

**湖北能源集团股份有限公司**  
**2017 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2018WHA20341

湖北能源集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了湖北能源集团股份有限公司（以下简称能源集团公司）财务报表，包括包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了能源集团公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
截止 2017 年 12 月 31 日，能源集团公司固定资产账面余额为 2,596,317.82 万元，占公司总资产 56.01%，占公司长期资产 61.67%，是公司资产中最大的组成部分。2017 年度，能源集团公司个别子公司处于亏	我们了解和评估了管理层对固定资产的会计政策，以及与计提减值准备相关的流程和内部控制。 我们了解并评估管理层进行固定资产减值测试时确定厂房及设备和相关资产组

关键审计事项	审计中的应对
<p>损状态，其固定资产存在减值迹象。管理层对个别子公司的固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的固定资产，管理层通过计算固定资产或固定资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。</p> <p>预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是未来售价、生产成本、经营费用以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不确定性，作为可收回金额的基础，固定资产减值测试涉及关键判断和估计，为此我们确定固定资产减值为关键审计事项。</p>	<p>可收回金额的重要参数、关键假设，复核所采用的折现现金流计算模型、适用对象及方法，评价折现现金流计算模型所采用的关键假设的合理性（主要包括生产计划、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等），并与管理层进行充分的沟通。</p> <p>我们将预测的产量、成本、经营费用与相关资料如设计产能、生产预算、历史数据和未来生产计划进行了比较，检查支持性文档，获取资产负债表日期后的证据以及相关行业预测。我们也利用了内部估值专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性。</p>

#### 四、其他信息

能源集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括能源集团公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督能源集团公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对能源集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致能源集团公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄 静（项目合伙人）

中国注册会计师：王波琴

中国 北京

二〇一八年四月二十五日

## 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,140,411,993.43	1,117,659,621.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	250,086,393.92	249,677,118.80
应收账款	六、3	1,088,581,917.09	736,284,845.79
预付款项	六、4	314,728,343.91	271,530,825.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	4,961,358.12	4,791,640.66
应收股利			
其他应收款	六、6	148,064,106.11	90,763,937.41
买入返售金融资产			
存货	六、7	261,976,377.13	245,994,871.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,785,431.61
其他流动资产	六、8	49,294,237.52	637,483,433.39
<b>流动资产合计</b>		<b>4,258,104,727.23</b>	<b>3,356,971,726.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	617,306,864.91	417,833,500.73
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	2,853,473.00	4,421,097.00
长期股权投资	六、11	6,101,562,149.32	4,954,686,075.37
投资性房地产	六、12	230,454,528.62	507,165,703.10
固定资产	六、13	25,963,178,203.95	25,544,083,171.86
在建工程	六、14	7,095,121,034.28	5,187,154,225.13
工程物资	六、15	8,126,747.25	5,253,197.05
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	593,029,337.93	573,471,289.52
开发支出			
商誉	六、17	92,301,927.61	92,301,927.61
长期待摊费用		5,987,660.12	8,640,232.88
递延所得税资产	六、18	104,869,167.68	115,075,900.85
其他非流动资产	六、19	1,284,039,048.02	994,673,959.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,098,830,142.69</b>	<b>38,404,760,280.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,356,934,869.92</b>	<b>41,761,732,007.34</b>

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王 超

## 合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 湖北能源集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、20	7,168,200,000.00	3,106,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			3,776,405.59
拆入资金			500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	541,774,434.90	445,521,695.51
应付账款	六、22	897,593,968.69	825,195,789.57
预收款项	六、23	270,346,273.45	324,432,524.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	102,348,317.98	100,331,816.67
应交税费	六、25	476,791,349.52	334,358,185.26
应付利息	六、26	54,365,446.72	25,406,508.82
应付股利		66.36	66.36
其他应付款	六、27	1,733,248,824.64	994,962,416.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	776,049,342.00	497,799,557.00
其他流动负债	六、29	500,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>12,520,718,024.26</b>	<b>9,157,784,966.29</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、30	3,245,937,402.95	3,783,231,831.18
应付债券	六、31	2,054,840,976.90	2,080,855,430.33
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、32	43,185,618.11	47,970,487.23
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、33	233,311,892.83	222,537,153.67
递延所得税负债	六、18	64,480,000.00	15,937,500.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,641,755,890.79</b>	<b>6,150,532,402.41</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>18,162,473,915.05</b>	<b>15,308,317,368.70</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、34	6,507,449,486.00	6,507,449,486.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、35	10,846,801,857.56	10,813,695,774.40
减: 库存股			
其他综合收益	六、36	241,940,479.24	73,317,581.63
专项储备		-	40,590.44
盈余公积	六、37	688,268,608.72	529,775,896.41
一般风险准备			
未分配利润	六、38	7,231,556,862.18	5,809,026,704.11
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>25,516,017,293.70</b>	<b>23,733,306,032.99</b>
少数股东权益		2,678,443,661.17	2,720,108,605.65
<b>股东权益合计</b>		<b>28,194,460,954.87</b>	<b>26,453,414,638.64</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>46,356,934,869.92</b>	<b>41,761,732,007.34</b>

法定代表人: 肖宏江

主管会计工作负责人: 邓玉敏

会计机构负责人: 王 超

## 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		673,809,071.74	1,017,614,420.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	26,840.01	
预付款项			
应收利息		8,415,287.15	29,143,724.42
应收股利			
其他应收款	十五、2	10,608,456,273.61	8,946,220,657.48
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,545,000,000.00	2,172,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>13,835,707,472.51</b>	<b>12,164,978,802.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		585,135,500.00	381,648,600.00
持有至到期投资			
长期应收款		9,671,160.47	9,671,160.47
长期股权投资	十五、3	14,087,586,134.89	12,415,282,302.09
投资性房地产		163,283,743.25	431,635,436.86
固定资产		399,300,564.83	94,045,358.68
在建工程		1,565,608,415.23	1,565,035,993.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		160,844,931.39	163,310,084.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		16,470,239.49	24,520,838.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,987,900,689.55</b>	<b>15,085,149,774.40</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>30,823,608,162.06</b>	<b>27,250,128,577.19</b>

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王 超

## 母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,050,000,000.00	1,950,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,303,182.66	6,365,569.21
预收款项		2,620,778.51	1,490,916.21
应付职工薪酬		18,321,858.78	18,271,386.06
应交税费		14,027,638.49	27,524,871.05
应付利息		41,427,054.49	20,264,995.03
应付股利		66.36	66.36
其他应付款		899,559,133.98	175,397,402.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		500,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>6,531,259,713.27</b>	<b>4,199,315,206.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		17,050,000.00	18,350,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	2,026,071,388.89
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,593,854.22	2,746,471.42
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		64,480,000.00	15,937,500.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,084,123,854.22</b>	<b>2,063,105,360.31</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>8,615,383,567.49</b>	<b>6,262,420,566.84</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		6,507,449,486.00	6,507,449,486.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,590,888,045.08	11,531,743,578.38
减：库存股			
其他综合收益		241,940,479.24	73,317,581.63
专项储备			
盈余公积		646,810,983.04	488,318,270.73
未分配利润		3,221,135,601.21	2,386,879,093.61
<b>股东权益合计</b>		<b>22,208,224,594.57</b>	<b>20,987,708,010.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>30,823,608,162.06</b>	<b>27,250,128,577.19</b>

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王 超

## 合并利润表

2017年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>	六、39	11,585,848,124.56	9,387,316,512.29
其中：营业收入		11,567,951,117.15	9,370,358,975.00
利息收入		17,354,935.40	15,321,375.57
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		542,072.01	1,636,161.72
<b>二、营业总成本</b>		9,505,759,610.14	7,426,963,822.68
其中：营业成本	六、39	8,365,783,032.78	6,060,728,724.35
利息支出		1,314,686.71	3,148,604.79
手续费及佣金支出		244,585.11	368,170.36
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	137,140,278.13	122,709,971.87
销售费用	六、41	15,152,079.29	13,269,528.40
管理费用	六、42	361,438,622.50	353,147,135.14
财务费用	六、43	378,230,471.50	469,103,741.60
资产减值损失	六、44	246,455,854.12	404,487,946.17
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）	六、45	339,263,253.08	302,018,295.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		222,863,970.88	235,045,364.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-4,540,365.35	-6,156,767.55
其他收益	六、47	104,320,918.96	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,519,132,321.11	2,256,214,217.23
加：营业外收入	六、48	33,440,562.69	157,441,113.77
减：营业外支出	六、49	16,380,207.27	18,286,127.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,536,192,676.53	2,395,369,203.60
减：所得税费用	六、50	460,266,032.92	435,700,736.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,075,926,643.61	1,959,668,467.22
<b>（一）按经营持续性分类</b>		2,075,926,643.61	1,959,668,467.22
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,002,968,332.58	1,959,668,467.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,958,311.03	
<b>（二）按所有权归属分类</b>		2,075,926,643.61	1,959,668,467.22
1.归属于母公司所有者的净利润		2,173,200,773.61	1,908,965,499.70
2.少数股东损益		-97,274,130.00	50,702,967.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		168,622,897.61	-1,223,172.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		168,622,897.61	-1,223,172.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		168,622,897.61	-1,223,172.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22,995,397.61	-660,672.61
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		145,627,500.00	-562,500.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,244,549,541.22	1,958,445,294.61
归属于母公司股东的综合收益总额		2,341,823,671.22	1,907,742,327.09
归属于少数股东的综合收益总额		-97,274,130.00	50,702,967.52
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.334	0.293
（二）稀释每股收益		0.334	0.293

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王超

## 母公司利润表

2017年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	39,563,053.38	26,594,339.84
减：营业成本	十五、4	14,890,183.91	18,483,197.66
税金及附加		15,366,443.24	14,576,731.69
销售费用			
管理费用		91,394,896.45	84,579,802.39
财务费用		8,731,416.40	68,815,863.78
资产减值损失		194,436.33	-230,986.52
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）	十五、5	1,685,892,474.42	212,297,920.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		232,451,729.73	87,197,504.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		174,802.05	-1,637.97
其他收益			
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		1,595,052,953.52	52,666,012.98
加：营业外收入		55,007.00	300,820.00
减：营业外支出		576,706.82	4,812,050.83
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		1,594,531,253.70	48,154,782.15
减：所得税费用		9,604,130.56	2,733,042.41
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		1,584,927,123.14	45,421,739.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,584,927,123.14	45,421,739.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		168,622,897.61	24,457,409.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		168,622,897.61	24,457,409.48
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22,995,397.61	25,019,909.48
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		145,627,500.00	-562,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,753,550,020.75	69,879,149.22
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王超

## 合并现金流量表

2017年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,289,732,935.84	9,951,942,775.13
客户存款和同业存放款项净增加额		-3,776,405.59	-97,690,940.00
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-500,000,000.00	100,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		15,669,578.17	16,957,537.29
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		104,346,207.97	134,017,401.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	159,817,595.82	216,307,354.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,065,789,912.21</b>	<b>10,321,534,128.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,306,459,768.42	4,142,044,158.02
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-163,355,350.73	84,213,912.27
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		1,595,512.31	3,516,780.50
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		857,807,373.48	717,243,554.26
支付的各项税费		1,337,873,255.11	1,309,416,038.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	523,920,091.53	437,528,631.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,864,300,650.12</b>	<b>6,693,963,074.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,201,489,262.09</b>	<b>3,627,571,053.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,902,829,579.58	11,128,369,347.68
取得投资收益收到的现金		136,712,853.34	251,657,530.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,725,177.28	380,301.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,054,267,610.20</b>	<b>11,380,407,179.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,538,965,393.34	4,597,189,839.46
投资支付的现金		4,203,683,567.00	11,678,400,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,742,648,960.34</b>	<b>16,275,589,839.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,688,381,350.14</b>	<b>-4,895,182,659.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		14,617,648,358.12	12,621,516,044.83
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	6,250,000.00	2,426,101.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,823,898,358.12</b>	<b>12,623,942,146.32</b>
偿还债务所支付的现金		12,064,208,127.53	15,929,014,513.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,157,182,337.82	1,102,106,994.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		80,000,000.00	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	94,000.00	11,696,667.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,221,484,465.35</b>	<b>17,042,818,175.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,602,413,892.77</b>	<b>-4,418,876,029.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,008,338.28</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,113,513,466.44</b>	<b>-5,686,487,635.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		945,454,271.16	6,631,941,906.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,058,967,737.60</b>	<b>945,454,271.16</b>

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王超

## 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,497,434.46	30,839,240.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,611,614,761.59	5,309,644,927.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,652,112,196.05</b>	<b>5,340,484,168.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,116,151.40	2,942,794.02
支付给职工以及为职工支付的现金		51,411,232.84	45,772,684.54
支付的各项税费		51,620,428.83	41,684,850.44
支付其他与经营活动有关的现金		5,309,374,707.07	10,187,615,854.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,414,522,520.14</b>	<b>10,278,016,183.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-762,410,324.09</b>	<b>-4,937,532,015.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,090,108,844.33	5,638,163,178.08
取得投资收益收到的现金		1,462,974,607.55	142,036,112.48
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		2,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,553,085,651.88</b>	<b>5,780,199,290.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,991,715.21	773,824,684.76
投资支付的现金		6,815,523,567.00	4,601,936,037.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,882,515,282.21</b>	<b>5,375,760,722.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-329,429,630.33</b>	<b>404,438,568.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		11,749,017,000.00	10,171,419,315.07
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,749,017,000.00</b>	<b>10,171,419,315.07</b>
偿还债务支付的现金		10,166,785,684.88	10,063,911,742.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		834,196,709.85	728,656,308.86
支付其他与筹资活动有关的现金		-	96,667.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,000,982,394.73</b>	<b>10,792,664,718.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>748,034,605.27</b>	<b>-621,245,403.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,017,614,420.89	6,171,953,272.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		673,809,071.74	1,017,614,420.89

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王 超

## 合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	10,813,695,774.40	-	73,317,581.63	40,590.44	529,775,896.41	-	5,809,026,704.11	2,720,108,605.65	26,453,414,638.64
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年初余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	10,813,695,774.40	-	73,317,581.63	40,590.44	529,775,896.41	-	5,809,026,704.11	2,720,108,605.65	26,453,414,638.64
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	33,106,083.16	-	168,622,897.61	-40,590.44	158,492,712.31	-	1,422,530,158.07	-41,664,944.48	1,741,046,316.23
（一）综合收益总额							168,622,897.61				2,173,200,773.61	-97,274,130.00	2,244,549,541.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	33,106,083.16	-	-	-	-	-	-	135,648,184.19	168,754,267.35
1. 股东投入普通股												200,000,000.00	200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					33,106,083.16							-64,351,815.81	-31,245,732.65
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	158,492,712.31	-	-750,670,615.54	-80,000,000.00	-672,177,903.23
1. 提取盈余公积									158,492,712.31		-158,492,712.31		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-592,177,903.23	-80,000,000.00	-672,177,903.23
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-40,590.44	-	-	-	-38,998.67	-79,589.11
1. 本年提取								8,222,433.56				7,899,985.18	16,122,418.74
2. 本年使用								-8,263,024.00				-7,938,983.85	-16,202,007.85
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	10,846,801,857.56	-	241,940,479.24	0.00	688,268,608.72	-	7,231,556,862.18	2,678,443,661.17	28,194,460,954.87

