

湖北能源集团股份有限公司
2020 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	13-136



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 7100
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021WIAA20499

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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. 营业成本的准确性	
关键审计事项	审计中的应对
湖北能源公司2020年度确认营业成本1,234,753.49万元，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	(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； (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组成及金额变动的

<p>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、44 营业收入和营业成本”。</p>	<p>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数量进行分析核实;</p> <p>(4)通过检查合同、出入库单据、生产统计资料与财务记录进行核对,确保成本计量数据准确性;</p> <p>(5)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>
<p>2. 固定资产减值准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至 2020 年 12 月 31 日,湖北能源公司固定资产账面价值 4,109,858.55 万元,累计计提固定资产减值准备 91,131.51 万元。管理层在根据各资产或资产组的预计未来现金流量的现值确定固定资产的可收回金额时,需要综合考虑各种因素作出会计估计,涉及重大判断。由于固定资产的账面价值对财务报表的重要程度,同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断,</p> <p>基于上述原因,我们将固定资产减值作为关键审计事项。财务报表中对固定资产披露详见附注“六、14 固定资产”</p>	<p>(1)了解与固定资产减值测试相关的流程及控制;</p> <p>(2)选取样本对固定资产进行实地勘察,以了解相关资产是否存在即将关停、退役或长期闲置等状况;</p> <p>(3)评估管理层采用的固定资产减值测试的方法是否适当,复核其评估可回收金额的过程及采用的关键假设和参数的合理性,以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作;</p> <p>(4)执行期后程序,检查期后是否存在其他影响减值测试的信息;</p> <p>(5)复核财务报表中关于固定资产减值的会计政策、重大会计判断和估计、减值测试披露的充分性。</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 2020 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 北京

中国注册会计师：


(项目负责人)

中国注册会计师：



二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,028,851,496.15	1,246,596,679.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	81,699,278.00	390,006,332.58
衍生金融资产			
应收票据	六、3	11,794,446.23	27,758,201.78
应收账款	六、4	3,008,023,813.38	2,241,612,849.50
应收款项融资	六、5	181,599,085.02	137,344,678.44
预付款项	六、6	317,950,083.29	499,576,259.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	170,358,667.02	317,396,588.47
其中：应收利息	六、7	6,274,085.88	6,000,264.52
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	415,853,192.36	409,938,216.81
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	六、9	82,861,297.66	154,127,649.40
流动资产合计		5,298,991,359.11	5,424,357,455.95
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	12,000,000.00	
长期股权投资	六、11	5,283,266,169.89	4,907,160,785.53
其他权益工具投资	六、12	250,700,619.18	245,544,897.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	291,362,168.62	217,868,234.41
固定资产	六、14	41,098,585,515.75	38,011,697,633.74
在建工程	六、15	4,209,627,480.82	7,544,324,301.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、16	1,491,912,925.65	1,604,318,282.34
开发支出			
商誉	六、17	562,806,654.57	595,035,864.49
长期待摊费用	六、18	53,229,229.78	29,151,840.56
递延所得税资产	六、19	514,056,142.99	527,565,513.69
其他非流动资产	六、20	1,100,301,534.08	1,257,952,835.83
非流动资产合计		54,867,848,441.33	54,940,620,189.02
资产总计		60,166,839,800.44	60,364,977,644.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：湖南能源集团股份有限公司

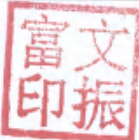
单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	3,030,670,867.90	4,091,921,616.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	18,928,614.82	138,609,154.18
应付账款	六、23	894,352,973.32	910,161,199.33
预收款项	六、24	133,907.39	394,181,492.04
合同负债	六、25	448,937,600.04	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、26	75,931,924.62	117,731,518.70
应交税费	六、27	737,365,356.72	390,406,006.57
其他应付款	六、28	1,582,506,549.25	1,637,349,898.83
其中：应付利息	六、28	127,302,825.22	126,830,991.09
应付股利			
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	六、29	2,269,296,826.33	850,437,086.22
其他流动负债	六、30	1,935,673,462.79	3,850,000,000.00
流动负债合计		10,993,798,083.18	12,380,797,972.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	9,155,842,916.62	10,183,839,136.12
应付债券	六、32	3,500,000,000.00	2,890,294,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、33	248,193,771.64	40,834,956.11
长期应付职工薪酬	六、34	31,716,999.29	34,475,799.32
预计负债	六、35	69,378,977.41	90,034,259.71
递延收益	六、36	285,459,904.44	314,855,994.82
递延所得税负债	六、19	828,018,734.14	832,679,888.78
其他非流动负债	六、37	189,278.16	
非流动负债合计		14,118,800,581.70	14,387,014,034.86
负债合计		25,112,598,664.88	26,767,812,006.87
股东权益：			
股本	六、38	6,507,449,486.00	6,507,449,486.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	10,666,351,094.74	10,666,846,403.21
减：库存股			
其他综合收益	六、40	28,151,154.78	258,173,401.50
专项储备	六、41	569,019.51	207,074.54
盈余公积	六、42	1,078,812,174.06	988,513,505.20
一般风险准备			
未分配利润	六、43	10,586,989,790.20	8,870,904,380.58
归属于母公司股东权益合计		28,868,323,619.29	27,292,094,251.03
少数股东权益		6,185,917,516.27	6,305,071,387.07
股东权益合计		35,054,241,135.56	33,597,165,638.10
负债和股东权益总计		60,166,839,800.44	60,364,977,644.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		408,366,644.30	125,459,714.71
交易性金融资产		81,699,278.00	390,006,332.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	943,572.99	61,499.63
应收款项融资			
预付款项		325,737.81	1,184,905.66
其他应收款	十六、2	16,817,977,102.21	20,274,780,620.59
其中：应收利息	十六、2	2,149,028.91	1,538,163.92
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		380,000,000.00	255,000,000.00
流动资产合计		17,689,312,335.31	21,046,493,073.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,465,800.00	7,106,872.10
长期股权投资	十六、3	16,131,004,122.65	15,753,638,515.61
其他权益工具投资		97,395,430.33	94,745,900.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		150,766,219.97	154,938,727.73
固定资产		334,772,276.09	362,268,542.82
在建工程			2,268,753.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		142,877,464.26	148,874,407.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			2,879,713.88
其他非流动资产		6,857,368.84	4,942,429.25
非流动资产合计		16,870,138,882.14	16,531,663,863.11
资产总计		34,559,451,017.45	37,578,156,936.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

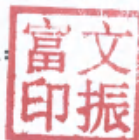
单位：人民币元

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,300,000,000.00	3,800,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,231,370.22	941,880.00
预收款项			3,203,836.19
合同负债		4,746,425.09	
应付职工薪酬		4,069,754.22	19,843,764.52
应交税费		38,580,941.34	154,782,388.87
其他应付款		1,314,577,034.54	965,193,878.94
其中：应付利息		85,203,661.06	80,531,764.32
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,891,594,000.00	398,948,666.68
其他流动负债		1,900,284,785.51	3,850,000,000.00
流动负债合计		6,455,084,310.92	9,192,914,415.20
非流动负债：			
长期借款		898,516,666.68	1,997,783,333.32
应付债券		3,500,000,000.00	2,890,294,000.00
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		2,109,686.55	2,109,686.55
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,185,552.05	16,632,877.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,409,811,905.28	4,906,819,897.09
负债合计		10,864,896,216.20	14,099,734,312.29
股东权益：			
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		11,410,438,182.26	11,410,932,590.73
减：库存股			
其他综合收益		25,666,584.60	61,281,738.91
专项储备			
盈余公积		1,037,354,548.38	947,055,879.52
未分配利润		4,713,646,000.01	4,551,702,928.83
股东权益合计		23,694,554,801.25	23,478,422,623.99
负债和股东权益总计		34,559,451,017.45	37,578,156,936.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、44	17,023,439,111.20	15,810,756,895.30
其中：营业收入	六、44	17,023,439,111.20	15,810,756,895.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、44	13,681,667,047.46	13,862,549,621.53
其中：营业成本	六、44	12,347,534,863.94	12,590,191,387.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、45	130,529,770.74	95,112,793.69
销售费用	六、46	16,319,355.83	14,275,635.14
管理费用	六、47	477,726,361.57	499,583,395.45
研发费用			
财务费用	六、48	709,556,695.38	663,386,409.36
其中：利息费用	六、48	686,020,368.60	483,060,876.63
利息收入	六、48	11,524,433.40	10,436,469.27
加：其他收益	六、49	28,139,349.09	15,431,301.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	458,195,552.10	432,017,917.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	334,291,198.39	396,022,397.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	-20,919,975.49	42,932,253.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、52	-1,779,781.55	-5,921,812.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-219,154,845.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	-7,641,946.18	911,868.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,578,610,416.25	2,433,578,803.06
加：营业外收入	六、55	51,993,331.42	33,188,956.32
减：营业外支出	六、56	76,917,294.96	9,993,420.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,553,686,452.71	2,456,774,339.24
减：所得税费用	六、57	794,460,838.02	657,235,845.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,759,225,614.69	1,799,538,493.61
（一）按经营持续性分类		2,759,225,614.69	1,799,538,493.61
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,759,225,614.69	1,799,538,493.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,759,225,614.69	1,799,538,493.61
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,457,129,027.08	1,498,535,368.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		302,096,587.61	301,003,125.06
六、其他综合收益的税后净额		-409,028,063.50	292,463,956.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-230,022,246.72	184,244,037.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,152,875.66	8,209,792.42
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		3,152,875.66	8,209,792.42
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-233,175,122.38	176,034,244.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-37,602,302.06	36,130,746.43
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-195,572,820.32	139,903,498.28
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-179,005,816.78	108,219,919.68
七、综合收益总额		2,350,197,551.19	2,092,002,450.42
归属于母公司股东的综合收益总额		2,227,106,780.36	1,682,779,405.68
归属于少数股东的综合收益总额		123,090,770.83	409,223,044.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3776	0.2303
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3776	0.2303

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	40,683,548.58	37,714,354.16
减：营业成本	十六、4	12,198,083.62	15,536,046.29
税金及附加		4,798,553.90	13,121,518.57
销售费用			
管理费用		133,386,028.64	122,891,731.26
研发费用			
财务费用		-93,685,809.32	-111,640,576.90
其中：利息费用		397,210,675.50	398,753,749.51
利息收入		494,660,372.19	511,881,242.14
加：其他收益		277,425.95	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	967,415,062.70	1,436,843,809.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	335,551,421.07	397,669,131.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-20,919,975.49	42,932,253.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-560,031.69	-249,468.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		930,199,173.21	1,477,332,228.89
加：营业外收入		113,459.96	21,978,921.84
减：营业外支出		11,285,399.69	851,853.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		919,027,233.48	1,498,459,296.83
减：所得税费用		16,040,544.84	195,790,110.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		902,986,688.64	1,302,669,186.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		902,986,688.64	1,302,669,186.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-35,615,154.31	42,124,341.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,987,147.75	5,993,594.87
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,987,147.75	5,993,594.87
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-37,602,302.06	36,130,746.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-37,602,302.06	36,130,746.43
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		867,371,534.33	1,344,793,527.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1388	0.2002
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1388	0.2002

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

石教昌

合并现金流量表

2020年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,904,014,912.55	16,016,845,410.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,471,231.56	2,102,870.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	444,842,660.04	475,710,444.07
经营活动现金流入小计		17,391,328,804.15	16,494,658,725.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,645,617,298.43	10,551,092,409.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,194,072,320.96	986,197,321.77
支付的各项税费		1,438,414,483.61	866,039,254.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	728,919,801.28	791,190,884.25
经营活动现金流出小计		12,007,023,904.28	13,194,519,870.70
经营活动产生的现金流量净额		5,384,304,899.87	3,300,138,854.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		518,605,925.15	1,726,225,974.37
取得投资收益收到的现金		180,422,917.91	157,124,879.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,051,213.05	2,416,515.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		703,080,056.11	1,885,767,368.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,384,188,162.15	3,797,146,936.49
投资支付的现金		365,780,713.35	151,626,702.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,757,123.14	4,251,077,887.95
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,789,725,998.64	8,199,851,526.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,086,645,942.53	-6,314,084,157.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,779,443,598.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,779,443,598.83
取得借款所收到的现金		12,192,155,636.46	20,066,116,356.01
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	-	21,646,830.00
筹资活动现金流入小计		12,192,155,636.46	22,867,206,784.84
偿还债务所支付的现金		13,910,839,149.69	18,227,895,525.79
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,584,355,673.00	1,519,125,496.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		144,000,000.00	74,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	169,012,769.17	5,402,689.99
筹资活动现金流出小计		15,664,207,591.86	19,752,423,712.52
筹资活动产生的现金流量净额		-3,472,051,955.40	3,114,783,072.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,402,432.46	-43,407,537.35
五、现金及现金等价物净增加额		-201,795,430.52	57,430,231.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,215,771,418.19	1,158,341,186.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,013,975,987.67	1,215,771,418.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,237,917.82	36,017,701.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,342,818,153.45	12,494,080,212.41
经营活动现金流入小计		16,381,056,071.27	12,530,097,914.03
购买商品、接受劳务支付的现金		42,055,359.96	22,678,370.80
支付给职工以及为职工支付的现金		96,419,941.42	69,234,598.61
支付的各项税费		172,027,593.70	58,420,694.29
支付其他与经营活动有关的现金		12,002,833,894.26	17,292,668,697.02
经营活动现金流出小计		12,313,336,789.34	17,443,002,360.72
经营活动产生的现金流量净额		4,067,719,281.93	-4,912,904,446.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		773,605,925.15	2,626,825,974.37
取得投资收益收到的现金		691,667,338.88	1,143,177,289.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,465,273,264.03	3,770,003,264.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,027,590.33	6,076,064.73
投资支付的现金		745,780,713.35	2,380,108,888.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		748,808,303.68	2,386,184,953.05
投资活动产生的现金流量净额		716,464,960.35	1,383,818,311.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,907,367,000.00	13,345,223,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,907,367,000.00	13,345,223,500.00
偿还债务支付的现金		12,356,915,333.32	9,171,006,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,050,851,184.29	1,086,977,401.35
支付其他与筹资活动有关的现金		877,795.08	1,269,687.45
筹资活动现金流出小计		13,408,644,312.69	10,259,253,088.80
筹资活动产生的现金流量净额		4,501,277,312.69	3,085,970,411.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	
五、现金及现金等价物净增加额			
		282,906,929.59	-443,115,724.35
加：期初现金及现金等价物余额		125,459,714.71	568,573,439.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		408,306,644.30	125,459,714.71

