

# 湖北能源集团股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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	13-137



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/2020WHA20403

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（以下简称湖北能源公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖北能源公司，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。

1. 营业成本的计量准确性	
关键审计事项	审计中的应对
<p>湖北能源公司 2019 年度确认营业成本 1,259,019.14 万元，较上年度增长 28.42%，其中发电成本 687,900.97 万元，占本年度营业成本的 54.64%。</p> <p>湖北能源公司营业成本主要为生产用固定资产计提的折旧费用、财政规费（主要为水资源费和库区基金）、商品采购成本等，该等金额对财务报表影响重大。</p> <p>基于上述原因，我们将营业成本准确性列为关键审计事项。财务报表中对营业成本披露详见附注“六、42 营业收入和营业成本”。</p>	<p>（1）了解、评估和测试与营业成本相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）采用分析性复核的方法，对比分析本年与上年相应成本费用的合理性，如果存在异常，获得充分的审计证据；</p> <p>（3）通过与行业数据对比，分析电厂原材料采购价格和单耗的合理性；对期末原材料进行监盘，并对盘点日至报告日之间原材料的出入库进行分析核对；</p> <p>（4）通过检查合同、出入库单据、生产台账与财务记录进行核对，确保成本计量数据准确性；</p> <p>（5）函证由于采购而形成的应付、预付账款，未能回函的执行函证替代程序，结合期后付款情况，核实暂估成本的准确性；</p> <p>（6）运用重新测算等方法，检查计入营业成本的固定资产折旧、成本结转、水资源费等金额的准确性。</p>

#### 四、其他信息

湖北能源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括湖北能源公司 2019 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，管理层负责评估湖北能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖北能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北能源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，就可能导致对湖北能源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湖北能源公司不能持续经营。

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

（6）就湖北能源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

二〇二〇年四月二十八日

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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：田泽新（2019年10月21日由原肖宏江变更为田泽新）

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。

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。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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、湖北能源集团新能源发展有限公司等48家公司。

与上年相比,本年海外并购新增查格亚控股有限公司、秘鲁瓦亚加发电有限公司,新投资设立湖北能源集团随州长岗新能源有限公司、瓦亚加能源有限公司共计新增4家公司纳入合并范围。本年因集团内部子公司间吸收合并,湖北能源化工新城热力有限公司和湖北芭蕉河水电开发有限责任公司注销,合并范围本年减少2家公司。已纳入合并范围,但因开展前期工作注册成立,尚未正式运营的有湖北能源集团英山天马新能源有限公司、湖北能源集团长阳大岭新能源有限公司2家公司。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

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

本公司自报告期末起至少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及本公司的财务状况、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。

#### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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



## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

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。

### 6. 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

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

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。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 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。

### 9. 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。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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。

### 10. 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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (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。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

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。本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。本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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 11. 金融工具的减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

本公司金融资产（不含应收款项）在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

对于应收款项(含重大融资成分),本公司运用简化计量方法,基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司针对煤炭贸易业务、预付账款转入等以单项金融资产为基础,逐一考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同条款估计现金流量,并以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款--信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款--发电业务(包含新能源补贴电费)组合	发电业务	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款--信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

#### 2) 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率(%)对照表

账龄	煤炭贸易业务	供热业务	物流仓储	物业管理	其他业务
1-6月	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	煤炭贸易业务	供热业务	物流仓储	物业管理	其他业务
7-12月(含1年)	5.00	0.03	5.00	0.23	0.58
1-2年	10.00	10.00	10.00	0.87	3.55
2-3年	50.00	50.00	50.00	3.15	13.33
3-4年	100.00	100.00	100.00	100.00	28.06
4-5年	100.00	100.00	100.00	100.00	75.59
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

3) 其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率(%)对照表

账龄	押金	保证金	备用金	预付账款转入	甲供材料款	其他
1-6月	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7-12月	4.89	2.37	0.61	100.00	11.36	10.00
1-2年	11.88	18.80	3.85	100.00	50.00	20.00
2-3年	35.86	100.00	16.43	100.00	100.00	40.00
3-4年	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

对于发电业务,如果有客观证据表明某项应收款项未发生信用减值,不计提坏账准备;如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12. 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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。



## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

### 13. 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,补充披露在本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。不属于一揽子交易的,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,补充披露在本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。不属于一揽子交易的,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

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

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。

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。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 14. 投资性房地产

本公司投资性房地产均为房屋及建筑物。采用成本模式计量。本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

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

### 15. 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。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 16. 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。

### 17. 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。

### 18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、铁路专用线、非专利技术等,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、非专利技术等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

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

### 19. 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、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。

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。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

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。

### 20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括土地租赁费，装修费用等。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。

### 21. 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。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 22. 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。

### 23. 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。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

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。

## 24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。

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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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



## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,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)。

(2) 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。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 25. 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。

### 26. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

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。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 27. 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

2019年1月1日至2019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。

### 28. 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。

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2019年5月9日, 财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号), 对准则体系内部协调与具体准则适用范围进行修订, 要求自2019年6月10日起施行, 公司2019年1月至执行日之间未发生相关业务无需进行调整, 对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

2019年5月16日, 财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》(财会[2019]9号), 对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。要求自2019年6月17日起施行, 公司2019年1月至执行日之间未发生相关业务无需进行调整, 对2019年1月1日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

财政部于2017年修订并发布了《企业会计准则第22号—金融工具计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》(上述四项准则以下简称新金融工具准则), 规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业, 自2018年1月1日起施行, 其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 在2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未追溯调整可比期间信息。金融工具账面价值与新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年修订并发布了《企业会计准则第	相关会计政策变更已经本公司	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
22号—金融工具计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司在编制2019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。	第八届董事会第三十三次会议和第八届监事会第二十一次会议批准。	
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号)、财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》(财会[2019]9号)，公司在编制2019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三十四次会议和第八届监事会第二十二次会议批准。	

1) 2019年1月1日起执行新金融工具准则，调整执行当年年初财务报表项目情况

合并资产负债表

项目	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,194,337,860.73	1,194,337,860.73	-
交易性金融资产	451,412,596.50		451,412,596.50
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	10,000,000.00	167,849,581.74	-157,849,581.74
应收账款	1,537,036,296.14	1,535,686,255.07	1,350,041.07
应收款项融资	157,849,581.74		157,849,581.74
预付款项	570,962,108.71	570,962,108.71	-
其他应收款	210,370,229.29	209,624,774.21	745,455.08
其中：应收利息	5,808,976.57	5,808,976.57	-
应收股利	19,500,000.00	19,500,000.00	-
存货	401,138,455.55	401,138,455.55	-
合同资产	-		-
持有待售资产	-		-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	69,968,017.70	69,968,017.70	-

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
<b>流动资产合计</b>	4,603,075,146.36	4,149,567,053.71	453,508,092.65
<b>非流动资产:</b>			-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	565,813,888.65	-565,813,888.65
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	893,943.00	893,943.00	-
长期股权投资	5,985,211,624.09	5,985,211,624.09	-
其他权益工具投资	236,906,305.84	-	236,906,305.84
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	226,101,233.89	226,101,233.89	-
固定资产	25,927,550,167.88	25,927,550,167.88	-
在建工程	9,375,753,003.90	9,375,753,003.90	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	611,513,008.88	611,513,008.88	-
开发支出	-	-	-
商誉	96,836,409.09	96,836,409.09	-
长期待摊费用	23,559,788.25	23,559,788.25	-
递延所得税资产	114,810,038.13	113,091,462.25	1,718,575.88
其他非流动资产	1,131,926,654.18	1,131,926,654.18	-
<b>非流动资产合计</b>	43,731,062,177.13	44,058,251,184.06	-327,189,006.93
<b>资产总计</b>	48,334,137,323.49	48,207,818,237.77	126,319,085.72
<b>流动负债:</b>			
短期借款	7,641,800,831.85	7,641,800,831.85	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
应付票据	272,215,106.14	272,215,106.14	-
应付账款	1,028,317,952.92	1,028,317,952.92	-
预收款项	499,574,013.95	499,574,013.95	-
应付职工薪酬	109,015,945.57	109,015,945.57	-
应交税费	168,192,391.63	168,192,391.63	-
其他应付款	1,903,667,174.97	1,903,667,174.97	-
其中：应付利息	47,451,052.85	47,451,052.85	-
应付股利	66.36	66.36	-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	543,180,000.00	543,180,000.00	-
其他流动负债	-		-
<b>流动负债合计</b>	<b>12,165,963,417.03</b>	<b>12,165,963,417.03</b>	-
<b>非流动负债：</b>			-
保险合同准备金			-
长期借款	4,023,154,719.49	4,023,154,719.49	-
应付债券	2,347,182,626.48	2,347,182,626.48	-
其中：优先股	-		-
永续债	-		-
租赁负债	-		-
长期应付款	-		-
长期应付职工薪酬	37,816,716.89	37,816,716.89	-
预计负债	-		-
递延收益	260,569,835.57	260,569,835.57	-
递延所得税负债	35,843,820.01	3,498,990.72	32,344,829.29
其他非流动负债	-		-
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,704,567,718.44</b>	<b>6,672,222,889.15</b>	<b>32,344,829.29</b>
<b>负债合计</b>	<b>18,870,531,135.47</b>	<b>18,838,186,306.18</b>	<b>32,344,829.29</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	10,615,095,853.89	10,615,095,853.89	-
减：库存股			-

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
其他综合收益	73,929,364.37	13,446,989.57	60,482,374.80
专项储备	114,104.11	114,104.11	-
盈余公积	858,246,586.53	858,246,586.53	-
一般风险准备			-
未分配利润	8,218,455,374.16	8,221,796,790.72	-3,341,416.56
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>26,273,290,769.06</b>	<b>26,216,149,810.82</b>	<b>57,140,958.24</b>
少数股东权益	3,190,315,418.96	3,153,482,120.77	36,833,298.19
<b>股东权益合计</b>	<b>29,463,606,188.02</b>	<b>29,369,631,931.59</b>	<b>93,974,256.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>48,334,137,323.49</b>	<b>48,207,818,237.77</b>	<b>126,319,085.72</b>

母公司资产负债表

项目	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	568,575,439.06	568,575,439.06	-
交易性金融资产	451,412,596.50		451,412,596.50
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	64,490.99	58,048.88	6,442.11
应收款项融资			-
预付款项			-
其他应收款	15,268,411,905.04	15,268,334,968.10	76,936.94
其中：应收利息	1,923,864.65	1,923,864.65	-
应收股利			-
存货			-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	917,435,701.86	917,435,701.86	-
<b>流动资产合计</b>	<b>17,205,900,133.45</b>	<b>16,754,404,157.90</b>	<b>451,495,975.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
可供出售金融资产		537,502,400.00	-537,502,400.00
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款	7,747,944.20	7,747,944.20	-
长期股权投资	14,891,395,099.14	14,891,395,099.14	-
其他权益工具投资	86,754,440.21		86,754,440.21

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	159,111,235.49	159,111,235.49	-
固定资产	369,810,055.18	369,810,055.18	-
在建工程	1,952,111.11	1,952,111.11	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	154,622,795.49	154,622,795.49	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,718,575.88	-	1,718,575.88
其他非流动资产	4,299,357.33	4,299,357.33	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>15,677,411,614.03</b>	<b>16,126,440,997.94</b>	<b>-449,029,383.91</b>
<b>资产总计</b>	<b>32,883,311,747.48</b>	<b>32,880,845,155.84</b>	<b>2,466,591.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,100,000,000.00	5,100,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	647,392.33	647,392.33	-
预收款项	2,878,951.67	2,878,951.67	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	19,499,978.60	19,499,978.60	-
应交税费	9,671,738.30	9,671,738.30	-
其他应付款	1,290,618,574.83	1,290,618,574.83	-
其中：应付利息	34,493,197.32	34,493,197.32	-
应付股利	66.36	66.36	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>6,423,316,635.73</b>	<b>6,423,316,635.73</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,365,750,000.00	1,365,750,000.00	-
应付债券	2,292,282,000.00	2,292,282,000.00	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-



湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
长期应付款			-
长期应付职工薪酬	2,380,386.55	2,380,386.55	-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债	1,884,735.05		1,884,735.05
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,662,297,121.60</b>	<b>3,660,412,386.55</b>	<b>1,884,735.05</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,085,613,757.33</b>	<b>10,083,729,022.28</b>	<b>1,884,735.05</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	11,359,182,041.41	11,359,182,041.41	-
减:库存股			-
其他综合收益	19,157,397.61	13,503,192.45	5,654,205.16
专项储备			-
盈余公积	816,788,960.85	816,788,960.85	-
未分配利润	4,095,120,104.28	4,100,192,452.85	-5,072,348.57
<b>股东权益合计</b>	<b>22,797,697,990.15</b>	<b>22,797,116,133.56</b>	<b>581,856.59</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>32,883,311,747.48</b>	<b>32,880,845,155.84</b>	<b>2,466,591.64</b>

2) 2019年1月1日执行新金融工具准则调整前期比较数据说明

① 于2019年1月1日,执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表:

A: 合并报表

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面余额	项目	计量类别	账面余额
可供出售金融资产	成本法	107,526,988.65	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	107,526,988.65
可供出售金融资产	成本法	458,286,900.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	458,286,900.00
应收票据	摊余成本	167,849,581.74	应收票据	摊余成本	10,000,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	157,849,581.74

B: 母公司报表

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面余额	项目	计量类别	账面余额
可供出售	成本法	79,215,500.00	其他权益	以公允价值计量且其	79,215,500.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
金融资产			工具投资	变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产	成本法	458,286,900.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	458,286,900.00

② 于2019年1月1日,按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表:

A:合并报表

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
可供出售金融资产	565,813,888.65			
减:转出至其他权益工具投资		107,526,988.65	129,379,317.19	236,906,305.84
减:转出至交易性金融资产		458,286,900.00	-6,874,303.50	451,412,596.50
应收票据	167,849,581.74			10,000,000.00
减:应收款项融资		157,849,581.74		157,849,581.74

B:母公司报表

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
可供出售金融资产	537,502,400.00			
减:转出至其他权益工具投资		79,215,500.00	7,538,940.21	86,754,440.21
减:转出至交易性金融资产		458,286,900.00	-6,874,303.50	451,412,596.50

③ 于2019年1月1日,执行新金融工具准则将原金融资产坏账准备调整到新金融工具准则金融资产预期信用损失的调节表:

A:合并报表

项目	2018年12月31日的坏账准备按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的坏账准备(按新金融工具准则)
一、以摊余成本计量				

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

的金融资产				
应收账款	247,852,364.09	应收账款	-1,350,041.07	246,502,323.02
其他应收款	271,648,964.68	其他应收款	-745,455.08	270,903,509.60
<b>合计</b>			<b>-2,095,496.15</b>	

B:母公司报表

项目	2018年12月31日的坏账准备按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的坏账准备(按新金融工具准则)
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款	6,449.88		-6,442.11	7.77
其他应收款	6,868,787.26		-76,936.94	6,791,850.32
<b>合计</b>			<b>-83,379.05</b>	

(2) 报表格式变更

财政部2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),并同时废止2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号);于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),并同时废止《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会〔2019〕1号)。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和2019年9月19日发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。	相关财务报表格式变更经本公司第八届董事会第四十次会议和第八届监事会第二十五次会议批准。	

根据财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号通知的规定,本公司对财务报表格式进行了修订:资产负债表将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目。财会6号文件同时明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”、“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容,同时规定了对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报要求,在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目,调整了利润表部分项目的列报位置,明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更,本公司对上年比较数据进行了重述。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、18%
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%、12.5%、15%、16.5%、25%、26%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%、2%

说明:根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号),自2019年4月1日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

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%
湖北能源集团齐岳山风电有限公司齐岳山	0%、7.5%、15%
湖北能源集团黄石风电有限公司	12.5%
湖北能源集团荆门风电有限公司	12.5%
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司	12.5%
三峡新能源利川风电有限公司	0%、7.5%
湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	12.5%
湖北能源集团麻城风电有限公司	12.5%
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%
湖北能源集团通城风电有限公司	0%
麻城中广昇辉新能源有限公司	0%
随县爱康新能源投资有限公司	0%
湖北能源国际投资(香港)有限公司	16.5%
秘鲁瓦亚加发电有限公司	26%

