

湖北能源集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]000255号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 湖北能源集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

|    | 目 录        | 页 次   |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告       | 1-7   |
| 二、 | 已审财务报表     |       |
|    | 合并资产负债表    | 1-2   |
|    | 合并利润表      | 3     |
|    | 合并现金流量表    | 4     |
|    | 合并股东权益变动表  | 5-6   |
|    | 母公司资产负债表   | 7-8   |
|    | 母公司利润表     | 9     |
|    | 母公司现金流量表   | 10    |
|    | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
|    | 财务报表附注     | 1-144 |

## 审计报告

大华审字[2023]000255号

湖北能源集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北能源集团股份有限公司（以下简称湖北能源）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北能源 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1.营业成本计量的准确性
- 2.商誉减值准备

#### (一)营业成本计量的准确性

##### 1.事项描述

湖北能源 2022 年度确认营业成本 177.38 亿元，湖北能源营业成本主要为生产用固定资产计提的折旧费用、财政规费（主要为水资源费和库区基金）、商品采购成本等，该等金额对财务报表影响重大。

基于上述原因，我们将营业成本准确性列为关键审计事项。财务报表中对营业成本披露详见附注“六、注释 47.营业收入和营业成本”。

##### 2.审计应对

(1) 了解、评估和测试与营业成本相关的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 采用分析性复核的方法，对比分析本年与上年相应成本费用组成及金额变动的合理性，如果存在异常，获得充分的审计证据；

(3) 通过与行业数据对比，分析电厂原材料采购价格和单耗的合理性；对期末原材料进行监盘，并对盘点日至报告日之间原材料的出入库数量进行分析核实；

(4) 通过检查合同、出入库单据、生产统计资料与财务记录进

行核对，确保成本计量数据准确性；

(5) 运用重新测算等方法，检查计入营业成本的固定资产折旧、成本结转、水资源费等金额的准确性；

(6) 对资产负债表日前后记录的成本交易进行截止测试；

(7) 评估管理层对成本的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，湖北能源本期营业成本的列报是恰当的。

## (二)商誉减值准备

### 1.事项描述

湖北能源因非同一控制下企业合并，确认原湖北清能有限责任公司、原巴东柳树坪发电有限责任公司等十九家单位商誉 9.65 亿元。2018 年度已对湖北省煤炭投资开发有限公司投资形成的商誉 106.06 万元全额计提减值准备，本期新计提商誉减值准备 881.48 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，湖北能源商誉账面净值 9.55 亿元。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变。

基于上述原因，我们将商誉减值识别为关键审计事项。财务报表中对商誉披露详见附注“六、注释 19.商誉”

### 2.审计应对

(1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 与管理层讨论并利用其聘用的外部估值专家的工作，了解

减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当；

(3) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；

(4) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

(6) 测算未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确；

(7) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为湖北能源对商誉减值计提的列报与披露是恰当的。

#### 四、其他信息

湖北能源管理层对其他信息负责。其他信息包括湖北能源 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北能源管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使

其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，湖北能源管理层负责评估湖北能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖北能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北能源的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北能源持续经营能力产生重大疑虑

的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖北能源不能持续经营。

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

6. 就湖北能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

（本页以下无正文）

(本页无正文, 为大华审字[2023]000255 号审计报告签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

(项目合伙人) 郝丽江

中国·北京

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

高世茂

二〇二三年四月二十六日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

|             | 附注六   | 2022年12月31日       | 2021年12月31日       |
|-------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |       |                   |                   |
| 货币资金        | 注释 1  | 2,877,811,363.07  | 2,181,192,573.01  |
| 交易性金融资产     | 注释 2  | 69,641,423.89     | 81,168,927.20     |
| 衍生金融资产      |       |                   |                   |
| 应收票据        | 注释 3  |                   | 330,000.00        |
| 应收账款        | 注释 4  | 3,493,043,508.83  | 3,986,658,166.98  |
| 应收款项融资      | 注释 5  | 27,455,324.01     | 141,844,016.15    |
| 预付款项        | 注释 6  | 3,944,931,662.05  | 4,294,762,021.37  |
| 其他应收款       | 注释 7  | 95,071,815.66     | 294,171,048.06    |
| 其中：应收利息     |       |                   | 2,847,865.47      |
| 应收股利        |       | 17,182,878.00     | 16,648,060.00     |
| 存货          | 注释 8  | 660,394,439.03    | 789,818,333.87    |
| 合同资产        |       |                   |                   |
| 持有待售资产      |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                   |                   |
| 其他流动资产      | 注释 9  | 494,187,809.05    | 548,542,387.77    |
| 流动资产合计      |       | 11,662,537,345.59 | 12,318,487,474.41 |
| 非流动资产：      |       |                   |                   |
| 债权投资        |       |                   |                   |
| 其他债权投资      |       |                   |                   |
| 长期应收款       | 注释 10 | 2,000,000.00      | 16,789,451.24     |
| 长期股权投资      | 注释 11 | 5,302,581,949.95  | 5,359,582,813.10  |
| 其他权益工具投资    | 注释 12 | 267,076,221.41    | 259,460,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |       |                   |                   |
| 投资性房地产      | 注释 13 | 280,218,897.52    | 289,027,381.83    |
| 固定资产        | 注释 14 | 47,982,524,520.30 | 45,729,161,035.40 |
| 在建工程        | 注释 15 | 8,233,496,887.02  | 3,920,726,358.66  |
| 生产性生物资产     |       |                   |                   |
| 油气资产        |       |                   |                   |
| 使用权资产       | 注释 16 | 696,605,130.31    | 588,309,082.50    |
| 无形资产        | 注释 17 | 1,706,419,957.97  | 1,638,623,171.42  |
| 开发支出        | 注释 18 | 7,305,813.81      |                   |
| 商誉          | 注释 19 | 954,794,643.32    | 921,553,658.80    |
| 长期待摊费用      | 注释 20 | 30,783,581.50     | 9,042,396.67      |
| 递延所得税资产     | 注释 21 | 897,271,410.99    | 631,748,674.90    |
| 其他非流动资产     | 注释 22 | 1,451,268,103.54  | 1,401,061,995.91  |
| 非流动资产合计     |       | 67,812,347,117.64 | 60,765,086,020.43 |
| 资产总计        |       | 79,474,884,463.23 | 73,083,573,494.84 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘劲松



# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                     | 附注六   | 2022年12月31日              | 2021年12月31日              |
|-----------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>                |       |                          |                          |
| 短期借款                        | 注释 23 | 2,148,353,826.66         | 2,460,000,000.00         |
| 交易性金融负债                     |       |                          |                          |
| 衍生金融负债                      |       |                          |                          |
| 应付票据                        | 注释 24 | 236,145,780.12           | 408,067,598.89           |
| 应付账款                        | 注释 25 | 2,774,571,458.80         | 1,363,674,113.95         |
| 预收款项                        | 注释 26 |                          | 33,046.51                |
| 合同负债                        | 注释 27 | 3,538,989,260.82         | 3,568,816,301.33         |
| 应付职工薪酬                      | 注释 28 | 122,049,413.93           | 102,576,564.61           |
| 应交税费                        | 注释 29 | 320,026,918.89           | 590,283,661.53           |
| 其他应付款                       | 注释 30 | 1,212,653,149.30         | 1,420,596,411.67         |
| 其中：应付利息                     |       |                          | 147,790,002.71           |
| 应付股利                        |       | 15,516,899.20            | 87,421,803.65            |
| 持有待售负债                      |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债                 | 注释 31 | 2,519,672,671.25         | 773,332,028.91           |
| 其他流动负债                      | 注释 32 | 1,451,196,221.19         | 3,863,711,683.95         |
| <b>流动负债合计</b>               |       | <b>14,323,658,700.96</b> | <b>14,551,091,411.35</b> |
| <b>非流动负债：</b>               |       |                          |                          |
| 长期借款                        | 注释 33 | 22,640,068,856.94        | 16,260,995,586.58        |
| 应付债券                        | 注释 34 | 3,470,000,000.00         | 4,040,000,000.00         |
| 其中：优先股                      |       |                          |                          |
| 永续债                         |       |                          |                          |
| 租赁负债                        | 注释 35 | 563,120,965.56           | 490,704,831.06           |
| 长期应付款                       |       |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬                    | 注释 36 | 20,126,156.08            | 22,507,319.97            |
| 预计负债                        | 注释 37 | 20,748,802.39            | 40,729,369.09            |
| 递延收益                        | 注释 38 | 337,757,128.36           | 343,392,855.01           |
| 递延所得税负债                     | 注释 21 | 1,376,195,289.87         | 968,210,549.90           |
| 其他非流动负债                     | 注释 39 |                          | 667,443.13               |
| <b>非流动负债合计</b>              |       | <b>28,428,017,199.20</b> | <b>22,167,207,954.74</b> |
| <b>负债合计</b>                 |       | <b>42,751,675,900.16</b> | <b>36,718,299,366.09</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |       |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                   | 注释 40 | 6,568,972,986.00         | 6,507,449,486.00         |
| 其他权益工具                      |       |                          |                          |
| 其中：优先股                      |       |                          |                          |
| 永续债                         |       |                          |                          |
| 资本公积                        | 注释 41 | 10,757,570,560.94        | 10,639,734,204.11        |
| 减：库存股                       | 注释 42 | 249,224,442.14           |                          |
| 其他综合收益                      | 注释 43 | 171,164,325.59           | 26,896,412.56            |
| 专项储备                        | 注释 44 | 4,768,474.80             | 545,198.75               |
| 盈余公积                        | 注释 45 | 1,506,348,614.86         | 1,267,337,904.79         |
| 未分配利润                       | 注释 46 | 11,929,170,556.29        | 11,987,961,960.92        |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |       | <b>30,688,771,076.34</b> | <b>30,429,925,167.13</b> |
| 少数股东权益                      |       | 6,034,437,486.73         | 5,935,348,961.62         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |       | <b>36,723,208,563.07</b> | <b>36,365,274,128.75</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |       | <b>79,474,884,463.23</b> | <b>73,083,573,494.84</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘劲松



# 合并利润表

2022 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注六   | 2022 年度           | 2021 年度           |
|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                     |       | 20,578,214,751.99 | 22,628,852,706.05 |
| 其中：营业收入                     | 注释 47 | 20,578,214,751.99 | 22,628,852,706.05 |
| 二、营业总成本                     |       | 19,466,018,597.26 | 20,419,538,964.35 |
| 其中：营业成本                     | 注释 47 | 17,738,428,688.56 | 18,863,989,985.15 |
| 税金及附加                       | 注释 48 | 163,147,350.34    | 138,871,868.19    |
| 销售费用                        | 注释 49 | 42,363,359.33     | 34,874,050.11     |
| 管理费用                        | 注释 50 | 661,511,678.49    | 614,483,298.97    |
| 研发费用                        |       |                   |                   |
| 财务费用                        | 注释 51 | 860,567,520.54    | 767,319,761.93    |
| 其中：利息费用                     |       | 853,338,265.32    | 755,349,234.65    |
| 利息收入                        |       | 25,438,481.68     | 9,439,792.28      |
| 加：其他收益                      | 注释 52 | 183,584,319.64    | 179,036,555.91    |
| 投资收益                        | 注释 53 | 409,200,148.74    | 645,970,977.78    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 280,932,474.14    | 367,921,055.05    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |       |                   |                   |
| 净敞口套期收益                     |       |                   |                   |
| 公允价值变动收益                    | 注释 54 | -12,456,930.10    | 2,172,703.20      |
| 信用减值损失                      | 注释 55 | -76,070,027.38    | -5,588,766.94     |
| 资产减值损失                      | 注释 56 | -26,406,213.66    |                   |
| 资产处置收益                      | 注释 57 | -9,377,879.48     | 5,101,800.04      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 1,580,669,572.49  | 3,036,007,011.69  |
| 加：营业外收入                     | 注释 58 | 85,478,249.74     | 36,322,394.98     |
| 减：营业外支出                     | 注释 59 | 40,419,585.25     | 65,725,607.49     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 1,625,728,236.98  | 3,006,603,799.18  |
| 减：所得税费用                     | 注释 60 | 601,279,961.68    | 591,474,326.10    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 1,024,448,275.30  | 2,415,129,473.08  |
| （一）按经营持续性分类                 |       |                   |                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 1,024,448,275.30  | 2,415,129,473.08  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       |                   |                   |
| （二）按所有权归属分类                 |       |                   |                   |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 1,162,540,445.24  | 2,349,202,715.24  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | -138,092,169.94   | 65,926,757.84     |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       | 359,089,466.35    | -38,671,956.75    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       | 147,409,406.13    | 16,494,044.53     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |       | -5,398,673.99     | 29,447,287.51     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |       |                   | 4,687,025.23      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |       | -9,385,542.15     | 22,490,219.15     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |       | 3,986,868.16      | 2,270,043.13      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |       |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |       | 152,808,080.12    | -12,953,242.98    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       | 7,418,169.94      | 30,154,836.18     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |       |                   |                   |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |       |                   |                   |
| 4. 其他债权投资信用减值准备             |       |                   |                   |
| 5. 现金流量套期储备                 |       |                   |                   |
| 6. 外币财务报表折算差额               |       | 145,389,910.18    | -43,108,079.16    |
| 7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产   |       |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       | 211,680,060.22    | -55,166,001.28    |
| 七、综合收益总额                    |       | 1,383,537,741.65  | 2,376,457,516.33  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 1,309,949,851.37  | 2,365,696,759.77  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | 73,587,890.28     | 10,760,756.56     |
| 八、每股收益：                     |       |                   |                   |
| （一）基本每股收益                   |       | 0.1773            | 0.3594            |
| （二）稀释每股收益                   |       | 0.1773            | 0.3594            |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘劲松



# 合并现金流量表

2022 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注六   | 2022 年度           | 2021 年度           |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 53,509,201,721.94 | 39,658,943,893.18 |
| 收到的税费返还                   |       | 788,078,079.83    | 18,420,751.11     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 61 | 1,379,388,537.38  | 602,421,606.38    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 55,676,668,339.15 | 40,279,786,250.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 44,447,146,988.77 | 33,026,517,960.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 1,459,989,960.44  | 1,391,525,468.07  |
| 支付的各项税费                   |       | 2,054,820,594.33  | 1,742,175,365.89  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 61 | 1,512,460,970.71  | 919,935,575.85    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 49,474,418,514.25 | 37,080,154,370.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 6,202,249,824.90  | 3,199,631,880.02  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |       | 371,820,369.56    | 634,985,320.68    |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 238,250,272.23    | 160,536,809.35    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 9,683,605.84      | 7,479,986.20      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 注释 61 |                   | 164,116.09        |
| 投资活动现金流入小计                |       | 619,754,247.63    | 803,166,232.32    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 6,175,528,463.31  | 3,409,306,075.59  |
| 投资支付的现金                   |       | 161,946,000.00    | 194,127,608.86    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | 488,969,648.19    | 868,234,474.45    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 注释 61 | 789,000.00        |                   |
| 投资活动现金流出小计                |       | 6,827,233,111.50  | 4,471,668,158.90  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -6,207,478,863.87 | -3,668,501,926.58 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 540,449,867.00    | 41,481,730.80     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 389,236,000.00    | 41,481,730.80     |
| 取得借款收到的现金                 |       | 16,006,832,337.49 | 19,291,398,634.22 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释 61 | 27,310,820.20     |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 16,574,593,024.69 | 19,332,880,365.02 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 12,402,901,860.21 | 14,325,177,934.08 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 1,855,956,576.99  | 1,764,685,006.15  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 84,397,700.00     | 205,438,155.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 注释 61 | 1,609,593,063.21  | 1,636,984,297.66  |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 15,868,451,500.41 | 17,726,847,237.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 706,141,524.28    | 1,606,033,127.13  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       | 27,848,157.24     | -8,712,536.12     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |       | 728,760,642.55    | 1,128,450,544.45  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 2,142,426,532.12  | 1,013,975,987.67  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 2,871,187,174.67  | 2,142,426,532.12  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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

