

湖北能源集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2014]第 2-00521 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1 页
- 财务报表 第 2-13 页
- 财务报表附注 第 14-81 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字[2014]第 2-00521 号

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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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中国注册会计师职业道德守则，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，贵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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,140,881,616.03 | 2,870,525,598.20 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 234,824,520.01 | 190,388,109.55 |
| 应收账款 | 五、3 | 767,887,647.92 | 960,941,508.61 |
| 预付款项 | 五、4 | 542,343,655.41 | 857,939,208.04 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 五、5 | 3,828,732.14 | 3,416,736.38 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 78,531,674.48 | 72,085,411.60 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 148,892,687.81 | 198,446,196.27 |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、8 | 26,250.01 | 35,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 五、9 | 46,503,323.50 | |
| 流动资产合计 | | 2,963,720,107.31 | 5,188,742,768.65 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、10 | 8,172,533.00 | 6,772,533.00 |
| 长期股权投资 | 五、12 | 3,622,147,954.71 | 3,437,967,683.63 |
| 投资性房地产 | 五、13 | 10,147,978.86 | 10,497,694.86 |
| 固定资产 | 五、14 | 22,011,153,648.09 | 21,746,938,568.24 |
| 在建工程 | 五、15 | 1,927,136,110.68 | 1,149,798,620.42 |
| 工程物资 | 五、16 | 4,443,759.62 | 2,943,924.38 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、17 | 411,155,126.25 | 411,675,413.22 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、18 | 92,301,927.61 | 92,301,927.61 |
| 长期待摊费用 | 五、19 | 15,871,458.13 | 17,843,172.44 |
| 递延所得税资产 | 五、20 | 31,815,852.46 | 20,678,533.81 |
| 其他非流动资产 | 五、22 | 589,395,393.27 | 17,890,937.44 |
| 非流动资产合计 | | 28,723,741,742.68 | 26,915,309,009.05 |
| 资产总计 | | 31,687,461,849.99 | 32,104,051,777.70 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、24 | 3,458,000,000.00 | 4,060,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | 13,877,090.32 | 4,172,919.66 |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、25 | 535,143,600.00 | 447,576,210.88 |
| 应付账款 | 五、26 | 486,160,706.66 | 339,409,237.36 |
| 预收款项 | 五、27 | 150,845,115.73 | 40,796,407.35 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、28 | 172,911,910.07 | 150,461,939.52 |
| 应交税费 | 五、29 | 102,059,989.47 | 75,257,586.77 |
| 应付利息 | 五、30 | 35,789,366.99 | 67,569,921.97 |
| 应付股利 | 五、31 | 75,575,500.36 | 3,692,124.52 |
| 其他应付款 | 五、32 | 534,896,353.86 | 519,882,772.89 |
| 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 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、33 | 3,802,000,491.98 | 556,753,626.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 9,367,260,125.44 | 6,265,572,746.92 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、34 | 5,673,830,871.88 | 7,048,031,368.60 |
| 应付债券 | 五、35 | 2,017,853,722.23 | 5,103,342,190.82 |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 五、36 | 127,069,838.40 | 88,611,825.36 |
| 非流动负债合计 | | 7,818,754,432.51 | 12,239,985,384.78 |
| 负债合计 | | 17,186,014,557.95 | 18,505,558,131.70 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、37 | 2,674,374,839.00 | 2,674,374,839.00 |
| 资本公积 | 五、38 | 7,677,242,145.64 | 7,674,359,651.06 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 五、39 | 895,854.39 | |
| 盈余公积 | 五、40 | 305,475,979.84 | 261,758,887.22 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、41 | 2,828,759,979.20 | 2,249,646,783.00 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 13,486,748,798.07 | 12,860,140,160.28 |
| 少数股东权益 | | 1,014,698,493.97 | 738,353,485.72 |
| 所有者权益合计 | | 14,501,447,292.04 | 13,598,493,646.00 |
| 负债和所有者权益总计 | | 31,687,461,849.99 | 32,104,051,777.70 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 869,739,027.11 | 2,085,872,097.27 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | 6,800.00 | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 300,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 十一、1 | 1,584,172,999.45 | 959,648,455.98 |
| 存货 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 2,055,708,070.88 | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 4,809,626,897.44 | 3,045,520,553.25 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 1,700,823,802.80 |
| 长期股权投资 | 十一、2 | 9,876,238,627.18 | 9,730,743,320.50 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,880,705.59 | |
| 在建工程 | | 24,520,123.27 | 19,497,154.82 |
| 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 | | 505,041.65 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 86,759.12 | |
| 其他非流动资产 | | 3,389,735.97 | |
| 非流动资产合计 | | 9,907,620,992.78 | 11,451,064,278.12 |
| 资产总计 | | 14,717,247,890.22 | 14,496,584,831.37 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,150,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 618,247.82 | |
| 应交税费 | | 10,147,634.92 | 144,110.08 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 75,575,434.00 | 3,692,058.16 |
| 其他应付款 | | 24,057,254.49 | 1,157,361,182.12 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,598,348,070.88 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,858,746,642.11 | 1,161,197,350.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | 1,593,743,802.80 |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 8,400,000.00 | 7,700,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 8,400,000.00 | 1,601,443,802.80 |
| 负债合计 | | 2,867,146,642.11 | 2,762,641,153.16 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 2,674,374,839.00 | 2,674,374,839.00 |
| 资本公积 | | 8,493,160,421.04 | 8,493,248,796.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 264,018,354.16 | 220,301,261.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 418,547,633.91 | 346,018,780.99 |
| 所有者权益合计 | | 11,850,101,248.11 | 11,733,943,678.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 14,717,247,890.22 | 14,496,584,831.37 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 11,118,545,028.03 | 10,302,624,097.59 |
| 其中：营业收入 | 五、42 | 11,089,699,112.36 | 10,296,367,305.66 |
| 利息收入 | | 27,536,215.67 | 6,256,791.93 |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | 1,309,700.00 | |
| 二、营业总成本 | | 10,174,544,363.20 | 9,561,174,480.39 |
| 其中：营业成本 | 五、42 | 9,233,035,391.80 | 8,249,391,888.82 |
| 利息支出 | | 576,838.21 | 12,297.10 |
| 手续费及佣金支出 | | 277,435.86 | 112,976.03 |
| 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 | | | |
| 营业税金及附加 | 五、43 | 67,523,972.80 | 74,981,700.97 |
| 销售费用 | 五、44 | 19,019,170.41 | 12,358,210.31 |
| 管理费用 | 五、45 | 282,344,908.23 | 270,116,297.19 |
| 财务费用 | 五、46 | 540,882,422.22 | 894,341,314.27 |
| 资产减值损失 | 五、48 | 30,884,223.67 | 59,859,795.70 |
| 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） | 五、47 | 315,364,099.36 | 117,202,052.47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 288,085,471.79 | 83,951,260.95 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,259,364,764.19 | 858,651,669.67 |
| 加：营业外收入 | 五、49 | 12,268,058.33 | 29,560,016.26 |
| 减：营业外支出 | 五、50 | 50,844,051.54 | 45,894,150.32 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 32,058,839.38 | 43,096,557.99 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,220,788,770.98 | 842,317,535.61 |
| 减：所得税费用 | 五、51 | 98,920,880.34 | 133,068,077.32 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,121,867,890.64 | 709,249,458.29 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | | 943,755,269.50 | 669,491,633.21 |
| 少数股东损益 | | 178,112,621.14 | 39,757,825.08 |
| 六、每股收益： | 五、52 | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.35 | 0.30 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.35 | 0.30 |
| 七、其他综合收益 | 五、53 | 3,976,862.46 | 17,633,607.52 |
| 八、综合收益总额 | | 1,125,844,753.10 | 726,883,065.81 |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 947,603,435.09 | 687,125,240.73 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 178,241,318.01 | 39,757,825.08 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 营业税金及附加 | | 3,223,627.93 | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 49,047,775.30 | 3,552,846.04 |
| 财务费用 | | -79,231,602.21 | -6,279,126.35 |
| 资产减值损失 | | -32,963.51 | 420,000.00 |
| 加：公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | 十一、 3 | 416,828,188.99 | 139,456,983.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 116,808,682.32 | -10,499,302.84 |
| 二、营业利润 | | 443,821,351.48 | 141,763,263.83 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额 | | 443,821,351.48 | 141,763,263.83 |
| 减：所得税费用 | | 6,650,425.26 | |
| 四、净利润 | | 437,170,926.22 | 141,763,263.83 |
| 五、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |
| 六、其他综合收益 | | -88,375.64 | |
| 七、综合收益总额 | | 437,082,550.58 | 141,763,263.83 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 11,431,122,728.12 | 11,392,826,412.92 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 9,704,170.66 | 4,172,919.66 |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 33,948,377.95 | 6,202,791.93 |
| 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 | | 4,101,252.18 | 694,984.88 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、54 | 288,898,619.81 | 170,808,518.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,767,775,148.72 | 11,574,705,627.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,183,191,869.96 | 6,860,727,123.83 |
| 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 | | 35,524,746.58 | 57,058,980.15 |
| 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 | | 77,206.49 | 125,273.13 |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 414,321,983.43 | 411,685,589.80 |
| 支付的各项税费 | | 837,908,125.95 | 761,224,444.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、54 | 273,129,951.76 | 235,187,115.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,744,153,884.17 | 8,326,008,526.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,023,621,264.55 | 3,248,697,100.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 56,225,000.00 | 6,018,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 78,795,170.54 | 47,904,745.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,549,372.69 | 745,686.13 |
| 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 | | 136,569,543.23 | 54,668,431.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,594,429,875.11 | 1,250,544,317.30 |
| 投资支付的现金 | | 1,400,000.00 | 1,096,909,091.00 |
| 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 | | | |

合并现金流量表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|-------------------|-------------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,595,829,875.11 | 2,347,453,408.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,459,260,331.88 | -2,292,784,977.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 122,685,900.00 | 3,135,654,355.20 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 122,685,900.00 | 18,463,700.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 6,038,992,427.52 | 10,460,212,719.55 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、54 | 393,087,336.14 | 542,857,691.17 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,554,765,663.66 | 14,138,724,765.92 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,355,008,044.12 | 13,100,991,119.23 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,085,961,231.89 | 1,092,871,599.67 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 10,000,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、54 | 381,083,368.10 | 714,460,275.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,822,052,644.11 | 14,908,322,994.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,267,286,980.45 | -769,598,228.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 8.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,702,926,047.78 | 186,313,903.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,680,979,198.02 | 2,494,665,294.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 978,053,150.24 | 2,680,979,198.02 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,268,422,456.64 | 351,598,067.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,268,422,456.64 | 351,598,067.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,878,762.68 | |
| 支付的各项税费 | | 974,801.33 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,959,310,978.31 | 1,056,322,872.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,982,164,542.32 | 1,056,322,872.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,713,742,085.68 | -704,724,804.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 56,225,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 19,506.67 | 120,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 56,244,506.67 | 120,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,125,903.66 | 19,485,420.72 |
| 投资支付的现金 | | 342,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 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 | | 353,125,903.66 | 259,485,420.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -296,881,396.99 | -139,485,420.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 3,117,190,655.20 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,670,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 700,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,670,700,000.00 | 3,117,190,655.20 |
| 偿还债务支付的现金 | | 520,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 355,735,507.61 | 176,051,655.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 474,079.88 | 13,210,657.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 876,209,587.49 | 189,262,313.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 794,490,412.51 | 2,927,928,341.71 |
| 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 | | | |
| | | -1,216,133,070.16 | 2,083,718,116.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,085,872,097.27 | 2,153,981.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 869,739,027.11 | 2,085,872,097.27 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 金 额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|---------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 2,674,374,839.00 | 7,674,359,651.06 | | | 261,758,887.22 | | 2,249,646,783.00 | | 12,860,140,160.28 | 738,353,485.72 | 13,598,493,646.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,674,374,839.00 | 7,674,359,651.06 | | | 261,758,887.22 | | 2,249,646,783.00 | | 12,860,140,160.28 | 738,353,485.72 | 13,598,493,646.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 2,882,494.58 | | 895,854.39 | 43,717,092.62 | | 579,113,196.20 | | 626,608,637.79 | 276,345,008.25 | 902,953,646.04 |
| （一）净利润 | | | | | | | 943,755,269.50 | | 943,755,269.50 | 178,112,621.14 | 1,121,867,890.64 |
| （二）其他综合收益 | | 3,848,165.59 | | | | | | | 3,848,165.59 | 128,696.87 | 3,976,862.46 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 3,848,165.59 | | | | | 943,755,269.50 | | 947,603,435.09 | 178,241,318.01 | 1,125,844,753.10 |
| （三）股东投入和减少资本 | | -965,671.01 | | | | | | | -965,671.01 | 108,103,690.24 | 107,138,019.23 |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | | 122,685,900.00 | 122,685,900.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | -965,671.01 | | | | | | | -965,671.01 | -14,582,209.76 | -15,547,880.77 |
| （四）利润分配 | | | | | 43,717,092.62 | | -364,642,073.30 | | -320,924,980.68 | -10,000,000.00 | -330,924,980.68 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 43,717,092.62 | | -43,717,092.62 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -320,924,980.68 | | -320,924,980.68 | -10,000,000.00 | -330,924,980.68 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | 895,854.39 | | | | | 895,854.39 | | 895,854.39 |
| 1. 本期提取 | | | | 2,969,424.42 | | | | | 2,969,424.42 | | 2,969,424.42 |
| 2. 本期使用 | | | | -2,073,570.03 | | | | | -2,073,570.03 | | -2,073,570.03 |
| 四、本期末余额 | 2,674,374,839.00 | 7,677,242,145.64 | | 895,854.39 | 305,475,979.84 | | 2,828,759,979.20 | | 13,486,748,798.07 | 1,014,698,493.97 | 14,501,447,292.04 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 2,067,799,713.00 | 5,139,501,171.86 | | | 247,582,560.84 | | 1,677,043,464.69 | | 9,131,926,910.39 | 682,395,660.64 | 9,814,322,571.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,067,799,713.00 | 5,139,501,171.86 | | | 247,582,560.84 | | 1,677,043,464.69 | | 9,131,926,910.39 | 682,395,660.64 | 9,814,322,571.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 606,575,126.00 | 2,534,858,479.20 | | | 14,176,326.38 | | 572,603,318.31 | | 3,728,213,249.89 | 55,957,825.08 | 3,784,171,074.97 |
| （一）净利润 | | | | | | | 669,491,633.21 | | 669,491,633.21 | 39,757,825.08 | 709,249,458.29 |
| （二）其他综合收益 | | 17,633,607.52 | | | | | | | 17,633,607.52 | | 17,633,607.52 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 17,633,607.52 | | | | | 669,491,633.21 | | 687,125,240.73 | 39,757,825.08 | 726,883,065.81 |
| （三）股东投入和减少资本 | 606,575,126.00 | 2,517,224,871.68 | | | | | | | 3,123,799,997.68 | 16,200,000.00 | 3,139,999,997.68 |
| 1. 股东投入资本 | 606,575,126.00 | 2,508,224,871.68 | | | | | | | 3,114,799,997.68 | 16,200,000.00 | 3,130,999,997.68 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 9,000,000.00 | | | | | | | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 |
| （四）利润分配 | | | | | 14,176,326.38 | | -96,888,314.90 | | -82,711,988.52 | | -82,711,988.52 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 14,176,326.38 | | -14,176,326.38 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -82,711,988.52 | | -82,711,988.52 | | -82,711,988.52 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,674,374,839.00 | 7,674,359,651.06 | | | 261,758,887.22 | | 2,249,646,783.00 | | 12,860,140,160.28 | 738,353,485.72 | 13,598,493,646.00 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 金 额 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------|----------|----------------|------------|-----------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库 存股 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 2,674,374,839.00 | 8,493,248,796.68 | | | 220,301,261.54 | | 346,018,780.99 | 11,733,943,678.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,674,374,839.00 | 8,493,248,796.68 | | | 220,301,261.54 | | 346,018,780.99 | 11,733,943,678.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -88,375.64 | | | 43,717,092.62 | | 72,528,852.92 | 116,157,569.90 |
| （一）净利润 | | | | | | | 437,170,926.22 | 437,170,926.22 |
| （二）其他综合收益 | | -88,375.64 | | | | | | -88,375.64 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -88,375.64 | | | | | 437,170,926.22 | 437,082,550.58 |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 43,717,092.62 | | -364,642,073.30 | -320,924,980.68 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 43,717,092.62 | | -43,717,092.62 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -320,924,980.68 | -320,924,980.68 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 2,674,374,839.00 | 8,493,160,421.04 | | | 264,018,354.16 | | 418,547,633.91 | 11,850,101,248.11 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 金 额 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------|----------|----------------|------------|----------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存 股 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 2,067,799,713.00 | 5,985,023,925.00 | | | 206,124,935.16 | | 301,143,832.06 | 8,560,092,405.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,067,799,713.00 | 5,985,023,925.00 | | | 206,124,935.16 | | 301,143,832.06 | 8,560,092,405.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 606,575,126.00 | 2,508,224,871.68 | | | 14,176,326.38 | | 44,874,948.93 | 3,173,851,272.99 |
| （一）净利润 | | | | | | | 141,763,263.83 | 141,763,263.83 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 141,763,263.83 | 141,763,263.83 |
| （三）股东投入和减少资本 | 606,575,126.00 | 2,508,224,871.68 | | | | | | 3,114,799,997.68 |
| 1. 股东投入资本 | 606,575,126.00 | 2,508,224,871.68 | | | | | | 3,114,799,997.68 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 14,176,326.38 | | -96,888,314.90 | -82,711,988.52 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 14,176,326.38 | | -14,176,326.38 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -82,711,988.52 | -82,711,988.52 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,674,374,839.00 | 8,493,248,796.68 | | | 220,301,261.54 | | 346,018,780.99 | 11,733,943,678.21 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北能源集团股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日—2013年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1. 公司简介