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王超

### 合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	6,507,449,486.00				10,130,393,374.05		74,540,754.24	318,774.63	525,233,722.44		4,496,781,281.60	2,708,973,530.32	24,443,690,923.28
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年初余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	10,130,393,374.05	-	74,540,754.24	318,774.63	525,233,722.44	-	4,496,781,281.60	2,708,973,530.32	24,443,690,923.28
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	683,302,400.35	-	-1,223,172.61	-278,184.19	4,542,173.97	-	1,312,245,422.51	11,135,075.33	2,009,723,715.36
（一）综合收益总额							-1,223,172.61				1,908,965,499.70	50,702,967.52	1,958,445,294.61
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	683,302,400.35	-	-	-	-	-	-	-	683,302,400.35
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					683,302,400.35								683,302,400.35
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,542,173.97	-	-596,720,077.19	-40,000,000.00	-632,177,903.22
1. 提取盈余公积									4,542,173.97		-4,542,173.97		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-592,177,903.22	-40,000,000.00	-632,177,903.22
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-278,184.19	-	-	-	432,107.81	153,923.62
1. 本年提取								10,261,227.01				517,292.96	10,778,519.97
2. 本年使用								-10,539,411.20				-85,185.15	-10,624,596.35
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	10,813,695,774.40	-	73,317,581.63	40,590.44	529,775,896.41	-	5,809,026,704.11	2,720,108,605.65	26,453,414,638.64

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王超

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	11,531,743,578.38	-	73,317,581.63	-	488,318,270.73	2,386,879,093.61	20,987,708,010.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	11,531,743,578.38	-	73,317,581.63	-	488,318,270.73	2,386,879,093.61	20,987,708,010.35
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	59,144,466.70	-	168,622,897.61	-	158,492,712.31	834,256,507.60	1,220,516,584.22
（一）综合收益总额							168,622,897.61			1,584,927,123.14	1,753,550,020.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	59,144,466.70	-	-	-	-	-	59,144,466.70
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					59,144,466.70						59,144,466.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	158,492,712.31	-750,670,615.54	-592,177,903.23
1. 提取盈余公积									158,492,712.31	-158,492,712.31	-
2. 对股东的分配										-592,177,903.23	-592,177,903.23
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	11,590,888,045.08	-	241,940,479.24	-	646,810,983.04	3,221,135,601.21	22,208,224,594.57

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王超

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	6,507,449,486.00				10,711,325,197.49		48,860,172.15		483,776,096.76	1,675,715,442.04	19,427,126,394.44
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	10,711,325,197.49	-	48,860,172.15	-	483,776,096.76	1,675,715,442.04	19,427,126,394.44
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	820,418,380.89	-	24,457,409.48	-	4,542,173.97	711,163,651.57	1,560,581,615.91
（一）综合收益总额							24,457,409.48			45,421,739.74	69,879,149.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	820,418,380.89	-	-	-	-	1,262,461,989.02	2,082,880,369.91
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					820,418,380.89					1,262,461,989.02	2,082,880,369.91
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,542,173.97	-596,720,077.19	-592,177,903.22
1. 提取盈余公积									4,542,173.97	-4,542,173.97	-
2. 对股东的分配										-592,177,903.22	-592,177,903.22
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	6,507,449,486.00	-	-	-	11,531,743,578.38	-	73,317,581.63	-	488,318,270.73	2,386,879,093.61	20,987,708,010.35

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：邓玉敏

会计机构负责人：王超

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

湖北能源集团股份有限公司(原名为湖北三环股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”),系经湖北省工商行政管理局注册登记,统一社会信用代码:91420000271750655H。

住所:武汉市武昌区徐东大街96号

法定代表人:肖宏江

注册资本:人民币陆拾伍亿零柒佰肆拾肆万玖仟肆佰捌拾陆元整(6,507,449,486.00)

公司类型:股份有限公司(上市)

公司所处行业为电力能源行业。公司产品:公司产品主要包括电力、天然气、煤炭贸易、热力和其他。公司业务主要包括水电业务、火电业务、风电业务、光伏业务、天然气业务、煤炭贸易类业务和热力供应业务。

经营范围:能源投资、开发与管理;国家政策允许范围内的其他经营业务(法律、行政法规或国务院决定需许可经营的除外)。

本公司是经湖北省体改委鄂改[1993]5号文批准,由原湖北省机械工业材料设备公司(现“三环集团有限公司”)作为独家发起人,以定向募集方式设立的股份有限公司。1993年3月9日,经湖北省工商行政管理局登记注册,设立时公司总股本9,100万股。1994年3月,经湖北省体改委批准,公司向原湖北省机械工业材料设备公司增扩法人股3,768万股,公司总股本增加到12,868万股。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发字[1998]57号和证监发字[1998]58号文批准,公司于1998年4月20日以上网定价发行方式向社会公开发行5,000万社会公众股,每股发行价为6.38元,并于1998年5月19日在深交所上市交易。首次公开发行后公司总股本增加到17,868万股。

1998年7月,经公司1997年度股东大会审议通过,以总股本17,868万股为基数,向全体股东每10股送红股1股。增资后,公司总股本变更为19,654.8万股。

2000年5月,经公司1999年度股东会议审议通过,以1999年末总股本19,654.8万股为基数,向全体股东每10股送红股2股。增资后,公司总股本变更为23,585.76万股。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

2002年5月,经公司2001年度股东会议审议通过,以2001年末总股本23,585.76万股为基数,向全体股东每10股送红股1股。增资后,公司总股本变更为25,944.336万股。

2003年5月,经公司2002年度股东会议审议通过,以2002年末总股本25,944.336万股为基数,向全体股东以资本公积每10股转增1股。增资后,公司总股本变更为28,538.7695万股。

2010年11月19日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1414号文批准,公司以截至2009年7月31日的全部资产与负债与湖北省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“湖北省国资委”)、中国长江电力股份有限公司(以下简称“长江电力”)和中国国电集团公司(以下简称“国电集团”)持有的湖北省能源集团有限公司合计100%的股份进行资产置换;置入资产交易价格超出置出资产交易价格的差额部分由公司向湖北省国资委、长江电力、国电集团发行178,241.2018万股股份购买,每股面值1元,每股发行价格人民币5.77元,公司总股本变更为206,779.9713万股。

2012年9月12日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]496号文批准,公司向泰达宏利基金管理有限公司、北京长电创新投资管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司和中国长城资产管理公司4家特定投资者非公开发行60,657.5126万股股份,每股面值1元,每股发行价格人民币5.20元,公司总股本变更为267,437.4839万股。

2014年9月,根据2014年9月12日第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请新增的注册资本为人民币2,674,374,839.00元,公司按每10股转增10股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额267,437.4839万股,每股面值1元,合计增加股本267,437.4839万股,总股本增至534,874.9678万股。

2015年12月21日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2904号文批准,公司向中国长江三峡集团有限公司和陕西煤业化工集团有限责任公司2家特定投资者非公开发行115,869.9808万股股份,每股面值1元,每股发行价格人民币5.23元。本次非公开发行完成后,公司股本增加1,158,699,808股,总股本增至650,744.9486万股,公司控股股东变更为中国长江三峡集团有限公司。

2016年1月20日公司办理注册资本的工商变更手续,变更后的注册资本为人民币6,507,449,486.00元。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括湖北清江水电开发有限责任公司、湖北能源集团鄂州发电有限公司、湖北能源财务有限公司等47家公司。与上年相比,本年新增增加三峡集

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

团(营口)能源投资有限公司、湖北能源集团售电有限公司、湖北能源集团松滋风电有限公司、湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司、湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司、湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司、湖北能源集团英山天马新能源有限公司、湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司、湖北能源集团长阳大岭新能源有限公司、湖北能源国际投资(香港)有限公司十家子公司。其中三峡集团(营口)能源投资有限公司、湖北能源集团售电有限公司、湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司、湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司、湖北能源集团松滋风电有限公司等五家子公司已正式运营,其他五家子公司因开展前期工作而注册成立,尚未开始运营。

本年湖北清能有限责任公司、巴东柳树坪发电有限责任公司两家公司被湖北清江水电开发有限责任公司吸收合并,清算注销湖北能源集团工程管理有限公司、湖北枝城煤炭物流储备有限公司两家公司,公开挂牌转让所持湖北清江工程管理咨询有限公司全部股权,共计减少五家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司可供出售金融资产,期末按照市场法确认的公允价值,较按照成本法确认的成本,下跌幅度达到或超过50%以上;或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过6个月,本公司根据成本与期末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 2) 金融负债终止确认条件

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### 9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过1,000万元（含1,000万元）以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)	
	能源企业	其他企业	能源企业	其他企业
1年以内(含1年)	0	10	10	10
1-2年(含2年)	10	20	20	20
2-3年(含3年)	30	40	40	40
3-5年(含5年)	50	80	80	80
5年以上	80	100	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)

三峡集团范围内关联方组合	不计提坏账准备
--------------	---------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项期末余额中 1,000 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收款项
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；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投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 12. 投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本价值模式进行计量。投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	15-50年	0-5	1.90-6.67

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。除水力发电企业发电类固定资产按工作量法(发电量)和天然气企业输气类固定资产按工作量法(输气量)计提折旧外,其他固定资产按其估计可使用年限按年限平均法计提折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-50	0-5	1.90-6.67
机器设备	7-35	0-5	2.71-14.28
运输设备	5-15	0-5	6.33-20.00
其他设备	5-15	0-5	6.33-20.00

本公司将水力发电企业固定资产分为与发电直接相关的资产(发电类资产)和与发电无直接关系的资产(非发电类资产),发电类资产采用工作量法计提折旧。发电类资

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

产主要有水电站建筑物（包括大坝、厂房等）、发电设备、变电及配电设备、水工机械设备、电站检修维护设备等。水电类发电资产经济利益实现方式为工作量（即发电量），该类资产以预计可使用年限乘以年度设计生产能力（年设计发电量）作为计算每度电折旧额的基础，当月实际发电量乘以每度电折旧额为当月应计提折旧总额。

本公司将天然气企业固定资产分为与输送天然气直接相关的资产（输气类资产）和与输送天然气无直接关系的资产（非输气类资产），输气类资产采用工作量法计提折旧。输气类资产主要有输气站、清管站、储气库、阀室、输气管道等设备。该类资产以预计可使用年限乘以年设计供气量作为计算单位供气量折旧额的基础，当月实际供气量乘以单位供气量折旧额为当期折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 14. 在建工程

在建工程在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，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、铁路专用线、非专利技术 etc，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；铁路专用线、非专利技术 etc 无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年期末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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

### 18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险和补充养老保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### 21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品、提供劳务和让渡资产使用权,收入确认政策如下:

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入: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。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对于电力销售收入,于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时根据输送电量及电价(不含税)确认销售收入的实现。其中,在发电机组移交生产经营前形成的电力销售收入作为基建收入处理;移交生产经营后所形成的电力销售收入计入主营业务收入。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度,在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 22. 政府补助

### (1) 政府补助的分类

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:1)企业能够满足政府补助所附条件;2)企业能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:财政将贴息资

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### (4) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

## 24. 租赁

本公司的租赁业务均为经营租赁。本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 26. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日,财政部印发了《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号),要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司在编制2017年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第八届董事会第二十三会议及第八届监事会第十五次会议批准。	公司按照(财会〔2017〕15号)文的规定,对于2017年1月1日存在的政府补助,采用未来适用法进行处理。本公司已全部执行修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》。本公司从“营业外收入”调整至“其他收益”核算的政府补助项目主要包括增值税返还补助,金额104,320,918.96元。
根据财政部于2017年4月28日印发了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号),修订后的准则自2017年5月28日起在所有执行企业执行。本次会计政策将修改财务报表列报,单独列报持有待售资产、持有待售负债。同时,在利润表中的“营业利润”项目之上增加列报“资产处置收益”项目,计入资产处置收益的非流动资产处置损益在该项目中反映。		公司根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定执行。公司对2017年1月1日存在的资产处置收益采用追溯调整法处理。该变更对公司净利润、所有者权益、现金流量等财务状况及经营成果无重大影响。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、7.5%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
湖北宣恩洞坪水电有限责任公司	15%
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	15%
湖北能源集团齐岳山风电有限公司	0%、7.5%、15%
湖北能源集团黄石风电有限公司	0%
湖北能源集团荆门风电有限公司	0%
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司	0%
三峡新能源利川风电有限公司	7.5%
湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	0%
湖北能源集团麻城风电有限公司	0%
湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司	0%
湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司	0%

#### 2. 税收优惠

##### (1) 增值税

子公司湖北省九宫山风力发电有限责任公司、湖北能源集团麻城风电有限公司、湖北能源集团齐岳山风电有限公司、湖北能源集团黄石风电有限公司、湖北能源集团荆门风电有限公司、三峡新能源利川风电有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2015]74号文《关于风力发电增值税政策的通知》，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风电生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

子公司湖北清江水电开发有限责任公司隔河岩、水布垭水电站根据财政部、国家税务总局财税[2014]10号文《关于大型水电企业增值税政策的通知》，装机容量超过100万千瓦的水力发电站（含抽水蓄能电站）销售自产电力产品，自2013年1月1日至2015年12月31日，对其增值税实际税负超过8%的部分实行即征即退政策；自2016年

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

1月1日至2017年12月31日,对其增值税实际税负超过12%的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税

子公司湖北宣恩洞坪水电有限责任公司、湖北芭蕉河水电开发有限责任公司、巴东柳树坪发电有限责任公司均属于设在西部地区的鼓励类产业企业,且电力销售收入占总收入的70%以上,享受西部大开发战略有关税收政策,2016年企业所得税税率均为15%。

子公司湖北能源集团齐岳山风电有限公司属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”,从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。同时属于西部地区新办电力产业,且电力销售收入占总收入的70%以上,享受西部大开发税收优惠所得税15%的政策。一期工程风电项目投资经营所得2011-2013年全免征收企业所得税,2014-2016年减半征收适用7.5%的所得税税率,2017年享受西部大开发15%所得税税率;齐岳山二期风电项目投资经营所得2014-2016年所得税全免,2017-2019年减半征收适用7.5%的所得税税率;齐岳山三期风电项目投资经营所得2015年-2017年所得税全免,2018年-2020年减半征收适用7.5%的所得税税率。

