

湖北能源集团股份有限公司

2016 年度

审计报告

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

审计报告

XYZH/2017WHA20313

湖北能源集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北能源集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，湖北能源集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄 静

中国注册会计师：王波琴

中国 北京

二〇一七年四月十九日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,117,659,621.89	6,711,083,345.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	249,677,118.80	122,535,700.00
应收账款	六、3	736,284,845.79	597,163,369.34
预付款项	六、4	271,530,825.94	118,305,143.10
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	六、5	4,791,640.66	5,159,344.17
应收股利	六、6	-	15,600,000.00
其他应收款	六、7	90,763,937.41	19,501,688.55
买入返售金融资产		-	-
存货	六、8	245,994,871.29	161,342,328.15
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	2,785,431.61	121,603.02
其他流动资产	六、10	637,483,433.39	-
流动资产合计		3,356,971,726.78	7,750,812,521.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、11	417,833,500.73	418,583,500.73
持有至到期投资		-	-
长期应收款		4,421,097.00	5,596,815.00
长期股权投资	六、12	4,954,686,075.37	4,263,322,464.27
投资性房地产	六、13	507,165,703.10	472,980,161.36
固定资产	六、14	25,544,083,171.86	23,573,940,611.29
在建工程	六、15	5,187,154,225.13	5,276,461,582.81
工程物资		5,253,197.05	6,830,055.17
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、16	573,471,289.52	548,515,460.67
开发支出		-	-
商誉	六、17	92,301,927.61	92,301,927.61
长期待摊费用	六、18	8,640,232.88	19,074,899.79
递延所得税资产	六、19	115,075,900.85	46,731,176.62
其他非流动资产	六、20	994,673,959.46	512,656,523.84
非流动资产合计		38,404,760,280.56	35,236,995,179.16
资产总计		41,761,732,007.34	42,987,807,700.67

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 湖北能源集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、21	3,106,000,000.00	4,370,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		3,776,405.59	101,467,345.59
拆入资金		500,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、22	445,521,695.51	132,675,491.31
应付账款	六、23	825,195,789.57	969,752,278.24
预收款项	六、24	324,432,524.61	156,820,962.15
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、25	100,331,816.67	89,033,757.52
应交税费	六、26	334,358,185.26	140,815,730.99
应付利息	六、27	25,406,508.82	35,658,367.14
应付股利		66.36	66.36
其他应付款	六、28	994,962,416.90	1,460,181,163.27
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、29	497,799,557.00	1,812,129,246.62
其他流动负债	六、30	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计		9,157,784,966.29	11,668,534,409.19
非流动负债:			
长期借款	六、31	3,783,231,831.18	5,484,775,435.29
应付债券	六、32	2,080,855,430.33	1,075,861,496.34
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬	六、33	47,970,487.23	121,309,468.18
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、34	222,537,153.67	177,510,968.39
递延所得税负债	六、19	15,937,500.00	16,125,000.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,150,532,402.41	6,875,582,368.20
负债合计		15,308,317,368.70	18,544,116,777.39
股东权益:			
股本	六、35	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、36	10,813,695,774.40	10,130,393,374.05
减: 库存股			
其他综合收益	六、37	73,317,581.63	74,540,754.24
专项储备		40,590.44	318,774.63
盈余公积	六、38	529,775,896.41	525,233,722.44
一般风险准备			
未分配利润	六、39	5,809,026,704.11	4,496,781,281.60
归属于母公司股东权益合计		23,733,306,032.99	21,734,717,392.96
少数股东权益		2,720,108,605.65	2,708,973,530.32
股东权益合计		26,453,414,638.64	24,443,690,923.28
负债和股东权益总计		41,761,732,007.34	42,987,807,700.67

法定代表人: 肖宏江

主管会计工作负责人: 张国勇

会计机构负责人: 王超

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,017,614,420.89	6,171,953,272.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	-	2,449,784.25
预付款项		-	311,243.69
应收利息		29,143,724.42	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	8,946,220,657.48	3,678,823,749.06
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	3,336,000,000.00
其他流动资产		2,172,000,000.00	-
流动资产合计		12,164,978,802.79	13,189,538,049.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		381,648,600.00	364,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		9,671,160.47	-
长期股权投资	十五、3	12,415,282,302.09	11,146,466,805.08
投资性房地产		431,635,436.86	442,750,512.46
固定资产		94,045,358.68	88,977,635.24
在建工程		1,565,035,993.56	1,558,307,297.60
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		163,310,084.18	168,301,720.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	70,860.98
其他非流动资产		24,520,838.56	-
非流动资产合计		15,085,149,774.40	13,769,374,832.17
资产总计		27,250,128,577.19	26,958,912,881.18

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 湖北能源集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,950,000,000.00	2,800,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,365,569.21	68,207,046.25
预收款项		1,490,916.21	-
应付职工薪酬		18,271,386.06	18,944,109.23
应交税费		27,524,871.05	14,918,017.23
应付利息		20,264,995.03	25,490,583.35
应付股利		66.36	-
其他应付款		175,397,402.61	1,564,119,870.57
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计		4,199,315,206.53	6,491,679,626.63
非流动负债:			
长期借款		18,350,000.00	-
应付债券		2,026,071,388.89	1,021,131,944.44
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		2,746,471.42	2,849,915.67
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		15,937,500.00	16,125,000.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,063,105,360.31	1,040,106,860.11
负债合计		6,262,420,566.84	7,531,786,486.74
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		11,531,743,578.38	10,711,325,197.49
减: 库存股		-	-
其他综合收益		73,317,581.63	48,860,172.15
专项储备		-	-
盈余公积		488,318,270.73	483,776,096.76
未分配利润		2,386,879,093.61	1,675,715,442.04
股东权益合计		20,987,708,010.35	19,427,126,394.44
负债和股东权益总计		27,250,128,577.19	26,958,912,881.18

法定代表人: 肖宏江

主管会计工作负责人: 张国勇

会计机构负责人: 王超

合并利润表
2016 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		9,387,316,512.29	7,104,209,879.97
其中：营业收入	六、40	9,370,358,975.00	7,085,119,679.78
利息收入		15,321,375.57	15,726,043.77
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		1,636,161.72	3,364,156.42
二、营业总成本		7,426,963,822.68	5,962,375,060.57
其中：营业成本	六、40	6,060,728,724.35	4,410,185,411.95
利息支出		3,148,604.79	2,446,981.08
手续费及佣金支出		368,170.36	481,603.06
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、41	122,709,971.87	85,259,168.09
销售费用	六、42	13,269,528.40	12,538,219.70
管理费用	六、43	353,147,135.14	341,869,697.78
财务费用	六、44	469,103,741.60	747,884,025.08
资产减值损失	六、45	404,487,946.17	361,709,953.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	302,018,295.17	733,222,693.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		235,045,364.05	577,044,443.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,262,370,984.78	1,875,057,513.28
加：营业外收入	六、47	157,877,817.65	205,863,741.31
其中：非流动资产处置利得		436,703.88	839,390.08
减：营业外支出	六、48	24,879,598.83	54,954,429.79
其中：非流动资产处置损失		6,593,471.43	52,668,108.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,395,369,203.60	2,025,966,824.80
减：所得税费用	六、49	435,700,736.38	407,932,062.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,959,668,467.22	1,618,034,762.42
归属于母公司股东的净利润		1,908,965,499.70	1,577,816,764.75
少数股东损益		50,702,967.52	40,217,997.67
六、其他综合收益的税后净额		-1,223,172.61	-190,585,668.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,223,172.61	-190,585,668.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,223,172.61	-190,585,668.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		660,672.61	9,476,831.49
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-562,500.00	-200,062,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,958,445,294.61	1,427,449,093.91
归属于母公司股东的综合收益总额		1,907,742,327.09	1,387,231,096.24
归属于少数股东的综合收益总额		50,702,967.52	40,217,997.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.293	0.295
（二）稀释每股收益		0.293	0.295

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

母公司利润表

2016 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	26,594,339.84	3,957,914.55
减：营业成本	十五、4	18,483,197.66	1,852,512.60
税金及附加		14,576,731.69	4,764,386.86
销售费用		-	-
管理费用		84,579,802.39	79,500,810.24
财务费用		68,815,863.78	187,452,578.33
资产减值损失		-230,986.52	24,546,091.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	212,297,920.11	1,464,224,185.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,197,504.55	98,739,049.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,667,650.95	1,170,065,721.07
加：营业外收入		300,848.43	99,291.78
其中：非流动资产处置利得		28.43	-
减：营业外支出		4,813,717.23	1,000,000.00
其中：非流动资产处置损失		1,666.40	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,154,782.15	1,169,165,012.85
减：所得税费用		2,733,042.41	-66,349.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,421,739.74	1,169,231,361.97
五、其他综合收益的税后净额		24,457,409.48	-199,729,805.93
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		24,457,409.48	-199,729,805.93
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		25,019,909.48	332,694.07
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-562,500.00	-200,062,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		69,879,149.22	969,501,556.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

合并现金流量表

2016年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		9,951,942,775.13	7,928,162,524.44
客户存款和同业存放款项净增加额		-97,690,940.00	101,435,028.74
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		100,000,000.00	400,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		16,957,537.29	19,090,200.19
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		134,017,401.58	181,830,543.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	216,307,354.58	243,353,442.12
经营活动现金流入小计		10,321,534,128.58	8,873,871,738.92
购买商品、接受劳务支付的现金		4,142,044,158.02	3,393,489,165.37
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		84,213,912.27	-93,388,531.54
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		3,516,780.50	1,459,659.14
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		717,243,554.26	601,204,449.64
支付的各项税费		1,309,416,038.51	1,169,577,889.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	437,528,631.37	340,826,076.63
经营活动现金流出小计		6,693,963,074.93	5,413,168,709.13
经营活动产生的现金流量净额		3,627,571,053.65	3,460,703,029.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,128,369,347.68	5,392,596,718.00
取得投资收益收到的现金		251,657,530.22	246,363,443.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,301.81	405,676.20
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		11,380,407,179.71	5,639,365,837.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,597,189,839.46	3,239,223,935.77
投资支付的现金		11,678,400,000.00	5,244,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	90,471,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,275,589,839.46	8,573,694,935.77
投资活动产生的现金流量净额		-4,895,182,659.75	-2,934,329,098.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,664,591,160.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,901,713,000.00
取得借款所收到的现金		12,621,516,044.83	13,714,596,472.79
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	2,426,101.49	105,081,790.83
筹资活动现金流入小计		12,623,942,146.32	21,484,269,423.66
偿还债务所支付的现金		15,929,014,513.35	14,447,829,268.82
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,102,106,994.93	1,391,292,776.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,000,000.00	128,167,974.03
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	11,696,667.50	48,060,852.89
筹资活动现金流出小计		17,042,818,175.78	15,887,182,898.06
筹资活动产生的现金流量净额		-4,418,876,029.46	5,597,086,525.60
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			
加：期初现金及现金等价物余额		6,631,941,906.72	508,481,449.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		945,454,271.16	6,631,941,906.72