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“公司”或“本公司”),系经湖北省工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照注册号:420000000022957。

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:人民币贰拾陆亿柒仟肆佰叁拾柒万肆仟捌佰叁拾玖圆整

公司类型:股份有限公司

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)。

2. 历史沿革

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

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

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

2000年5月,经公司1999年度股东会议审议通过,以1999年末总股本19,654.8万股为

基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股。增资后，公司总股本变更为 23,585.76 万股。

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

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，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（原名湖北能源集团股份有限公司，以下简称“能源有限”）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，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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日

之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的高誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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损益；对于失去控制权时的交易，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价

值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损

失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50% |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续下跌时间超过 6 个月 |
| 成本的计算方法 | 本公司金融资产初始确认按取得时按支付对价和相关交易费用初始确认为投资成本 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间 |

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---------------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的判断依据或金额标准 | 应收款项期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提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。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------|-----------------|
| 确定组合的依据 | |
| 组合 | 未按单项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 | |
| 组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 项 目 | | 账龄组合/计提比例 | | | | |
|-----------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|
| | | 1 年以内 (含 1 年) | 1-2 年 (含 2 年) | 2-3 年 (含 3 年) | 3-5 年 (含 5 年) | 5 年以上 |
| 应收账款坏账准备 | 能源企业 | 0% | 10% | 30% | 50% | 80% |
| | 其他企业 | 10% | 20% | 40% | 80% | 100% |
| 项 目 | | 账龄组合/计提比例 | | | | |
| | | 1 年以内 (含 1 年) | 1-2 年 (含 2 年) | 2-3 年 (含 3 年) | 3-5 年 (含 5 年) | 5 年以上 |
| 其他应收款坏账准备 | 能源企业 | 10% | 20% | 40% | 80% | 100% |
| | 其他企业 | 10% | 20% | 40% | 80% | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

13. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日

确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。

当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高

确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：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。

①司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和采用直线法计提折旧的固定资产年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限 (年) | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 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 | 5-15 | 0-5 | 6.33-20.00 |

②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。

③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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交

易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 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；
- ②. 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；
- ③. 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；
- ④. 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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②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。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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：①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；②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。

每年年末，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。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19. 长期待摊费用

本公司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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

21. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者

承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

(2) 以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(5) 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

22. 收入

(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。

(4) 建造合同收入

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

23. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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；②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。

(3) 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

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

24. 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的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

报告期内，公司无会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更。

26. 前期会计差错更正

报告期内，公司无前期会计差错更正。

三、税项

(一) 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% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0%、15%、25% |

(二) 税收优惠及批文

(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。

(2) 企业所得税：

子公司湖北宣恩洞坪水电有限责任公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，且电力销售收入占总收入的 70%以上，享受西部大开发战略有关税收政策，2013 年企业所得税税率 15%；

子公司巴东柳树坪发电有限责任公司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，2013年企业所得税税率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。2013年处于企业所得税免征期。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|--------------------|-------|------|------|------------|------------------------|
| 湖北清江水电开发有限责任公司 | 全资子公司 | 湖北宜昌 | 水电 | 240,000.00 | 水电开发 |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 火电 | 100,000.00 | 火电开发 |
| 湖北能源集团葛店发电有限公司 | 控股子公司 | 湖北鄂州 | 火电 | 100,000.00 | 火电开发 |
| 湖北能源集团房县水利水电发展有限公司 | 全资子公司 | 湖北十堰 | 水电 | 4,000.00 | 水电开发 |
| 湖北宣恩洞坪水电有限责任公司 | 控股子公司 | 湖北恩施 | 水电 | 20,000.00 | 水电开发 |
| 湖北省谷城银隆电业有限公司 | 控股子公司 | 湖北襄阳 | 水电 | 14,896.03 | 水电开发 |
| 湖北省九宫山风力发电有限责任公司 | 控股子公司 | 湖北咸宁 | 风电 | 2,400.00 | 风力开发及生产运营管理 |
| 湖北省天然气发展有限公司 | 全资子公司 | 湖北武汉 | 天然气 | 50,000.00 | 天然气设施项目的投资建设及相关技术的开发应用 |
| 湖北能源集团齐岳山风电 | 全资子 | 湖北利川 | 风电 | 18,000.00 | 风力开发及生产运营管理 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|------------------|-------|-------|------|--------------------------------|--|
| 有限公司 | 公司 | | | 实收资本 14,000.00 | |
| 新疆楚星能源发展有限公司 | 控股子公司 | 新疆 | 火电 | 34,607.40 | 火力发电项目投资、风力发电项目投资。 |
| 湖北清江物业有限责任公司 | 全资子公司 | 湖北宜昌 | 物业 | 5,000.00 | 物业管理等 |
| 湖北清江工程管理咨询有限公司 | 全资子公司 | 湖北宜昌 | 工程管理 | 600.00 | 工程项目管理、工程建设监理、造价咨询等 |
| 湖北省葛店开发区顺鑫有限责任公司 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 粉煤灰 | 349.20 | 粉煤灰回收利用等 |
| 湖北能源集团鄂东天然气有限公司 | 控股子公司 | 湖北武汉 | 天然气 | 12,000.00 | 投资建设天然气管道及场站工程 |
| 湖北枝城煤炭物流储备有限公司 | 控股子公司 | 湖北宜都 | 港口物流 | 500.00 | 港口、物流 |
| 石首市天然气有限公司 | 全资子公司 | 湖北石首 | 天然气 | 2,000.00 | 天然气(燃气)管道工程的投资、建设及经营 |
| 湖北能源光谷热力有限公司 | 全资子公司 | 湖北武汉 | 能源 | 10,200.00 | 能源系统研发、设计、推广、技术服务 |
| 湖北能源集团工程管理有限公司 | 全资子公司 | 湖北武汉 | 工程管理 | 1,000.00 | 建设工程项目管理；工程监理 |
| 湖北能源财务有限公司 | 全资子公司 | 湖北武汉 | 存贷款 | 30,000.00 | 吸收成员单位的存款，对成员单位办理贷款及融资租赁等 |
| 湖北能源化工新城热力有限公司 | 控股子公司 | 湖北武汉 | 能源 | 8,000.00 | 能源系统研发、设计、建设管理、推广、技术服务；空调系统设计、安装、维护；节能新技术研发、应用及产品的销售及技术推广。 |
| 神农架天然气有限公司 | 全资子公司 | 湖北神农架 | 天然气 | 2,000.00 | 城市天然气供应 |
| 湖北荆州煤炭港务有限公司 | 全资子公司 | 湖北荆州 | 煤炭港口 | 5,000.00 | 煤炭港口项目投资咨询服务 |
| 保康县天然气有限公司 | 全资子公司 | 湖北保康 | 天然气 | 2,000.00 | 城市天然气供应项目筹建 |
| 通城天然气有限公司 | 控股子公司 | 湖北通城 | 天然气 | 2,000.00 | 天然气(燃气)输配、销售和供应项目的筹建(筹建期至2014年7月10日止)；天然气(燃气)管道工程的投资建设和管理；天然气(燃气)器具及设备销售安装和维修 |
| 湖北能源东湖燃机热电有限公司 | 控股子公司 | 湖北武汉 | 蒸汽热力 | 25,000.00 实收资本 10,000.00 | 天然气发电；蒸汽及热力产品的生产、销售及服务；电力机械、电气、自动化控制仪表、热力设备(特种设备除外)的安装、调试、检修及保养；防腐保温工程；非标准钢构件的制作与安装。 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元) | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元) |
|----------------|-------------|-------------------------|---------|----------|--------|------------|--------------------------|---|
| 湖北清江水电开发有限责任公司 | 240,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司 | 100,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北能源集团葛店发电有限公司 | 51,000.00 | | 51.00 | 51.00 | 是 | 58,519.71 | | |

| 子公司全称 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元) | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元) |
|--------------------|-------------|-------------------------|---------|----------|--------|------------|--------------------------|---|
| 湖北能源集团房县水利水电发展有限公司 | 4,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北宣恩洞坪水电有限责任公司 | 10,000.00 | | 50.00 | 50.00 | 是 | 15,327.97 | | |
| 湖北省谷城银隆电业有限公司 | 7,524.98 | | 50.52 | 50.52 | 是 | 3,526.39 | | |
| 湖北省九宫山风力发电有限责任公司 | 1,152.00 | | 48.00 | 48.00 | 是 | 572.45 | | |
| 湖北省天然气发展有限公司 | 50,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司 | 14,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 新疆楚星能源发展有限公司 | 24,225.18 | | 70.00 | 70.00 | 是 | 10,381.62 | | |
| 湖北清江物业有限责任公司 | 5,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北清江工程管理咨询有限公司 | 600.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北省葛店开发区顺鑫有限责任公司 | 349.20 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北能源集团鄂东天然气有限公司 | 6,120.00 | | 51.00 | 51.00 | 是 | 5,267.97 | | |
| 湖北枝城煤炭物流储备有限公司 | 450.00 | | 90.00 | 90.00 | 是 | 17.74 | | |
| 石首市天然气有限公司 | 2,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北能源光谷热力有限公司 | 10,200.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北能源集团工程管理有限公司 | 1,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北能源财务有限公司 | 30,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北能源化工新城热力有限公司 | 7,200.00 | | 90.00 | 90.00 | 是 | 799.91 | | |
| 神农架天然气有限公司 | 2,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北荆州煤炭港务有限公司 | 5,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 保康县天然气有限公司 | 2,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 通城天然气有限公司 | 1,020.00 | | 51.00 | 51.00 | 是 | 966.62 | | |
| 湖北能源东湖燃机热电有限公司 | 8,500.00 | | 85.00 | 85.00 | 是 | 1,500.00 | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|-------------|-------|------|------|------------|------------|
| 湖北省能源集团有限公司 | 全资子公司 | 湖北武汉 | 能源 | 480,000.00 | 能源投资、开发与管理 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有 |
|-------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|--|
|-------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|--|