#### 2. 税收优惠

财税[2011]58号第二条自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

---

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”、“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。

《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),以及《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税[2009]69号)第一条及第二条的规定,企业既符合西部大开发15%优惠税率条件,又符合《企业所得税法》及其实施条例和国务院规定的各项税收优惠条件的,可以同时享受。在涉及定期减免税的减半期内,可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

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。

湖北能源集团麻城风电有限公司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,适用税率为25%。同时享受增值税即征即退50%的政策。

湖北省九宫山风力发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》,享受增值税即征即退50%的政策。

湖北能源集团齐岳山风电有限公司齐岳山一期风电项目投资经营所得2011-2013年所得税全免,2014-2016年减半征收适用15%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15%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15%的所得税税率,齐岳山中槽风电场投资经营所得2018年-2020年所得税全免,2021年-2023年减半适用25%的所得税税率。同时享受增值税即征即退50%的政策。

湖北能源集团黄石风电有限公司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,适用税率为25%。同时享受增值税即征即退50%的政策。

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,适用税率为25%。同时享受增值税即征即退50%的政策。

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站项目投资经营所得2016年-2018年免征企业所得税,2019年-2021年减半征收企业所得税,适用税率为25%。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

三峡新能源利川风电有限公司利川一期工程汪营风电场生产经营所得2014年-2016年度免征企业所得税,2017年-2019年度减半征收企业所得税,适用税率为15%,二期工程天上坪风电场生产经营所得2014年-2016年免征企业所得税,2017年-2019年度减半征收企业所得税,适用税率为15%,三期安家坝风电场2018年-2020年所得税全免,2021年-2023年减半征收企业所得税。同时享受增值税即征即退50%的政策。

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站项目投资经营所得2016年-2018年免征企业所得税,2019年-2021年减半征收企业所得税,适用税率为25%。

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站项目投资经营所得2017年-2019年免征企业所得税,2020年-2022年减半征收企业所得税。

湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司广水王子山光伏电站项目投资经营所得2017年-2019年免征企业所得税,2020年-2022年减半征收企业所得税。

湖北能源集团通城风电有限公司通城黄龙山风电场投资经营所得2018年-2020年免征企业所得税,2021年-2023年减半征收企业所得税。

麻城中广昇辉新能源有限公司麻城夫子河光伏电站项目投资经营所得2018年-2020年免征企业所得税,2021年-2023年减半征收企业所得税。

随县爱康新能源投资有限公司随县爱康光伏电站项目投资经营所得2017年-2019年免征企业所得税,2020年-2022年减半征收企业所得税。

湖北宣恩洞坪水电有限责任公司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,2019年企业所得税税率15%。

秘鲁瓦亚加发电有限公司与秘鲁政府于2015年签订的法律稳定协议(该协议为秘鲁政府针对外国投资者的一项优惠政策),秘鲁瓦亚加发电有限公司享受秘鲁政府允许的税收优惠政策,所得税税率为26%。

### 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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018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
库存现金	35,753.79	
银行存款	1,215,735,664.40	1,158,341,186.48

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
其他货币资金	30,825,261.02	35,996,674.25
<b>合计</b>	<b>1,246,596,679.21</b>	<b>1,194,337,860.73</b>
其中:存放在境外的款项总额	273,865,814.87	1,368.39

注:截止2019年12月31日,货币资金中使用权受限部分金额共计30,825,261.02元。其中票据保证金23,569,434.96元,履约保证金2,000,000.00元,法院冻结的诉讼保证金5,255,826.06元。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	390,006,332.58	451,412,596.50
其中:债务工具投资	279,910,000.00	451,412,596.50
权益工具投资	110,096,332.58	
<b>合计</b>	<b>390,006,332.58</b>	<b>451,412,596.50</b>

### 3. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
商业承兑汇票	27,758,201.78	
<b>合计</b>	<b>27,758,201.78</b>	<b>10,000,000.00</b>

注:由于银行承兑汇票除正常到期兑付外还存在背书转让或贴现且被终止确认的情况,即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据,依据2019年1月1日开始实施的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》相关规定,自2019年1月1日起,将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产,并在应收款项融资项目下列报。

### 4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	202,890,241.97	8.30	202,890,241.97	100.00	
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	183,428,510.29	7.50	183,428,510.29	100.00	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,461,731.68	0.80	19,461,731.68	100.00	
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>2,242,804,563.42</b>	<b>91.70</b>	<b>1,191,713.92</b>	<b>0.05</b>	<b>2,241,612,849.50</b>
其中: 账龄组合	153,499,403.73	6.28	1,191,713.92	0.78	152,307,689.81
发电业务组合	2,089,305,159.69	85.43			2,089,305,159.69
<b>合计</b>	<b>2,445,694,805.39</b>	<b>100.00</b>	<b>204,081,955.89</b>	<b>8.34</b>	<b>2,241,612,849.50</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 (%)	
<b>按单项计提坏账准备</b>	<b>249,440,208.08</b>	<b>13.99</b>	<b>246,299,088.08</b>	<b>98.74</b>	<b>3,141,120.00</b>
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	229,978,476.40	12.89	229,978,476.40	100.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,461,731.68	1.09	16,320,611.68	83.86	3,141,120.00
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>1,534,098,411.08</b>	<b>86.01</b>	<b>203,234.94</b>	<b>0.01</b>	<b>1,533,895,176.14</b>
其中: 账龄组合	125,239,962.00	7.02	203,234.94	0.16	125,036,727.06
发电业务组合	1,408,858,449.08	78.99	0.00	0.00	1,408,858,449.08
<b>合计</b>	<b>1,783,538,619.16</b>	<b>100.00</b>	<b>246,502,323.02</b>	<b>13.82</b>	<b>1,537,036,296.14</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜昌市供电局	12,069,788.42	12,069,788.42	100.00	账龄长, 可回收风险高
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	100.00	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	18,597,941.00	18,597,941.00	100.00	对方单位财务状况困难, 回收款项可能性为零



湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北焱天贸易有限公司	35,263,457.97	35,263,457.97	100.00	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	100.00	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	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
武汉法斯克能源科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
湖北归一节能环保科技建材有限公司	3,372,951.00	3,372,951.00	100.00	对方单位财务状况困难
中盐宏博(集团)有限公司	4,995,563.70	4,995,563.70	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
博爱县同兴煤炭有限公司	2,577,052.80	2,577,052.80	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
山东日岚经贸有限公司	462,990.21	462,990.21	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
监利大枫纸业有限公司	2,053,173.97	2,053,173.97	100.00	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
<b>合计</b>	<b>202,890,241.97</b>	<b>202,890,241.97</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
<b>账龄组合</b>	<b>153,490,403.73</b>	<b>1,191,713.92</b>	<b>0.78</b>
其中: 煤炭贸易业务	100,673,790.43	17,637.01	0.02
供热业务	28,484,699.06	158,667.50	0.56
物流仓储			
物业管理	7,283,662.70	991,032.32	13.61
其他业务	17,048,251.54	24,377.09	0.14
<b>发电业务组合</b>	<b>2,089,314,159.69</b>		
<b>合计</b>	<b>2,242,804,563.42</b>	<b>1,191,713.92</b>	<b>0.05</b>

3) 应收账款按账龄列示:

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,671,688,055.65
其中: 1-6月	1,423,174,406.55
7-12月(含1年)	248,513,649.10

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

1-2年	361,400,821.47
2-3年	163,954,126.61
3-4年	55,540,377.39
4-5年	4,520,151.00
5年以上	188,591,273.27
<b>合计</b>	<b>2,445,694,805.39</b>

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	246,299,088.08	3,141,120.00	5,099,049.85	41,450,916.26	202,890,241.97
按组合计提坏账准备	203,234.94	988,478.98			1,191,713.92
<b>合计</b>	<b>246,502,323.02</b>	<b>4,129,598.98</b>	<b>5,099,049.85</b>	<b>41,450,916.26</b>	<b>204,081,955.89</b>

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回或转回原因或方式
宜昌市供电局	4,849,049.85	三方抵债
汝州市万通煤业有限公司	250,000.00	现金
<b>合计</b>	<b>5,099,049.85</b>	<b>—</b>

(3) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
汝州市万通煤业有限公司	销售煤款	41,450,916.26	公司名下无可供执行财产,法院已终结该案执行程序	通过湖北能源第八届董事会第三十七次会议和第八届监事会第二十三次会议决议	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>41,450,916.26</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(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
国网湖北省电力有限公司	1,924,183,952.82	0-4年	78.68	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
EMPRESA ELECTRICIDAD DEL PERU - ELECTROPERU S A	88,229,674.29	1年以内	3.61	
山煤国际能源集团阳泉有限公司	52,162,904.15	5年以上	2.13	52,162,904.15
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	1.96	47,992,918.75
国家电网公司华中分部	44,309,915.40	1年以内	1.81	
<b>合计</b>	<b>2,156,879,365.41</b>		<b>88.19</b>	<b>100,155,822.90</b>

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	137,344,678.44	157,849,581.74
<b>合计</b>	<b>137,344,678.44</b>	<b>157,849,581.74</b>

(1) 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	52,000,000.00
商业承兑汇票	
<b>合计</b>	<b>52,000,000.00</b>

(2) 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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	506,522,348.22	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>506,522,348.22</b>	

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

6. 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	491,676,806.11	98.42	556,841,044.19	97.53

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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—2年	939,056.88	0.19	9,167,640.33	1.61
2—3年	5,069,637.52	1.01	1,169,760.23	0.20
3年以上	1,890,759.25	0.38	3,783,663.96	0.66
<b>合计</b>	<b>499,576,259.76</b>	<b>100.00</b>	<b>570,962,108.71</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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	178,401,435.33	1年以内	35.71
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	79,066,339.59	1年以内	15.83
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司铜川分公司	53,601,433.84	1年以内	10.73
中煤华中能源有限公司	38,837,051.73	1年以内	7.77
中国石油化工股份有限公司天然气分公司川气东送销售营业部	24,734,745.00	1年以内、2—3年	4.95
<b>合计</b>	<b>374,641,005.49</b>		<b>74.99</b>

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,000,264.52	5,808,976.57
应收股利		19,500,000.00
其他应收款	311,396,323.95	185,061,252.72
<b>合计</b>	<b>317,396,588.47</b>	<b>210,370,229.29</b>

7.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	923,358.08	751,081.32
其他	5,076,906.44	5,057,895.25
<b>合计</b>	<b>6,000,264.52</b>	<b>5,808,976.57</b>

7.2 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
其中:晋城蓝焰煤业股份有限公司		19,500,000.00
<b>合计</b>		<b>19,500,000.00</b>

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,669,462.65	1,555,985.94
往来款	483,867,680.25	433,037,856.89
其他保证金	5,001,197.22	6,495,131.74
其他款项	15,847,564.11	14,875,787.75
<b>账面余额</b>	<b>506,385,904.23</b>	<b>455,964,762.32</b>
<b>减: 坏账准备</b>	<b>194,989,580.28</b>	<b>270,903,509.60</b>
<b>账面价值</b>	<b>311,396,323.95</b>	<b>185,061,252.72</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日 余额	410,473.54	1,853,208.38	268,639,827.68	270,903,509.60
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年		-728.10	728.10	0.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-728.10	728.10	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-116,153.84	1,165,577.64	5,841,839.28	6,891,263.08
本年转回				
本年转销				
本年核销			82,805,192.40	82,805,192.40
其他变动				
2019年12月31 日余额	294,319.70	3,018,057.92	191,677,202.66	194,989,580.28

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	坏账准备	账面余额
1年以内(含1年)	302,485,346.08	371,183.35	302,114,162.73
其中: 1-6月	297,471,833.99		297,471,833.99

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	坏账准备	账面余额
7-12月(含1年)	5,013,512.09	371,183.35	4,642,328.74
1-2年	10,561,233.38	2,165,103.54	8,396,129.84
2-3年	1,749,947.39	863,916.01	886,031.38
3-4年	10,496,526.97	10,496,526.97	
4-5年	38,611.49	38,611.49	
5年以上	181,054,238.92	181,054,238.92	
<b>合计</b>	<b>506,385,904.23</b>	<b>194,989,580.28</b>	<b>311,396,323.95</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,891,263.08 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 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	82,805,192.40

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
宜昌市住房和城乡建设委员会	历史遗留款项	1,500,000.00	已超最长诉讼时效,无法追回	内部决策审批	否
平顶山市通诚煤炭储运有限公司	预付煤款	81,305,192.40	公司名下无可供执行的财产,法院已终结该案的执行程序	内部决策审批	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>82,805,192.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(6) 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
三峡财务(香港)有限公司	资金池	287,971,124.03	1年以内	56.87	
上海路港燃料有限公司	单位往来	54,092,439.67	5年以上	10.68	54,092,439.67
平顶山博然贸易有限公司	单位往来	52,053,233.45	5年以上	10.28	52,053,233.45

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
山东能源国际物流有限公司	单位往来	19,062,080.40	5年以上	3.76	19,062,080.40
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司宋庄煤炭集运站	单位往来	14,319,452.45	5年以上	2.83	14,319,452.45
<b>合计</b>	—	<b>427,498,330.00</b>	—	<b>84.42</b>	<b>139,527,205.97</b>

8. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	364,844,738.95		364,844,738.95
库存商品	41,568,080.78		41,568,080.78
周转材料	1,173,619.61		1,173,619.61
其他	2,351,777.47		2,351,777.47
<b>合计</b>	<b>409,938,216.81</b>		<b>409,938,216.81</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	341,174,458.65		341,174,458.65
库存商品	57,412,716.64		57,412,716.64
周转材料	799,393.45		799,393.45
其他	1,751,886.81		1,751,886.81
<b>合计</b>	<b>401,138,455.55</b>		<b>401,138,455.55</b>

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
一次性支付的银行借款利息	248,064.45	2,080,154.42
增值税进项税	12,561,420.15	19,755,068.98
预缴企业所得税	132,088,403.25	48,079,516.50
预缴税金附加	706.10	53,277.80
其他	9,229,055.45	
<b>合计</b>	<b>154,127,649.40</b>	<b>69,968,017.70</b>

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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：其他主要系湖北能源国际投资（香港）有限公司开办费支出等。

10. 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	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			

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	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	893,943.00		893,943.00	4.35%



湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	5,994,492,318.64	400,000.00	814,775,000.00	396,022,397.80	25,781,971.07	9,597,253.39	108,489,709.99		-586,587,750.83	4,916,441,480.08	24,280,694.55
长江证券股份有限 公司	2,431,876,038.27			152,687,225.40	10,434,768.92	-23,066,550.78	10,136,849.16			2,561,794,632.65	
国电长源电力股份 有限公司	385,012,541.98			61,882,732.82	16,957,613.07	12,229,452.82	7,178,706.36			468,903,634.33	
湖北核电有限公司	124,724,038.80	400,000.00		3,273.34						125,127,312.14	
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	4,926,197.82	-	-	236,420.01		-39,346.53	289,570.96			4,833,700.34	
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	52,149,006.22	-	-	-266,640.88		-1,006,459.52				50,875,905.82	
长江财产保险股份 有限公司	143,257,080.67	-	-	-12,542,249.18		-326,492.50				130,388,338.99	
湖北银行股份有限 公司	1,360,412,335.03		814,775,000.00	57,756,765.30	-6,228,334.75	21,806,649.90	35,750,000.00		-583,222,415.48		
湖北荆州煤电化工 发展有限公司	30,687,470.86	-	-	309,688.83						30,997,159.69	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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		
三峡财务有限责任公司	1,045,450,910.62	-	-	137,601,915.76	4,617,923.83		55,134,583.51			1,132,536,166.70	
湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	5,970,860.68	-	-	-173,241.06	-					5,797,619.62	
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	20,505,128.43	-	-	-1,681,268.24	-					18,823,860.19	
潞城市郑铁潞宝快速集运有限公司	1,788,995.29	-	-	293,459.77	-					2,082,455.06	
查格亚控股有限公司	3,451,019.42			-85,684.07					-3,365,335.35		
湖北新捷天然气有限公司	-	-			-						
合计	6,009,492,318.64	400,000.00	814,775,000.00	396,022,397.80	25,781,971.07	9,597,253.39	108,489,709.99		-586,587,750.83	4,931,441,480.08	24,280,694.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	245,544,897.23	236,906,305.84
<b>合计</b>	<b>245,544,897.23</b>	<b>236,906,305.84</b>