子公司湖北能源集团黄石风电有限公司黄石筠山风电场项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”,从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。黄石筠山风电场项目投资经营所得2016年-2018年免征企业所得税,2019年-2021年减半征收企业所得税。

子公司湖北能源集团荆门风电有限公司荆门风电一期风电场项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”,从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。荆门风电一期风电场项目投资经营所得2016年-2018年免征企业所得税,2019年-2021年减半征收企业所得税。

子公司湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司三涧山光伏电场项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”,从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

企业所得税。三涧山光伏电场项目投资经营所得 2016 年-2018 年免征企业所得税, 2019 年-2021 年减半征收企业所得税。

子公司三峡新能源利川风电有限公司利川风电场项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”, 从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。同时属于西部地区新办电力产业, 且电力销售收入占总收入的 70%以上, 享受西部大开发税收优惠政策。利川一、二期工程汪营风电场、天上坪风电场生产经营所得 2014 至 2016 年度免征企业所得税, 2017 至 2019 年度减半征收企业所得税, 税率为 7.5%。

子公司湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司麻城阎家河光伏电场项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”, 从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。麻城阎家河光伏电场项目投资经营所得 2016 年-2018 年免征企业所得税, 2019 年-2021 年减半征收企业所得税。

子公司湖北能源集团麻城风电有限公司风电项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”, 从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。麻城风电场项目投资经营所得 2016 年-2018 年免征企业所得税, 2019 年-2021 年减半征收企业所得税。

子公司湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司随县岩子河光伏电场项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”, 从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。随县岩子河光伏电场项目投资经营所得 2017 年-2019 年免征企业所得税, 2020 年-2022 年减半征收企业所得税。

子公司湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司广水王子山光伏电场项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”, 从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。广水王子山光伏电场项目投资经营所得 2017 年-2019 年免征企业所得税, 2020 年-2022 年减半征收企业所得税。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年1月1日，“年末”系指2017年12月31日，“本年”系指2017年1月1日至12月31日，“上年”系指2016年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	2,058,967,737.60	1,106,071,218.45
其他货币资金	81,444,255.83	11,588,403.44
<b>合计</b>	<b>2,140,411,993.43</b>	<b>1,117,659,621.89</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：使用权受限的银行存款81,444,255.83元为票据保证金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	250,086,393.92	249,368,296.40
商业承兑汇票		308,822.40
<b>合计</b>	<b>250,086,393.92</b>	<b>249,677,118.80</b>

##### (2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	66,300,000.00
商业承兑汇票	
<b>合计</b>	<b>66,300,000.00</b>

注：本年年末已质押的应收票据主要系在招商银行武昌支行开具应付银行承兑票据质押。

##### (3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	212,929,282.05	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>212,929,282.05</b>	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	652,908,146.34	48.61	237,798,476.40	36.42	415,109,669.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	670,428,713.91	49.92	1,688,603.64	0.25	668,740,110.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,723,308.56	1.47	14,991,171.68	76.01	4,732,136.88
<b>合计</b>	<b>1,343,060,168.81</b>	<b>100.00</b>	<b>254,478,251.72</b>	<b>18.95</b>	<b>1,088,581,917.09</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	224,815,260.13	22.81	224,815,260.13	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	742,384,048.98	75.31	15,470,545.69	2.08	726,913,503.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,538,220.90	1.88	9,166,878.40	49.45	9,371,342.50
<b>合计</b>	<b>985,737,530.01</b>	<b>100</b>	<b>249,452,684.22</b>	<b>25.31</b>	<b>736,284,845.79</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
国网湖北省电力公司	415,109,669.94		-	补贴电费,无回收风险
宜昌市供电局	16,918,838.27	16,918,838.27	100	经多次催收,无法收回
郑州煤炭工业(集团)正运煤炭销售有限公司	47,992,918.75	47,992,918.75	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
汝州市万通煤业有限公司	49,520,916.26	49,520,916.26	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
平顶山博然贸易有限公司	18,597,941.00	18,597,941.00	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
湖北焱天贸易有限公司	35,263,457.97	35,263,457.97	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
山煤国际能源集团阳泉有限公司	52,162,904.15	52,162,904.15	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
平煤国际河南矿业有限公司	17,341,500.00	17,341,500.00	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
<b>合计</b>	<b>652,908,146.34</b>	<b>237,798,476.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	664,221,913.14	355,652.94	0.05
1至2年	5,702,287.28	1,100,843.95	19.31
2至3年	163,250.00	61,475.00	37.66
3至4年	341,263.49	170,631.75	50.00
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>670,428,713.91</b>	<b>1,688,603.64</b>	<b>0.25</b>

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	年初金额	本年计提	本年转回	本年核销	年末金额
应收账款 坏账准备	249,452,684.22	7,102,830.42		2,077,262.92	254,478,251.72

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,077,262.92

其中重要的应收账款核销情况:

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉重冶集团大冶重型装备有限公司	煤炭销售款	2,077,262.92	无法收回	内部审批	否
合计	—	2,077,262.92	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网湖北省电力公司	913,394,332.97	0-2年	68.01	-
山煤国际能源集团阳泉有限公司	52,162,904.15	4至5年	3.88	52,162,904.15
汝州市万通煤业有限公司	49,520,916.26	3-5年	3.69	49,520,916.26
郑州煤炭工业(集团)正运煤炭销售有限公司	47,992,918.75	5年以上	3.57	47,992,918.75
湖北焱天贸易有限公司	35,263,457.97	3年以上	2.63	35,263,457.97
合计	1,098,334,530.10	—	81.78	184,940,197.13

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	304,598,175.97	96.78	264,464,961.62	97.40
1-2年	4,448,906.01	1.41	6,382,442.72	2.35
2-3年	5,338,334.29	1.70	352,093.96	0.13
3年以上	342,927.64	0.11	331,327.64	0.12
合计	314,728,343.91	100.00	271,530,825.94	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司彬长分公司	82,331,175.98	1年以内	26.16
中国石油化工股份有限公司天然气分公司达州天然气销售营业部	76,436,710.71	1年以内	24.29
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	23,750,026.35	1年以内	7.55
湖北益佳华投资实业有限公司	20,490,000.00	1年以内	6.51
浙江省机电集团有限公司贸易分公司	15,034,131.94	1年以内	4.77
<b>合计</b>	<b>218,042,044.98</b>		<b>69.28</b>

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	4,961,358.12	4,791,640.66
<b>合计</b>	<b>4,961,358.12</b>	<b>4,791,640.66</b>

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	310,777,124.47	75.88	201,231,112.38	64.75	109,546,012.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,247,210.57	17.88	52,904,056.28	72.23	20,343,154.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,547,273.11	6.24	7,372,333.38	28.86	18,174,939.73
<b>合计</b>	<b>409,571,608.15</b>	<b>100.00</b>	<b>261,507,502.04</b>	<b>63.85</b>	<b>148,064,106.11</b>

(续)

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	254,608,551.94	73.84	199,198,740.15	78.24	55,409,811.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,837,440.20	17.94	44,432,039.20	71.85	17,405,401.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,352,899.84	8.22	10,404,175.22	36.7	17,948,724.62
<b>合计</b>	<b>344,798,891.98</b>	<b>100.00</b>	<b>254,034,954.57</b>	<b>73.68</b>	<b>90,763,937.41</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
葛洲坝集团基础工程有限公司	25,610,576.48			甲供材料,不存在风险不计提坏账
葛洲坝集团第二工程有限公司	20,291,230.17			甲供材料,不存在风险不计提坏账
中国水利水电第六工程局有限公司	55,514,716.54			甲供材料,不存在风险不计提坏账
上海路港燃料有限公司	54,092,439.67	54,092,439.67	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
平顶山博然贸易有限公司	52,053,233.45	52,053,233.45	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
登封金东商贸有限公司	11,747,874.63	11,747,874.63	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
平顶山市通诚煤炭储运有限公司	81,305,192.40	81,305,192.40	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
武汉高新热电有限责任公司	10,161,861.13	2,032,372.23	20.00	单项减值损失认定
<b>合计</b>	<b>310,777,124.47</b>	<b>201,231,112.38</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,617,219.41	1,461,721.95	10.00
1至2年	259,291.83	51,858.37	20.00
2至3年	17,904.60	7,161.84	40.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	19,073,621.46	15,258,897.17	80.00
4至5年	15,773,781.62	12,619,025.30	80.00
5年以上	23,505,391.65	23,505,391.65	100.00
合计	73,247,210.57	52,904,056.28	72.23

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

项目	年初金额	本年计提	本年转回	本年核销	年末金额
其他应收账款坏账准备	254,034,954.57	8,735,279.07		1,262,731.60	261,507,502.04

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,262,731.60

其中重要的其他应收账款核销情况:

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西汇丰实业有限公司	往来款	86,731.60	预计无法收回	内部审批	否
秦皇岛市乾辰能源有限公司	往来款	1,176,000.00	预计无法收回	内部审批	否
合计	—	1,262,731.60	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,493,386.87	1,192,159.39
往来款	339,478,040.52	320,906,525.54
其他保证金	4,900,500.00	18,930,396.00
其他款项	63,699,680.76	3,769,811.05
合计	409,571,608.15	344,798,891.98

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
平顶山市通诚煤炭储运有限公司	购煤款	81,305,192.40	3-4年	19.85	81,305,192.40
中国水利水电第六工程局有限公司	工程款	55,514,716.54	1年以内	13.55	
上海路港燃料有限公司	购煤款	54,092,439.67	4年以上	13.21	54,092,439.67
平顶山博然贸易有限公司	购煤款	52,053,233.45	5年以上	12.71	52,053,233.45
葛洲坝集团基础工程有限公司	工程款	25,610,576.48	1年以内	6.25	
<b>合计</b>		<b>268,576,158.54</b>		<b>65.57</b>	<b>187,450,865.52</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	247,769,737.42		247,769,737.42
库存商品	10,203,377.2		10,203,377.2
周转材料	985,212.40		985,212.40
低值易耗品及其他	3,018,050.11		3,018,050.11
<b>合计</b>	<b>261,976,377.13</b>		<b>261,976,377.13</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	239,808,450.09	12,001,537.80	227,806,912.29
库存商品	16,995,138.48		16,995,138.48
周转材料	79,990.18		79,990.18
低值易耗品及其他	1,112,830.34		1,112,830.34
<b>合计</b>	<b>257,996,409.09</b>	<b>12,001,537.80</b>	<b>245,994,871.29</b>

注: 存货增长主要系本期燃煤价格上涨, 鄂州电厂正常煤炭储备结存额增加所致。

(2) 存货跌价准备计提

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	12,001,537.80			12,001,537.80		
<b>合计</b>	<b>12,001,537.80</b>			<b>12,001,537.80</b>		

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	根据年末的市场销售价格减去相关费用确定,将年末存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备	本年领用以及对相关材料进行了处置。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税进项税	43,436,316.32	20,084,185.98	进项税待抵扣性质
预缴企业所得税	5,857,921.20	17,399,247.41	税费预缴
理财产品		600,000,000.00	投资理财
<b>合计</b>	<b>49,294,237.52</b>	<b>637,483,433.39</b>	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	617,806,864.91	500,000.00	617,306,864.91
按公允价值计量的	505,920,000.00		505,920,000.00
按成本计量的	111,886,864.91	500,000.00	111,386,864.91
<b>合计</b>	<b>617,806,864.91</b>	<b>500,000.00</b>	<b>617,306,864.91</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	418,333,500.73	500,000.00	417,833,500.73
按公允价值计量的	363,750,000.00		363,750,000.00
按成本计量的	54,583,500.73	500,000.00	54,083,500.73
<b>合计</b>	<b>418,333,500.73</b>	<b>500,000.00</b>	<b>417,833,500.73</b>

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	248,000,000.00		248,000,000.00
公允价值	505,920,000.00		505,920,000.00
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	257,920,000.00		257,920,000.00
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年 减少	年末	年初	本 年 增 加	本 年 减 少	年末		
国电长源 第一发电 有限责任 公司	17,898,600.00			17,898,600.00				-	5.19	
北京长润 保险经纪 有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	5.00	
晋城蓝焰 煤业股份 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00				-	2.02	27,950,000.00
中销燃料 销售有限 责任公司	3,160,438.63			3,160,438.63				-	5.66	
山西潞安 司马铁路 运输有限 责任公司	4,013,535.82		4,013,535.82	-				-		
潞城市郑 铁潞宝快 速集运有 限责任公 司	9,010,926.28			9,010,926.28				-	30.00	
湖北电力 交易中心 有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00				-	5.00	
重庆石油 天然气交 易中心有 限公司		45,000,000.00		45,000,000.00				-	6.00	
三峡保险 经纪有限 责任公司		11,316,900.00		11,316,900.00				-	7.00	
<b>合计</b>	<b>54,583,500.73</b>	<b>61,316,900.00</b>	<b>4,013,535.82</b>	<b>111,886,864.91</b>	<b>500,000.00</b>			<b>500,000.00</b>		<b>27,950,000.00</b>

(4) 可供出售金融资产减值准备

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值金额	500,000.00		500,000.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	500,000.00		500,000.00

10. 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	2,853,473.00		2,853,473.00
<b>合计</b>	<b>2,853,473.00</b>		<b>2,853,473.00</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	4,421,097.00		4,421,097.00
<b>合计</b>	<b>4,421,097.00</b>		<b>4,421,097.00</b>

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
武汉新港煤炭储备 物流投资有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
二、联营企业	4,963,966,769.92	928,666,667.00	-	222,863,970.88	22,995,397.61	59,144,466.70	86,794,428.24	-	-	6,110,842,843.87	24,280,694.55
长江证券股份有限 公司	2,531,298,238.11	-	-	141,466,101.87	23,714,621.18	738,397.87	76,026,368.70	-	-	2,621,190,990.33	-
国电长源电力股份 有限公司	394,138,440.63	-	-	-13,142,233.86	-603,303.45	-753,428.82	10,768,059.54	-	-	368,871,414.96	-
湖北芭蕉河(集 团)鹤峰县燕子桥 水电开发有限公司	4,466,902.75	-	-	683,879.22	-	-	-	-	-	5,150,781.97	-
湖北核电有限公司	124,647,727.14	-	-	69,286.48	-	-	-	-	-	124,717,013.62	-
咸宁核电有限公司	360,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	360,000,000.00	-
湖北新能源投资管 理有限公司	5,047,853.12	-	-	113,759.27	-	-	-	-	-	5,161,612.39	-
湖北新捷天然气有 限公司	6,884,153.83	-	-	-6,884,153.83	-	-	-	-	-	-	-
武汉高新热电有限	24,280,694.55	-	-	-	-	-	-	-	-	24,280,694.55	24,280,694.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
责任公司											
中平能化集团湖北 平鄂煤炭港埠有限 公司	12,486,388.34	-	-	-3,387,484.24	-	-	-	-	-	9,098,904.10	-
湖北新能源创业投 资基金有限公司	75,003,692.59	-	-	1,160,618.06	-	-	-	-	-	76,164,310.65	-
长江财产保险股份 有限公司	194,408,332.41	-	-	-18,314,384.91	-115,920.12	-	-	-	-	175,978,027.38	-
湖北银行股份有限 公司	1,201,304,346.45	-	-	121,098,582.82	-	59,159,497.65	-	-	-	1,381,562,426.92	-
湖北荆州煤电化工 发展有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
三峡财务有限责任 公司	-	928,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	928,666,667.00	-
<b>合计</b>	<b>4,978,966,769.92</b>	<b>928,666,667.00</b>	<b>-</b>	<b>222,863,970.88</b>	<b>22,995,397.61</b>	<b>59,144,466.70</b>	<b>86,794,428.24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,125,842,843.87</b>	<b>24,280,694.55</b>