| | | | | | | | | |
|-------------|------------|------|--------|--------|---|--|------|-----------------------|
| | | (万元) | | | | | (万元) | 者权益中所享有份 额后的余额(万元) |
| 湖北省能源集团有限公司 | 480,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资 本 (万元) | 经营范围 |
|-----------------|-------|------|------|------------------|-------------------|
| 湖北锁金山电业发展有限责任公司 | 控股子公司 | 湖北宜昌 | 水电 | 8,095.84 | 水电开发 |
| 湖北芭蕉河水电开发有限责任公司 | 控股子公司 | 湖北恩施 | 水电 | 10,000.00 | 水电开发 |
| 湖北清能有限责任公司 | 全资子公司 | 湖北宜昌 | 水电 | 7,480.00 | 水电开发 |
| 巴东柳树坪发电有限责任公司 | 全资子公司 | 湖北恩施 | 水电 | 4,000.00 | 水电开发 |
| 湖北清江饮用水有限责任公司 | 全资子公司 | 湖北宜昌 | 饮用水 | 201.00 | 饮用水制售 |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司 | 全资子公司 | 湖北武汉 | 煤炭 | 23,300.00 | 对煤炭、运输业投资、经营；煤炭批发 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际 出资额 (万元) | 实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额(万 元) | 持股 比例 (%) | 表决 权比 例(%) | 是否 合并 报表 | 少数股 东权益 (万元) | 少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额 (万元) | 从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额(万元) |
|-----------------|---------------------|---|-----------------|------------------|----------------|--------------------|--|---|
| 湖北锁金山电业发展有限责任公司 | 4,901.87 | | 60.55 | 60.55 | 是 | 2,223.91 | | |
| 湖北芭蕉河水电开发有限责任公司 | 6,600.00 | | 66.00 | 66.00 | 是 | 2,365.56 | | |
| 湖北清能有限责任公司 | 7,480.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 巴东柳树坪发电有限责任公司 | 4,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北清江饮用水有限责任公司 | 201.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司 | 23,300.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

2. 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

| 公司名称 | 表决权比例 | 纳入合并范围的原因 |
|------------------|-------|---|
| 湖北宣恩洞坪水电有限责任公司 | 50.00 | 公司虽未拥有上述公司过半数以上的权益性资本，但有权决定被投资单位的财务和经营政策，拥有对其实质控制权，故将其纳入合并会计报表范围。 |
| 湖北省九宫山风力发电有限责任公司 | 48.00 | |

3. 本期新纳入合并范围的子公司

| 名 称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|----------------|-------------|
| 湖北荆州煤炭港务有限公司 | 50,000,000.00 | |
| 保康县天然气有限公司 | 19,727,035.21 | -272,964.79 |
| 通城天然气有限公司 | 19,924,216.12 | -75,783.88 |
| 湖北能源东湖燃机热电有限公司 | 100,000,000.00 | |

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|------------|--------|------------------|-------|--------|------------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 原币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | — | — | 44,789.91 | — | — | 78,616.30 |
| 其中：人民币 | — | — | 44,789.91 | — | — | 78,616.30 |
| 银行存款： | — | — | 1,069,192,087.06 | — | — | 2,737,959,561.87 |
| 其中：人民币 | — | — | 1,068,554,037.69 | — | — | 2,737,959,309.18 |
| 美 元 | 104,606.77 | 6.0969 | 637,777.02 | | | |
| 欧 元 | 32.35 | 8.4189 | 272.35 | 30.38 | 8.3176 | 252.69 |
| 其他货币资金： | — | — | 71,644,739.06 | — | — | 132,487,420.03 |
| 其中：人民币 | — | — | 71,644,739.06 | — | — | 132,487,420.03 |
| 合 计 | — | — | 1,140,881,616.03 | — | — | 2,870,525,598.20 |

(2) 其他货币资金明细

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 票据保证金 | 71,644,739.06 | 132,487,420.03 |
| 合 计 | 71,644,739.06 | 132,487,420.03 |

注：期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 234,824,520.01 | 190,388,109.55 |
| 合 计 | 234,824,520.01 | 190,388,109.55 |

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 期末余额 | | | |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款 | 803,308,478.35 | 99.74 | 35,420,830.43 | |
| 按账龄分析法计提坏账的应收账款 | 803,308,478.35 | 99.74 | 35,420,830.43 | 0-80 |
| 组合小计 | 803,308,478.35 | 99.74 | 35,420,830.43 | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,081,703.17 | 0.26 | 2,081,703.17 | 100 |
| 合 计 | 805,390,181.52 | 100.00 | 37,502,533.60 | |

| 种 类 | 年初余额 | | | |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款 | 985,185,485.45 | 100.00 | 24,243,976.84 | |
| 按账龄分析法计提坏账的应收账款 | 985,185,485.45 | 100.00 | 24,243,976.84 | 0-100 |
| 组合小计 | 985,185,485.45 | 100.00 | 24,243,976.84 | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 985,185,485.45 | 100.00 | 24,243,976.84 | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账 龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|----------------|-------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 638,279,808.37 | 79.26 | 149,337.50 | 918,323,694.87 | 93.22 | 143,405.32 |
| 1至2年 | 123,095,535.49 | 15.28 | 12,377,756.80 | 42,267,198.12 | 4.29 | 5,900,306.30 |
| 2至3年 | 21,338,180.20 | 2.65 | 6,417,772.70 | 4,082,930.85 | 0.41 | 1,790,935.94 |
| 3年以上 | 20,594,954.29 | 2.56 | 16,475,963.43 | 20,511,661.61 | 2.08 | 16,409,329.28 |
| 合 计 | 803,308,478.35 | 99.74 | 35,420,830.43 | 985,185,485.45 | 100.00 | 24,243,976.84 |

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------|--------------|--------------|---------|------------------|
| 华清电力有限公司 | 2,081,703.17 | 2,081,703.17 | 100.00% | 经单独进行减值测试后全额计提减值 |
| 合 计 | 2,081,703.17 | 2,081,703.17 | | |

(2) 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------------------|--------|----------------|------|---------------|
| 1. 湖北省电力公司 | 非关联方 | 416,948,929.69 | 1年以内 | 51.77 |
| 2. 汝州市万通煤业有限公司 | 非关联方 | 54,206,538.26 | 2年以内 | 6.73 |
| 3. 山煤国际能源集团阳泉有限公司 | 非关联方 | 52,162,904.15 | 1年以内 | 6.48 |
| 4. 郑州煤炭工业(集团)正运煤炭销售有限公司 | 非关联方 | 47,992,918.75 | 2年以内 | 5.96 |
| 5. 华中电网有限公司 | 非关联方 | 32,862,690.00 | 1年以内 | 4.08 |
| 合计 | — | 604,173,980.85 | — | 75.02 |

(4) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|----------|------------|---------------|
| 湖北清江置业有限责任公司 | 清能地产之子公司 | 689,162.40 | 0.09 |
| 合计 | — | 689,162.40 | 0.09 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 464,785,717.28 | 85.70 | 549,614,988.37 | 64.06 |
| 1至2年 | 61,414,038.27 | 11.32 | 291,094,318.31 | 33.93 |
| 2至3年 | 5,496,899.86 | 1.01 | 12,977,564.50 | 1.51 |
| 3年以上 | 10,647,000.00 | 1.97 | 4,252,336.86 | 0.50 |
| 合计 | 542,343,655.41 | 100.00 | 857,939,208.04 | 100.00 |

(2) 截止2013年12月31日, 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项总额的比例% | 预付时间 | 未结算原因 |
|-------------------|--------|----------------|-------------|------|---------|
| 1. 平顶山市通诚煤炭储运有限公司 | 非关联方 | 68,505,347.94 | 12.63 | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 2. 大同煤矿集团有限责任公司 | 非关联方 | 54,713,600.00 | 10.09 | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 3. 上海路港燃料有限公司 | 非关联方 | 54,092,439.67 | 9.97 | 2年以内 | 合同未履行完毕 |
| 4. 武汉高新热电有限责任公司 | 关联方 | 44,000,000.00 | 8.11 | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 5. 秦皇岛市乾辰能源有限公司 | 非关联方 | 33,000,000.00 | 6.08 | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 合计 | — | 254,311,387.61 | 46.88 | — | — |

(3) 期末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款

5. 应收利息

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-------------------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 3,416,736.38 | 411,995.76 | | 3,828,732.14 |
| 合 计 | 3,416,736.38 | 411,995.76 | | 3,828,732.14 |

6. 其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

| 种 类 | 期末余额 | | | |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 123,345,847.09 | 93.41 | 53,514,172.61 | |
| 按账龄分析法计提坏账的其他应收款 | 123,345,847.09 | 93.41 | 53,514,172.61 | 10-100 |
| 组合小计 | 123,345,847.09 | 93.41 | 53,514,172.61 | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,700,000.00 | 6.59 | | |
| 合 计 | 132,045,847.09 | 100.00 | 53,514,172.61 | |

| 种 类 | 年初余额 | | | |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 122,139,059.30 | 100.00 | 50,053,647.70 | |
| 按账龄分析法计提坏账的其他应收款 | 122,139,059.30 | 100.00 | 50,053,647.70 | 10-100 |
| 组合小计 | 122,139,059.30 | 100.00 | 50,053,647.70 | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 122,139,059.30 | 100.00 | 50,053,647.70 | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账 龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|-------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 10,615,266.71 | 8.04 | 1,050,625.02 | 65,711,975.78 | 53.80 | 6,570,777.59 |
| 1至2年 | 67,817,267.11 | 51.36 | 13,563,531.33 | 7,104,570.96 | 5.82 | 1,422,314.19 |
| 2至3年 | 5,618,508.71 | 4.25 | 2,247,403.48 | 11,080,600.35 | 9.07 | 4,432,240.14 |
| 3年以上 | 39,294,804.56 | 29.76 | 36,652,612.78 | 38,241,912.21 | 31.31 | 37,628,315.78 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|----------------|-------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 合计 | 123,345,847.09 | 93.41 | 53,514,172.61 | 122,139,059.30 | 100.00 | 50,053,647.70 |

注：期末账龄 1-2 年为子公司湖北省煤炭投资开发有限公司预付账款款项性质变化，重分类为其他应收款并计提坏账。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 计提理由 |
|-----------|--------------|------|------|-----------------|
| 农行武昌支行保证金 | 8,700,000.00 | | | 经单独进行减值测试后不存在减值 |
| 合计 | 8,700,000.00 | | — | — |

(2) 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 1.平顶山博然贸易有限公司 | 非关联方 | 52,053,233.45 | 2 年以内 | 39.42 |
| 2.登封金东商贸有限公司 | 非关联方 | 11,747,874.63 | 2 年以内 | 8.90 |
| 3.农行武昌支行保证金 | 非关联方 | 8,700,000.00 | 1 年以内 | 6.59 |
| 4.湖北省投资公司 | 非关联方 | 6,039,306.46 | 5 年以上 | 4.57 |
| 5.湖北省直机关住房制度改革办公室 | 非关联方 | 5,977,257.69 | 5 年以上 | 4.53 |
| 合计 | — | 84,517,672.23 | — | 64.01 |

(4) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------------|----------|------------|----------------|
| 湖北清江置业有限责任公司 | 清能地产之子公司 | 75,000.00 | 0.06 |
| 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 联营企业 | 282,175.00 | 0.21 |
| 合计 | — | 357,175.00 | 0.27 |

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

| 存货项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 145,769,593.81 | 13,768,325.94 | 132,001,267.87 | 137,229,710.77 | 9,343,020.48 | 127,886,690.29 |
| 低值易耗品 | 1,551,349.15 | | 1,551,349.15 | 2,153,673.71 | | 2,153,673.71 |

| 存货项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 16,485,656.90 | 1,145,586.11 | 15,340,070.79 | 102,648,013.15 | 34,242,180.88 | 68,405,832.27 |
| 合 计 | 163,806,599.86 | 14,913,912.05 | 148,892,687.81 | 242,031,397.63 | 43,585,201.36 | 198,446,196.27 |

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

| 存货项目 | 年初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|---------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 9,343,020.48 | 4,425,305.46 | | | 13,768,325.94 |
| 库存商品 | 34,242,180.88 | | | 33,096,594.77 | 1,145,586.11 |
| 合 计 | 43,585,201.36 | 4,425,305.46 | | 33,096,594.77 | 14,913,912.05 |

(3) 存货跌价准备情况说明

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|----------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 成本高于可变现净值材料 | | |
| 库存商品 | 成本高于可变现净值的库存商品 | | |

8. 一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|-----------|---------------|
| 一年内到期的待摊装修费用 | 26,250.01 | |
| 委托贷款 | | 35,000,000.00 |
| 合 计 | 26,250.01 | 35,000,000.00 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|------|
| 增值税进项税 | 40,055,349.97 | |
| 预缴企业所得税 | 6,447,973.53 | |
| 合 计 | 46,503,323.50 | |

10. 长期应收款

| 项 目 | 期末余额 | 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 | 8,172,533.00 | 6,772,533.00 |
| 合 计 | 8,172,533.00 | 6,772,533.00 |

注：期末应收湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司（以下简称“燕子桥”）款项，系燕子桥电站建设时由子公司湖北芭蕉河水电开发有限责任公司提供的项目融资借款。

11. 对合营投资和联营企业投资

（1）合营企业基本情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 本企业持股比例（%） | 本企业在被投资单位表决权比例（%） |
|------------------|--------|------|------|-------|----------|------------|-------------------|
| 武汉新港煤炭储备物流投资有限公司 | 有限责任公司 | 湖北武汉 | 彭慧红 | 港口、物流 | 3,000.00 | 50.00 | 50.00 |

（续上表）

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|----------|-------|
| 武汉新港煤炭储备物流投资有限公司 | 55,165,000.00 | 25,165,000.00 | 30,000,000.00 | | |