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆石油天然气交易中心有限公司					不以出售为目的	
国电长源第一发电有限责任公司	1,423,039.91				不以出售为目的	
三峡保险经纪有限责任公司	1,395,831.73				不以出售为目的	
湖北电力交易中心有限公司					不以出售为目的	
晋城蓝焰煤业股份有限公司	20,800,000.00				不以出售为目的	
中销燃料销售有限责任公司					不以出售为目的	
平顶山煤业集团运销天意能源发展有限公司					不以出售为目的	
<b>合计</b>	<b>23,618,871.64</b>					

13. 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	302,992,906.67			302,992,906.67
2. 本年增加金额	3,185,785.65			3,185,785.65
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	3,185,785.65			3,185,785.65
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	2,061,329.56			2,061,329.56
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,061,329.56			2,061,329.56

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	土地使用权	在建工程	合计
4. 年末余额	304,117,362.76			304,117,362.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	76,891,672.78			76,891,672.78
2. 本年增加金额	10,161,238.43			10,161,238.43
(1) 计提或摊销	8,399,275.60			8,399,275.60
(2) 固定资产转入	1,761,962.83			1,761,962.83
3. 本年减少金额	803,782.86			803,782.86
(1) 处置				
(2) 其他转出	803,782.86			803,782.86
4. 年末余额	86,249,128.35			86,249,128.35
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	217,868,234.41			217,868,234.41
2. 年初账面价值	226,101,233.89			226,101,233.89

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	38,011,697,633.74	25,927,550,167.88
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>38,011,697,633.74</b>	<b>25,927,550,167.88</b>

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 年初余额	21,089,970,614.12	22,027,123,876.24	110,835,798.46	517,691,202.69	43,745,621,491.51
2. 本年增加金额	8,643,178,634.19	4,871,569,653.73	541,007,090.17	93,308,114.21	14,149,063,492.30
(1) 购置	117,869,739.96	35,250,525.36	3,843,641.43	9,704,312.22	166,668,218.97
(2) 在建工程转入	1,211,285,311.79	3,375,487,814.78	535,084,836.11	60,536,635.08	5,182,394,597.76
(3) 企业合并增加	7,114,272,660.52	1,659,067,386.44	2,078,612.63	20,769,630.79	8,796,188,290.38
(4) 竣工决算调整	199,750,921.92	-198,236,072.85		2,297,536.12	3,812,385.19
3. 本年减少金额	10,805,859.83	294,272,028.31	1,769,138.17	5,975,781.92	312,822,808.23
(1) 处置或报废	7,620,074.18	25,813,363.64	788,874.95	5,975,781.92	40,198,094.69
(2) 其他转出	3,185,785.65	268,458,664.67	980,263.22		272,624,713.54
4. 年末余额	29,722,343,388.48	26,604,421,501.66	650,073,750.46	605,023,534.98	57,581,862,175.58
<b>二、累计折旧</b>					
1. 年初余额	7,644,874,735.21	9,215,573,695.77	78,221,192.30	220,666,869.50	17,159,336,492.78
2. 本年增加金额	817,622,605.93	1,034,563,991.07	16,460,208.62	48,004,105.59	1,916,650,911.21
(1) 计提	547,518,835.79	913,111,351.75	14,997,148.84	47,089,513.43	1,522,716,849.81
(2) 企业合并增加及其他	270,103,770.14	121,452,639.32	1,463,059.78	914,592.16	393,934,061.40
3. 本年减少金额	8,772,741.73	149,344,068.81	609,407.60	5,831,474.86	164,557,693.00
(1) 处置或报废	7,010,778.90	22,775,928.43	609,407.60	5,831,474.86	36,227,589.79
(2) 其他转出	1,761,962.83	126,568,140.38			128,330,103.21
4. 年末余额	8,453,724,599.41	10,100,793,618.03	94,071,993.32	262,839,500.23	18,911,429,710.99
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额	206,319,245.91	447,505,252.50	356,458.39	4,553,874.05	658,734,830.85
2. 本年增加金额					
(1) 计提					

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
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
<b>四、账面价值</b>					
1. 年末账面价值	21,062,299,543.16	16,056,122,631.13	555,645,298.75	337,630,160.70	38,011,697,633.74
2. 年初账面价值	13,238,776,633.00	12,364,044,927.97	32,258,147.77	292,470,459.14	25,927,550,167.88

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	12,000,679.66	1,708,392.82		10,292,286.84	房县水电公司调度大楼
<b>合计</b>	<b>12,000,679.66</b>	<b>1,708,392.82</b>		<b>10,292,286.84</b>	

(3) 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
麻城阎家河光伏发电场工程房屋及构筑物	47,045,791.64	产权证书办理中
房县水电公司调度大楼	10,522,597.80	产权证书办理中
望厦小区职工公寓	24,935,142.00	产权证书办理中
厂区房屋建筑物	416,577,317.53	产权证书办理中
高坝洲发电厂房	8,895,276.00	产权证书办理中
宜昌清江大厦员工食堂	1,278,352.00	产权证书办理中
水布垭地下厂房	80,706,018.30	产权证书办理中
<b>合计</b>	<b>589,960,495.27</b>	

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	7,537,199,876.31	9,371,024,902.38
工程物资	7,124,424.89	4,728,101.52
<b>合计</b>	<b>7,544,324,301.20</b>	<b>9,375,753,003.90</b>

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 15.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

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
麻城风电一期				7,013,435.37		7,013,435.37
麻城风电二期	1,695,290.45		1,695,290.45	1,578,781.02		1,578,781.02
荆门风电二期				263,161,609.90		263,161,609.90
黄石筠山风电场				98,724,636.59		98,724,636.59
老河口洪山嘴二期	79,221,235.97		79,221,235.97			
黄龙山风电场	7,684,916.45		7,684,916.45			
安家坝风电场	89,271.70		89,271.70			
恩施板桥风电场	294,527,661.26		294,527,661.26	67,461,928.82		67,461,928.82
大悟三角山风电场				13,245,466.04		13,245,466.04
广水王子山光伏一期	12,709,093.62		12,709,093.62	5,871,893.82		5,871,893.82
广水王子山光伏三期	60,274,869.61		60,274,869.61			
广水王子山光伏四期	40,729,280.35		40,729,280.35			
随县岩子河光伏	15,609,124.41		15,609,124.41	3,835,301.95		3,835,301.95
随县江头店光伏	139,439,176.23		139,439,176.23			
松滋柳林风电场	3,362,171.60		3,362,171.60	2,702,497.02		2,702,497.02
松滋刘家场风电场	1,659,597.20		1,659,597.20	1,149,525.16		1,149,525.16
鹤峰走马风电场	13,725,754.76		13,725,754.76	8,264,463.17		8,264,463.17
随州大洪山光伏	59,126,555.25		59,126,555.25			
营口燃机项目	61,074,590.87		61,074,590.87	10,262,914.63		10,262,914.63
国际采购中心能源站	10,347,221.02		10,347,221.02	4,942,987.37		4,942,987.37
南湖大道及南环铁路热力管道迁改工程	2,145,831.29		2,145,831.29	1,698,106.91		1,698,106.91
江坪河水电站工程项目	4,256,091,695.55		4,256,091,695.55	3,534,383,266.31		3,534,383,266.31
淋溪河水电站工程项目	192,849,160.05		192,849,160.05	187,767,044.11		187,767,044.11
峡口塘电站工程	439,277,964.16		439,277,964.16	296,673,177.30		296,673,177.30
水布垭电厂监控系统改造	4,024,525.25		4,024,525.25	2,586,206.89		2,586,206.89
水布垭电厂四台水轮发电机组扩修改造	171,611,842.13		171,611,842.13			
鄂州发电三期工程				4,230,185,074.03		4,230,185,074.03
孝昌-天悟-厂水天然气输气管道工程				67,920,829.68		67,920,829.68

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
武汉-宜昌天然气输气管道工程	7,346,417.02		7,346,417.02	6,898,171.74		6,898,171.74
神农架林区天然气利用项目	914,352.77		914,352.77	2,595,496.21		2,595,496.21
通城县天然气利用工程	12,227,939.15		12,227,939.15	11,254,739.50		11,254,739.50
荆州煤炭储备基地工程项目	1,487,107,508.66		1,487,107,508.66	426,317,179.50		426,317,179.50
东西湖燃机热电联产工程	4,243,202.42		4,243,202.42	1,501,148.13		1,501,148.13
技改及其他零星工程	158,083,627.11		158,083,627.11	113,029,021.21		113,029,021.21
工程物资	7,124,424.89		7,124,424.89	4,728,101.52		4,728,101.52
<b>合计</b>	<b>7,544,324,301.20</b>		<b>7,544,324,301.20</b>	<b>9,375,753,003.90</b>		<b>9,375,753,003.90</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况



## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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	
麻城风电一期	7,013,435.37	5,867,709.56	12,881,144.93		
麻城风电二期	1,578,781.02	116,509.43			1,695,290.45
荆门风电二期	263,161,609.90	172,866,647.46	436,028,257.36		
黄石筠山风电场	98,724,636.59	46,855,311.75	145,579,948.34		
老河口洪山嘴二期		79,221,235.97			79,221,235.97
黄龙山风电场		7,684,916.45			7,684,916.45
安家坝风电场		89,271.70			89,271.70
恩施板桥风电场	67,461,928.82	227,065,732.44			294,527,661.26
大悟三角山风电场	13,245,466.04	24,458.02		13,269,924.06	
广水王子山光伏一期	5,871,893.82	6,837,199.80			12,709,093.62
广水王子山光伏三期		60,274,869.61			60,274,869.61
广水王子山光伏四期		40,729,280.35			40,729,280.35
随县岩子河光伏	3,835,301.95	11,773,822.46			15,609,124.41
随县江头店光伏		139,439,176.23			139,439,176.23
松滋柳林风电场	2,702,497.02	659,674.58			3,362,171.60
松滋刘家场风电场	1,149,525.16	510,072.04			1,659,597.20
鹤峰走马风电场	8,264,463.17	5,461,291.59			13,725,754.76
随州大洪山光伏		59,126,555.25			59,126,555.25
营口燃机项目	10,262,914.63	50,811,676.24			61,074,590.87
国际采购中心能源站	4,942,987.37	5,404,233.65			10,347,221.02
南湖大道及南环铁路热力管道迁改工程	1,698,106.91	447,724.38			2,145,831.29
江坪河水电站工程项目	3,534,383,266.31	721,708,429.24			4,256,091,695.55
淋溪河水电站工程项目	187,767,044.11	5,082,115.94			192,849,160.05
峡口塘电站工程	296,673,177.30	142,604,786.86			439,277,964.16

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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	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	
水布垭电厂监控系统改造	2,586,206.89	1,438,318.36			4,024,525.25
水布垭电厂四台水轮发电机组扩修改造		175,332,755.99		3,720,913.86	171,611,842.13
鄂州发电三期工程	4,230,185,074.03	222,290,099.31	4,277,138,482.98	175,336,690.36	
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	67,920,829.68	4,331,987.07	72,252,816.75		
武汉-宜昌天然气输气管道工程	6,898,171.74	448,245.28			7,346,417.02
神农架林区天然气利用项目	2,595,496.21	4,427,980.52	6,109,123.96		914,352.77
通城县天然气利用工程	11,254,739.50	12,063,160.30	2,969,813.17	8,120,147.48	12,227,939.15
荆州煤炭储备基地工程项目	426,317,179.50	1,060,790,329.16			1,487,107,508.66
东西湖燃机热电联产工程	1,501,148.13	2,742,054.29			4,243,202.42
技改及其他零星工程	113,029,021.21	294,069,475.04	229,435,010.27	19,579,858.87	158,083,627.11
<b>合计</b>	<b>9,371,024,902.38</b>	<b>3,568,597,106.32</b>	<b>5,182,394,597.76</b>	<b>220,027,534.63</b>	<b>7,537,199,876.31</b>

(续表)

工程名称	预算数	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
麻城风电一期	448,154,800.00	83.56 注2	100.00	2,318,475.69			募投资金、其他
麻城风电二期	354,531,900.00	0.48					自有资金
荆门风电二期	607,333,500.00	71.79	100.00	8,550,478.53	4,112,433.32	4.47	借款、自有资金、其他
黄石筠山风电场	703,837,779.00	77.53 注3	100.00	1,660,397.48			募投资金、其他
老河口洪山嘴二期	243,012,700.00	32.60	46.47	327,956.25	327,956.25	3.53	股东投入资金, 其他
黄龙山风电场	490,740,400.00	84.22 注4	100.00	2,357,638.88			募投资金、其他
安家坝风电场	400,996,900.00	83.32 注5	100.00				募投资金、其他

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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
恩施板桥风电场	1,331,347,900.00	22.12	52.70	3,377,802.37	2,226,799.06	4.90	借款、其他
大悟三角山风电场	438,553,900.00	3.03					自有资金、其他
广水王子山光伏一期	75,160,000.00	99.99 注6	100.00	179,098.41			借款、募投资金
广水王子山光伏三期	140,174,100.00	43.00	63.18	249,234.37	249,234.37	3.53	借款、募投资金
广水王子山光伏四期	172,334,400.00	23.63	31.84	249,234.37	249,234.37	3.53	借款、募投资金
随县岩子河光伏	300,640,000.00	80.79 注7	100.00	1,965,498.40			募投资金、借款及其他
随县江头店光伏	261,838,000.00	53.25	82.23	484,181.27	484,181.27	3.53	募投资金、借款及其他
松滋柳林风电场	351,130,000.00	0.96					自有资金、其他
松滋刘家场风电场	410,270,000.00	0.40					自有资金、其他
鹤峰走马风电场	444,030,000.00	3.09	5.00	832,668.75	832,668.75	4.90	股东投入资金，其他
随州大洪山光伏	99,705,600.00	59.30	80.08	147,337.50	147,337.50	3.53	借款、资本金注入
营口燃机项目	685,800,000.00	8.95	8.95				自有资金
国际采购中心能源站	12,734,000.00	81.26	95.00				自有资金
南湖大道及南环铁路热力管道迁改工程	2,580,000.00	83.17	60.00				自有资金
江坪河水电站工程项目	5,817,782,400.00	73.41	90.00	268,255,000.36	135,034,907.11	4.30	借款
淋溪河水电站工程项目	1,866,930,000.00	10.33	10.00				借款
峡口塘电站工程	781,080,600.00	56.24	60.00	28,226,589.29	10,965,133.60	4.8%	借款
水布垭电厂监控系统改造	9,800,000.00	41.00	90.00				自有资金
水布垭电厂四台水轮发电机组扩修改造	245,928,700.00	69.78	30.00				自有资金
鄂州发电三期工程	7,303,510,000.00	61.35	100.00	199,359,675.81	25,719,721.60	3.89	借款、自有资金

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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	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
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	130,270,000.00	55.46	100.00	1,541,858.56	185,103.34	1.20	借款及自有资金
武汉-宜昌天然气输气管道工程	7,346,417.02	100.00	100.00				借款及自有资金
神农架林区天然气利用项目	94,828,700.00	73.98 注8	79.70	4,681,391.01	160,732.51	4.35	借款及自有资金
通城县天然气利用工程	106,000,000.00	37.19 注9	42.80	124,973.33			借款及自有资金
荆州煤炭储备基地工程项目	3,795,326,100.00	39.18	67.12	5,986,468.42	3,357,868.42	3.89	自有资金
东西湖燃机热电联产工程	2,391,380,000.00	0.18	0				自有资金
技改及其他零星工程				73,820,935.98	808,200.00		
<b>合计</b>	<b>30,525,088,796.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>604,696,895.03</b>	<b>184,861,511.47</b>		<b>—</b>