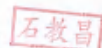
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项	2020年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
优先股	永续债	其他													
栏次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	5,507,449,486.00			10,666,846,403.21		258,173,401.50	207,074.50	988,513,505.20		8,870,904,380.58	27,292,094,251.03	6,305,071,387.07	33,597,165,638.10		
加：会计政策变更													-		
前期差错更正													-		
同一控制下企业合并													-		
其他													-		
二、本年年初余额	5,507,449,486.00	-	-	10,666,846,403.21	-	258,173,401.50	207,074.50	988,513,505.20	-	8,870,904,380.58	27,292,094,251.03	6,305,071,387.07	33,597,165,638.10		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-494,408.47	-	-230,022,246.72	361,944.97	90,298,668.86		1,716,085,409.62	1,576,229,368.26	-119,153,870.80	1,457,075,497.46		
（一）综合收益总额						-230,022,246.72				2,457,129,027.08	2,227,196,740.36	123,090,770.83	2,350,197,551.19		
（二）股东投入和减少资本				-494,408.47							-494,438.47	-98,592,392.67	-99,086,801.14		
1. 股东投入的普通股												-98,592,392.67	-98,592,392.67		
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		
4. 其他				-494,408.47							-494,438.47		-494,408.47		
（三）利润分配								90,298,668.86		-741,043,617.46	-650,744,948.60	-144,000,300.00	-794,744,948.60		
1. 提取盈余公积								90,298,668.86		-90,298,668.86			-		
2. 提取一般风险准备													-		
3. 对股东的分配										-650,744,948.60	-650,744,948.60	-144,000,300.00	-794,744,948.60		
4. 其他													-		
（四）股东权益内部结转													-		
1. 资本公积转增股本													-		
2. 盈余公积转增股本													-		
3. 盈余公积弥补亏损													-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		
5. 其他综合收益结转留存收益													-		
6. 其他													-		
（五）专项储备							361,944.97				361,944.97	347,751.04	709,696.01		
1. 本年提取							3,391,585.26				3,351,585.26	2,148,802.35	5,540,387.61		
2. 本年使用							-3,029,640.29				-3,029,640.29	-1,801,351.31	-4,830,991.60		
（六）其他													-		
四、本年年末余额	5,507,449,486.00	-	-	10,666,351,994.74	-	28,151,154.78	569,019.51	1,078,812,174.06	-	10,586,989,790.20	28,868,323,619.29	6,185,917,516.27	35,054,241,135.56		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他	2									3	4
一、上年年末余额	5,507,443,486.30			10,615,395,853.89		13,446,989.57	114,104.11	858,246,586.53		8,221,725,790.72	26,216,149,810.82	3,153,482,120.77	29,369,631,931.59
加：会计政策变更						60,462,374.80				-3,341,416.56	57,140,958.24	36,833,298.19	93,974,256.43
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,507,443,486.30			10,615,395,853.89		73,929,364.37	114,104.11	858,246,586.53		8,218,455,274.16	26,273,290,769.06	3,190,215,418.96	29,463,606,188.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				51,250,549.32		184,244,037.13	92,970.43	130,266,918.67		652,449,006.42	1,018,803,481.97	3,114,355,968.11	4,133,559,450.08
（一）综合收益总额						184,244,037.13				1,498,535,268.55	1,682,779,405.68	409,223,044.74	2,092,002,450.42
（二）股东投入和减少资本				51,250,549.32							51,750,549.32	2,779,443,598.83	2,831,194,148.15
1. 股东投入的普通股												2,779,443,598.83	2,779,443,598.83
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他				51,250,549.32							51,750,549.32		51,750,549.32
（三）利润分配								130,266,918.67		-846,085,262.13	-715,813,443.46	-74,000,000.00	-789,819,443.46
1. 提取盈余公积								130,266,918.67		-130,266,918.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-715,813,443.46	-74,000,000.00	-789,819,443.46
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							92,970.43				92,370.43	89,324.54	182,294.97
1. 本年提取							4,122,080.97				4,122,080.97	3,960,420.74	8,082,511.71
2. 本年使用							-4,029,110.54				-4,029,110.54	-3,671,106.20	-7,900,216.74
（六）其他													
四、本年年末余额	5,507,443,486.30			10,666,646,403.21		258,173,401.50	207,074.54	988,513,505.20		8,870,904,280.58	27,292,094,251.02	6,305,571,387.07	33,597,165,638.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	2020年度										
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	6,507,449,486.00				11,410,932,590.73		61,281,738.91		947,055,879.52	4,551,702,928.83		23,478,422,623.99
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	6,507,449,486.00	-	-	-	11,410,932,590.73	-	61,281,738.91	-	947,055,879.52	4,551,702,928.83		23,478,422,623.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-494,408.47	-	-35,615,154.31	-	90,298,568.86	161,343,071.18		216,132,177.26
（一）综合收益总额							-35,615,154.31			902,986,688.54		867,371,534.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-494,408.47	-	-	-	-	-		-494,408.47
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					-494,408.47							-494,408.47
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	90,298,568.86	-741,343,517.46		-650,744,948.60
1. 提取盈余公积									90,298,568.86	-90,298,568.86		-
2. 对股东的分配										-650,744,948.60		-650,744,948.60
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转									-			-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	6,507,449,486.00	-	-	-	11,410,438,182.26	-	25,666,584.60	-	1,037,354,548.38	4,713,546,300.01		23,694,554,801.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	2019年度										
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
行次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	6,507,449,486.00				11,359,182,041.41		13,503,192.45		816,788,960.85	4,100,192,452.85		22,797,115,133.56
加：会计政策变更						5,654,205.16				-5,072,348.57		581,856.59
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	6,507,449,486.00				11,359,182,041.41		19,157,397.61		816,788,960.85	4,095,120,104.28		22,797,597,990.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					51,750,549.32		42,124,341.30		130,266,918.67	456,582,824.55		680,724,633.84
（一）综合收益总额							42,124,341.30			1,302,862,186.68		1,344,793,527.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	51,750,549.32							51,750,549.32
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					51,750,549.32							51,750,549.32
（三）利润分配									130,266,918.67	-846,085,362.13		-715,819,443.46
1. 提取盈余公积									130,266,918.67	-130,266,918.67		-
2. 对股东的分配										-715,819,443.46		-715,819,443.46
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	6,507,449,486.00				11,410,932,590.73		61,281,738.91		947,055,879.52	4,551,702,928.80		23,478,422,623.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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”,包含子公司时统称“本集团”),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:武汉市武昌区徐东人街96号

法定代表人:朱承军(2020年11月25日由原田泽新变更为朱承军)

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

2020年1月1日至2020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。

截止2020年12月31日,本公司无限售条件的股票数为6,504,876,386股,占比99.96%,有限售条件的股票数为2,573,100股,占比0.04%。

二、合并财务报表范围

本集团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52家公司。

与上年相比,本年新设1家全资子公司湖北能源集团枣阳新能源有限公司,并购新增襄阳茗峰电力工程有限公司、安陆盛和新能源开发有限公司、大悟县明禹新能源开发有限公司共计新增3家公司纳入合并范围。本年因集团内部子公司间吸收合并,湖北能源集团

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

峡口塘水电有限公司和湖北能源集团松滋风电有限公司注销，合并范围本年减少2家公司。

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少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

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，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。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团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，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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集团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集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团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

本集团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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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，本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。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，本集团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。

本集团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。本集团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。本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团的应收票据是指依据《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的且不含重大融资成分的金融资产，本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为票据组合，并确定预期信用损失。在到期日内票据违约风险极低，不计提

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

预期信用风险损失，逾期的票据按照应收账款中账龄组合方法计算预期信用损失，详见附注四、12. 应收账款。

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		

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括计量的模型和数值、基础和假设、国内外宏观经济变化趋势估计、金融外汇市场变化趋势判断，公司及其客户所处于行业变化趋势评价。以及行业地位和竞争能力的估计等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照交易对象类别、款项账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

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
7-12月（含1年）	5.00	0.03	5.00	5.00	0.58
1-2年	10.00	15.59	10.00	13.60	3.31
2-3年	50.00	50.00	50.00	47.17	11.96
3-4年	100.00	100.00	100.00	100.00	15.43
4-5年	100.00	100.00	100.00	100.00	41.58
5年以上	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。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团对信用风险显著不同的其他应收款，以单项进行评价信用风险，如本集团内的关联方往来款项等；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。单项评价信用风险结果的类别有：

单项评估信用风险分类	预期信用损失会计估计政策
自初始确认后未显著增加信用风险的金融资产	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提损失准备，如本集团内关联方往来款等。
自初始确认后信用风险已显著增加的金融资产和已发生信用减值的金融资产	根据个别认定法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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本集团基于其他应收款交易对象类别、款项账龄等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本集团按照共同风险特征类型不同，确定不同组合：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	按照不同性质组合及账龄段的预期损失率计提损失准备
本集团内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提损失准备

本集团以单项为基础进行评价信用风险的应收账款，以单项直接进行预期信用损失计量。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团以组合为基础进行评价信用风险的其他应收款,以组合进行预期信用损失计量,对于其中的账龄组合是根据其以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,确定预计信用损失率计量该组合的预期信用损失,具体的会计估计政策为:

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	0.57	100.00	11.36	10.00
1-2年	11.88	11.39	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

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。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，本集团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，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。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，本集团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如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股

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。

本集团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，按照本集团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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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损益。

本集团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

2020年1月1日至2020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)

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的建筑物，租赁期届满，暂时空置但继续用于出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。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

20. 固定资产

本集团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集团、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。

本集团于每年年度终了，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。

21. 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。

22. 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。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本集团购入的软件按预计使用年限5年摊销。本集团专利技术、非专利技术和其他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。本集团无使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

本集团发生的研究开发支出，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术），并在受益期限内按直线法摊销：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- f、该无形资产受益期限在1年以上。

由于研发活动的研究阶段与开发阶段难以严格区分，因此本集团研发支出于发生时全部计入期间费用。

24. 长期资产减值

本集团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、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。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。

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。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂区道路改造及园林工程、电力改造工程、简易仓库及配套设施、维修费、车间改造及其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 职工薪酬

本集团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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,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、失业保险以及年金等,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。

辞退福利是由于经济性裁员产生,在协商解除协议书签订日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的原则

本集团的营业收入主要包括发电收入、天然气销售收入、煤炭销售、供热收入、让渡资产使用权收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

1) 对于电力销售收入,于电力供应至各电厂所在地的省电网集团时根据上网电量及电价(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) 对于煤炭销售收入,于客户验收收货后按交付数量和合同单价确认收入。

3) 对于天然气销售收入,于现场交付客户或管道输送客户抄表后按现场交付(或抄表)数量和合同单价确认收入。

4) 对于供热收入,于对客户供热量抄表后按供热量和合同单价确认收入。

31. 政府补助

本集团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,是指本集团取得的、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,本集团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,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平均年限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(由企业选择一种方式确认)。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。

本集团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集团两种情况,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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

33. 租赁

本集团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。

本集团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。

34. 持有待售

本集团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。本集团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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

本集团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。

本集团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，无论出售后本集团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。

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。

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。

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。

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。

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。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

35. 终止经营

终止经营,是指本集团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。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求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2020年1月1日起施行。本集团在编制2020年年度财务报表时,执行了相关会计准则。	相关会计政策变更已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	

本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。新收入准则实施前后,收入确认会计政策的主要差异在于收入确认时点由风险报酬转移转变为控制权转移。执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款,新收入准则实施前后收入确认的具体时点无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

财政部于2019年12月16日发布了《关于印发〈碳排放权交易有关会计处理暂行规定〉的通知》(财会〔2019〕22号),本公司自2020年1月1日起执行该会计处理规定,比较财务报表不做调整,执行该规定确认碳排放权资产227,920.21元,在其他流动资产中列报,购入碳排放权资产支出共计17,419,965.29元在营业外支出列报。

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。本公司自2020年1月1日起执行解释第13号,比较财务报表不做调整,执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计处理。本集团对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,2020年共发生租金减让4,850,499.57元。

1) 2020年1月1日起执行新收入准则,调整执行当年年初财务报表项目情况

1) 合并财务报表期初调整情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整金额
预收款项	394,181,492.04	19,518,337.10	-374,663,154.94
合同负债		400,637,556.31	400,637,556.31
其他流动负债		31,402,255.47	31,402,255.47
递延收益	314,855,994.82	257,292,918.75	-57,563,076.07
其他非流动负债		186,419.23	186,419.23

合并资产负债表调整情况说明:本集团执行新收入准则对年初合并财务报表的影响仅为负债重分类,对本集团年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

2) 母公司财务报表期初调整情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整金额
预收款项	3,203,836.19		-3,203,836.19
合同负债		3,022,486.97	3,022,486.97
其他流动负债		181,349.22	181,349.22

母公司资产负债表调整情况说明:本公司执行新收入准则对年初财务报表的影响仅为负债重分类,对本公司年初财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

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	3%、5%、6%、9%、13%、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%

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
湖北能源集团齐岳山风电有限公司	免税/7.5%/15%
湖北能源集团麻城风电有限公司	12.5%
湖北能源集团荆门象河风电有限公司	免税/12.5%
湖北能源集团黄石风电有限公司	12.5%
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司	免税/12.5%

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

纳税主体名称	所得税税率
湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	12.5%
三峡新能源通城风电有限公司	免税
三峡新能源利川风电有限公司	免税/15%
湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司	免税/12.5%
湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司	免税/12.5%
麻城中广昇辉新能源有限公司	免税
随县爱康新能源投资有限公司	12.5%
湖北能源集团随州长岗新能源有限公司	免税
襄阳茗峰电力工程有限公司	12.5%
安陆盛和新能源开发有限公司	12.5%
大悟县明禹新能源开发有限公司	12.5%
湖北宣恩洞坪水电有限责任公司	15%
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

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(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。

本公司及下属公司属《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。

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,本年适用税率为12.5%。

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年开始享受西部大开发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,本年适用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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

年所得税全免,2018年-2020年减半征收,本年适用税率7.5%;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年减半征收,本年免税。

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,本年适用税率为12.5%。

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,本年适用税率为12.5%。荆门风电二期风电场项目投资经营所得2019年-2021年免征企业所得税,2022年-2024年减半征收企业所得税,本年免税。

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一期项目投资经营所得2016年-2018年免征企业所得税,2019年-2021年减半征收企业所得税,本年适用税率为12.5%。老河口二期项目投资经营所得2020年-2022年免征企业所得税,2023年-2025年减半征收企业所得税,本年免税。

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,本年适用税率为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,本年适用税率为15%;三期安家坝风电场2018年-2020年所得税免征,2021年-2023年减半征收企业所得税,本年免税。

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,本年适用税率为12.5%。

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,本年适用税率为12.5%。江头店2020年-2022年免征企业所得税,2023年-2025年减半征收企业所得税,本年免税。

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一二期项目投资经营所得2017年-2019年免征企业所得税,2020年-2022年减半征收企业所得税,本年适用税率为12.5%。三四期项目投资经营所得2020年-2022年免征企业所得税,2023年-2025年减半征收企业所得税,本年免税。

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,本年免税。

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,本年免税。

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2017-2019年免征企业所得税,2020年-2022年减半征收企业所得税,本年适用税率为12.5%。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

襄阳茗峰电力工程有限公司投资经营所得2017年-2019年免征企业所得税,2020年至2022年企业所得税减半征收,本年适用税率为12.5%。

大悟县明禹新能源开发有限公司投资经营所得2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年企业所得税减半征收,本年适用税率为12.5%。

宜陆盛和新能源开发有限公司投资经营所得2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年企业所得税减半征收,本年适用税率为12.5%。

湖北能源集团随州长岗新能源有限公司投资经营所得2020年至2022年免征企业所得税,2023年-2025年减半征收企业所得税,本年免税。

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,2020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%。

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。本公司子公司湖北能源集团麻城风电有限公司、湖北省九宫山风力发电有限公司、湖北能源集团齐岳山风电有限公司、湖北能源集团黄石风电有限公司、三峡新能源利川风电有限公司、湖北能源集团荆门象河风电有限公司等单位享受增值税即征即退50%的政策。

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2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019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	1,014,177,987.67	1,215,735,664.40
其他货币资金	14,673,508.48	30,825,261.02
合计	1,028,851,496.15	1,246,596,679.21
其中:存放在境外的款项总额	170,696,991.76	273,865,814.87