（2）联营企业基本情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 本企业持股比例（%） | 本企业在被投资单位表决权比例（%） |
|-------------------------|--------|------|------|-------------------|------------|------------|-------------------|
| 长江证券股份有限公司（注1） | 股份有限公司 | 湖北武汉 | 杨泽柱 | 证券、期货业 | 237,123.38 | 10.69 | 10.69 |
| 国电长源电力股份有限公司（注2） | 股份有限公司 | 湖北武汉 | 张玉新 | 电力、热力、热水的生产和供应业 | 55,414.20 | 11.80 | 11.80 |
| 湖北汉新发电有限公司（注3） | 有限责任公司 | 湖北汉川 | 沈冶 | 电力、热力生产销售 | 63,660.00 | 15.00 | 15.00 |
| 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北恩施 | 金道传 | 水电开发 | 1,625.00 | 40.00 | 40.00 |
| 湖北核电有限公司 | 有限责任公司 | 湖北武汉 | 李晓学 | 核电开发 | 20,000.00 | 40.00 | 40.00 |
| 咸宁核电有限公司 | 有限责任公司 | 湖北咸宁 | 李晓学 | 开发、投资核电项目 | 90,000.00 | 40.00 | 40.00 |
| 湖北新能源投资管理有限公司 | 有限责任公司 | 湖北武汉 | 周江 | 投资管理 | 3,333.00 | 12.00 | 12.00 |
| 湖北新捷天然气有限公司 | 有限责任公司 | 湖北武汉 | 文江 | 天然气应用技术的开发、天然气批发等 | 50,000.00 | 45.00 | 45.00 |
| 武汉高新热电有限责任公司 | 有限责任公司 | 湖北武汉 | 邵华国 | 火力发电、蒸汽生产 | 24,200.00 | 25.68 | 25.68 |
| 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 有限责任公司 | 湖北武汉 | 周志民 | 煤炭销售、仓储等 | 10,000.00 | 30.00 | 30.00 |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司 | 有限责任公司 | 湖北武汉 | 周江 | 从事非证券类股权投资活动 | 30,000.00 | 26.67 | 26.67 |

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 本企业持股 比例 (%) | 本企业在被投资单 位表决权比例(%) |
|------------------|---------------------|------|------|--|--------------|--------------------|-----------------------|
| | | | | 及相关的 咨询服务 业务 | | | |
| 长江财产保险股份有限公司(注4) | 股份有限 公司(非上 市) | 湖北武汉 | 李亚华 | 财产损失 保险;责任 保险;信用 保险和保 证保险 | 120,000.00 | 16.67 | 16.67 |
| 湖北银行股份有限公司(注5) | 股份有限 公司(非上 市) | 湖北武汉 | 陈大林 | 吸收公众 存款;发放 短期、中 期和长期 贷款;办 理国内 外结算; 办理票 据承兑 与贴现; 发行金 融债券 | 328,444.47 | 9.90 | 9.90 |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 期末 资产总额 | 期末 负债总额 | 期末 净资产总额 | 本期营 业收 入总 额 | 本期 净利 润 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| 长江证券股份有限公司(注1) | 31,576,225,003.98 | 18,883,968,618.63 | 12,692,256,385.35 | 3,047,939,863.05 | 1,006,212,998.22 |
| 国电长源电力股份有限公司(注2) | 11,162,946,961.03 | 8,949,566,820.78 | 2,213,380,140.25 | 7,575,227,804.36 | 358,567,013.77 |
| 湖北汉新发电有限公司(注3) | 1,423,238,147.69 | 726,583,618.33 | 696,654,529.36 | 1,260,647,594.64 | 230,441,952.42 |
| 湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 47,975,473.78 | 36,782,380.32 | 11,193,093.46 | 5,441,169.15 | -1,224,796.40 |
| 湖北核电有限公司 | 216,219,135.19 | 15,844,717.47 | 200,374,417.72 | | 2,299.47 |
| 咸宁核电有限公司 | 2,686,969,167.59 | 1,786,969,167.59 | 900,000,000.00 | | |
| 湖北新能源投资管理有限公司 | 42,945,005.85 | 2,063,640.27 | 40,881,365.58 | 5,955,000.00 | 1,337,565.29 |
| 湖北新捷天然气有限公司 | 1,317,561,506.65 | 1,031,918,940.45 | 285,642,566.20 | 53,938,530.02 | -13,146,348.50 |
| 武汉高新热电有限责任公司 | 245,350,802.83 | 202,456,683.00 | 42,894,119.83 | 128,842,770.87 | -36,196,801.69 |
| 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 541,800,466.80 | 419,353,803.93 | 122,446,662.87 | 1,202,080,018.34 | 71,764.72 |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司 | 306,616,879.66 | 1,689,346.68 | 304,927,532.98 | | 3,602,615.63 |
| 长江财产保险股份有限公司(注4) | 1,496,900,480.42 | 299,720,146.92 | 1,197,180,333.50 | 180,662,431.47 | -1,025,191.30 |
| 湖北银行股份有限公司(注5) | 103,672,922,661.98 | 95,233,771,791.71 | 8,439,150,870.27 | 3,592,203,830.73 | 1,276,132,020.01 |

注：(1) 公司子公司湖北省能源集团有限公司（以下简称“能源有限”）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；

(2) 公司子公司能源有限系国电长源电力股份有限公司第二大股东，在国电长源电力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；

(3) 公司子公司能源有限在湖北汉新发电有限公司派驻董事，参与其生产经营决策，对其具有重大影响；

(4) 公司在长江财产保险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；

(5) 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。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 (万元) | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------------|------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------|------------|----------|---------------|
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司 | 成本法 | 2,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 2.02 | 2.02 | | | | 26,000,000.00 |
| 国电长源第一发电有限责任公司 | 成本法 | 1,789.86 | 17,898,600.00 | | 17,898,600.00 | 5.19 | 5.19 | | | | |
| 北京长润保险经纪有限公司 | 成本法 | 50.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 5.00 | 5.00 | | 500,000.00 | | |
| 中销燃料销售有限责任公司 | 成本法 | 316.04 | 3,160,438.63 | | 3,160,438.63 | 5.66 | 5.66 | | | | 300,000.00 |
| 山西潞安司马铁路运输有限责任公司 | 成本法 | 401.35 | 4,013,535.82 | | 4,013,535.82 | 10.00 | 10.00 | | | | |
| 潞城市郑铁潞宝快速集运有限责任公司(注1) | 成本法 | 901.09 | 9,010,926.28 | | 9,010,926.28 | 30.00 | 30.00 | | | | |
| 长江证券股份有限公司 | 权益法 | 59,974.40 | 1,301,009,099.40 | 60,262,416.75 | 1,361,271,516.15 | 10.69 | 10.69 | | | | 50,684,245.80 |
| 国电长源电力股份有限公司 | 权益法 | 20,846.67 | 180,728,173.26 | 34,511,211.52 | 215,239,384.78 | 11.80 | 11.80 | | | | |
| 湖北汉新发电有限公司 | 权益法 | 9,549.00 | 69,931,886.54 | 34,566,292.86 | 104,498,179.40 | 15.00 | 15.00 | | | | |
| 湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 权益法 | 650.00 | 4,477,237.38 | -433,010.31 | 4,044,227.07 | 40.00 | 40.00 | | | | |
| 湖北核电有限公司 | 权益法 | 8,000.00 | 80,148,847.30 | 919.79 | 80,149,767.09 | 40.00 | 40.00 | | | | |
| 咸宁核电有限公司 | 权益法 | 36,000.00 | 360,000,000.00 | | 360,000,000.00 | 40.00 | 40.00 | | | | |
| 湖北新能源投资管理有限公司 | 权益法 | 400.00 | 4,805,760.12 | 100,003.75 | 4,905,763.87 | 12.00 | 12.00 | | | | |
| 湖北新捷天然气有限公司 | 权益法 | 13,590.91 | 128,367,706.95 | -5,915,856.83 | 122,451,850.12 | 45.00 | 45.00 | | | | |
| 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 权益法 | 4,262.60 | 43,287,801.47 | -332,767.75 | 42,955,033.72 | 30.00 | 30.00 | | | | 594,297.17 |
| 武汉新港煤炭储备物流投资有限公司 | 权益法 | 1,500.00 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 50.00 | 50.00 | | | | |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司 | 权益法 | 8,000.00 | 80,388,254.17 | 925,754.62 | 81,314,008.79 | 26.67 | 26.67 | | | | |
| 长江财产保险股份有限公司 | 权益法 | 20,000.00 | 199,700,920.80 | -170,865.22 | 199,530,055.58 | 16.67 | 16.67 | | | | |
| 武汉高新热电有限责任公司 | 权益法 | 6,500.00 | 45,038,495.51 | -9,295,345.24 | 35,743,150.27 | 25.68 | 25.68 | | | | |
| 湖北银行股份有限公司 | 权益法 | 81,477.50 | 871,000,000.00 | 69,961,517.14 | 940,961,517.14 | 9.90 | 9.90 | | | | |
| 合计 | — | 276,209.42 | 3,438,467,683.63 | 184,180,271.08 | 3,622,647,954.71 | — | — | — | 500,000.00 | | 77,578,542.97 |

注：(1) 公司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。

13. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、原价合计 | 11,739,583.19 | | | 11,739,583.19 |
| 房屋建筑物 | 11,739,583.19 | | | 11,739,583.19 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 1,241,888.33 | 349,716.00 | | 1,591,604.33 |
| 房屋建筑物 | 1,241,888.33 | 349,716.00 | | 1,591,604.33 |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 房屋建筑物 | | | | |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 10,497,694.86 | | | 10,147,978.86 |
| 房屋建筑物 | 10,497,694.86 | | | 10,147,978.86 |

注：本期折旧和摊销金额为 349,716.00 元。

14. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 一、原价合计 | 32,388,790,569.24 | 1,269,957,339.11 | 252,400,833.42 | 33,406,347,074.93 |
| 房屋及建筑物 | 19,465,604,758.36 | 155,002,045.90 | 1,671,743.71 | 19,618,935,060.55 |
| 机器设备 | 12,440,898,972.34 | 1,045,382,224.41 | 92,395,055.43 | 13,393,886,141.32 |
| 运输工具 | 109,235,040.87 | 21,182,174.34 | 11,976,395.86 | 118,440,819.35 |
| 其他 | 373,051,797.67 | 48,390,894.46 | 146,357,638.42 | 275,085,053.71 |
| 二、累计折旧合计 | 10,592,115,551.93 | 976,572,942.71 | 223,231,516.87 | 11,345,456,977.77 |
| 房屋及建筑物 | 4,451,762,515.58 | 384,597,988.94 | 1,671,743.65 | 4,834,688,760.87 |
| 机器设备 | 5,744,543,955.58 | 549,414,728.11 | 60,908,911.71 | 6,233,049,771.98 |
| 运输工具 | 74,629,686.36 | 10,729,724.40 | 10,858,315.25 | 74,501,095.51 |
| 其他 | 321,179,394.41 | 31,830,501.26 | 149,792,546.26 | 203,217,349.41 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 49,736,449.07 | | | 49,736,449.07 |
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 49,736,449.07 | | | 49,736,449.07 |
| 运输工具 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 四、固定资产账面价值合计 | 21,746,938,568.24 | | | 22,011,153,648.09 |
| 房屋及建筑物 | 15,013,842,242.78 | | | 14,784,246,299.68 |
| 机器设备 | 6,646,618,567.69 | | | 7,111,099,920.27 |
| 运输工具 | 34,605,354.51 | | | 43,939,723.84 |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----|---------------|-------|-------|---------------|
| 其他 | 51,872,403.26 | | | 71,867,704.30 |