注 1: 以上工程投入占预算的比例系按照在建工程账面归集的金额与预算数的比例, 未考虑可抵扣进项税额的影响;

注 2: 截止 2019 年 12 月 31 日, 麻城风电一期项目累计已转固金额 361,602,731.16 元, 工程累计投入金额为 374,483,876.09 元, 占预算比例为 83.56%。

注 3: 截止 2019 年 12 月 31 日, 黄石筠山风电场项目累计已转固金额 400,130,630.22 元, 工程累计投入金额为 545,710,578.56 元, 占预算比例为 77.53%。

注 4: 截止 2019 年 12 月 31 日, 黄龙山风电场累计已转固金额 405,618,021.91 元, 工程累计投入金额为 413,302,938.36 元, 占预算比例为 84.22%。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019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 5: 截止 2019 年 12 月 31 日,安家坝风电场累计已转固金额 334,016,273.71 元,工程累计投入金额为 334,105,545.41 元,占预算比例为 83.32%。

注 6: 截止 2019 年 12 月 31 日,广水王子山光伏电站一期工程累计已转固金额 62,441,108.60 元,工程累计投入金额为 75,150,202.22 元,占预算比例为 99.99%。

注 7: 截止 2019 年 12 月 31 日,随县岩子河光伏项目累计已转固金额为 216,203,043.73 元,记入长期待摊的土地租金 11,085,825.25 元,工程累计投入金额为 242,897,993.39 元,占预算比例为 80.79%。

注 8: 截止 2019 年 12 月 31 日,神农架林区天然气利用项目累计已转固金额 69,236,491.55 元,工程累计投入金额为 70,150,844.32 元,占预算比例为 73.98%;

注 9: 截止 2019 年 12 月 31 日,通城县天然气利用工程累计已转固及转入无形资产共计 27,188,961.84 元,工程累计投入金额为 39,416,900.99 元,占预算比例为 37.19%。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

15.2 工程物资

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
工程用材料	7,054,276.96		7,054,276.96	4,657,953.59		4,657,953.59
尚未安装的设备	68,145.31		68,145.31	68,145.31		68,145.31
为生产准备的工器具	2,002.62		2,002.62	2,002.62		2,002.62
<b>合计</b>	<b>7,124,424.89</b>		<b>7,124,424.89</b>	<b>4,728,101.52</b>		<b>4,728,101.52</b>

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	铁路专用线	客户关系	合计
一、账面原值						
1.年初余额	650,491,219.00		28,786,542.34	58,666,835.13		737,944,596.47
2.本年增加金额	193,052,511.13		8,752,350.56		853,461,185.09	1,055,266,046.78
(1)购置	8,120,147.48		8,752,350.56			16,872,498.04
(2)内部研发						
(3)企业合并增加					853,461,185.09	853,461,185.09
(4)在建工程转入	184,932,363.65					184,932,363.65
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	843,543,730.13		37,538,892.90	58,666,835.13	853,461,185.09	1,793,210,643.25
二、累计摊销						
1.年初余额	92,480,031.41		21,275,852.38	12,675,703.80		126,431,587.59
2.本年增加金额	19,191,622.77		2,973,393.19	2,364,149.16	37,931,608.20	62,460,773.32
(1)计提	19,191,622.77		2,973,393.19	2,364,149.16	37,931,608.20	62,460,773.32
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	111,671,654.18		24,249,245.57	15,039,852.96	37,931,608.20	188,892,360.91
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1)计提						

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	专利权	非专利技术	铁路专用线	客户关系	合计
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	731,872,075.95		13,289,647.33	43,626,982.17	815,529,576.89	1,604,318,282.34
2.年初账面价值	558,011,187.59		7,510,689.96	45,991,131.33		611,513,008.88

注: 本公司本年并购秘鲁瓦亚加发电有限公司 100%股权, 根据 2020 年 2 月 11 日安永秘鲁会计师事务所出具的《长江三峡收购秘鲁瓦亚加发电项目评估报告》, 秘鲁瓦亚加发电有限公司与秘鲁电力局之间签订的长达 15 年《电力购买合同》(PowerPurchaseAgreement) 为不可撤销合同, 认定该不可撤销合同为一项可辨认资产。故分类为客户关系的无形资产 (PPAContract)。

### (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	12,526,025.08	产权证书正在办理中
麻城风电一期土地	2,896,226.52	产权证书正在办理中
<b>合计</b>	<b>15,422,251.60</b>	

## 17. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
麻城中广昇辉新能源有限公司	5,595,128.06			5,595,128.06
原湖北省谷城银坪电力有限责任公司	8,299,614.04			8,299,614.04
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
湖北省煤炭投资开发有限公司	1,060,646.58			1,060,646.58
原湖北芭蕉河水电开发有限公司	6,595,260.95			6,595,260.95
秘鲁瓦亚加发电有限公司		498,199,455.40		498,199,455.40
<b>合计</b>	<b>97,897,055.67</b>	<b>498,199,455.40</b>		<b>596,096,511.07</b>

### (2) 商誉减值准备

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
麻城中广昇辉新能源有限公司				
原湖北省谷城银坪电力有限责任公司				
原湖北清能有限责任公司				
原巴东柳树坪发电有限责任公司				
湖北省煤炭投资开发有限公司	1,060,646.58			1,060,646.58
原湖北芭蕉河水电开发有限责任公司				
秘鲁瓦亚加发电有限公司				
<b>合计</b>	<b>1,060,646.58</b>			<b>1,060,646.58</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试,主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入,该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

湖北能源对原湖北清能有限责任公司(水电)、原巴东柳树坪发电有限责任公司(水电)、麻城中广昇辉新能源有限公司(光伏)、原湖北省谷城银坪电力有限责任公司(水电)、原湖北芭蕉河水电开发有限责任公司(水电)等五家公司的收购形成商誉9,683.64万元,此五家公司为小型水电站或光伏电站,以发电为主营业务,业务单一,且在被收购时已经具备了发电能力,能够产生独立的现金流,除固定资产外没有其他长期资产,因此在做商誉减值测试时,以电站全部固定资产作为一个资产组。

商誉减值可回收金额按照现金流折现法进行,根据各资产组历史经营状况,预测未来5年经营活动现金流,小水电站在预测期五年后采用永续法进行,对光伏电站在剩余经营期限(总经营年限20年减已经经营年限)进行全面预测。

受电站装机容量及自然条件的影响,电站在经营期内经营活动现金流较为稳定,根据各电站历年上网结算电量及装机容量,对未来结算电量进行最佳估计,结合与正在执行的物价局批复电价,作为未来现金流量流入量。

电站经营期内付现经营成本性态较为稳定,主要为薪酬、税费、检修费、燃料动力费、安全生产费等,根据各电站历年成本构成及分布,结合人员稳定性及历年增长幅度、电站发电量等状况,将各项付现成本作为未来现金流流出量。



## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

公司根据小型电站行业风险特征及必要投资报酬率，在执行商誉减值测试时折现率采用 9.19%，是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，经执行商誉减值测试，未发生减值。

2010年11月30日，公司以10,766.55万元股权对价收购湖北省煤炭投资开发有限公司80.58%股权，形成商誉106.06万元。湖北省煤炭投资开发有限公司盈利水平不稳定，盈利能力较差，经营活动现金流为负值，上年经执行商誉减值测试，全额计提减值准备。公司根据本年经营情况对商誉减值测试进行复核，公司经营情况未发生明显改善。

2019年4月25日，本公司与ACEInvestmentFundLP II，国新国际投资有限公司，OdebrechtEnergia del Peru S. A. 等交易各方签订《股权购买协议》，通过查格亚控股有限公司为收购主体，支付股权收购款4,313,879,668.40元（原币为640,925,857.40美元）收购秘鲁瓦亚加发电有限公司100%的股权。收购基准日2019年4月25日秘鲁瓦亚加发电有限公司账面净资产为3,130,266,394.96元，评估值为4,104,178,919.61元，递延所得税负债270,966,530.58元，据此确认商誉480,667,279.37元（资产负债表日商誉按2019年12月31日汇率6.9762折算为人民币498,199,455.40元）。秘鲁瓦亚加发电有限公司，以水力发电为主营业务，业务单一，且在被收购时已经具备了发电能力，能够产生独立的现金流，其他长期资产主要为固定资产，因此在做商誉减值测试时，以电站全部固定资产作为一个资产组。

商誉减值可回收金额按照现金流折现法进行，根据各资产组历史经营状况，预测未来10年经营活动现金流，在预测期10年后采用永续法进行。

受电站装机容量及自然条件的影响，电站在经营期内经营活动现金流较为稳定，根据电站历史年度结算电量及装机容量，对未来结算电量进行合理估计，结合与秘鲁电力公司签署的购电协议（Power Purchase Agreement），作为未来现金流量流入量。

电站经营期内付现经营成本性态较为稳定，主要为薪酬、税费、检修费、折旧费等，根据电站历年成本构成及分布，结合人员稳定性及预测的发电收入增长幅度、电站发电量等状况，将各项付现成本作为未来现金流流出量。

安永秘鲁会计师事务所以2019年4月25日收购为目的出具的评估报告，按6.92%的折现率预计未来现金流量现值。评估基准日与资产负债表日接近，秘鲁瓦亚加发电公司在评估日至报告日经营状况未发生明显变化，该税前利率反映了秘鲁当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，经执行商誉减值测试，未发生减值。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
广水王子山光伏土地租金	10,112,135.91	-	546,601.92	-	9,565,533.99
随县岩子河光伏土地租金	9,977,242.72	-	554,291.28	-	9,422,951.44
房屋装修费	899,568.70	645,806.61	558,275.99	-	987,099.32
老河口三洞光光伏土地租金		11,890,136.00	5,215,050.67	-	6,675,085.33
陈贵站土地租赁及公用用地租赁费	2,570,840.92		69,670.44		2,501,170.48
<b>合计</b>	<b>23,559,788.25</b>	<b>12,535,942.61</b>	<b>6,943,890.30</b>		<b>29,151,840.56</b>

19. 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	88,888,451.28	355,553,805.03	95,236,243.61	379,567,578.73
交易性金融资产	2,879,713.88	11,518,855.51	1,718,575.88	6,874,303.50
可抵扣亏损	417,011,721.60	1,603,891,236.90	0.00	0.00
递延收益	18,215,180.20	72,860,720.85	17,855,218.64	71,420,874.57
其他	570,446.73	2,194,025.85		
<b>合计</b>	<b>527,565,513.69</b>	<b>2,046,018,644.14</b>	<b>114,810,038.13</b>	<b>457,862,756.80</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	284,157,393.20	1,022,667,656.55	3,498,990.72	13,995,962.91
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	12,750,277.25	51,001,109.00		
其他权益工具投资公允价值变动	35,879,535.47	143,518,142.00	32,344,829.29	129,379,317.16
固定资产折旧	462,832,496.05	1,780,124,984.80		
其他	37,060,186.81	142,539,179.98		
<b>合计</b>	<b>832,679,888.78</b>	<b>3,139,851,072.33</b>	<b>35,843,820.01</b>	<b>143,375,280.07</b>

注: 其他项系湖北能源国际投资(香港)有限公司开办费支出产生的递延所得税负债。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	592,202,579.50	732,024,807.14
可抵扣亏损	677,961,998.39	607,946,312.79
<b>合计</b>	<b>1,270,164,577.89</b>	<b>1,339,971,119.93</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
2019年	—	65,363,402.69	
2020年	78,449,492.58	104,895,509.14	
2021年	94,739,662.95	101,001,499.81	
2022年	177,841,176.48	177,889,860.59	
2023年	170,108,432.59	158,796,040.56	
2024年	156,823,233.79	—	
<b>合计</b>	<b>677,961,998.39</b>	<b>607,946,312.79</b>	—

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
增值税进项税	817,757,681.35	953,806,376.98
预付工程款	352,107,620.70	102,092,074.37
项目前期费用	620,100.00	280,400.00
预付设备款	87,354,737.81	75,747,802.83
预交企业所得税	112,695.97	
<b>合计</b>	<b>1,257,952,835.83</b>	<b>1,131,926,654.18</b>

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	103,921,616.14	277,800,831.85
信用借款	3,988,000,000.00	7,364,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,091,921,616.14</b>	<b>7,641,800,831.85</b>

22. 应付票据

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	138,609,154.18	260,715,106.14
商业承兑汇票		11,500,000.00
<b>合计</b>	<b>138,609,154.18</b>	<b>272,215,106.14</b>

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	595,470,781.54	612,093,511.75
1至2年	118,577,191.91	151,191,419.14
2至3年	59,277,254.60	22,605,104.17
3年以上	136,835,971.28	242,427,917.86
<b>合计</b>	<b>910,161,199.33</b>	<b>1,028,317,952.92</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
上海电气风电设备有限公司	36,000,000.00	未达到合同约定付款条件
中建材国际贸易有限公司	16,709,152.15	合同结算暂未办理
武汉烽火富华电气有限责任公司	13,648,815.54	未达到合同约定付款条件
浙江天地环保科技有限公司	10,027,287.08	合同结算暂未办理
上海电气集团股份有限公司	8,270,000.00	合同结算暂未办理
许继电气股份有限公司	5,749,096.05	未达到合同约定付款条件
青岛汉缆股份有限公司	4,081,687.27	未达到合同约定付款条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	3,450,218.91	未达到合同约定付款条件
新疆金风科技股份有限公司	3,374,117.62	未达到合同约定付款条件
湖北瀚博源热力设备有限公司	2,633,435.56	未达到合同约定付款条件
日照晟博商贸有限公司	2,322,975.70	合同结算暂未办理
葛洲坝集团机电建设有限公司	2,302,381.64	未达到合同约定付款条件
苏州中康电力运营有限公司	1,361,556.65	未达到合同约定付款条件
南京汽轮机(集团)有限责任公司	1,350,000.00	未达到合同约定付款条件
长江勘测规划设计研究有限责任公司	1,237,320.75	合同结算暂未办理
湖北巨龙密封材料制造有限公司	1,150,873.10	未达到合同约定付款条件
中电建湖北电力建设有限公司	1,085,204.42	未达到合同约定付款条件
<b>合计</b>	<b>114,754,122.44</b>	—

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 24. 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	346,903,639.81	449,989,562.55
1年以上	47,277,852.23	49,584,451.40
<b>合计</b>	<b>394,181,492.04</b>	<b>499,574,013.95</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
山西潞安矿业(集团)日照国贸有限公司	35,000,000.00	未达到收入确认条件
平顶山市怡合实业有限公司	1,246,804.79	未达到收入确认条件
神农架柏杉旅游开发有限公司	948,156.26	未达到收入确认条件
江北将军路东	286,294.61	未达到收入确认条件
石首市星辰国际酒店管理有限公司	144,000.00	未达到收入确认条件
田明江	100,000.00	未达到收入确认条件
石首市百盟科林置业有限公司	80,000.00	未达到收入确认条件
<b>合计</b>	<b>37,805,255.66</b>	—

### 25. 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	108,104,649.41	924,200,419.94	916,949,785.95	115,355,283.40
离职后福利-设定提存计划	616,100.06	117,585,466.32	116,120,527.18	2,081,039.20
辞退福利	295,196.10	1,647,194.17	1,647,194.17	295,196.10
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>109,015,945.57</b>	<b>1,043,433,080.43</b>	<b>1,034,717,507.30</b>	<b>117,731,518.70</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	702,063,926.54	701,818,788.62	60,508,916.98
职工福利费		52,105,389.92	52,105,389.92	
社会保险费	1,808,451.08	77,967,586.84	78,137,928.61	1,638,109.31