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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:截止2020年12月31日,货币资金中使用权受限部分金额共计14,875,508.48元。其中票据保证金2,397,080.03元,履约保证金7,202,000.00元,法院冻结的诉讼保证金5,276,428.45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	81,699,278.00	390,006,332.58
其中: 债务工具投资	81,699,278.00	279,910,000.00
权益工具投资		110,096,332.58
合计	81,699,278.00	390,006,332.58

3. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,500,000.00	
商业承兑汇票	2,294,446.23	27,758,201.78
合计	11,794,446.23	27,758,201.78

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	199,517,290.97	6.21	199,517,290.97	100.00	
按组合计提坏账准备	3,009,966,532.38	93.79	1,942,719.00	0.06	3,008,023,813.38
其中: 账龄组合	159,392,674.37	4.97	1,942,719.00	1.22	157,449,955.37
发电业务组合	2,850,573,858.01	88.82			2,850,573,858.01
合计	3,209,483,823.35	100.00	201,460,009.97	6.28	3,008,023,813.38

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	202,890,241.97	8.30	202,890,241.97	100.00	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,242,804,563.42	91.70	1,191,713.92	0.05	2,241,612,849.50
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	85.42			2,089,305,159.69
合计	2,445,694,805.39	100.00	204,081,955.89	8.34	2,241,612,849.50

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，预计款项无法收回
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，预计款项无法收回
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，预计款项无法收回
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，预计款项无法收回
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，预计款项无法收回
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
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，预计款项无法收回
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，预计款项无法收回
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，预计款项无法收回
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，预计款项无法收回
合计	199,517,290.97	199,517,290.97		

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 (%)

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	159,392,674.37	1,942,719.00	1.22
其中:煤炭贸易业务	98,383,535.93	17,546.00	0.02
供热业务	35,506,374.43	472,509.08	1.33
物流仓储			
物业管理	9,945,118.70	1,327,386.60	13.35
其他业务	15,517,645.31	125,277.32	0.81
发电业务组合	2,850,613,858.01		
合计	3,009,966,532.38	1,942,719.00	0.06

3) 应收账款按账龄列示:

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,062,827,584.86
其中:1-6月	1,807,152,663.35
7-12月(含1年)	255,674,921.51
1-2年	398,206,313.64
2-3年	280,706,180.79
3-4年	217,041,467.51
4-5年	60,963,803.28
5年以上	189,738,473.27
合计	3,209,483,823.35

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	202,890,241.97		250,000.00	3,372,951.00	250,000.00	199,517,290.97
按组合计提坏账准备	1,191,713.92	751,005.08				1,942,719.00
合计	204,081,955.89	751,005.08	250,000.00	3,372,951.00	250,000.00	201,460,009.97

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
汝州市万通煤业有限公司	250,000.00	银行转账
合计	250,000.00	

(3) 本年实际核销的应收账款

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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
湖北归一节能环保科技建材有限公司	销售脱硫石膏及灰渣收入款	3,372,951.00	公司名下无可供执行财产,法院已终结该案执行程序	通过湖北能源第九届董事会第九次会议决议	否
合计		3,372,951.00			

(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	2,438,580,972.31	0-4年	75.96	
国家电网公司华中分部	201,236,663.37	0-6个月	6.27	
EMPRESA ELECTRICIDAD DEL PERU	179,277,983.54	0-6个月	5.58	
武汉钢铁有限公司	59,460,101.88	0-6个月	1.85	
山煤国际能源集团阳泉有限公司	52,162,904.15	5年以上	1.62	52,162,904.15
合计	2,930,718,625.25		91.28	52,162,904.15

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	181,599,085.02	137,344,678.44
合计	181,599,085.02	137,344,678.44

(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	17,200,000.00
商业承兑汇票	
合计	17,200,000.00

(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	236,496,207.90	
商业承兑汇票	13,000,000.00	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	249,496,207.90	

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	315,133,677.35	99.11	491,676,806.11	98.42
1-2年	2,245,344.10	0.71	939,056.88	0.19
2-3年	455,899.20	0.14	5,069,637.52	1.01
3年以上	115,162.64	0.04	1,890,759.25	0.38
合计	317,950,083.29	100.00	499,576,259.76	100.00

(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 (%)
陕煤运销集团榆中销售有限公司	96,628,913.97	1年以内	30.39
山煤国际能源集团股份有限公司	60,508,102.20	1年以内	19.03
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	38,209,818.14	1年以内	12.02
兖州煤业股份有限公司	33,662,226.73	1年以内	10.59
重庆乾华实业有限公司	26,197,220.82	1年以内	8.24
合计	255,206,281.86		80.27

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,274,085.88	6,000,264.52
应收股利		
其他应收款	164,084,581.14	311,396,323.95
合计	170,358,667.02	317,396,588.47

7.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
委托贷款		
债券投资	1,697,179.44	923,358.08
其他	4,576,906.44	5,076,906.44
合计	6,274,085.88	6,000,264.52

7.2 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
备用金	124,851.01	1,669,462.65
往来款	344,678,980.76	483,867,680.25
其他保证金	8,302,356.13	5,001,197.22
其他款项	10,893,313.42	15,847,564.11
账面余额	363,999,502.22	506,385,904.23
减: 坏账准备	199,914,921.08	194,989,580.28
账面价值	164,084,581.14	311,396,323.95

(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)	
2020年1月1日 余额	294,319.70	3,018,057.92	191,677,202.66	194,989,580.28
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	-159,890.84	-100,639.24	260,530.08	
—转入第二阶段	-41,022.77	41,022.77		
—转入第三阶段	-193,707.36	-82,912.02	276,619.38	
—转回第二阶段		-16,089.30	16,089.30	
—转回第一阶段	-74,839.29	74,839.29		
本年计提	83,243.69	-166,072.15	5,008,169.26	4,925,340.80
本年转回			3,646,564.33	3,646,564.33
本年转销				
本年核销				
其他变动			3,646,564.33	3,646,564.33
2020年12月31	217,672.55	2,751,346.53	196,945,902.00	199,914,921.08

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)	
日余额				

(3) 其他应收款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	158,669,126.59
其中:1-6月	153,699,051.78
7-12月(含1年)	4,970,074.81
1-2年	6,511,081.71
2-3年	5,665,904.48
3-4年	1,901,788.59
4-5年	10,486,756.97
5年以上	180,764,843.88
合计	363,999,502.22

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
按账龄组 合计提坏 账准备	40,399,597.62	935,455.41			41,335,053.03
按单项计 提坏账准 备	154,589,982.66	3,989,885.39	3,646,564.33	3,646,564.33	158,579,868.05
合计	194,989,580.28	4,925,340.80	3,646,564.33	3,646,564.33	199,914,921.08

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	收回方式	收回或转回原因
平顶山市通诚煤炭储 运有限公司	3,646,564.33	银行转账	诉讼收回
合计	3,646,564.33		

(5) 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

2020年1月1日至2020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
三峡财务(香港)有限公司	资金池	112,150,944.34	1年以内	30.81	
上海路港燃料有限公司	单位往来	54,092,439.67	5年以上	14.86	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	14.30	52,053,233.45
山东能源国际物流有限公司	单位往来	19,062,080.40	5年以上	5.24	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	3.93	14,319,452.45
合计		251,678,150.31		69.14	139,527,205.97

8. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	371,779,251.76		371,779,251.76
库存商品	40,526,234.33		40,526,234.33
周转材料	1,296,456.44		1,296,456.44
其他	2,251,249.83		2,251,249.83
合计	415,853,192.36		415,853,192.36

(续)

项目	年初余额		
	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
合计	409,938,216.81		409,938,216.81

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税	20,170,354.14	12,561,420.15
预缴企业所得税	54,274,143.93	132,088,403.25
预缴税金附加	882.39	706.10
其他	8,415,917.20	9,229,055.45
合计	82,861,297.66	154,127,649.40

注：其他主要系湖北能源国际投资（香港）有限公司预付的待摊费用。

10. 长期应收款

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保证金	12,000,000.00		12,000,000.00	8.92%
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保证金				
合计				

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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							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			-3,563,539.71						11,436,460.29	
武汉新港煤炭储备 物流投资有限公司	15,000,000.00			-3,563,539.71						11,436,460.29	
二、联营企业	4,916,441,490.08	233,923,556.84		337,854,738.10	-37,502,302.06	-494,408.47	154,012,670.34			5,296,110,404.15	24,280,694.55
长江证券股份有限公司	2,561,794,532.65	146,018,577.72		196,571,376.47	-13,009,896.36	82,277.89	79,441,484.10			2,815,015,484.27	
国电长源电力股份 有限公司	468,903,634.33	65,904,999.12		45,339,906.71	-24,511,216.98	-1,822,969.33	22,669,716.00			551,124,627.85	
湖北核电有限公司	125,127,312.14	2,000,000.00		416.58						127,127,728.72	
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	4,833,700.34			-188,634.65						4,647,065.69	
武汉高新热电有限 责任公司	24,280,594.55									24,280,594.55	24,280,694.55
湖北新能源创业投 资基金有限公司	50,875,505.82			-7,713,080.57						43,162,825.25	
长江财产保险股份 有限公司	130,388,338.99			-22,142,586.43		1,246,282.97				109,462,035.53	
湖北荆州煤电化工 发展有限公司	30,997,159.69			139,470.91						31,136,630.60	
三峡财务有限责任 公司	1,132,536,166.70			-12,542,552.05	-61,188.72		51,881,470.24			1,201,116,059.79	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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							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	
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	5,797,619.62			1,185,759.18						6,983,378.80	
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	18,823,680.19			976,713.74						19,800,573.93	
潜江市郑铁路宝快速货运有限公司	2,082,455.06			140,844.11						2,223,299.17	
湖北新捷天然气有限公司											
合计	4,931,441,480.08	233,923,586.84	0.00	334,291,198.99	-37,802,302.06	-484,408.47	154,912,870.34	0.00	0.00	5,307,546,864.44	24,280,694.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	250,700,619.18	245,544,897.23
合计	250,700,619.18	245,544,897.23

(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	166,796.64	653,202.54			不以出售为目的	
国电长源第一发电有限责任公司	1,668,983.02	15,601,700.00			不以出售为目的	
三峡保险经纪有限责任公司	778,314.10	1,565,400.00			不以出售为目的	
湖北电力交易中心有限公司		359,627.79			不以出售为目的	
晋城蓝焰煤业股份有限公司	16,648,060.00	129,735,100.00			不以出售为目的	
中销燃料销售有限责任公司			-381,442.72		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			-2,378,907.06		不以出售为目的	
合计	19,262,153.76	147,915,030.33	-2,760,349.78			

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	304,117,362.76			304,117,362.76
2. 本年增加金额	96,886,949.01			96,886,949.01
(1) 外购				

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
(2) 固定资产转入	96,886,949.01			96,886,949.01
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	9,836,304.78			9,836,304.78
(1) 处置				
(2) 其他转出	9,836,304.78			9,836,304.78
4. 年末余额	391,168,006.99			391,168,006.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	86,249,128.35			86,249,128.35
2. 本年增加金额	17,551,345.24			17,551,345.24
(1) 计提或摊销	15,389,664.36			15,389,664.36
(2) 固定资产转入	2,161,680.88			2,161,680.88
3. 本年减少金额	3,994,635.22			3,994,635.22
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,994,635.22			3,994,635.22
4. 年末余额	99,805,838.37			99,805,838.37
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	291,362,168.62			291,362,168.62
2. 年初账面价值	217,868,234.41			217,868,234.41

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	41,098,585,515.75	38,011,697,633.74
固定资产清理		
合计	41,098,585,515.75	38,011,697,633.74

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
一、账面原值					
1.年初余额	29,722,343,388.48	26,604,421,501.66	650,073,750.46	605,023,534.98	57,581,862,175.58
2.本年增加金额	4,342,688,347.15	1,667,358,583.84	117,254,711.30	55,536,172.27	6,182,837,814.56
(1)购置	205,035.23	17,878,923.36	4,427,922.40	7,984,421.87	30,496,302.86
(2)在建工程转入	4,210,465,508.89	1,381,785,155.06	112,678,412.84	47,116,874.89	5,752,045,951.68
(3)企业合并增加	84,883,816.28	429,506,681.14	148,376.06	24,153.53	514,563,027.01
(4)竣工决算调整	47,133,986.75	-161,812,175.72		410,721.98	-114,267,466.99
3.本年减少金额	21,695,550.21	449,430,562.10	3,010,396.07	10,628,243.21	484,764,751.59
(1)处置或报废	5,623,240.84	54,449,504.44	3,010,396.07	10,628,243.21	73,711,384.56
(2)其他转出	16,072,309.37	394,981,057.66			411,053,367.03
4.外币报表折算差额	-467,735,672.35	-109,141,852.05	-154,926.47	-1,422,255.31	-578,454,706.18
5.年末余额	33,575,600,513.07	27,713,207,671.35	764,163,139.22	648,509,208.73	62,701,480,532.37
二、累计折旧					
1.年初余额	8,453,724,599.41	10,100,793,618.03	94,071,993.32	262,839,500.23	18,911,429,710.99
2.本年增加金额	802,302,606.05	1,166,372,419.79	13,830,780.12	51,338,366.64	2,033,844,172.60
(1)计提	782,864,783.84	1,096,143,063.77	13,711,785.60	51,314,997.01	1,944,034,630.22
(2)企业合并增加及其他	19,437,822.21	70,229,356.02	118,994.52	23,369.63	89,809,542.38
3.本年减少金额	15,942,236.64	180,160,639.94	2,431,632.10	10,523,277.18	209,057,785.86
(1)处置或报废	2,437,237.41	30,889,800.10	2,431,632.10	10,465,685.83	46,224,355.44
(2)其他转出	13,504,999.23	149,270,839.84		57,591.35	162,833,430.42
4.外币报表折算差额	-31,305,548.26	-13,997,440.31	330,377.17	336,391.29	-44,636,220.11
5.年末余额	9,208,779,420.56	11,073,007,957.57	105,801,518.51	303,990,980.98	20,691,579,877.62
三、减值准备					

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
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		253,399,912.13			253,399,912.13
(1)计提		219,154,845.46			219,154,845.46
(2)合并增加及其他		34,245,066.67			34,245,066.67
3.本年减少金额		819,603.98			819,603.98
(1)处置或报废		819,603.98			819,603.98
4.年末余额	206,319,245.91	700,085,560.65	356,458.39	4,553,874.05	911,315,139.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	24,160,501,846.60	15,940,114,153.13	658,005,162.32	339,964,353.70	41,098,585,515.75
2.年初账面价值	21,062,299,543.16	16,056,122,631.13	555,645,298.75	337,630,160.70	38,011,697,633.74

注:本公司所属企业新疆楚星能源发展有限公司本年计提固定资产减值准备219,154,845.46元。

(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	1,938,703.78		10,061,975.88	房县水电公司调度大楼
合计	12,000,679.66	1,938,703.78		10,061,975.88	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	291,362,168.62
合计	291,362,168.62

(4) 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
房县五台林场三里坪控制管理楼	835,702.64	电站开发前业主遗留事项
房县五台林场三里坪食堂与车库	1,233,119.34	电站开发前业主遗留事项
房县五台林场三里坪工地综合管理楼	2,940,616.24	电站开发前业主遗留事项
厂区房屋建筑物及运输工具	446,169,457.65	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

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	账面价值	未办妥产权证书原因
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
合计	542,058,542.17	

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,198,738,447.07	7,537,199,876.31
工程物资	10,889,033.75	7,124,424.89
合计	4,209,627,480.82	7,544,324,301.20