## 2022 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 本期金额             |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
|--------------------|------------------|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                    | 归属于母公司股东权益       |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
|                    | 股本               | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 资本公积              | 减：库存股          | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积             | 未分配利润             | 小计                | 少数股东权益           | 股东权益合计            |
| 一、上年期末余额           | 6,507,449,486.00 |                            | 10,639,734,204.11 |                | 26,896,412.56  | 545,198.75   | 1,267,337,904.79 | 11,987,961,960.92 | 30,429,925,167.13 | 5,935,348,961.62 | 36,365,274,128.75 |
| 加：会计政策变更           |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 前期差错更正             |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并          |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 其他                 |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 二、本年期初余额           | 6,507,449,486.00 |                            | 10,639,734,204.11 |                | 26,896,412.56  | 545,198.75   | 1,267,337,904.79 | 11,987,961,960.92 | 30,429,925,167.13 | 5,935,348,961.62 | 36,365,274,128.75 |
| 三、本期增减变动金额         | 61,523,500.00    |                            | 117,836,356.83    | 249,224,442.14 | 144,267,913.03 | 4,223,276.05 | 239,010,710.07   | -58,791,404.63    | 258,845,909.21    | 99,088,525.11    | 357,934,434.32    |
| (一) 综合收益总额         |                  |                            |                   |                | 147,409,406.13 |              |                  | 1,162,540,445.24  | 1,309,949,851.37  | 73,587,890.28    | 1,383,537,741.65  |
| (二) 股东投入和减少资本      | 61,523,500.00    |                            | 117,836,356.83    | 249,224,442.14 |                |              |                  |                   | -69,864,585.31    | 35,274,670.32    | -34,589,914.99    |
| 1. 股东投入的普通股        | 61,523,500.00    |                            | 85,832,632.00     |                |                |              |                  |                   | 147,356,132.00    | 85,996,900.00    | 233,353,032.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                  |                            | 20,622,317.56     |                |                |              |                  |                   | 20,622,317.56     | 2,934,997.03     | 23,557,314.59     |
| 4. 其他              |                  |                            | 11,381,407.27     | 249,224,442.14 |                |              |                  |                   | -237,843,034.87   | -53,657,226.71   | -291,500,261.58   |
| (三) 利润分配           |                  |                            |                   |                |                |              | 238,696,560.76   | -1,224,159,193.66 | -985,462,632.90   | -24,397,700.00   | -1,009,860,332.90 |
| 1. 提取盈余公积          |                  |                            |                   |                |                |              | 238,696,560.76   | -238,696,560.76   |                   |                  |                   |
| 2. 对股东的分配          |                  |                            |                   |                |                |              |                  | -985,462,632.90   | -985,462,632.90   | -24,397,700.00   | -1,009,860,332.90 |
| 3. 其他              |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| (四) 股东权益内部结转       |                  |                            |                   |                | -3,141,493.10  |              | 314,149.31       | 2,827,343.79      |                   |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |                            |                   |                | -3,141,493.10  |              | 314,149.31       | 2,827,343.79      |                   |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |                            |                   |                | -3,141,493.10  |              | 314,149.31       | 2,827,343.79      |                   |                  |                   |
| 6. 其他              |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| (五) 专项储备           |                  |                            |                   |                |                | 4,223,276.05 |                  |                   | 4,223,276.05      | 911,211.09       | 5,134,487.14      |
| 1. 本期提取            |                  |                            |                   |                |                | 4,223,276.05 |                  |                   | 4,223,276.05      | 911,211.09       | 5,134,487.14      |
| 2. 本期使用            |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| (六) 其他             |                  |                            |                   |                |                |              |                  |                   | 16,796,074.64     | 10,898,356.37    | 27,694,431.01     |
| 四、本年期末余额           | 6,568,972,986.00 |                            | 10,757,570,560.94 | 249,224,442.14 | 171,164,325.59 | 4,768,474.80 | 1,506,348,614.86 | 11,929,170,556.29 | 30,688,771,076.34 | 6,034,437,486.73 | 36,723,208,563.07 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 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                 | 其他权益工具           |     |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积             | 未分配利润             | 小计                |                  |                   |
|                    | 优先股              | 永续债 | 其他 |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 一、上年期末余额           | 6,507,449,486.00 |     |    | 10,666,351,994.74 |       | 28,151,154.78  | 569,019.51   | 1,078,812,174.06 | 10,586,989,790.20 | 28,868,323,619.29 | 6,185,917,516.27 | 35,054,241,135.56 |
| 加：会计政策变更           |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 前期差错更正             |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并          |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 其他                 |                  |     |    |                   |       | -13,061,761.52 |              |                  | 16,502,099.30     | 3,440,337.78      |                  | 3,440,337.78      |
| 二、本年期初余额           | 6,507,449,486.00 |     |    | 10,666,351,994.74 |       | 15,089,393.26  | 569,019.51   | 1,078,812,174.06 | 10,603,491,889.50 | 28,871,763,957.07 | 6,185,917,516.27 | 35,057,681,473.34 |
| 三、本期增减变动金额         |                  |     |    | -26,617,790.63    |       | 11,807,019.30  | -23,820.76   | 188,525,730.73   | 1,384,470,071.42  | 1,558,161,210.06  | -250,568,554.65  | 1,307,592,655.41  |
| （一）综合收益总额          |                  |     |    |                   |       | 16,494,044.53  |              |                  | 2,349,202,715.24  | 2,365,696,759.77  | 10,760,756.56    | 2,376,457,516.33  |
| （二）股东投入和减少资本       |                  |     |    | -26,617,790.63    |       |                |              |                  |                   | -26,617,790.63    | -21,306,424.59   | -47,924,215.22    |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   | -21,306,424.59   | -21,306,424.59    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 4. 其他              |                  |     |    | -26,617,790.63    |       |                |              |                  |                   | -26,617,790.63    |                  | -26,617,790.63    |
| （三）利润分配            |                  |     |    |                   |       |                |              |                  | 188,525,730.73    | -969,419,669.05   | -780,893,938.32  | -1,020,893,938.32 |
| 1. 提取盈余公积          |                  |     |    |                   |       |                |              |                  | 188,525,730.73    | -188,525,730.73   |                  |                   |
| 2. 对股东的分配          |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   | -780,893,938.32   | -780,893,938.32  | -240,000,000.00   |
| 3. 其他              |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| （四）股东权益内部结转        |                  |     |    |                   |       | -4,687,025.23  |              |                  |                   | 4,687,025.23      |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |     |    |                   |       | -4,687,025.23  |              |                  |                   | 4,687,025.23      |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 6. 其他              |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| （五）专项储备            |                  |     |    |                   |       |                | -23,820.76   |                  |                   | -23,820.76        | -22,886.62       | -46,707.38        |
| 1. 本期提取            |                  |     |    |                   |       |                | 4,902,262.57 |                  |                   | 4,902,262.57      | 4,710,016.98     | 9,612,279.55      |
| 2. 本期使用            |                  |     |    |                   |       |                | 4,926,083.33 |                  |                   | 4,926,083.33      | 4,732,903.60     | 9,658,986.93      |
| （六）其他              |                  |     |    |                   |       |                |              |                  |                   |                   |                  |                   |
| 四、本年期末余额           | 6,507,449,486.00 |     |    | 10,639,734,204.11 |       | 26,896,412.56  | 545,198.75   | 1,267,337,904.79 | 11,987,961,960.92 | 30,429,925,167.13 | 5,935,348,961.62 | 36,365,274,128.75 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘劲松





# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注十六 | 2022年12月31日              | 2021年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |
| 货币资金           |      | 1,295,331,622.02         | 931,277,694.63           |
| 交易性金融资产        |      | 69,641,423.89            | 81,168,927.20            |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |
| 应收票据           |      |                          |                          |
| 应收账款           | 注释 1 | 2,746,200.99             | 445,428.55               |
| 应收款项融资         |      |                          |                          |
| 预付款项           |      | 829,000.00               | 366,256.84               |
| 其他应收款          | 注释 2 | 18,428,757,823.25        | 20,700,168,436.04        |
| 其中：应收利息        |      |                          | 2,297,884.88             |
| 应收股利           |      |                          | 360,000,000.00           |
| 存货             |      |                          |                          |
| 合同资产           |      |                          |                          |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                          |                          |
| 其他流动资产         |      | 1,400,000,000.00         | 1,380,000,000.00         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>21,197,306,070.15</b> | <b>23,093,426,743.26</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |
| 债权投资           |      |                          |                          |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |
| 长期应收款          |      |                          |                          |
| 长期股权投资         | 注释 3 | 23,229,199,636.72        | 17,291,352,595.02        |
| 其他权益工具投资       |      | 98,439,228.41            | 96,574,000.00            |
| 其他非流动金融资产      |      |                          |                          |
| 投资性房地产         |      | 142,421,204.45           | 146,593,712.21           |
| 固定资产           |      | 300,033,996.55           | 317,200,708.76           |
| 在建工程           |      |                          | 973,963.36               |
| 生产性生物资产        |      |                          |                          |
| 油气资产           |      |                          |                          |
| 使用权资产          |      |                          |                          |
| 无形资产           |      | 140,947,747.50           | 137,127,871.96           |
| 开发支出           |      |                          |                          |
| 商誉             |      |                          |                          |
| 长期待摊费用         |      |                          |                          |
| 递延所得税资产        |      |                          |                          |
| 其他非流动资产        |      | 17,029,986.52            | 24,289,586.08            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>23,928,071,800.15</b> | <b>18,014,112,437.39</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>45,125,377,870.30</b> | <b>41,107,539,180.65</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：**刘劲松**





# 母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益

附注十六

2022年12月31日

2021年12月31日

|                   | 2022年12月31日       | 2021年12月31日       |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：             |                   |                   |
| 短期借款              | 1,000,916,666.66  | 500,000,000.00    |
| 交易性金融负债           |                   |                   |
| 衍生金融负债            |                   |                   |
| 应付票据              |                   |                   |
| 应付账款              | 2,674,163.83      | 1,108,579.31      |
| 预收款项              |                   | 12,001.40         |
| 合同负债              | 17,713.73         | 5,900,232.27      |
| 应付职工薪酬            | 8,158,575.65      | 5,991,809.75      |
| 应交税费              | 28,600,706.17     | 102,777,170.53    |
| 其他应付款             | 3,179,915,875.43  | 2,707,117,313.85  |
| 其中：应付利息           |                   | 102,264,369.81    |
| 应付股利              |                   |                   |
| 持有待售负债            |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债       | 1,878,551,203.99  | 253,126,666.66    |
| 其他流动负债            | 1,014,528,330.18  | 3,000,354,013.94  |
| 流动负债合计            | 7,113,363,235.64  | 6,576,387,787.71  |
| 非流动负债：            |                   |                   |
| 长期借款              | 8,383,385,000.00  | 5,656,540,000.02  |
| 应付债券              | 3,470,000,000.00  | 4,040,000,000.00  |
| 其中：优先股            |                   |                   |
| 永续债               |                   |                   |
| 租赁负债              |                   |                   |
| 长期应付款             |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬          |                   |                   |
| 预计负债              |                   |                   |
| 递延收益              |                   |                   |
| 递延所得税负债           | 5,115,831.71      | 7,763,752.15      |
| 其他非流动负债           |                   |                   |
| 非流动负债合计           | 11,858,500,831.71 | 9,704,303,752.17  |
| 负债合计              | 18,971,864,067.35 | 16,280,691,539.88 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                   |                   |
| 实收资本（或股本）         | 6,568,972,986.00  | 6,507,449,486.00  |
| 其他权益工具            |                   |                   |
| 其中：优先股            |                   |                   |
| 永续债               |                   |                   |
| 资本公积              | 11,497,472,790.44 | 11,384,040,209.87 |
| 减：库存股             | 249,224,442.14    |                   |
| 其他综合收益            | 57,672,297.65     | 61,382,241.65     |
| 专项储备              |                   |                   |
| 盈余公积              | 1,464,890,989.18  | 1,225,880,279.11  |
| 未分配利润             | 6,813,729,181.82  | 5,648,095,424.14  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 26,153,513,802.95 | 24,826,847,640.77 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 45,125,377,870.30 | 41,107,539,180.65 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



第 8 页

会计机构负责人：

刘劲松



# 母公司利润表

2022 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十六 | 2022 年度          | 2021 年度          |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                    | 注释 4 | 42,591,554.79    | 48,778,187.67    |
| 减：营业成本                    | 注释 4 | 9,067,060.25     | 11,474,251.83    |
| 税金及附加                     |      | 12,200,120.60    | 13,924,453.37    |
| 销售费用                      |      |                  |                  |
| 管理费用                      |      | 185,795,585.02   | 159,605,306.97   |
| 研发费用                      |      |                  |                  |
| 财务费用                      |      | -104,272,217.53  | -86,479,662.89   |
| 其中：利息费用                   |      | 457,251,214.03   | 402,108,977.73   |
| 利息收入                      |      | 564,817,271.97   | 492,040,067.72   |
| 加：其他收益                    |      | 5,989,510.39     | 1,604,999.39     |
| 投资收益                      | 注释 5 | 2,500,977,134.93 | 1,999,307,343.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |      | 290,628,374.36   | 364,639,848.41   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益                   |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益                  |      | -12,456,930.10   | 2,172,703.20     |
| 信用减值损失                    |      | -25,314.67       | 932,280.05       |
| 资产减值损失                    |      |                  |                  |
| 资产处置收益                    |      | -15,606.80       |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |      | 2,434,269,800.20 | 1,954,271,164.10 |
| 加：营业外收入                   |      | 40,000.17        | 83,083.53        |
| 减：营业外支出                   |      | 11,353,708.25    | 14,804,247.50    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |      | 2,422,956,092.12 | 1,939,550,000.13 |
| 减：所得税费用                   |      | 35,990,484.57    | 54,292,692.80    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 2,386,965,607.55 | 1,885,257,307.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 2,386,965,607.55 | 1,885,257,307.33 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额             |      | -568,450.90      | 50,887,105.12    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |      | -7,986,620.84    | 20,732,268.94    |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额          |      |                  | 2,109,686.55     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益       |      | -9,385,542.15    | 22,490,219.15    |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动         |      | 1,398,921.31     | -3,867,636.76    |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动         |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |      | 7,418,169.94     | 30,154,836.18    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益        |      | 7,418,169.94     | 30,154,836.18    |
| 2. 其他债权投资公允价值变动           |      |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |      |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备           |      |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备               |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额             |      |                  |                  |
| 7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                  |      | 2,386,397,156.65 | 1,936,144,412.45 |
| 七、每股收益：                   |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                 |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                 |      |                  |                  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘劲松





# 母公司现金流量表

2022 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十六 | 2022 年度           | 2021 年度           |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 42,984,660.06     | 52,738,676.88     |
| 收到的税费返还                   |      | 14,586.37         |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 12,600,450,917.77 | 15,582,018,386.26 |
| 经营活动现金流入小计                |      | 12,643,450,164.20 | 15,634,757,063.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 33,249,791.74     | 36,707,368.88     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 125,182,341.35    | 103,304,370.12    |
| 支付的各项税费                   |      | 147,485,621.43    | 50,050,064.26     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 9,714,522,632.31  | 17,240,887,196.34 |
| 经营活动现金流出小计                |      | 10,020,440,386.83 | 17,430,948,999.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 2,623,009,777.37  | -1,796,191,936.46 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,965,676,828.97  | 1,160,589,489.64  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 2,680,006,206.66  | 1,174,016,719.62  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 105,785.82        |                   |
| 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                |      | 4,645,788,821.45  | 2,334,606,209.26  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 12,704,144.78     | 6,067,139.42      |
| 投资支付的现金                   |      | 7,710,669,900.00  | 2,813,513,251.66  |
| 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                |      | 7,723,374,044.78  | 2,819,580,391.08  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -3,077,585,223.33 | -484,974,181.82   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 151,213,867.00    |                   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 7,926,596,000.00  | 12,762,349,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 8,077,809,867.00  | 12,762,349,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 5,759,407,433.42  | 8,856,936,156.97  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,383,878,050.81  | 1,100,714,272.09  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 115,895,009.42    | 621,402.33        |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 7,259,180,493.65  | 9,958,271,831.39  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 818,629,373.35    | 2,804,077,168.61  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                   |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      |                   |                   |
|                           |      | 364,053,927.39    | 522,911,050.33    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 931,277,694.63    | 408,366,644.30    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      |                   |                   |
|                           |      | 1,295,331,622.02  | 931,277,694.63    |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