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
其中: 医疗保险费	1,184,575.82	73,962,368.55	73,860,475.64	1,286,468.73
工伤保险费	-6,865.05	1,676,067.47	1,676,067.47	-6,865.05
生育保险费	630,740.31	2,265,628.32	2,537,863.00	358,505.63
其他		63,522.50	63,522.50	
住房公积金	448,624.15	59,629,752.72	59,629,752.72	448,624.15
工会经费和职工教育经费	45,529,747.76	31,433,901.87	24,258,064.03	52,705,585.60
短期带薪缺勤		789,577.80	789,577.80	
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	54,047.36	210,284.25	210,284.25	54,047.36
<b>合计</b>	<b>108,104,649.41</b>	<b>924,200,419.94</b>	<b>916,949,785.95</b>	<b>115,355,283.40</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	540,152.79	90,319,440.03	90,018,554.43	841,038.39
失业保险费	70,677.63	4,342,384.65	3,178,331.11	1,234,731.17
企业年金缴费	5,269.64	22,923,641.64	22,923,641.64	5,269.64
<b>合计</b>	<b>616,100.06</b>	<b>117,585,466.32</b>	<b>116,120,527.18</b>	<b>2,081,039.20</b>

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	20,201,986.01	20,544,671.98
企业所得税	335,921,179.11	114,012,465.87
个人所得税	18,911,090.49	17,922,146.91
城市维护建设税	902,907.51	1,406,556.37
房产税	4,551,971.16	5,318,020.02
土地使用税	3,643,434.29	3,642,206.94
印花税	1,994,346.46	2,334,175.35
教育费附加	660,647.40	1,214,003.13
其他	3,618,444.14	1,798,145.06
<b>合计</b>	<b>390,406,006.57</b>	<b>168,192,391.63</b>

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	126,830,991.09	47,451,052.85

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
应付股利		66.36
其他应付款	1,510,518,907.74	1,856,216,055.76
<b>合计</b>	<b>1,637,349,898.83</b>	<b>1,903,667,174.97</b>

27.1 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	47,236,522.27	9,266,482.47
企业债券利息	12,681,966.15	12,555,453.03
短期债券应付利息	62,352,222.23	15,176,527.77
短期借款应付利息	4,560,280.44	10,452,589.58
<b>合计</b>	<b>126,830,991.09</b>	<b>47,451,052.85</b>

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		66.36
<b>合计</b>		<b>66.36</b>

27.3 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	37,127,001.75	173,359,173.55
质保金	950,908,507.36	1,006,108,712.54
共建资金	108,526,380.11	108,526,380.11
库区维护费	119,635,891.52	151,348,130.28
工程尾工款	48,273,669.66	45,664,087.17
非金融机构借款		150,000,000.00
产能置换指标	116,755,210.31	167,457,731.71
其他账款	125,469,746.80	53,751,840.40
关联方资金	3,822,500.23	
<b>合计</b>	<b>1,510,518,907.74</b>	<b>1,856,216,055.76</b>

(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	577,239,322.73	质保金未至结算期

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
有限公司		
湖北省移民局	103,979,250.83	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
葛洲坝集团第二工程有限公司	9,762,506.49	工程质保金未结算
湖北省电力勘测设计院	57,251,639.41	未达到合同约定付款条件
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	25,544,379.20	未达到合同约定付款条件
武汉东湖新技术开发区管委会	21,000,000.00	政府配套资金
中国电建集团北京勘测设计院有限公司	19,600,947.71	未达到合同约定付款条件
新疆金风科技股份有限公司	10,490,045.17	未达到合同约定付款条件
中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	7,135,824.16	未达到合同约定付款条件
<b>合计</b>	<b>932,003,915.70</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	503,191,966.68	543,180,000.00
一年内到期的应付债券(六、31)	347,245,119.54	
<b>合计</b>	<b>850,437,086.22</b>	<b>543,180,000.00</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	3,850,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,850,000,000.00</b>	



## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	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
2019 超短融第一期	500,000,000.00	2019-1-16	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	8,013,698.63		500,000,000.00	
2019 超短融第二期 SCP002	1,000,000,000.00	2019-3-25	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	15,737,704.92		1,000,000,000.00	
2019 超短融第三期 SCP003	500,000,000.00	2019-4-22	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	8,114,754.10		500,000,000.00	
2019 超短融第四期 SCP004	500,000,000.00	2019-6-19	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	8,891,666.65			500,000,000.00
2019 鄂能源 SCP005	500,000,000.00	2019-7-23	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,750,000.01			500,000,000.00
2019 鄂能源 SCP006	500,000,000.00	2019-10-22	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,018,750.00			500,000,000.00
2019 鄂能源 SCP007	1,000,000,000.00	2019-11-28	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,738,888.89			1,000,000,000.00
2019 鄂能源 SCP008	1,350,000,000.00	2019-12-16	180 天	1,350,000,000.00		1,350,000,000.00	1,860,000.00			1,350,000,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5,850,000,000.00</b>		<b>5,850,000,000.00</b>	<b>55,125,463.20</b>		<b>2,000,000,000.00</b>	<b>3,850,000,000.00</b>

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	593,000,000.00	814,600,000.00
抵押借款	650,000,000.00	
保证借款	1,590,242,091.53	1,238,043,139.49
信用借款	7,350,597,044.59	1,970,511,580.00
<b>合计</b>	<b>10,183,839,136.12</b>	<b>4,023,154,719.49</b>

### 31. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
15 鄂能 01		292,282,000.00
16 鄂能 01	890,294,000.00	1,000,000,000.00
第一期中期票据(18 鄂能源 MTN001)	500,000,000.00	500,000,000.00
第二期中期票据(18 鄂能源 MTN002)	500,000,000.00	500,000,000.00
2019 鄂能源 MTN001	500,000,000.00	
2019 鄂能源 MTN002	500,000,000.00	
10 清江债		54,900,626.48
<b>合计</b>	<b>2,890,294,000.00</b>	<b>2,347,182,626.48</b>

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末重分类	年末余额
15 鄂能 01	1,000,000,000.00	2015-7-6	5 年	1,000,000,000.00	292,282,000.00					292,282,000.00	
16 鄂能 01	1,000,000,000.00	2016-11-11	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				109,706,000.00		890,294,000.00
第一期中期票据(18鄂能源 MTN001)	500,000,000.00	2018-8-1	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
第二期中期票据(18鄂能源 MTN002)	500,000,000.00	2018-9-18	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
2019 鄂能源 MTN001	500,000,000.00	2019-3-15	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00					500,000,000.00
2019 鄂能源 MTN002	500,000,000.00	2019-7-23	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00					500,000,000.00
10 清江债	55,000,000.00	2010-5-24	10 年	1,000,000,000.00	54,900,626.48			-62,493.06		54,963,119.54	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5,000,000,000.00</b>	<b>2,347,182,626.48</b>	<b>1,000,000,000.00</b>		<b>-62,493.06</b>	<b>109,706,000.00</b>	<b>347,245,119.54</b>	<b>2,890,294,000.00</b>

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	40,834,956.11	
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>40,834,956.11</b>	

#### 32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	40,834,956.11	
<b>合计</b>	<b>40,834,956.11</b>	

注:2019年3月8日,本公司之子公司清江公司与哈尔滨电机厂有限责任公司(以下简称哈尔滨电机厂)签订《清江公司水布垭电厂四台发电机改造合同》,合同约定承包人哈尔滨电机厂对四台发电机组改造提供技术服务费、建安费及设备材料费共计16,568,92万元。

2019年8月5日,清江公司(承租人)与三峡融资租赁有限公司(出租人,以下简称三峡租赁)签订《关于水布垭项目发电机改造设备直租项目之融资租赁合同》,合同约定租赁物为向哈尔滨电机厂拟购买的发电机改造项目设备,价款为14,431,22万元。2019年5月30日,清江公司向哈尔滨电机厂支付设备款21,646,830.00元,2019年8月22日,清江公司收到三峡公司第一笔融资租赁款21,646,830.00元。2019年8月25日清江公司与哈尔滨电机厂、三峡租赁签订《关于清江公司水布垭电厂四台发电机改造合同之权利义务转让协议》,合同约定,出租人根据本协议向供货商支付转让价款,取得买卖标的的所有权,并根据与承租人另行签署的三峡租[2019]租字(004)号《融资租赁合同》及其他相关协议的约定,将该买卖标的以融资租赁的方式出租给承租人使用。2019年12月20日,三峡财务公司按照清江公司支付申请向哈尔滨电机厂支付19,189,790.39元。截止2019年12月31日,由于租赁物尚未全部到货,清江公司依据《关于水布垭项目发电机改造设备直租项目之融资租赁合同》确认预付款18,465,451.77元。

### 33. 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	34,475,799.32	37,816,716.89
辞退福利		
其他长期福利		
<b>合计</b>	<b>34,475,799.32</b>	<b>37,816,716.89</b>

#### (2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
年初余额	37,816,716.89	43,185,618.11
计入当期损益的设定受益成本	1,428,084.11	1,740,380.41
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	1,428,084.11	1,740,380.41
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动	4,769,001.68	7,109,281.63
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	4,769,001.68	7,109,281.63
年末余额	34,475,799.32	37,816,716.89

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
重组义务	90,034,259.71		
待执行的亏损合同			
合计	90,034,259.71		—

注：秘鲁瓦亚加发电有限公司预缴所得税折合人民币 90,034,259.71 元，根据股权收购协议该款项需在税务局返还后支付给原股东。

35. 递延收益

(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	200,324,040.45	68,222,000.00	11,253,121.70	257,292,918.75	与资产相关
管网建设费	60,245,795.12	4,819,819.83	7,502,538.88	57,563,076.07	管网建设费
合计	260,569,835.57	73,041,819.83	18,755,660.58	314,855,994.82	—

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
湖北能源集团股份有限公司花山分公司新能源项目建设补助	8,970,000.00			585,000.00			8,385,000.00	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	640,000.00			40,000.00			600,000.00	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	48,670,243.47			2,716,491.60			45,953,751.87	与资产相关
三峡新能源利川风电有限公司项目建设补助	1,790,000.00			115,000.02			1,674,999.98	与资产相关
三峡集团(营口)能源投资有限公司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
湖北能源东湖燃机热电有限公司联合循环电产扩建工程项目建设补助	2,787,500.00			150,000.00			2,637,500.00	与资产相关
湖北能源光谷热力有限公司管网建设补助	1,936,666.59			130,000.08			1,806,666.51	与资产相关
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司项目建设补助	3,261,962.77			57,227.40			3,204,735.37	与资产相关
湖北锁金山电业发展有限责任公司增效扩容项目项目建设补助	30,029,191.25	4,500,000.00		1,452,673.71			33,076,517.54	与资产相关

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新疆楚星热电联产专项建设资金补贴	19,910,625.45			715,351.80			19,195,273.65	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	8,500,000.00	1,700,000.00					10,200,000.00	与资产相关
湖北能源集团鄂州发电有限公司设备改造补助	53,618,066.82	150,000.00		4,849,254.36			48,918,812.46	与资产相关
湖北省天然气发展有限公司项目管道工程建设补助	5,162,118.92			313,212.25			4,848,906.67	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	338,333.33			20,000.00			318,333.33	与资产相关
神农架天然气有限公司项目建设补助	1,949,735.13	1,100,000.00		77,397.72			2,972,337.41	与资产相关
保康县天然气有限公司项目建设补助	425,996.72	462,000.00		31,512.76			856,483.96	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
湖北荆州煤炭港务有限公司项目建设补助	10,000,000.00	60,310,000.00					70,310,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>200,324,040.45</b>	<b>68,222,000.00</b>		<b>11,253,121.70</b>			<b>257,292,918.75</b>	

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 36. 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

### 37. 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	1,313,709,830.44	76,189,398.65	24,438,849.33	1,365,460,379.76
<b>合计</b>	<b>10,615,095,853.89</b>	<b>76,189,398.65</b>	<b>24,438,849.33</b>	<b>10,666,846,403.21</b>

注 1: 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增加 12,229,452.82 元。

注 2: 因本年度出售持有的联营企业湖北银行股份有限公司全部股权累计确认的其他资本公积-63,959,945.83 元本年转入损益,造成其他资本公积增加 63,959,945.83 元。

注 3: 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减少 23,066,550.78 元。

注 4: 因联营企业长江财产保险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 326,492.50 元。

注 5: 因联营企业湖北新能源投资管理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 39,346.53 元。

注 6: 因联营企业湖北新能源创业投资基金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 1,006,459.52 元。



湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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)

38. 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:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	60,482,374.80	13,038,591.39			3,534,706.18	8,209,792.42	1,294,092.79	68,692,167.22
其中:重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	60,482,374.80	13,038,591.39			3,534,706.18	8,209,792.42	1,294,092.79	68,692,167.22
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,446,989.57	278,839,630.99	-4,120,440.61			176,034,244.71	106,925,826.89	189,481,234.28
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	13,503,192.45	32,010,305.82	-4,120,440.61			36,130,746.43		49,633,938.88
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的								

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-56,202.88	246,829,325.17				139,903,498.28	106,925,826.89	139,847,295.40
其他								
<b>其他综合收益合计</b>	<b>73,929,364.37</b>	<b>291,878,222.38</b>	<b>-4,120,440.61</b>		<b>3,534,706.18</b>	<b>184,244,037.13</b>	<b>108,219,919.68</b>	<b>258,173,401.50</b>

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	114,104.11	4,122,080.97	4,029,110.54	207,074.54
<b>合计</b>	<b>114,104.11</b>	<b>4,122,080.97</b>	<b>4,029,110.54</b>	<b>207,074.54</b>

40. 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	836,477,590.01	130,266,918.67		966,744,508.68
任意盈余公积	21,768,996.52			21,768,996.52
<b>合计</b>	<b>858,246,586.53</b>	<b>130,266,918.67</b>		<b>988,513,505.20</b>

注：按母公司本年净利润的10%比例计提法定盈余公积。

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	8,221,796,790.72	7,231,556,862.18
加：年初未分配利润调整数	-3,341,416.56	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-3,341,416.56	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>8,218,455,374.16</b>	<b>7,231,556,862.18</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,498,535,368.55	1,810,962,854.95
减：提取法定盈余公积	130,266,918.67	169,977,977.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	715,819,443.46	650,744,948.60
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>8,870,904,380.58</b>	<b>8,221,796,790.72</b>

42. 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	15,684,345,721.48	12,562,030,417.57	12,225,540,748.06	9,779,699,608.90

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
	水电	2,492,664,679.31	1,314,776,734.41	2,675,185,047.58
火电	6,237,642,843.59	5,147,595,441.30	3,890,584,798.64	3,643,988,647.29
风电	709,373,402.51	286,954,002.27	532,526,127.95	227,920,796.41
光伏	284,741,352.81	129,683,472.22	262,984,857.30	97,186,904.99
天然气	2,380,177,093.45	2,263,784,904.09	2,030,894,587.74	1,947,962,177.54
煤炭	3,282,499,338.64	3,193,940,209.66	2,552,194,891.89	2,500,474,401.33
供热	158,743,098.34	175,291,113.96	161,306,880.21	141,388,372.66
物业、工程及其他	138,503,912.83	50,004,539.66	119,863,556.75	55,367,451.99
其他业务	126,411,173.82	28,160,970.32	62,657,549.22	24,359,422.39
<b>合计</b>	<b>15,810,756,895.30</b>	<b>12,590,191,387.89</b>	<b>12,288,198,297.28</b>	<b>9,804,059,031.29</b>

### 43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	17,975,388.73	26,912,389.83
教育费附加	10,068,804.61	15,690,974.67
地方教育费附加	4,985,487.78	7,858,577.28
房产税	22,605,275.87	24,109,632.88
印花税	10,895,858.90	8,351,536.26
土地使用税	19,857,135.74	13,279,879.99
车船使用税	219,750.57	288,883.80
环境保护税	7,492,672.08	6,790,180.88
其他	1,012,419.41	44,104.52
<b>合计</b>	<b>95,112,793.69</b>	<b>103,326,160.11</b>

### 44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,485,554.35	13,523,632.05
业务招待费	254,152.73	855,573.11
广告费	80,501.24	62,195.52
折旧费	10,525.20	10,185.27
保险费	1,581.61	396.23
其他	443,320.01	678,827.22
<b>合计</b>	<b>14,275,635.14</b>	<b>15,130,809.40</b>