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		30,839,240.87	465,693.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,309,644,927.32	6,455,841,819.93
经营活动现金流入小计		5,340,484,168.19	6,456,307,513.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,942,794.02	
支付给职工以及为职工支付的现金		45,772,684.54	49,996,317.07
支付的各项税费		41,684,850.44	2,994,845.67
支付其他与经营活动有关的现金		10,187,615,854.73	10,166,328,893.87
经营活动现金流出小计		10,278,016,183.73	10,219,320,056.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,937,532,015.54	-3,763,012,543.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,638,163,178.08	6,566,000,000.00
取得投资收益收到的现金		142,036,112.48	1,388,645,302.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	
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		-	55,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,780,199,290.56	8,009,645,302.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		773,824,684.76	30,223,993.95
投资支付的现金		4,601,936,037.78	4,961,329,700.00
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		5,375,760,722.54	4,991,553,693.95
投资活动产生的现金流量净额		404,438,568.02	3,018,091,608.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,762,878,160.04
取得借款收到的现金		10,171,419,315.07	9,240,604,105.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		10,171,419,315.07	15,003,482,265.22
偿还债务支付的现金		10,063,911,742.31	7,849,354,105.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		728,656,308.86	722,050,441.17
支付其他与筹资活动有关的现金		96,667.50	4,021,000.00
筹资活动现金流出小计		10,792,664,718.67	8,575,425,546.35
筹资活动产生的现金流量净额		-621,245,403.60	6,428,056,718.87
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			
		-5,154,338,851.12	5,683,135,784.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,171,953,272.01	488,817,487.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,017,614,420.89	6,171,953,272.01

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,348,749,678.00				5,019,139,170.90		265,126,422.75	559,048.36	408,310,586.24		3,460,043,502.51	1,173,976,905.55	15,675,905,314.31
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、本年初余额	5,348,749,678.00	-	-	-	5,019,139,170.90	-	265,126,422.75	559,048.36	408,310,586.24	-	3,460,043,502.51	1,173,976,905.55	15,675,905,314.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,158,699,808.00	-	-	-	5,111,254,203.15	-	-190,585,668.51	-240,273.73	116,923,136.20	-	1,036,737,779.09	1,534,996,624.77	8,767,785,608.97
（一）综合收益总额							-190,585,668.51				1,577,816,764.75	40,217,997.67	1,427,449,093.91
（二）股东投入和减少资本	1,158,699,808.00	-	-	-	5,111,254,203.15	-	-	-	-	-	-	1,622,583,205.30	7,892,537,216.45
1. 股东投入普通股	1,158,699,808.00				4,868,484,322.02							1,901,713,000.00	7,928,897,130.02
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					242,769,881.13							-279,129,794.70	-36,359,913.57
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	116,923,136.20	-	-541,078,985.66	-128,167,974.03	-552,323,823.49
1. 提取盈余公积									116,923,136.20		-116,923,136.20		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-424,155,849.46	-128,167,974.03	-552,323,823.49
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-240,273.73	-	-	-	363,395.83	123,122.10
1. 本年提取								10,724,391.55				435,615.61	11,160,007.16
2. 本年使用								10,964,665.28				72,219.78	11,036,885.06
（六）其他													-
四、本年年末余额	6,507,449,486.00	-	-	-	10,130,393,374.05	-	74,540,754.24	318,774.63	525,233,722.44	-	4,496,781,281.60	2,708,973,530.32	24,443,690,923.28

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

母公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

母公司股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,348,749,678.00				5,842,840,875.47		248,589,978.08		366,852,960.56	1,047,563,065.73	12,854,596,557.84
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	5,348,749,678.00	-	-	-	5,842,840,875.47	-	248,589,978.08	-	366,852,960.56	1,047,563,065.73	12,854,596,557.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,158,699,808.00	-	-	-	4,868,484,322.02	-	-199,729,805.93	-	116,923,136.20	628,152,376.31	6,572,529,836.60
（一）综合收益总额							-199,729,805.93			1,169,231,361.97	969,501,556.04
（二）股东投入和减少资本	1,158,699,808.00	-	-	-	4,868,484,322.02	-	-	-	-	-	6,027,184,130.02
1. 股东投入普通股	1,158,699,808.00				4,868,484,322.02						6,027,184,130.02
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											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	116,923,136.20	-541,078,985.66	-424,155,849.46
1. 提取盈余公积									116,923,136.20	-116,923,136.20	-
2. 对股东的分配										-424,155,849.46	-424,155,849.46
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. 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	-	-	-	10,711,325,197.49	-	48,860,172.15	-	483,776,096.76	1,675,715,442.04	19,427,126,394.44

法定代表人：肖宏江

主管会计工作负责人：张国勇

会计机构负责人：王超

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

住所:武汉市武昌区徐东大街96号

法定代表人:肖宏江

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

公司类型:股份有限公司(上市)

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

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

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

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

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

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

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股。

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

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

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

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

2015年12月21日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2904号文批准,公司向中国长江三峡集团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公司。

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

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括湖北清江水电开发有限责任公司、湖北能源集团鄂州发电有限公司、湖北能源财务有限公司等42家公司。与上年相比,本年因新设增加1家子公司湖北能源集团大悟三角山风电有限公司,本年因吸收合并湖北能源集团有限公司以及清算湖北清江饮用水有限责任公司减少2家子公司。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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

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

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项期末余额中 1,000 万元以下,有客观证
-------------	---------------------------

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项,确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

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

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据:①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;②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。

11. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。如通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

12. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。除水力发电企业发电类固定资产按工作量法(发电量)和天然气企业输气类固定资产按工作量法(输气量)计提折旧外,其他固定资产按其估计可使用年限按年限平均法计提折旧。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。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:

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

14. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、铁路专用线、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；铁路专用线、非专利技术等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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

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

18. 长期待摊费用

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 职工薪酬

本公司职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

20. 预计负债

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

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

21. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助会计处理。

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，或对期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，

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

(1) 与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

24. 租赁

本公司的租赁业务均为经营租赁。

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 重要会计政策和会计估计变更

本报告期，本公司未发生会计政策变更、会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、11%、13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、7.5%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

(1) 增值税

子公司湖北省九宫山风力发电有限责任公司根据财政部、国家税务总局财税[2008]156号文《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退50%的政策。

子公司湖北清江水电开发有限责任公司隔河岩、水布垭水电站根据财政部、国家税务总局财税[2014]10号文《关于大型水电企业增值税政策的通知》，装机容量超过100万千瓦的水力发电站（含抽水蓄能电站）销售自产电力产品，自2013年1月1日至2015年12月31日，对其增值税实际税负超过8%的部分实行即征即退政策；自2016年1月1日至2017年12月31日，对其增值税实际税负超过12%的部分实行即征即退政策。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 企业所得税

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

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

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

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

子公司湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司三涧山风电场项目属《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”,从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。2016年为企业所得税免征期。

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		16,032.58
银行存款	1,106,071,218.45	6,699,629,249.96
其他货币资金	11,588,403.44	11,438,062.64
合计	1,117,659,621.89	6,711,083,345.18

注：使用权受限的银行存款172,205,350.73元，其中包括163,355,350.73元存款保证金和8,850,000.00元票据保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	249,368,296.40	122,535,700.00
商业承兑汇票	308,822.40	
合计	249,677,118.80	122,535,700.00

注：应收票据增长主要系本期电费结算票据结算比例增加所致。

(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	174,800,070.39	
合计	174,800,070.39	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	224,815,260.13	26.56	224,815,260.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,091,250.17	72.31	14,927,880.83	2.44	597,163,369.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,540,566.63	1.13	9,540,566.63	100.00	
合计	846,447,076.93	100.00	249,283,707.59	29.45	597,163,369.34

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州煤炭工业(集团)正运煤炭销售有限公司	47,992,918.75	47,992,918.75	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
汝州市万通煤业有限公司	53,456,538.26	53,456,538.26	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
平顶山博然贸易有限公司	18,597,941.00	18,597,941.00	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
湖北焱天贸易有限公司	35,263,457.97	35,263,457.97	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
山煤国际能源集团阳泉有限公司	52,162,904.15	52,162,904.15	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
平煤国际河南矿业有限公司	17,341,500.00	17,341,500.00	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
合计	224,815,260.13	224,815,260.13	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	724,084,508.29	1,331,880.19	0.18
1至2年	504,424.60	79,365.08	15.73
2至3年	415,231.49	131,966.25	31.78
3至4年	186,143.52	148,914.82	80.00
4至5年	157,770.41	126,216.33	80.00
5年以上	17,035,970.67	13,652,203.02	80.14
合计	742,384,048.98	15,470,545.69	2.08

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
国网湖北省电力公司	618,001,376.54	1年以内	62.69	
汝州市万通煤业有限公司	53,456,538.26	2至4年	5.42	53,456,538.26
山煤国际能源集团阳泉有限公司	52,162,904.15	3至4年	5.29	52,162,904.15
郑州煤炭工业(集团)正运煤炭销售有限公司	47,992,918.75	4至5年	4.87	47,992,918.75
湖北焱天贸易有限公司	35,263,457.97	2至5年	3.58	35,263,457.97
合计	806,877,195.67	—	81.85	188,875,819.13

注：应收账款增长主要系本期发电量增加、尚未收回电费增加所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	264,464,961.62	97.40	66,512,723.46	56.22
1至2年	6,382,442.72	2.35	27,599,563.59	23.33
2至3年	352,093.96	0.13	23,910,085.25	20.21
3年以上	331,327.64	0.12	282,770.80	0.24
合计	271,530,825.94	100	118,305,143.10	100

注：预付款项增长主要系本期第四季度市场煤炭需求量增加，预付购煤款金额增加所致。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司彬长分公司	135,789,097.55	1年以内	50.01
中国石油化工股份有限公司天然气分公司达州天然气销售营业部	39,074,287.92	1年以内	14.39
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	27,193,270.44	1年以内	10.01

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司韩城分公司	20,969,016.16	1年以内	7.72
广东俄斯能源有限公司	10,850,000.00	1年以内	4.00
合计	233,875,672.07	—	86.13

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	4,791,640.66	4,561,879.75
三峡财务有限责任公司		597,464.42
合计	4,791,640.66	5,159,344.17

6. 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利		15,600,000.00
合计		15,600,000.00

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	254,608,551.94	73.84	199,198,740.15	78.24	55,409,811.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,837,440.20	17.94	44,432,039.20	71.85	17,405,401.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,352,899.84	8.22	10,404,175.22	36.70	17,948,724.62
合计	344,798,891.98	100.00	254,034,954.57	73.68	90,763,937.41