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
麻城风电二期				1,696,290.45		1,696,290.45
荆门风电二期	2,882,353.92		2,882,353.92			
黄石筲山风电场	3,608,222.72		3,608,222.72			
老河口洪山嘴二期				79,221,235.97		79,221,235.97
黄龙山风电场	2,886,021.77		2,886,021.77	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	328,010,743.66		328,010,743.66	294,527,661.26		294,527,661.26
广水王子山光伏一期				12,709,093.62		12,709,093.62
广水王子山光伏二期				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
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
松滋刘家场风电场				1,659,597.20		1,659,597.20
鹤峰走马风电场	135,721,158.57		135,721,158.57	13,725,754.76		13,725,754.76
随州长岗大洪山光伏工程				59,126,555.25		59,126,555.25
晋口燃机热电联产工程项目	33,391,309.81		33,391,309.81	61,074,590.87		61,074,590.87
国际采购中心能源站				10,347,221.02		10,347,221.02
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	2,145,831.29		2,145,831.29

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
江坪河水电站工程项目	145,207,790.53		145,207,790.53	4,250,091,095.55		4,250,091,095.55
淞溪河水电站工程项目	194,414,305.71		194,414,305.71	192,849,160.05		192,849,160.05
水布垭电厂监控系统改造				4,024,525.25		4,024,525.25
水布垭电厂四台水轮发电机组扩修改造	1,062,957.59		1,062,957.59	171,611,842.13		171,611,842.13
峡口塘电站工程	543,335,058.87		543,335,058.87	439,277,964.16		439,277,964.16
武汉-宜昌天然气输气管道工程	7,368,652.52		7,368,652.52	7,346,417.02		7,346,417.02
神农架林区(松柏、木鱼、酒壶坪)天然气利用项目	914,352.77		914,352.77	914,352.77		914,352.77
通城县天然气利用工程	16,530,975.27		16,530,975.27	12,227,939.15		12,227,939.15
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	11,328,961.76		11,328,961.76			
荆州煤炭储备基地工程项目	2,125,822,844.40		2,125,822,844.40	1,487,107,508.66		1,487,107,508.66
东西湖燃机热电联产工程	4,818,792.22		4,818,792.22	4,243,202.42		4,243,202.42
技改及其他零星工程	639,208,105.69		639,208,105.69	158,083,627.11		158,083,627.11
合计	4,198,738,447.07		4,198,738,447.07	7,537,199,875.31		7,537,199,875.31

(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
2020年1月1日至2021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	
麻城风电二期	1,695,290.45			1,695,290.45	
荆门风电二期		2,882,353.92			2,882,353.92
黄石筠山风电场		3,608,222.72			3,608,222.72
老河口洪山嘴二期	79,221,235.97	86,427,344.65	165,648,580.62		
黄龙山风电场	7,684,916.45	3,536,422.21		8,335,316.89	2,886,021.77
安家坝风电场	89,271.70	12,348,260.17	7,911,094.07	4,526,437.80	
恩施板桥风电场	294,527,661.26	33,483,082.40			328,010,743.66
广水王子山光伏一期	12,709,093.62		5,048,477.00	7,660,616.62	
广水王子山光伏三期	60,274,869.61	35,884,169.25	96,159,038.86		
广水王子山光伏四期	40,729,280.35	88,693,716.76	129,422,997.11		
松滋柳林风电场	3,362,171.60			3,362,171.60	
松滋刘家场风电场	1,659,597.20			1,659,597.20	
随县岩子河光伏	15,609,124.41	1,133,430.50	14,029,937.05	2,712,617.86	
随县江头店光伏	139,459,176.23	34,309,267.94	173,748,444.17		
随州长岗大洪山光伏工程	59,126,555.25	16,698,637.54	75,825,192.79		
鹤峰走马风电场	13,725,754.76	121,995,403.81			135,721,158.57
营口燃机热电联产工程项目	61,074,590.87	23,675,890.83	29,620,218.88	21,738,953.01	33,391,309.81
国际采购中心能源站	10,347,221.02	2,421,008.22	12,768,229.24		
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
江坪河水电站工程Ⅱ	4,256,091,695.55	405,270,332.38	4,516,074,229.40		145,287,798.53
淦溪河水电站工程Ⅱ	192,849,160.05	1,565,145.66			194,414,305.71
水布垭电厂监控系统改造	4,024,525.25	1,642,141.41	5,191,896.45	474,770.21	
水布垭电厂四台水轮发电机组扩修改造	171,611,842.13			170,548,884.54	1,062,957.59
峡口塘电站工程	439,277,964.16	104,057,094.71			543,335,058.87

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2021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	
武汉-宜昌天然气输气管道工程	7,346,417.02	22,235.50			7,368,652.52
神农架林区(松柏、木鱼、酒壶坪)天然气利用项目	914,352.77	2,114,335.11	2,114,335.11		914,352.77
通城县天然气利用工程	12,227,939.15	4,541,974.17	238,938.05		16,530,975.27
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程		11,328,961.76			11,328,961.76
荆州煤炭储备基地工程项目	1,487,107,508.66	646,559,491.19		7,844,155.45	2,125,822,844.40
东西湖燃机热电联产二期	4,243,202.42	592,261.26		16,671.46	4,818,792.22
技改及其他零星工程	158,083,627.11	910,469,173.05	397,377,200.55	31,967,483.92	639,208,105.69
合计	7,537,199,876.31	2,555,260,357.12	5,631,178,809.35	262,542,977.01	4,198,738,447.07

(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
麻城风电二期	354,531,900.00	43.00	48.00				自有资金
荆门风电二期	607,333,500.00	72.27	100.00	8,550,478.53			借款、自有资金、其他
黄石鹤山风电场	703,837,779.00	78.05 ^{注2}	100.00	1,660,397.48			募投资金、其他
老河口洪山嘴二期	243,012,700.00	79.32	80.00	763,352.50	435,396.25	3.59	股东投入资金、其他
黄龙山风电场	490,740,400.00	83.24 ^{注3}	100.00	2,357,638.88			募投资金、其他
安家坝风电场	400,996,900.00	86.42 ^{注4}	100.00				募投资金、其他
恩施板桥风电场	414,740,000.00	79.09 ^{注5}	90.00	5,303,891.25	1,926,088.88	3.92	借款、其他
广水王子山光伏一期	75,160,000.00	99.99	100.00	179,098.41			借款
广水王子山光伏三期	140,174,100.00	63.59	100.00	448,708.92	199,474.55	3.53	借款

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,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
广水王子山光伏四期	172,334,400.00	83.29注6	100.00	1,547,766.07	1,298,531.70	3.53	借款
松滋柳林风电场	351,130,000.00	78.05注7	100.00				自有资金、其他
松滋刘家场风电场	410,270,000.00	70.32注8	80.00				自有资金、其他
随县岩子河光伏	300,640,000.00	80.27注9	100.00	1,965,498.40			借款及其他
随县江头店光伏	261,838,000.00	68.85	80.00	1,329,806.27	845,625.00	3.58	借款及其他
随州长岗大洪山光伏工程	99,705,600.00	75.71	90.00	266,300.00	118,962.50	3.54	借款、资本金注入
鹤峰走马风电场	444,030,000.00	30.57	50.00	7,124,509.04	6,291,840.29	4.90	股东投入资金, 其他
营口燃机热电联产工程项目	685,800,000.00	9.19	12.36	1,426,160.39	1,426,160.39	3.35	自有资金及借款
国际采购中心能源站	16,200,000.00	79.82	100.00				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	85.00				自有资金
江坪河水电站工程项目	5,817,782,400.00	80.16	100.00	344,372,981.52	76,251,531.34	3.58	借款
淋溪河水电站工程项目	1,866,930,000.00	10.41	15.00				借款
水布垭电厂监控系统改造	9,800,000.00	57.82	100.00				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	70.00				自有资金
峡口塘电站工程	781,080,600.00	68.50	80.00	41,668,687.73	12,353,923.44	3.50	借款
武汉-宜昌天然气输气管道工程	7,368,652.52	100.00	100.00				借款及自有资金

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2021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
神农架林区(松柏、木鱼、酒壶坪)天然气利用项目	94,828,700.00	73.98	75.98	4,789,053.52	107,662.51	3.92	借款及自有资金
通城县天然气利用工程	106,000,000.00	40.24	51.70	124,973.33			借款及自有资金
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	130,270,000.00	55.46	55.46	2,971,420.75	1,429,562.19	1.20	借款及自有资金
荆州煤炭储备基地工程项目	3,795,326,100.00	55.23	79.30	48,676,181.62	28,421,035.17	3.95	资本金投入及银行自筹
东西湖燃机热电联产工程	2,391,380,000.00	0.20	0.20				自有资金
技改及其他零星工程	9,394,861,794.19			246,190,412.18	6,271,584.09	11.04	
合计	30,816,612,225.71	—	—	721,717,316.79	137,377,373.30	—	

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2020年12月31日, 黄石笃山风电场项目累计已转固金额545,710,578.56元, 工程累计投入金额为549,318,801.28元, 占预算比例为78.05%。

注3: 截止2020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408,504,043.68元, 占预算比例为83.24%。

注4: 截止2020年12月31日, 安家坝风电场累计已转固金额342,016,639.48元, 工程累计投入金额为346,453,805.58元, 占预算比例为86.42%。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注5:截止2020年12月31日,恩施板桥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%。

注6:截止2020年12月31日,广水王子山光伏二期工程累计已转固金额129,422,997.11元,工程累计投入金额为129,422,997.11元,占预算比例为83.29%。

注7:截止2020年12月31日,松滋柳林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%。湖北能源集团松滋风电有限公司已于2020年完成工商注销手续。

注8:截止2020年12月31日,松滋刘家场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%。湖北能源集团松滋风电有限公司已于2020年完成工商注销手续。

注9:截止2020年12月31日,随县江头店光伏累计已转固金额173,748,444.18元,工程累计投入金额为173,748,444.18元,占预算比例为68.85%。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	10,787,582.04		10,787,582.04	7,054,276.96		7,054,276.96
尚未安装的设备	99,449.09		99,449.09	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
合计	10,889,033.75		10,889,033.75	7,124,424.89		7,124,424.89

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	843,543,730.13		37,538,892.90	58,666,835.13	853,461,185.09	1,793,210,643.25
2.本年增加金额	37,614,238.68		2,002,684.97			39,616,923.65
(1)购置	28,073,506.88		2,002,684.97			30,076,191.85
(2)内部研发						
(3)企业合并增加	2,396,995.00					2,396,995.00
(4)竣工决算调整	7,143,736.80					7,143,736.80
3.本年减少金额			7,692.31			7,692.31
(1)处置			7,692.31			7,692.31
4.外币报表折算差额			-150,578.40		-55,211,581.21	-55,362,159.61
5.年末余额	881,157,968.81		39,383,307.16	58,666,835.13	798,249,603.88	1,777,457,714.98
二、累计摊销						
1.年初余额	111,671,654.18		24,249,245.57	15,039,852.96	37,931,608.20	188,892,360.91
2.本年增加金额	22,267,401.14		3,535,213.79	2,359,893.88	75,038,923.61	103,201,432.40
(1)计提	22,053,717.82		3,535,213.79	2,359,893.88	75,038,923.61	102,986,749.08
(2)其他	214,683.32					214,683.32
3.本年减少金额			7,436.03			7,436.03
(1)处置						
(1)其他			7,436.03			7,436.03

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
4.外币报表折算差额			-4,316.64		-6,537,251.31	-6,541,567.95
5.年末余额	133,930,055.32		27,772,706.69	17,399,746.82	106,433,280.50	285,544,780.33
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						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	747,218,913.49		11,610,600.47	41,267,088.31	691,816,323.38	1,491,912,925.65
2.年初账面价值	731,872,075.95		13,289,647.33	43,626,982.17	815,529,576.89	1,604,318,282.34

注:本公司2019年度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,从并购时点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	11,913,452.44	产权证书正在办理中
安家坝土地	4,526,437.80	产权证书正在办理中
广水升压站土地	2,569,730.00	产权证书正在办理中
厂区土地	4,904,166.72	产权证书正在办理中
合计	23,913,786.96	

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	外币折算差额	
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

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
		企业合并形成的	外币折算差额	
司				
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		32,229,209.92	465,970,245.48
合计	596,096,511.07		32,229,209.92	563,867,301.15

(2) 商誉减值准备

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公司				
秘鲁瓦亚加发电有限公司				
合计	1,060,646.58			1,060,646.58

(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、无形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和无形资产作为一个资产组。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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水电企业折现率采用9.13%，光伏发电企业折现率采用7.18%，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ACE Investment Fund LP II，国新国际投资有限公司，Odebrecht Energiadel 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2020年12月31日汇率6.5249折算为人民币465,970,245.48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，在做商誉减值测试时，以电站全部长期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。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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(中国)企业咨询有限公司北京分公司所于2021年3月出具了以2020年12月31日为评估基准日现金产出单位在用价值分析报告,对秘鲁瓦亚加发电公司按收益法进行评估,预测未来70年的财务数据,并按6.00%的折现率预计未来现金流量现值,税后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。

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	9,565,533.99	14,126,213.61	1,258,601.92		22,433,145.68
随县岩子河光伏土地租金	9,422,951.44	6,524,271.81	942,291.28		15,004,931.97
房屋装修费	987,099.32	1,184,782.26	633,452.26		1,538,429.32
老河口三涧山光伏土地租金	6,675,085.33	5,606,326.72	2,436,099.44		9,845,312.61
陈贵站土地租赁及公用用地租赁费	2,501,170.48		69,670.44		2,431,500.04
随州长岗大洪山光伏土地租金		1,000,000.00	266,666.67		733,333.33
襄阳茗峰土地租金		1,531,661.34	347,896.00		1,183,765.34
通讯服务费		58,811.49			58,811.49
合计	29,151,840.56	30,032,067.23	5,954,678.01		53,229,229.78

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	92,081,477.72	368,325,910.43	88,888,451.28	355,553,805.03
交易性金融资产			2,879,713.88	11,518,855.51
可抵扣亏损	402,941,815.56	1,549,776,213.70	417,011,721.60	1,603,891,236.90
递延收益			18,215,180.20	72,860,720.85
其他	19,032,849.71	75,951,747.19	570,446.73	2,194,025.85
合计	514,056,142.99	1,994,053,871.32	527,565,513.69	2,046,018,644.14

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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 控制企业合并资产评估增值	243,796,291.78	881,484,348.63	284,157,393.20	1,022,667,656.55
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,640,569.50	18,562,278.00	12,750,277.25	51,001,109.00
其他权益工具投资公允价值变动	36,979,757.55	147,915,030.33	35,879,535.47	143,518,142.00
固定资产折旧	487,301,007.66	1,874,234,644.86	462,832,496.05	1,780,124,984.80
其他	55,302,107.65	212,700,414.07	37,060,186.81	142,539,179.98
合计	828,018,734.14	3,134,896,715.89	832,679,888.78	3,139,851,072.33

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。

(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	834,801,534.95	592,202,579.50
可抵扣亏损	746,971,132.68	677,961,998.39
合计	1,581,772,667.63	1,270,164,577.89

(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		78,449,492.58	
2020年	94,739,662.95	94,739,662.95	
2021年	177,841,176.48	177,841,176.48	
2022年	156,066,819.74	170,108,432.59	
2023年	157,447,385.77	156,823,233.79	
2024年	160,876,087.74		
合计	746,971,132.68	677,961,998.39	

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
增值税进项税	799,863,745.27	817,757,681.35
预付工程款	203,031,890.01	352,107,620.70
项目前期费用		620,100.00

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末金额	年初金额
预付设备款	97,405,898.80	87,354,737.81
预交企业所得税		112,695.97
合计	1,100,301,534.08	1,257,952,835.83