第 10 页

会计机构负责人：

刘劲松





# 母公司股东权益变动表

2022 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 本期金额              |                |               |            |                  |                   |                   |
|--------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|----------------|---------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                    |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 | 资本公积              | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备       | 盈余公积             | 未分配利润             | 股东权益合计            |
| 一、上年期末余额           | 6,507,449,486.00 |        |     |    | 11,384,040,209.87 |                | 61,382,241.65 |            | 1,225,880,279.11 | 5,648,095,424.14  | 24,826,847,640.77 |
| 加：会计政策变更           |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 前期差错更正             |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 其他                 |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 二、本年期初余额           | 6,507,449,486.00 |        |     |    | 11,384,040,209.87 |                | 61,382,241.65 |            | 1,225,880,279.11 | 5,648,095,424.14  | 24,826,847,640.77 |
| 三、本期增减变动金额         | 61,523,500.00    |        |     |    | 113,432,580.57    | 249,224,442.14 | -3,709,944.00 |            | 239,010,710.07   | 1,165,633,757.68  | 1,326,666,162.18  |
| (一) 综合收益总额         |                  |        |     |    |                   |                | -568,450.90   |            |                  | 2,386,965,607.55  | 2,386,397,156.65  |
| (二) 股东投入和减少资本      | 61,523,500.00    |        |     |    | 113,432,580.57    | 249,224,442.14 |               |            |                  |                   | -74,268,361.57    |
| 1. 股东投入的普通股        | 61,523,500.00    |        |     |    | 85,832,632.00     |                |               |            |                  |                   | 147,356,132.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                  |        |     |    | 23,557,314.59     |                |               |            |                  |                   | 23,557,314.59     |
| 4. 其他              |                  |        |     |    | 4,042,633.98      | 249,224,442.14 |               |            |                  |                   | -245,181,808.16   |
| (三) 利润分配           |                  |        |     |    |                   |                |               |            | 238,696,560.76   | -1,224,159,193.66 | -985,462,632.90   |
| 1. 提取盈余公积          |                  |        |     |    |                   |                |               |            | 238,696,560.76   | -238,696,560.76   |                   |
| 2. 对股东的分配          |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  | -985,462,632.90   | -985,462,632.90   |
| 3. 其他              |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| (四) 股东权益内部结转       |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |        |     |    |                   |                | -3,141,493.10 | 314,149.31 |                  | 2,827,343.79      |                   |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 6. 其他              |                  |        |     |    |                   |                | -3,141,493.10 | 314,149.31 |                  | 2,827,343.79      |                   |
| (五) 专项储备           |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 1. 本期提取            |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 2. 本期使用            |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| (六) 其他             |                  |        |     |    |                   |                |               |            |                  |                   |                   |
| 四、本年期末余额           | 6,568,972,986.00 |        |     |    | 11,497,472,790.44 | 249,224,442.14 | 57,672,297.65 |            | 1,464,890,989.18 | 6,813,729,181.82  | 26,153,513,802.95 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘劲松





# 母公司股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：湖北能源集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 附注十六 | 上期金额             |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
|--------------------|------|------------------|-----|---------------|----|-------------------|-------|---------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
|                    |      | 股本               | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项<br>储备       | 盈余公积             | 未分配利润            | 股东权益合计            |
| 一、上年期末余额           |      | 6,507,449,486.00 |     |               |    | 11,410,438,182.26 |       | 25,666,584.60 |                | 1,037,354,548.38 | 4,713,646,000.01 | 23,694,554,801.25 |
| 加：会计政策变更           |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 前期差错更正             |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 其他                 |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 二、本年期初余额           |      | 6,507,449,486.00 |     |               |    | 11,410,438,182.26 |       |               | -13,061,761.52 |                  | 16,502,099.30    | 3,440,337.78      |
| 三、本期增减变动金额         |      |                  |     |               |    |                   |       |               | 12,604,823.08  | 1,037,354,548.38 | 4,730,148,099.31 | 23,697,995,139.03 |
| （一）综合收益总额          |      |                  |     |               |    | -26,397,972.39    |       |               | 48,777,418.57  | 188,525,730.73   | 917,947,324.83   | 1,128,852,501.74  |
| （二）股东投入和减少资本       |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  | 1,885,257,307.33 | 1,936,144,412.45  |
| 1. 股东投入的普通股        |      |                  |     |               |    | -26,397,972.39    |       |               |                |                  |                  | -26,397,972.39    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 4. 其他              |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| （三）利润分配            |      |                  |     |               |    | -26,397,972.39    |       |               |                |                  |                  | -26,397,972.39    |
| 1. 提取盈余公积          |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                | 188,525,730.73   | -969,419,669.05  | -780,893,938.32   |
| 2. 对股东的分配          |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                | 188,525,730.73   | -188,525,730.73  |                   |
| 3. 其他              |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  | -780,893,938.32  | -780,893,938.32   |
| （四）股东权益内部结转        |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本        |      |                  |     |               |    |                   |       |               | -2,109,686.55  |                  | 2,109,686.55     |                   |
| 2. 盈余公积转增股本        |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |      |                  |     |               |    |                   |       |               | -2,109,686.55  |                  | 2,109,686.55     |                   |
| 6. 其他              |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| （五）专项储备            |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 1. 本期提取            |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 2. 本期使用            |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| （六）其他              |      |                  |     |               |    |                   |       |               |                |                  |                  |                   |
| 四、本年期末余额           |      | 6,507,449,486.00 |     |               |    | 11,384,040,209.87 |       | 61,382,241.65 |                | 1,225,880,279.11 | 5,648,095,424.14 | 24,826,847,640.77 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



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

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

注册地址：武汉市武昌区徐东大街 96 号，母公司为：中国长江三峡集团有限公司，集团最终实际控制人为：国务院国有资产监督管理委员会。

法定代表人为：朱承军。

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

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

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

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

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

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

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

2010 年 11 月 19 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1414 号文批准，公司以截至 2009 年 7 月 31 日的全部资产与负债与湖北省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“湖北省国资委”）、中国长江电力股份有限公司（以下简称“长江电力”）和中国国电集团有限公司（以下简称“国电集团”）持有的湖北省能源集团有限公司合计 100% 的股份进行



资产置换；置入资产交易价格超出置出资产交易价格的差额部分由公司向湖北省国资委、长江电力、国电集团发行 178,241.2018 万股股份购买，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 5.77 元，公司总股本变更为 206,779.9713 万股。

2012 年 9 月 12 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]496 号文批准，公司向宏利基金管理有限公司、长电宜昌能源投资有限公司、兴证全球基金管理有限公司和中国长城资产管理股份有限公司 4 家特定投资者非公开发行 60,657.5126 万股股份，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 5.20 元，公司总股本变更为 267,437.4839 万股。

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

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无限售条件的股票数为 650,558.4179 万股，占比 99.04%，有限售条件的股票数为 6,338.8807 万股，占比 0.96%。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

公司类型：股份有限公司（上市）

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

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

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 92 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|-------|-------|----|-------------|--------------|
|-------|-------|----|-------------|--------------|

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 子公司名称                | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----------------------|-------|----|----------|-----------|
| 湖北清江水电开发有限责任公司       | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北清江物业有限责任公司         | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团汉江能源发展有限公司     | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团房县水利水电发展有限公司   | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北省谷城银隆电业有限公司        | 控股子公司 | 四级 | 64.76    | 64.76     |
| 湖北能源集团淦水水电有限公司       | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北锁金山电业发展有限责任公司      | 控股子公司 | 四级 | 60.55    | 60.55     |
| 湖北宣恩洞坪水电有限责任公司       | 控股子公司 | 四级 | 70       | 70        |
| 湖北能源综合能源投资有限公司       | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源东湖燃机热电有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北能源光谷热力有限公司         | 控股子公司 | 四级 | 97.1     | 97.1      |
| 湖北能源集团罗田平坦原抽水蓄能有限公司  | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团西北新能源发展有限公司    | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团襄阳宜城发电有限公司     | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司       | 控股子公司 | 三级 | 60       | 60        |
| 新疆楚星能源发展有限公司         | 控股子公司 | 三级 | 70       | 70        |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司        | 控股子公司 | 三级 | 50       | 50        |
| 湖北荆州煤炭港务有限公司         | 控股子公司 | 四级 | 80       | 80        |
| 陕煤华中煤炭销售有限公司         | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北省天然气发展有限公司         | 控股子公司 | 三级 | 51       | 51        |
| 保康县天然气有限公司           | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 通城天然气有限公司            | 控股子公司 | 四级 | 51       | 51        |
| 神农架天然气有限公司           | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 石首市天然气有限公司           | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团鄂东天然气有限公司      | 控股子公司 | 四级 | 51       | 51        |
| 湖北能源集团售电有限公司         | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 武汉东三新能源科技有限公司        | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北省天然气开发销售有限公司       | 控股子公司 | 三级 | 51       | 51        |
| 三峡集团（营口）能源投资有限公司     | 控股子公司 | 三级 | 65       | 65        |
| 湖北能源国际投资（香港）有限公司     | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 查格亚控股有限公司            | 控股子公司 | 四级 | 40       | 40        |
| 瓦亚加发电股份公司            | 全资子公司 | 五级 | 100      | 100       |
| 瓦亚加能源有限公司            | 全资子公司 | 五级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团新能源发展有限公司      | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团麻城风电有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团荆门象河风电有限公司     | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团黄石风电有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司 | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 子公司名称               | 子公司类型 | 级次 | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|---------------------|-------|----|-------------|--------------|
| 恩施板桥风电有限公司          | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 三峡新能源通城风电有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司 | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司 | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司   | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司   | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 湖北能源集团随州长岗新能源有限公司   | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 襄阳茗峰电力工程有限公司        | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 安陆盛和新能源开发有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 大悟县明禹新能源开发有限公司      | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 湖北能源集团监利新能源有限公司     | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 湖北能源集团枣阳新能源有限公司     | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 湖北省九宫山风力发电有限责任公司    | 控股子公司 | 四级 | 48          | 48           |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司     | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 随县爱康新能源投资有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 仙桃楚能新能源有限公司         | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 江苏旭强新能源科技有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 左云县晶科电力有限公司         | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 宿州盛步光伏发电有限公司        | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 宿州晶海光伏发电有限公司        | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 微山晶科电力有限公司          | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 西安江晟天辰新能源科技有限公司     | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 潜江安锐光伏发电有限公司        | 全资子公司 | 五级 | 100         | 100          |
| 潜江汉晟农业发展有限公司        | 全资子公司 | 五级 | 100         | 100          |
| 鄂州市晶能光伏电力有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 石首市晶鸿光伏发电有限公司       | 全资子公司 | 五级 | 100         | 100          |
| 西安天盛晟辉能源科技有限公司      | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 天门市天鑫新能源有限公司        | 全资子公司 | 五级 | 100         | 100          |
| 天门市火石农业科技有限公司       | 全资子公司 | 五级 | 100         | 100          |
| 天门市火石新能源有限公司        | 全资子公司 | 五级 | 100         | 100          |
| 天门市经纬农业科技有限公司       | 全资子公司 | 五级 | 100         | 100          |
| 长春市盛步光伏电力有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 通榆县晶鸿太阳能发电有限公司      | 全资子公司 | 五级 | 100         | 100          |
| 达茂旗大唐天宏太阳能发电科技有限公司  | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 南京虹华新能源开发有限公司       | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 乾安宏华太阳能发电科技有限公司     | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 中启乐楚清洁能源（天门）有限公司    | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |
| 中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司  | 全资子公司 | 四级 | 100         | 100          |

| 子公司名称               | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------------|-------|----|----------|-----------|
| 浠水绿清源太阳能科技有限公司      | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 黄梅县佐阳新能源发电有限公司      | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 西安风潭风力发电有限公司        | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 天门天盛风力发电有限公司        | 全资子公司 | 五级 | 100      | 100       |
| 阳新鑫光新能源有限公司         | 控股子公司 | 四级 | 60       | 60        |
| 石首市首义新能源有限公司        | 控股子公司 | 四级 | 60       | 60        |
| 公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司      | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 浠水县洗马综电新能源有限公司      | 控股子公司 | 四级 | 60       | 60        |
| 湖北长阳清江抽水蓄能有限公司      | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团南漳张家坪抽水蓄能有限公司 | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团双河市新能源发展有限公司  | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团江陵发电有限公司      | 全资子公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团汉宜新能源有限公司     | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 湖北能源集团钟祥新能源有限公司     | 全资子公司 | 四级 | 100      | 100       |
| 宜城综电汉江新能源有限公司       | 控股子公司 | 四级 | 60       | 60        |
| 潜江高锐达新能源有限公司        | 控股子公司 | 四级 | 60       | 60        |

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益 / （一）在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 17 户，减少 14 户，其中：

**（一）本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

| 名称                  | 变更原因       |
|---------------------|------------|
| 中启乐楚清洁能源（天门）有限公司    | 非同一控制下企业合并 |
| 中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司  | 非同一控制下企业合并 |
| 浠水绿清源太阳能科技有限公司      | 非同一控制下企业合并 |
| 黄梅县佐阳新能源发电有限公司      | 非同一控制下企业合并 |
| 西安风潭风力发电有限公司        | 非同一控制下企业合并 |
| 天门天盛风力发电有限公司        | 非同一控制下企业合并 |
| 阳新鑫光新能源有限公司         | 投资设立       |
| 石首市首义新能源有限公司        | 投资设立       |
| 公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司      | 投资设立       |
| 浠水县洗马综电新能源有限公司      | 投资设立       |
| 湖北长阳清江抽水蓄能有限公司      | 投资设立       |
| 湖北能源集团南漳张家坪抽水蓄能有限公司 | 投资设立       |
| 湖北能源集团双河市新能源发展有限公司  | 投资设立       |
| 湖北能源集团江陵发电有限公司      | 投资设立       |

| 名称              | 变更原因 |
|-----------------|------|
| 湖北能源集团汉宜新能源有限公司 | 投资设立 |
| 宜城综电汉江新能源有限公司   | 投资设立 |
| 潜江高锐达新能源有限公司    | 投资设立 |

**(二) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体**

| 名称                  | 变更原因 |
|---------------------|------|
| 湖北能源集团英山天马新能源有限公司   | 注销   |
| 湖北能源集团长阳大岭新能源有限公司   | 注销   |
| 湖北能源集团谷城新能源有限公司     | 注销   |
| 谷城汉石新能源有限公司         | 注销   |
| 云梦县河锐晟鑫新能源有限公司      | 注销   |
| 蕲春星电新能源有限公司         | 注销   |
| 罗田综电新能源有限公司         | 注销   |
| 北京华潘工程管理有限公司        | 注销   |
| 湖北省谷城银坪电力有限责任公司     | 注销   |
| 延川晶隆新能源有限公司         | 注销   |
| 麻城中广昇辉新能源有限公司       | 吸收合并 |
| 湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司 | 吸收合并 |
| 湖北能源集团大悟三角山风电有限公司   | 注销   |
| 湖北能源集团东西湖燃机热电有限公司   | 吸收合并 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 四、重要会计政策、会计估计