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	295,432,941.24	271,274,981.46
办公费	3,727,446.92	4,009,436.08
差旅费	6,437,044.78	7,604,424.58
业务招待费	1,275,513.94	4,050,994.44
折旧及摊销	53,984,223.65	55,584,359.47
交通运输费	6,544,624.96	7,357,088.24
后勤服务费	2,752,108.64	2,027,432.36
中介服务费	69,739,121.79	4,976,505.90
党建工作经费	5,640,234.55	5,060,720.72
租赁费	2,462,722.61	1,825,657.95
诉讼费	1,031,684.12	200,952.48
项目前期费用	10,538,590.00	
其他	40,017,138.25	31,704,913.57
<b>合计</b>	<b>499,583,395.45</b>	<b>395,677,467.25</b>

注：中介服务费主要系查格亚公司收购秘鲁瓦亚加发电有限公司支付的相关法律服务费及咨询费；项目前期费用主要系新能源板块中大悟三角山项目前期费；其他主要系保险费、修理费、低值易耗品摊销、安全生产管理费、水电煤气油费及其他费用。

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	483,060,876.63	381,095,501.93
减：利息收入	10,436,469.27	3,304,638.18
加：汇兑损失	14,315,861.20	10,599,034.59
加：手续费	43,347,338.15	1,209,776.34
其他支出	133,098,802.65	5,167,690.44
<b>合计</b>	<b>663,386,409.36</b>	<b>394,767,365.12</b>

注：其他支出主要系收购秘鲁瓦亚加发电有限公司发生的分手费及因提前归还原债务，将本应摊销的资本化融资费用一次性计入财务费用。

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税返还	1,751,138.29	45,163,665.18

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常经营相关的政府补助	13,053,121.70	21,728,071.68
个税手续费返还款	527,331.54	427,168.33
增值税加计抵减	99,710.28	
<b>合计</b>	<b>15,431,301.81</b>	<b>67,318,905.19</b>

2019年与日常经营相关的政府补助明细表:

政府补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
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	585,000.00	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	40,000.00	与资产相关
三峡新能源利川风电有限公司项目建设补助	115,000.02	与资产相关
湖北能源集团老河口三洞山光伏发电有限公司项目建设补助	2,716,491.60	与资产相关
湖北能源东湖燃机热电有限公司联合循环电产扩建工程项目建设补助	150,000.00	与资产相关
湖北能源光谷热力有限公司管网建设补助	130,000.08	与资产相关
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司项目建设补助	57,227.40	与资产相关
湖北锁金山电业发展有限责任公司增效扩容项目项目建设补助	1,452,673.71	与资产相关
新疆楚星热电联产专项建设资金补贴	715,351.80	与资产相关
湖北能源集团鄂州发电有限公司设备改造补助	4,849,254.36	与资产相关
湖北省天然气发展有限公司项目管道工程建设补助	313,212.25	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	20,000.00	与资产相关
神农架天然气有限公司项目建设补助	77,397.72	与资产相关
保康县天然气有限公司项目建设补助	31,512.76	与资产相关
湖北能源集团鄂州发电有限公司2018年主要污染物总量减排以奖代补奖励款	800,000.00	与收益相关
神农架天然气有限公司政府专项综合补贴资金	1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>13,053,121.70</b>	

### 48. 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	396,022,397.80	276,836,809.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,668,086.77	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,948,303.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,774,391.43	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	23,618,871.64	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		21,151,081.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		252,366,660.05
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	1,322,040.31	
<b>合计</b>	<b>432,017,917.95</b>	<b>550,354,550.95</b>

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	42,932,253.49	
<b>合计</b>	<b>42,932,253.49</b>	

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	978,223.87	--
其他应收款坏账损失	-6,900,036.08	--
<b>合计</b>	<b>-5,921,812.21</b>	<b>--</b>

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-3,542,801.38
可供出售金融资产减值损失		-2,418,949.98
长期股权投资减值损失		
商誉减值损失		-1,060,646.58
其他		
<b>合计</b>		<b>-7,022,397.94</b>

52. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	911,868.25	-9,388,939.28	911,868.25
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	911,868.25	-9,388,939.28	911,868.25
其中:固定资产处置收益	911,868.25	-9,658,198.68	911,868.25
无形资产处置收益		269,259.40	
<b>合计</b>	<b>911,868.25</b>	<b>-9,388,939.28</b>	<b>911,868.25</b>

53. 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
非流动资产毁损报废利得	1,352,773.75	166,826.72	1,352,773.75
与企业日常活动无关的政府补助	7,932,382.52	5,367,049.06	7,932,382.52
无需支付的款项	436,213.86	19,011,600.00	436,213.86
企业合并成本小于合并应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生损益		18,341,742.91	
违约赔款利得	926,416.98	1,072,746.81	926,416.98
保险理赔款	960,000.00		960,000.00
其他利得	21,581,169.21	3,430,050.60	21,581,169.21
<b>合计</b>	<b>33,188,956.32</b>	<b>47,390,016.10</b>	<b>33,188,956.32</b>

注:其他利得主要系前期已核销债权在本期以资产偿债入账。

(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
清江公司三供一业剥离资金	3,700,000.00			与收益相关
纳税大户奖	1,556,310.68			与收益相关
东湖燃机规模以上工业企业流动资金贷款贴息款	1,000,000.00	722,729.00	《关于开展2018年度东湖高新区规模以上工业企业流动资金贷款贴息工作的通知》	与收益相关
稳岗就业补贴专项资金	1,237,538.27	1,171,066.16		与收益相关



湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
新能源利川市科学技术和经济信息化局进规企业奖	100,000.00		利政规[2018]6号	与收益相关
省天石首市经济和信息化局工业会议奖励资金	100,000.00		《石首市人民政府办公室关于严格落实工业领域突出问题十条措施的通知》(市政办发[2018]27号)	与收益相关
新能源荆门市东宝区经济和信息化局环评补贴	65,000.00			与收益相关
新能源通城县2018年度工业实体经济高质量发展奖励	50,000.00			与收益相关
清江2018年度商贸企业“小进限”奖励资金	50,000.00			与收益相关
洞坪纳税突出贡献奖	20,000.00	20,000.00		与收益相关
新能源兑现18年度中小企业成长工程奖励	20,000.00			与收益相关
新能源2018年度新入规企业奖	10,000.00			与收益相关
省天武汉市失业保险管理办公室失业保险基金	10,000.00			与收益相关
清江长阳再就业工程办公室补贴资金	7,697.86			与收益相关
锁金山中小企业成长扶持资金	5,000.00	5,000.00		与收益相关
新疆楚星专项补助资金		3,100,000.00		与收益相关
东湖高新区管委会2017年度安全生产先进企业奖励资金		200,000.00		与收益相关
锁金山援企维稳补贴		48,253.90		与收益相关
煤投高新管委会突出贡献奖		100,000.00		与收益相关
其他政府奖励	835.71			与收益相关
<b>合计</b>	<b>7,932,382.52</b>	<b>5,367,049.06</b>		

54. 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
非流动资产毁损报废损失	3,772,399.01	5,229,213.67	3,772,399.01
对外捐赠	3,062,849.79	2,949,000.00	3,062,849.79
盘亏损失	1,273.74		1,273.74
赔偿金、违约金及罚款支出	3,089,315.52	900,507.09	3,089,315.52
其他支出	67,582.08	78,731.06	67,582.08
<b>合计</b>	<b>9,993,420.14</b>	<b>9,157,451.82</b>	<b>9,993,420.14</b>

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 55. 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	587,365,379.71	336,618,120.83
递延所得税费用	69,870,465.92	-8,263,969.61
<b>合计</b>	<b>657,235,845.63</b>	<b>328,354,151.22</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	2,456,774,339.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	614,193,584.81
子公司适用不同税率的影响	-79,156,226.87
调整以前期间所得税的影响	21,272,582.77
非应税收入的影响	-114,369,362.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,381,886.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	50,285,778.33
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	-2,340,796.90
其他	-8,031,600.26
所得税费用	657,235,845.63

注:其他系鄂州电厂购置的锅炉及汽轮机为环境保护专用设备和节能节水专用设备,可进行抵免所得税额。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的,该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免;当年不足抵免的,可以在以后5个纳税年度结转抵免。公司已于2018年所得税汇算清缴时进行申报税额抵免优惠,于本年进行抵免。

### 56. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

### 57. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	10,436,469.27	3,304,638.18
收到的保证金	9,490,528.69	26,582,118.09
收政府补助	76,632,562.63	48,754,649.06
收到的往来款及其他	379,150,883.48	261,149,631.54
<b>合计</b>	<b>475,710,444.07</b>	<b>339,791,036.87</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	579,037.14	1,596,992.08
支付的管理费用	140,958,796.55	77,541,556.55
支付的保证金	13,653,202.38	22,652,647.98
支付的往来款及其他	635,999,848.18	702,971,784.07
<b>合计</b>	<b>791,190,884.25</b>	<b>804,762,980.68</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
融资租赁款	21,646,830.00	
政府专项资金		
<b>合计</b>	<b>21,646,830.00</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
融资租赁款手续费及利息	1,335,886.65	
银行借款筹资手续费	2,797,115.89	
中国银行间市场交易商协会会费		100,000.00
票据发行中间服务费	1,269,687.45	163,800.00
<b>合计</b>	<b>5,402,689.99</b>	<b>263,800.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

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	1,799,538,493.61	1,905,891,685.11
加: 资产减值准备		7,022,397.94

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
信用减值损失	5,921,812.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,530,378,492.52	1,448,485,104.23
无形资产摊销	62,411,596.20	24,183,121.82
长期待摊费用摊销	6,943,890.30	4,269,661.33
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)	-911,868.25	9,388,939.28
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,419,625.26	5,062,386.95
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-42,932,253.49	
财务费用(收益以“-”填列)	771,688,574.62	384,117,325.97
投资损失(收益以“-”填列)	-432,017,917.95	-550,354,550.95
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-161,004,341.27	-8,222,294.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	439,407,813.07	3,498,990.72
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,964,364.36	-139,162,078.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,381,749,930.09	-677,774,492.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,710,009,232.27	217,659,030.06
其他		223,733.55
经营活动产生的现金流量净额	3,300,138,854.65	2,634,288,960.24
<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	1,215,771,418.19	1,158,341,186.48
减: 现金的年初余额	1,158,341,186.48	2,058,967,737.60
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	57,430,231.71	-900,626,551.12

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	4,313,879,668.40

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	62,801,780.45
其中: 秘鲁瓦亚加发电有限公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 秘鲁瓦亚加发电有限公司	
取得子公司支付的现金净额	4,251,077,887.95

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,215,771,418.19	1,158,341,186.48
其中: 库存现金	35,753.79	
可随时用于支付的银行存款	1,215,735,664.40	1,158,341,186.48
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	1,215,771,418.19	1,158,341,186.48
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		

58. 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	30,825,261.02	票据保证金、冻结资金
应收票据	52,000,000.00	票据质押
固定资产	237,568,742.92	借款抵押
投资性房地产	154,938,727.73	借款抵押
合计	475,332,731.67	—

59. 外币货币性项目

(1) 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	—	—	347,032,944.62
其中: 美元	10,488,113.05	6.9762	73,167,174.26

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
索尔	130,195,279.47	2.1035	273,865,770.36
应收账款	—	—	103,979,222.94
其中：美元	854,458.85	6.9762	5,960,875.85
索尔	46,597,740.48	2.1035	98,018,347.09
其他应收款	—	—	288,086,413.77
其中：美元	41,289,400.18	6.9762	288,043,113.54
索尔	20,584.85	2.1035	43,300.23
应付账款	—	—	40,381,180.49
其中：美元	5,698.57	6.9762	39,754.37
索尔	19,178,239.18	2.1035	40,341,426.12
应付利息	—	—	38,278,114.52
其中：美元	5,486,957.73	6.9762	38,278,114.52
其他应付款	—	—	5,399,584.70
其中：美元	774,000.85	6.9762	5,399,584.70
一年内到期的非流动负债	—	—	70,812,515.26
其中：美元	10,150,585.60	6.9762	70,812,515.26
长期借款	—	—	5,205,442,378.62
其中：美元	743,570,171.53	6.9762	5,187,294,230.63
欧元	2,322,071.27	7.8155	18,148,147.99

### (2) 境外经营实体

公司主要境外实体为秘鲁瓦亚加发电有限公司，其经营地址为秘鲁立马市，美元是秘鲁经济活动中重要的结算货币且相对稳定，记账本位币为美元。

### 60. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目补贴资金	268,546,040.45	其他收益	11,253,121.70
其他项目补贴	9,732,382.52	其他收益/营业外收入	9,732,382.52
<b>合计</b>	<b>278,278,422.97</b>		<b>20,985,504.22</b>

## 七、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
秘鲁瓦亚加发电有限公司 (EMPRESA DE GENERACION HUALLAGAS, S. A.)	2019年4月25日	4,313,879,668.40 注1	100	现金收购	2019年4月25日	注2	710,500,491.98	31,919,494.92

注1: 并购秘鲁瓦亚加发电有限公司股权对价款4,313,879,668.40元,其中本公司支付股权对价款为1,932,319,653.13元。

注2: 股权转让合同已经签订,股权转让款已经结清,公司章程完成变更,产权进行了交割,各项人事任免已经到位,公司取得被收购单位的实际控制权。

### (2) 合并成本及商誉

项目	秘鲁瓦亚加发电有限公司
现金	4,313,879,668.40
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	4,313,879,668.40
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	3,833,212,389.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	480,667,279.37

注: 公司于2019年4月25日支付股权交易对价640,925,857.40美元,取得的可辨认净资产公允价值为569,511,698.49美元,商誉金额为71,414,158.91美元。按2019年4月25日即期汇率6.7307折算商誉为人民币480,667,279.37元。资产负债表日商誉按2019年12月31日汇率6.9762折算为人民币498,199,455.40元。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	秘鲁瓦亚加发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	313,440,896.17	313,440,896.17
应收款项	261,253,435.82	261,253,435.82
存货		
固定资产	8,187,772,278.99	8,037,280,948.07

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	秘鲁瓦亚加发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	823,421,193.73	
其他流动资产	97,741,752.40	97,741,752.40
递延所得税资产	333,758,188.81	333,758,188.81
负债:		
借款	5,236,880,063.15	5,236,880,063.15
应付款项	219,756,731.49	219,756,731.49
预计负债	86,784,079.97	86,784,079.97
递延所得税负债	640,754,482.28	369,787,951.70
净资产	3,833,212,389.03	3,130,266,394.96

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 协议合并

被购买方名称	合并方式	合并日	合并日的确定依据	合并日至年末被购买方的收入	合并日至年末被购买方的净利润
查格亚控股有限公司	协议合并	2019年4月25日	能够控制并主导被购买方经营及财务活动	710,500,491.98	-32,582,123.04

注:本公司通过子公司湖北能源国际投资(香港)有限公司(以下简称“能源投资”)持有查格亚控股有限公司(以下简称“查格亚公司”)40%股权,ACEInvestmentFundLP II通过其子公司瓦亚加控股有限公司(以下简称“瓦亚加控股”)持有查格亚公司40%的股权,本公司与ACEInvestmentFundLP II签署《关于查格亚控股有限公司之一致行动人协议》,双方决定就持有的查格亚公司股权成为一致行动人,按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定,能源投资自2019年4月25日将查格亚公司纳入合并范围。

(2) 新设子公司

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	
湖北能源集团随州长岗新能源有限公司	湖北随州	湖北随州	风能、太阳能发电	100		投资设立
瓦亚加能源有限公司	中国香港	中国香港	能源投资	100		投资成立

注1:本公司之子公司湖北能源集团新能源发展有限公司于2019年8月投资设立湖北能源集团随州长岗新能源有限公司。



## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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 2: 本公司之子公司湖北能源国际投资(香港)有限公司,根据秘鲁当局的相关规定,由其子公司查格亚控股有限公司新设成立特殊目的子公司瓦亚加能源有限公司。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	热电联产	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	97.10		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	热电联产	85		投资设立

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
湖北能源集团涇水水电有限公司	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三洞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
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
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
三峡新能源通城风电有限公司	湖北通城	湖北	风电	100		非同一控制下企业
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
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
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