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	199,198,740.15	79.19	199,198,740.15	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,758,205.71	17	26,256,517.16	61.41	16,501,688.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,586,918.13	3.81	6,586,918.13	68.71	3,000,000.00
合计	251,543,863.99	100.00	232,042,175.44	92.25	19,501,688.55

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
农行武昌支行	18,600,000.00			存出保证金
中国水利水电第六工程局有限公司	13,503,155.14			甲供材料,不存在风险不计提坏账
江夏水电工程公司	13,144,795.52			甲供材料,不存在风险不计提坏账
平顶山市通诚煤炭储运有限公司	81,305,192.40	81,305,192.40	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
上海路港燃料有限公司	54,092,439.67	54,092,439.67	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
登封金东商贸有限公司	11,747,874.63	11,747,874.63	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
平顶山博然贸易有限公司	52,053,233.45	52,053,233.45	100	对方单位财务状况困难,回收款项可能性为零
武汉高新热电有限责	10,161,861.13			往来款项不存在

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
任公司				资金风险
合计	254,608,551.94	199,198,740.15	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,541,683.20	254,168.32	10.00
1至2年	267,526.17	53,505.23	20.00
2至3年	19,384,305.86	7,753,722.34	40.00
3至4年	15,594,007.62	12,475,206.10	80.00
4至5年	772,400.70	617,920.56	80.00
5年以上	23,277,516.65	23,277,516.65	100.00
合计	61,837,440.20	44,432,039.20	71.85

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,192,159.39	1,822,680.35
往来款	320,906,525.54	240,976,098.43
质保金	210,396.00	499,754.16
其他保证金	18,720,000.00	
其他款项	3,769,811.05	8,245,331.05
合计	344,798,891.98	251,543,863.99

(3) 按欠款方归集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
平顶山市通诚煤炭储运有限公司	购煤款	81,305,192.40	2至3年	23.58	81,305,192.40
上海路港燃料有限公司	购煤款	54,092,439.67	3至5年	15.69	54,092,439.67
平顶山博然贸易有限公司	购煤款	52,053,233.45	4至5年	15.10	52,053,233.45
农行武昌支行	存出保证金	18,600,000.00	1年以内	5.39	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
中国水利水电第六工程局有限公司	材料款	13,503,155.14	1年以内	3.92	
合计	—	219,554,020.66	—	63.68	187,450,865.52

注：其他应收款增长主要系年初数较低，本期存出保证金及往来款增加所致。

8. 存货

(1) 存货分类

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

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,619,827.54	13,768,325.94	152,851,501.60
库存商品	7,175,002.26		7,175,002.26
周转材料			
低值易耗品	1,315,824.29		1,315,824.29
合计	175,110,654.09	13,768,325.94	161,342,328.15

注：存货增长主要系本期燃煤价格上涨，鄂州电厂正常煤炭储备结存金额增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	13,768,325.94			1,766,788.14		12,001,537.80
合计	13,768,325.94			1,766,788.14		12,001,537.80

注：本公司相关产品可变现净值根据年末的市场销售价格减去相关费用确定，将年末

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
天然气报装业务前期费	2,785,431.61	
一年内到期的长期待摊费用		121,603.02
合计	2,785,431.61	121,603.02

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税	20,084,185.98	
预缴所得税	17,399,247.41	
理财产品	600,000,000.00	
合计	637,483,433.39	

理财产品情况如下：

序号	产品名称	类型	投资金额	投资余额	年化收益率
1	长江资管黄鹤10号集合资产管理计划	143天	50,000,000.00	50,000,000.00	4.62%
2	长江资管黄鹤11号集合资产管理计划	143天	50,000,000.00	50,000,000.00	4.62%
3	平安银行和盈系列单期型非保本人民币理财产品	1个月	250,000,000.00	250,000,000.00	4.10%
4	长江资管黄鹤13号集合资产管理计划	63天	100,000,000.00	100,000,000.00	4.25%
5	乾元保本型人民币理财产品	206天	150,000,000.00	150,000,000.00	3.35%
小计		—	600,000,000.00	600,000,000.00	—

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	419,083,500.73	500,000.00	418,583,500.73
按公允价值计量的	364,500,000.00		364,500,000.00
按成本计量的	54,583,500.73	500,000.00	54,083,500.73
合计	419,083,500.73	500,000.00	418,583,500.73

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	减值 准备	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	300,000,000.00		300,000,000.00
公允价值	363,750,000.00		363,750,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	63,750,000.00		63,750,000.00
已计提减值金额			
合计	363,750,000.00		363,750,000.00

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投 资单 位	账面余额			减值准备			在被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本年现金红利
	年初	本 年 增 加	本 年 减 少	年初	本 年 增 加	本 年 减 少		
			年末			年末		

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

被投 资单 位	账面余额			减值准备				在被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本年现金红利	
	年初	本 年 增 加	本 年 减 少	年末	年初	本 年 增 加	本 年 减 少			年末
国电 长源 第一 发电 有限 责任 公司	17,898,600.00			17,898,600.00					5.19	7,577,439.84
北京 长润 保险 经纪 有限 公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	5.00	
晋城 蓝焰 煤业 股份 有限 公司	20,000,000.00			20,000,000.00					2.02	
中销 燃料 销售 有限 责任 公司	3,160,438.63			3,160,438.63					5.66	
山西 潞安 司马 铁路 运输 有限 责任 公司	4,013,535.82			4,013,535.82					10.00	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
潞城市郑铁潞宝快速集运有限责任公司	9,010,926.28			9,010,926.28					30.00
合计	54,583,500.73			54,583,500.73	500,000.00			500,000.00	

注：子公司湖北省煤炭投资开发有限公司不参与潞城市郑铁潞宝快速集运有限责任公司生产经营决策，对其不具有重大影响。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		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
一、合营企业					
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	15,000,000.00				
小计	15,000,000.00				
二、联营企业					
长江证券股份有限公司	1,803,410,055.20			219,580,609.62	-1,030,430.63
国电长源电力股份有限公司	399,870,818.20		17,669,225.58	46,127,228.24	369,758.02
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	4,226,495.45			240,407.30	
湖北核电有限公司	106,241,280.51	18,400,000.00		6,446.63	
咸宁核电有限公司	360,000,000.00				
湖北新能源投资管理有限公司	5,249,213.05			201,291.45	
湖北新捷天然气有限公司	115,983,517.40			-109,099,363.57	
武汉高新热电有限责任公司	24,280,694.55				
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	23,400,354.35			-10,913,966.01	
湖北新能源创业投资基金有限公司	75,188,929.22			-185,236.63	
长江财产保险股份有限公司	204,670,597.67			-10,354,578.24	
湖北银行股份有限公司	1,120,081,203.22			99,442,525.26	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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			
		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
湖北荆州煤电化工发展有限公司	30,000,000.00				
小计	4,272,603,158.82	18,400,000.00	17,669,225.58	235,045,364.05	-660,672.61
合计	4,287,603,158.82	18,400,000.00	17,669,225.58	235,045,364.05	-660,672.61

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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						
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司					15,000,000.00	
小计					15,000,000.00	
二、联营企业						
长江证券股份有限公司	686,732,864.22	177,394,860.30			2,531,298,238.11	
国电长源电力股份有限公司	-4,478,394.82	15,553,863.78		-14,527,879.65	394,138,440.63	
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司					4,466,902.75	
湖北核电有限公司					124,647,727.14	
咸宁核电有限公司					360,000,000.00	
湖北新能源投资管理有限公司		402,651.38			5,047,853.12	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
湖北新捷天然气有限公司					6,884,153.83	
武汉高新热电有限责任公司					24,280,694.55	24,280,694.55
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司					12,486,388.34	
湖北新能源创业投资基金有限公司					75,003,692.59	
长江财产保险股份有限公司	92,312.98				194,408,332.41	
湖北银行股份有限公司	955,617.97	19,175,000.00			1,201,304,346.45	
湖北荆州煤电化工发展有限公司					30,000,000.00	
小计	683,302,400.35	212,526,375.46		-14,527,879.65	4,963,966,769.92	24,280,694.55
合计	683,302,400.35	212,526,375.46		-14,527,879.65	4,978,966,769.92	24,280,694.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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	483,125,825.41			483,125,825.41
2. 本年增加金额	83,197,983.03			83,197,983.03
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	83,197,983.03			83,197,983.03
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	566,323,808.44			566,323,808.44
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	10,145,664.05			10,145,664.05
2. 本年增加金额	49,012,441.29			49,012,441.29
(1) 计提或摊销	49,012,441.29			49,012,441.29
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	59,158,105.34			59,158,105.34
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	507,165,703.10			507,165,703.10
2. 年初账面价值	472,980,161.36			472,980,161.36

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	20,350,058,453.66	16,113,178,171.99	122,466,091.58	220,818,240.77	36,806,520,958.00
2. 本年增加金额	545,484,578.63	3,141,472,551.68	6,795,548.91	57,015,290.61	3,750,767,969.83
(1) 购置	6,675,121.60	22,938,081.37	5,042,379.92	50,314,968.99	84,970,551.88
(2) 在建工程转入	538,809,457.03	3,118,534,470.31	1,753,168.99	6,700,321.62	3,665,797,417.95
3. 本年减少金额	90,588,191.77	124,761,467.87	4,505,976.54	16,052,666.40	235,908,302.58
(1) 处置或报废	7,390,208.74	120,824,131.72	4,505,976.54	16,052,666.40	148,772,983.40
(2) 转投资性房地产	83,197,983.03	3,937,336.15			87,135,319.18
4. 年末余额	20,804,954,840.52	19,129,889,255.80	124,755,663.95	261,780,864.98	40,321,380,625.25
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,028,880,123.37	6,868,734,770.57	80,504,594.60	157,574,633.96	13,135,694,122.50
2. 本年增加金额	557,110,542.68	745,474,347.30	10,969,299.94	15,399,980.63	1,328,954,170.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
额					
(1) 计提	557,110,542.68	745,474,347.30	10,969,299.94	15,399,980.63	1,328,954,170.55
3. 本年减少金额	39,982,272.77	54,075,705.33	4,015,296.86	15,864,166.03	113,937,440.99
(1) 处置或报废	5,554,251.88	54,075,705.33	4,015,296.86	15,864,166.03	79,509,420.10
(2) 转投资性房地产	34,428,020.89				34,428,020.89
4. 年末余额	6,546,008,393.28	7,560,133,412.54	87,458,597.68	157,110,448.56	14,350,710,852.06
三、减值准备					
1. 年初余额		96,886,224.21			96,886,224.21
2. 本年增加金额	206,319,245.91	165,620,573.91	356,458.39	4,553,874.05	376,850,152.26
(1) 计提	206,319,245.91	165,620,573.91	356,458.39	4,553,874.05	376,850,152.26
3. 本年减少金额		47,149,775.14			47,149,775.14
(1) 处置或报废		47,149,775.14			47,149,775.14
4. 年末余额	206,319,245.91	215,357,022.98	356,458.39	4,553,874.05	426,586,601.33
四、账面价值					-
1. 年末账面价值	14,052,627,201.33	11,354,398,820.28	36,940,607.88	100,116,542.37	25,544,083,171.86
2. 年初账面价值	14,321,178,330.29	9,147,557,177.21	41,961,496.98	63,243,606.81	23,573,940,611.29