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

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

##### **2. 外币财务报表的折算**

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，

本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照

相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收票据

本公司的应收票据是指依据《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的且不

含重大融资成分的金融资产，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为票据组合，并确定预期信用损失。在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用损失，逾期的票据按照应收账款中账龄组合方法计算预期信用损失，详见附注四 /（十二）.应收账款。

| 组合名称     | 确定组合的依据 | 计提方法   |
|----------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 |         |  |

## （十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据交易对象类别、款项账龄等信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称                           | 确定组合的依据 | 计提方法  |
|--------------------------------|---------|---|
| 应收账款---信用风险特征组合                | 账龄组合    | 参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款---发电业务（包含新能源补贴款、发电业务款项）组合 | 发电业务    | 参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |

## （十三）应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十）6.金融工具减值。

## （十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十）6.金融工具减值。

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

| 单项评估信用风险分类                        | 预期信用损失会计估计政策                               |
|-----------------------------------|--|
| 自初始确认后未显著增加信用风险的金融资产              | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提损失准备，如本公司内关联方往来款等。 |
| 自初始确认后信用风险已显著增加的金融资产和已发生信用减值的金融资产 | 根据个别认定法按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。         |

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据交易对象类别、款项账龄等信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据          | 计提方法                         |
|-------|------------------|------------------------------|
| 账龄组合  | 所有其他第三方          | 按照不同性质组合及账龄段的预期损失率计提损失准备     |
| 关联方组合 | 应纳入三峡集团合并范围内的关联方 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提损失准备 |

## （十五）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、周转材料、库存商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按采用月末加权平均法、个别计价法计价。

### 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

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

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。

#### **(十六) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

#### **(十七) 持有待售**

##### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### **(十八) 其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

#### **(十九) 长期应收款**

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）

## 6. 金融工具减值。

### （二十）长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **（二十一）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物、租赁期届满暂时空置但继续用于出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

本公司除水力发电企业发电类固定资产按工作量法（发电量）和天然气企业输气类固定资产按工作量法（输气量）计提折旧外，其他固定资产按其估计可使用年限按年限平均法计提折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-50   | 0-5    | 1.90-6.67  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 7-35    | 0-5    | 2.71-14.28 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-15    | 0-5    | 6.33-20.00 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5-15    | 0-5    | 6.33-20.00 |

本公司将水力发电企业固定资产分为与发电直接相关的资产（发电类资产）和与发电无直接关系的资产（非发电类资产），发电类资产采用工作量法计提折旧。发电类资产主要有水电站建筑物（包括大坝、厂房等）、发电设备、变电及配电设备、水工机械设备、电站检修维护设备等。水电类发电资产经济利益实现方式为工作量（即发电量），该类资产以预计可使用年限乘以年度设计生产能力（年设计发电量）作为计算每度电折旧额的基础，当月实际发电量乘以每度电折旧额为当月应计提折旧总额。

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

### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十三）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十四）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### (二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### (二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、铁路专用线、非专利技术等。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司购入的软件按预计使用年限 5 年摊销。本集团铁路专用线、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(二十七) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

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

### **(二十九) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(三十) 职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险和年金等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

### （三十一）预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （三十二）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （三十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十四）收入

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

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）本公司已将该商品的实物转移给客户；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品或服务。

### 2. 收入确认的具体方法

#### （1）电力销售业务

对于电力销售收入，于电力供应至各电厂所在地的省电网集团时根据上网电量及电价（不含税）确认销售收入的实现。

#### （2）煤炭销售业务

对于煤炭销售收入，于客户验收收货后按交付数量和合同单价确认收入。

#### （3）天然气销售业务

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

#### （4）热力销售业务

对于供热收入，于对客户供热量抄表后按供热量和合同单价确认收入。

### （三十五）合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十六）政府补助

## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本附注六 / 注释 38.递延收益或 / 注释 58.营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （三十八）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四 / (二十五) 使用权资产、(三十二) 租赁负债

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更的, 同时符合下列条件时, 本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理: ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理, 且满足假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁条件的, 本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (三十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (四十) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时

确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注 |
|---|------|----|
| 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容             | 已批准  | 1  |
| 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理” | 已批准  | 2  |

会计政策变更说明：

##### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

##### 1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

根据解释 15 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2021 年 12 月 31 日  |               |                   |
|---------|-------------------|---------------|-------------------|
|         | 变更前               | 累计影响金额        | 变更后               |
| 固定资产    | 45,718,910,490.20 | 10,250,545.20 | 45,729,161,035.40 |
| 未分配利润   | 11,977,711,415.72 | 10,250,545.20 | 11,987,961,960.92 |

本公司对利润表及现金流量表相关项目调整如下：

| 损益表及现金流量表项目 | 2021 年度           |               |                   |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|             | 变更前               | 累计影响金额        | 变更后               |
| 营业收入        | 22,618,184,700.61 | 10,668,005.44 | 22,628,852,706.05 |
| 营业成本        | 18,863,572,524.91 | 417,460.24    | 18,863,989,985.15 |

##### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产

和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因  | 审批程序 | 开始适用的时点          | 备注 |
|---|------|------------------|----|
| 由于可再生能源补贴回款周期与原组合存在明显差异，为更加合理反映应收电费款未来预期信用损失情况，为管理层提供更可靠、更准确的会计信息，结合最新行业政策及公司补贴电费款实际回收情况，拟对新能源补贴款坏账准备计提方式进行会计估计变更 | 已批准  | 2022 年 10 月 01 日 |    |

按照《可再生能源法》的有关规定，我国自 2006 年起对可再生能源发电实行基于固定电价下的补贴政策，补贴资金来源是随电价征收的可再生能源电价附加。随着可再生能源行业的快速发展，可再生能源电价补贴款发放缓慢。可再生能源补贴电费属于国家信用，不存在违约风险，但目前可再生能源补贴发放周期较长，已经纳入补贴目录或补贴清单的发电项目，通常 1-3 年方能收回补贴电费，未纳入补贴目录或补贴清单的项目补贴电费回款周期则可能更长，以上因素客观导致公司应收账款维持较大规模，影响公司的现金流，对公司生产经营产生不利影响。虽然公司可再生能源补贴款回收情况未来有望好转，但资金占用问题得到彻底解决尚需时日。

由于可再生能源补贴回款周期与原组合存在明显差异，为更加合理反映应收电费款未来预期信用损失情况，为管理层提供更可靠、更准确的会计信息，结合最新行业政策及公司补贴电费款实际回收情况，拟对新能源补贴款坏账准备计提方式进行会计估计变更。原基于“应收账款—发电业务（包含新能源补贴电费）”这一单一组合的坏账准备计提的会计估计，目前已难以客观反映公司应收电费款的风险特征，拟将组合进行拆分，按“应收账款—发电业务（不含新能源补贴电费）”组合和“应收账款—发电业务（新能源补贴电费）”组合分别计提预期信用损失。

湖北能源自 2022 年 10 月 1 日起执行上述变更后的会计估计。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定，本次会计估计变更，采用未来适用法处理，不需要对以前年度的财务数据进行追溯调整，也不会对湖北能源以往各年度财务状况和经营成果产生影响。截止 2022 年 12 月 31 日，以湖北能源应收可再生能源补贴电费 201,820.21 万元测算，预计应计提应收账款坏账准备约 7,209.88 万元。本次会计估计变更有利于提高本公司专业化管理水平，有利于更客观、公允地反映本公司的财务状况以及经营成果。

## 五、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据             | 税率                     | 备注 |
|---------|------------------|------------------------|----|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务 | 18%、13%、9%、6%、5%、3%、免税 |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额          | 7%、5%、1%               |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额          | 3%                     |    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额          | 2%                     |    |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称               | 所得税税率     |
|----------------------|-----------|
| 恩施板桥风电有限公司           | 免税        |
| 湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司    | 免税        |
| 湖北能源集团随州长岗新能源有限公司    | 免税        |
| 湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司    | 免税        |
| 湖北能源集团枣阳新能源有限公司      | 免税        |
| 通榆县晶鸿太阳能发电有限公司       | 免税        |
| 石首市晶鸿光伏发电有限公司        | 免税        |
| 潜江安锐光伏发电有限公司         | 免税        |
| 天门市天鑫新能源有限公司         | 免税        |
| 天门市火石新能源有限公司         | 免税        |
| 中启乐楚清洁能源（天门）有限公司     | 免税        |
| 中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司   | 免税        |
| 浠水绿清源太阳能科技有限公司       | 免税        |
| 武汉东三新能源科技有限公司        | 免税        |
| 黄梅县佐阳新能源发电有限公司       | 免税        |
| 天门天盛风力发电有限公司         | 免税        |
| 湖北能源集团双河市新能源发展有限公司   | 免税        |
| 仙桃楚能新能源有限公司          | 免税/12.5%  |
| 湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司  | 免税/12.5%  |
| 湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司  | 免税/12.5%  |
| 三峡新能源通城风电有限公司        | 12.5%     |
| 宿州盛步光伏发电有限公司         | 12.5%     |
| 宿州晶海光伏发电有限公司         | 12.5%     |
| 微山晶科电力有限公司           | 12.5%     |
| 乾安宏华太阳能发电科技有限公司      | 12.5%     |
| 随县爱康新能源投资有限公司        | 12.5%     |
| 襄阳茗峰电力工程有限公司         | 12.5%     |
| 湖北能源集团麻城风电有限公司       | 12.5%/25% |
| 湖北能源集团荆门象河风电有限公司     | 12.5%/25% |
| 湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司 | 25%/免税    |

| 纳税主体名称             | 所得税税率       |
|--------------------|-------------|
| 达茂旗大唐天宏太阳能发电科技有限公司 | 15%         |
| 湖北能源集团淦水水电有限公司     | 免税/15%      |
| 湖北宣恩洞坪水电有限责任公司     | 15%         |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司    | 15%/7.5%    |
| 湖北能源国际投资（香港）有限公司   | 8.25%/16.5% |
| 查格亚控股有限公司          | 8.25%/16.5% |
| 瓦亚加能源有限公司          | 8.25%/16.5% |
| 瓦亚加发电股份公司          | 26%         |
| 其他子公司              | 25%         |

## （二）税收优惠政策及依据

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23号）第一条，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十七条、八十九条和财税[2008]116号、财税[2008]46号、国税发[2009]80号文件规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，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。

根据财政部、国家税务总局财税[2015]74号文《关于风力发电增值税政策的通知》，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风电生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。本公司子公司湖北能源集团齐岳山风电有限公司、湖北省九宫山风力发电有限责任公司、湖北能源集团麻城风电有限公司2022年享受增值税即征即退50%的政策。

湖北能源集团齐岳山风电有限公司齐岳山一期风电项目投资经营所得2011-2013年免征企业所得税，2014-2016年减半征收企业所得税，享受西部大开发15%的所得税税率，本年适用15%的所得税税率；齐岳山二期、汪营、天上坪风电项目投资经营所得2014-2016

年免征企业所得税，2017-2019 年减半征收企业所得税，享受西部大开发 15%的所得税税率，本年适用 15%的所得税税率；齐岳山三期风电项目投资经营所得 2015-2017 年免征企业所得税，2018-2020 年减半征收企业所得税，享受西部大开发 15%的所得税税率，本年适用 15%的所得税税率；齐岳山中槽、安家坝风电场投资经营所得 2018-2020 年免征企业所得税，2021-2023 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税，并享受西部大开发 15%的所得税税率。

湖北能源集团麻城风电有限公司夫子河项目投资经营所得 2018-2020 年免征企业所得税，2021-2023 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税。

湖北能源集团荆门象河风电有限公司荆门风电二期风电场项目投资经营所得 2019-2021 年免征企业所得税，2022-2024 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税。

湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司老河口二期项目投资经营所得 2020-2022 年免征企业所得税，2023-2025 年减半征收企业所得税，本年免税。

三峡新能源通城风电有限公司通城黄龙山风电场投资经营所得 2018-2020 年免征企业所得税，2021-2023 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税。

恩施板桥风电有限公司恩施板桥风电场投资经营所得 2020-2022 年免征企业所得税，2023-2025 年减半征收企业所得税，本年免税。

湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司随县岩子河光伏电站项目投资经营所得 2017-2019 年免征企业所得税，2020-2022 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税；江头店光伏电站项目投资经营所得 2020-2022 年免征企业所得税，2023-2025 年减半征收企业所得税，本年免税。

湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司广水王子山光伏电站一二期项目投资经营所得 2017-2019 年免征企业所得税，2020-2022 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税；三四期项目投资经营所得 2020-2022 年免征企业所得税，2023-2025 年减半征收企业所得税，本年免税。

湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司风电项目投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

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

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

湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司风电项目投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

襄阳茗峰电力工程有限公司襄阳茗峰光伏电站项目投资经营所得 2017-2019 年免征企业所得税，2020-2022 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税。

湖北能源集团枣阳新能源有限公司光伏项目投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

仙桃楚能新能源有限公司仙桃光伏发电场一期、二期投资经营所得 2017-2019 年免征企业所得税，2020-2022 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税；三期投资经营所得 2020-2022 年免征企业所得税，2023-2025 年减半征收企业所得税，本年免税。

宿州盛步光伏发电有限公司投资经营所得 2018-2020 年免征企业所得税，2021-2023 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税。

宿州晶海光伏发电有限公司投资经营所得 2018-2020 年免征企业所得税，2021-2023 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税。

微山晶科电力有限公司投资经营所得 2018-2020 年免征企业所得税，2021-2023 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税。

乾安宏华太阳能发电科技有限公司投资经营所得 2017-2019 年免征企业所得税，2020-2022 年减半征收企业所得税，本年减半缴纳企业所得税。

达茂旗大唐天宏太阳能发电科技有限公司投资经营所得 2015-2017 年免征企业所得税，2018-2020 年减半征收企业所得税，享受西部大开发 15% 的所得税税率，本年适用 15% 的所得税税率。

通榆县晶鸿太阳能发电有限公司投资经营所得 2020-2022 年免征企业所得税，2023-2025 年减半征收企业所得税，本年免税。

石首市晶鸿光伏发电有限公司投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

潜江安锐光伏发电有限公司投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

天门市天鑫新能源有限公司投资经营所得 2022-2024 年免征企业所得税，2025-2027 年减半征收企业所得税，本年免税。

天门市火石新能源有限公司投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

中启乐楚清洁能源（天门）有限公司投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

浠水绿清源太阳能科技有限公司投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

黄梅县佐阳新能源发电有限公司投资经营所得 2022-2024 年免征企业所得税，2025-2027 年减半征收企业所得税，本年免税。

天门天盛风力发电有限公司投资经营所得 2022-2024 年免征企业所得税，2025-2027 年减半征收企业所得税，本年免税。

武汉东三新能源科技有限公司光伏电站项目投资经营所得 2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

湖北能源集团涑水水电有限公司江坪河电站发电收入所得享受“三免三减半”税收优惠政策 2020-2022 年免征企业所得税，2023-2025 年减半征收企业所得税，本年免税；芭蕉河电站发电收入所得享受西部大开发 15%所得税税率，本年适用 15%的所得税税率。

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 15%的所得税税率，本年适用 15%的所得税税率。

根据《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。湖北能源集团双河市新能源发展有限公司投资经营所得 2022-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年减半征收企业所得税，本年免税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）文件规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际

情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。长春市盛步光伏电力有限公司、鄂州市晶能光伏电力有限公司、潜江汉晟农业发展有限公司、天门市经纬农业科技有限公司、天门市火石农业科技有限公司、武汉东三新能源科技有限公司、湖北能源集团南漳张家坪抽水蓄能有限公司、湖北能源集团双河市新能源发展有限公司等单位享受“六税两费”减免优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号）规定，湖北能源集团鄂州发电有限公司、湖北能源集团涇水水电有限公司、湖北荆州煤炭港务有限公司、新疆楚星能源发展有限公司、通榆县晶鸿太阳能发电有限公司、仙桃楚能新能源有限公司等符合条件的公司享受增值税留抵税额退税。