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	566,323,808.44			566,323,808.44
2. 本年增加金额	181,204,121.94			181,204,121.94
(1) 存货\固定资产\在 建工程转入	181,204,121.94			181,204,121.94
3. 本年减少金额	452,967,351.72			452,967,351.72
(1) 处置				
(2) 其他转出	452,967,351.72			452,967,351.72
4. 年末余额	294,560,578.66			294,560,578.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	59,158,105.34			59,158,105.34
2. 本年增加金额	8,859,342.27			8,859,342.27
(1) 计提或摊销	8,859,342.27			8,859,342.27
3. 本年减少金额	3,911,397.57			3,911,397.57
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,911,397.57			3,911,397.57
4. 年末余额	64,106,050.04			64,106,050.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	230,454,528.62			230,454,528.62
2. 年初账面价值	507,165,703.10			507,165,703.10

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	20,804,954,840.52	19,129,889,255.80	124,755,663.95	261,780,864.98	40,321,380,625.25
2. 本年增加金额	324,103,353.06	1,682,567,395.63	8,204,317.71	190,263,892.77	2,205,138,959.17
(1) 购置		8,545,592.80	7,889,177.25	11,988,982.23	28,423,752.28
(2) 在建工程转入	174,033,405.78	1,653,506,159.75	162,089.41	22,862,246.46	1,850,563,901.40
(3) 企业合并增加					

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 竣工决算调整及其他	150,069,947.28	20,515,643.08	153,051.05	155,412,664.08	326,151,305.49
3. 本年减少金额	6,656,176.12	31,277,633.44	25,501,932.10	7,785,786.19	71,221,527.85
(1) 处置或报废	6,247,528.68	31,277,633.44	23,452,048.57	7,587,299.31	68,564,510.00
(2) 竣工决算调整及其他	408,647.44		2,049,883.53	198,486.88	2,657,017.85
4. 年末余额	21,122,402,017.46	20,781,179,017.99	107,458,049.56	444,258,971.56	42,455,298,056.57
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,546,008,393.28	7,560,133,412.54	87,458,597.68	157,110,448.56	14,350,710,852.06
2. 本年增加金额	613,929,868.64	879,796,766.12	8,927,108.11	29,201,240.99	1,531,854,983.86
(1) 计提	610,018,471.07	879,796,766.12	7,910,494.90	29,190,899.11	1,526,916,631.20
(2) 其他	3,911,397.57		1,016,613.21	10,341.88	4,938,352.66
3. 本年减少金额	1,326,425.59	16,757,606.12	23,448,409.02	7,648,373.42	49,180,814.15
(1) 处置或报废	1,109,656.27	16,757,606.12	21,423,014.00	7,459,413.81	46,749,690.20
(2) 其他	216,769.32		2,025,395.02	188,959.61	2,431,123.95
4. 年末余额	7,158,611,836.33	8,423,172,572.54	72,937,296.77	178,663,316.13	15,833,385,021.77
三、减值准备					
1. 年初余额	206,319,245.91	215,357,022.98	356,458.39	4,553,874.05	426,586,601.33
2. 本年增加金额		232,148,229.52			232,148,229.52
(1) 计提		232,148,229.52			232,148,229.52
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	206,319,245.91	447,505,252.50	356,458.39	4,553,874.05	658,734,830.85
四、账面价值					
1. 年末账面价值	13,757,470,935.22	11,910,501,192.95	34,164,294.40	261,041,781.38	25,963,178,203.95
2. 年初账面价值	14,052,627,201.33	11,354,398,820.28	36,940,607.88	100,116,542.37	25,544,083,171.86

### (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆楚星厂房	431,952,719.28	新疆楚星热电联产工程暂估转固定资产, 尚未办理权属证明。
新疆楚星乌鲁木齐联络处房屋	2,526,633.09	正在办理中
合计	434,479,352.37	—

## 14. 在建工程

### (1) 在建工程明细表

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“川气入湘”天然气输气管道工程	22,620,056.41		22,620,056.41			
安家坝风电场	169,846,794.86		169,846,794.86	4,027,801.42		4,027,801.42
保康县天然气利用工程	101,435.90		101,435.90			
大悟三角山风电场	11,910,256.27		11,910,256.27	10,701,705.98		10,701,705.98
东湖燃机热电联产工程	-		-	317,360,088.63		317,360,088.63
鄂电公司三期工程	3,375,866,009.60		3,375,866,009.60	1,748,030,257.90		1,748,030,257.90
湖北松滋柳林风电场	2,285,973.32		2,285,973.32			
黄石筠山风电场工程	14,233,378.30		14,233,378.30	18,509,100.02		18,509,100.02
技改及其他零星工程	126,255,994.78		126,255,994.78	127,608,309.80		127,608,309.80
江北管理区天然气利用工程	-		-	236,160.00		236,160.00
江坪河水电站工程项目	2,541,633,796.83		2,541,633,796.83	1,840,591,008.26		1,840,591,008.26
荆门象河风电场	-		-	45,655,901.57		45,655,901.57
荆门象河风电场二期	9,816,153.92		9,816,153.92			
荆州煤炭铁水运储备基地	200,715,683.89		200,715,683.89	113,397,783.37		113,397,783.37
九龙生物产业基地能源站项目	-		-	5,314,931.79		5,314,931.79
老河口三洞山光伏电站	-		-	66,200,886.16		66,200,886.16
淋溪河水电站工程项目	155,657,223.52		155,657,223.52	142,501,957.28		142,501,957.28
麻城蔡家寨风电场项目	-		-	5,458,258.88		5,458,258.88
麻城蔡家寨风电场项目二期	1,380,667.82		1,380,667.82			
麻城阎家河光伏电场项目	-		-	537.45		537.45
齐岳山中槽风电场	19,971,017.22		19,971,017.22	1,739,921.47		1,739,921.47
热力管道迁改工程	10,351,144.29		10,351,144.29	19,011,122.29		19,011,122.29
神农架林区(松柏、木鱼、酒壶坪)天然气利用项目	1,585,107.26		1,585,107.26	1,377,676.11		1,377,676.11
生物城供热管网工程	-		-	1,366,556.83		1,366,556.83
石首市天然气利用工程	28,445,024.01		28,445,024.01	22,009,980.25		22,009,980.25
通城黄龙山风电场	172,310,072.04		172,310,072.04	111,558,398.06		111,558,398.06
通城县天然气利用工程	10,816,178.61		10,816,178.61	9,745,174.81		9,745,174.81
维修抢险中心项目	-		-	147,741,989.04		147,741,989.04
武汉-宜昌天然气输气管道工程	6,582,494.56		6,582,494.56	5,365,120.01		5,365,120.01
峡口塘电站工程	157,561,245.70		157,561,245.70	120,890,955.37		120,890,955.37
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	55,175,325.17		55,175,325.17	35,273,624.28		35,273,624.28
新疆楚星能源五星热电联产工程	-		-	265,479,018.10		265,479,018.10
<b>合计</b>	<b>7,095,121,034.28</b>		<b>7,095,121,034.28</b>	<b>5,187,154,225.13</b>		<b>5,187,154,225.13</b>

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 在建工程明细表

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他减少	
麻城蔡家寨风电场项目	5,458,258.88	30,664,231.61	36,122,490.49		-
荆门象河风电场	45,655,901.57	118,756,020.03	164,411,921.60		-
黄石筠山风电场工程	18,509,100.02	95,854,908.50	100,130,630.22		14,233,378.30
老河口三涧山光伏电站	66,200,886.16	23,895,975.44	90,096,861.60		-
麻城阎家河风电场项目	537.45	36,741,713.45	36,742,250.90		0.00
黄龙山风电场	111,558,398.06	60,751,673.98	-		172,310,072.04
大悟三角山风电场	10,701,705.98	1,208,550.29	-		11,910,256.27
维修抢险中心	147,741,989.04	29,499,544.94	177,241,533.98		-
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	35,273,624.28	19,901,700.89	-		55,175,325.17
石首市天然气利用工程	22,009,980.25	8,301,683.86	1,866,640.10		28,445,024.01
通城县天然气利用工程	9,745,174.81	3,274,446.46	2,203,442.66		10,816,178.61
保康县城区天然气利用工程		3,842,797.29	3,741,361.39		101,435.90
东湖燃机热电联产工程	317,360,088.63	13,044,590.22	276,424,019.85	53,980,659.00	-
鄂电公司三期工程	1,748,030,257.90	1,627,835,751.70	-		3,375,866,009.60
荆州煤炭铁水运储备基地	113,397,783.37	87,317,900.52	-		200,715,683.89
天然气维修抢险中心能源站项目	5,314,931.79	2,060,610.21	7,375,542.00		-
热力管道迁改工程	19,011,122.29	5,592,738.89	14,252,716.89		10,351,144.29
生物城供热管网工程	1,366,556.83	56,603.77	1,423,160.60		-
峡口塘电站工程	120,890,955.37	37,023,120.52	-	352,830.19	157,561,245.70
新疆楚星能源五星热电联产工程	265,479,018.10	56,670,564.79	321,505,277.81	644,305.08	-0.00
江坪河水电站工程项目	1,840,591,008.26	701,042,788.57	-		2,541,633,796.83
淋溪河水电站工程项目	142,501,957.28	13,155,266.24	-		155,657,223.52
麻城蔡家寨风电场项目二期		1,380,667.82	-		1,380,667.82
荆门象河风电场二期		9,816,153.92	-		9,816,153.92
湖北松滋柳林风电场		2,285,973.32	-		2,285,973.32
广水王子山一期光伏电站项目		62,441,108.60	62,441,108.60		-
广水王子山二期光伏电站项目		132,366,262.00	132,366,262.00		-
随县岩子河光伏电站项目		223,706,110.87	223,706,110.87		-
“川气入湘”天然气输气管道工程		22,620,056.41	-		22,620,056.41
齐岳山中槽风电场	1,739,921.47	18,231,095.75	-		19,971,017.22
安家坝风电场	4,027,801.42	165,818,993.44	-		169,846,794.86
其他-技改工程	67,432,940.55	156,238,168.56	149,024,080.83	27,583,974.78	47,063,053.50
其他-其他工程	67,154,325.37	73,189,597.20	49,488,489.01	3,494,890.46	87,360,543.10
<b>合计</b>	<b>5,187,154,225.13</b>	<b>3,844,587,370.06</b>	<b>1,850,563,901.40</b>	<b>86,056,659.51</b>	<b>7,095,121,034.28</b>

(续表)

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化 金额	本年 利息 资本化 率 (%)	资金来源
麻城蔡家寨风电场项目	44,815.48	80.69	100.00	2,638,611.41	-	0.00%	募集资金、金融 机构贷款
荆门象河风电场	86,993.37	73.38	100.00	2,233,800.33	-	0.00	募集资金、金融 机构贷款
黄石筠山风电场工程	70,383.78	58.87	80.70	1,626,115.13	-	0.00	募集资金、其他
老河口三涧山光伏电站	51,975.62	84.07	100.00	325,228.00	-	0.00	募集资金、金融 机构贷款
麻城阎家河风电场项目	84,318.00	66.59	100.00	4,028,402.08	-	0.00	募集资金、金融 机构贷款
黄龙山风电场	67,293.92	25.61	44.30	1,596,599.71	-	0.00	募集资金、金融 机构贷款
大悟三角山风电场	43,855.39	2.72	-	-	-	0.00	募集资金、其他
维修抢险中心	16,109.00	110.03	100.00	3,488,364.39	-	0.00	金融机构贷款、 自筹
孝昌-大悟-广水天然气 输气管道工程	13,027.00	42.35	62.80	1,155,878.55	252,284.55	4.13	金融机构贷款、 自筹
石首市天然气利用工程	10,894.00	92.10	90.00	6,536,848.45	-	0.00	金融机构贷款、 自筹
通城县天然气利用工程	10,600.00	26.20	26.20	124,973.33	-	0.00	金融机构贷款
保康县城区天然气利用 工程	4,407.85	105.00	100.00	1,523,795.72	42,417.33	4.13	金融机构贷款、 自筹
东湖燃机热电联产工程	126,855.36	72.00	100.00	42,881,705.28	3,872,871.15	4.90	募股资金
鄂电公司三期工程	730,351.00	46.34	55.60	64,250,882.67	53,044,303.66	4.35	金融机构贷款、 自筹
荆州煤炭铁水运储备基 地	379,532.61	5.39	20.00	2,628,600.00	1,606,800.00	4.68	集团内部借款、 自筹
天然气维修抢险中心能 源站项目	868.00	84.97	100.00	320,377.49	137,049.17	4.03	金融机构贷款
热力管道迁改工程	2,240.00	78.32	81.43	-	-	0.00	自筹
生物城供热管网工程	3,380.00	65.18	100.00	-	-	0.00	自筹
峡口塘电站工程	54,835.05	27.01	18.00	13,055,227.70	513,344.39	4.28	集团内部借款
新疆楚星能源五星热电 联产工程	180,462.62	100.00	100.00	73,529,707.06	-	0.00	金融机构贷款
江坪河水电站工程项目	358,694.22	71.27	72.00	51,001,841.17	36,678,647.84	4.28	集团内部借款
淋溪河水电站工程项目	171,439.89	9.08	0.00	-	-	0.00	集团内部借款
麻城蔡家寨风电场项目 二期	35,453.19	0.39	-	-	-	0.00	募集资金、金融 机构贷款
荆门象河风电场二期	60,733.35	1.62	-	-	-	0.00	募集资金、其他
湖北松滋柳林风电场	35,193.00	0.65	-	-	-	0.00	自筹、其他
广水王子山一期光伏电 场项目	7,516.00	83.08	100.00	179,098.41	179,098.41	4.02	募集资金、金融 机构贷款
广水王子山二期光伏电 场项目	22,548.00	58.70	100.00	537,295.21	537,295.21	4.02	募集资金、金融 机构贷款
随县岩子河光伏电场项 目	29,165.96	86.42	100.00	1,965,498.40	1,965,498.40	3.84	募集资金、金融 机构贷款