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
麻城蔡家寨风电场项目	5,458,258.88		5,458,258.88
荆门象河风电场	45,655,901.57		45,655,901.57
黄石筠山风电场工程	18,509,100.02		18,509,100.02
老河口三涧山光伏电站	66,200,886.16		66,200,886.16
麻城阎家河光伏电站项目	537.45		537.45
通城黄龙山风电场	111,558,398.06		111,558,398.06
大悟三角山风电场	10,701,705.98		10,701,705.98
维修抢险中心项目	147,741,989.04		147,741,989.04
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	35,273,624.28		35,273,624.28
石首市天然气利用工程	22,009,980.25		22,009,980.25
武汉-宜昌天然气输气管道工程	5,365,120.01		5,365,120.01
通城县天然气利用工程	9,745,174.81		9,745,174.81
在建工程\技术改造工程支出	2,712,079.06		2,712,079.06

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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		
	账面余额	减值准备	账面价值
神农架林区(松柏、木鱼、酒壶坪)天然气利用项目	1,377,676.11		1,377,676.11
江北管理区天然气利用工程	236,160.00		236,160.00
赤壁-通城天然气输气管道工程	99,088.10		99,088.10
孝昌-潜江天然气输气管道工程			
保康县天然气利用工程			
神农架城市天然气项目			
其他天然气工程			
东湖燃机热电联产工程	317,360,088.63		317,360,088.63
鄂电公司三期工程	1,748,030,257.90		1,748,030,257.90
枝城煤炭储备基地项目			
荆州煤炭铁水运储备基地	113,397,783.37		113,397,783.37
生物城供热管网工程	1,366,556.83		1,366,556.83
天然气维修抢险中心能源站项目	5,314,931.79		5,314,931.79
热力管道迁改工程	19,011,122.29		19,011,122.29
峡口塘电站工程	120,890,955.37		120,890,955.37
新疆楚星能源五星热电联产工程	265,479,018.10		265,479,018.10
柏顺桥水电站			
湖北能源调度大楼			
江坪河水电站工程项目	1,840,591,008.26		1,840,591,008.26
淋溪河水电站工程项目	142,501,957.28		142,501,957.28
技改及其他零星工程	130,564,865.53		130,564,865.53
合计	5,187,154,225.13		5,187,154,225.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
麻城蔡家寨风电场项目	141,069,030.64		141,069,030.64
荆门象河风电场	75,871,208.82		75,871,208.82
黄石筠山风电场工程	56,386,764.60		56,386,764.60
老河口三涧山光伏电站	13,624,504.08		13,624,504.08
麻城阎家河光伏电站项目	212,454,964.31		212,454,964.31
通城黄龙山风电场	43,574,284.27		43,574,284.27
大悟三角山风电场			
维修抢险中心项目	80,768,895.51		80,768,895.51
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	9,244,430.05		9,244,430.05

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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		
	账面余额	减值准备	账面价值
石首市天然气利用工程	35,296,440.45		35,296,440.45
武汉-宜昌天然气输气管道工程	3,590,596.96		3,590,596.96
通城县天然气利用工程	7,743,385.50		7,743,385.50
在建工程\技术改造工程支出			
神农架林区(松柏、木鱼、酒壶坪)天然气利用项目	387,114.30		387,114.30
江北管理区天然气利用工程	3,684,040.78		3,684,040.78
赤壁-通城天然气输气管道工程	99,088.10		99,088.10
孝昌-潜江天然气输气管道工程	354,264,365.38		354,264,365.38
保康县天然气利用工程	12,634,730.47		12,634,730.47
神农架城市天然气项目	433,712.01		433,712.01
其他天然气工程	4,406,366.90		4,406,366.90
东湖燃机热电联产工程	307,319,531.56		307,319,531.56
鄂电公司三期工程	692,235,868.85		692,235,868.85
枝城煤炭储备基地项目	6,501,391.86		6,501,391.86
荆州煤炭铁水运储备基地	34,026,310.43		34,026,310.43
生物城供热管网工程	7,583,907.68		7,583,907.68
天然气维修抢险中心能源站项目	3,160,913.15		3,160,913.15
热力管道迁改工程			
峡口塘电站工程	90,471,000.00		90,471,000.00
新疆楚星能源五星热电联产工程	1,191,663,523.99		1,191,663,523.99
柏顺桥水电站	1,363,141.24		1,363,141.24
湖北能源调度大楼	9,397,210.12		9,397,210.12
江坪河水电站工程项目	1,501,280,732.56		1,501,280,732.56
淋溪河水电站工程项目	141,874,083.89		141,874,083.89
技改及其他零星工程	234,050,044.35		234,050,044.35
合计	5,276,461,582.81		5,276,461,582.81

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
麻城蔡家寨风电场项目	44,815.48	141,069,030.64	189,869,468.91	325,480,240.67		5,458,258.88
荆门象河风电场	86,993.37	75,871,208.82	443,516,386.02	473,731,693.27		45,655,901.57
黄石筠山风电场工程	70,383.78	56,386,764.60	262,122,335.42	300,000,000.00		18,509,100.02
老河口三涧山光伏电站	51,975.62	13,624,504.08	399,396,960.78	346,820,578.70		66,200,886.16
麻城阎家河风电场项目	84,318.00	212,454,964.31	311,531,142.32	523,985,569.18		537.45
黄龙山风电场	67,293.92	43,574,284.27	67,984,113.79			111,558,398.06
大悟三角山风电场	43,855.39		10,701,705.98			10,701,705.98
维修抢险中心	16,109.00	80,768,895.51	73,164,068.53		6,190,975.00	147,741,989.04
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	13,027.00	9,244,430.05	26,029,194.23			35,273,624.28
石首市天然气利用工程	10,894.00	35,296,440.45	17,675,529.97	21,572,586.66	9,389,403.51	22,009,980.25
保康县城区天然气利用工程	4,407.85	12,634,730.47	10,088,978.68	21,407,272.74	1,316,436.41	
孝昌-潜江天然气输气管道工程	59,282.49	354,264,365.38	38,753,623.17	393,017,988.55		
荆州-公安-石首天然气输气管道工程	48,650.00		18,089,793.43	18,089,793.43		
东湖燃机热电联产工程	126,855.36	307,319,531.56	11,006,467.26		965,910.19	317,360,088.63
鄂电公司三期工程	730,351.00	692,235,868.85	1,055,794,389.05			1,748,030,257.90
荆州煤炭铁水运储备基地	379,532.61	34,026,310.43	79,371,472.94			113,397,783.37
天然气维修抢险中心能源站项目	868.00	3,160,913.15	2,154,018.64			5,314,931.79

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
热力管道迁改工程	2,240.00		19,011,122.29			19,011,122.29
生物城供热管网工程	3,380.00	7,583,907.68	23,170,954.71	29,388,305.56		1,366,556.83
峡口塘电站工程	54,835.05	90,471,000.00	30,572,885.32		152,929.95	120,890,955.37
新疆楚星能源五星热电联产工程	180,462.62	1,191,663,523.99	144,246,233.80	1,035,350,121.74	35,080,617.95	265,479,018.10
柏顺桥水电站	5,140.98	1,363,141.24	4,752,849.05	4,752,849.05	1,363,141.24	
江坪河水电站工程项目	358,694.22	1,501,280,732.56	339,310,275.70			1,840,591,008.26
淋溪河水电站工程项目	171,439.89	141,874,083.89	627,873.39			142,501,957.28

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
麻城蔡家寨风电场项目	73.84	100	2,689,313.19	1,804,586.80	3.92	募股资金、金融机构借款及自筹
荆门象河风电场	59.72	100	2,273,020.00	2,093,582.50	3.92	募股资金、金融机构借款及自筹
黄石筠山风电场工程	45.25	90	1,660,397.48	1,527,898.07	3.92	募股资金、金融机构借款及自筹
老河口三涧山光伏电站	79.47	100	358,732.78	320,413.75	3.92	募股资金、金融机构借款及自筹
麻城阎家河电场项目	62.23	100	4,028,402.08	3,275,731.25	3.92	募股资金、金融机构借款及自筹
黄龙山风电场	16.58	40	2,357,638.88	175,138.89	3.92	募股资金、金融

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	工程投入占预算比例 (%)	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
						机构借款及自筹
大悟三角山风电场	2.44	5				募股资金及自筹
维修抢险中心	95.56	90	3,488,364.39	2,415,593.84	4.35	金融机构借款及自筹
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	27.08	30	903,594.00	229,266.67	4.35	金融机构借款及自筹
石首市天然气利用工程	62.24	65	6,536,848.45	1,377,955.92	4.35	金融机构借款及自筹
保康县城区天然气利用工程	104.55	100	1,481,378.39	585,572.81	4.35	金融机构借款及自筹
孝昌-潜江天然气输气管道工程	77.91	100	42,485,992.98		4.35	募股资金及自筹
荆州-公安-石首天然气输气管道工程	66.91	100	25,394,195.72		4.35	募股资金及自筹
东湖燃机热电联产工程	80.9	99	36,921,170.95	7,240,275.19	4.9	募股资金
鄂电公司三期工程	23.93	34.76	2,435,891.51	2,435,891.51	4.41	金融机构借款及自筹
荆州煤炭铁水运储备基地	2.99	20	1,021,800.00	1,021,800.00	4.35	金融机构借款及自筹
天然气维修抢险中心能源站项目	61.23	60	183,328.32	183,328.32	3.45	金融机构借款
热力管道迁改工程	84.87	90				自筹
生物城供热管网工程	90.99	90	425,309.17	411,775.84	4.39	金融机构借款及自筹
峡口塘电站工程	22.07	22				自筹

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	工程投入占预算比例 (%)	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
新疆楚星能源五星热电联产工程	75.27	82.8	73,529,707.06	32,747,957.24	4.75	
柏顺桥水电站	160	100				
江坪河水电站工程项目	51.31	51.31	14,323,193.33	14,323,193.33	4.35	上级单位委贷
淋溪河水电站工程项目	8.31	8.31				上级单位委贷