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	100,840,867.90	103,921,616.14
信用借款	2,929,830,000.00	3,988,000,000.00
合计	3,030,670,867.90	4,091,921,616.14

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,402,300.00	
银行承兑汇票	17,526,314.82	138,609,154.18
合计	18,928,614.82	138,609,154.18

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	514,144,891.82	595,470,781.54
1至2年	119,264,976.45	118,577,191.91
2至3年	62,984,163.29	59,277,254.60
3年以上	197,958,941.76	136,835,971.28
合计	894,352,973.32	910,161,199.33

(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
中交一航局第三工程有限公司	71,260,319.36	未达到合同约定的付款条件
国电联合动力技术有限公司	17,564,455.60	未达到合同约定的付款条件
中建材国际贸易有限公司	16,709,152.15	合同结算暂未办理
上海电气风电集团股份有限公司	11,088,373.80	未达到合同约定的付款条件
浙江天地环保科技有限公司	10,027,287.08	合同结算暂未办理

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
上海电气集团股份有限公司	8,270,000.00	合同结算暂未办理
中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	8,163,683.04	未达到合同约定的付款条件
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	7,304,895.75	未达到合同约定的付款条件
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	6,076,516.09	未达到合同约定的付款条件
中国化学工程第十六建设有限公司	5,001,577.61	未达到合同约定的付款条件
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	3,445,014.00	合同结算未执行完
中石化江汉油建工程有限公司	3,323,272.56	未达到合同约定付款条件
湖北瀚博源热力设备有限公司	2,672,108.11	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	合同纠纷,暂不具备结算条件
国电南瑞科技股份有限公司	2,270,965.52	未达到合同约定的付款条件
湖南省工业设备安装有限公司	1,679,011.37	合同结算未执行完
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	1,000,000.00	合同结算暂未办理
山煤国际能源集团长治有限公司	929,899.93	合同纠纷,暂不具备结算条件
合计	180,459,507.67	

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)	109,477.57	19,491,018.70
1年以上	24,429.82	27,318.40
合计	133,907.39	19,518,337.10

(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
中国铁塔股份有限公司宜昌市分公司	12,500.00	未至结算期
长阳西寺坪双龙砖厂	5,000.00	未至结算期
邓仕东	2,584.72	未至结算期
合计	20,084.72	

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
预收销灰、房租、供热款	14,109,092.76	10,252,384.41
预收煤款	186,835,704.81	136,209,051.94
预收气款	163,060,076.03	180,459,495.80
预收报装	16,313,946.66	7,657,483.81
预收管输	105,558.31	218,630.86
蒸汽款	2,569,241.42	2,107,210.79
管网建设费	57,865,927.99	57,563,076.07
预收物业管理费	2,816,886.90	2,844,094.47
食堂费用	5,084,174.01	3,285,379.61
预收石膏款及灰款	176,991.15	40,748.55
合计	448,937,600.04	400,637,556.31

26. 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	115,355,283.40	1,131,267,140.36	1,172,011,116.37	74,611,307.39
离职后福利-设定提存计划	2,081,039.20	111,187,168.88	112,242,786.95	1,025,421.13
辞退福利	295,196.10	469,024.59	469,024.59	295,196.10
一年内到期的其他福利				
合计	117,731,518.70	1,242,923,333.83	1,284,722,927.91	75,931,924.62

(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	60,508,916.98	866,902,410.70	927,411,327.68	
职工福利费		81,267,487.97	81,267,487.97	
社会保险费	1,638,109.31	73,503,045.47	73,659,455.87	1,481,698.91
其中: 医疗保险费	1,286,468.73	71,413,958.93	71,227,916.36	1,472,511.30
工伤保险费	-6,865.05	1,018,992.08	1,018,992.08	-6,865.05
生育保险费	358,505.63	1,062,792.58	1,405,245.55	16,052.66
其他		7,301.88	7,301.88	
住房公积金	448,624.15	66,976,210.31	66,976,210.31	448,624.15

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
工会经费和职工教育经费	52,705,585.60	40,886,564.02	20,965,212.65	72,626,936.97
短期带薪缺勤		1,491,421.89	1,491,421.89	
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	54,047.36	240,000.00	240,000.00	54,047.36
合计	115,355,283.40	1,131,267,140.36	1,172,011,116.37	74,611,307.39

(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	841,038.39	34,403,199.54	34,531,319.49	712,918.44
失业保险费	1,234,731.17	2,577,524.97	3,505,023.09	307,233.05
企业年金缴费	5,269.64	74,206,444.37	74,206,444.37	5,269.64
合计	2,081,039.20	111,187,168.88	112,242,786.95	1,025,421.13

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	117,936,900.62	20,201,986.01
企业所得税	564,025,718.10	335,921,179.11
个人所得税	21,110,610.69	18,911,090.49
城市维护建设税	7,238,799.62	902,907.51
房产税	12,614,185.91	4,551,971.16
土地使用税	3,718,588.31	3,643,434.29
印花税	1,898,043.45	1,994,345.46
教育费附加	4,940,847.34	660,647.40
其他	3,881,662.68	3,618,444.14
合计	737,365,356.72	390,406,006.57

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	127,302,825.22	126,830,991.09
应付股利		
其他应付款	1,455,203,724.03	1,510,518,907.74
合计	1,582,506,549.25	1,637,349,898.83

28.1 应付利息

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
分期付息到期还本的长期借款利息	41,638,507.98	47,236,522.27
企业债券利息	4,404,036.30	12,681,966.15
短期债券应付利息	77,221,475.44	62,352,222.23
短期借款应付利息	4,038,805.50	4,560,280.44
合计	127,302,825.22	126,830,991.09

28.2 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	117,028,184.69	37,127,001.75
质保金	854,376,030.11	950,908,507.36
共建资金	108,526,380.11	108,526,380.11
库区维护费	92,677,061.33	119,635,891.52
工程尾工款	3,544,773.42	48,273,669.66
产能置换指标	115,057,097.11	116,755,210.31
其他账款	160,691,601.78	125,469,746.80
关联方资金	3,302,595.48	3,822,500.23
合计	1,455,203,724.03	1,510,518,907.74

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	127,224,912.91	未达到约定付款条件
武汉光谷建设投资有限公司	100,000,000.00	未达到约定付款条件
湖北省水利厅	70,197,839.09	未至结算期
湖北省电力勘测设计院有限公司	56,700,894.53	未达到合同约定付款条件
东方电气股份有限公司	35,265,691.80	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	22,145,179.20	未达到约定偿还时间
武汉东湖新技术开发区管委会	21,000,000.00	政府配套资金
葛洲坝集团第二工程有限公司	11,694,460.38	工程质保金未结算
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
中国电建集团北京勘测设计院有限公司	8,136,580.77	未达到合同约定付款条件
合计	462,855,603.85	

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

29. 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	1,357,107,800.00	503,191,966.68
一年内到期的应付债券(六、32)	890,294,000.00	347,245,119.54
一年内到期的长期应付款	21,895,026.33	
合计	2,269,296,826.33	850,437,086.22

30. 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	1,900,000,000.00	3,850,000,000.00
待转销项税	35,673,462.79	31,402,255.47
合计	1,935,673,462.79	3,881,402,255.47

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	溢价摊销	本年偿还	年末余额
2019 超短期第四期 SCP004	500,000,000.00	2019-6-19	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00		3,483,300.00		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		833,300.00		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		4,856,300.00		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		18,948,800.00		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		11,761,100.00		1,350,000,000.00	
2020 鄂能源 SCP001	650,000,000.00	2020-03-13	270 天	650,000,000.00		650,000,000.00	12,431,300.00		650,000,000.00	
2020 鄂能源 SCP002	1,000,000,000.00	2020-05-22	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,950,000.00		1,000,000,000.00	
2020 鄂能源 SCP003	500,000,000.00	2020-06-11	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,071,700.00			500,000,000.00
2020 鄂能源 SCP004	600,000,000.00	2020-07-23	270 天	600,000,000.00		600,000,000.00	5,940,000.00			600,000,000.00
2020 鄂能源 SCP005	800,000,000.00	2020-12-04	180 天	800,000,000.00		800,000,000.00	2,040,900.00			800,000,000.00
合计	--	--	--	7,400,000,000.00	3,850,000,000.00	3,550,000,000.00	72,316,700.00		5,500,000,000.00	1,900,000,000.00

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	435,000,000.00	593,000,000.00
抵押借款	620,000,000.00	650,000,000.00
保证借款	2,256,267,990.05	1,590,242,091.53
信用借款	5,844,574,926.57	7,350,597,044.59
合计	9,155,842,916.62	10,183,839,136.12

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
16鄂能01		890,294,000.00
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	500,000,000.00
2019鄂能源MTN002	500,000,000.00	500,000,000.00
2020鄂能源MTN001	700,000,000.00	
2020鄂能源MTN002	800,000,000.00	
合计	3,500,000,000.00	2,890,294,000.00

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		7,459,723.00		292,282,000.00		
16鄂能01	1,000,000,000.00	2016-11-11	5年	1,000,000,000.00	890,294,000.00		32,132,194.28			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		21,750,000.00				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		22,614,200.00				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		19,970,800.00				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		19,157,500.00				500,000,000.00
2020鄂能源MTN001	700,000,000.00	2020-5-22	3年	700,000,000.00		700,000,000.00	12,239,122.22				700,000,000.00
2020鄂能源MTN002	800,000,000.00	2020-7-20	3年	800,000,000.00		800,000,000.00	13,713,366.67				800,000,000.00
合计	5,500,000,000.00	—	—	5,500,000,000.00	3,182,576,000.00	1,500,000,000.00	149,034,906.17		292,282,000.00	890,294,000.00	3,500,000,000.00

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	248,193,771.64	40,834,956.11
专项应付款		
合计	248,193,771.64	40,834,956.11

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	248,193,771.64	40,834,956.11
合计	248,193,771.64	40,834,956.11

注:清江公司2018年7月21日对“水布垭电厂四台水轮发电机组扩修改造”立项进行改造,预算总投资24,592.87万元,总工期52个月,目的是消除安全隐患,优化机组机构,提升机组利用程度;2019年3月清江与哈尔滨电机厂有限责任公司签订关于水布垭四台机组改造合同,合同金额165,689,200.00元(含税),其中技术服务费722,000.00元(含税),建安费20,655,000.00元(含税),设备材料费144,312,200.00元(含税),项目开工日期为2019年9月(第一台机组),第2-4台机组分别在2020至2023年按照一年一台进行改造实施,根据合同约定支付条款,5月已预付合同款的15%共计24,853,380.00元;2019年8月与三峡融资租赁有限公司、哈尔滨电机厂有限责任公司三方签订权利义务转让协议及融资租赁合同,合同约定清江公司和哈电原合同下的机组设备材料费144,312,200.00元(含税)所有权及转让价款支付义务转让给三峡公司,承租人清江公司向出资人三峡公司定期缴纳租金,租赁期结束后,承租人清江公司以1元名义价价款留购租赁物。该事项为融资租赁。截止2020年12月31日,长期应付款金额70,858,315.10元,未确认融资费用7,658,167.27元。

安陆盛和新能源开发有限公司(以下简称安陆盛和公司)与华夏金融租赁有限公司签订《融资租赁合同(回租)》(合同编号:HXZL-HZ-2018102),华夏金融租赁有限公司将根据安陆盛和公司的要求向晶科电力科技股份有限公司采购设备、组件及材料,并出租给安陆盛和公司用于电站工程建设,租赁期限自2018年8月14日至2028年8月14日。回租设备购买总价120,000,000.00元(含税),租赁服务费总额6,960,000.00元(含税),融资租赁保证金6,000,000.00元。回租租金共计168,940,679.40元,在租赁期内安陆盛和公司应分40期支付。租赁期满,安陆盛和公司取得电站所有权。该租赁合同的实际年利率为8.92%。截止2020年12月31日,长期应付款金额138,546,258.65,其中10,949,417.70元在一年内到期的非流动负债中列报,未确认融资费用35,097,127.59元。

大悟县明禹新能源开发有限公司(以下简称大悟明禹公司)与华夏金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同(回租)》(合同编号:HXZL-HZ-2018102),华夏金融租赁有限公司将根据大悟明禹公司的要求向晶科电力科技股份有限公司采购设备、组件及材料,并出租给大悟明禹公司用于电

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

站工程建设,租赁期限自2018年8月16日至2028年8月16日。回租设备购买总价120,000,000.00元(含税),租赁服务费总额6,960,000.00元(含税),融资租赁保证金6,000,000.00元。回租租金共计162,883,733.88元,在租赁期内本公司应分40期支付。租赁期满,大悟明禹公司取得电站所有权。该租赁合同的实际年利率为8.91%。截止2020年12月31日,长期应付款金额138,497,222.23元,其中10,945,608.63元在一年内到期的非流动负债中列报,未确认融资费用35,057,703.15元。

34. 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	31,716,999.29	34,475,799.32
辞退福利		
其他长期福利		
合计	31,716,999.29	34,475,799.32

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	34,475,799.32	37,816,716.89
计入当期损益的设定受益成本	1,131,243.10	1,428,084.11
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	1,131,243.10	1,428,084.11
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动	3,890,043.13	4,769,001.68
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	3,890,043.13	4,769,001.68
年末余额	31,716,999.29	34,475,799.32

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
重组义务	69,378,977.41	90,034,259.71	
合计	69,378,977.41	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69,378,977.41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。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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	257,292,918.75	40,898,665.00	12,731,679.31	285,459,904.44	与资产相关
合计	257,292,918.75	40,898,665.00	12,731,679.31	285,459,904.44	

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	8,385,000.00			585,000.00			7,800,000.00	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	600,000.00			39,999.98			560,000.02	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	45,953,751.87			2,716,491.60			43,237,260.27	与资产相关
三峡新能源利川风电有限公司项目建设补助	1,674,999.98			114,999.88			1,560,000.10	与资产相关
湖北能源集团荆门象河风电有限公司项目建设补助		1,244,500.00		75,424.20			1,169,075.80	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	2,637,500.00			150,000.00			2,487,500.00	与资产相关
湖北能源光谷热力有限公司管网建设补助	1,806,666.51			130,000.01			1,676,666.50	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	3,204,735.37			57,227.40			3,147,507.97	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建设补助	33,076,517.54	3,968,000.00		2,549,864.95			34,494,652.59	与资产相关
新疆楚星热电联产专项建设资金补贴	19,195,273.65			715,351.80			18,479,921.85	与资产相关

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
湖北清江水电开发有限公司晒谷坪电站项目建设补助	10,200,000.00			680,000.00			9,520,000.00	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	48,918,812.46			4,216,651.02			44,702,161.44	与资产相关
湖北省天然气发展有限公司管道工程建设补助	4,848,906.67			329,878.92			4,519,027.75	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	318,333.33			20,000.00			298,333.33	与资产相关
神农架天然气有限公司项目建设补助	2,972,337.41	1,242,500.00		170,908.11			4,043,929.30	与资产相关
保康县天然气有限公司项目建设补助	856,483.96	700,000.00		55,811.49			1,500,672.47	与资产相关
通城天然气有限公司项目建设补助	1,333,600.00			16,008.00			1,317,592.00	与资产相关
通城公司城市天然气门站土地补偿款		3,602,065.00		108,061.95			3,494,003.05	与资产相关
浠中大道改线管道赔款		190,000.00					190,000.00	与资产相关
湖北荆州煤炭港务有限公司项目建设补助	70,310,000.00	29,951,600.00					100,261,600.00	与资产相关
合计	257,292,918.75	40,898,665.00		12,731,679.31			285,459,904.44	