注：本期由在建工程转入固定资产的金额为 1,043,915,819.10 元。

15. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 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 |
| 齐岳山风电二期 | 21,299,897.59 | | 21,299,897.59 | 33,679,998.64 | | 33,679,998.64 |
| 齐岳山风电三期 | 1,565,086.37 | | 1,565,086.37 | | | |
| 川气东送湖北省接收站工程 | 84,852,189.52 | | 84,852,189.52 | 84,874,462.09 | | 84,874,462.09 |
| 黄大线天然气输气管道工程 | 11,971,899.60 | | 11,971,899.60 | 320,998,922.82 | | 320,998,922.82 |
| 武汉-嘉鱼-赤壁天然气输气管道工程 | 27,959,796.36 | | 27,959,796.36 | 93,935,892.97 | | 93,935,892.97 |
| 黄陂-红安-麻城天然气输气管道工程 | 125,831,629.00 | | 125,831,629.00 | 54,506,150.98 | | 54,506,150.98 |
| 孝昌-潜江天然气输气管道工程 | 295,059,192.04 | | 295,059,192.04 | 232,884,429.23 | | 232,884,429.23 |
| 随州-随县天然气输气管道工程 | 3,729,459.49 | | 3,729,459.49 | 2,710,371.02 | | 2,710,371.02 |
| 荆州-公安-石首天然气输气管道工程 | 119,061,178.21 | | 119,061,178.21 | 35,427,370.04 | | 35,427,370.04 |
| 石首市天然气利用工程项目 | 21,137,526.18 | | 21,137,526.18 | 19,031,382.74 | | 19,031,382.74 |
| 仙人渡接收站 | 2,364,705.32 | | 2,364,705.32 | 13,044,313.44 | | 13,044,313.44 |
| 神农架城市天然气项目 | 13,637,615.18 | | 13,637,615.18 | 8,357,049.37 | | 8,357,049.37 |
| 孝大线 | 6,332,278.64 | | 6,332,278.64 | 2,163,087.31 | | 2,163,087.31 |
| 保康城市燃气项目 | 603,424.61 | | 603,424.61 | 1,561,522.08 | | 1,561,522.08 |
| 维修抢险中心 | 10,140,665.78 | | 10,140,665.78 | | | |
| 松柏镇 LNG 气化站 | 16,357,637.55 | | 16,357,637.55 | | | |
| 保康县城区天然气利用项目 | 9,392,403.43 | | 9,392,403.43 | | | |
| 通城县中压输配管网 | 2,017,620.86 | | 2,017,620.86 | | | |
| 江北监狱管理区天然气利用工程 | 1,157,836.93 | | 1,157,836.93 | | | |
| 其他天然气项目 | 5,167,731.99 | | 5,167,731.99 | 1,577,862.92 | | 1,577,862.92 |
| 枝城煤炭储备基地项目 | 6,501,391.86 | | 6,501,391.86 | 5,722,016.01 | | 5,722,016.01 |
| 荆州煤炭铁水运储备基地 | 9,762,420.49 | | 9,762,420.49 | | | |
| 葛店电站 | 95,814,663.90 | | 95,814,663.90 | 95,823,154.47 | | 95,823,154.47 |
| 生物城供热管网工程 | 139,163,212.03 | | 139,163,212.03 | 73,037,478.59 | | 73,037,478.59 |
| 武汉化工区供热管网工程 | 125,706,188.85 | | 125,706,188.85 | 7,231,882.83 | | 7,231,882.83 |
| 新疆楚星能源五星热电联产工程 | 521,625,197.96 | | 521,625,197.96 | 12,089,576.27 | | 12,089,576.27 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 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 |
| 花山生态新城花城家园光伏发电一期工程 | 24,520,123.27 | | 24,520,123.27 | 19,497,154.82 | | 19,497,154.82 |
| 柏顺桥水电站 | 20,187,687.14 | | 20,187,687.14 | 3,833,500.70 | | 3,833,500.70 |
| 关山热电厂 2×9E 燃气-蒸汽联合循环热电联产扩建工程 | 10,943,307.13 | | 10,943,307.13 | | | |
| 技改及其他零星工程 | 193,272,143.40 | | 193,272,143.40 | 35,371,041.08 | 7,560,000.00 | 27,811,041.08 |
| 合 计 | 1,927,136,110.68 | | 1,927,136,110.68 | 1,157,358,620.42 | 7,560,000.00 | 1,149,798,620.42 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 (亿元) | 年初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程投入占预算比例 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金 额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|------------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 齐岳山风电二期 | 4.39 | 33,679,998.64 | 287,890,602.27 | 299,515,497.32 | 755,206.00 | 21,299,897.59 | 86.95 | 10,098,449.14 | 8,504,779.22 | 5.40-6.13 | 募集资金 |
| 齐岳山风电三期 | 4.50 | | 1,565,086.37 | | | 1,565,086.37 | 0.01 | | | | 金融机构贷款、其他 |
| 川气东送湖北省接收站工程 | 2.26 | 84,874,462.09 | 11,190,587.86 | 11,212,860.43 | | 84,852,189.52 | 64.37 | 5,357,745.40 | 1,836,856.10 | 5.32-6.13 | 金融机构贷款、其他 |
| 黄大线天然气输气管道工程 | 4.87 | 320,998,922.82 | 49,439,238.17 | 358,466,261.39 | | 11,971,899.60 | 76.02 | 18,205,765.36 | 6,979,333.33 | 5.32-6.13 | 金融机构贷款、其他 |
| 葛店电站 | 41.00 | 95,823,154.47 | | | 8,490.57 | 95,814,663.90 | 97.69 | | | | 金融机构贷款、其他 |
| 武汉-嘉鱼-赤壁天然气输气管道工程 | 2.17 | 93,935,892.97 | 30,338,197.10 | 96,314,293.71 | | 27,959,796.36 | 57.33 | 6,887,772.77 | 3,006,053.79 | 5.32-6.13 | 募集资金 |
| 孝昌-潜江天然气输气管道工程 | 5.93 | 232,884,429.23 | 108,287,402.69 | 46,112,639.88 | | 295,059,192.04 | 58.35 | 19,859,671.87 | 8,223,766.21 | 5.32-6.13 | 募集资金 |
| 荆州-公安-石首天然气输气管道工程 | 5.04 | 35,427,370.04 | 84,224,883.17 | 591,075.00 | | 119,061,178.21 | 23.80 | 4,281,377.91 | 2,536,950.94 | 5.32-6.13 | 募集资金 |
| 随州-随县天然气输气管道工程 | 1.24 | 2,710,371.02 | 1,032,250.87 | 13,162.40 | | 3,729,459.49 | 15.98 | 539,655.58 | | | 金融机构贷款、其他 |
| 黄陂-红安-麻城天然气输气管道工程 | 2.13 | 54,506,150.98 | 71,431,061.02 | 105,583.00 | | 125,831,629.00 | 69.60 | 6,486,268.50 | 3,271,847.58 | 5.32-6.13 | 募集资金 |
| 生物城供热管网工程 | 1.38 | 73,037,478.59 | 66,125,733.44 | | | 139,163,212.03 | 78.62 | | | | 其他 |
| 武汉化工区供热管网工程 | 1.98 | 7,231,882.83 | 118,474,306.02 | | | 125,706,188.85 | 63.49 | 2,305,355.74 | 2,305,355.74 | 5.40-6.00 | 其他 |
| 新疆楚星能源五星热电联产工程 | 17.95 | 12,089,576.27 | 509,535,621.69 | | | 521,625,197.96 | 29.06 | 435,192.10 | 435,192.10 | 6.15 | 其他 |
| 花山生态新城花城家园光伏发电一期工程 | 0.41 | 19,497,154.82 | 5,022,968.45 | | | 24,520,123.27 | 59.83 | | | | 其他 |
| 关山热电厂 2×9E 燃气-蒸汽联合循环热电联产扩建工程 | 12.69 | | 10,943,307.13 | | | 10,943,307.13 | 0.86 | | | | 其他 |

(3) 在建工程减值准备

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 计提原因 |
|-----------|--------------|-------|--------------|------|------|
| 技改及其他零星工程 | 7,560,000.00 | | 7,560,000.00 | | |
| 合 计 | 7,560,000.00 | | 7,560,000.00 | | — |

16. 工程物资

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 专用材料 | 2,864,437.20 | 2,146,966.42 | 567,644.00 | 4,443,759.62 |
| 专用设备 | 79,487.18 | | 79,487.18 | |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|------------|--------------|
| 合 计 | 2,943,924.38 | 2,146,966.42 | 647,131.18 | 4,443,759.62 |

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 446,620,272.78 | 11,787,471.46 | | 458,407,744.24 |
| 其中：土地使用权 | 388,465,118.61 | 9,351,520.00 | | 397,816,638.61 |
| 铁路专用线 | 43,821,823.75 | | | 43,821,823.75 |
| 非专利技术及其他 | 14,333,330.42 | 2,435,951.46 | | 16,769,281.88 |
| 二、累计摊销额合计 | 34,944,859.56 | 12,307,758.43 | | 47,252,617.99 |
| 其中：土地使用权 | 26,447,850.81 | 8,051,442.93 | | 34,499,293.74 |
| 铁路专用线 | 2,045,018.50 | 1,752,873.00 | | 3,797,891.50 |
| 非专利技术及其他 | 6,451,990.25 | 2,503,442.50 | | 8,955,432.75 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 411,675,413.22 | | | 411,155,126.25 |
| 其中：土地使用权 | 362,017,267.80 | | | 363,317,344.87 |
| 铁路专用线 | 41,776,805.25 | | | 40,023,932.25 |
| 非专利技术及其他 | 7,881,340.17 | | | 7,813,849.13 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 铁路专用线 | | | | |
| 非专利技术及其他 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 411,675,413.22 | | | 411,155,126.25 |
| 其中：土地使用权 | 362,017,267.80 | | | 363,317,344.87 |
| 铁路专用线 | 41,776,805.25 | | | 40,023,932.25 |
| 非专利技术及其他 | 7,881,340.17 | | | 7,813,849.13 |

注：本期无形资产摊销计入当期损益的金额为 12,307,758.43 元。

18. 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 年末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|---------------|-------|-------|---------------|--------|
| 湖北芭蕉河水电开发有限公司 | 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 | |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 年末余额 | 期末减值准备 |
|------------------|---------------|-------|-------|---------------|--------|
| 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 | |

19. 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 |
|----------------|---------------|------------|--------------|-------|---------------|
| 住房补贴 | 432,856.57 | | 148,615.90 | | 284,240.67 |
| 装修费 | 3,252,809.89 | 489,404.68 | 1,479,708.61 | | 2,262,505.96 |
| 生产准备费、培训及提前进场费 | 14,157,505.98 | | 832,794.48 | | 13,324,711.50 |
| 合 计 | 17,843,172.44 | 489,404.68 | 2,461,118.99 | | 15,871,458.13 |

20. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 31,815,852.46 | 20,678,533.81 |
| 小 计 | 31,815,852.46 | 20,678,533.81 |

21. 资产减值准备明细

| 项 目 | 年初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 74,297,624.54 | 33,846,241.04 | 7,396,658.00 | 9,230,501.37 | 91,516,706.21 |
| 二、存货跌价准备 | 43,585,201.36 | 4,425,305.46 | | 33,096,594.77 | 14,913,912.05 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |

| 项 目 | 年初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 七、固定资产减值准备 | 49,736,449.07 | | | | 49,736,449.07 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | 7,560,000.00 | | | 7,560,000.00 | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合 计 | 175,679,274.97 | 38,271,546.50 | 7,396,658.00 | 49,887,096.14 | 156,667,067.33 |

22. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 粤财信托·长江证券股权激励计划之股权储备集合财产信托 | 17,890,937.44 | 17,890,937.44 |
| 预付工程款 | 439,981,500.00 | |
| 增值税进项税 | 131,522,955.83 | |
| 合 计 | 589,395,393.27 | 17,890,937.44 |

注：公司子公司湖北省能源集团有限公司（以下简称“能源有限”）2006年12月与广东粤财信托投资有限公司（以下简称“受托人”）签订《粤财信托·长江证券股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》，合同信托股权为能源有限持有的长江证券股份有限公司股权价值，该部分股权投资成本为1,789.09万元，能源有限及其他37家委托人与受托人签署了于2012年2月生效的《粤财信托·长江证券股权激励计划之股权储备集合财产信托终止合同》（以下简称“信托终止合同”），并新设长江证券员工激励基金，以保证原信托目的及公司利益的实现。根据签署的相关协议，自集合财产信托的全体委托人均与其签署信托终止合同之日起开始信托清算。目前，该信托合同尚在清算过程中。截止2013年12月31日，该部分股份数为12,482,093股，列示为其他非流动资产。

23. 所有权受到限制的资产

| 项 目 | 期末余额 | 所有权或使用权受限制的原因 |
|-----------|----------------|---------------|
| 一、用于担保的资产 | | |
| 房屋建筑物 | 306,559,632.28 | 借款抵押 |
| 合 计 | 306,559,632.28 | |

24. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 短期融资券 | | 2,000,000,000.00 |
| 质押借款 | | 50,000,000.00 |
| 保证借款 | 50,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 信用借款 | 3,408,000,000.00 | 1,950,000,000.00 |
| 合计 | 3,458,000,000.00 | 4,060,000,000.00 |

注：期末保证借款中，子公司相互提供担保，取得的借款金额为 5,000.00 万元。

25. 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 399,543,600.00 | 447,576,210.88 |
| 商业承兑汇票 | 135,600,000.00 | |
| 合计 | 535,143,600.00 | 447,576,210.88 |

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 535,143,600.00 元。

26. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 432,946,726.26 | 89.06 | 306,086,807.50 | 90.18 |
| 1至2年 | 35,746,851.01 | 7.35 | 15,826,498.25 | 4.66 |
| 2至3年 | 7,242,306.48 | 1.59 | 8,025,223.46 | 2.36 |
| 3年以上 | 10,224,822.91 | 2.10 | 9,470,708.15 | 2.80 |
| 合计 | 486,160,706.66 | 100.00 | 339,409,237.36 | 100.00 |

(2) 期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年应付账款主要系应付工程及设备款。

27. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 150,767,133.19 | 99.95 | 40,703,544.81 | 99.78 |
| 1至2年 | 72,258.40 | 0.04 | | |
| 2至3年 | | | 87,138.40 | 0.21 |
| 3年以上 | 5,724.14 | 0.01 | 5,724.14 | 0.01 |
| 合 计 | 150,845,115.73 | 100.00 | 40,796,407.35 | 100.00 |

(2) 期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

28. 应付职工薪酬

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 133,120,575.45 | 323,598,016.85 | 304,053,378.70 | 152,665,213.60 |
| 二、职工福利费 | | 49,434,836.78 | 49,246,739.08 | 188,097.70 |
| 三、社会保险费 | 1,510,001.01 | 100,432,666.17 | 100,260,517.43 | 1,682,149.75 |
| 其中：医疗保险费 | 294,487.26 | 29,720,963.60 | 29,717,476.42 | 297,974.44 |
| 基本养老保险费 | 763,858.72 | 43,136,150.07 | 43,372,438.42 | 527,570.37 |
| 年金缴费 | | 20,690,120.55 | 20,690,120.55 | |
| 失业保险费 | 90,818.56 | 3,478,813.85 | 3,206,383.64 | 363,248.77 |
| 工伤保险费 | 22,848.85 | 2,047,102.08 | 2,212,128.87 | -142,177.94 |
| 生育保险费 | 337,987.62 | 1,359,516.02 | 1,061,969.53 | 635,534.11 |
| 四、住房公积金 | 1,438,149.74 | 29,372,565.91 | 29,590,139.76 | 1,220,575.89 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 13,663,314.86 | 14,367,342.52 | 11,590,245.47 | 16,440,411.91 |
| 六、非货币性福利 | | 1,019,253.00 | 1,019,253.00 | |
| 七、辞退福利 | 432,851.10 | 413,544.74 | 427,981.98 | 418,413.86 |
| 八、其他 | 297,047.36 | 3,178,063.80 | 3,178,063.80 | 297,047.36 |
| 合 计 | 150,461,939.52 | 521,816,289.77 | 499,366,319.22 | 172,911,910.07 |