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化 金额	本年 利息 资本化 率 (%)	资金来源
“川气入湘”天然气输 气管道工程	8,377.04	27.00	47.40	1,306,183.40	1,306,183.40	4.13	金融机构贷款、 自筹
齐岳山中槽风电场	29,194.57	6.84	9.93	854,050.01	854,050.01	4.13	金融机构贷款、 自筹
安家坝风电场	40,148.57	42.30	58.30	-	-	0.00	募集资金、其他
其他-技改工程				-	-		
其他-其他工程				4,520,658.50			
<b>合计</b>				<b>282,309,742.40</b>	<b>100,989,843.52</b>		

15. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程用材料	6,695,504.68	4,353,468.16
尚未安装的设备	1,341,505.08	896,700.63
为生产准备的工器具	89,737.49	3,028.26
<b>合计</b>	<b>8,126,747.25</b>	<b>5,253,197.05</b>

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	铁路专用线	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	586,617,307.58	44,113,085.89	25,867,531.54	656,597,925.01
2. 本年增加金额	37,877,692.89		3,688,208.83	41,565,901.72
(1) 购置	10,191,896.00		1,582,932.68	11,774,828.68
(2) 企业合并增加			886,317.31	886,317.31
(3) 其他	27,685,796.89		1,218,958.84	28,904,755.73
3. 本年减少金额	448,865.09		720,436.00	1,169,301.09
(1) 处置			609,100.00	609,100.00
(2) 其他	448,865.09		111,336.00	560,201.09
4. 年末余额	624,046,135.38	44,113,085.89	28,835,304.37	696,994,525.64
二、累计摊销				
1. 年初余额	56,445,119.37	9,062,769.58	17,618,746.54	83,126,635.49
2. 本年增加金额	17,058,244.43	1,781,999.16	3,167,609.72	22,007,853.31
(1) 计提	17,058,244.43	1,781,999.16	3,167,609.72	22,007,853.31
3. 本年减少金额	494,311.07		674,990.02	1,169,301.09
(1) 处置			609,100.00	609,100.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	铁路专用线	非专利技术	合计
(2)其他	494,311.07		65,890.02	560,201.09
4.年末余额	73,009,052.73	10,844,768.74	20,111,366.24	103,965,187.71
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	551,037,082.65	33,268,317.15	8,723,938.13	593,029,337.93
2.年初账面价值	530,172,188.21	35,050,316.31	8,248,785.00	573,471,289.52

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
齐岳山二三期土地	13,751,170.36	产权证书办理之中
麻城蔡家寨风电场用地土地使用权出让	3,250,866.67	产权证书办理之中
荆门象河土地使用权	5,175,560.06	产权证书办理之中
老河口土地使用权	1,015,286.13	产权证书办理之中
合计	23,192,883.22	—

17. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	6,595,260.95			6,595,260.95
原湖北清能有限责任公司	46,477,908.74			46,477,908.74
原巴东柳树坪发电有限责任公司	29,868,497.30			29,868,497.30
原湖北省谷城银坪电力有限责任公司	8,299,614.04			8,299,614.04
湖北省煤炭投资开发有限公司	1,060,646.58			1,060,646.58
合计	92,301,927.61			92,301,927.61

注：经测试，包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额均不低于其账面价值，未发生减值。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	365,530,722.28	91,382,680.59	444,661,019.98	111,165,255.02
递延收益	53,945,948.34	13,486,487.09	15,642,583.33	3,910,645.83
合计	419,476,670.62	104,869,167.68	460,303,603.31	115,075,900.85

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	257,920,000.00	64,480,000.00	63,750,000.00	15,937,500.00
<b>合计</b>	<b>257,920,000.00</b>	<b>64,480,000.00</b>	<b>63,750,000.00</b>	<b>15,937,500.00</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	735,714,715.22	498,361,452.49
可抵扣亏损	668,586,750.62	613,619,067.57
<b>合计</b>	<b>1,404,301,465.84</b>	<b>1,111,980,520.06</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017年度	-	28,446,676.00	
2018年度	134,099,237.53	147,679,647.02	
2019年度	137,455,121.38	177,491,758.98	
2010年度	108,102,723.14	116,917,298.03	
2021年度	111,098,247.43	143,083,687.54	
2022年度	177,831,421.14	-	
<b>合计</b>	<b>668,586,750.62</b>	<b>613,619,067.57</b>	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款及设备款	358,793,434.90	361,071,483.29
待抵扣的进项税(预计抵扣期限一年以上)	925,245,613.12	633,602,476.17
<b>合计</b>	<b>1,284,039,048.02</b>	<b>994,673,959.46</b>

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		250,000,000.00
抵押借款		
保证借款		57,000,000.00
信用借款	7,168,200,000.00	2,799,000,000.00
<b>合计</b>	<b>7,168,200,000.00</b>	<b>3,106,000,000.00</b>

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	541,774,434.90	419,862,145.23
商业承兑汇票		25,659,550.28
<b>合计</b>	<b>541,774,434.90</b>	<b>445,521,695.51</b>

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	564,657,788.99	362,077,160.03
1至2年	66,394,769.94	249,851,604.47
2至3年	73,873,821.52	116,371,249.87
3年以上	192,667,588.24	96,895,775.20
<b>合计</b>	<b>897,593,968.69</b>	<b>825,195,789.57</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东方电气股份有限公司	76,714,615.97	未至合同结算期
上海电气风电设备有限公司	54,000,000.00	未至合同结算期
南京汽轮机(集团)有限责任公司	32,569,250.00	未至合同结算期
国电联合动力技术有限公司	17,564,455.60	未至合同结算期
中建材国际贸易有限公司	16,709,152.15	未至合同结算期
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	11,799,067.69	未至合同结算期
<b>合计</b>	<b>209,356,541.41</b>	—

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	208,291,739.11	266,606,351.75
1年以上	62,054,534.34	57,826,172.86
<b>合计</b>	<b>270,346,273.45</b>	<b>324,432,524.61</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西潞安矿业(集团)日照国贸有限公司	35,000,000.00	合同未完成
湖北阳灿和贸易有限公司	19,131,420.80	合同未完成
<b>合计</b>	<b>54,131,420.80</b>	—

### 24. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	99,337,251.51	774,864,984.85	771,164,560.23	103,037,676.13
离职后福利-设定提存计划	672,849.06	104,320,911.46	105,978,314.77	-984,554.25
辞退福利	321,716.10	2,440,920.57	2,467,440.57	295,196.10
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>100,331,816.67</b>	<b>881,626,816.88</b>	<b>879,610,315.57</b>	<b>102,348,317.98</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	60,263,779.06	596,199,948.87	596,199,948.87	60,263,779.06
职工福利费		37,573,901.13	37,573,901.13	
社会保险费	7,707,842.86	66,612,942.52	68,197,147.88	6,123,637.50
其中: 医疗保险费	6,483,509.71	61,975,439.02	63,314,915.39	5,144,033.34
工伤保险费	-35,479.04	2,984,166.73	2,955,552.74	-6,865.05
生育保险费	1,259,812.19	1,653,336.77	1,926,679.75	986,469.21
住房公积金	455,896.15	47,827,093.43	47,834,365.43	448,624.15
工会经费和职工教育经费	30,855,686.08	26,471,098.90	21,179,196.92	36,147,588.06
其他短期薪酬	54,047.36	180,000.00	180,000.00	54,047.36
<b>合计</b>	<b>99,337,251.51</b>	<b>774,864,984.85</b>	<b>771,164,560.23</b>	<b>103,037,676.13</b>

#### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	596,786.78	83,074,141.22	84,731,429.52	-1,060,501.52
失业保险费	70,792.64	2,740,260.76	2,740,375.77	70,677.63
企业年金缴费	5,269.64	18,506,509.48	18,506,509.48	5,269.64
<b>合计</b>	<b>672,849.06</b>	<b>104,320,911.46</b>	<b>105,978,314.77</b>	<b>-984,554.25</b>

### 25. 应交税费

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	137,834,700.59	4,825,292.51
营业税		8,944,496.61
企业所得税	286,329,899.57	278,662,875.98
个人所得税	27,142,258.70	27,080,987.32
城市维护建设税	6,695,762.66	922,316.05
房产税	6,443,419.30	5,029,606.20
土地使用税	3,449,665.48	3,565,703.60
印花税	2,870,909.82	2,306,658.26
教育费附加	5,999,607.96	683,034.23
其他税费	25,125.44	2,337,214.50
<b>合计</b>	<b>476,791,349.52</b>	<b>334,358,185.26</b>

26. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,509,838.32	3,125,788.65
企业债券利息	27,652,114.02	1,580,725.13
短期债券应付利息	9,755,555.60	20,264,995.03
短期借款应付利息	9,447,938.78	435,000.01
吸收存款利息支出		
<b>合计</b>	<b>54,365,446.72</b>	<b>25,406,508.82</b>

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	240,610,469.13	157,891,432.45
质保金	812,162,502.64	484,934,636.00
共建资金	124,891,370.03	121,000,000.00
库区维护费	106,520,242.53	100,794,662.21
工程尾工	65,864,346.02	34,216,320.00
工程拍卖款		60,000,000.00
非金融机构借款	200,000,000.00	
产能置换指标	158,688,679.28	
其他账款	24,511,215.01	36,125,366.24
<b>合计</b>	<b>1,733,248,824.64</b>	<b>994,962,416.90</b>

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	198,939,315.50	质保金
湖北省移民局	110,731,207.70	库区基金尚未至结算期
武汉光谷建设投资有限公司	100,000,000.00	共建资金
武汉东湖新技术开发区管委会	21,000,000.00	政府配套资金
<b>合计</b>	<b>430,670,523.20</b>	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	776,049,342.00	497,799,557.00
<b>合计</b>	<b>776,049,342.00</b>	<b>497,799,557.00</b>

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	500,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16鄂能源CP001	1,000,000,000.00	2016年8月29日	1年	1,000,000,000.00
16鄂能源SCP002	1,000,000,000.00	2016年8月11日	5个月	1,000,000,000.00
17SCP001	500,000,000.00	2017年4月27日	3个月	500,000,000.00
17SCP002	500,000,000.00	2017年7月25日	9个月	500,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000,000.00</b>	—	—	<b>3,000,000,000.00</b>

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16鄂能源CP001	1,000,000,000.00		28,700,000.00		1,000,000,000.00	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16鄂能SCP002	1,000,000,000.00		10,931,506.85		1,000,000,000.00	
17SCP001		500,000,000.00	4,463,013.70		500,000,000.00	
17SCP002		500,000,000.00	9,755,555.60			500,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>53,850,076.15</b>		<b>2,500,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	985,000,000.00	953,591,734.00	1.21557%至4.41%
抵押借款			
保证借款	1,438,945,822.95	1,653,048,517.18	0%-4.9%
信用借款	821,991,580.00	1,176,591,580.00	1.2%至5.75%
<b>合计</b>	<b>3,245,937,402.95</b>	<b>3,783,231,831.18</b>	—

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
10清江债	54,840,976.90	54,784,041.44
15鄂能01	1,000,000,000.00	1,021,722,222.22
16鄂能01	1,000,000,000.00	1,004,349,166.67
<b>合计</b>	<b>2,054,840,976.90</b>	<b>2,080,855,430.33</b>

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
10清江债	55,000,000.00	2010年5月24日	10年	55,000,000.00
15鄂能01	1,000,000,000.00	2015年7月6日	5年	1,000,000,000.00
16鄂能01	1,000,000,000.00	2016年11月11日	5年	1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,055,000,000.00</b>	—	—	<b>2,055,000,000.00</b>

(续)

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
10 清江债	54,784,041.44		2,552,000.00	56,935.46		54,840,976.90
15 鄂能01	1,021,722,222.22		42,500,000.00			1,000,000,000.00
16 鄂能01	1,004,349,166.67		30,700,000.00			1,000,000,000.00
合计	2,080,855,430.33		75,752,000.00	56,935.46		2,054,840,976.90

注：15、16 鄂能债期初余额中包含应付的利息 26,071,388.89 元，本年将其调整至应付利息中列报。

32. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	43,185,618.11	47,970,487.23
合计	43,185,618.11	47,970,487.23

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	47,970,487.23	121,309,468.18
计入当期损益的设定受益成本	1,933,210.65	2,268,988.48
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	1,933,210.65	2,268,988.48
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动	6,718,079.77	75,607,969.43
1.结算时消除的负债		69,623,196.73
2.已支付的福利	6,718,079.77	5,984,772.70
年末余额	43,185,618.11	47,970,487.23

33. 递延收益

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	160,746,493.69	22,913,600.00	9,995,581.56	173,664,512.13	与资产相关
递延收入	61,790,659.98	7,313,688.68	9,456,967.96	59,647,380.70	管网建设费
<b>合计</b>	<b>222,537,153.67</b>	<b>30,227,288.68</b>	<b>19,452,549.52</b>	<b>233,311,892.83</b>	—

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
湖北能源集团鄂州发电有限公司设备改造补助	63,716,575.51		5,249,254.33		58,467,321.18	与资产相关
湖北省天然气发展有限公司项目建设补助	5,741,876.76		289,878.92		5,451,997.84	与资产相关
湖北能源集团鄂东天然气有限公司项目建设补助	378,333.33		20,000.00		358,333.33	与资产相关
神农架天然气有限公司项目建设补助	1,354,530.57	750,000.00	77,397.72		2,027,132.85	与资产相关
保康县天然气有限公司项目建设补助		180,000.00	750.00		179,250.00	与资产相关
通城天然气有限公司项目建设补助		1,333,600.00			1,333,600.00	与资产相关
湖北能源集团齐岳山风电有限公司新能源项目建设补助	720,000.00		40,000.00		680,000.00	与资产相关
湖北能源集团股份有限公司花山分公司新能源项目建设补助	10,660,000.06		390,000.00		10,270,000.06	与资产相关
三峡新能源利川风电有限公司项目建设补助	2,020,000.00		115,000.00		1,905,000.00	与资产相关
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司项目建设补助	46,206,666.67		2,320,011.60		43,886,655.07	与资产相关
湖北荆州煤炭港务有限公司项目建设补助	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司项目建设补助	3,376,417.58		57,227.41		3,319,190.17	与资产相关
湖北锁金山电业发展有限责任公司项目建设补助	16,572,093.21	9,300,000.00	1,340,228.25		24,531,864.96	与资产相关
湖北清江水电开发有限责任公司晒谷坪电站项目建设补助		5,250,000.00			5,250,000.00	与资产相关
湖北能源东湖燃机热电有限公司项目建设补助		3,000,000.00	62,500.00		2,937,500.00	与资产相关
长江三峡营口燃机热电联产项目建设补助		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
湖北能源光谷热力有限公司项目建设补助		2,100,000.00	33,333.33		2,066,666.67	与资产相关
<b>合计</b>	<b>160,746,493.69</b>	<b>22,913,600.00</b>	<b>9,995,581.56</b>		<b>173,664,512.13</b>	