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

37. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	189,278.16	186,419.23
合计	189,278.16	186,419.23

38. 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

39. 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	1,365,460,379.76		494,408.47	1,364,965,971.29
合计	10,666,846,403.21		494,408.47	10,666,351,994.74

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减少1,822,969.33元。

注2：因联营企业长江证券股份有限公司除当期净利润以外其他股东权益变动影响其他资本公积增加82,277.89元。

注3：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增加1,246,282.97元。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

40. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前发 生额	本年发生额					年末 余额
			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	68,692,167.22	5,155,721.96			1,099,222.06	3,152,875.66	903,624.21	71,345,042.88
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	68,692,167.22	5,155,721.96			1,099,222.06	3,152,875.66	903,624.21	71,345,042.88
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	189,481,234.28	-413,084,563.37				-233,175,122.36	-179,909,440.99	-43,693,888.10
其中: 权益法下 可转损益的其他 综合收益	49,633,938.88	-37,602,302.06				-37,602,302.06		12,131,636.82
其他债权投资公								

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			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	
允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
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	139,847,295.40	-375,482,261.31			-195,572,820.32	-179,909,440.99	-55,725,524.92
其他							
其他综合收益合计	258,173,401.50	-407,928,841.42		1,099,222.08	-230,022,246.72	-179,005,816.78	28,151,154.78

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

41. 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	207,074.54	3,391,585.26	3,029,640.29	569,019.51
合计	207,074.54	3,391,585.26	3,029,640.29	569,019.51

42. 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	966,744,508.68	90,298,668.86		1,057,043,177.54
任意盈余公积	21,768,996.52			21,768,996.52
合计	988,513,505.20	90,298,668.86		1,078,812,174.06

注：按母公司本年净利润的10%比例计提法定盈余公积。

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	8,870,904,380.58	8,221,796,790.72
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		
本年年初余额	8,870,904,380.58	8,218,455,374.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,457,129,027.08	1,498,535,368.55
减：提取法定盈余公积	90,298,668.86	130,266,918.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	650,744,948.60	715,819,443.46
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	10,586,989,790.20	8,870,904,380.58

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

44. 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	10,841,332,457.16	12,325,989,725.61	15,684,345,721.48	12,562,030,417.57
水电	4,733,263,037.12	2,063,231,611.39	2,492,664,679.31	1,314,776,734.41
火电	6,250,868,049.67	5,100,411,342.38	6,237,642,843.59	5,147,595,441.30
风电	744,087,409.02	315,689,906.89	709,373,402.51	286,954,002.27
光伏	276,535,056.30	141,902,129.87	284,741,352.81	129,683,472.22
天然气	1,827,590,723.01	1,741,700,173.30	2,380,177,093.45	2,263,784,904.09
煤炭	2,796,088,664.17	2,751,439,324.77	3,282,499,338.64	3,193,940,209.66
供热	167,010,002.37	169,171,708.15	158,743,098.34	175,291,113.96
物业、工程及其他	45,889,515.50	42,443,528.86	138,503,912.83	50,004,539.66
其他业务	182,106,654.04	21,545,138.33	126,411,173.82	28,160,970.32
合计	17,023,439,111.20	12,347,534,863.94	15,810,756,895.30	12,590,191,387.89

注：其他业务主要系粉煤灰、脱硫石膏、炉渣、物业房租等收入。

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	41,360,904.83	17,975,388.73
教育费附加	22,296,726.85	10,068,804.61
地方教育费附加	11,125,809.95	4,985,487.78
房产税	25,921,164.57	22,605,275.87
印花税	8,647,259.04	10,895,858.90
土地使用税	12,831,754.57	19,857,135.74
车船使用税	205,196.78	219,750.57
环境保护税	5,727,018.75	7,492,672.08
其他	2,413,935.40	1,012,419.41
合计	130,529,770.74	95,112,793.69

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,808,140.93	13,485,554.35
业务招待费	82,232.40	254,152.73
广告费	70,020.04	80,501.24
折旧费	14,231.27	10,525.20

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
保险费	611.32	1,581.61
其他	344,119.87	443,320.01
合计	16,319,355.83	14,275,635.14

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	338,772,776.89	295,432,941.24
办公费	3,345,803.94	3,727,446.92
差旅费	5,263,238.51	6,437,044.78
业务招待费	220,704.19	1,275,513.94
折旧及摊销	52,087,901.64	53,984,223.65
交通运输费	5,677,788.61	6,544,624.96
后勤服务费	4,221,108.38	2,752,108.64
中介服务费	6,432,047.82	69,739,121.79
党建工作经费	3,626,897.19	5,640,234.55
租赁费	3,632,317.46	2,462,722.61
诉讼费	434,904.27	1,031,684.12
项目前期费用	16,889,154.77	10,538,590.00
其他	37,121,717.90	40,017,138.25
合计	477,726,361.57	499,583,395.45

注：其他主要系咨询费、修理费、消防安全保卫费、水电煤气油费等费用。

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	686,020,368.60	483,060,876.63
减：利息收入	11,524,433.40	10,436,469.27
加：汇兑损失	17,179,501.29	14,315,861.20
加：手续费	2,046,732.62	43,347,338.15
其他支出	15,834,526.27	133,098,802.65
合计	709,556,695.38	663,386,409.36

注：其他主要系债券发行费、金融流转税等费用。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

49. 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	13,655,633.01	1,751,138.29
与日常经营相关的政府补助	13,920,358.63	13,053,121.70
个税手续费返还款	460,246.71	527,331.54
增值税加计抵减	103,110.74	99,710.28
合计	28,139,349.09	15,431,301.81

2020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	39,999.98	与资产相关
三峡新能源利川风电有限公司项目建设补助	114,999.88	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	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	2,549,864.95	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	4,216,651.02	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	329,878.92	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	170,908.11	与资产相关
保康县天然气有限公司项目建设补助	55,811.49	与资产相关
通城天然气有限公司项目建设补助	16,008.00	与资产相关
湖北能源集团荆门象河风电有限公司项目建设补助	75,424.20	与资产相关
晒谷坪电站增效扩容改造	680,000.00	与资产相关
通城公司城市天然气门站土地补偿款	108,061.95	与资产相关
武汉市武昌区企业和人才服务中心2019年经营贡献奖励	188,679.25	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
合计	13,920,358.63	

50. 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	334,291,198.39	396,022,397.80

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	7,894,644.42	2,948,303.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	94,047,555.53	45,774,391.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	19,262,153.76	23,618,871.64
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	2,700,000.00	1,322,040.31
合计	458,195,552.10	432,017,917.95

51. 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	-20,919,975.49	42,932,253.49
合计	-20,919,975.49	42,932,253.49

52. 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	-501,005.08	978,223.87
其他应收款坏账损失	-1,278,776.47	-6,900,036.08
合计	-1,779,781.55	-5,921,812.21

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
商誉减值损失		
固定资产减值损失	-219,154,845.46	
合计	-219,154,845.46	

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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:根据北京天健兴业资产评估有限公司于2021年2月28日出具的《新疆楚星能源发展有限公司资产减值测试所涉及2×150MW热电联产机组资产组可回收金额》(天兴评报字(2021)第0390号)对新疆楚星能源发展有限公司资产减值测试所涉及的2×150MW热电联产机组资产组在2020年11月30日的可回收金额进行了评估,评估资产组账面价值合计1,069,777,445.46元,可回收金额为850,622,600.00元,资产减值金额为219,154,845.46元。

54. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

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	-7,641,946.18	911,868.25	-7,641,946.18
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-7,641,946.18	911,868.25	-7,641,946.18
其中:固定资产处置收益	-7,641,946.18	911,868.25	-7,641,946.18
无形资产处置收益			
合计	-7,641,946.18	911,868.25	-7,641,946.18

55. 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	3,984,886.99	1,352,773.75	3,984,886.99
接受捐赠	1,418,844.63		1,418,844.63
与企业日常活动无关的政府补助	6,028,218.45	7,932,382.52	6,028,218.45
无需支付的款项		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	38,520,814.26		38,520,814.26
违约赔款利得	596,234.77	926,416.98	596,234.77
保险理赔款	150,000.00	960,000.00	150,000.00
其他利得	1,294,332.32	21,581,169.21	1,294,332.32
合计	51,993,331.42	33,188,956.32	51,993,331.42

(2) 政府补助明细

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
清江公司三供一业剥离资金		3,700,000.00		与收益相关
房县水电公司纳税大户奖		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	1,000,000.00	关于开展2017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	3,841,394.70	1,237,538.27		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		与收益相关
省天然气公司石首市经济和信息化局工业会议奖励资金		100,000.00		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
清江公司2018年度商贸企业“小进限”奖励资金		50,000.00		与收益相关
洞坪水电公司纳税突出贡献奖		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
省天然气公司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
清江公司长阳再就业工程办公室补贴资金		7,697.86		与收益相关
锁金山水电公司中小企业成长扶持资金		5,000.00		与收益相关
石首市发展和改革局疫情防控保供企业电费	16,953.44			与收益相关
通城县公共就业和人才服务局失业保险基金	6,509.60			与收益相关
鄂州市劳动就业中心一次性就业补贴	268,000.00			与收益相关
武汉市纾困专项资金贷款贴息	163,125.00			与收益相关
新员工岗前技能培训补贴	2,000.00			与收益相关
项目入库奖-生活设施配套项目建设奖	5,000.00		宣工组办发[2020]1号关于2019年度工业商贸发展工作考评奖补的通知	与收益相关
以工代训	280,754.71			与收益相关
应对新型冠状病毒肺炎疫情财政补助	282,420.00		鄂政办发(2020)5号 省人民政府办公厅关于	与收益相关

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
			印发应对新型冠状病毒肺炎疫情影响支持中小微企业共渡难关有关政策措施的通知	
结构性调整专项奖金	95,000.00		鄂政办发(2020)5号 省人民政府办公厅关于 印发应对新型冠状病毒肺炎疫情影响支持中小微企业共渡难关有关政策措施的通知	与收益相关
新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控社会捐赠资金	2,000.00		关于调拨新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控社会捐赠资金的通知	与收益相关
其他政府奖励	65,061.00	835.71		与收益相关
合计	6,028,218.45	7,932,382.52		

56. 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	32,460,761.78	3,772,399.01	32,460,761.78
对外捐赠	23,706,769.95	3,062,849.79	23,706,769.95
盘亏损失		1,273.74	
赔偿金、违约金及罚款支出	1,015,232.41	3,089,315.52	1,015,232.41
碳排放权资产	17,419,965.29		17,419,965.29
其他支出	2,314,565.53	67,582.08	2,314,565.53
合计	76,917,294.96	9,993,420.14	76,917,294.96

注:根据财政部于2019年12月16日发布了《关于印发〈碳排放权交易有关会计处理暂行规定〉的通知》(财会(2019)22号)会计处理要求,鄂电公司本年营业外支出计入金额15,758,965.50元,东湖燃机公司本年营业外支出计入金额1,660,999.79元

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
当年所得税费用	762,820,360.37	587,365,379.71
递延所得税费用	31,640,477.65	69,870,465.92
合计	794,460,838.02	657,235,845.63

(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	3,553,686,452.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	888,421,613.18
子公司适用不同税率的影响	5,605,557.32
调整以前期间所得税的影响	2,050,364.28
非应税收入的影响	-112,307,898.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,160,593.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,719,624.80
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	-1,749,767.62
其他	
所得税费用	794,460,838.02

58. 其他综合收益

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

59. 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

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	31,341,193.25	10,436,469.27
收到的保证金	21,359,342.62	9,490,528.69
收政府补助	28,106,520.57	76,632,562.63
收到的往来款及其他	364,035,603.60	379,150,883.48
合计	444,842,660.04	475,710,444.07

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
----	-------	-------

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
支付的销售费用	3,566,230.88	579,037.14
支付的管理费用	102,424,942.74	140,958,796.55
支付的保证金	40,131,203.62	13,653,202.38
支付的往来款及其他	582,797,424.04	635,999,848.18
合计	728,919,801.28	791,190,884.25

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
合计		21,646,830.00

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	3,974,458.09	1,335,886.65
银行借款筹资手续费		2,797,115.89
子公司股东减资款	164,160,516.00	
票据发行中间服务费	877,795.08	1,269,687.45
合计	169,012,769.17	5,402,689.99

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,759,225,614.69	1,799,538,493.61
加: 资产减值准备	219,154,845.46	
信用减值损失	1,779,781.55	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	1,942,505,424.83	1,530,378,492.52
无形资产摊销	102,967,550.01	62,411,596.20
长期待摊费用摊销	5,954,678.01	6,943,890.30
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)	7,641,946.18	-911,868.25
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	28,475,874.79	2,419,625.26
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	20,919,975.49	-42,932,253.49
财务费用(收益以“-”填列)	686,020,368.60	771,688,574.62
投资损失(收益以“-”填列)	-458,195,552.10	-432,017,917.95
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	22,070,637.37	-161,004,341.27

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,355,356.45	439,407,813.07
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,904,396.91	-9,964,364.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,842,920,132.19	-5,381,749,930.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	13,895,963,640.54	4,710,009,232.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,384,304,899.87	3,300,138,854.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,013,975,987.67	1,215,771,418.19
减:现金的年初余额	1,215,771,418.19	1,158,341,186.48
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	-201,795,430.52	57,430,231.71

(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	46,035,072.48
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,277,949.34
其中:襄阳茗峰电力工程有限公司	4,149,827.13
安陆盛和新能源开发有限公司	1,266,583.09
大悟县明禹新能源开发有限公司	861,539.12
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	
取得子公司支付的现金净额	39,757,123.14

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,013,975,987.67	1,215,771,418.19
其中:库存现金		35,753.79

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,013,975,987.67	1,215,735,664.40
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	1,013,975,987.67	1,215,771,418.19
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		

60. 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	14,875,508.48	票据保证金、冻结资金
应收票据	17,200,000.00	票据质押
固定资产	696,504,451.79	借款抵押
投资性房地产	150,766,219.97	借款抵押
应收账款	116,958,936.21	融资租赁抵押
固定资产	542,058,542.17	未办妥产权证书的资产
无形资产	23,913,786.96	未办妥产权证书的资产
合计	1,562,277,445.58	—

61. 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			170,698,090.63
其中：美元	19,419,485.03	6.5249	126,710,197.87
索尔	24,390,292.63	1.8035	43,987,892.76
应收账款			183,447,920.79
其中：美元	197,556.64	6.5249	1,289,037.32
索尔	101,002,985.01	1.8035	182,158,883.47
其他应收款			112,399,502.19
其中：美元	17,201,594.32	6.5249	112,238,682.78
索尔	89,172.96	1.8035	160,819.41

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
应付账款			43,675,958.31
其中:美元	1,549,644.13	6.5249	10,111,272.98
索尔	18,610,850.62	1.8035	33,564,685.32
其他应付款			5,186,501.42
其中:美元	794,878.30	6.5249	5,186,501.42
长期借款			4,468,940,537.21
其中:美元	682,173,844.23	6.5249	4,451,116,116.22
欧元	2,221,111.65	8.0250	17,824,420.99

(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。

62. 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	13,920,358.63	其他收益	13,920,358.63
其他项目补贴	6,028,218.45	其他收益/营业外收入	6,028,218.45
合计	19,948,577.08		19,948,577.08