29. 应交税费

| 税 种 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|-----------------|
| 增值税 | 11,857,682.76 | -142,709,938.29 |
| 营业税 | 3,928,838.58 | 1,491,339.01 |
| 城建税 | 3,372,544.16 | 14,211,194.78 |
| 企业所得税 | 54,337,694.25 | 173,231,872.37 |
| 房产税 | 3,574,599.48 | 3,406,453.33 |
| 土地使用税 | 1,416,429.38 | 2,203,192.38 |
| 个人所得税 | 4,953,420.02 | 4,800,374.47 |
| 印花税 | 1,445,570.92 | 2,687,218.20 |
| 教育费附加 | 6,683,398.13 | 6,333,840.82 |
| 其他税费 | 10,489,811.79 | 9,602,039.70 |
| 合 计 | 102,059,989.47 | 75,257,586.77 |

30. 应付利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 企业债券利息 | 28,097,777.80 | 52,647,777.79 |
| 借款利息 | 7,654,922.54 | 14,906,234.18 |
| 存款利息支出 | 36,666.65 | 15,910.00 |
| 合 计 | 35,789,366.99 | 67,569,921.97 |

31. 应付股利

| 投资者名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付股利 | 75,575,500.36 | 3,692,124.52 |
| 合 计 | 75,575,500.36 | 3,692,124.52 |

32. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 290,036,284.81 | 54.22 | 319,588,680.74 | 61.47 |
| 1至2年 | 135,998,042.69 | 25.43 | 111,094,961.28 | 21.37 |

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 2至3年 | 44,842,686.73 | 8.38 | 62,464,206.17 | 12.02 |
| 3年以上 | 64,019,339.63 | 11.97 | 26,734,924.70 | 5.14 |
| 合 计 | 534,896,353.86 | 100.00 | 519,882,772.89 | 100.00 |

(2) 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的其他应付款主要系应付工程及设备保证金。

33. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

| 类 别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 706,067,054.00 | 556,753,626.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 3,095,933,437.98 | |
| 合 计 | 3,802,000,491.98 | 556,753,626.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 119,817,054.00 | 291,503,626.00 |
| 保证借款 | 6,250,000.00 | 91,250,000.00 |
| 信用借款 | 580,000,000.00 | 174,000,000.00 |
| 合 计 | 706,067,054.00 | 556,753,626.00 |

注：(1) 期末质押借款均系以电费收益权质押取得；

(2) 期末保证借款中，子公司相互提供担保，取得的借款金额为 625.00 万元。

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末余额 | |
|---------------------|-------------|-------------|-----|--------|------------------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 1. 中国银行股份有限公司武汉中北支行 | 2011年5月17日 | 2014年5月17日 | 人民币 | 5.63 | | 700,000,000.00 |
| 2. 交通银行股份有限公司武汉东亭支行 | 2011年4月13日 | 2014年4月30日 | 人民币 | 5.7195 | | 400,000,000.00 |
| 3. 国家开发银行湖北省分行 | 2003年3月17日 | 2014年5月31日 | 人民币 | 6.55 | | 120,000,000.00 |
| 4. 三峡财务有限责任公司 | 2012年6月21日 | 2014年11月30日 | 人民币 | 6.0260 | | 100,000,000.00 |
| 5. 中国银行股份有限公司武汉中北支行 | 2003年12月25日 | 2014年4月25日 | 日元 | 浮动利率 | 1,037,000,000.00 | 59,908,527.00 |

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末余额 | |
|------|-------|-------|----|--------|------|------------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 合计 | — | — | | — | — | 1,379,908,527.00 |

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的应付债券

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|-------|------------------|-------------|------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 中期票据 | 1,450,000,000.00 | 2011年5月9日 | 3年 | 1,450,000,000.00 | 49,861,290.39 | 77,285,000.04 | 77,285,000.00 | 49,861,290.43 | 1,497,585,367.10 |
| 11鄂能债 | 1,600,000,000.00 | 2011年12月21日 | 3年 | 1,600,000,000.00 | 3,368,444.40 | 93,539,111.15 | 93,280,000.00 | 3,627,555.55 | 1,598,348,070.88 |
| 合计 | 3,050,000,000.00 | | | 3,050,000,000.00 | 53,229,734.79 | 170,824,111.19 | 170,565,000.00 | 53,488,845.98 | 3,095,933,437.98 |

34. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,787,268,216.00 | 2,460,618,130.00 |
| 抵押借款 | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,166,768,375.88 | 1,191,012,371.26 |
| 信用借款 | 2,656,794,280.00 | 3,333,400,867.34 |
| 合计 | 5,673,830,871.88 | 7,048,031,368.60 |

注：(1) 期末保证借款中，子公司相互提供担保，取得的借款金额为 69,911.00 万元；国电长源电力股份有限公司为子公司湖北芭蕉河水电开发有限责任公司借款 6,000.00 万元提供担保；国家财政为子公司提供担保，取得的借款金额为 26,040.84 万元；子公司湖北能源集团鄂东天然气有限公司各股东为其借款 14,725.00 万元提供担保；

(2) 本期用于抵押借款的抵押物情况见本附注“五、合并财务报表重要项目注释 22 所有权受到限制的资产”；

(3) 期末质押借款均系以电费收益权质押取得。

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末余额 | |
|------------------------|-------------|-------------|-----|--------|------------------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 1. 中国银行股份有限公司武汉中北支行 | 2003年12月25日 | 2018年12月25日 | 日元 | 浮动利率 | 8,296,000,000.00 | 479,268,216.00 |
| 2. 中国工商银行股份有限公司三峡支行营业部 | 2012年6月1日 | 2015年6月1日 | 人民币 | 5.8425 | | 300,000,000.00 |
| 3. 中国农业银行股份有限公司三峡城中支行 | 2008年2月18日 | 2015年12月31日 | 人民币 | 6.2225 | | 200,000,000.00 |
| 4. 中国工商银行股份有限公司三峡支行营业部 | 2012年6月1日 | 2015年6月1日 | 人民币 | 5.8425 | | 200,000,000.00 |
| 5. 中国招商银行股份有限公司宜昌西 | 2012年5月22日 | 2015年5月22日 | 人民币 | 5.9655 | | 200,000,000.00 |

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末余额 | |
|------|-------|-------|----|--------|------|------------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 陵支行 | | | | | | |
| 合 计 | — | — | | — | — | 1,379,268,216.00 |

35. 应付债券

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|-------|------------------|------------|------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 06鄂能债 | 1,000,000,000.00 | 2006年5月22日 | 10年 | 1,000,000,000.00 | 24,525,000.00 | 40,500,000.00 | 40,500,000.00 | 24,525,000.00 | 1,024,525,000.00 |
| 10清江债 | 1,000,000,000.00 | 2010年5月24日 | 10年 | 1,000,000,000.00 | 28,097,777.80 | 46,400,000.00 | 46,400,000.00 | 28,097,777.80 | 993,328,722.23 |
| 合 计 | 2,000,000,000.00 | | | 2,000,000,000.00 | 52,622,777.80 | 86,900,000.00 | 86,900,000.00 | 52,622,777.80 | 2,017,853,722.23 |

36. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按类别列示

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| 递延收益——湖北能源集团葛店发电有限公司收到的政府补助 | 2,200,000.00 | 2,337,500.00 |
| 递延收益——湖北能源集团鄂州发电有限公司收到的政府补助 | 67,506,088.40 | 71,044,742.03 |
| 递延收益——湖北省天然气发展有限公司收到的政府补助 | 4,123,750.00 | 3,409,583.33 |
| 递延收益——湖北能源集团鄂东天然气有限公司收到的政府补助 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 递延收益——湖北能源集团齐岳山风电有限公司收到的政府补助 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 递延收益——湖北能源光谷热力有限公司转入的政府补助 | 30,720,000.00 | |
| 递延收益——湖北能源光谷热力有限公司收到的管网建设费 | 3,220,000.00 | 3,220,000.00 |
| 递延收益——湖北能源集团股份有限公司花山分公司收到的政府补助 | 8,400,000.00 | 7,700,000.00 |
| 递延收益——湖北荆州煤炭港务有限公司收到的政府补助 | 10,000,000.00 | |
| 合 计 | 127,069,838.40 | 88,611,825.36 |

37. 股本

| 项 目 | 年初余额 | | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 | |
|-----|------|--------|-------------|----|-------|----|----|------|--------|
| | 股数 | 比例 (%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 股数 | 比例 (%) |

| 项 目 | 年初余额 | | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 | |
|------------|---------------|--------|-------------|----|-------|----|----|---------------|--------|
| | 股数 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 股数 | 比例(%) |
| 一 有限售条件股份 | 2,259,180,311 | 84.48 | | | | | | 2,259,180,311 | 84.48 |
| 国家持股 | 888,317,165 | 33.22 | | | | | | 888,317,165 | 33.22 |
| 国有法人持股 | 819,662,696 | 30.65 | | | | | | 819,662,696 | 30.65 |
| 其他内资持股 | 551,200,450 | 20.61 | | | | | | 551,200,450 | 20.61 |
| 境内非国有法人持股 | 551,181,928 | 20.61 | | | | | | 551,181,928 | 20.61 |
| 境内自然人持股 | 18,522 | 0.00 | | | | | | 18,522 | 0.00 |
| 外资持股 | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二 无限售条件流通股 | 415,194,528 | 15.52 | | | | | | 415,194,528 | 15.52 |
| 人民币普通股 | 415,194,528 | 15.52 | | | | | | 415,194,528 | 15.52 |
| 境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 三 股份总数 | 2,674,374,839 | 100.00 | | | | | | 2,674,374,839 | 100.00 |

38. 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 资本溢价 | 7,107,276,540.43 | | | 7,107,276,540.43 |
| 其他资本公积 | 567,083,110.63 | 3,937,270.03 | 1,054,775.45 | 569,965,605.21 |
| 合 计 | 7,674,359,651.06 | 3,937,270.03 | 1,054,775.45 | 7,677,242,145.64 |

注：(1) 子公司湖北芭蕉河水电开发有限责任公司专项应付款转入资本公积 378,520.20 元，其中归属于母公司的部分 249,823.33 元；

(2) 子公司湖北省谷城银隆电业有限公司本期少数股东减资，公司的持股比例相应增加，视同购买少数股东股权，与可辨认净资产份额的差额冲减资本公积 318,712.87 元；

(3) 本期对子公司湖北锁金山电业发展有限责任公司增资，公司的持股比例相应增加，视同购买少数股东股权，与可辨认净资产份额的差额冲减资本公积 646,958.14 元；

(4) 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 3,447,446.70 元；

(5) 因联营企业国电长源电力股份有限公司除当期净利润以外其他股东权益变动影响其他资本公积减少 728.80 元；

(6) 因联营企业中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠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 240,000.00 元；

(7) 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减少 88,375.64 元。

39. 专项储备

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------------|
| 天然气安全生产费 | | 2,969,424.42 | 2,073,570.03 | 895,854.39 |
| 合 计 | | 2,969,424.42 | 2,073,570.03 | 895,854.39 |

40. 盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 239,989,890.70 | 43,717,092.62 | | 283,706,983.32 |
| 任意盈余公积 | 21,768,996.52 | | | 21,768,996.52 |
| 合 计 | 261,758,887.22 | 43,717,092.62 | | 305,475,979.84 |

41. 未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | |
|-----------------------|------------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润 | 2,249,646,783.00 | |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 2,249,646,783.00 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 943,755,269.50 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | 43,717,092.62 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 320,924,980.68 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,828,759,979.20 | |

42. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入明细列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 11,057,599,974.18 | 10,271,142,046.35 |
| 其他业务收入 | 32,099,138.18 | 25,225,259.31 |
| 营业收入合计 | 11,089,699,112.36 | 10,296,367,305.66 |

(2) 营业成本明细列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 9,221,283,023.33 | 8,242,379,224.74 |
| 其他业务成本 | 11,752,368.47 | 7,012,664.08 |
| 营业成本合计 | 9,233,035,391.80 | 8,249,391,888.82 |

(3) 主营业务按行业分项列示

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 水电业务 | 1,774,989,746.89 | 865,780,323.86 | 2,548,572,968.46 | 1,011,050,635.72 |
| 火电业务 | 3,566,814,749.64 | 2,720,324,439.02 | 3,467,063,507.80 | 3,096,716,643.24 |
| 风电业务 | 72,390,132.67 | 39,380,278.70 | 57,471,079.90 | 36,289,445.99 |
| 天然气业务 | 385,496,435.18 | 387,312,220.96 | 234,759,353.64 | 240,721,276.04 |
| 贸易类业务 | 5,162,398,471.07 | 5,133,380,152.57 | 3,861,770,533.22 | 3,805,517,448.33 |
| 其他业务 | 95,510,438.73 | 75,105,608.22 | 101,504,603.33 | 52,083,775.42 |
| 合 计 | 11,057,599,974.18 | 9,221,283,023.33 | 10,271,142,046.35 | 8,242,379,224.74 |

(4) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 1.湖北省电力公司 | 4,776,145,590.11 | 43.19 |
| 2.山西潞安煤炭经销有限责任公司 | 693,035,794.94 | 6.27 |
| 3.开滦(集团)有限责任公司物资分公司 | 578,150,748.41 | 5.23 |
| 4.华中电网有限公司 | 573,383,661.69 | 5.19 |
| 5.山煤国际能源集团阳泉有限公司 | 525,955,633.38 | 4.76 |
| 合 计 | 7,146,671,428.53 | 64.64 |