### 34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,507,449,486.00						6,507,449,486.00

### 35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,301,386,023.45			9,301,386,023.45
其他资本公积	1,512,309,750.95	59,897,895.52	26,791,812.36	1,545,415,834.11
<b>合计</b>	<b>10,813,695,774.40</b>	<b>59,897,895.52</b>	<b>26,791,812.36</b>	<b>10,846,801,857.56</b>

注:2017年12月25日,公司收购子公司少数股东持有的湖北宣恩洞坪水电有限责任公司20%股权,在合并财务报表中,将因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积26,038,383.54元。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因联营企业长江证券股份有限公司除当期净利润以外其他股东权益变动影响其他资本公积增加 738,397.87 元；因联营企业国电长源电力股份有限公司除当期净利润以外其他股东权益变动影响其他资本公积减少 753,428.82 元；因联营企业湖北银行股份有限公司除当期净利润以外其他股东权益变动影响其他资本公积增加 59,159,497.65 元。

### 36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	73,317,581.63	217,165,397.61	-	48,542,500.00	168,622,897.61	-	241,940,479.24
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	25,505,081.63	22,995,397.61			22,995,397.61		48,500,479.24
可供出售金融资产公允价值变动损益	47,812,500.00	194,170,000.00		48,542,500.00	145,627,500.00		193,440,000.00
其他综合收益合计	<b>73,317,581.63</b>	<b>217,165,397.61</b>	<b>-</b>	<b>48,542,500.00</b>	<b>168,622,897.61</b>	<b>-</b>	<b>241,940,479.24</b>

### 37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	508,006,899.89	158,492,712.31		666,499,612.20
任意盈余公积	21,768,996.52			21,768,996.52
<b>合计</b>	<b>529,775,896.41</b>	<b>158,492,712.31</b>		<b>688,268,608.72</b>

注：按照 10%比例计提法定盈余公积。

### 38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,809,026,704.11	4,496,781,281.60
加：年初未分配利润调整数		
其他调整因素		

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年初余额	5,809,026,704.11	4,496,781,281.60
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	2,173,200,773.61	1,908,965,499.70
减: 提取法定盈余公积	158,492,712.31	4,542,173.97
应付普通股股利	592,177,903.23	592,177,903.22
本年年末余额	7,231,556,862.18	5,809,026,704.11

### 39. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:	11,516,983,085.95	8,346,649,006.47	9,313,092,510.27	6,029,166,553.15
水电	3,830,962,590.95	1,411,793,385.12	3,485,867,255.03	1,204,983,832.79
火电	3,125,670,605.07	2,960,633,578.80	3,072,417,359.41	2,445,556,467.49
风电	513,547,895.68	211,042,692.41	299,865,002.98	133,600,721.51
光伏	169,300,638.46	64,102,307.59	100,643,663.76	28,972,132.78
天然气	1,520,578,849.30	1,464,056,801.92	1,258,210,676.90	1,208,288,798.26
煤炭	2,109,266,480.59	2,061,702,681.33	794,133,954.77	759,102,828.06
供热	128,613,625.66	115,554,315.50	171,517,815.08	196,621,643.13
物业、工程及其他	119,042,400.24	57,763,243.80	130,436,782.34	52,040,129.13
其他业务:	50,968,031.20	19,134,026.31	57,266,464.73	31,562,171.20
合计	11,567,951,117.15	8,365,783,032.78	9,370,358,975.00	6,060,728,724.35

注 1: 鄂州公司原材料燃煤价格一直攀升, 导致鄂州电厂火电业务毛利率下降。同时新疆楚星公司上网电价低, 原材料燃煤成本较高, 处于亏损经营中。

### 40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		13,846,455.10
城市维护建设税	45,981,287.65	42,214,468.66
教育费附加	38,677,365.78	23,766,778.09
房产税	24,308,650.75	15,083,612.92
土地使用税	13,453,328.24	9,578,785.51
车船使用税	264,050.48	151,784.81
印花税	13,719,772.64	5,105,305.65
其他	735,822.59	12,962,781.13
合计	137,140,278.13	122,709,971.87

### 41. 销售费用

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,621,178.03	11,839,632.91
业务招待费	823,631.96	829,128.71
其他	707,269.30	600,766.78
<b>合计</b>	<b>15,152,079.29</b>	<b>13,269,528.40</b>

### 42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	254,039,293.79	248,432,233.83
办公费	4,034,771.45	5,086,206.43
差旅费	7,818,407.62	7,084,640.47
业务招待费	4,521,838.56	5,277,981.69
折旧及摊销	39,810,244.71	25,659,933.71
税费		10,905,374.16
交通运输费	8,305,108.37	8,728,211.53
后勤服务费	4,821,243.89	8,577,094.04
中介服务费	2,392,208.72	4,950,629.93
党建工作经费	1,037,441.20	249,220.96
租赁费	823,431.21	3,798,739.46
诉讼费	2,310,152.86	139,678.67
其他	31,524,480.12	24,257,190.26
<b>合计</b>	<b>361,438,622.50</b>	<b>353,147,135.14</b>

### 43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	387,858,906.93	459,396,431.47
减：利息收入	2,923,486.73	39,863,072.99
加：汇兑损益	-12,746,140.78	30,674,324.38
加：手续费	241,189.92	1,169,435.59
加：其他	5,800,002.16	17,726,623.15
<b>合计</b>	<b>378,230,471.50</b>	<b>469,103,741.60</b>

### 44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,950,406.53	27,648,099.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,642,781.93	-10,305.64
固定资产减值损失	232,148,229.52	376,850,152.26
<b>合计</b>	<b>246,455,854.12</b>	<b>404,487,946.17</b>

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	222,863,970.88	235,045,364.05
处置长期股权投资产生的投资收益	4,133,001.23	41,584,389.80
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	36,200,000.00	7,577,439.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益	64,563,718.95	
其他	11,502,562.02	17,811,101.48
<b>合计</b>	<b>339,263,253.08</b>	<b>302,018,295.17</b>

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-4,540,365.35	-6,156,767.55	-4,540,365.35
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-4,540,365.35	-6,156,767.55	-4,540,365.35
其中:固定资产处置收益	-4,540,365.35	-6,156,767.55	-4,540,365.35
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
<b>合计</b>	<b>-4,540,365.35</b>	<b>-6,156,767.55</b>	<b>-4,540,365.35</b>

47. 其他收益

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	104,320,918.96	
<b>合计</b>	<b>104,320,918.96</b>	

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	19,993,533.66	154,638,075.24	19,993,533.66
其他	13,447,029.03	2,803,038.53	13,447,029.03
<b>合计</b>	<b>33,440,562.69</b>	<b>157,441,113.77</b>	<b>33,440,562.69</b>

注:其他主要是收到保险理赔款1,661,855.08元,无需支付的款项7,681,763.51元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助当期结转数	4,889,758.38	5,732,942.66		与资产相关
增值税即征即退		133,938,077.83	财税(2014)10号	与收益相关
财务公司落户奖励	1,320,851.00	3,222,632.13	武政(2008)42号	与收益相关
政府天然气运营补贴资金	5,000,000.00	5,000,000.00	《神农架林区人民政府、神农架天然气有限公司关于林区天然气利用工程惠民政策的协议》	与收益相关
新能源产业发展专项资金	2,320,011.60	193,333.33	河财发[2016]160号	与资产相关
锁金山1#机增效扩容项目财政拨款递延收益摊销	1,340,228.25	1,427,906.79	湖北省水利厅以鄂水利函【2012】1160号文	与资产相关
新能源节能技术改造奖励	400,000.00		黄财企发(2017)427号	与资产相关
节能技术改造资金-#1机通流改造	579,000.00	579,000.00	鄂财建发【2011】299号	与资产相关

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
鄂州电厂循环水水能回收电站项目	770,000.00	770,000.00	鄂发改投资【2007】520号	与资产相关
其他政府奖励	3,373,684.43	3,774,182.50		与收益相关
<b>合计</b>	<b>19,993,533.66</b>	<b>154,638,075.24</b>		—

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	8,467,716.81	8,732,681.50	8,467,716.81
其他	7,912,490.46	9,553,445.90	7,912,490.46
<b>合计</b>	<b>16,380,207.27</b>	<b>18,286,127.40</b>	<b>16,380,207.27</b>

注:其他主要是税收滞纳金6,283,226.54元。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	450,059,299.75	504,045,460.61
递延所得税费用	10,206,733.17	-68,344,724.23
<b>合计</b>	<b>460,266,032.92</b>	<b>435,700,736.38</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,536,192,676.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	634,048,169.13
子公司适用不同税率的影响	-173,470,449.96
调整以前期间所得税的影响	-16,160,041.00
非应税收入的影响	-37,171,739.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,777,554.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,978,188.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	91,220,728.50
<b>所得税费用</b>	<b>460,266,032.92</b>

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收银行存款利息	2,923,486.73	39,863,078.34
收到的保证金	20,138,193.31	11,453,427.02
收政府补助	25,613,377.10	69,048,323.24
收到的往来款及其他	111,142,538.68	95,942,525.98
<b>合计</b>	<b>159,817,595.82</b>	<b>216,307,354.58</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用	1,530,901.26	1,414,749.81
支付的管理费用	67,525,970.19	75,875,017.59
支付的保证金	5,620,076.62	49,243,932.57
支付的往来款及其他	449,243,143.46	310,994,931.40
<b>合计</b>	<b>523,920,091.53</b>	<b>437,528,631.37</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金		2,426,101.49
收到政府专项资金	6,250,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,250,000.00</b>	<b>2,426,101.49</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付发债、短期融资券、非公开发行等费用		96,667.50
支付票据保证金		11,600,000.00
银行借款筹资手续费	94,000.00	
<b>合计</b>	<b>94,000.00</b>	<b>11,696,667.50</b>

(3) 合并现金流量表补充资料

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,075,926,643.61	1,959,668,467.22
加: 资产减值准备	246,455,854.12	404,487,946.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,531,868,338.34	1,377,966,611.84
无形资产摊销	21,848,879.06	20,693,254.31
长期待摊费用摊销	6,452,887.74	13,669,809.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	4,540,365.35	6,156,767.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	387,858,906.93	507,797,379.00
投资损失(收益以“-”填列)	-339,263,253.08	-302,018,295.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	10,206,733.17	-68,344,724.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	48,542,500.00	-187,500.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,981,505.84	-82,885,755.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-465,702,148.06	-512,912,582.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-311,099,744.98	303,757,859.06
其他	-165,194.27	-278,184.19
经营活动产生的现金流量净额	3,201,489,262.09	3,627,571,053.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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变动情况:</b>		
现金的年末余额	2,058,967,737.60	945,454,271.16
减: 现金的年初余额	945,454,271.16	6,631,941,906.72
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,113,513,466.44	-5,686,487,635.56

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,058,967,737.60	945,454,271.16
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,058,967,737.60	945,454,271.16

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,058,967,737.60	945,454,271.16
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		

### 53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	81,444,255.83	票据保证金
应收票据	66,300,000.00	质押于银行

### 54. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,798,732.32	6.53	37,890,076.73
欧元	32.35	7.80	252.40
应收账款			
其中：美元	995,760.66	6.53	6,506,499.30
长期借款			
其中：美元	27,500,486.14	6.53	179,693,676.54
欧元	2,523,990.51	7.80	19,692,931.16
日元	2,074,000,000.00	0.0579	120,084,600.00

## 七、 合并范围的变化

### 1、其他原因的合并范围变动

本年因新设增加湖北能源集团松滋风电有限公司、湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司、湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司、湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司、湖北能源集团英山天马新能源有限公司、湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司、湖北能源集团长阳大岭新能源有限公司、湖北能源国际投资（香港）有限公司、三峡集团（营口）能源投资有限公司、湖北能源集团售电有限公司十家子公司；其

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司、湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司、三峡集团（营口）能源投资有限公司、湖北能源集团售电有限公司、湖北能源集团松滋风电有限公司五家子公司已正式运营，其他五家尚未开始运营。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北清江水电开发有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	水电	100		投资设立
湖北能源集团鄂州发电有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	火电	60		投资设立
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司	湖北十堰	湖北十堰	水电	100		投资设立
湖北宣恩洞坪水电有限责任公司	湖北恩施	湖北恩施	水电	70		投资设立
湖北省谷城银隆电业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	水电	64.76		投资设立
湖北省九宫山风力发电有限责任公司	湖北咸宁	湖北咸宁	风电	48		投资设立
湖北省天然气发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	天然气	51		投资设立
湖北能源集团齐岳山风电有限公司	湖北利川	湖北利川	风电	100		投资设立
新疆楚星能源发展有限公司	新疆博乐	新疆博乐	火电	70		投资设立
湖北清江物业有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	物业	100		投资设立
湖北省葛店开发区顺鑫有限责任公司	湖北鄂州	湖北鄂州	粉煤灰	100		投资设立
湖北能源集团鄂东天然气有限公司	湖北武汉	湖北武汉	天然气	51		投资设立
石首市天然气有限公司	湖北石首	湖北石首	天然气	100		投资设立
湖北能源光谷热力有限公司	湖北武汉	湖北武汉	供热	100		投资设立
湖北能源财务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	金融	100		投资设立
湖北能源化工新城热力有限公司	湖北武汉	湖北武汉	供热	90		投资设立
神农架天然气有限公司	湖北神农架	湖北神农架	天然气	100		投资设立