根据《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》（发改财金[2019]271 号），财政部、税务总局 2019 年 39 号公告及 87 号公告，湖北能源集团售电有限公司享受提供邮政服务、电信服务、现代服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财税[2022]15 号）文件规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。潜江汉晟农业发展有限公司、天门市经纬农业科技有限公司、天门市火石农业科技有限公司享受免征增值税政策。

《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》 财税[2016]36 号附件 3 第一条第（十九）款第 7 项，湖北能源集团股份有限公司享受统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章税收优惠第二十六条规定，符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入，湖北能源集团股份有限公司享受此政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二条第（一）项规定，一

一般纳税人提供管道运输服务,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。  
湖北省天然气发展有限公司享受此政策。

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

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明则均为人民币元,期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 库存现金           |                  |                  |
| 银行存款           | 2,871,187,174.67 | 2,141,656,532.12 |
| 其他货币资金         | 6,624,188.40     | 39,536,040.89    |
| 未到期应收利息        |                  |                  |
| 合计             | 2,877,811,363.07 | 2,181,192,573.01 |
| 其中:存放在境外的款项总额  | 153,619,538.56   | 343,072,540.89   |
| 其中:存放财务公司的款项总额 | 2,088,492,976.08 | 1,416,853,139.62 |

本公司参与了三峡财务有限责任公司的资金集中管理计划。截止 2022 年 12 月 31 日,存放于三峡财务有限责任公司的款项总额为 2,088,452,028.06 元。(截止 2021 年 12 月 31 日为 1,416,812,035.98 元)

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 |              | 15,402,110.93 |
| 履约保证金     | 276,000.00   | 7,276,000.00  |
| 其他        | 6,348,188.40 | 16,087,929.96 |
| 合计        | 6,624,188.40 | 38,766,040.89 |

截止 2022 年 12 月 31 日,货币资金中使用权受限部分金额共计 6,624,188.40 元。其中履约保证金 276,000.00 元,林业复垦保证金 5,555,715.91 元,资金监管账户余额 792,472.49 元。

### 注释2. 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 69,641,423.89 | 81,168,927.20 |
| 债务工具投资                     | 69,641,423.89 | 81,168,927.20 |
| 合计                         | 69,641,423.89 | 81,168,927.20 |

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 330,000.00 |
| 合计     |      | 330,000.00 |

#### 2. 应收票据坏账准备分类列示

| 类别               | 期初余额       |        |      |          | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备 |          |            |
|                  | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |            |        |      |          |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 330,000.00 | 100.00 |      |          | 330,000.00 |
| 其中：组合 1：银行承兑票据组合 | 330,000.00 | 100.00 |      |          | 330,000.00 |
| 合计               | 330,000.00 | 100.00 |      |          | 330,000.00 |

### 注释4. 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

| 账龄            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内         | 2,390,355,091.00 | 2,496,307,678.62 |
| 其中：6 个月以内     | 2,044,033,304.70 | 1,899,746,138.52 |
| 7—12 月（含 1 年） | 346,321,786.30   | 596,561,540.10   |
| 1—2 年         | 573,725,016.56   | 628,206,537.17   |
| 2—3 年         | 320,916,656.20   | 415,588,767.85   |
| 3—4 年         | 173,348,204.73   | 273,541,017.65   |
| 4—5 年         | 88,283,214.80    | 170,695,663.86   |
| 5 年以上         | 247,454,300.24   | 207,563,453.25   |
| 小计            | 3,794,082,483.53 | 4,191,903,118.40 |
| 减：坏账准备        | 301,038,974.70   | 205,244,951.42   |
| 合计            | 3,493,043,508.83 | 3,986,658,166.98 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                          | 期末余额             |        |                |          | 账面价值             |
|-----------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                             | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                             | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款             | 224,360,532.22   | 5.91   | 224,273,042.93 | 99.96    | 87,489.29        |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款            | 3,569,721,951.31 | 94.09  | 76,765,931.77  | 2.15     | 3,492,956,019.54 |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款 | 218,217,922.79   | 5.75   | 4,667,082.10   | 2.14     | 213,550,840.69   |
| 发电业务组合                      | 3,351,504,028.52 | 88.34  | 72,098,849.67  | 2.15     | 3,279,405,178.85 |
| 合计                          | 3,794,082,483.53 | 100.00 | 301,038,974.70 | 7.93     | 3,493,043,508.83 |

续：

| 类别                          | 期初余额             |        |                |          | 账面价值             |
|-----------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                             | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                             | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款             | 224,340,265.64   | 5.35   | 202,150,011.82 | 90.11    | 22,190,253.82    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款            | 3,967,562,852.76 | 94.65  | 3,094,939.60   | 0.08     | 3,964,467,913.16 |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款 | 126,296,271.10   | 3.01   | 3,094,939.60   | 2.45     | 123,201,331.50   |
| 发电业务组合                      | 3,841,266,581.66 | 91.64  |                |          | 3,841,266,581.66 |
| 合计                          | 4,191,903,118.40 | 100.00 | 205,244,951.42 | 4.90     | 3,986,658,166.98 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称                 | 期末余额           |                |          |                      |
|----------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
|                      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由                 |
| 郑州煤炭工业（集团）正运煤炭销售有限公司 | 47,992,918.75  | 47,992,918.75  | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 平顶山博然贸易有限公司          | 18,597,941.00  | 18,597,941.00  | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 湖北焱天贸易有限公司           | 35,263,457.97  | 35,263,457.97  | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 山煤国际能源集团阳泉有限公司       | 52,162,904.15  | 52,162,904.15  | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 平煤国际河南矿业有限公司         | 17,341,500.00  | 17,341,500.00  | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 重庆市惠桥物资有限公司          | 24,655,837.58  | 24,655,837.58  | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 中盐宏博(集团)有限公司         | 4,995,563.70   | 4,995,563.70   | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 博爱县同兴煤炭有限公司          | 2,577,052.80   | 2,577,052.80   | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 监利大枫纸业业有限公司          | 2,023,173.97   | 2,023,173.97   | 100.00   | 对方单位财务状况困难，回收款项可能性为零 |
| 武汉东湖新技术开发区建设管理和交通局   | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   | 100.00   | 预计无法收回               |
| 宜昌供电局三峡分局            | 12,069,788.42  | 12,069,788.42  | 100.00   | 预计无法收回               |
| 其他                   | 680,393.88     | 592,904.59     | 87.14    | 账龄长，可回收风险高           |
| 合计                   | 224,360,532.22 | 224,273,042.93 |          |                      |

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额           |              |          |
|---------------|----------------|--------------|----------|
|               | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内         | 208,016,774.90 | 5,095.30     |          |
| 其中：6 个月以内     | 204,953,079.25 |              |          |
| 7—12 月（含 1 年） | 3,063,695.65   | 5,095.30     | 0.17     |
| 1—2 年         | 4,275,254.88   | 260,560.90   | 6.09     |
| 2—3 年         | 3,048,934.22   | 1,524,467.11 | 50.00    |
| 3—4 年         | 2,027,850.74   | 2,027,850.74 | 100.00   |

| 账龄    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 4—5 年 | 531,630.05     | 531,630.05   | 100.00   |
| 5 年以上 | 317,478.00     | 317,478.00   | 100.00   |
| 合计    | 218,217,922.79 | 4,667,082.10 | 2.14     |

(2) 发电业务组合

| 名称       | 期末余额             |               |          |
|----------|------------------|---------------|----------|
|          | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 发电业务款项组合 | 1,333,301,967.67 |               |          |
| 新能源补贴款组合 | 2,018,202,060.85 | 72,098,849.67 | 3.57     |
| 合计       | 3,351,504,028.52 | 72,098,849.67 | 2.15     |

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                          | 期初余额           | 本期变动金额        |            |            |            | 期末余额           |
|-----------------------------|----------------|---------------|------------|------------|------------|----------------|
|                             |                | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销      | 其他变动       |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款             | 202,150,011.82 | 22,107,725.70 | 250,000.00 |            | 265,305.41 | 224,273,042.93 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款            | 3,094,939.60   | 73,681,085.84 |            | 159,646.37 | 149,552.70 | 76,765,931.77  |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款 | 3,094,939.60   | 1,731,788.87  |            | 159,646.37 |            | 4,667,082.10   |
| 发电业务组合                      |                | 71,949,296.97 |            |            | 149,552.70 | 72,098,849.67  |
| 合计                          | 205,244,951.42 | 95,788,811.54 | 250,000.00 | 159,646.37 | 414,858.11 | 301,038,974.70 |

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

| 单位名称        | 转回或收回金额    | 转回或收回方式 | 备注     |
|-------------|------------|---------|--------|
| 汝州市万通煤业有限公司 | 250,000.00 | 银行转账    | 法院强制执行 |
| 合计          | 250,000.00 |         |        |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

根据武汉市中级人民法院于 2016 年 2 月 5 日作出（2015）鄂武汉中民高初字第 00810 号《民事判决书》，判令汝州市万通煤业有限公司（以下简称“万通公司”）向湖北省煤炭投资开发有限公司（以下简称“煤投”）偿付所欠货款 5,345.65 万元及相应利息。

判决生效后，煤投向武汉市中级法院申请强制执行，截止 2021 年 12 月 31 日煤投已累计收到执行款 493.56 万元，股权抵债 757 万元。2022 年通过强制执行收到万通公司 25 万元。

该笔应收款项已于 2019 年经大信会计师事务所出具资产减值核销报告，将该部分应收账款账销案存，现因款项部分收回，按照收回金额重新入账，并冲减当期信用减值损失。

6.本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 159,646.37 |

### 7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称              | 应收账款期末余额         | 占应收账款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 国网湖北省电力有限公司       | 2,564,929,407.64 | 67.60           | 56,159,871.27 |
| 国网江苏省电力有限公司       | 250,043,470.67   | 6.59            | 8,950,914.96  |
| 国网山西省电力公司         | 103,255,488.49   | 2.72            | 2,032,336.76  |
| 国网山东省电力公司         | 89,169,706.16    | 2.35            | 1,218,956.67  |
| 中国石油化工股份有限公司洛阳分公司 | 65,366,891.66    | 1.72            |               |
| 合计                | 3,072,764,964.62 | 80.98           | 68,362,079.66 |

### 注释5. 应收款项融资

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 应收票据 | 27,455,324.01 | 141,844,016.15 |
| 合计   | 27,455,324.01 | 141,844,016.15 |

### 1.期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,126,541,704.80 |           |
| 合计     | 1,126,541,704.80 |           |

### 注释6. 预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额             |        | 期初余额             |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 3,933,460,660.87 | 99.71  | 4,291,997,025.31 | 99.94  |
| 1 至 2 年 | 10,417,869.60    | 0.26   | 991,865.39       | 0.02   |
| 2 至 3 年 | 965,581.80       | 0.03   | 1,679,796.74     | 0.04   |
| 3 年以上   | 87,549.78        |        | 93,333.93        |        |
| 合计      | 3,944,931,662.05 | 100.00 | 4,294,762,021.37 | 100.00 |

#### 2.账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称                  | 期末余额          | 账龄      | 未及时结算原因 |
|-----------------------|---------------|---------|---------|
| 晶科电力科技股份有限公司          | 8,136,664.76  | 1 至 2 年 | 未达到结算条件 |
| 石首市横沟市镇财政所            | 1,128,197.15  | 1 至 2 年 | 未达到结算条件 |
| 石首市自然资源和规划局           | 525,627.00    | 2 至 3 年 | 未达到结算条件 |
| 上海高必德泵业有限公司           | 278,686.40    | 1 至 2 年 | 未达到结算条件 |
| 中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司 | 186,000.00    | 1 至 2 年 | 未达到结算条件 |
| 合计                    | 10,255,175.31 |         |         |

### 3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                          | 期末余额             | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因   |
|-------------------------------|------------------|---------------|-------|---------|
| 陕煤运销集团榆中销售有限公司                | 2,209,019,821.94 | 56.00         | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司             | 1,102,312,460.78 | 27.94         | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 山煤国际能源集团股份有限公司                | 208,778,000.88   | 5.29          | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 中国石油化工股份有限公司天然气分公司川气东送天然气销售中心 | 154,784,059.79   | 3.92          | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 中煤华中能源有限公司                    | 39,236,517.99    | 0.99          | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 合计                            | 3,714,130,861.38 | 94.14         |       |         |

### 注释7. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  |               | 2,847,865.47   |
| 应收股利  | 17,182,878.00 | 16,648,060.00  |
| 其他应收款 | 77,888,937.66 | 274,675,122.59 |
| 合计    | 95,071,815.66 | 294,171,048.06 |

#### (一) 应收利息

##### 1. 应收利息分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 债券投资 |      | 765,428.03   |
| 其他   |      | 2,082,437.44 |
| 合计   |      | 2,847,865.47 |

#### (二) 应收股利

##### 1. 应收股利分类

| 项目(或被投资单位)              | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司            | 16,007,160.00 | 16,648,060.00 |
| 湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 1,175,718.00  |               |
| 合计                      | 17,182,878.00 | 16,648,060.00 |

##### 2. 应收股利说明

依据晋城煤业股决议【2022】1号文、晋城煤业股提案【2022】4号决议，湖北能源集团鄂州发电有限公司获得分红 8,323,510.00 元。依据晋城煤业董提案【2022】23号文，子公司鄂州发电获得分红 7,683,650.00 元。

湖北能源集团涑水水电有限公司根据湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司股东会决议，子公司涑水水电获得分红 1,175,718.00 元。

#### (三) 其他应收款

### 1.其他应收款按账龄披露

| 账龄            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内         | 53,597,041.83  | 263,434,148.69 |
| 其中：6 个月以内     | 35,098,414.78  | 261,935,946.41 |
| 7—12 月（含 1 年） | 18,498,627.05  | 1,498,202.28   |
| 1—2 年         | 28,185,160.56  | 14,621,743.40  |
| 2—3 年         | 4,844,594.25   | 11,442,610.59  |
| 3—4 年         | 2,220,035.64   | 5,376,440.99   |
| 4—5 年         | 5,309,590.95   | 901,176.72     |
| 5 年以上         | 176,154,146.42 | 190,357,039.72 |
| 小计            | 270,310,569.65 | 486,133,160.11 |
| 减：坏账准备        | 192,421,631.99 | 211,458,037.52 |
| 合计            | 77,888,937.66  | 274,675,122.59 |

### 2.按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他保证金 | 8,037,554.07   | 33,171,196.51  |
| 备用金   | 395,264.08     | 302,437.40     |
| 往来款   | 233,655,569.83 | 443,195,791.80 |
| 其他款项  | 28,222,181.67  | 9,463,734.40   |
| 合计    | 270,310,569.65 | 486,133,160.11 |

### 3.其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 期初余额     | 731,675.00     | 10,280,430.90        | 200,445,931.62       | 211,458,037.52 |
| 期初余额在本期  | -435,950.00    | 435,950.00           |                      |                |
| --转入第二阶段 | -435,950.00    | 435,950.00           |                      |                |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |                |
| 本期计提     | -25,151.31     | -535,475.67          | -5,738,157.18        | -6,298,784.16  |
| 本期转回     |                |                      | 13,170,000.00        | 13,170,000.00  |
| 本期转销     |                |                      |                      |                |
| 本期核销     |                | 9,940.00             |                      | 9,940.00       |
| 其他变动     | -270,573.69    | 762,892.32           | -50,000.00           | 442,318.63     |
| 期末余额     |                | 10,933,857.55        | 181,487,774.44       | 192,421,631.99 |

### 4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                           | 期初余额           | 本期变动金额        |               |          |            | 期末余额           |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------|------------|----------------|
|                              |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销    | 其他变动       |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款             | 157,653,219.32 | 51,511.65     | 13,170,000.00 |          |            | 144,534,730.97 |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款     | 156,404,518.19 | 51,511.65     | 13,170,000.00 |          |            | 143,286,029.84 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款      | 1,248,701.13   |               |               |          |            | 1,248,701.13   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款            | 53,804,818.20  | -6,350,295.81 |               | 9,940.00 | 442,318.63 | 47,886,901.02  |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款 | 53,804,818.20  | -6,350,295.81 |               | 9,940.00 | 442,318.63 | 47,886,901.02  |
| 合计                           | 211,458,037.52 | -6,298,784.16 | 13,170,000.00 | 9,940.00 | 442,318.63 | 192,421,631.99 |