43. 营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 12,893,530.68 | 8,973,961.50 |
| 城市维护建设税 | 24,886,926.78 | 29,779,692.19 |
| 教育费附加 | 13,423,882.14 | 16,574,274.76 |
| 其他 | 16,319,633.20 | 19,653,772.52 |
| 合 计 | 67,523,972.80 | 74,981,700.97 |

44. 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,520,124.09 | 4,340,814.87 |
| 差旅费 | 1,243,000.34 | 1,137,388.77 |
| 业务招待费 | 3,994,524.85 | 4,576,525.00 |
| 其他 | 2,261,521.13 | 2,303,481.67 |
| 合 计 | 19,019,170.41 | 12,358,210.31 |

45. 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 163,985,369.98 | 155,663,694.19 |
| 办公费 | 5,832,611.46 | 4,558,917.49 |
| 折旧及摊销 | 20,990,103.81 | 18,061,381.52 |
| 差旅费 | 10,369,649.36 | 10,262,482.52 |
| 业务招待费 | 11,330,711.27 | 11,562,206.96 |
| 税费 | 23,684,042.72 | 21,474,404.75 |
| 其他 | 46,152,419.63 | 48,533,209.76 |
| 合 计 | 282,344,908.23 | 270,116,297.19 |

46. 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|------------------|
| 利息支出 | 777,604,388.81 | 1,019,461,060.98 |
| 减：利息收入 | 28,743,617.87 | 29,575,413.36 |
| 汇兑损失 | 272,469.66 | 650,866.86 |
| 减：汇兑收益 | 209,842,172.83 | 106,842,794.59 |
| 手续费支出 | 1,268,914.36 | 2,970,177.60 |
| 其他支出 | 322,440.09 | 7,677,416.78 |
| 合 计 | 540,882,422.22 | 894,341,314.27 |

47. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 26,300,000.00 | 21,376,400.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 288,085,471.79 | 83,951,260.95 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 18,000.00 |
| 处置交易性金融负债取得的投资收益 | | 10,188,882.94 |
| 其他 | 978,627.57 | 1,667,508.58 |
| 合 计 | 315,364,099.36 | 117,202,052.47 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|------------------------|---------------|---------------|----|
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司 | 26,000,000.00 | 20,800,000.00 | |
| 山西省煤炭运销集团晋中南铁路煤炭销售有限公司 | | 576,400.00 | |
| 中销燃料销售有限责任公司 | 300,000.00 | | |
| 合 计 | 26,300,000.00 | 21,376,400.00 | |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|-------------------------|----------------|----------------|----|
| 长江证券股份有限公司 | 107,499,215.85 | 72,995,840.15 | |
| 国电长源电力股份有限公司 | 34,511,940.32 | 9,980,448.11 | |
| 湖北汉新发电有限公司 | 34,566,292.86 | 15,377,071.41 | |
| 湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | -433,010.31 | -489,918.56 | |
| 湖北核电有限公司 | 919.79 | 14,371.94 | |
| 湖北新捷天然气有限公司 | -5,915,856.83 | -4,770,309.22 | |
| 湖北新能源投资管理有限公司 | 100,003.75 | 953,339.44 | |
| 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 21,529.42 | 1,466.35 | |
| 武汉高新热电股份有限公司 | -9,295,345.24 | -12,446,116.47 | |
| 长江财产保险股份有限公司 | -170,865.22 | 1,946,813.63 | |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司 | 925,754.62 | 388,254.17 | |
| 湖北银行股份有限公司 | 126,274,892.78 | | |
| 合 计 | 288,085,471.79 | 83,951,260.95 | |

48. 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 26,458,918.21 | 16,274,594.34 |
| 二、存货跌价损失 | 4,425,305.46 | 43,585,201.36 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合 计 | 30,884,223.67 | 59,859,795.70 |

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 661,457.02 | 661,457.02 | 360,916.20 | 360,916.20 |
| 其中：固定资产处置利得 | 661,457.02 | 661,457.02 | 360,916.20 | 360,916.20 |
| 无形资产处置利得 | | | | |
| 政府补助 | 10,954,019.98 | 10,574,262.49 | 22,094,147.53 | 21,399,162.65 |
| 其他 | 652,581.33 | 652,581.33 | 7,104,952.53 | 7,104,952.53 |
| 合 计 | 12,268,058.33 | 11,888,300.84 | 29,560,016.26 | 28,865,031.38 |

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 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 | 5,213,486.96 | 4,345,962.65 | 与资产相关 |
| 利川市财政局财政节能专项资金 | | 8,500,000.00 | 与收益相关 |
| 长阳县劳动局就业补贴 | 880,000.00 | | 与收益相关 |
| 新能源发展资金 | | 1,600,000.00 | 与收益相关 |
| 气象预报预警关键技术研究 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 国家支撑项目 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 增值税即征即退 | 379,757.49 | 694,984.88 | 与收益相关 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|---------------|---------------|-------------|
| 节能技术改造款 | | 583,200.00 | 与收益相关 |
| 煤炭资源开发利用专项工作经费 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 财务公司落户奖励 | 3,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 政府奖励 | 380,775.53 | 6,220,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 10,954,019.98 | 22,094,147.53 | |

50. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 32,058,839.38 | 32,058,839.38 | 43,096,557.99 | 43,096,557.99 |
| 其中：固定资产处置损失 | 32,058,839.38 | 32,058,839.38 | 43,096,557.99 | 43,096,557.99 |
| 无形资产处置损失 | | | | |
| 对外捐赠 | 3,790,000.00 | 3,790,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他 | 14,995,212.16 | 14,995,212.16 | 1,797,592.33 | 1,797,592.33 |
| 合 计 | 50,844,051.54 | 50,844,051.54 | 45,894,150.32 | 45,894,150.32 |

51. 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 114,144,847.91 | 142,235,386.02 |
| 递延所得税调整 | -15,223,967.57 | -9,167,308.70 |
| 合 计 | 98,920,880.34 | 133,068,077.32 |

52. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 代码 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润(I) | P0 | 943,755,269.50 | 669,491,633.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P0 | 968,099,490.27 | 675,487,132.07 |
| 期初股份总数 | S0 | 2,674,374,839.00 | 2,067,799,713.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | 606,575,126.00 |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |

| 项 目 | 代码 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 12 | 12 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mi | | 3 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mj | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | S | 2,674,374,839.00 | 2,219,443,495.00 |
| 基本每股收益(I) | | 0.35 | 0.30 |
| 基本每股收益(II) | | 0.36 | 0.30 |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I) | P1 | 943,755,269.50 | 669,491,633.21 |
| 调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P1 | 968,099,490.27 | 675,487,132.07 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | | | |
| 稀释后的发行在外普通股的加权平均数 | | | |
| 稀释每股收益(I) | | 0.35 | 0.30 |
| 稀释每股收益(II) | | 0.36 | 0.30 |

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

53. 其他综合收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | 3,976,862.46 | 17,633,607.52 |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | 3,976,862.46 | 17,633,607.52 |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | | |
| 小 计 | | |
| 4.外币财务报表折算差额 | | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 5.其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 合 计 | 3,976,862.46 | 17,633,607.52 |

54. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 收银行存款利息 | 28,743,617.87 | 22,434,083.40 |
| 收政府补助 | 18,692,033.02 | 36,243,200.00 |
| 收到的往来款及其他 | 241,462,968.92 | 112,131,234.87 |
| 合 计 | 288,898,619.81 | 170,808,518.27 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付的销售费用 | 7,441,359.99 | 7,926,144.14 |
| 支付的管理费用 | 71,357,391.72 | 72,622,477.28 |
| 支付的往来款及其他 | 194,331,200.05 | 154,638,494.38 |
| 合 计 | 273,129,951.76 | 235,187,115.80 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 收回票据保证金 | 243,087,336.14 | 281,857,691.17 |
| 收到财政专项资金 | | 9,000,000.00 |
| 湖北财政厅借款 | 50,000,000.00 | 152,000,000.00 |
| 鄂州市财政局借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合 计 | 393,087,336.14 | 542,857,691.17 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 支付票据保证金 | 170,556,343.10 | 293,579,618.08 |
| 支付发债、短期融资券、非公开发行等费用 | 10,527,025.00 | 19,880,657.52 |
| 鄂州市财政局借款 | 150,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 湖北财政厅借款 | 50,000,000.00 | 301,000,000.00 |
| 合 计 | 381,083,368.10 | 714,460,275.60 |

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,121,867,890.64 | 709,249,458.29 |
| 加：资产减值准备 | 30,884,223.67 | 59,859,795.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 835,363,570.99 | 979,932,669.99 |
| 无形资产摊销 | 12,307,758.43 | 11,231,823.59 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,383,830.34 | 2,423,475.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 44,491,490.81 | 42,735,641.79 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 760,373.62 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 655,723,935.24 | 910,510,605.45 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -315,364,099.36 | -117,202,052.47 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -11,137,318.65 | -9,167,308.70 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 45,332,643.84 | 184,697,223.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -517,245,253.41 | -421,105,423.78 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 117,356,364.00 | 895,531,192.04 |
| 其他 | 895,854.39 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,023,621,264.55 | 3,248,697,100.69 |
| 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： | | |
| 现金的期末余额 | 976,653,150.24 | 2,680,979,198.02 |
| 减：现金的年初余额 | 2,680,979,198.02 | 2,494,665,294.61 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 1,400,000.00 | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,702,926,047.78 | 186,313,903.41 |

（2） 现金及现金等价物

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 一、 现金 | 976,653,150.24 | 2,680,979,198.02 |
| 其中： 库存现金 | 44,789.91 | 78,616.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 976,608,360.33 | 2,680,900,581.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、 现金等价物 | 1,400,000.00 | |
| 其中： 三个月内到期的保证金 | 1,400,000.00 | |
| 三、 期末现金及现金等价物余额 | 978,053,150.24 | 2,680,979,198.02 |

六、 关联方及关联交易

1. 本企业的控股股东情况

| 控股股东名称 | 关联关系 | 注册地 | 控股股东对本企业的持股比例(%) | 控股股东对本企业的表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|--------------------|------------|------|------------------|-------------------|------------|
| 湖北省人民政府国有资产监督管理委员会 | 控股股东、最终控制方 | 湖北武汉 | 33.22 | 36.67 | 75701215-0 |

2. 本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“四、企业合并及合并财务报表”。

3. 本企业的合营和联营企业情况

合营和联营企业情况详见本附注“五、10. 对合营企业投资和联营企业投资”。

4. 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 备注 |
|--------------------------------|-------------|----|
| 湖北清能地产集团有限公司（原名“湖北鸿信资产管理有限公司”） | 关键管理人员兼任 | 注 |
| 武汉光明佳源酒店管理有限公司 | 清能地产之子公司 | |
| 湖北清江置业有限责任公司 | 清能地产之子公司 | |
| 宜昌清能置业有限责任公司 | 清能地产之子公司 | |

注：公司董事李贤海在湖北清能地产集团有限公司（原名为“湖北鸿信资产管理有限公司”）担任董事长，故将湖北清能地产集团有限公司及其子公司认定为公司关联方。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额 | | |
|-------------------------|--------|--------|---------------|-----------|-----------|
| | | | 金额 | 占同类销货的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 销售货物 | 售煤 | 41,765,900.02 | 0.02 | 市场价 |
| 武汉高新热电有限责任公司 | 销售货物 | 售煤 | 2,461,555.11 | 0.00 | 市场价 |
| 合计 | | | 44,227,455.13 | | |
| 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 采购货物 | 购电 | 6,600,851.72 | 0.00 | 市场价 |
| 武汉高新热电有限责任公司 | 采购货物 | 购蒸汽 | 32,908,508.97 | 100.00 | 市场价 |
| 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 接受劳务 | 运输仓储 | 3,030,291.90 | 0.00 | 市场价 |
| 武汉高新热电有限责任公司 | 接受劳务 | 清洁维护 | 115,080.00 | 0.00 | 市场价 |
| 武汉高新热电有限责任公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 166,666.67 | 0.00 | 市场价 |
| 合计 | | | 42,821,399.26 | | |

(2) 关联租赁情况

公司与武汉光明佳源酒店管理有限公司签定了《房屋租赁合同》，租赁武汉光明佳源酒

店管理有限公司位于武汉市徐东大街 96 号的光明酒店附楼。根据合同约定,公司 2013 年 1-12 月应支付的租赁及物业费用为 3,300,000.00 元,已于 2013 年 1-12 月支付。

(3) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| 国电长源电力股份有限公司 | 湖北芭蕉河水电开发有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2009 年 8 月 26 日 | 2024 年 8 月 25 日 | 否 |

(4) 其他关联交易

1) 2013 年 1 月 5 日,公司子公司湖北能源集团齐岳山风电有限公司与长江财产保险股份有限公司湖北分公司签订财产保险合同,保险期限为 2013 年 1 月 1 日 0 时起至 2013 年 12 月 31 日 24 时止,保险费为人民币 406,739.73 元;目前已支付保费 406,739.73 元。

2) 2013 年 1 月 10 日,公司子公司湖北锁金山电业发展有限责任公司与中国人民财产保险股份有限公司五峰支公司(首席承保人)、长江财产保险股份有限公司签订财产保险合同,保险期限为 2013 年 1 月 11 日 0 时起至 2014 年 1 月 10 日 24 时止,保险费为人民币 242,216.66 元;目前已支付保费 242,216.66 元。

3) 2013 年 1 月 28 日,公司子公司湖北清江水电开发有限责任公司与长江财产保险股份有限公司签订电站发电机组等主要资产的财产保险合同,保险期限为 2013 年 2 月 1 日 0 时起至 2014 年 1 月 31 日 24 时止,保险费为人民币 1,124,879.33 元;目前已支付保费 1,124,879.33 元。

4) 2013 年 4 月 17 日,公司子公司湖北省九宫山风力发电有限责任公司与长江财产保险股份有限公司湖北分公司签订财产保险合同,保险期限为 2013 年 4 月 18 日 0 时起至 2014 年 4 月 17 日 24 时止,保险费为人民币 174,119.64 元;目前已支付保费 174,119.64 元。