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

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
襄阳茗峰电力工程有限公司	2020年7月	6,000,000.00	100	现金收购	2020年7月1日	注	12,502,485.84	2,816,053.51
安陆盛和新能源开发有限公司	2020年12月	23,733,973.52	100	现金收购	2020年12月31日	注		
大悟县明禹新能源开发有限公司	2020年12月	16,301,098.96	100	现金收购	2020年12月31日	注		

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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:上述三家单位在并表日完成了产权交割,并完成工商变更,并支付全部股权转让款,并实际委派高级管理人员及财务人员,能够对其生产经营及财务进行控制,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	襄阳茗峰电力工程有限公司
现金	6,000,000.00
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	6,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	22,310,976.32
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	-16,310,976.32

注:子公司新能源公司于2020年6月支付股权交易对价6,000,000.00元,取得的可辨认净资产公允价值为22,310,976.32元,商誉金额为-16,310,976.32元。

项目	安陆盛和新能源开发有限公司
现金	23,733,973.52
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	23,733,973.52
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	32,952,457.00
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	-9,218,483.48

注:子公司新能源公司于2020年12月支付股权交易对价23,733,973.52元,取得的可辨认净资产公允价值为32,952,457.00元,商誉金额为-9,218,483.48元。

项目	大悟县明禹新能源开发有限公司
现金	16,301,098.96
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	

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	大悟县明禹新能源开发有限公司
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	16,301,098.96
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	29,292,453.42
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	-12,991,354.46

注:子公司新能源公司于2020年12月支付股权交易对价16,301,098.96,取得的可辨认净资产公允价值为29,292,453.42元,商誉金额为-12,991,354.46元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	襄阳茗峰电力工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	4,149,827.13	4,149,827.13
应收款项	85,185,602.66	85,185,602.66
预付账款	11,652.42	11,652.42
固定资产	153,903,974.59	153,903,974.59
无形资产	1,855,531.97	1,855,531.97
长期待摊费用	1,531,661.34	1,531,661.34
其他非流动资产	15,277,878.17	15,277,878.17
负债:		
应付款项	239,334,397.84	239,334,397.84
应交税费	270,754.12	270,754.12
递延所得税负债		
净资产	22,310,976.32	22,310,976.32

(续)

项目	安陆盛和新能源开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,266,583.09	1,266,583.09
应收款项	58,324,516.40	58,324,516.40

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	安陆盛和新能源开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	6,017,240.76	6,017,240.76
长期应收款	6,000,000.00	6,000,000.00
固定资产	123,426,643.48	100,227,927.09
无形资产	398,666.67	398,666.67
其他非流动资产	6,017,240.78	6,017,240.78
长期待摊费用	31,599.06	31,599.06
负债:		
应付款项	999,975.99	999,975.99
应交税费	57,488.44	57,488.44
其他应付款	52,206,517.87	52,206,517.87
一年内到期的非流动负债	10,949,417.70	10,949,417.70
长期应付款	92,499,713.36	92,499,713.36
递延所得税负债	5,799,679.10	
净资产	32,952,457.00	15,553,419.71

(续)

项目	大悟县明禹新能源开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	861,539.12	861,539.12
应收款项	58,634,419.81	58,634,419.81
预付账款	187,785.92	187,785.92
其他流动资产	6,594,926.06	6,594,926.06
长期应收款	6,000,000.00	6,000,000.00
固定资产	124,756,519.20	108,898,336.87
长期待摊费用	27,212.43	27,212.43
负债:		
应付款项	6,794,054.86	6,794,054.86

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	大悟县明禹新能源开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	44,164.88	44,164.88
其他应付款	53,527,604.72	53,527,604.72
一年内到期的非流动负债	10,945,608.63	10,945,608.63
长期应付款	92,493,910.45	92,493,910.45
递延所得税负债	3,964,545.58	
净资产	29,292,453.42	17,398,816.67

2. 其他原因的合并范围变动

本公司本年度注销清算湖北能源集团松滋风电有限公司,并完成了工商变更。湖北清江水电开发有限责任公司吸收合并湖北能源集团峡口塘水电有限公司,新设立湖北能源集团监利新能源有限公司,均已完成工商变更手续。

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

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
湖北能源集团新能源发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	新能源	100%		投资设立
湖北能源集团麻城风电有限公司	湖北麻城	湖北麻城	风电	100%		投资设立
湖北能源集团淦水水电有限公司	湖北鹤峰	湖北鹤峰	水电	100%		投资设立
湖北能源集团荆门象河风电有限公司	湖北荆门	湖北荆门	风电	100%		投资设立
湖北能源集团黄石风电有限公司	湖北黄石	湖北黄石	风电	100%		投资设立
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	光伏	100%		投资设立
湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	湖北麻城	湖北麻城	光伏	100%		投资设立
恩施板桥风电有限公司	湖北恩施	湖北恩施	风电	100%		非同一控制下企业
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	湖北通城	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

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司	湖北随州	湖北随州	光伏发电	100%		投资设立
湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司	湖北恩施	湖北恩施	风能、太阳能发电	100%		投资设立
湖北能源集团英山天马新能源有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	风能、太阳能发电	100%		投资设立
湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	风能、太阳能发电	100%		投资设立
湖北能源集团长阳大岭新能源有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	风能、太阳能发电	100%		投资设立
三峡集团(营口)能源投资有限公司	辽宁营口	辽宁营口	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	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 GENERA	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
襄阳茗峰电力工程有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	光伏	100%		非同一控制下企业
安陆盛和新能源开发有限公司	湖北安陆	湖北安陆	光伏	100%		非同一控制下企业
大悟县明禹新能源开发有限公司	湖北大悟	湖北大悟	光伏	100%		非同一控制下企业
湖北能源集团监利新能源有限公司	湖北监利	湖北监利	光伏	100%		投资设立
湖北能源集团枣阳新能源有限公司	湖北枣阳	湖北枣阳	光伏	100%		投资设立

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》，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%。

湖北能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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%	289,330,733.16	144,000,000.00	2,311,666,638.59
湖北省煤炭投资开发有限公司	50%	12,366,595.43		776,240,869.26
湖北省天然气发展有限公司	49%	-17,598,471.68		370,920,138.93

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,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	1,334,637,713.39	7,860,884,148.80	9,195,521,867.19	2,819,463,769.82	596,891,500.90	3,416,355,270.72
湖北省煤炭投资开发有限公司	1,101,222,123.71	2,344,093,636.46	3,445,315,815.17	780,375,801.78	1,114,916,717.91	1,895,292,519.69
湖北省天然气发展有限公司	234,890,433.00	2,112,654,917.87	2,347,545,350.87	1,564,644,492.84	71,463,557.90	1,636,108,050.74

(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	1,384,514,585.88	8,289,156,738.08	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	943,738,475.47	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	229,471,223.36	2,188,548,657.82	2,418,019,884.18	1,562,717,676.02	99,529,661.37	1,662,247,337.39

子公司名称	本年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
湖北能源集团鄂州发电有限公司	5,306,112,631.93	723,326,832.91	724,637,351.41
			经营活动现金流量
			1,266,493,888.14

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北省煤炭投资开发有限公司	3,000,049,738.23	25,078,262.85	25,837,096.47	133,050,713.08
湖北省天然气发展有限公司	2,429,367,245.32	-45,044,942.67	-45,044,942.67	157,149,008.77

(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	5,237,970,719.58	729,999,135.92	734,609,659.68	1,112,069,573.87
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	206,156,212.82
湖北省天然气发展有限公司	2,931,967,143.92	4,506,071.84	4,506,071.84	123,924,212.43

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	9.58		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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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	长江证券股份有限公司	三峡财务有限责任公司	长江证券股份有限公司
流动资产	15,304,466,222.38	112,590,159,707.94	22,415,231,930.08	98,582,107,582.39
其中:现金和现金等价物	15,205,469,773.08	37,266,948,753.88	18,897,925,040.78	37,266,948,753.88
非流动资产	47,920,748,867.28	21,819,453,876.10	43,879,691,458.35	10,760,889,077.56
资产合计	63,225,215,089.66	134,409,613,584.04	66,294,923,388.43	109,342,996,659.95
流动负债	51,796,976,309.67	66,931,549,209.22	55,566,966,150.75	52,252,756,143.32
非流动负债	143,121,387.26	38,224,655,213.77	138,540,503.90	28,937,931,929.96
负债合计	51,940,097,696.93	105,156,204,422.99	55,705,506,654.65	81,190,688,073.28
少数股东权益	97,188,372.04	169,973,624.72	97,286,644.11	187,716,695.86
归属于母公司股东权益	11,177,929,020.69	29,253,409,161.05	10,492,130,089.67	27,964,591,890.81
按持股比例计算的净资产份额	1,117,792,902.06	2,785,333,781.91	1,049,213,008.97	2,563,234,492.71
—商誉	83,323,157.73		83,323,157.73	
—内部交易未实现利润				
—其他		29,681,702.36		-1,439,860.06
对联营企业权益投资的账面价值	1,201,116,059.79	2,815,015,484.27	1,132,536,166.70	2,561,794,632.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		4,448,723,109.60		3,618,855,150.12
营业收入	2,190,056,894.05	7,784,121,537.42	2,191,956,685.55	7,032,892,044.09
财务费用	-624,668.03		-545,880.67	
所得税费用	390,487,006.54	743,272,493.65	469,844,246.00	756,949,192.54
净利润	1,213,857,495.45	2,085,377,418.25	1,384,049,382.40	1,582,707,924.37
终止经营的净利润				
其他综合收益	-2,114,931.78	-148,348,831.46	46,315,844.59	116,839,807.76
综合收益总额	1,211,742,563.67	1,937,028,586.79	1,430,365,226.99	1,699,547,732.13

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	长江证券股份有限公司	三峡财务有限责任公司	长江证券股份有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	51,881,470.24	79,441,484.10	55,134,583.51	10,136,849.16

(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
合营企业		
投资账面价值合计	11,436,460.29	15,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,563,539.71	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,563,539.71	
联营企业		
投资账面价值合计	1,253,932,670.56	1,222,110,680.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	17,254,952.38	503,754,135.58
—其他综合收益	-24,511,216.98	156,986,865.16
—综合收益总额	-7,256,264.60	660,741,000.74

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2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	19,419,485.03	10,488,113.05
货币资金-索尔	24,390,292.63	130,195,279.47
货币资金-欧元		
应收账款-美元	197,556.64	854,458.85
应收账款-索尔	101,002,985.01	46,597,740.48
其它应收款-美元	17,201,594.32	41,289,400.18
其它应收款-索尔	89,172.96	20,584.85
应付账款-美元	1,549,644.13	5,698.57
应付账款-索尔	18,610,859.62	19,178,239.18
应付利息-美元		5,486,957.73
其它应付款-美元	794,878.30	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	682,173,844.23	743,570,171.53
长期借款-欧元	2,221,111.65	2,322,071.27

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

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2020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20,104,004,302.49元(2019年12月31日:16,683,271,591.68元),其中人民币计价的固定利率合同,金额为15,635,063,845.28元(2019年12月31日:16,555,134,258.00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2020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2020年12月31日,应收国网湖北省电力有限公司243,858.10万元、华中电网有限公司20,123.67万元,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:2,930,718,625.25元。

(3) 流动风险

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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2020年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为443.99亿元。

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：

2020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
金融资产					
货币资金	1,028,851,496.15				1,028,851,496.15
交易性金融资产	81,699,278.00				81,699,278.00
应收票据	11,794,446.23				11,794,446.23
应收账款	2,059,790,703.59	400,648,778.17	547,584,331.62	-	3,008,023,813.38
应收款项融资	181,599,085.02				181,599,085.02
其它应收款	156,323,347.16	6,232,405.51	3,741,034.14	4,061,879.75	170,358,666.57
其他权益工具投资	250,700,619.18				250,700,619.18
金融负债					
短期借款	3,030,670,867.90				3,030,670,867.90
交易性金融负债					-
应付票据	18,928,614.82				18,928,614.82
应付账款	514,144,891.82	119,264,976.45	260,943,105.05		894,352,973.32
其它应付款	1,455,203,724.03				1,455,203,724.03
应付股息					-
应付利息	127,302,825.22				127,302,825.22
应付职工薪酬	75,931,924.62				75,931,924.62
一年内到期的非流动负债	2,269,296,826.33				2,269,296,826.33
长期借款	792,585,000.00	567,460,000.00	6,733,558,116.06	1,072,239,800.56	9,155,842,916.62
应付债券			3,500,000,000.00		3,500,000,000.00

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	2020年度		2019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%	-151,927,365.46	-151,927,365.46	-173,295,569.71	-173,295,569.71
所有外币	对人民币贬值5%	151,927,365.46	151,927,365.46	173,295,569.71	173,295,569.71

(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	2020年度		2019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%	-1,422,515.11		-1,536,954.10	-1,536,954.10
浮动利率借款	减少1%	1,422,515.11		1,536,954.10	1,536,954.10

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

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(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	81,699,278.00			81,699,278.00
(2) 权益工具投资				
(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				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			250,700,619.18	250,700,619.18
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
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。

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收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，经中通诚资产评估有限公司（中通评报字〔2021〕53006）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
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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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 12.80%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
湖北新捷天然气有限公司	公司持有其 40.00%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	中国长江三峡集团有限公司参股公司
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
中国长江电力股份有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
长电资本控股有限责任公司	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
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
中煤华中能源有限公司	子公司其他股东

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

淮矿电力燃料有限责任公司	子公司其他股东之子公司
国家能源投资集团有限责任公司	公司其他股东
中国证券金融股份有限公司	公司其他股东
三峡融资租赁有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
长江三峡集团传媒有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
陕煤运销集团榆中销售有限公司	子公司其他股东之关联方
长江三峡(成都)电子商务有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
三峡国际招标有限责任公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
上海勘测设计研究院有限公司	同受中国长江三峡集团有限公司控制
国网湖北电力实业有限公司	子公司其他股东

(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
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	购买商品	316,143,163.21	1,378,493,682.11
陕煤运销集团榆林销售有限公司	购买商品	15,411,845.58	14,426,024.45
陕煤运销集团榆中销售有限公司	购买商品	77,311,589.02	
陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	购买商品	6,696,135.41	
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
中国石油化工股份有限公司	购买商品	1,591,797,557.84	2,064,871,700.69
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	7,062,563.86	3,269,346.47
长江三峡能事达电气股份有限公司	购买商品	428,701.60	194,095.50
长江三峡(成都)电子商务有限公司	购买商品	312,182.40	
中煤华中能源有限公司	购买商品	1,148,763,736.10	1,648,730,473.06
长江三峡技术经济发展有限公司	接受劳务	1,084,669.81	1,613,207.54
三峡国际招标有限责任公司	招标代理费	193,308.09	
合计		3,165,205,452.92	5,118,747,010.64

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	8,662,788.99	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	4,676,748.00	3,757,551.11
中国石化化工销售有限公司华中分公司	房屋、停车位租金	5,988,345.90	5,629,124.74
中石化国际事业武汉有限公司	房屋、停车位租金	1,897,804.85	1,348,901.65
三峡财务有限责任公司	房屋、停车位租金	645,107.09	627,589.07
湖北荆州煤电化工发展有限公司	房屋、停车位租金	251,178.00	241,791.86
长江生态环保集团有限公司	房屋、停车位租金	5,009,762.38	93,270.65
湖北清能置业有限公司	房屋、停车位租金	330,275.23	
长江三峡集团传媒有限公司	房屋、停车位租金	2,201.83	
三峡财务有限责任公司	物业费	51,283.44	221,766.45
湖北荆州煤电化工发展有限公司	物业费		66,373.92
中石化国际事业武汉有限公司	物业费	142,793.60	436,026.22
中石化化工销售有限公司华中分公司	物业费	507,425.70	1,470,622.39
长江生态环保集团有限公司	物业费	250,432.47	352,695.81
合计		28,416,147.48	28,917,551.09