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	土地使用权	铁路专用线	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	543,234,502.18	43,821,823.75	24,283,640.56	611,339,966.49
2. 本年增加金额	43,382,805.40	291,262.14	2,072,796.96	45,746,864.50
(1) 购置	32,023,321.60	291,262.14	2,072,796.96	34,387,380.70
(2) 固定资产及在建工程调入	11,359,483.80			11,359,483.80
3. 本年减少金额			488,905.98	488,905.98
(1) 处置			488,905.98	488,905.98
4. 年末余额	586,617,307.58	44,113,085.89	25,867,531.54	656,597,925.01
二、累计摊销				
1. 年初余额	41,069,334.72	7,303,637.50	14,451,533.60	62,824,505.82
2. 本年增加金额	15,375,784.65	1,759,132.08	3,558,337.58	20,693,254.31
(1) 计提	15,375,784.65	1,759,132.08	3,558,337.58	20,693,254.31
3. 本年减少金额			391,124.64	391,124.64
(1) 处置			391,124.64	391,124.64
4. 年末余额	56,445,119.37	9,062,769.58	17,618,746.54	83,126,635.49
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	530,172,188.21	35,050,316.31	8,248,785.00	573,471,289.52
2. 年初账面价值	502,165,167.46	36,518,186.25	9,832,106.96	548,515,460.67

17. 商誉

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

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
住房补贴	121,383.87		74,428.40		46,955.47
装修费	962,762.86	2,677,779.03	1,457,764.31		2,182,777.58
生产准备费、培训及提前进场费	11,659,122.54		11,659,122.54		
土地租赁费	2,220,166.05	557,363.86	67,348.11		2,710,181.80
改建费	4,111,464.47		411,146.44		3,700,318.03
合计	19,074,899.79	3,235,142.89	13,669,809.80		8,640,232.88

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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	444,661,019.98	111,165,255.02	186,551,709.80	46,731,176.62
递延收益	15,642,583.33	3,910,645.83		
合计	460,303,603.31	115,075,900.85	186,551,709.80	46,731,176.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	63,750,000.00	15,937,500.00	64,500,000.00	16,125,000.00
合计	63,750,000.00	15,937,500.00	64,500,000.00	16,125,000.00

(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	498,361,452.49	405,870,222.48
可抵扣亏损	613,619,067.57	522,641,075.62
合计	1,111,980,520.06	928,511,298.10

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 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
2016		819,101.02	
2017	28,446,676.00	43,123,047.83	
2018	147,679,647.02	154,966,371.69	
2019	177,491,758.98	203,932,827.70	
2010	116,917,298.03	119,799,727.38	
2021	143,083,687.54		
合计	613,619,067.57	522,641,075.62	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款及设备款	361,071,483.29	171,177,527.30
待抵扣的进项税(预计抵扣期限一年以上)	633,602,476.17	341,478,996.54
合计	994,673,959.46	512,656,523.84

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	250,000,000.00	
保证借款	57,000,000.00	
信用借款	2,799,000,000.00	4,370,000,000.00
合计	3,106,000,000.00	4,370,000,000.00

注1: 质押借款系中国银行武汉省直支行的借款，以电费结算收款权作为质押物。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	419,862,145.23	121,476,720.00
商业承兑汇票	25,659,550.28	11,198,771.31
合计	445,521,695.51	132,675,491.31

注: 应付票据增长主要系本期工程款项结算票据结算比例增加所致。

23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	362,077,160.03	650,062,991.86

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
1至2年	249,851,604.47	211,761,343.18
2至3年	116,371,249.87	88,899,396.85
3年以上	96,895,775.20	19,028,546.35
合计	825,195,789.57	969,752,278.24

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东湖燃机热电联产工程暂估款	89,386,135.05	预估的工程尾款
东方电气股份有限公司	87,517,953.47	未到合同付款期
南京汽轮机(集团)有限责任公司	61,779,000.00	未到合同付款期
上海电气风电设备有限公司	59,000,000.00	未到合同付款期
国电联合动力技术有限公司	17,564,455.60	未到合同付款期
中国华电工程(集团)有限公司	17,139,281.90	未到合同付款期
中建材国际贸易有限公司	16,709,152.15	合同结算暂未办理
合计	349,095,978.17	—

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	266,606,351.75	99,748,838.57
1至2年	3,397,730.02	21,820,363.79
2至3年	19,415,422.19	35,246,035.65
3年以上	35,013,020.65	5,724.14
合计	324,432,524.61	156,820,962.15

注:预收款项增长主要系本期预收客户煤炭采购款增加所致。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	88,061,929.04	702,258,690.54	690,983,368.07	99,337,251.51
离职后福利-设定提存计划	669,612.38	93,981,404.23	93,978,167.55	672,849.06
辞退福利	302,216.10	1,220,937.23	1,201,437.23	321,716.10
合计	89,033,757.52	797,461,032.00	786,162,972.85	100,331,816.67

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	60,263,779.06	537,152,815.39	537,152,815.39	60,263,779.06
职工福利费		44,095,991.29	44,095,991.29	
社会保险费	2,656,113.84	57,204,722.17	52,152,993.15	7,707,842.86
其中：医疗保险费	1,643,771.03	53,127,281.94	48,287,543.26	6,483,509.71
工伤保险费	-167,519.03	2,477,472.40	2,345,432.41	-35,479.04
生育保险费	1,179,861.84	1,599,967.83	1,520,017.48	1,259,812.19
住房公积金	448,192.15	39,442,861.34	39,435,157.34	455,896.15
工会经费和职工教育经费	24,639,796.63	24,132,300.35	17,916,410.90	30,855,686.08
其他短期薪酬	54,047.36	230,000.00	230,000.00	54,047.36
合计	88,061,929.04	702,258,690.54	690,983,368.07	99,337,251.51

(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	593,665.08	66,628,612.52	66,625,490.82	596,786.78
失业保险费	70,677.66	2,717,158.84	2,717,043.86	70,792.64
企业年金缴费	5,269.64	24,635,632.87	24,635,632.87	5,269.64
合计	669,612.38	93,981,404.23	93,978,167.55	672,849.06

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,825,292.51	
营业税	8,944,496.61	5,332,528.30
企业所得税	278,662,875.98	88,877,009.74

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
个人所得税	27,080,987.32	23,577,461.70
城市维护建设税	922,316.05	2,958,317.98
房产税	5,029,606.20	2,270,028.64
土地使用税	3,565,703.60	3,441,429.17
印花税	2,306,658.26	6,040,344.39
教育费附加	683,034.23	3,584,304.89
其他税费	2,337,214.50	4,734,306.18
合计	334,358,185.26	140,815,730.99

27. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,125,788.65	7,327,856.00
企业债券利息	1,580,725.13	1,573,733.35
短期债券应付利息	20,264,995.03	25,490,583.35
短期借款应付利息	435,000.01	148,194.44
吸收存款利息支出		1,118,000.00
合计	25,406,508.82	35,658,367.14

28. 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	157,891,432.45	49,659,762.24
质保金	484,934,636.00	338,456,288.04
共建资金	121,000,000.00	121,000,000.00
库区维护费	100,794,662.21	92,297,159.03
工程尾工	34,216,320.00	107,384,772.77
工程拍卖款	60,000,000.00	710,000,000.00
其他账款	36,125,366.24	41,383,181.19
合计	994,962,416.90	1,460,181,163.27

(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
武汉光谷建设投资有限公司	100,000,000.00	共建资金
武汉东湖新技术开发区管委会	21,000,000.00	政府配套资金
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	57,474,758.49	质保金

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

湖北省移民局	100,794,662.21	余额未来年度按计划支付
合计	279,269,420.70	—

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	497,799,557.00	787,385,411.00
一年内到期的应付债券		1,024,743,835.62
合计	497,799,557.00	1,812,129,246.62

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	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
15鄂能源股CP001	300,000,000.00	2015年4月23日	1年	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00	
15鄂能源股CP002	700,000,000.00	2015年7月16日	1年	700,000,000.00	700,000,000.00			700,000,000.00	
15鄂能源股SCP001	1,000,000,000.00	2015年11月4日	3个月	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
16鄂能源CP001	1,000,000,000.00	2016年8月29日	1年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,843,625.17		1,000,000,000.00
16鄂能源SCP002	1,000,000,000.00	2016年8月11日	5个月	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,421,369.86		1,000,000,000.00
合计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	20,264,995.03	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年末利率区间
质押借款	953,591,734.00	1,348,168,815.00	1.21557%-4.9%
抵押借款		60,000,000.00	
保证借款	1,653,048,517.18	2,161,522,340.29	2.39%-7.3068%
信用借款	1,176,591,580.00	1,915,084,280.00	1.2%-5.75%
合计	3,783,231,831.18	5,484,775,435.29	—

注:质押借款以电费结算收款权作为质押物。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
10 清江债	54,784,041.44	54,729,551.90
15 鄂能 01	1,021,722,222.22	1,021,131,944.44
16 鄂能 01	1,004,349,166.67	
合计	2,080,855,430.33	1,075,861,496.34

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年末余额
10 清江债	55,000,000.00	2010年5月24日	10年	1,000,000,000.00	54,729,551.90			-54,489.54		54,784,041.44
15 鄂能01	1,000,000,000.00	2015年7月6日	5年	1,000,000,000.00	1,021,131,944.44		43,092,402.78		42,502,125.00	1,021,722,222.22
16 鄂能01	1,000,000,000.00	2016年11月11日	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,349,166.67			1,004,349,166.67
合计	2,055,000,000.00	—	—	3,000,000,000.00	1,075,861,496.34	1,000,000,000.00	47,441,569.45	-54,489.54	42,502,125.00	2,080,855,430.33

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	47,970,487.23	121,309,468.18
合计	47,970,487.23	121,309,468.18

(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	121,309,468.18	123,017,880.48
计入当期损益的设定受益成本	2,268,988.48	9,651,458.88
1. 当期服务成本		5,212,442.55
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		-519,692.38
4. 利息净额	2,268,988.48	4,958,708.71
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动	75,607,969.43	11,359,871.18
1. 结算时消除的负债	69,623,196.73	
2. 已支付的福利	5,984,772.70	11,359,871.18
年末余额	47,970,487.23	121,309,468.18

注：公司子公司湖北能源集团鄂州发电有限公司、湖北清江水电开发有限责任公司为退休员工每月支付生活补助，按照男性寿命80岁、女性寿命84岁预计受益年限，按照20年国债收益率4.03%折现。

34. 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	117,326,976.47	52,122,700.00	8,703,182.78	160,746,493.69	与资产相关
递延收入	60,183,991.92	4,986,036.03	3,379,367.97	61,790,659.98	管网建设费
合计	177,510,968.39	57,108,736.03	12,082,550.75	222,537,153.67	—