5) 2013 年 4 月 20 日,公司子公司湖北能源集团鄂州发电有限公司与长江财产保险股份有限公司(首席承保人)、中国人民财产保险股份有限公司湖北省分公司签订财产保险合同,保险期限为 2013 年 4 月 25 日 0 时起至 2014 年 4 月 24 日 24 时止,保险费为人民币 2,997,644.41 元;目前已支付保费 2,997,644.41 元。

6) 2013 年 4 月 20 日,公司子公司湖北能源集团葛店发电有限公司与长江财产保险股份有限公司(首席承保人)、中国人民财产保险股份有限公司湖北省分公司签订财产保险合同,保险期限为 2013 年 4 月 25 日 0 时起至 2014 年 4 月 24 日 24 时止,保险费为人民币 2,157,200.78 元;目前已支付保费 2,157,200.78 元。

7) 2013年6月25日,公司子公司湖北能源集团房县水利水电发展有限公司与长江财产保险股份有限公司(首席承保人)、中国大地财产保险股份有限公司十堰中心支公司签订财产保险合同,保险期限为2013年7月3日0时起至2014年7月2日24时止,保险费为人民币155,201.90元;目前已支付保费155,201.90元。

8) 2013年7月12日,公司子公司湖北宣恩洞坪水电有限责任公司与长江财产保险股份有限公司签订财产保险合同,保险期限为2013年7月18日0时起至2014年7月17日24时止,保险费为人民币230,852.00元;目前已支付保费230,852.00元。

9) 2013年10月17日,公司子公司湖北芭蕉河水电开发有限责任公司与长江财产保险股份有限公司签订财产保险合同,保险期限为2013年10月30日0时起至2014年10月29日24时止,保险费为人民币101,192.07元;目前已支付保费101,192.07元。

10) 2013年12月25日,公司子公司湖北省谷城银隆电业有限公司与长江财产保险股份有限公司签订财产保险合同,保险期限为2013年12月31日0时起至2014年12月31日24时止,保险费为人民币98,114.84元;目前已支付保费98,114.84元。

11) 2013年,公司子公司湖北省能源集团有限公司为武汉高新热电有限责任公司提供临时周转金,截止2013年12月31日,临时周转金余额为0元,收取临时周转金利息收入6,862,788.91元。

12) 2013年10月,公司子公司湖北能源东湖燃机热电有限公司预付武汉高新热电有限责任公司8,000,000.00元燃机热电联产项目前期费用;2013年12月,预付武汉高新热电有限责任公司36,000,000.00元土地出让金。

13) 2013年12月,公司子公司湖北能源光谷热力有限公司与武汉高新热电有限责任公司达成协议,以19,817,300.00元的价格购买关东、关南及天马格瑞林热力管网。

6. 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 湖北清江置业有限责任公司 | 689,162.40 | 113,957.00 |
| 预付款项 | 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 93,700.00 | 93,700.00 |
| 预付款项 | 武汉高新热电有限责任公司 | 44,000,000.00 | 44,447,100.00 |
| 其他应收款 | 湖北清江置业有限责任公司 | 225,000.00 | 267,493.40 |
| 其他应收款 | 武汉高新热电有限责任公司 | | 50,503,395.83 |
| 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 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|-------------------------|--------------|---------------|
| 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 | 3,828,732.14 | 3,416,736.38 |
| 一年内到期的非流动资产 | 武汉高新热电有限责任公司 | | 35,000,000.00 |
| 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 | 8,172,533.00 | 6,772,533.00 |
| 预收款项 | 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 19,545.80 | 19,545.80 |
| 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 | 313,889.62 | 768,574.33 |
| 其他应付款 | 湖北清江置业有限责任公司 | 835,530.58 | 244,718.80 |
| 其他应付款 | 宜昌清能置业有限责任公司 | 13,507.39 | 3,211.00 |
| 应付账款 | 武汉高新热电有限责任公司 | 5,305,755.00 | |
| 其他应付款 | 武汉高新热电有限责任公司 | 48,500.00 | |

七、或有事项

对外担保

单位：万元

| 担保单位 | 担保对象 | 担保方式 | 反担保方式 | 担保金额 | 是否逾期 | 是否被诉 |
|--------------------|-------------------|--------|-------|-----------|------|------|
| 湖北清江水电开发有限责任公司(注1) | 中国农业银行股份有限公司湖北省分行 | 反担保 | | 50,000.00 | 否 | 否 |
| 湖北省能源集团有限公司(注2) | 湖北省财政厅 | 反担保 | | 1,379.97 | 否 | 否 |
| 湖北省谷城银隆电业有限公司(注3) | 谷城县水电开发公司 | 连带责任保证 | 保证 | 1,235.08 | 否 | 否 |
| 合 计 | | | | 52,615.05 | | |

注：(1) 子公司湖北省能源集团有限公司(以下简称“能源有限”)于2006年发行10年期企业债券10亿元，该债券主要用于子公司湖北清江水电开发有限责任公司(以下简称“清江公司”)水布垭电站建设，中国农业银行股份有限公司湖北省分行为能源有限提供了5亿元担保，就该担保事项清江公司为中国农业银行股份有限公司湖北省分行提供了5亿元反担保；

(2) 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，湖北省财政厅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于九宫山风电的持股比例48%为湖北省财政厅提供了反担保。截止2013年12月31日反担保余额为人民币1,379.97万元。

(3) 公司子公司湖北省谷城银隆电业有限公司(以下简称“银隆电业”)为谷城县水电开发公司(以下简称“谷城水电”)向中国农业银行股份有限公司襄阳米公支行(以下简称“农行米公支行”)1,725.00万元贷款提供担保，谷城水电以投入到银隆电业的资本金作为反担保。因贷款逾期，农行米公支行对谷城水电、银隆电业提起诉讼，要求偿还贷款本金及利息。襄阳高新技术产业开发区人民法院进行了开庭审理，2012年5月，农行米公支行同意与谷城水电和银隆电业自行组织和解；和解协议如下：a. 谷城水电目前尚欠款1,335.08万元，从2013年开始，每年6月30日前偿还100万元，直至还

清，利息另行协商；b. 银隆电业对上述付款承担连带责任，一旦连带责任生效或实施，谷城水电同意以投入到银隆电业的注册资本的现值部分给予偿付。截止 2013 年 12 月 31 日反担保余额为人民币 1,235.08 万元。

八、承诺事项

截止报告日，公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2014 年 3 月 12 日，财政部、国家税务总局发布《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税〔2014〕10 号）（以下简称“通知”），公司子公司湖北清江水电开发有限责任公司隔河岩、水布垭水电站装机容量均超过 100 万千瓦，符合通知要求。故其销售自产电力产品，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。具体退税金额以主管税务机关核定为准，确认营业外收入时间以实际收到主管税务机关退税款为准。

根据公司 2013 年董事会利润分配预案，为了回报广大投资者，同时考虑到公司经营发展以及项目投资对资金的需求，拟以公司总股本 2,674,374,839 股为基数，每 10 股分配现金红利 1.10 元（含税），不实施资本公积金转增股本，本次分配 294,181,232.29 元。

十、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

| 种 类 | 期末余额 | | | |
|--------------------------|------------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,580,889,671.01 | 99.77 | | |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,670,364.93 | 0.23 | 387,036.49 | |

| 种 类 | 期末余额 | | | |
|----------------------------|------------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按账龄分析法计提坏账的其他应收款 | 3,670,364.93 | 0.23 | 387,036.49 | 10-20 |
| 组合小计 | 3,670,364.93 | 0.23 | 387,036.49 | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 1,584,560,035.94 | 100.00 | 387,036.49 | |

| 种 类 | 年初余额 | | | |
|----------------------------|----------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 955,868,455.98 | 99.56 | | |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,200,000.00 | 0.44 | | |
| 按账龄分析法计提坏账的其他应收款 | 4,200,000.00 | 0.44 | 420,000.00 | 10 |
| 组合小计 | 4,200,000.00 | 0.44 | 420,000.00 | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 960,068,455.98 | 100.00 | 420,000.00 | |

期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------|------------------|------|------|------------------|
| 湖北清江水电开发有限责任公司 | 460,000,000.00 | | | 经单独进行减值测试, 未发生减值 |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司 | 410,192,501.93 | | | |
| 湖北省天然气发展有限公司 | 422,941,213.73 | | | |
| 湖北省能源集团有限公司 | 287,755,955.35 | | | |
| 合 计 | 1,580,889,671.01 | | | |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账 龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|--------------|------|------------|--------------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 3,470,364.93 | 0.22 | 347,036.49 | 4,200,000.00 | 0.44 | 420,000.00 |
| 1 至 2 年 | 200,000.00 | 0.01 | 40,000.00 | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 3,670,364.93 | 0.23 | 387,036.49 | 4,200,000.00 | 0.44 | 420,000.00 |

(2) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称 | 金额 | 其他应收款性质或内容 |
|-----------------|------------------|------------|
| 湖北清江水电开发有限责任公司 | 460,000,000.00 | 临时借款 |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司 | 410,192,501.93 | 拨付募集资金 |
| 湖北省天然气发展有限公司 | 422,941,213.73 | 拨付募集资金 |
| 湖北省能源集团有限公司 | 287,755,955.35 | 往来款项 |
| 合 计 | 1,580,889,671.01 | — |

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 (万元) | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------|-------------|------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|----------------|
| 湖北省能源集团有限公司 | 成本法 | 837,500.39 | 8,375,003,904.19 | | 8,375,003,904.19 | 100.00 | 100.00 | | | | 300,000,000.00 |
| 湖北能源财务有限公司 | 成本法 | 24,000.00 | 240,000,000.00 | | 240,000,000.00 | 80.00 | 80.00 | | | | |
| 湖北能源东湖燃机热电有限公司 | 成本法 | 8,500.00 | | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 | 85.00 | 85.00 | | | | |
| 武汉高新热电有限责任公司 | 权益法 | 6,500.00 | 45,038,495.51 | -9,295,345.24 | 35,743,150.27 | 25.68 | 25.68 | | | | |
| 长江财产保险股份有限公司 | 权益法 | 20,000.00 | 199,700,920.80 | -170,865.22 | 199,530,055.58 | 16.67 | 16.67 | | | | |
| 湖北银行股份有限公司 | 权益法 | 81,477.50 | 871,000,000.00 | 69,961,517.14 | 940,961,517.14 | 9.90 | 9.90 | | | | |
| 合 计 | — | 977,977.89 | 9,730,743,320.50 | 145,495,306.68 | 9,876,238,627.18 | — | — | — | | | 300,000,000.00 |

3、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 300,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 116,808,682.32 | -10,499,302.84 |
| 其他 | 19,506.67 | -43,713.64 |
| 合 计 | 416,828,188.99 | 139,456,983.52 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|-------------|----------------|----------------|----|
| 湖北省能源集团有限公司 | 300,000,000.00 | 150,000,000.00 | |
| 合 计 | 300,000,000.00 | 150,000,000.00 | |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|----|
| 武汉高新热电有限责任公司 | -9,295,345.24 | -12,446,116.47 | |
| 长江财产保险股份有限公司 | -170,865.22 | 1,946,813.63 | |
| 湖北银行股份有限公司 | 126,274,892.78 | | |
| 合 计 | 116,808,682.32 | -10,499,302.84 | |

4、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 437,170,926.22 | 141,763,263.83 |
| 加：资产减值准备 | -32,963.51 | 420,000.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 171,950.53 | |
| 无形资产摊销 | 81,458.35 | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 13,588,782.65 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -416,828,188.99 | -139,456,983.52 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -86,759.12 | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -624,491,579.96 | -960,048,455.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,123,315,711.85 | 252,597,370.87 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,713,742,085.68 | -704,724,804.80 |
| 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： | | |
| 现金的期末余额 | 869,739,027.11 | 2,085,872,097.27 |
| 减：现金的年初余额 | 2,085,872,097.27 | 2,153,981.08 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,216,133,070.16 | 2,083,718,116.19 |

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《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)》[证监会公告(2008)43号], 本公司非经常性损益如下:

| 项 目 | 金 额 | 备注 |
|---|----------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -31,397,382.36 | |
| 2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免 | | |
| 3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 10,574,262.49 | |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 6. 非货币性资产交换损益 | | |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 9. 债务重组损益 | -13,653,055.16 | |
| 10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 16. 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 19. 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,479,575.67 | |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 22. 少数股东权益影响额 | 4,875,095.36 | |
| 23. 所得税影响额 | 9,736,434.57 | |
| 合 计 | -24,344,220.77 | |

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

| 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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.11 | 0.35 | 0.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.29 | 0.36 | 0.36 |

(2) 上年度

| 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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.55 | 0.30 | 0.30 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.61 | 0.31 | 0.31 |

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

| 报表项目 | 期末余额 | 年初余额 | 变动金额 | 变动幅度% | 备注 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|---------|----------------------------------|
| 在建工程 | 1,927,136,110.68 | 1,149,798,620.42 | 777,337,490.26 | 67.61% | 主要系本期新开工工程增加所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,802,000,491.98 | 556,753,626.00 | 3,245,246,865.98 | 582.89% | 主要系2014年到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致 |
| 应付债券 | 2,017,853,722.23 | 5,103,342,190.82 | -3,085,488,468.59 | -60.46% | |

(2) 利润表

| 报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 变动金额 | 变动幅度% | 备注 |
|------|----------------|----------------|-----------------|---------|------------------------|
| 财务费用 | 540,882,422.22 | 894,341,314.27 | -353,458,892.05 | -39.52% | 主要系本期利息支出大额减少及汇兑收益增加所致 |
| 投资收益 | 315,364,099.36 | 117,202,052.47 | 198,162,046.89 | 169.08% | 主要系本期确认大额投资收益所致 |

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2014年4月25日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

湖北能源集团股份有限公司

二〇一四年四月二十五日

第 14 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____