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北荆州煤炭港务有限公司	湖北荆州	湖北荆州	煤炭港口	100		投资设立
保康县天然气有限公司	湖北保康	湖北保康	天然气	100		投资设立
通城天然气有限公司	湖北通城	湖北通城	天然气	51		投资设立
湖北能源东湖燃机热电有限公司	湖北武汉	湖北武汉	蒸汽热力	85		投资设立
湖北能源集团新能源发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	新能源	100		投资设立
湖北能源集团麻城风电有限公司	湖北麻城	湖北麻城	风电	100		投资设立
湖北能源集团淦水水电有限公司	湖北鹤峰	湖北鹤峰	水电	100		投资设立
湖北能源集团荆门象河风电有限公司	湖北荆门	湖北荆门	风电	100		投资设立
湖北能源集团黄石风电有限公司	湖北黄石	湖北黄石	风电	100		投资设立
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	光伏	100		投资设立
湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	湖北麻城	湖北麻城	光伏	100		投资设立
恩施板桥风电有限公司	湖北恩施	湖北恩施	风电	100		非同一控制下企业合并
湖北锁金山电业发展有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	水电	60.55		非同一控制下企业合并
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	湖北恩施	湖北恩施	水电	100		非同一控制下企业合并
湖北省煤炭投资开发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	煤炭贸易	50		非同一控制下企业合并
三峡新能源通城风电有限公司	湖北通城	湖北通城	风电	100		非同一控制下企业合并
三峡新能源利川风电有限公司	湖北利川	湖北利川	风电	100		非同一控制下企业合并
湖北能源集团峡口塘水电有限公司	湖北利川	湖北利川	水电	100		非同一控制下企业合并
湖北能源集团大悟三角山风电有限公司	湖北孝感	湖北孝感	风电	100		投资设立

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北能源集团松滋风电有限公司	湖北松滋	湖北松滋	风力发电	100		投资设立
湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司	湖北广水	湖北广水	光伏发电	100		投资设立
湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司	湖北随州	湖北随州	光伏发电	100		投资设立
湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司	湖北恩施	湖北恩施	风能、太阳能发电	100		投资设立
湖北能源集团英山天马新能源有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	风能、太阳能发电	100		投资设立
湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	风能、太阳能发电	100		投资设立
湖北能源集团长阳大岭新能源有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	风能、太阳能发电	100		投资设立
三峡集团(营口)能源投资有限公司	辽宁营口	辽宁营口	电力生产 热力输送	100		投资设立
湖北能源集团售电有限公司	湖北武汉	湖北武汉	电力销售 及服务	100		投资设立
湖北能源国际投资(香港)有限公司	中国香港	中国香港	能源投资	100		投资设立

注：公司虽未拥有湖北省九宫山风力发电有限责任公司、湖北省煤炭投资开发有限公司过半数以上的表决权，但拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，故认为拥有对其实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北能源集团鄂州发电有限公司	40%	14,899,549.87	80,000,000.00	1,838,563,588.49
湖北省煤炭投资开发有限公司	50%	3,432,725.71		280,561,561.88
湖北省天然气发展有限公司	49%	-77,840,859.36		306,406,165.37

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北能源集团鄂州发电有限公司	732,094,876.13	7,944,289,591.87	8,676,384,468.00	3,742,103,629.44	337,871,867.34	4,079,975,496.78
湖北省煤炭投资开发有限公司	771,352,344.10	263,128,075.20	1,034,480,419.30	466,864,490.34	10,000,000.00	476,864,490.34
湖北省天然气发展有限公司	196,113,418.16	2,197,524,881.10	2,393,638,299.26	1,555,235,028.90	194,550,314.02	1,749,785,342.92

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北能源集团鄂州发电有限公司	688,317,004.12	6,250,705,843.73	6,939,022,847.85	1,818,872,622.92	360,990,128.37	2,179,862,751.29
湖北省煤炭投资开发有限公司	417,490,731.75	183,819,330.76	601,310,062.51	440,490,098.79	10,000,000.00	450,490,098.79
湖北省天然气发展有限公司	122,879,501.16	2,234,575,053.24	2,357,454,554.40	1,372,186,734.13	229,774,740.66	1,601,961,474.79

(续)

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北能源集团鄂州发电有限公司	2,280,081,853.87	37,248,874.66	37,248,874.66	80,055,758.64
湖北省煤炭投资开发有限公司	2,581,361,749.36	6,186,164.61	6,186,164.61	150,791,429.52
湖北省天然气发展有限公司	2,070,162,690.91	-111,560,534.18	-111,560,534.18	-72,221,185.75

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北能源集团鄂州发电有限公司	2,602,090,325.70	366,463,682.62	366,463,682.62	608,324,386.68
湖北省煤炭投资开发有限公司	1,113,951,828.21	-68,774,135.91	-68,774,135.91	-45,081,576.77
湖北省天然气发展有限公司	1,771,739,877.97	-137,532,317.73	-137,532,317.73	208,818,016.11

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北银行股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	银行	7.87		权益法
长江证券股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	证券	9.17		权益法
三峡财务有限责任公司	北京海淀	北京海淀	金融	10.00		权益法

注:2017年12月,湖北银行股份有限公司实施增发股票,公司持有湖北银行股份有限公司的持股比例由9.28%被动稀释为7.87%,但公司在湖北银行股份有限公司派驻董事,参与其生产经营决策,对其具有重大影响。2017年12月,公司对三峡财务有限责任公司出资9.28亿元,持股比例为10%,同时在三峡财务有限责任公司派驻董事,参与其生产经营决策,对其具有重大影响。

#### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额	
	三峡财务有限责任公司	湖北银行股份有限公司	长江证券股份有限公司	湖北银行股份有限公司	长江证券股份有限公司
流动资产:	17,999,259,847.72	39,350,009,731.49	99,282,207,329.04	47,259,871,686.76	96,582,460,034.89
其中:现金和现金等价物	14,358,043,752.17	23,970,908,944.67	26,582,406,372.77	29,812,400,743.11	25,547,122,506.65
非流动资产	26,475,063,537.12	171,932,633,138.31	13,870,011,184.26	139,291,953,723.17	10,512,507,725.25
资产合计	44,474,323,384.84	211,282,642,869.80	113,152,218,513.30	186,551,825,409.93	107,094,967,760.14
流动负债:	35,426,109,560.16	151,921,301,097.17	65,744,293,930.57	151,725,320,548.71	66,695,278,560.26
非流动负债	122,590,558.41	44,145,187,416.43	20,640,353,685.50	23,047,906,510.38	14,657,937,893.71
负债合计	35,548,700,118.57	196,066,488,513.60	86,384,647,616.07	174,773,227,059.09	81,353,216,453.97
少数股东权益	92,923,716.33		256,685,823.18		227,506,613.85
归属于母公司股东权益	8,832,699,549.94	15,216,154,356.20	26,510,885,074.05	11,778,598,350.84	25,514,244,692.32
按持股比例计算的净资产份额	883,269,954.99	1,275,665,663.73	2,622,630,850.39	1,095,407,583.26	2,532,738,098.17

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额	
	三峡财务有限责任公司	湖北银行股份有限公司	长江证券股份有限公司	湖北银行股份有限公司	长江证券股份有限公司
调整事项					
--商誉		105,896,763.19		105,896,763.19	
--内部交易未实现利润					
--其他			-1,439,860.06		-1,439,860.06
对联营企业权益投资的账面价值	928,666,667.00	1,381,562,426.92	2,621,190,990.33	1,201,304,346.45	2,531,298,238.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			3,988,850,144.46		5,184,998,345.34
营业收入	1,777,975,311.86	5,072,167,544.15	5,640,050,925.14	4,598,659,435.00	5,857,355,339.07
财务费用	-28,810.58		-		
所得税费用	368,373,119.56	353,270,155.50	417,346,878.35	385,130,989.15	518,982,497.88
净利润	1,151,716,657.17	1,268,076,313.13	1,543,343,943.42	1,149,038,402.52	2,216,876,299.43
终止经营的净利润					
其他综合收益	-21,147,735.44		258,717,929.48		-113,773,208.62
综合收益总额	1,130,568,921.73	1,268,076,313.13	1,802,061,872.90	1,149,038,402.52	2,103,103,090.81
本年度收到的来自联营企业的股利			76,026,368.70	19,175,000.00	177,394,860.30

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	15,000,000.00	15,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	1,170,142,065.07	1,222,083,490.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-39,700,713.81	-83,977,770.83

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--其他综合收益	-719,223.57	369,758.02
--综合收益总额	-40,419,937.38	-83,608,012.81

### 九、公允价值的披露

#### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资	505,920,000.00			505,920,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>505,920,000.00</b>			<b>505,920,000.00</b>

#### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末持有陕西煤业股份有限公司首次公开发行的股票62,000,000股,并将其划分为以公允价值计量的可供出售金融资产。期末每股公允价值8.16元,期末余额505,920,000.00元。

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国长江三峡集团有限公司	北京	大型水电开发与运营	21,150,000.00	15.69	42.31

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:中国长江三峡集团有限公司对本公司持股比例为15.69%,中国长江电力股份有限公司对本公司持股比例为23.36%,长电资本控股有限责任公司对本公司持股比例为3.26%,长电资本控股有限责任公司、中国长江电力股份有限公司均为中国长江三峡公司控股子公司,故中国长江三峡集团有限公司对本公司表决权比例共计42.31%。

### (2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国长江三峡集团有限公司	14,953,671.14	6,196,328.86		21,150,000.00

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国长江三峡集团有限公司	1,021,097,405.00	15.69	1,021,097,405.00	15.69

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业公司的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	公司持有其40.00%股份
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	公司持有其30.00%股份
长江财产保险股份有限公司	公司持有其16.67%股份
武汉高新热电有限责任公司	公司持有其25.68%股份
国电长源电力股份有限公司	公司持有其10.80%股份
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	公司持有其50.00%股份
湖北荆州煤电化工发展有限公司	公司持有其30.00%股份

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
三峡高科信息技术有限责任公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
长江三峡技术经济发展有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
三峡财务有限责任公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
三峡国际招标有限责任公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
中国长江电力股份有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
长江三峡能事达电气股份有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
长江三峡水电工程有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
长江三峡旅游发展有限责任公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
长江三峡实业有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
宜昌港务集团有限公司	子公司其他股东
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	子公司其他股东之子公司
陕西煤业化工集团有限责任公司	子公司其他股东
新疆生产建设兵团农五师电力公司	子公司其他股东
中国石油化工股份有限公司	子公司其他股东之母公司
中国石化财务有限责任公司	子公司其他股东之子公司
中石化化工销售有限公司华中分公司	子公司其他股东之子公司
中石化国际事业武汉有限公司	子公司其他股东之子公司
湖北清能投资发展集团有限公司	其他股东之参股公司

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
三峡高科信息技术有限责任公司	采购商品/接受劳务	274,742.93	865,012.77
长江三峡技术经济发展有限公司	接受劳务		153,846.15
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	采购商品	7,389,429.02	5,976,220.90
三峡国际招标有限责任公司	接受劳务		109,200.00
武汉高新热电有限责任公司	采购商品		3,145,962.39
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	采购商品	1,211,402,714.10	491,590,520.39
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	采购商品	7,856,482.77	14,029,059.05
中国石油化工股份有限公司	采购商品	1,291,739,920.13	1,023,276,885.26

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长江三峡旅游发展有限责任公司	接受劳务	11,047.60	
长江三峡实业有限公司	接受劳务	1,886.76	
<b>合计</b>	—	<b>2,518,676,223.31</b>	<b>1,539,146,706.91</b>

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	销售商品	23,951.79	35,356.94
国电长源电力股份有限公司	售电		31,965,811.97
武汉高新热电有限责任公司	销售商品	17,679.28	
湖北荆州煤电化工发展有限公司	房屋、停车位租金	258,140.45	294,277.77
湖北荆州煤电化工发展有限公司	提供劳务	72,090.28	
中石化国际事业武汉有限公司	提供劳务	436,592.24	
中石化化工销售有限公司华中分公司	提供劳务	1,359,965.48	
中石化国际事业武汉有限公司	房屋、停车位租金	1,698,392.21	611,810.89
中石化化工销售有限公司华中分公司	房屋、停车位租金	5,298,998.45	5,285,561.59
湖北荆州煤电化工发展有限公司	物业费	70,958.20	76,674.57
中石化国际事业武汉有限公司	物业费	430,931.88	268,135.39
中石化化工销售有限公司华中分公司	物业费	1,292,795.66	1,292,795.66
<b>合计</b>	—	<b>10,960,495.92</b>	<b>39,830,424.78</b>

### 2. 其他关联方交易

(1) 2017年度,公司31家子公司分别与长江财产保险股份有限公司签订保险合同,保险期限1年,已全额支付保险费合计6,256,134.01元。

(2) 2017年度,公司子公司湖北能源财务有限公司与长江财产保险股份有限公司签订保险兼业代理合同,收取542,072.03元保险代理费。

### 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
湖北能源集团股份有限公司	湖北荆州煤电化工发展有限公司	能源大厦办公楼、停车位	258,140.45	2015-10-1	2018-10-1	258,140.45	依合同确认	增加利润
湖北能源集团股份有限公司	中石化国际事业武汉有限公司	能源大厦办公楼、停车位	1,698,392.21	2016-8-18	2025-12-31	1,698,392.21	依合同确认	增加利润

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
湖北能源集团股份有限公司	中石化化工销售有限公司华中分公司	能源大厦办公楼、停车位	5,298,998.45	2016-1-20	2025-10-19	5,298,998.45	依合同确认	增加利润

### 4. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方取得借款

单位名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		借入	偿还	借入	偿还
三峡财务有限责任公司	借款	2,862,000,000.00	955,000,000.00	600,000,000.00	583,000,000.00
中国长江三峡集团有限公司	委贷	4,100,000,000.00	2,000,000,000.00	900,000,000.00	
湖北荆州煤电化工发展有限公司	借款	97,000,000.00	97,000,000.00	97,000,000.00	
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	借款		22,000,000.00	22,000,000.00	20,000,000.00
中国石化财务有限责任公司	借款	70,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	

#### (2) 向关联方支付利息

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
三峡财务有限责任公司	支付利息	32,763,094.50	22,234,408.15	
中国长江三峡集团有限公司	委贷利息	79,847,875.00	14,583,375.00	
湖北荆州煤电化工发展有限公司	利息	1,967,558.00		
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	利息	161,709.17	534,647.78	
中国石化财务有限责任公司	利息	1,112,331.25	2,177,597.91	

### 5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	775.43	1,041.99

#### (三) 关联方往来余额

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	4,961,358.13		4,791,640.66	
其他应收款	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	282,175.00		282,175.00	
其他应收款	武汉高新热电有限责任公司	10,180,725.13		10,161,861.13	
其他应收款	湖北新能源投资管理有限公司	10,812.96		10,812.96	
其他应收款	湖北清能投资发展集团有限公司	9,534.72		9,534.72	
其他应收款	中国石油化工股份有限公司湖北宜昌石油分公司	45,691.08			
长期应收款	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	2,853,473.00		4,421,097.00	
银行存款	三峡财务有限责任公司	1,208,645,805.69		332,738.01	
预付款项	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	100,772,027.43		158,284,229.48	
预付款项	中国石油化工股份有限公司	81,123,652.79		49,495,469.52	
预付账款	长江三峡技术经济发展有限公司			113,702.50	
预付款项	湖北新捷天然气有限公司	240,445.32			