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
湖北能源集团鄂州发电有限公司设备改造补助	69,665,829.79		5,949,254.28		63,716,575.51	与资产相关
湖北省天然气发展有限公司项目建设补助	4,573,750.00	1,422,700.00	254,573.24		5,741,876.76	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	398,333.33		20,000.00		378,333.33	与资产相关
神农架天然气有限公司项目建设补助	1,427,085.00		72,554.43		1,354,530.57	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	760,000.00	3,300,000.00	40,000.00		4,020,000.00	与资产相关
湖北能源集团股份有限公司花山分公司新能源项目建设补助	7,933,333.35		573,333.29		7,360,000.06	与资产相关
三峡新能源利川风电有限公司项目建设补助	2,135,000.00		115,000.00		2,020,000.00	与资产相关
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司项目建设补助		46,400,000.00	193,333.33		46,206,666.67	与资产相关
湖北荆州煤炭港务有限公司项目建设补助	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司项目建设补助	3,433,645.00		57,227.42		3,376,417.58	与资产相关
湖北锁金山电业发展有限责任公司项目建设补助	17,000,000.00	1,000,000.00	1,427,906.79		16,572,093.21	与资产相关
合计	117,326,976.47	52,122,700.00	8,703,182.78		160,746,493.69	—

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	9,301,386,023.45			9,301,386,023.45
其他资本公积	829,007,350.60	687,881,399.57	4,578,999.22	1,512,309,750.95
合计	10,130,393,374.05	687,881,399.57	4,578,999.22	10,813,695,774.40

注：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 686,732,864.22 元；因联营企业国电长源电力股份有限公司除当期净利润以外其他股东权益变动影响其他资本公积增加 100,604.40 元、出售股权导致资本公积转出 4,578,999.22 元；因联营企业湖北银行股份有限公司除当期净利润以外其他股东权益变动影响其他资本公积增加 955,617.97 元；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 92,312.98 元；上述合计净增加资本公积 683,302,400.35 元。

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	74,540,754.24	-1,410,672.61		-187,500.00	-1,223,172.61		73,317,581.63
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	26,165,754.24	-660,672.61			-660,672.61		25,505,081.63
可供出售金融资产公允价值变动损益	48,375,000.00	-750,000.00		-187,500.00	-562,500.00		47,812,500.00
其他综合收益合计	74,540,754.24	-1,410,672.61		-187,500.00	-1,223,172.61		73,317,581.63

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 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	503,464,725.92	4,542,173.97		508,006,899.89
任意盈余公积	21,768,996.52			21,768,996.52
合计	525,233,722.44	4,542,173.97		529,775,896.41

注：按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,496,781,281.60	3,460,043,502.51
加：年初未分配利润调整数		
其他调整因素		
本年年初余额	4,496,781,281.60	3,460,043,502.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,908,965,499.70	1,577,816,764.75
减：提取法定盈余公积	4,542,173.97	116,923,136.20
应付普通股股利	592,177,903.22	424,155,849.46
本年年末余额	5,809,026,704.11	4,496,781,281.60

40. 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：	9,313,092,510.27	6,029,166,553.15	7,041,185,006.09	4,387,045,864.88
水电	3,485,867,255.03	1,204,983,832.79	2,501,129,144.82	1,056,066,957.69
火电	3,072,417,359.41	2,445,556,467.49	2,902,489,799.27	1,813,035,080.85
风电	299,865,002.98	133,600,721.51	147,164,407.55	74,457,695.67
光伏	100,643,663.76	28,972,132.78	1,898,146.92	2,395,299.31
天然气	1,258,210,676.90	1,208,288,798.26	915,069,163.14	895,771,965.56
煤炭	794,133,954.77	759,102,828.06	413,331,823.39	404,959,684.42
供热	171,517,815.08	196,621,643.13	96,833,981.75	93,687,414.73
物业、工程及其他	130,436,782.34	52,040,129.13	63,268,539.25	46,671,766.65
其他业务：	57,266,464.73	31,562,171.20	43,934,673.69	23,139,547.07
合计	9,370,358,975.00	6,060,728,724.35	7,085,119,679.78	4,410,185,411.95

注1：由于天然气采购成本较高，致供热业务成本相应增加，毛利率为负数。

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 燃煤发电标杆上网电价每千瓦时降低0.0435元(含税),以及煤电业务主要原材料煤炭的价格一直攀升,导致火电业务毛利率下降。

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	13,846,455.10	14,068,194.25
城市维护建设税	42,214,468.66	35,569,956.06
教育费附加	23,766,778.09	19,197,955.57
房产税	15,083,612.92	
土地使用税	9,578,785.51	
车船使用税	151,784.81	
印花税	5,105,305.65	
其他	12,962,781.13	16,423,062.21
合计	122,709,971.87	85,259,168.09

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,839,632.91	9,899,962.17
差旅费		376,219.40
业务招待费	829,128.71	1,330,952.76
其他	600,766.78	931,085.37
合计	13,269,528.40	12,538,219.70

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	248,432,233.83	202,437,608.67
办公费	5,086,206.43	3,698,798.19
差旅费	7,084,640.47	5,079,284.03
业务招待费	5,277,981.69	5,154,353.98
折旧及摊销	25,659,933.71	38,890,459.43
税费	10,905,374.16	34,418,841.71
交通运输费	8,728,211.53	10,185,384.84
后勤服务费	8,577,094.04	17,437,521.56
中介服务费	4,950,629.93	6,906,047.35
其他	28,444,829.35	17,661,398.02
合计	353,147,135.14	341,869,697.78

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	459,396,431.47	725,591,973.52
减：利息收入	39,863,072.99	14,889,589.51
加：汇兑损失	30,674,324.38	18,838,056.21
手续费支出	1,169,435.59	10,923,998.50
加：其他支出	17,726,623.15	7,419,586.36
合计	469,103,741.60	747,884,025.08

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	27,648,099.55	328,138,064.38
存货跌价损失	-10,305.64	
长期股权投资减值损失		24,280,694.55
固定资产减值损失	376,850,152.26	9,291,194.90
合计	404,487,946.17	361,709,953.83

46. 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	235,045,364.05	577,044,443.62
处置长期股权投资产生的投资收益	41,584,389.80	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,577,439.84	37,350,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		113,104,332.38
其他	17,811,101.48	5,723,917.88
合计	302,018,295.17	733,222,693.88

47. 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
非流动资产处置利得	436,703.88	839,390.08	436,703.88
其中：固定资产处置利得	436,703.88	839,390.08	436,703.88
政府补助	154,638,075.24	203,702,498.97	20,699,997.41
其他	2,803,038.53	1,321,852.26	2,803,038.53
合计	157,877,817.65	205,863,741.31	23,939,739.82

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助当期结转数	8,703,182.78	8,500,085.94	与资产相关
价格基金退库		958,754.27	与收益相关
增值税即征即退	133,938,077.83	180,848,114.06	与收益相关
财务公司落户奖励	3,222,632.13	4,478,346.21	与收益相关
其他政府奖励	8,774,182.50	8,917,198.49	与收益相关
合计	154,638,075.24	203,702,498.97	—

48. 营业外支出

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
非流动资产处置损失	6,593,471.43	52,668,108.53	6,593,471.43
其中: 固定资产处置损失	6,593,471.43	52,668,108.53	6,593,471.43
对外捐赠	8,732,681.50	1,862,000.00	8,732,681.50
其他	9,553,445.90	424,321.26	9,553,445.90
合计	24,879,598.83	54,954,429.79	24,879,598.83

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	504,045,460.61	406,145,161.11
递延所得税费用	-68,344,724.23	1,786,901.27
合计	435,700,736.38	407,932,062.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,395,369,203.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	474,701,398.32
子公司适用不同税率的影响	-53,939,841.49
调整以前期间所得税的影响	43,839,281.21
非应税收入的影响	-84,085,886.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,771,777.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	25,547,461.03
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	31,410,101.51
所得税费用	435,700,736.38

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收银行存款利息	39,863,078.34	14,889,589.51
收到的保证金	11,453,427.02	
收政府补助	69,048,323.24	17,695,544.70
收到的往来款及其他	95,942,525.98	210,768,307.91
合计	216,307,354.58	243,353,442.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用	1,414,749.81	2,630,480.57
支付的管理费用	75,875,017.59	66,122,787.97
支付的保证金	49,243,932.57	
支付的往来款及其他	310,994,931.40	272,072,808.09
合计	437,528,631.37	340,826,076.63

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	2,426,101.49	1,632,797.48
收到政府专项资金		5,000,000.00
合并增加子公司持有现金		98,448,993.35
合计	2,426,101.49	105,081,790.83

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付发债、短期融资券、非公开发行等费用	96,667.50	12,589,752.89

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
支付购买少数股东股权款		35,471,100.00
支付票据保证金	11,600,000.00	
合计	11,696,667.50	48,060,852.89

(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	1,959,668,467.22	1,618,034,762.42
加: 资产减值准备	404,487,946.17	361,709,953.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,377,966,611.84	1,054,103,213.50
无形资产摊销	20,693,254.31	28,739,494.53
长期待摊费用摊销	13,669,809.80	2,192,895.41
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)	6,156,767.55	49,556,001.54
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	507,797,379.00	766,097,923.03
投资损失(收益以“-”填列)	-302,018,295.17	-733,222,693.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-68,344,724.23	1,786,901.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-187,500.00	
存货的减少(增加以“-”填列)	-82,885,755.00	198,817,479.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-512,912,582.71	-55,053,212.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	303,757,859.06	168,180,585.26
其他	-278,184.19	-240,273.73
经营活动产生的现金流量净额	3,627,571,053.65	3,460,703,029.79
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	945,454,271.16	6,631,941,906.72
减: 现金的年初余额	6,631,941,906.72	495,881,449.77

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		12,600,000.00
现金及现金等价物净增加额	-5,686,487,635.56	6,123,460,456.95

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	945,454,271.16	6,631,941,906.72
其中：库存现金		16,032.58
可随时用于支付的银行存款	945,454,271.16	6,631,925,874.14
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	945,454,271.16	6,631,941,906.72
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		

52. 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	163,355,350.73	存款保证金
货币资金	8,850,000.00	票据保证金
合计	172,205,350.73	—

53. 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			
其中：美元	3,620,433.38	6.9370	25,114,946.36
欧元	32.35	7.3068	236.37
应收账款			
其中：美元	583,850.54	6.9370	4,050,171.23
长期借款			
其中：美元	30,192,336.26	6.9370	209,444,236.64
欧元	2,523,990.51	7.3068	18,442,293.86
日元	3,111,000,000.00	0.059591	185,387,601.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
日元(锁定汇率)	1,037,000,000.00	0.060370	62,603,690.00