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款如下：

| 单位名称         | 转回或收回金额       | 转回或收回方式 | 备注                         |
|--------------|---------------|---------|----------------------------|
| 武汉高新热电有限责任公司 | 13,170,000.00 | 股权置换    | 子公司东湖燃机公司收中电节能 12.1212% 股权 |
| 合计           | 13,170,000.00 |         |                            |

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

因武汉高新热电有限责任公司（以下简称“高新热电”）自 2016 年进入全面停产清算阶段，委托湖北能源东湖燃机热电有限公司（以下简称“东湖燃机”）整体负责高新热电企业职工安置工作，共计拖欠东湖燃机职工安置款项本金及利息 14,161,861.13 元。该款项已全额计提坏账准备，2021 年通过催收方式收回职工安置款 991,861.13 元，尚未收回金额 13,170,000.00 元。

2022 年由武汉东湖新技术开发区人民法院就高新热电拖欠东湖燃机职工安置款进行民事调解（（2022）鄂 0192 民初 743 号），高新热电自愿以其在武汉中电节能有限公司 12.1212% 的股权抵债。

#### 5. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 9,940.00 |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|--------------|------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 上海路港燃料有限公司   | 往来款  | 54,092,439.67 | 5 年以上 | 20.01            | 54,092,439.67 |
| 平顶山博然贸易有限公司  | 往来款  | 52,053,233.45 | 5 年以上 | 19.26            | 52,053,233.45 |
| 山东能源国际物流有限公司 | 往来款  | 19,062,080.40 | 5 年以上 | 7.05             | 19,062,080.40 |
| 中启清洁能源集团有限公司 | 往来款  | 15,482,420.00 | 1-2 年 | 5.73             | 3,096,484.00  |
| 登封金东商贸有限公司   | 往来款  | 11,747,874.63 | 5 年以上 | 4.35             | 11,747,874.63 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额           | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额       |
|------|------|----------------|----|------------------|----------------|
| 合计   |      | 152,438,048.15 |    | 56.39            | 140,052,112.15 |

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 624,510,227.28 |                   | 624,510,227.28 | 677,096,997.57 |                   | 677,096,997.57 |
| 库存商品 | 29,107,121.83  |                   | 29,107,121.83  | 79,049,518.06  |                   | 79,049,518.06  |
| 周转材料 | 4,061,091.07   |                   | 4,061,091.07   | 954,184.52     |                   | 954,184.52     |
| 其他存货 | 2,715,998.85   |                   | 2,715,998.85   | 32,717,633.72  |                   | 32,717,633.72  |
| 合计   | 660,394,439.03 |                   | 660,394,439.03 | 789,818,333.87 |                   | 789,818,333.87 |

## 注释9. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税额 | 354,999,697.29 | 431,319,767.84 |
| 预缴企业所得税 | 120,280,879.69 | 106,146,583.72 |
| 预缴税金及附加 | 14,760.96      | 19,410.68      |
| 碳排放权资产  | 9,235,570.52   | 495,965.08     |
| 待摊费用    | 9,656,900.59   | 10,560,660.45  |
| 合计      | 494,187,809.05 | 548,542,387.77 |

## 注释10. 长期应收款

### 1. 长期应收款情况

| 款项性质          | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               | 折现率区间 |
|---------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|-------|
|               | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 融资租赁款         |              |      |              | 16,789,451.24 |      | 16,789,451.24 |       |
| 土地复垦保证金       | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |               |      |               |       |
| 减：一年内到期的长期应收款 |              |      |              |               |      |               |       |
| 合计            | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 | 16,789,451.24 |      | 16,789,451.24 |       |

## 注释11. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对联营、合营企业投资 | 5,326,862,644.50 | 24,280,694.55 | 5,302,581,949.95 | 5,383,863,507.65 | 24,280,694.55 | 5,359,582,813.10 |
| 合计         | 5,326,862,644.50 | 24,280,694.55 | 5,302,581,949.95 | 5,383,863,507.65 | 24,280,694.55 | 5,359,582,813.10 |

### 1.对联营、合营企业投资

| 被投资单位                   | 期初余额             | 本期增减变动         |                 |                |                |            |                 |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额      |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|------------|-----------------|--------|----|------------------|---------------|
|                         |                  | 追加投资           | 减少投资            | 权益法确认的投资损益     | 其他综合收益调整       | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润     | 计提减值准备 | 其他 |                  |               |
| 一.合营企业                  |                  |                |                 |                |                |            |                 |        |    |                  |               |
| 武汉新港煤炭储备物流投资有限公司        | 11,379,661.79    |                | -11,351,950.59  | -27,711.20     |                |            |                 |        |    |                  |               |
| 小计                      | 11,379,661.79    |                | -11,351,950.59  | -27,711.20     |                |            |                 |        |    |                  |               |
| 二.联营企业                  |                  |                |                 |                |                |            |                 |        |    |                  |               |
| 榆林隆武绿色新能源有限公司           |                  | 2,450,000.00   |                 | 3,143.17       |                |            |                 |        |    | 2,453,143.17     |               |
| 苏州楚昱新能源科技有限公司           | 734,654.94       |                |                 | 338,394.58     |                |            |                 |        |    | 1,073,049.52     |               |
| 湖北河海新能源科技有限公司           |                  | 950,000.00     |                 | -64,824.99     |                |            |                 |        |    | 885,175.01       |               |
| 武汉中电节能有限公司              |                  | 15,083,765.08  |                 | 2,349,904.98   |                |            |                 |        |    | 17,433,670.06    |               |
| 三峡财务有限责任公司              | 1,310,830,980.87 |                |                 | 126,193,192.02 | -10,442,404.24 |            | -57,341,645.63  |        |    | 1,369,240,123.02 |               |
| 长江证券股份有限公司              | 2,987,789,863.08 |                |                 | 144,677,812.28 | 2,124,949.07   | 4,968.51   | -158,882,968.20 |        |    | 2,975,714,624.74 |               |
| 咸宁核电有限公司                | 360,000,000.00   |                |                 |                |                |            |                 |        |    | 360,000,000.00   |               |
| 长江财产保险股份有限公司            | 111,786,800.91   |                |                 | -30,194,850.58 |                | -91,774.81 |                 |        |    | 81,500,175.52    |               |
| 国家能源集团长源电力股份有限公司        | 328,485,223.68   |                | -185,681,759.18 | 2,108,900.94   | 37,117.61      | 49,889.40  |                 |        |    | 144,999,372.45   |               |
| 湖北核电有限公司                | 127,135,961.54   |                |                 | 3,098.24       |                |            |                 |        |    | 127,139,059.78   |               |
| 武汉高新热电有限责任公司            | 24,280,694.55    |                |                 |                |                |            |                 |        |    | 24,280,694.55    | 24,280,694.55 |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司         | 52,149,573.48    |                |                 | 40,031,806.89  |                |            |                 |        |    | 92,181,380.37    |               |
| 湖北荆州煤电化工发展有限公司          | 31,237,118.99    |                | -31,455,806.31  | 218,687.32     |                |            |                 |        |    |                  |               |
| 湖北新能源投资管理有限公司           | 5,707,371.72     |                |                 | 6,021,484.87   |                |            |                 |        |    | 11,728,856.59    |               |
| 湖北楚象供应链集团有限公司           |                  | 100,000,000.00 |                 | 1,568,242.38   |                |            |                 |        |    | 101,568,242.38   |               |
| 湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 8,063,679.98     |                |                 | 318,621.04     |                |            | -1,175,718.00   |        |    | 7,206,583.02     |               |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 被投资单位              | 期初余额             | 本期增减变动         |                 |                |               |            |                 |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额      |
|--------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|------------|-----------------|--------|----|------------------|---------------|
|                    |                  | 追加投资           | 减少投资            | 权益法确认的投资损益     | 其他综合收益调整      | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润     | 计提减值准备 | 其他 |                  |               |
| 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司 | 21,986,582.68    |                |                 | -14,231,008.75 |               |            | -2,700,000.00   |        |    | 5,055,573.93     |               |
| 潞城市郑铁路宝快速集运有限公司    | 2,295,339.44     |                |                 | 1,617,580.95   |               |            |                 |        |    | 3,912,920.39     |               |
| 辽宁旭泽峡能新源有限公司       |                  | 490,000.00     |                 |                |               |            |                 |        |    | 490,000.00       |               |
| 小计                 | 5,372,483,845.86 | 118,973,765.08 | -217,137,565.49 | 280,960,185.34 | -8,280,337.56 | -36,916.90 | -220,100,331.83 |        |    | 5,326,862,644.50 | 24,280,694.55 |
| 合计                 | 5,383,863,507.65 | 118,973,765.08 | -228,489,516.08 | 280,932,474.14 | -8,280,337.56 | -36,916.90 | -220,100,331.83 |        |    | 5,326,862,644.50 | 24,280,694.55 |

## 2.长期股权投资说明

无

## 注释12. 其他权益工具投资

### 1.其他权益工具投资情况

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司    | 168,636,993.00 | 162,886,000.00 |
| 湖北电力交易中心有限公司    | 10,124,348.41  | 9,905,000.00   |
| 三峡保险经纪有限责任公司    | 13,594,000.00  | 13,092,000.00  |
| 重庆石油天然气交易中心有限公司 | 46,450,950.00  | 46,080,000.00  |
| 国电长源第一发电有限责任公司  | 28,269,930.00  | 27,497,000.00  |
| 合计              | 267,076,221.41 | 259,460,000.00 |

### 2.非交易性权益工具投资的情况

| 项目              | 本期确认的股利收入     | 累计利得           | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------|---------------|----------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 晋城蓝焰煤业股份有限公司    | 16,007,160.00 | 148,636,993.00 |      |                 | 不以出售为目的                   |                 |
| 湖北电力交易中心有限公司    |               | 788,929.77     |      |                 | 不以出售为目的                   |                 |
| 三峡保险经纪有限责任公司    | 1,086,796.01  | 2,277,100.00   |      |                 | 不以出售为目的                   |                 |
| 重庆石油天然气交易中心有限公司 | 643,747.39    | 1,450,950.00   |      |                 | 不以出售为目的                   |                 |
| 国电长源第一发电有限责任公司  |               | 10,371,330.00  |      |                 | 不以出售为目的                   |                 |
| 合计              | 17,737,703.40 | 163,525,302.77 |      |                 |                           |                 |

## 注释13. 投资性房地产

### 1.投资性房地产情况

| 项目             | 房屋建筑物          | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|----------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一.账面原值         |                |       |      |                |
| 1.期初余额         | 399,295,964.82 |       |      | 399,295,964.82 |
| 2.本期增加金额       | 6,107,582.53   |       |      | 6,107,582.53   |
| 外购             |                |       |      |                |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 6,107,582.53   |       |      | 6,107,582.53   |
| 企业合并增加         |                |       |      |                |
| 股东投入           |                |       |      |                |
| 外币财务报表折算差额     |                |       |      |                |
| 其他原因增加         |                |       |      |                |
| 3.本期减少金额       | 7,826,746.22   |       |      | 7,826,746.22   |
| 处置             |                |       |      |                |
| 处置子公司          |                |       |      |                |
| 划分为持有待售的资产     |                |       |      |                |
| 转入固定资产         | 7,826,746.22   |       |      | 7,826,746.22   |
| 其他原因减少         |                |       |      |                |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目             | 房屋建筑物          | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|----------------|----------------|-------|------|----------------|
| 4.期末余额         | 397,576,801.13 |       |      | 397,576,801.13 |
| 二.累计折旧（摊销）     |                |       |      |                |
| 1.期初余额         | 110,268,582.99 |       |      | 110,268,582.99 |
| 2.本期增加金额       | 11,329,241.12  |       |      | 11,329,241.12  |
| 本期计提           | 10,409,451.65  |       |      | 10,409,451.65  |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 919,789.47     |       |      | 919,789.47     |
| 企业合并增加         |                |       |      |                |
| 股东投入           |                |       |      |                |
| 外币财务报表折算差额     |                |       |      |                |
| 其他原因增加         |                |       |      |                |
| 3.本期减少金额       | 4,239,920.50   |       |      | 4,239,920.50   |
| 处置             |                |       |      |                |
| 处置子公司          |                |       |      |                |
| 划分为持有待售的资产     |                |       |      |                |
| 转入固定资产         | 4,239,920.50   |       |      | 4,239,920.50   |
| 其他原因减少         |                |       |      |                |
| 4.期末余额         | 117,357,903.61 |       |      | 117,357,903.61 |
| 三.减值准备         |                |       |      |                |
| 1.期初余额         |                |       |      |                |
| 2.本期增加金额       |                |       |      |                |
| 本期计提           |                |       |      |                |
| 存货\固定资产\在建工程转入 |                |       |      |                |
| 企业合并增加         |                |       |      |                |
| 股东投入           |                |       |      |                |
| 外币财务报表折算差额     |                |       |      |                |
| 其他原因增加         |                |       |      |                |
| 3.本期减少金额       |                |       |      |                |
| 处置             |                |       |      |                |
| 处置子公司          |                |       |      |                |
| 划分为持有待售的资产     |                |       |      |                |
| 其他原因减少         |                |       |      |                |
| 4.期末余额         |                |       |      |                |
| 四.账面价值         |                |       |      |                |
| 1.期末账面价值       | 280,218,897.52 |       |      | 280,218,897.52 |
| 2.期初账面价值       | 289,027,381.83 |       |      | 289,027,381.83 |

**注释14. 固定资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产   | 47,977,198,680.26 | 45,729,161,035.40 |
| 固定资产清理 | 5,325,840.04      |                   |
| 合计     | 47,982,524,520.30 | 45,729,161,035.40 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (一) 固定资产