## 湖北能源股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
三峡集团(营口)能源投资有限公司	辽宁营口	辽宁营口	热电联产	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
麻城中广昇辉新能源有限公司	湖北麻城	湖北麻城	光伏	100		非同一控制下企业
随县爱康新能源投资有限公司	湖北麻城	湖北麻城	光伏	100		非同一控制下企业
湖北能源集团东西湖燃机热电有限公司	湖北武汉	湖北武汉	热电联产	100		投资设立
湖北能源集团随州长岗新能源有限公司	湖北随州	湖北随州	风能、太阳能发电	100		投资设立
查格亚控股有限公司	中国香港	中国香港	能源投资	40		协议合并
秘鲁瓦亚加发电有限公司 (EMPRESA DE GENERACION)	秘鲁利马市	秘鲁利马市	水电	99.99	0.01	非同一控制下企业
瓦亚加能源有限公司	中国香港	中国香港	能源投资	100		投资成立

注：本公司与瓦亚加控股有限公司签署《关于查格亚控股有限公司之一致行动人协议》（见七、2），协议中瓦亚加控股有限公司将其持有的查格亚公司股权中财产权之外的全部权益委托本公司行使，该等纳入一致行动人范围的权益包括表决权、提案权、提名权、监督权等全部非财产性股东权益，本公司实际表决权比例为80%。

### (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%	293,843,863.87	68,000,000.00	2,165,811,698.02
湖北省煤炭投资开发有限公司	50%	49,628,464.82		763,137,635.29
湖北省天然气发展有限公司	49%	48,675,960.87		351,737,673.76

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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	1,384,514,585.88	8,289,156,708.08	9,673,671,293.96	3,214,290,736.48	1,044,851,312.42	4,259,142,048.90
湖北省煤炭投资开发有限公司	943,738,476.47	1,638,277,952.71	2,582,016,429.18	796,520,230.17	261,310,000.00	1,057,830,230.17
湖北省天然气发展有限公司	229,471,226.36	2,188,548,657.82	2,418,019,884.18	1,562,717,676.02	99,529,661.37	1,662,247,337.39

(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	915,703,834.98	8,584,626,947.00	9,500,330,781.98	3,793,846,656.17	856,564,540.43	4,650,411,196.60
湖北省煤炭投资开发有限公司	1,513,415,127.93	509,741,311.42	2,023,156,439.35	589,286,685.40	10,000,000.00	599,286,685.40
湖北省天然气发展有限公司	262,242,254.21	2,172,298,194.51	2,434,540,448.72	1,641,258,484.64	146,409,784.10	1,787,668,268.74

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	5,237,970,719.58	729,999,135.92	734,609,659.68	1,112,099,573.87

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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			
	湖北省煤炭投资开发有限公司	3,751,867,764.83	101,416,678.48	100,316,445.06
湖北省天然气发展有限公司	2,991,967,143.92	4,506,071.84	4,506,071.84	123,924,212.43

(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	2,969,417,767.15	197,000,408.18	197,000,408.18	492,325,064.47
湖北省煤炭投资开发有限公司	2,691,808,935.67	65,868,035.02	65,868,035.02	-208,415,343.22
湖北省天然气发展有限公司	2,749,776,503.73	2,717,999.49	2,717,999.49	240,256,646.85

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	
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
湖北银行股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	银行	5.22%		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: 本公司期初持有的湖北银行股份有限公司 6.08%的股权, 在本年度股权被动稀释后持股比例变为 5.22%, 本公司于本年将所持有的湖北银行股份有限公司的全部股权转让给湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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)

重要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	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
流动资产	22,415,231,930.08		98,582,107,582.39	22,079,803,881.67	38,113,047,822.30	88,194,850,834.18
其中: 现金和现金等价物	18,897,925,040.78		37,266,948,753.88	19,910,947,344.19	21,096,326,193.11	30,179,283,658.82
非流动资产	43,879,691,458.35		10,760,889,077.56	33,218,672,973.51	204,389,672,947.09	11,299,832,053.24
资产合计	66,294,923,388.43		109,342,996,659.95	55,298,476,855.18	242,502,720,769.39	99,494,682,887.42
流动负债	55,566,966,150.75		52,252,756,143.32	45,458,456,902.16	178,000,769,251.95	51,952,197,759.27
非流动负债	138,540,503.90		28,937,931,929.96	116,661,316.41	43,868,471,717.48	20,743,910,642.76
负债合计	55,705,506,654.65		81,190,688,073.28	45,575,118,218.57	221,869,240,969.43	72,696,108,402.03
少数股东权益	97,286,644.11		187,716,695.86	102,081,107.68		251,379,434.83
归属于母公司股东权益	10,492,130,089.67		27,964,591,890.81	9,621,277,528.93	20,633,479,799.96	26,547,195,050.56
按持股比例计算的净资产份额	1,049,213,008.97		2,563,234,492.71	962,127,752.89	1,254,515,571.84	2,433,315,898.33
--商誉	83,323,157.73			83,323,157.73	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	1,132,536,166.70		2,561,794,632.65	1,045,450,910.62	1,360,412,335.03	2,431,876,038.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-		39,481,082,875.92	-		2,610,238,658.70
营业收入	2,191,956,685.55		7,032,892,044.09	2,112,776,005.63	6,742,218,328.53	4,369,208,710.77
财务费用	-545,880.67			-144,818.61	0.00	-
所得税费用	469,844,246.00		756,949,192.54	433,626,153.89	-366,297,960.95	21,215,727.51
净利润	1,384,049,382.40		1,582,707,924.37	1,322,275,472.39	1,775,195,849.91	226,969,790.07

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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	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
终止经营的净利润					0.00	
其他综合收益	46,315,844.59		116,839,807.76	-4,999,749.60	151,246,940.02	-318,431,025.71
综合收益总额	1,430,365,226.99		1,699,547,732.13	1,317,275,722.79	1,926,442,789.93	-91,461,235.64
本年度收到的来自联营企业的股利	55,134,583.51		10,136,849.16	14,027,589.52	25,025,000.00	76,026,368.70

(2) 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	1,222,110,680.73	1,156,753,034.72
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	503,754,135.58	-4,776,696.59
--其他综合收益	156,986,865.16	430,333.89
--综合收益总额	660,741,000.74	-4,346,362.70

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他权益工具投资等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、索尔和欧元有关,除本公司个别下属子公司境外业务外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额、索尔余额和零星的欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	10,488,113.05	7,995,277.39
货币资金-索尔	130,195,279.47	
货币资金-欧元		32.35
应收账款-美元	854,458.85	94,136.64
应收账款-索尔	46,597,740.48	
其它应收款-美元	41,289,400.18	
其它应收款-索尔	20,584.85	
应付账款-美元	5,698.57	
应付账款-索尔	19,178,239.18	
应付利息-美元	5,486,957.73	
其它应付款-美元	774,000.85	
一年内到期的非流动负债-美元	10,150,585.60	
长期借款-美元	743,570,171.53	24,762,497.66
长期借款-欧元	2,322,071.27	2,423,030.89

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。



## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币和美元、欧元计价的固定利率借款合同,金额合计为16,683,271,591.68元(2018年12月31日:8,184,980,831.85元),其中人民币计价的固定利率合同,金额为16,555,134,258.00元(2018年12月31日:8,255,285,117.76元)。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本公司电力产品、供热、天然气等产品受国家物价局批复或执行限价的影响,公司煤炭贸易以市场价格为基础,因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司电力产品销售主要为国网湖北省电力有限公司、华中电网有限公司,客户集中度较高,截止2019年12月31日,应收国网湖北省电力有限公司192,418.40万元、华中电网有限公司4,430.99万元,客户具有良好的信用记录。对于公司其他产品销售,为降低信用风险,各单位成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:2,156,879,365.41元。

#### (3) 流动风险

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款、募集资金、定向发行股票等作为主要资金来源。于2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为276.24亿元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币188.21亿元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,246,596,679.21				1,246,596,679.21
交易性金融资产	390,006,332.58				390,006,332.58
应收票据	27,758,201.78				27,758,201.78
应收账款	1,671,683,971.66	361,366,164.95	208,562,712.89		2,241,612,849.50
应收款项融资	137,344,678.44				137,344,678.44
其它应收款	302,114,162.73	8,396,129.84	886,031.38		311,396,323.95
应收利息	6,000,264.52				6,000,264.52
其他权益工具投资	245,544,897.23				245,544,897.23
<b>金融负债</b>					
短期借款	4,091,921,616.14				4,091,921,616.14
交易性金融负债					-
应付票据	138,609,154.18				138,609,154.18
应付账款	595,470,781.54	118,577,191.91	196,113,225.88		910,161,199.33
其它应付款	267,056,673.91	350,737,702.62	736,970,769.98	155,753,761.23	1,510,518,907.74
应付股息					
应付利息	126,830,991.09				126,830,991.09
应付职工薪酬	117,731,518.70				117,731,518.70
一年内到期的非流动负债	933,770,419.54				933,770,419.54
长期借款	6,818,265,464.59	1,255,420,000.00	1,106,136,315.25	1,004,017,356.28	10,183,839,136.12
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	890,294,000.00	0.00	2,890,294,000.00

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-173,295,569.71	-173,295,569.71	-6,672,235.20	-6,672,235.20
所有外币	对人民币贬值5%	173,295,569.71	173,295,569.71	6,672,235.20	6,672,235.20

#### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-1,536,954.10		-84,442,493.42	-84,442,493.42
浮动利率借款	减少1%	1,536,954.10		84,442,493.42	84,442,493.42

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	110,096,332.58			110,096,332.58
(3) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	279,910,000.00			279,910,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资			137,344,678.44	137,344,678.44
(三) 其他权益工具投资			245,544,897.23	245,544,897.23
持续以公允价值计量的负债总额				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

公司交易性金融资产为股票及可转换债券投资,在计量日能够取得在活跃市场上未经调整的报价,作为第一层次公允价值计量项目。

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

无。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 应收款项融资剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。

(2) 其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权,被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,经北京华亚正信资产评估有限公司出具的评估报告(华亚正信评报字[2020]第A01-0056号)对其他权益工具投资进行评估,公司将评估结果作为公允价值的合理估计进行计量。

### 十一、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	44.31

注:中国长江三峡集团有限公司持有本公司1,021,097,405股,中国长江电力股份有限公司持有本公司1,649,828,593股,长电资本控股有限责任公司持有本公司212,328,040股。中国长江三峡集团有限公司对中国长江电力股份有限公司的持股比例为57.92%,长电资本控股有限责任公司为中国长江电力股份有限公司的全资子公司。故中国长江三峡集团有限公司共持有本公司2,883,254,038股,对本公司表决权比例共计44.31%。

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本年增加	本年减少	年末余额(万元)
中国长江三峡集团有限公司	21,150,000.00			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

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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) 企业集团的构成”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、2. (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26.86%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
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
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
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	公司其他股东
陕煤运销集团榆林销售有限公司	子公司其他股东之关联方
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	子公司其他股东之关联方
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
长江生态环保集团有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
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

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
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
双河市众源市政服务有限公司	子公司其他股东之子公司
三峡财务香港有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制

### (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	购买商品	128,060.42	176,611.64
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	购买商品	1,378,493,682.11	954,867,769.99
陕煤运销集团榆林销售有限公司	购买商品	14,426,024.45	31,874,625.71
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	购买商品		25,814,608.52
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	购买商品	7,020,420.40	1,214,110.19
中国石油化工股份有限公司	购买商品	2,064,871,700.69	1,954,626,700.62
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	购买商品	3,269,346.47	6,697,017.01
长江三峡能事达电气股份有限公司	购买商品	194,095.50	320,155.50
长江三峡技术经济发展有限公司	接受劳务	1,613,207.54	645,283.02
<b>合计</b>		<b>3,470,016,537.58</b>	<b>2,976,236,882.20</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
双河市众源市政服务有限公司	销售商品	14,671,837.22	
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	3,757,551.11	24,108.36
中石化化工销售有限公司华中分公司	房屋、停车位租金	5,629,124.74	5,449,917.43
中石化国际事业武汉有限公司	房屋、停车位租金	1,348,901.65	2,182,787.30
三峡财务有限责任公司	房屋、停车位租金	627,589.07	648,871.13
湖北荆州煤电化工发展有限公司	房屋、停车位租金	241,791.86	239,239.45
长江生态环保集团有限公司	房屋、停车位租金	93,270.65	
三峡财务有限责任公司	物业费	221,766.45	227,891.21
湖北荆州煤电化工发展有限公司	物业费	66,373.92	66,656.94
中石化国际事业武汉有限公司	物业费	436,026.22	436,592.24
中石化化工销售有限公司华中分公司	物业费	1,470,622.39	1,359,891.33
长江生态环保集团有限公司	物业费	352,695.81	
<b>合计</b>		<b>28,917,551.09</b>	<b>10,635,955.39</b>

#### 2. 关联租赁情况

##### (1) 出租情况

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
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	241,791.86	239,239.45
湖北能源集团股份有限公司	三峡财务有限责任公司	能源大厦办公楼、停车位	627,589.07	648,871.13
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	1,348,901.65	2,182,787.30
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	5,629,124.74	5,449,917.43
湖北能源集团股份有限公司	长江生态环保集团有限公司	能源大厦办公楼、停车位	93,270.65	

### 3. 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	3,462,000,000.00	3,835,000,000.00	2,347,000,000.00	2,837,000,000.00
中国长江三峡集团有限公司	借款	300,000,000.00	2,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,000,000,000.00
湖北荆州煤电化工发展有限公司	借款	90,000,000.00	97,000,000.00		
中国石化财务有限责任公司武汉分公司	借款	98,000,000.00	180,000,000.00	260,000,000.00	150,000,000.00
三峡财务香港有限公司	借款	5,906,874,494.22	803,125,891.87		
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	借款			22,500,000.00	22,500,000.00
<b>合计</b>		<b>9,856,874,494.22</b>	<b>7,215,125,891.87</b>	<b>5,929,500,000.00</b>	<b>6,009,500,000.00</b>

#### (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	利息	48,725,251.49	86,411,880.53	
中国长江三峡集团有限公司	利息	82,148,930.52	145,292,777.77	
湖北荆州煤电化工发展有限公司	利息	3,868,020.01		
中国石化财务有限责任公司武汉分公司	利息	8,755,486.67	6,492,375.01	
三峡财务香港有限公司	利息	39,084,650.89		
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	利息		459,993.75	
<b>合计</b>		<b>182,582,339.58</b>	<b>238,657,027.06</b>	

### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-------	--------	-------	-------



湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	股权转让	1,412,831,400.00	
---------------------	------	------------------	--

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	713.49	793.9

6. 其他关联交易

2019年度,公司29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9,461,014.32元。

(三) 关联方往来余额

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
银行存款	三峡财务有限责任公司	1,114,410,314.51		1,091,799,780.80	
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	
其他应收款	湖北荆州煤电化工发展有限公司			1,346.97	
其他应收款	湖北新捷天然气有限公司	145,000.00			
其他应收款	三峡财务(香港)有限公司	287,971,124.03			
其他应收款	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司			20,896,207.20	
其他应收款	武汉高新热电有限责任公司	10,161,861.13	10,161,861.13	10,161,861.13	4,064,744.45
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	5,076,906.44		5,057,895.25	
应收账款	双河市众源市政服务有限公司	262,298.35			
预付账款	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	243,705,131.62		368,038,660.29	
预付账款	中国石油化工股份有限公司	95,701,084.59		119,443,736.93	

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北新能源投资管理有限公司			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	
其他应收款	中国石油化工股份有限公司湖北宜昌			45,691.08	
长期应收款	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥			893,943.00	
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	年末账面余额	年初账面余额
三峡财务有限责任公司	短期借款	1,483,000,000.00	1,692,000,000.00
三峡财务有限责任公司	长期借款	196,000,000.00	216,000,000.00
三峡财务有限责任公司	应付利息	2,041,781.92	2,536,174.20
三峡财务有限责任公司	一年内到期非流动负债	2,000,000.00	146,000,000.00
中国长江三峡集团有限公司	短期借款	300,000,000.00	2,300,000,000.00
中国长江三峡集团有限公司	长期借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中国长江三峡集团有限公司	应付利息	1,679,763.85	3,994,027.78
湖北荆州煤电化工发展有限公司	短期借款	90,000,000.00	
中国石化财务有限责任公司	短期借款	98,000,000.00	180,000,000.00
中国石化财务有限责任公司	应付利息	123,745.43	368,179.17
三峡财务香港有限公司	长期借款	5,033,986,602.35	
三峡财务香港有限公司	一年内到期非流动负债	69,762,000.00	
三峡财务香港有限公司	应付利息	38,278,114.51	
三峡高科信息技术有限责任公司	其他应付款	18,231.18	181,481.40
武汉高新热电有限责任公司	其他应付款	1,825,946.05	2,197,442.57
长江三峡技术经济发展有限公司	其他应付款	673,215.00	360,000.00
长江三峡能事达电气股份有限公司	其他应付款		20,500.00
长江生态环保集团有限公司	其他应付款	1,305,108.00	