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本年新设增加1家子公司湖北能源集团大悟三角山风电有限公司,本年因吸收合并湖北省能源集团有限公司以及清算湖北清江饮用水有限责任公司减少2家子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北清江水电开发有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	水电	100		投资设立
湖北能源集团鄂州发电有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	火电	60		投资设立
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司	湖北十堰	湖北十堰	水电	100		投资设立
湖北宣恩洞坪水电有限责任公司	湖北恩施	湖北恩施	水电	50		投资设立
湖北省谷城银隆电业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	水电	64.76		投资设立
湖北省九宫山风力发电有限责任公司	湖北咸宁	湖北咸宁	风电	48		投资设立
湖北省天然气发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	天然气	51		投资设立
湖北能源集团齐岳山风电有限公司	湖北利川	湖北利川	风电	100		投资设立
新疆楚星能源发展有限公司	新疆博乐	新疆博乐	火电	70		投资设立

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
湖北清江工程管理咨询有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工程管理	100		投资设立
湖北省葛店开发区顺鑫有限责任公司	湖北鄂州	湖北鄂州	粉煤灰	100		投资设立
湖北能源集团鄂东天然气有限公司	湖北武汉	湖北武汉	天然气	51		投资设立
湖北枝城煤炭物流储备有限公司	湖北宜都	湖北宜都	港口物流	90		投资设立
石首市天然气有限公司	湖北石首	湖北石首	天然气	100		投资设立
湖北能源光谷热力有限公司	湖北武汉	湖北武汉	供热	100		投资设立
湖北能源集团工程管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	工程管理	100		投资设立
湖北能源财务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	金融	100		投资设立
湖北能源化工新城热力有限公司	湖北武汉	湖北武汉	供热	90		投资设立
神农架天然气有限公司	湖北神农架	湖北神农架	天然气	100		投资设立
湖北荆州煤炭港务有限公司	湖北荆州	湖北荆州	煤炭港口	100		投资设立
保康县天然气有限公司	湖北保康	湖北保康	天然气	100		投资设立
通城天然气有限公司	湖北通城	湖北通城	天然气	51		投资设立
湖北能源东湖燃机热电有限公司	湖北武汉	湖北武汉	蒸汽热力	85		投资设立
湖北能源集团新能源发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	新能源	100		投资设立

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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		投资设立
湖北锁金山电业发展有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	水电	60.55		非同一控制下企业合并
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	湖北恩施	湖北恩施	水电	100		非同一控制下企业合并
湖北清能有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	水电	100		非同一控制下企业合并
巴东柳树坪发电有限责任公司	湖北恩施	湖北恩施	水电	100		非同一控制下企业合并
湖北省煤炭投资开发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	煤炭贸易	50		非同一控制下企业合并
三峡新能源通城风电有限公司	湖北通城	湖北通城	风电	100		非同一控制下企业合并
三峡新能源利川风电有限公司	湖北利川	湖北利川	风电	100		非同一控制下企业

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	
						合并
湖北能源集团峡口塘水电有限公司	湖北利川	湖北利川	水电	100		非同一控制下企业合并
湖北能源集团大悟三角山风电有限公司	湖北孝感	湖北孝感	风电	100		投资设立

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	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%	146,585,473.04	40,000,000.00	1,903,664,038.62
湖北省煤炭投资开发有限公司	50%	-35,414,707.05		76,519,035.54
湖北省天然气发展有限公司	49%	-72,687,871.90		384,247,024.73

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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	688,317,004.12	6,250,705,843.73	6,939,022,847.85	1,818,872,622.92	360,990,128.37	2,179,862,751.29
湖北省煤炭投资开发有限公司	417,490,731.75	183,819,330.76	601,310,062.51	440,490,098.79	10,000,000.00	450,490,098.79
湖北省天然气发展有限公司	122,879,501.16	2,234,575,053.24	2,357,454,554.40	1,372,186,734.13	229,774,740.66	1,601,961,474.79

(续)

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	941,726,055.31	5,466,864,302.15	6,408,590,357.46	1,235,416,113.58	680,477,829.94	1,915,893,943.52
湖北省煤炭投资开发有限公司	249,233,412.00	149,126,129.99	398,359,541.99	168,765,442.36	10,000,000.00	178,765,442.36
湖北省天然气发展有限公司	124,900,883.84	2,182,596,266.59	2,307,497,150.43	1,150,741,940.40	263,099,168.33	1,413,841,108.73

(续)

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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				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	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	2,602,090,325.70	366,463,682.62	366,463,682.62	608,324,386.68	2,916,127,306.50	700,356,233.20	700,356,233.20	781,784,678.22
湖北省煤炭投资开发有限公	1,113,951,828.21	-68,774,135.91	-68,774,135.91	-45,081,576.77	535,903,478.77	-373,697,512.63	-373,697,512.63	-2,903,028.47
湖北省天然气发展	1,771,739,877.97	-137,532,317.73	-137,532,317.73	208,818,016.11	916,797,714.19	-49,087,387.59	-49,087,387.59	177,766,880.18

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北银行股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	银行	9.28		权益法
长江证券股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	证券	9.17		权益法

注: 本年公司吸收合并子公司湖北省能源集团有限公司、承接其股权, 现公司系长江证券股份有限公司第二大股东, 在长江证券股份有限公司派驻董事, 参与其生产经营决策, 对其具有重大影响; 公司在湖北银行股份有限公司派驻董事, 参与其生产经营决策, 对其具有重大影响。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	湖北银行股份有限公司	长江证券股份有限公司	湖北银行股份有限公司	长江证券股份有限公司
流动资产:	47,259,871,686.76	96,582,460,034.89	47,940,191,788.31	90,023,731,672.44
其中: 现金和现金等价物	29,812,400,743.11	25,547,122,506.65		
非流动资产	139,291,953,723.17	10,512,507,725.25	106,763,953,067.13	9,601,290,506.09
资产合计	186,551,825,409.93	107,094,967,760.14	154,704,144,855.44	99,625,022,178.53
流动负债:	151,725,320,548.71	66,695,278,560.26	132,638,243,299.70	63,291,666,961.60
非流动负债	23,047,906,510.38	14,657,937,893.71	11,006,038,731.66	19,309,744,692.62
负债合计	174,773,227,059.09	81,353,216,453.97	143,644,282,031.36	82,601,411,654.22
少数股东权益		227,506,613.85	136,488,727.49	206,577,406.58
归属于母公司股东权益	11,778,598,350.84	25,514,244,692.32	10,923,374,096.59	16,817,033,117.73
按持股比例计算的净资产份	1,095,407,583.26	2,532,738,098.17	1,014,184,440.03	1,797,289,297.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	湖北银行股份有限公司	长江证券股份有限公司	湖北银行股份有限公司	长江证券股份有限公司
额				
调整事项				
—商誉	105,896,763.19		105,896,763.19	
—内部交易未实现利润				
—其他		-1,439,860.06		6,120,757.65
对联营企业权益投资的账面价值	1,201,304,346.45	2,531,298,238.11	1,120,081,203.22	1,803,410,055.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		5,184,998,345.34		6,294,983,328.36
营业收入	4,598,659,435.00	5,857,355,339.07	4,542,362,488.88	8,499,643,780.49
财务费用				
所得税费用	385,130,989.15	518,982,497.88	377,006,891.51	908,475,104.31
净利润	1,149,038,402.52	2,216,876,299.43	1,080,448,243.30	3,495,948,830.86
终止经营的净利润				
其他综合收益		-113,773,208.62	3,583,314.52	85,227,048.89
综合收益总额	1,149,038,402.52	2,103,103,090.81	1,084,031,557.82	3,581,175,879.75
本年度收到的来自联营企业的股利	19,175,000.00	177,394,860.30	23,075,000.00	76,026,368.70

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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	15,000,000.00	15,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	1,222,083,490.81	1,349,111,900.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-83,977,770.83	102,128,449.48
--其他综合收益	369,758.02	664,187.86
--综合收益总额	-83,608,012.81	102,792,637.34

九、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资	363,750,000.00			363,750,000.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末持有陕西煤业股份有限公司首次公开发行的股票 75,000,000 股,并将其划分为以公允价值计量的可供出售金融资产。期末每股公允价值 4.85 元,期末余额 363,750,000.00 元。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中国长江三峡集团公司	北京	水电	149,536,711,395.60	15.69	40.31

注:中国长江三峡集团公司对本公司持股比例为 15.69%,中国长江电力股份有限公司对本公司持股比例为 23.36%,北京长电创新投资管理有限公司对本公司持股比例为 1.26%,中国长江电力股份有限公司和北京长电创新投资管理有限公司均为中国长江三峡公司控股子公司,故中国长江三峡集团公司对本公司表决权比例共计 40.31%。

(2) 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
中国长江三峡集团公司	1,021,097,405.00	956,022,944.00	15.69	14.6

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
三峡高科信息技术有限责任公司	同受中国长江三峡集团公司控制
长江三峡技术经济发展有限公司	同受中国长江三峡集团公司控制
三峡财务有限责任公司	同受中国长江三峡集团公司控制
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公司控制
长江三峡能事达电气股份有限公司	同受中国长江三峡集团公司控制
长江三峡水电工程有限公司	同受中国长江三峡集团公司控制
宜昌港务集团有限公司	子公司其他股东
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	子公司其他股东之子公司
陕西煤业化工集团有限责任公司	子公司其他股东
中国石油化工股份有限公司	子公司其他股东之母公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
三峡高科信息技术有限责任公司	采购商品/接受劳务	865,012.77	
长江三峡技术经济发展有限公司	接受劳务	153,846.15	
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	采购商品	5,976,220.90	7,508,030.05
三峡国际招标有限责任公司	接受劳务	109,200.00	
武汉高新热电有限责任公司	采购商品	3,145,962.39	38,055,915.00

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉高新热电有限责任公司	接受劳务		4,169,087.31
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	采购商品	491,590,520.39	70,064,895.42
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	采购商品	14,029,059.05	20,023,411.00
中国石油化工股份有限公司	采购商品	1,023,276,885.26	1,270,228,129.88
合计	—	1,539,146,706.91	1,410,049,468.66

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	销售商品	35,356.94	34,555.25
国电长源电力股份有限公司	售电	31,965,811.97	30,871,794.87
合计	—	32,001,168.91	30,906,350.12

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
陕西煤业化工集团有限责任公司	湖北省煤炭投资开发有限公司	60,000,000.00	2016.05.03	2017.04.28	否

3. 其他关联交易

(1) 2016年度,公司31家子公司分别与长江财产保险股份有限公司签订保险合同,保险期限1年,已全额支付保险费合计6,256,134.01元。

(2) 2016年度,公司子公司湖北能源财务有限公司与长江财产保险股份有限公司签订保险兼业代理合同,收取227,948.16元保险代理费。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	1,041.99	958.86