### 1. 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物            | 机器设备              | 运输设备             | 其他               | 合计                |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一. 账面原值    |                   |                   |                  |                  |                   |
| 1. 期初余额    | 35,907,808,745.66 | 31,657,305,899.19 | 1,039,774,519.11 | 1,078,093,032.44 | 69,682,982,196.40 |
| 2. 本期增加金额  | 1,625,481,205.52  | 2,876,243,807.98  | 14,017,488.71    | 67,067,609.83    | 4,582,810,112.04  |
| 重分类        |                   |                   |                  |                  |                   |
| 购置         | 25,533,543.34     | 24,154,108.64     | 10,046,729.64    | 30,883,035.49    | 90,617,417.11     |
| 在建工程转入     | 803,205,412.50    | 1,567,450,410.49  | 3,430,471.77     | 34,122,078.24    | 2,408,208,373.00  |
| 企业合并增加     | 178,345,657.69    | 48,093,614.63     | 277,336.28       | 91,593.11        | 226,808,201.71    |
| 股东投入       |                   |                   |                  |                  |                   |
| 外币财务报表折算差额 | 610,569,845.77    | 142,945,801.16    | 262,951.02       | 1,970,902.99     | 755,749,500.94    |
| 投资性房地产转入   | 7,826,746.22      |                   |                  |                  | 7,826,746.22      |
| 使用权资产转入    |                   | 1,069,920,873.44  |                  |                  | 1,069,920,873.44  |
| 其他增加       |                   | 23,678,999.62     |                  |                  | 23,678,999.62     |
| 3. 本期减少金额  | 8,917,119.77      | 342,034,226.71    | 4,605,346.16     | 4,913,781.14     | 360,470,473.78    |
| 处置或报废      | 2,809,537.24      | 68,879,688.70     | 4,400,447.01     | 4,889,755.07     | 80,979,428.02     |
| 融资租出       |                   |                   |                  |                  |                   |
| 划分为持有待售的资产 |                   |                   |                  |                  |                   |
| 转入投资性房地产   | 6,107,582.53      |                   |                  |                  | 6,107,582.53      |
| 处置子公司      |                   |                   |                  |                  |                   |
| 改建扩建       |                   | 273,154,538.01    |                  |                  | 273,154,538.01    |
| 其他减少       |                   |                   | 204,899.15       | 24,026.07        | 228,925.22        |
| 4. 期末余额    | 37,524,372,831.41 | 34,191,515,480.46 | 1,049,186,661.66 | 1,140,246,861.13 | 73,905,321,834.66 |
| 二. 累计折旧    |                   |                   |                  |                  |                   |
| 1. 期初余额    | 10,055,823,984.83 | 12,499,798,210.75 | 112,179,521.55   | 348,013,157.78   | 23,015,814,874.91 |
| 2. 本期增加金额  | 889,403,000.89    | 1,227,385,783.87  | 12,298,568.07    | 49,410,708.55    | 2,178,498,061.38  |
| 重分类        |                   |                   |                  |                  |                   |
| 本期计提       | 820,064,739.64    | 1,182,400,016.11  | 12,103,874.90    | 49,276,343.76    | 2,063,844,974.40  |
| 企业合并增加     | 7,714,283.15      | 2,550,479.80      |                  | 9,674.26         | 10,274,437.21     |
| 外币财务报表折算差额 | 57,384,057.60     | 18,398,800.99     | 194,693.17       | 124,690.53       | 76,102,242.29     |
| 其他增加       | 4,239,920.50      | 24,036,486.97     |                  |                  | 28,276,407.47     |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目         | 房屋及建筑物            | 机器设备              | 运输设备           | 其他             | 合计                |
|------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 3.本期减少金额   | 3,081,805.17      | 229,087,728.24    | 4,098,351.75   | 4,863,193.76   | 241,131,078.92    |
| 处置或报废      | 2,162,015.70      | 51,100,158.45     | 3,970,800.26   | 4,839,052.87   | 62,072,027.28     |
| 融资租出       |                   |                   |                |                |                   |
| 划分为持有待售的资产 |                   |                   |                |                |                   |
| 转入投资性房地产   | 919,789.47        |                   |                |                | 919,789.47        |
| 处置子公司      |                   |                   |                |                |                   |
| 改建扩建       |                   | 177,987,569.79    |                |                | 177,987,569.79    |
| 其他减少       |                   |                   | 127,551.49     | 24,140.89      | 151,692.38        |
| 4.期末余额     | 10,942,145,180.55 | 13,498,096,266.38 | 120,379,737.87 | 392,560,672.57 | 24,953,181,857.37 |
| 三.减值准备     |                   |                   |                |                |                   |
| 1.期初余额     | 206,319,245.91    | 726,776,707.74    | 356,458.39     | 4,553,874.05   | 938,006,286.09    |
| 2.本期增加金额   |                   | 33,416,600.82     |                | 4,160,100.00   | 37,576,700.82     |
| 重分类        |                   |                   |                |                |                   |
| 本期计提       |                   | 13,431,300.00     |                | 4,160,100.00   | 17,591,400.00     |
| 企业合并增加     |                   |                   |                |                |                   |
| 其他增加       |                   | 19,985,300.82     |                |                | 19,985,300.82     |
| 3.本期减少金额   |                   | 601,359.06        |                | 40,330.82      | 641,689.88        |
| 处置或报废      |                   | 601,359.06        |                | 40,330.82      | 641,689.88        |
| 融资租出       |                   |                   |                |                |                   |
| 划分为持有待售的资产 |                   |                   |                |                |                   |
| 转入投资性房地产   |                   |                   |                |                |                   |
| 处置子公司      |                   |                   |                |                |                   |
| 其他减少       |                   |                   |                |                |                   |
| 4.期末余额     | 206,319,245.91    | 759,591,949.50    | 356,458.39     | 8,673,643.23   | 974,941,297.03    |
| 四.账面价值     |                   |                   |                |                |                   |
| 1.期末账面价值   | 26,375,908,404.95 | 19,933,827,264.58 | 928,450,465.40 | 739,012,545.33 | 47,977,198,680.26 |
| 2.期初账面价值   | 25,645,665,514.92 | 18,430,730,980.70 | 927,238,539.17 | 725,526,000.61 | 45,729,161,035.40 |

## 2.期末暂时闲置的固定资产

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          | 备注 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 24,301,050.37 | 2,690,852.14 |      | 21,610,198.23 |    |
| 运输设备   | 265,723.00    | 257,751.31   |      | 7,971.69      |    |
| 合计     | 24,566,773.37 | 2,948,603.45 |      | 21,618,169.92 |    |

## 3.期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值             | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|------------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 1,203,672,348.99 | 产权证正在办理中   |
| 运输设备   | 218,727.47       | 产权证正在办理中   |
| 合计     | 1,203,891,076.46 |            |

## (二) 固定资产清理

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 房屋及建筑物 | 76,944.05    |      |
| 机器设备   | 5,248,895.99 |      |
| 合计     | 5,325,840.04 |      |

## 注释15. 在建工程

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 8,224,351,929.23 | 3,912,673,565.68 |
| 工程物资 | 9,144,957.79     | 8,052,792.98     |
| 合计   | 8,233,496,887.02 | 3,920,726,358.66 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (一) 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项目  | 期末余额             |      |                  | 期初余额           |      |                |
|---|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|   | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 襄阳宜城火电厂项目                                     | 2,916,038,472.42 |      | 2,916,038,472.42 | 754,567,825.26 |      | 754,567,825.26 |
| 荆州煤炭储备基地工程项目                                  | 1,133,282,811.32 |      | 1,133,282,811.32 | 874,357,006.97 |      | 874,357,006.97 |
| 天门天盛净潭风光互补风电场项目                               | 1,151,101,936.43 |      | 1,151,101,936.43 |                |      |                |
| 罗田平坦原抽水蓄能电站项目                                 | 553,370,735.84   |      | 553,370,735.84   | 108,963,862.96 |      | 108,963,862.96 |
| 晟鑫新能源公安县狮子口 150MW 农光互补光伏发电项目                  | 385,404,967.33   |      | 385,404,967.33   |                |      |                |
| 黄梅县刘佐乡 100MW 农光互补光伏电站项目                       | 382,101,871.28   |      | 382,101,871.28   |                |      |                |
| 淋溪河水电站工程                                      | 202,647,036.03   |      | 202,647,036.03   | 197,605,464.33 |      | 197,605,464.33 |
| 钟祥双河 100MW 农光互补电站项目                           | 157,321,370.97   |      | 157,321,370.97   |                |      |                |
| 中清能浠水县毛畈二期 50MW 农光互补光伏发电项目                    | 156,068,565.02   |      | 156,068,565.02   |                |      |                |
| 江坪河水电站工程                                      | 140,085,385.90   |      | 140,085,385.90   | 143,164,124.12 |      | 143,164,124.12 |
| 兵团第五师双河市 90 团 10 万千瓦光伏发电项目                    | 132,241,791.10   |      | 132,241,791.10   |                |      |                |
| 湖北长阳清江抽水蓄能电站项目                                | 109,140,118.74   |      | 109,140,118.74   |                |      |                |
| 清江水布垭电站水轮发电机组扩修改造工程                           | 104,762,681.42   |      | 104,762,681.42   | 114,442,198.72 |      | 114,442,198.72 |
| 鄂州电厂三期 2X1000MW 超超临界燃煤机组扩建工程                  | 98,192,613.01    |      | 98,192,613.01    | 6,665,008.47   |      | 6,665,008.47   |
| 湖北能源宜城东湾 100MW 光伏发电项目                         | 82,438,770.91    |      | 82,438,770.91    |                |      |                |
| 湖北能源荆州煤炭铁水联运储配基地二期工程                          | 76,989,716.76    |      | 76,989,716.76    |                |      |                |
| 技术改造工程支出                                      | 63,824,443.11    |      | 63,824,443.11    | 113,081,526.24 |      | 113,081,526.24 |
| 营口燃机热电联产工程项目                                  | 62,532,590.40    |      | 62,532,590.40    | 47,864,346.17  |      | 47,864,346.17  |
| 黄石阳新木港 80MW 渔光互补光伏电站项目、黄石阳新三溪 50MW 渔光互补光伏电站项目 | 33,820,856.20    |      | 33,820,856.20    |                |      |                |
| 张家坪抽蓄项目                                       | 31,815,676.35    |      | 31,815,676.35    |                |      |                |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目                           | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|                              | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 宜城莺河马头山农光互补电站项目              | 31,713,023.11    |      | 31,713,023.11    |                  |      |                  |
| 监利江桥 100MW 光储渔业一体化电站项目       | 27,669,229.79    |      | 27,669,229.79    |                  |      |                  |
| 烽火科技园分布式光伏项目                 | 22,104,075.83    |      | 22,104,075.83    |                  |      |                  |
| 枣阳兴隆 100MWp 农光互补电站项目         | 20,787,740.03    |      | 20,787,740.03    | 282,878,253.15   |      | 282,878,253.15   |
| 通城县天然气利用工程                   | 16,666,748.40    |      | 16,666,748.40    | 13,530,175.23    |      | 13,530,175.23    |
| 荆州煤港 5MWp 屋顶光伏项目             | 14,401,768.12    |      | 14,401,768.12    | 160,867.93       |      | 160,867.93       |
| 襄州峪山一期 100MW 农光互补电站项目        | 10,541,578.00    |      | 10,541,578.00    |                  |      |                  |
| 鹤峰走马风电场工程                    | 10,539,375.71    |      | 10,539,375.71    |                  |      |                  |
| 天门市净潭乡蒋场村 200MW 农光互补光伏发电项目一期 |                  |      |                  | 393,925,213.77   |      | 393,925,213.77   |
| 佛子山 200MW 农光互补光伏发电项目一期       |                  |      |                  | 388,589,659.96   |      | 388,589,659.96   |
| 潜江市渔洋镇 100MW 农光互补光伏发电项目      |                  |      |                  | 386,698,648.43   |      | 386,698,648.43   |
| 技改及其他零星工程                    | 96,745,979.70    |      | 96,745,979.70    | 86,179,383.97    |      | 86,179,383.97    |
| 合计                           | 8,224,351,929.23 |      | 8,224,351,929.23 | 3,912,673,565.68 |      | 3,912,673,565.68 |

## 2.重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称                       | 期初余额           | 本期增加             | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额   | 期末余额             |
|------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| 襄阳宜城火电厂项目                    | 754,567,825.26 | 2,161,470,647.16 |                |            | 2,916,038,472.42 |
| 荆州煤炭储备基地工程项目                 | 874,357,006.97 | 262,565,184.88   | 3,639,380.53   |            | 1,133,282,811.32 |
| 天门天盛净潭风光互补风电场项目              |                | 1,151,101,936.43 |                |            | 1,151,101,936.43 |
| 罗田平坦原抽水蓄能电站项目                | 108,963,862.96 | 444,406,872.88   |                |            | 553,370,735.84   |
| 晟鑫新能源公安县狮子口 150MW 农光互补光伏发电项目 |                | 385,404,967.33   |                |            | 385,404,967.33   |
| 黄梅县刘佐乡 100MW 农光互补光伏电站项目      |                | 382,101,871.28   |                |            | 382,101,871.28   |
| 淋溪河水电站工程                     | 197,605,464.33 | 5,041,571.70     |                |            | 202,647,036.03   |
| 钟祥双河 100MW 农光互补电站项目          |                | 157,321,370.97   |                |            | 157,321,370.97   |
| 中清能浠水县毛畈二期 50MW 农光互补光伏发电项目   |                | 156,068,565.02   |                |            | 156,068,565.02   |
| 江坪河水电站工程                     | 143,164,124.12 | 368,439,502.12   | 371,518,240.34 |            | 140,085,385.90   |
| 兵团第五师双河市 90 团 10 万千瓦光伏发电项目   |                | 132,241,791.10   |                |            | 132,241,791.10   |
| 湖北长阳清江抽水蓄能电站项目               |                | 109,140,118.74   |                |            | 109,140,118.74   |
| 清江水布垭电站水轮发电机组扩修改造工程          | 114,442,198.72 | 95,403,270.31    | 105,082,787.61 |            | 104,762,681.42   |
| 鄂州电厂三期 2X1000MW 超超临界燃煤机组扩建工程 | 6,665,008.47   | 188,527,727.66   | 97,000,123.12  |            | 98,192,613.01    |
| 湖北能源宜城东湾 100MW 光伏发电项目        |                | 82,438,770.91    |                |            | 82,438,770.91    |
| 湖北能源荆州煤炭铁水联运储配基地二期工程         |                | 76,989,716.76    |                |            | 76,989,716.76    |
| 技术改造工程支出                     | 113,081,526.24 | 45,389,932.35    | 94,455,837.48  | 191,178.00 | 63,824,443.11    |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 工程项目名称  | 期初余额             | 本期增加             | 本期转入固定资产<br>金额   | 本期其他减少金<br>额  | 期末余额             |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 营口燃机热电联产工程项目                                      | 47,864,346.17    | 14,668,244.23    |                  |               | 62,532,590.40    |
| 黄石阳新木港 80MW 渔光互补光伏电站项目、黄石<br>阳新三溪 50MW 渔光互补光伏电站项目 |                  | 33,820,856.20    |                  |               | 33,820,856.20    |
| 张家坪抽蓄项目   |                  | 31,815,676.35    |                  |               | 31,815,676.35    |
| 宜城莺河马头山农光互补电站项目                                   |                  | 31,713,023.11    |                  |               | 31,713,023.11    |
| 监利汪桥 100MW 光储渔业一体化电站项目                            |                  | 27,669,229.79    |                  |               | 27,669,229.79    |
| 烽火科技园分布式光伏项目                                      |                  | 22,104,075.83    |                  |               | 22,104,075.83    |
| 枣阳兴隆 100MWp 农光互补电站项目                              | 282,878,253.15   | 21,873,918.89    | 281,086,745.50   | 2,877,686.51  | 20,787,740.03    |
| 通城县天然气利用工程  | 13,530,175.23    | 5,881,566.47     | 2,744,993.30     |               | 16,666,748.40    |
| 荆州煤港 5MWp 屋顶光伏项目                                  | 160,867.93       | 14,240,900.19    |                  |               | 14,401,768.12    |
| 襄州峪山一期 100MW 农光互补电站项目                             |                  | 10,594,210.46    | 52,632.46        |               | 10,541,578.00    |
| 鹤峰走马风电场工程   |                  | 10,539,375.71    |                  |               | 10,539,375.71    |
| 天门市净潭乡蒋场村 200MW 农光互补光伏发电项<br>目一期                  | 393,925,213.77   |                  | 384,636,923.81   | 9,288,289.96  |                  |
| 佛子山 200MW 农光互补光伏发电项目一期                            | 388,589,659.96   |                  | 371,341,045.25   | 17,248,614.71 |                  |
| 潜江市渔洋镇 100MW 农光互补光伏发电项目                           | 386,698,648.43   |                  | 374,046,313.35   | 12,652,335.08 |                  |
| 技改及其他零星工程   | 86,179,383.97    | 355,923,670.02   | 322,603,350.25   | 22,753,724.04 | 96,745,979.70    |
| 合计  | 3,912,673,565.68 | 6,784,898,564.85 | 2,408,208,373.00 | 65,011,828.30 | 8,224,351,929.23 |