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末账面余额	年初账面余额
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	应付账款	340,990.52	565,782.23
三峡高科信息技术有限责任公司	应付账款	2,000.00	142,966.50
武汉高新热电有限责任公司	应付账款		79,485.00
长江三峡技术经济发展有限公司	应付账款	869,186.95	1,693,762.42
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	应付账款	11,137.36	
三峡融资租赁有限公司	长期应付款	40,834,956.11	

## 十二、或有事项

### (一) 或有担保事项

截止2019年12月31日，本公司为其他单位提供担保情况

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
1	湖北能源集团股份有限公司	湖北荆州煤炭港务有限公司	连带责任保证	贷款担保	131,827,558.95	2019年5月16日	2034年5月15日	否
2	湖北能源集团股份有限公司	湖北能源集团涿水水电有限公司	连带责任保证	贷款担保	295,000,000.00	2019年5月15日	2041年5月14日	否
3	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	292,320,000.00	2015年6月5日	2028年6月4日	否
4	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	352,568,730.68	2015年12月30日	2030年6月25日	否
5	湖北能源集团股份有限公司	原湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	连带责任保证	贷款担保	40,000,000.00	2009年8月26日	2026年8月25日	否
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	75,000,000.00	2015年12月14日	2027年12月13日	否
7	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	21,522,000.00	2011年7月12日	2024年7月11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	2022年5月23日	否
9	湖北能源集团股份有限公司	湖北能源集团荆门象河风电有限公司	连带责任保证	贷款担保	271,366,498.24	2018年11月2日	2035年11月1日	否
10	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	1,114,594.21	2007年3月28日	2043年4月28日	否
	<b>合计</b>				<b>1,535,719,382.08</b>			

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司之三级子公司查格亚控股有限公司于2019年4月25日并购秘鲁瓦亚加发电有限公司,截至并购日秘鲁瓦亚加发电有限公司已向秘鲁税务总局(SUNAT)预缴所得税12,905,917.22美元,折合人民币90,034,259.71元,根据当地税法要求该笔预缴税款系先征后退,本次并购所签署的股权收购协议中约定该笔预缴税款在税务局返还后将支付给原股东,该款项已在并购交割日报表中体现,不影响本公司相关损益。由于该笔预缴税款未来是否全数返还取决于秘鲁税务总局的主观意见,公司认为其经济利益流入存在不确定性,故确认为一项预计负债。

除存在上述或有事项外,截止2019年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

### 十三、承诺事项

截止报告露的承日，公司无需要披诺事项。

### 十四、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，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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：

- 1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上。
- 2) 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。
- 3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019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) 本年度报告分部的财务信息

项目	水电业务	火电业务	新能源业务	煤炭天然气热力销售业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	2,529,780,069.47	6,216,208,070.35	994,129,245.89	6,917,807,490.81	217,872,724.15	-1,065,040,705.37	15,810,756,895.30
二、营业成本	1,322,366,729.27	5,149,594,825.12	416,637,474.49	6,690,499,307.35	65,209,784.07	-1,054,116,732.41	12,590,191,387.89
三、对联营和合营企业的投资收益	-173,241.06			-1,387,808.47	397,583,447.33		396,022,397.80
四、信用减值损失	5,144,715.63	-6,474,145.56	-643,692.00	-2,780,569.57	-1,168,120.71		-5,921,812.21
五、折旧费和摊销费	651,930,599.85	482,085,710.01	324,315,196.48	101,322,735.96	41,403,176.30	-1,323,439.58	1,599,733,979.02
六、利润总额	545,474,268.48	807,421,999.26	495,049,531.69	78,299,586.13	1,573,398,113.50	-1,042,869,159.82	2,456,774,339.24
七、所得税费用	175,257,747.81	237,309,296.96	43,787,047.43	52,986.01	200,828,767.42		657,235,845.63
八、净利润	370,216,520.67	570,112,702.30	451,262,484.26	78,246,600.12	1,372,569,346.08	-1,042,869,159.82	1,799,538,493.61
九、资产总额	28,747,017,808.67	12,255,775,614.41	8,286,279,717.88	5,396,299,232.05	38,113,606,606.18	-32,434,001,334.22	60,364,977,644.97
十、负债总额	18,281,211,653.05	6,592,545,490.96	6,100,814,326.16	3,125,246,273.80	14,121,305,917.64	-21,453,311,654.74	26,767,812,006.87

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019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)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	61,535.78	100.00	36.15	0.06	61,499.63
其中: 账龄组合	61,535.78	100.00	36.15	0.06	61,499.63
发电业务组合					
合计	61,535.78	100.00	36.15	0.06	61,499.63

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	64,498.76	100.00	7.77	0.01	64,490.99
其中: 账龄组合	64,498.76	100.00	7.77	0.01	64,490.99
发电业务组合					
合计	64,498.76	100.00	7.77	0.01	64,490.99

1) 按组合计提应收账款坏账准备

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	61,535.78	36.15	0.06
其中:煤炭贸易业务			
供热业务			
物流仓储			
物业管理	61,535.78	36.15	0.06
其他业务			
发电业务组合			
合计	61,535.78	36.15	0.06

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	57,380.18
其中:1-6月	57,380.18
7-12月(含1年)	
1-2年	4,155.60
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	61,535.78

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合:	7.77	28.38			36.15
其中:物业管理	7.77	28.38			36.15
合计	7.77	28.38			36.15

(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
武汉市洪山区城市管理委员会	39,852.00	一年以内	64.76	
壹壶茗悦(武汉)商贸有限公司	8,531.18	一年以内	13.86	



湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
光大永明人寿保险有限公司	6,000.00	一年以内	9.75	
中国电信股份有限公司武汉分公司	4,155.60	1-2年	6.75	36.15
富德财产保险股份有限公司湖北分公司	2,997.00	一年以内	4.87	
<b>合计</b>	<b>61,535.78</b>		<b>100.00</b>	<b>36.15</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,538,163.92	1,923,864.65
应收股利		
其他应收款	20,273,242,456.67	15,266,488,040.39
<b>合计</b>	<b>20,274,780,620.59</b>	<b>15,268,411,905.04</b>

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	338,937.51	1,167,008.33
债券投资	923,358.08	751,081.32
其他	275,868.33	5,775.00
<b>合计</b>	<b>1,538,163.92</b>	<b>1,923,864.65</b>

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	20,271,334,088.65	15,265,000,862.26
备用金	1,669,462.65	1,437,327.87
保证金	11,000.00	11,000.00
其他	7,269,195.93	6,830,700.58
<b>账面余额</b>	<b>20,280,283,747.23</b>	<b>15,273,279,890.71</b>
<b>减: 坏账准备</b>	<b>7,041,290.56</b>	<b>6,791,850.32</b>
<b>合计</b>	<b>20,273,242,456.67</b>	<b>15,266,488,040.39</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额		196,072.68	6,595,777.64	6,791,850.32
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	237.00	249,203.24		249,440.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	237.00	445,275.92	6,595,777.64	7,041,290.56

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	坏账准备	年末账面价值
1年以内(含1年)	14,948,105,889.86	62,729.48	14,948,043,160.38
其中:1-6月	11,260,974,411.87		11,260,974,411.87
7-12月(含1年)	3,687,131,477.99	62,729.48	3,687,068,748.51
1-2年	1,660,855,416.37	5,418.69	1,660,849,997.68
2-3年	3,664,673,463.36	324,164.75	3,664,349,298.61
3-4年	53,200.00	53,200.00	
4-5年	21,417.49	21,417.49	
5年以上	6,574,360.15	6,574,360.15	
合计	20,280,283,747.23	7,041,290.56	20,273,242,456.67

(4) 按欠款方归集的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  
 2019年1月1日至2019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
湖北清江水电开发有限责任公司	往来款	5,732,282,000.00	1年以内	28.27	
湖北能源集团淦水水电有限公司	往来款	2,999,439,500.00	1年以内	14.79	
湖北能源集团鄂州发电有限公司	往来款	2,880,000,000.00	0-2年	14.20	
湖北省天然气发展有限公司	往来款	1,103,163,889.40	1年以内	5.44	
湖北能源东湖燃机热电有限公司	往来款	864,273,082.34	0-2年	4.26	
<b>合计</b>	—	<b>13,579,158,471.74</b>	—	<b>66.96</b>	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	10,888,181,664.95		10,888,181,664.95	8,952,899,478.87		8,952,899,478.87
对联营、合营企业投资	4,889,737,545.21	24,280,694.55	4,865,456,850.66	5,962,776,314.82	24,280,694.55	5,938,495,620.27
合计	15,777,919,210.16	24,280,694.55	15,753,638,515.61	14,915,675,793.69	24,280,694.55	14,891,395,099.14

(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		
湖北能源集团涇水水电有限公司	1,174,825,193.17	96,054,163.03		1,270,879,356.20		
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	53,148,120.00		563,148,120.00		
湖北省煤炭投资开发有限公司	1,095,736,313.16			1,095,736,313.16		
湖北宣恩洞坪水电有限责任公司	191,000,000.00			191,000,000.00		

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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		
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	21,800,000.00		41,800,000.00		
湖北能源集团售电有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
湖北能源国际投资(香港)有限公司	3,575,651.84	1,860,334,066.08		1,863,909,717.92		
湖北能源集团东西湖燃机热电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>8,952,899,478.87</b>	<b>2,031,336,349.11</b>	<b>96,054,163.03</b>	<b>10,888,181,664.95</b>		

### (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		
一、合营企业										
二、联营企业	5,962,776,314.82	400,000.00	814,775,000.00	397,669,131.40	25,781,971.07	9,597,253.39	108,489,709.99	-583,222,415.48	4,889,737,545.21	24,280,694.55
长江证券股份有限公司	2,431,876,038.27			152,687,225.40	10,434,768.92	-23,066,550.78	10,136,849.16		2,561,794,632.65	
国电长源电力股份有限公司	385,012,541.98			61,882,732.82	16,957,613.07	12,229,452.82	7,178,706.36		468,903,634.33	

# 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
湖北核电有限公司	124,724,038.80	400,000.00		3,273.34						125,127,312.14	
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	4,926,197.82			236,420.01		-39,346.53	289,570.96			4,833,700.34	
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	52,149,006.22			-266,640.88		-1,006,459.52				50,875,905.82	
长江财产保险股份有限公司	143,257,080.67			-12,542,249.18		-326,492.50				130,388,338.99	
湖北银行股份有限公司	1,360,412,335.03		814,775,000.00	57,756,765.30	-6,228,334.75	21,806,649.90	35,750,000.00		-583,222,415.48		
湖北荆州煤电化工发展有限公司	30,687,470.86			309,688.83						30,997,159.69	
三峡财务有限责任公司	1,045,450,910.62			137,601,915.76	4,617,923.83		55,134,583.51			1,132,536,166.70	
<b>合计</b>	<b>5,962,776,314.82</b>	<b>400,000.00</b>	<b>814,775,000.00</b>	<b>397,669,131.40</b>	<b>25,781,971.07</b>	<b>9,597,253.39</b>	<b>108,489,709.99</b>		<b>-583,222,415.48</b>	<b>4,889,737,545.21</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

2019年1月1日至2019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、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

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	37,714,354.16	15,536,046.29	36,023,464.30	15,010,714.26
<b>合计</b>	<b>37,714,354.16</b>	<b>15,536,046.29</b>	<b>36,023,464.30</b>	<b>15,010,714.26</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,016,000,000.00	1,035,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	397,669,131.40	271,900,867.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,668,086.77	227,774,524.35
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,948,303.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,774,391.43	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,818,871.64	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		751,081.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		252,366,660.05
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
委托投资收益	9,329,157.53	60,301,061.79
其他	-27,959.69	
<b>合计</b>	<b>1,436,843,809.08</b>	<b>1,848,094,194.58</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月28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附注

2019年1月1日至2019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)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-39,175,843.78	注1
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(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除外)	7,932,382.52	注2
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		
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,如安置职工的支出、整合费用等		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	88,706,644.92	注3
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,099,049.85	注4
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	17,682,778.92	注5
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,350,000.00	注6



## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	说明
小计	81,595,012.43	
减: 所得税影响额	20,322,985.59	
少数股东权益影响额(税后)	2,873,671.39	
合计	58,398,355.45	—

注 1: 非流动资产处置损失 3,917.58 万元, 主要系湖北能源集团股份有限公司出售湖北银行股份有限公司股权损失 3,766.81 万元; 湖北清江水电开发有限责任公司电站设备报废损失 106.67 万元; 湖北宣恩洞坪水电有限责任公司电厂机器设备报废损失 86.99 万元; 湖北能源集团鄂州发电有限公司煤码头趸船及一期电除尘设备处置收益 82.16 万元; 湖北芭蕉河水电开发有限责任公司设备技术改造报废损失 42.09 万元。

注 2: 计入当期损益的政府补助资金 793.24 万元, 主要有稳岗补贴专项资金款 123.75 万元; 湖北清江水电开发有限责任公司三供一业资产剥离改造补助资金 370 万元; 湖北能源集团股份有限公司纳税大户奖 145.63 万元; 湖北能源东湖燃机热电有限公司流动资金贷款贴息款 100 万元。

注 3: 公允价值变动收益 4,293.23 万元, 处置交易性金融资产的收益 4,577.44 万元, 主要是可转债及股票投资公允价值变动收益及处置收益。

注 4: 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 509.90 万元, 系湖北锁金山电业发展有限责任公司应收款项减值准备转回 484.90 万元, 汝州市万通煤业有限公司应收款项减值准备转回 25 万元。

注 5: 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,768.28 万元主要系公司收到偿债资产 2,048.25 万元; 对外捐赠支出 306.28 万元; 罚款支出 197.09 万元(主要系湖北能源集团新能源发展有限公司生态环境局及林业局等罚款 142.07 万元、湖北能源集团股份有限公司税收滞纳金 43.19 万元等); 赔偿金、违约金支出 111.84 万元(主要系湖北省天然气发展有限公司员工死亡赔偿金 55.1 万元, 湖北省煤炭投资开发有限公司违约保证金 56.75 万元等); 新疆楚星能源发展有限公司保险理赔款利得 96 万元; 违约赔款利得 92.64 万元(主要系湖北省煤炭投资开发有限公司违约保证金利得 70.11 万元、新疆楚星能源发展有限公司合同违约金及员工离职违约金利得 20.3 万元等); 无需支付的款项 43.62 万元及其他处置利得 31.49 万元(主要系湖北省煤炭投资开发有限公司本年核销的应付款项 31.33 万元)。

注 6: 其他符合非经常性损益定义的损益项目 135 万元, 系湖北省煤炭投资开发有限公司与武汉市兴君诚工贸有限公司签订股东合作协议, 武汉市兴君诚工贸有限公司对平鄂煤港公司经营业绩现金分红不足部分予以现金补足。

### 2. 净资产收益率及每股收益

## 湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	5.60	0.230	0.230
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	5.38	0.221	0.221

### 3. 境内外会计准则下会计数据差异

本公司之子公司湖北能源国际投资（香港）有限公司，及其设立在中国香港的查格亚控股有限公司、瓦亚加能源有限公司、设立在秘鲁的子公司秘鲁瓦亚加发电有限公司均适用国际会计准则，经信永中和会计师事务所审计后的会计数据，与按中国会计准则披露后的净利润及净资产无差异。

湖北能源集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日