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
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	4,791,640.66		4,561,879.75	
应收利息	三峡财务有限责任公司			597,464.42	
其他应收款	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	282,175.00		282,175.00	
长期应收款	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	4,421,097.00		5,596,815.00	
其他应收款	湖北荆州煤电化工发展有限公司			2,161.00	
银行存款	三峡财务有限责任公司	332,738.01		94,140,120.55	
预付款项	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	158,284,229.48			
预付款项	中国石油化工股份有限公司	49,495,469.52		26,470,000.00	
预付款项	武汉高新热电有限责任公司			6,700,000.00	
其他应收款	武汉高新热电有限责任公司	10,161,861.13		18,864.00	
预付账款	长江三峡技术经济发展有限公司	113,702.50		227,405.00	
预付账款	长江三峡能事达电气股份有限公司			78,000.00	
预付款项	中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司			4,729,651.08	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	256,039.03	594,516.86
拆入资金	三峡财务有限责任公司	500,000,000.00	400,000,000.00
短期借款	三峡财务有限责任公司	600,000,000.00	400,000,000.00
长期借款	三峡财务有限责任公司	37,000,000.00	469,960,000.00
应付利息	三峡财务有限责任公司		72,039.00
短期借款	武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	97,000,000.00	20,000,000.00
短期借款	湖北荆州煤电化工发展有限公司	22,000,000.00	
应付账款	三峡高科信息技术有限责任公司	545,632.00	
其他应付款	三峡高科信息技术有限责任公司	203,984.40	
应付账款	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司		2,108.62
应付账款	武汉高新热电有限责任公司		588,900.00
其他应付款	武汉高新热电有限责任公司		9,200,000.00
其他应付款	宜昌港务集团有限公司	709.80	709.80
应付账款	长江三峡技术经济发展有限公司	869,186.95	689,186.95
其他应付款	长江三峡能事达电气股份有限公司	75,726.20	64,059.00
应付账款	长江三峡水电工程有限公司		2,187,922.79
其他应付款	中国长江电力股份有限公司		29,000.00
短期借款	中国长江三峡集团公司	900,000,000.00	100,000,000.00
应付利息	中国长江三峡集团公司		148,194.44
应付账款	中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	1,474,549.61	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、或有事项

(一) 担保事项

对外担保事项:

担保单位	担保对象	担保方式	反担保方式	担保金额(万元)	是否逾期	是否被诉
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		885.25	否	否

注:子公司湖北省九宫山风力发电有限责任公司(以下简称“九宫山风电”)于2007年取得期限35年的西班牙政府贷款,通山县财政局为九宫山风电提供了担保,就该事项子公司湖北省能源集团有限公司按其对九宫山风电的持股比例48%为通山县财政局提供了反担保。2016年11月,湖北省能源集团有限公司被吸收合并,担保主体由湖北省能源集团有限公司变更为湖北能源集团新能源发展有限公司,并签订了变更协议。截止2016年12月31日反担保余额为人民币885.25万元。

十二、承诺事项

截止报告日,公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	592,177,903.23
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。

十四、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

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

2) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上。

3) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

4) 该分部的分部资产占有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

2016年1月1日至2016年12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	天然气业务	煤炭业务	热力供应	其他	抵消	合计
一、主营业务收入	3,485,867,255.03	3,124,609,822.24	400,508,666.74	1,771,413,490.33	1,107,639,714.64	171,517,815.08	154,533,386.55	-902,997,640.34	9,313,092,510.27
二、主营业务成本	1,204,983,832.79	2,497,748,930.32	163,937,955.04	1,721,510,479.61	1,077,303,870.95	196,687,078.27	69,388,688.12	-902,394,281.95	6,029,166,553.15
三、对联营和合营企业的投资收益	-2,897,864.66			-109,099,363.57	-10,913,966.01		354,818,286.33	3,138,271.96	235,045,364.05
四、资产减值损失	375,716,234.80	1,382,001.32	-262,441.56	115,824.16	29,750,999.49	-25,451.97	-10,116,051.00	7,926,830.93	404,487,946.17
五、折旧费和摊销费	828,300,516.16	344,636,892.33	131,941,018.60	45,508,382.57	2,762,295.44	23,423,102.66	29,459,121.42		1,406,031,329.18
六、利润总额	1,477,338,957.77	453,761,265.45	208,117,778.67	-137,532,317.73	-42,612,520.40	17,295,500.63	1,107,062,003.47	-688,061,464.26	2,395,369,203.60
七、所得税费用	233,360,950.12	133,923,534.28	1,264,089.12		26,161,615.51		38,800,088.85	2,190,458.50	435,700,736.38
八、净利润	1,243,978,007.65	319,837,731.17	206,853,689.55	-137,532,317.73	-68,774,135.91	17,295,500.63	1,068,261,914.62	-690,251,922.76	1,959,668,467.22
九、资产总额	15,807,744,143.23	9,640,651,933.59	4,625,451,829.17	2,357,454,554.40	601,310,062.51	514,182,027.28	30,109,480,610.03	-21,894,543,152.87	41,761,732,007.34
十、负债总额	10,732,229,112.62	4,329,070,884.12	3,676,343,663.28	1,601,961,474.79	450,490,098.79	428,998,027.61	8,457,743,347.83	-14,368,519,240.34	15,308,317,368.70

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,721,982.50	100.00	272,198.25	10.00	2,449,784.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	2,721,982.50	100.00	272,198.25	10.00	2,449,784.25
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,674,955,629.90	99.89			3,674,955,629.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,456.62	0.01	11,245.66	10.00	101,210.96
单项金额不重	3,766,908.20	0.10			3,766,908.20

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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 (%)	
大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,678,834,994.72	100.00	11,245.66		3,678,823,749.06

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	366,055.70	36,605.57	10
1至2年	18,864.00	3,772.80	20
2至3年	10,812.96	4,325.18	40
3至4年			
4至5年			
5年以上	511,000.00	511,000.00	100
合计	906,732.66	555,703.55	61.29

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8,945,201,161.30		
合计	8,945,201,161.30		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	8,952,222,567.06	3,678,632,349.60
其他	581,855.16	202,645.12
合计	8,952,804,422.22	3,678,834,994.72

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北清江水电开发有限责任公司	往来款	3,982,529,900.00	1年以内	44.48	
湖北省天然气发展有限公司	往来款	736,876,886.16	1年以内	8.23	
湖北能源集团淦水水电有限公司	往来款	592,439,500.00	1年以内	6.62	
湖北能源集团齐岳山风电有限公司	往来款	530,283,895.78	1年以内	5.92	
湖北能源集团荆门象河风电有限公司	往来款	522,802,052.94	1年以内	5.84	
合计	—	6,364,932,234.88	—	71.09	

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,499,433,671.64		7,499,433,671.64	9,791,715,004.19		9,791,715,004.19
对联营、合营企业投资	4,940,129,325.00	24,280,694.55	4,915,848,630.45	1,379,032,495.44	24,280,694.55	1,354,751,800.89
合计	12,439,562,996.64	24,280,694.55	12,415,282,302.09	11,170,747,499.63	24,280,694.55	11,146,466,805.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北能源东湖燃机热电有限公司	212,500,000.00			212,500,000.00		
湖北能源财务有限公司	440,000,000.00	70,935,037.78		510,935,037.78		
湖北能源集团涇水水电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北能源集团峡口塘水电有限公司	90,471,000.00	49,001,000.00		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		
湖北省能源集团有限公司	8,375,003,904.1		8,375,003,904.19			

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
	9					
湖北清江水电开发有限责任公司		2,386,417,902.54		2,386,417,902.54		
湖北能源集团鄂州发电有限公司		1,739,000,000.00		1,739,000,000.00		
湖北省天然气发展有限公司		510,000,000.00		510,000,000.00		
湖北省煤炭投资开发有限公司		495,736,313.16		495,736,313.16		
湖北宣恩洞坪水电有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
湖北省谷城银隆电业有限公司		71,260,855.13		71,260,855.13		
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司		96,054,163.03		96,054,163.03		
湖北锁金山电业发展有限责任公司		37,065,500.00		37,065,500.00		
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司		140,000,000.00		140,000,000.00		
湖北能源光谷热力有限公司		135,000,000.00		135,000,000.00		
湖北能源集团工程管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
新疆楚星能源发展有限公司		242,251,800.00		242,251,800.00		
合计	9,791,715,004.19	6,082,722,571.64	8,375,003,904.19	7,499,433,671.64		

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营企业				
二、联营企业				
武汉高新热电有限责任公司	24,280,694.55			
长江财产保险股份有限公司	204,670,597.67			-10,354,578.24
湖北银行股份有限公司	1,120,081,203.22			99,442,525.26
湖北荆州煤电化工发展有限公司	30,000,000.00			
长江证券股份有限公司		1,803,410,055.20		219,580,609.62
国电长源电力股份有限公司		399,870,818.20	17,669,225.58	46,127,228.24
湖北核电有限公司		124,641,280.51		6,446.63
咸宁核电有限公司		360,000,000.00		
湖北新能源投资管理有限公司		5,249,213.05		201,291.45
湖北新能源创业投资基金有限公司		75,188,929.22		-185,236.63
合计	1,379,032,495.44	2,768,360,296.18	17,669,225.58	354,818,286.33

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业							
二、联营企业							
武汉高新热电有限责任公司						24,280,694.55	24,280,694.55
长江财产保险股份有限公司		92,312.98				194,408,332.41	
湖北银行股份有限公司		955,617.97	19,175,000.00			1,201,304,346.45	
湖北荆州煤电化工发展有限公司						30,000,000.00	
长江证券股份有限公司	-1,030,430.63	686,732,864.22	177,394,860.30			2,531,298,238.11	
国电长源电力股份有限公司	369,758.02	-4,478,394.82	15,553,863.78		-14,527,879.65	394,138,440.63	
湖北核电有限公司						124,647,727.14	
咸宁核电有限公司						360,000,000.00	
湖北新能源投资管理有限公司			402,651.38			5,047,853.12	
湖北新能源创业投资基金有限公司						75,003,692.59	
合计	-660,672.61	683,302,400.35	212,526,375.46		-14,527,879.65	4,940,129,325.00	24,280,694.55

湖北能源集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	26,594,339.84	18,483,197.66	3,957,914.55	1,852,512.60
合计	26,594,339.84	18,483,197.66	3,957,914.55	1,852,512.60

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,000,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	87,197,504.55	98,739,049.87
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,250,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		113,104,332.38
其他	125,100,415.56	250,130,803.33
合计	212,297,920.11	1,464,224,185.58

6. 其他

十六、财务报告批准

本财务报告于2017年4月19日由本公司董事会批准报出。

湖北能源集团股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2016年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	35,427,622.25	
计入当期损益的政府补助	20,699,997.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,483,088.87	
小计	40,644,530.79	
所得税影响额	10,166,988.46	
少数股东权益影响额(税后)	3,524,871.92	
合计	26,952,670.41	—

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

项目	金额	原因
增值税退税	133,938,077.83	与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.42	0.293	0.293
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.30	0.289	0.289

湖北能源集团股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页以下无正文)

湖北能源集团股份有限公司

二〇一七年四月十九日