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	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	251,178.00	241,791.86
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	645,107.09	627,589.07
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	1,897,804.85	1,348,901.65

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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	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	5,988,345.90	5,629,124.74
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	5,009,762.38	93,270.65
湖北能源集团 股份有限公司	长江三峡集团传媒 有限公司	能源大厦办公楼、停车位	2,201.83	

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	2,411,000,000.00	3,868,000,000.00	3,462,000,000.00	3,835,000,000.00
中国长江三峡集团有限公司	借款		320,000,000.00	300,000,000.00	2,300,000,000.00
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		9,800,000.00	98,000,000.00	180,000,000.00
三峡财务香港有限公司	借款	69,004,000.00	781,268,422.03	5,906,874,494.22	803,125,891.87
国网湖北电力实业有限公司	借款		8,771,580.00		
湖北省粮食有限公司	借款		4,070,000.00		
合计		2,480,004,000.00	4,989,910,002.03	9,856,874,494.22	7,215,125,891.87

(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
三峡财务有限责任公司	利息	34,484,505.57	48,725,251.49
中国长江三峡集团有限公司	利息	60,232,416.66	82,148,930.52
湖北荆州煤电化工发展有限公司	利息	3,661,830.00	3,868,020.01
中国石化财务有限责任公司武汉分公司	利息	1,203,705.43	8,755,486.67
三峡财务香港有限公司	利息	185,431,811.73	39,084,650.89
国网湖北电力实业有限公司	利息	245,896.63	
湖北省粮食有限公司	利息	114,095.66	
合计		285,374,261.68	182,582,339.58

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	770.70	713.49

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	815,065,124.10		1,114,410,314.51	
其他应收款	湖北新捷天然气有限公司	263,249.96		145,000.00	
其他应收款	三峡财务(香港)有限公司	112,150,944.34		287,971,124.03	
其他应收款	武汉高新热电有限责任公司	14,161,861.13	14,161,861.13	10,161,861.13	10,161,861.13
其他应收款	三峡国际招标有限责任公司	70,000.00			
应收利息	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	4,576,906.44		5,076,906.44	
应收账款	双河市众源市政服务有限公司			262,298.36	
应收账款	长江生态环保集团有限公司	271,800.00			
应收账款	湖北清能置业有限公司	49,501.67			
预付账款	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	21,148,541.57		243,706,131.62	
预付账款	陕煤运销集团榆中销售有限公司	96,628,913.97			
预付账款	陕西省煤炭运销集团轮迪物流有限公司	8,000,000.00			
预付账款	中国石油化工股份有限公司	38,209,818.14		95,701,084.59	

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	200,000,000.00	1,483,000,000.00
三峡财务有限责任公司	长期借款	26,000,000.00	196,000,000.00
三峡财务有限责任公司	应付利息	326,249.99	2,041,781.92
三峡财务有限责任公司	一年内到期非流动负债		2,000,000.00
中国长江三峡集团有限公司	短期借款		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	1,451,388.82	1,679,763.85
湖北荆州煤电化工发展有限公司	短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00
中国石化财务有限责任公司	短期借款		98,000,000.00
中国石化财务有限责任公司	应付利息		123,745.43
三峡财务香港有限公司	长期借款	4,326,235,180.32	5,033,986,602.35
三峡财务香港有限公司	一年内到期非	66,249,000.00	69,762,000.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
	流动负债		
三峡财务香港有限公司	应付利息	32,936,131.38	38,278,114.51
国网湖北电力实业有限公司	应付利息	1,480,260.81	
三峡高科信息技术有限责任公司	其他应付款	21,731.18	18,231.18
武汉高新热电有限责任公司	其他应付款	1,506,881.38	1,825,946.05
长江三峡技术经济发展有限公司	其他应付款	171,000.00	673,215.00
长江生态环保集团有限公司	其他应付款	1,305,108.00	1,305,108.00
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	169,327.85	340,990.52
三峡高科信息技术有限责任公司	应付账款	268,107.42	2,000.00
长江三峡技术经济发展有限公司	应付账款	141,273.58	869,186.95
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	11,137.36
三峡融资租赁有限公司	长期应付款	63,200,147.83	40,834,956.11
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	其他应付款	270,013.96	
长江三峡能事达电气股份有限公司	其他应付款	24,950.00	
长江三峡(成都)电子商务有限公司	应付账款	21,510.18	
长江三峡(成都)电子商务有限公司	其他应付款	2,910.96	
长江三峡能事达电气股份有限公司	应付账款	484,432.81	

十二、或有事项

(一)或有担保事项

截止2020年12月31日,本公司为其他单位提供担保情况(单位:万元)

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	45,774.80	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	湖北能源集团溁水水电有限公司	连带责任保证	贷款担保	29,500.00	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	26,082.00	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	32,549.04	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	3,200.00	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	6,500.00	2016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	1,132.20	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		2010年5月24日	2022年5月23日	是

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	25,258.50	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	855.57	2007年3月28日	2043年4月28日	否
11	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	10,000	2020年12月9日	2034年12月9日	否
	合计				180,852.11			

除存在上述或有事项外,截止2020年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

(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2020年12月31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10,632,956.43美元,折合人民币69,378,977.41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2020年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截止报告露的承日,公司无需要披露事项。

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	780,893,938.82
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。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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
2020年1月1日至2020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	4,743,694,213.32	6,252,598,908.58	1,020,764,525.95	5,610,892,332.50	224,954,307.67	-829,465,176.82	17,023,439,111.20
二、营业成本	2,067,557,063.41	5,102,515,588.33	457,592,036.76	5,483,670,929.93	57,972,775.01	-821,773,529.50	12,347,534,863.94
三、对联营和合营企业的投资收益	1,185,759.18			-2,445,981.86	335,551,421.07		334,291,198.39
四、资产减值损失		-219,154,845.46					-219,154,845.46
五、信用减值损失	-199,602.43	-4,830,474.49	664,187.91	3,468,653.41	-882,545.95		-1,779,781.55
六、折旧费和摊销费	1,006,711,484.80	556,514,926.13	358,433,130.92	93,439,435.55	37,652,115.03	-1,323,439.58	2,051,427,652.85
七、利润总额	1,951,556,021.57	578,122,458.36	503,563,149.48	-31,489,865.01	1,064,495,313.89	-512,560,625.58	3,563,686,452.71
八、所得税费用	472,245,856.55	245,772,579.78	54,713,000.79	414,624.41	21,314,776.49		794,460,838.02
九、净利润	1,479,310,165.02	332,349,878.58	448,850,148.69	-31,904,489.42	1,043,180,537.40	-512,560,625.58	2,759,225,614.69
十、资产总额	27,740,921,918.07	11,581,563,237.05	9,221,845,317.28	6,177,611,586.03	34,921,839,536.18	-29,476,941,794.17	60,166,839,800.44
十一、负债总额	16,383,450,711.18	5,830,475,896.21	6,587,529,776.87	3,925,876,816.21	10,884,956,953.52	-18,499,691,489.11	25,112,598,664.88

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	945,533.19	100.00	1,960.20	0.21	943,572.99
其中: 账龄组合	945,533.19	100.00	1,960.20	0.21	943,572.99
发电业务组合					
合计	945,533.19	100.00	1,960.20	0.21	943,572.99

(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 (%)	
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

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
 2020年1月1日至2020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	945,533.19	1,960.20	0.21
其中:煤炭贸易业务			
供热业务			
物流仓储			
物业管理	945,533.19	1,960.20	0.21
其他业务			
发电业务组合			
合计	945,533.19	1,960.20	0.21

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	941,377.59
其中:1-6月	941,377.59
7-12月(含1年)	
1-2年	
2-3年	4,155.60
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	945,533.19

(3) 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	
账龄组合:	36.15	1,924.05			1,960.20
其中:租赁款	36.15	1,924.05			1,960.20
合计	36.15	1,924.05			1,960.20

(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
壹壹茗悦(武汉)商贸有限公司	472,809.22	一年以内	50.00	
长江生态环保集团有限公司	271,800.00	一年以内	28.75	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	79,486.60	一年以内	8.41	
湖北清能置业有限公司	49,501.67	一年以内	5.24	
武汉市洪山区城市管理委员会	34,523.00	一年以内	3.65	
合计	908,120.49		96.04	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,149,028.91	1,538,163.92
应收股利		
其他应收款	16,815,828,073.30	20,273,242,456.67
合计	16,817,977,102.21	20,274,780,620.59

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	447,027.80	338,937.51
债券投资	1,697,179.44	923,358.08
其他	4,821.67	275,868.33
合计	2,149,028.91	1,538,163.92

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	16,821,480,901.27	20,271,334,088.65
备用金		1,669,462.65
保证金	11,000.00	11,000.00
其他	1,935,570.23	7,269,195.93
账面余额	16,823,427,471.50	20,280,283,747.23
减: 坏账准备	7,599,398.20	7,041,290.56
合计	16,815,828,073.30	20,273,242,456.67

(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
------	------	------	------	----

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

	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)	
2020年1月1日 余额	237.00	445,275.92	6,595,777.64	7,041,290.56
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	62,492.49	-9,292.49	-53,200.00	
—转入第二阶段				
—转入第二阶段		53,200.00	-53,200.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	-62,492.49	62,492.49		
本年计提	-58,543.15	-193,761.08	810,411.87	558,107.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	4,186.34	242,222.35	7,352,989.51	7,599,398.20

(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)	10,844,138,275.15		10,844,138,275.15
其中:1-6月	10,844,088,781.72		10,844,088,781.72
7-12月(含1年)	49,493.43	4,186.34	45,307.09
1-2年	2,020,834,734.47	124,984.97	2,020,709,749.50
2-3年	834,527,462.41	10,837.37	834,516,625.04
3-4年	3,117,278,021.83	810,411.88	3,116,467,609.95
4-5年	53,200.00	53,200.00	
5年以上	6,595,777.64	6,595,777.64	
合计	16,823,427,471.50	7,599,398.20	16,815,828,073.30

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	7,041,290.56	558,107.64			7,599,398.20
合计	7,041,290.56	558,107.64			7,599,398.20

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020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) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北清江水电开发有限贵任公司	借款	4,047,854,500.00	1年以内	24.06	
湖北能源集团淦水水电有限公司	借款	3,378,439,500.00	1年以内、1-2年	20.08	
湖北能源集团鄂州发电有限公司	借款	1,300,000,000.00	1年以内、1-2年	7.73	
湖北省天然气发展有限公司	借款	936,535,454.02	1年以内、1-2年	5.57	
湖北能源集团荆门象河风电有限公司	借款	746,804,336.54	1-4年	4.44	
合计		10,409,633,790.56		61.88	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	10,888,181,664.95		10,888,181,664.95
对联营、合营企业投资	5,267,103,152.25	24,280,694.55	5,242,822,457.70	4,889,737,545.21	24,280,694.55	4,865,456,850.66
合计	16,155,284,817.20	24,280,694.55	16,131,004,122.65	15,777,919,210.16	24,280,694.55	15,753,638,515.61

(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		
湖北能源集团潯水电有限公司	1,270,879,356.20			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公司	2,386,417,902.54	139,472,000.00		2,525,889,902.54		
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	563,148,120.00			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		
湖北宜恩河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

2020年1月1日至2020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
湖北省谷城银堡电业有限公司	71,260,855.13			71,260,855.13		
湖北芭蕉河水电开发有限公司						
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	41,800,000.00			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	1,863,909,717.92			1,863,909,717.92		
湖北能源集团东西海燃机热电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	10,888,281,664.95	139,472,000.00	139,472,000.00	10,888,181,664.95		

(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		
一、合营企业									
二、联营企业	4,689,737,545.21	233,923,566.84		335,551,421.07	-37,602,302.06	-494,408.47	154,012,670.34	5,267,103,152.25	24,280,694.55
长江财产保险股份有限公司	130,368,538.99			-22,142,586.43		1,246,262.97		108,492,035.53	
湖北新能源创业投资基金管理有限公司	50,675,905.82			-7,713,080.57				43,162,825.25	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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			
武汉高新热电有限责任公司	24,280,694.55										24,280,694.55	
湖北新能源投资管理有限责任公司	4,633,790.34			-186,634.65							4,647,095.69	
长江证券股份有限公司	2,551,794,632.65	146,018,577.72		199,571,376.47	-13,009,896.36	82,277.89	79,441,494.10				2,315,015,484.27	
国电长源电力股份有限公司	468,900,634.33	85,904,989.12		45,339,906.71	-24,511,216.98	-1,822,969.33	22,889,716.00				551,124,627.85	
湖北核电有限公司	125,127,312.14	2,000,000.00		416.58							127,127,728.72	
咸宁核电有限公司	360,000,000.00										360,000,000.00	
三峡财务有限责任公司	1,132,535,166.70			120,542,582.05	-81,188.72		51,881,470.24				1,201,116,059.79	
湖北荆州煤电化工发展有限公司	30,997,159.69			139,470.91							31,136,630.60	
合计	4,889,737,545.21	233,923,566.84		335,581,421.07	-37,602,302.06	-494,408.47	154,012,670.34				5,257,103,152.25	24,280,694.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	40,683,548.58	12,198,083.62	37,714,354.16	15,536,046.29
合计	40,683,548.58	12,198,083.62	37,714,354.16	15,536,046.29

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	516,000,000.00	1,016,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	335,551,421.07	397,669,131.40
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	7,894,644.42	2,948,303.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	94,047,555.53	45,774,391.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,614,093.76	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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	12,006,125.04	9,329,157.53
其他	-698,777.12	-27,959.69
合计	967,415,062.70	1,436,843,809.08

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月27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

2020年1月1日至2020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	-36,117,820.97	
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）	19,948,577.08	
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	38,520,814.26	注1
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	73,127,580.04	注2
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,997,121.46	注3
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	54,482,028.95	
减：所得税影响额	16,203,097.20	
少数股东权益影响额（税后）	4,953,334.40	
合计	43,232,266.16	

注1：子公司新能源公司收购安陆盛和新能源开发有限公司、大悟县明禹新能源开发有限公司、襄阳茗峰电力工程有限公司新能源电站，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3,852.08万元。

注2：系处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益7,312.76万元。

注3：主要系本公司及下属单位对外捐赠2,370.68万元，鄂电公司购买的碳排放权支出1,741.99万元；非流动资产毁损报废损失3,246.08万元，主要是清江公司水布垭电站机组3号机组扩修改造报废支出2,968万元。

2. 净资产收益率及每股收益

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	8.75	0.3776	0.3776
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.60	0.3709	0.3709

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。





会计师事务所
执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：

北京市东城区朝阳门北大街6号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓 Full name: 桑德平
 性 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1964-04-05
 工作单位 Working unit: 信永中和会计师事务所(特
 殊普通合伙) 武汉分所
 身份证号 Identity card: 420106196404054590



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 No. of Certificate

420000773031

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 / /
 1997 01 31

桑德平 (120000773031)

2018年已通过



年 月 日
 / /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

黎德平 (420000773031)

2020年已通过



月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 张勇
 Full name: 张勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-12-19
 Date of birth: 1971-12-19
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特
 Working unit: 德永中和会计师事务所(特
 殊普通合伙) 武汉分所
 Identity card No: 42222419712190034



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

证书编号:
No. of Certificate

110001590413

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2010 06 13

张勇(110001590413)

2019年已通过



月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

张勇 (110001800413)

2020年已通过



年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日