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	297,647.4	256,039.03
拆入资金	三峡财务有限责任公司		500,000,000.00
短期借款	三峡财务有限责任公司	2,150,000,000.00	600,000,000.00
长期借款	三峡财务有限责任公司	394,000,000.00	37,000,000.00
应付利息	三峡财务有限责任公司	3,112,750.98	
短期借款	武汉新港煤炭储备物流投资有限公司		22,000,000.00
短期借款	湖北荆州煤电化工发展有限公司	97,000,000.00	97,000,000.00
短期借款	中国石化财务有限责任公司	70,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	三峡高科信息技术有限责任公司	41,789.5	545,632.00
其他应付款	三峡高科信息技术有限责任公司	53,492.4	203,984.40
其他应付款	长江三峡技术经济发展有限公司	360,000	
其他应付款	长江财产保险股份有限公司	30,560.9	

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	湖北新能源创业投资基金有限公司	4,675,673.42	
其他应付款	北京中水科水电科技开发有限公司	6,950.00	1,160,011.2
其他应付款	新疆生产建设兵团农五师电力公司	9,283,209.32	7,783,209.32
其他应付款	中国石油化工股份有限公司湖北宜昌石油分公司	99,844.41	99,844.41
应付账款	武汉高新热电有限责任公司	333,000.00	
应付账款	中国石油化工股份有限公司武汉石油分公司	32,004.86	31,004.86
应付账款	长江财产保险股份有限公司	133,393.5	
其他应付款	武汉高新热电有限责任公司	5,043,531.94	
其他应付款	宜昌港务集团有限公司		709.80
应付账款	长江三峡技术经济发展有限公司	869,186.95	869,186.95
其他应付款	长江三峡能事达电气股份有限公司	13,952.25	75,726.20
应付账款	中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	7,192,084.81	1,474,549.61
短期借款	中国长江三峡集团有限公司	3,000,000,000.00	900,000,000.00
应付利息	中国长江三峡集团有限公司	3,129,583.34	
应付利息	湖北荆州煤电化工发展有限公司	122,081.63	
应付利息	中国石化财务有限责任公司	42,291.67	

### 十一、或有事项

#### (一)或有担保事项

截止2017年12月31日,本公司为其他单位提供担保情况

序号	担保单位	担保对象	担保方式	担保种类	担保金额	起始日	终止日	担保是否履行完毕
1	湖北能源集团股份有限公司	新疆楚星能源发展有限公司	连带责任保证	贷款担保	307,020,000.00	2015年6月5日	2026年6月4日	否
2	湖北能源集团股份有限公司	新疆楚星能源发展有限公司	连带责任保证	贷款担保	387,031,200.68	2015年12月25日	2028年6月25日	否
3	湖北能源集团股份有限公司	湖北能源化工新城热力有限公司	连带责任保证	贷款担保	7,857,500.00	2015年4月16日	2021年4月15日	否
4	湖北能源集团股份有限公司	湖北芭蕉河水电开发有限公司	连带责任保证	贷款担保	44,000,000.00	2009年8月26日	2024年8月25日	否
5	湖北省天然气发展有限公司	湖北能源集团鄂东天然	连带责任保证	贷款担保	90,000,000.00	2015年12月14日	2025年12月13日	否

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	担保单位	担保对象	担保方式	担保种类	担保金额	起始日	终止日	担保是否履行完毕
		气有限公司						
6	湖北省天然气发展有限公司	湖北能源集团鄂东天然气有限公司	连带责任保证	贷款担保	41,922,000.00	2011年7月12日	2022年7月11日	否
7	湖北能源集团股份有限公司	湖北清江水电开发有限责任公司	连带责任保证	贷款担保	264,000,000.00	1990年12月12日	2019年12月27日	否
8	湖北能源集团股份有限公司	湖北清江水电开发有限责任公司	连带责任保证	贷款担保	55,000,000.00	2010年5月24日	2020年5月24日	否
9	湖北能源集团新能源发展有限公司	通山县财政局	连带责任保证	贷款担保	9,452,606.96	2007年3月28日	2043年4月28日	否
	合计				1,206,283,307.64			

除存在上述或有事项外，截止2017年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

## 十二、 承诺事项

截止报告日，公司无需要披露的承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	650,744,948.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### 1. 终止经营

本公司于2017年9月与中国长江三峡集团有限公司达成战略合作协议，将湖北能源财务有限公司相关金融业务移交至三峡财务有限责任公司，并以增资扩股的方式成为三峡财务有限责任公司的参股股东，因此本公司将退出金融服务业务。

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	58,079,330.78	

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 终止成本及经营费用	-39,205,853.61	
2. 来自已终止经营业务的利润总额	97,285,184.39	
减: 终止经营所得税费用	24,326,873.36	
3. 终止经营净利润	72,958,311.03	
其中: 归属于母公司的终止经营净利润	72,958,311.03	
加: 处置业务的净收益(税后)		
其中: 处置损益总额		
减: 所得税费用(或收益)		
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	72,958,311.03	
其中: 归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	72,958,311.03	
5. 终止经营的现金流量净额	68,268,137.15	
其中: 经营活动现金流量净额	-392,600,493.43	
投资活动现金流量净额	460,868,630.58	
筹资活动现金流量净额	-	-

### 2. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

1) 公司以业务分部为基础确定报告分部, 业务分部的大部分收入是对外交易收入, 且满足下列条件之一的, 将其确定为报告分部:

2) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上。

3) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额, 占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

4) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。

#### (2) 本年度报告分部的财务信息

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	水电	火电	新能源	煤炭	天然气	热力	其他	抵销	合计
一、营业收入	3,830,962,590.95	3,131,031,671.45	682,864,106.80	2,575,725,292.54	2,068,172,564.34	179,208,839.22	251,781,395.11	-1,133,898,335.85	11,585,848,124.56
二、营业成本	1,411,793,385.12	2,960,633,578.80	275,145,000.00	2,528,161,493.28	2,011,650,516.96	170,654,033.57	100,380,306.03	-1,091,076,009.16	8,367,342,304.60
三、对联营和合营企业的投资收益	683,879.22	-	-	-3,387,484.24	-6,884,153.83	-	232,451,729.73	-	222,863,970.88
四、资产减值损失	3,126,655.71	163,521,117.95	56,000.00	7,062,227.69	70,320,658.58	1,458,689.13	-49,320,494.94	50,231,000.00	246,455,854.12
五、折旧费和摊销费	838,417,413.88	383,001,896.15	221,109,934.45	1,948,362.84	57,268,674.81	8,636,173.64	26,433,185.82	1,715,635.58	1,538,531,277.17
六、利润总额	2,014,453,249.19	-162,983,611.29	366,936,182.66	6,186,164.61	-111,245,410.99	849,720.90	1,758,761,468.07	-1,336,765,086.62	2,536,192,676.53
七、所得税费用	388,919,493.38	20,753,195.47	10,324,101.76	-	315,123.19	-	39,954,119.12	-	460,266,032.92
八、净利润	1,625,533,755.81	-183,736,806.76	356,612,080.90	6,186,164.61	-111,560,534.18	849,720.90	1,718,807,348.95	-1,336,765,086.62	2,075,926,643.61
九、资产总额	15,939,989,945.16	11,164,671,650.08	5,798,244,561.87	1,034,480,419.30	2,393,638,299.26	519,030,291.05	31,904,886,050.18	-22,398,006,346.98	46,356,934,869.92
十、负债总额	10,467,802,067.91	6,196,665,003.99	4,492,524,315.08	476,864,490.34	1,749,785,342.92	428,105,077.13	8,654,824,116.15	-14,304,096,498.47	18,162,473,915.05

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,822.23	100	2,982.22	10	26,840.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>29,822.23</b>	<b>100</b>	<b>2,982.22</b>	<b>10</b>	<b>26,840.01</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>					

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,822.23	2,982.22	10
合计	29,822.23	2,982.22	10

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电信股份有限公司武汉分公司	13,352.40	1年以内	44.77	1,335.24
中国联合网络通信有限公司武汉市分公司	11,564.16	1年以内	38.78	1,156.42
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	4,905.67	1年以内	16.45	490.56
合计	29,822.23		100.00	2,982.22

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,609,146,714.82		690,441.21	0.01	10,608,456,273.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,084,777.64		6,084,777.64	100	
合计	10,615,231,492.46		6,775,218.85	0.06	10,608,456,273.61

(续)

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,946,107,893.96	99.93	555,703.55	0.01	8,945,552,190.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,696,528.26	0.07	6,028,061.19	90.02	668,467.07
<b>合计</b>	<b>8,952,804,422.22</b>	<b>100.00</b>	<b>6,583,764.74</b>	<b>0.07</b>	<b>8,946,220,657.48</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,601,508.41	160,150.84	10
1-2年	53,200.00	10,640.00	20
2-3年			
3-4年	10,812.96	8,650.37	80
4-5年			
5年以上	511,000.00	511,000.00	100
<b>合计</b>	<b>2,176,521.37</b>	<b>690,441.21</b>	<b>32</b>

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
三峡集团范围内关联方组合	10,606,970,193.45		
<b>合计</b>	<b>10,606,970,193.45</b>		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,493,386.87	
往来款	10,606,976,193.45	8,952,222,567.06
其他保证金	11,000.00	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他款项	6,750,912.14	581,855.16
<b>合计</b>	<b>10,615,231,492.46</b>	<b>8,952,804,422.22</b>

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北清江水电开发有限责任公司	往来款	3,700,000,000	1年以内	34.86	
湖北能源集团涇水水电有限公司	往来款	1,394,439,500	1年以内	13.14	
湖北省天然气发展有限公司	往来款	785,536,393.28	1年以内	7.4	
湖北能源集团荆门象河风电有限公司	往来款	658,003,516.53	1年以内	6.2	
湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	往来款	484,179,503.32	1年以内	4.56	
<b>合计</b>		<b>7,022,158,913.13</b>		<b>66.16</b>	

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,015,273,671.64		8,015,273,671.64	7,499,433,671.64		7,499,433,671.64
对联营、合营企业投资	6,096,593,157.80	24,280,694.55	6,072,312,463.25	4,940,129,325.00	24,280,694.55	4,915,848,630.45
<b>合计</b>	<b>14,111,866,829.44</b>	<b>24,280,694.55</b>	<b>14,087,586,134.89</b>	<b>12,439,562,996.64</b>	<b>24,280,694.55</b>	<b>12,415,282,302.09</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北能源东湖燃机热电有限公司	212,500,000.00			212,500,000.00		
湖北能源财务有限公司	510,935,037.78			510,935,037.78		
湖北能源集团淦水水电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北能源集团峡口塘水电有限公司	139,472,000.00			139,472,000.00		
湖北能源集团新能源发展有限公司	663,740,100.00			663,740,100.00		
湖北清江水电开发有限责任公司	2,386,417,902.54			2,386,417,902.54		
湖北能源集团鄂州发电有限公司	1,739,000,000.00			1,739,000,000.00		
湖北省天然气发展有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
湖北省煤炭投资开发有限公司	495,736,313.16	200,000,000.00		695,736,313.16		

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北宣恩洞坪水电有限责任公司	100,000,000.00	91,000,000.00		191,000,000.00		
湖北省谷城银隆电业有限公司	71,260,855.13			71,260,855.13		
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	96,054,163.03			96,054,163.03		
湖北锁金山电业发展有限责任公司	37,065,500.00			37,065,500.00		
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
湖北能源光谷热力有限公司	135,000,000.00	4,840,000.00		139,840,000.00		
湖北能源集团工程管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00		
新疆楚星能源发展有限公司	242,251,800.00			242,251,800.00		
三峡集团(营口)能源投资有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
湖北能源集团售电有限公司		210,000,000.00		210,000,000.00		
合计	7,499,433,671.64	525,840,000.00	10,000,000.00	8,015,273,671.64		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											-
二、联营企业											
长江证券股份有限公司	2,531,298,238.11	-	-	141,466,101.87	23,714,621.18	738,397.87	76,026,368.70	-	-	2,621,190,990.33	-

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国电长源电力股份有限公司	394,138,440.63	-	-	-13,142,233.86	-603,303.45	-753,428.82	10,768,059.54	-	-	368,871,414.96	-
湖北核电有限公司	124,647,727.14	-	-	69,286.48	-	-	-	-	-	124,717,013.62	-
咸宁核电有限公司	360,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	360,000,000.00	-
湖北新能源投资管理有限公司	5,047,853.12	-	-	113,759.27	-	-	-	-	-	5,161,612.39	-
武汉高新热电有限责任公司	24,280,694.55	-	-	-	-	-	-	-	-	24,280,694.55	24,280,694.55
湖北新能源创业投资基金有限公司	75,003,692.59	-	-	1,160,618.06	-	-	-	-	-	76,164,310.65	-
长江财产保险股份有限公司	194,408,332.41	-	-	-18,314,384.91	-115,920.12	-	-	-	-	175,978,027.38	-
湖北银行股份有限公司	1,201,304,346.45	-	-	121,098,582.82	-	59,159,497.65	-	-	-	1,381,562,426.92	-
湖北荆州煤电化工发展有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
三峡财务有限责任公司	-	928,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	928,666,667.00	-
<b>合计</b>	<b>4,940,129,325.00</b>	<b>928,666,667.00</b>	<b>-</b>	<b>232,451,729.73</b>	<b>22,995,397.61</b>	<b>59,144,466.70</b>	<b>86,794,428.24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,096,593,157.80</b>	<b>24,280,694.55</b>

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	39,563,053.38	14,890,183.91	26,594,339.84	18,483,197.66
<b>合计</b>	<b>39,563,053.38</b>	<b>14,890,183.91</b>	<b>26,594,339.84</b>	<b>18,483,197.66</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	232,451,729.73	87,197,504.55
处置长期股权投资产生的投资收益	10,764,335.13	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	8,250,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	63,919,240.09	
其他	1,370,507,169.47	125,100,415.56
<b>合计</b>	<b>1,685,892,474.42</b>	<b>212,297,920.11</b>

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于2018年4月25日由本公司董事会批准报出。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,540,365.35	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	19,993,533.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,849,794.52	
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		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	64,563,718.95	

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,933,178.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	79,933,503.54	
所得税影响额	19,330,868.86	
少数股东权益影响额(税后)	4,451,317.07	
合计	56,151,317.61	

注:本年度出售持有的陕西煤业股份有限公司股票收益 63,919,240.09 元以及银行理财产品到期投资收益 2,849,794.52 元;支付本年度税务稽查滞纳金及罚款 6,283,226.54 元;天然气管道改迁处置收入 6,140,379.16 元。

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
增值税退税	104,320,918.96	与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的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(2010年修订)》的规定,本公司2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.76	0.334	0.334

湖北能源集团股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.53	0.325	0.325

湖北能源集团股份有限公司

二〇一八年四月二十五日