续：

| 工程名称                                | 预算数(万元)    | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金<br>额  | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|-------------------------------------|------------|--------------------|---------|----------------|------------------|-----------------|---------|
| 襄阳宜城火电厂项目                           | 638,289.00 | 45.73              | 54.00   | 62,751,352.05  | 52,920,270.34    | 3.41            | 自有资金及借款 |
| 荆州煤炭储备基地工程项目                        | 379,532.61 | 80.39              | 80.16   | 101,025,414.36 | 25,019,903.60    | 3.95            | 自有资金及借款 |
| 天门天盛净潭风光互补风电场<br>项目                 | 156,511.35 | 88.86              | 88.86   | 736,343.47     | 736,343.47       | 2.35            | 自有资金及借款 |
| 罗田平坦原抽水蓄能电站项目                       | 940,800.00 | 5.97               | 5.97    |                |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 晟鑫新能源公安县狮子口<br>150MW 农光互补光伏发电项<br>目 | 76,245.00  | 50.55              | 50.55   | 2,629,696.28   | 2,629,696.28     | 3.10            | 自有资金及借款 |
| 黄梅县刘佐乡 100MW 农光互<br>补光伏电站项目         | 56,092.53  | 68.12              | 68.12   | 1,657,350.53   | 1,657,350.53     | 3.50            | 自有资金及借款 |
| 淋溪河水电站工程                            | 186,693.00 | 10.85              | 15.00   |                |                  |                 | 自有资金    |
| 钟祥双河 100MW 农光互补电<br>站项目             | 57,000.07  | 27.61              | 60.00   |                |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 中清能浠水县毛畈二期 50MW<br>农光互补光伏发电项目       | 20,323.80  | 77.00              | 77.00   |                |                  |                 | 自有资金    |
| 江坪河水电站工程                            | 526,234.00 | 87.16              | 98.00   |                |                  |                 | 自有资金    |
| 兵团第五师双河市 90 团 10 万                  | 48,562.46  | 27.30              | 27.29   | 796,946.23     | 796,946.23       | 3.19            | 自有资金及借款 |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 工程名称  | 预算数(万元)      | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金<br>额  | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源    |
|---|--------------|--------------------|---------|----------------|------------------|-----------------|---------|
| 千瓦光伏发电项目                                      |              |                    |         |                |                  |                 |         |
| 湖北长阳清江抽水蓄能电站项目                                | 886,900.00   | 1.23               | 1.23    |                |                  |                 | 自有资金    |
| 清江水布垭电站水轮发电机组扩修改造工程                           | 24,592.87    | 85.33              | 75.00   |                |                  |                 | 自有资金    |
| 鄂州电厂三期 2X1000MW 超超临界燃煤机组扩建工程                  | 730,351.00   | 77.10              | 100.00  |                |                  |                 | 自有资金    |
| 湖北能源宜城东湾 100MW 光伏发电项目                         | 47,181.47    | 17.56              | 17.56   |                |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 湖北能源荆州煤炭铁水联运储配基地二期工程                          | 320,000.00   | 2.41               | 2.41    |                |                  |                 | 自有资金    |
| 技术改造工程支出                                      | 96,487.71    | 38.04              | 38.04   | 11,862.50      | 11,862.50        |                 | 自有资金及借款 |
| 营口燃机热电联产工程项目                                  | 68,580.00    | 9.19               | 9.19    | 2,137,681.29   |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 黄石阳新木港 80MW 渔光互补光伏电站项目、黄石阳新三溪 50MW 渔光互补光伏电站项目 | 65,960.15    | 5.13               | 5.13    | 1,110,480.30   | 1,110,480.30     | 4.30            | 自有资金及借款 |
| 张家坪抽蓄项目                                       | 1,182,400.00 | 0.27               | 0.27    |                |                  |                 | 自有资金    |
| 宜城鸞河马头山农光互补电站项目                               | 51,224.84    | 6.14               | 6.06    | 394,145.32     | 394,145.32       | 2.85            | 自有资金及借款 |
| 监利汪桥 100MW 光储渔业一体化电站项目                        | 51,947.92    | 5.34               | 5.34    |                |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 烽火科技园分布式光伏项目                                  | 3,276.00     | 67.47              | 70.00   |                |                  |                 | 自有资金    |
| 枣阳兴隆 100MWp 农光互补电站项目                          | 42,230.00    | 72.16              | 72.16   | 4,853,698.62   |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 通城县天然气利用工程                                    | 10,600.00    | 68.17              | 68.20   |                |                  |                 | 自有资金    |
| 荆州煤港 5MWp 屋顶光伏项目                              | 1,600.00     | 90.01              | 75.00   |                |                  |                 | 自有资金    |
| 襄州峪山一期 100MW 农光互补电站项目                         | 55,907.60    | 1.95               | 1.94    |                |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 鹤峰走马风电场工程                                     | 44,403.00    | 100.00             | 100.00  |                |                  |                 | 自有资金    |
| 天门市净潭乡蒋场村 200MW 农光互补光伏发电项目一期                  | 47,025.76    | 84.04              | 100.00  |                |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 佛子山 200MW 农光互补光伏发电项目一期                        | 42,513.65    | 91.76              | 100.00  | 2,638,638.79   |                  |                 | 自有资金及借款 |
| 潜江市渔洋镇 100MW 农光互补光伏发电项目                       | 42,678.87    | 90.94              | 100.00  |                |                  |                 | 自有资金    |
| 技改及其他零星工程                                     | 911,904.25   | 42.61              | 42.61   | 1,299,390.88   | 1,299,390.88     |                 | 自有资金及借款 |
| 合计  | 7,814,048.91 |                    |         | 182,043,000.62 | 86,576,389.45    |                 |         |

## (二) 工程物资

### 1. 工程物资情况

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 工程用材料     | 8,930,930.36 |      | 8,930,930.36 | 7,951,341.27 |      | 7,951,341.27 |
| 尚未安装的设备   | 214,027.43   |      | 214,027.43   | 99,449.09    |      | 99,449.09    |
| 为生产准备的工器具 |              |      |              | 2,002.62     |      | 2,002.62     |
| 合计        | 9,144,957.79 |      | 9,144,957.79 | 8,052,792.98 |      | 8,052,792.98 |

#### 注释16. 使用权资产

| 项目         | 土地             | 房屋建筑物         | 机器设备             | 运输设备         | 合计               |
|------------|----------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| 一.账面原值     |                |               |                  |              |                  |
| 1.期初余额     | 447,898,567.73 | 3,516,344.49  | 196,648,604.20   |              | 648,063,516.42   |
| 2.本期增加金额   | 237,838,958.37 | 6,662,904.90  | 958,364,458.95   | 1,887,931.03 | 1,204,754,253.25 |
| 重分类        |                |               |                  |              |                  |
| 租赁         | 173,422,602.82 | 6,362,580.86  | 115,282,158.07   | 1,823,767.51 | 296,891,109.26   |
| 非同一控制下企业合并 | 64,416,355.55  |               | 843,082,300.88   |              | 907,498,656.43   |
| 股东投入       |                |               |                  |              |                  |
| 外币报表折算差额   |                | 300,324.04    |                  | 64,163.52    | 364,487.56       |
| 其他增加       |                |               |                  |              |                  |
| 3.本期减少金额   |                |               | 1,069,920,873.44 |              | 1,069,920,873.44 |
| 租赁到期       |                |               | 1,069,920,873.44 |              | 1,069,920,873.44 |
| 处置子公司      |                |               |                  |              |                  |
| 其他减少       |                |               |                  |              |                  |
| 4.期末余额     | 685,737,526.10 | 10,179,249.39 | 85,092,189.71    | 1,887,931.03 | 782,896,896.23   |
| 二.累计折旧     |                |               |                  |              |                  |
| 1.期初余额     | 49,060,316.22  | 1,264,289.75  | 9,429,827.95     |              | 59,754,433.92    |
| 2.本期增加金额   | 30,534,456.89  | 3,130,202.82  | 33,726,291.86    | 1,016,519.51 | 68,407,471.08    |
| 重分类        |                |               |                  |              |                  |
| 本期计提       | 23,117,351.06  | 3,002,787.67  | 19,999,664.76    | 981,971.92   | 47,101,775.41    |
| 非同一控制下企业合并 | 7,417,105.83   |               | 13,726,627.10    |              | 21,143,732.93    |
| 外币报表折算差额   |                | 127,415.15    |                  | 34,547.59    | 161,962.74       |
| 其他增加       |                |               |                  |              |                  |
| 3.本期减少金额   |                |               | 41,870,139.08    |              | 41,870,139.08    |
| 租赁到期       |                |               | 41,870,139.08    |              | 41,870,139.08    |
| 处置子公司      |                |               |                  |              |                  |
| 其他减少       |                |               |                  |              |                  |
| 4.期末余额     | 79,594,773.11  | 4,394,492.57  | 1,285,980.73     | 1,016,519.51 | 86,291,765.92    |
| 三.减值准备     |                |               |                  |              |                  |
| 1.期初余额     |                |               |                  |              |                  |
| 2.本期增加金额   |                |               |                  |              |                  |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目         | 土地             | 房屋建筑物        | 机器设备           | 运输设备       | 合计             |
|------------|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 重分类        |                |              |                |            |                |
| 本期计提       |                |              |                |            |                |
| 非同一控制下企业合并 |                |              |                |            |                |
| 其他增加       |                |              |                |            |                |
| 3.本期减少金额   |                |              |                |            |                |
| 租赁到期       |                |              |                |            |                |
| 处置子公司      |                |              |                |            |                |
| 其他减少       |                |              |                |            |                |
| 4.期末余额     |                |              |                |            |                |
| 四.账面价值     |                |              |                |            |                |
| 1.期末账面价值   | 606,142,752.99 | 5,784,756.82 | 83,806,208.98  | 871,411.52 | 696,605,130.31 |
| 2.期初账面价值   | 398,838,251.51 | 2,252,054.74 | 187,218,776.25 |            | 588,309,082.50 |

**注释17. 无形资产**

**1.无形资产情况**

| 项目         | 土地使用权            | 非专利技术         | 软件            | 铁路专用线         | 客户关系           | 其他            | 合计               |
|------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一.账面原值     |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 1.期初余额     | 1,132,734,367.44 | 41,094,680.38 | 3,791,226.75  | 58,666,835.13 | 779,996,628.22 |               | 2,016,283,737.92 |
| 2.本期增加金额   | 20,745,128.78    | 1,014,576.42  | 12,645,153.04 |               | 72,045,424.71  | 84,855,493.18 | 191,305,776.13   |
| 购置         | 140,452,636.17   | 636,684.12    | 12,645,153.04 |               |                |               | 153,734,473.33   |
| 内部研发       |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 企业合并增加     | 1,120,686.00     |               |               |               |                | 84,855,493.18 | 85,976,179.18    |
| 股东投入       |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 外币财务报表折算差额 |                  | 377,892.30    |               |               | 72,045,424.71  |               | 72,423,317.01    |
| 在建工程转入     | -120,828,193.39  |               |               |               |                |               | -120,828,193.39  |
| 其他原因增加     |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 处置         |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 处置子公司      |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 划分为持有待售的资产 |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 其他原因减少     |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 4.期末余额     | 1,153,479,496.22 | 42,109,256.80 | 16,436,379.79 | 58,666,835.13 | 852,042,052.93 | 84,855,493.18 | 2,207,589,514.05 |
| 二.累计摊销     |                  |               |               |               |                |               |                  |
| 1.期初余额     | 160,541,358.47   | 29,425,012.61 | 1,531,018.76  | 19,763,895.98 | 166,399,280.68 |               | 377,660,566.50   |
| 2.本期增加金额   | 31,128,759.45    | 3,552,661.39  | 872,619.00    | 2,364,149.16  | 83,533,054.86  | 2,057,745.72  | 123,508,989.58   |
| 本期计提       | 31,112,073.45    | 3,482,375.41  | 872,619.00    | 2,364,149.16  | 65,846,753.35  | 2,057,745.72  | 105,735,716.09   |
| 企业合并增加     | 16,686.00        |               |               |               |                |               | 16,686.00        |
| 外币财务报表折算差额 |                  | 70,285.98     |               |               | 17,686,301.51  |               | 17,756,587.49    |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目         | 土地使用权          | 非专利技术         | 软件            | 铁路专用线         | 客户关系           | 其他            | 合计               |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 股东投入       |                |               |               |               |                |               |                  |
| 重分类        |                |               |               |               |                |               |                  |
| 其他原因增加     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                |               |               |               |                |               |                  |
| 处置         |                |               |               |               |                |               |                  |
| 处置子公司      |                |               |               |               |                |               |                  |
| 划分为持有待售的资产 |                |               |               |               |                |               |                  |
| 其他原因减少     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 4.期末余额     | 191,670,117.92 | 32,977,674.00 | 2,403,637.76  | 22,128,045.14 | 249,932,335.54 | 2,057,745.72  | 501,169,556.08   |
| 三.减值准备     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 1.期初余额     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 2.本期增加金额   |                |               |               |               |                |               |                  |
| 本期计提       |                |               |               |               |                |               |                  |
| 企业合并增加     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 外币财务报表折算差额 |                |               |               |               |                |               |                  |
| 股东投入       |                |               |               |               |                |               |                  |
| 其他原因增加     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                |               |               |               |                |               |                  |
| 处置子公司      |                |               |               |               |                |               |                  |
| 划分为持有待售的资产 |                |               |               |               |                |               |                  |
| 转让         |                |               |               |               |                |               |                  |
| 其他原因减少     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 其他转出       |                |               |               |               |                |               |                  |
| 4.期末余额     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 四.账面价值     |                |               |               |               |                |               |                  |
| 1.期末账面价值   | 961,809,378.30 | 9,131,582.80  | 14,032,742.03 | 36,538,789.99 | 602,109,717.39 | 82,797,747.46 | 1,706,419,957.97 |
| 2.期初账面价值   | 972,193,008.97 | 11,669,667.77 | 2,260,207.99  | 38,902,939.15 | 613,597,347.54 |               | 1,638,623,171.42 |

## 2.未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目            | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|---------------|------------|
| 取水口土地         | 527,933.44    | 产权证书正在办理中  |
| 黄梅刘佐光伏项目      | 1,314,324.28  | 产权证书正在办理中  |
| 浠水毛畈光伏二期      | 1,088,298.00  | 产权证书正在办理中  |
| 公安竹瑞晟鑫（狮子口）光伏 | 3,099,146.40  | 产权证书正在办理中  |
| 阳新木港光伏项目      | 1,359,538.99  | 产权证书正在办理中  |
| 白城光伏-升压站      | 571,814.92    | 产权证书正在办理中  |
| 升压站土地         | 3,233,244.63  | 产权证书正在办理中  |
| 齐岳山二、三期土地     | 10,688,307.24 | 产权证书正在办理中  |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 安家坝土地   | 4,231,851.39  | 产权证书正在办理中  |
| 齐岳山中槽   | 1,548,470.16  | 产权证书正在办理中  |
| 新街阀室土地  | 419,600.78    | 产权证书正在办理中  |
| 潘湾阀室土地  | 253,233.53    | 产权证书正在办理中  |
| 马家寨阀室土地 | 459,713.00    | 产权证书正在办理中  |
| 合计      | 28,795,476.76 |            |

**注释18. 开发支出**

| 项目                           | 期初余额 | 本期增加         |    | 本期转出数    |         | 期末余额         |
|------------------------------|------|--------------|----|----------|---------|--------------|
|                              |      | 内部开发支出       | 其他 | 计入当期损益   | 确认为无形资产 |              |
| 光伏电站智慧化改造关键技术研究及工程示范科研项目技术开发 |      | 3,411,426.69 |    |          |         | 3,411,426.69 |
| 光谷东热力管网能耗优化研究及试验发展合同结算       |      | 1,776,146.79 |    |          |         | 1,776,146.79 |
| 防雷接地技术                       |      | 761,320.76   |    |          |         | 761,320.76   |
| 循环冷却水电化学处理技术研究及试验发展项目        |      | 490,873.79   |    |          |         | 490,873.79   |
| 业务智能感知和 AGV 柔性存取的智慧仓储研究与应用   |      | 473,628.30   |    |          |         | 473,628.30   |
| 润滑油处理工艺研究及试验发展项目             |      | 219,417.48   |    |          |         | 219,417.48   |
| 湖北民族大学开展研究光纤实时监测叶片运行状态及形变项目  |      | 170,000.00   |    |          |         | 170,000.00   |
| 其他                           |      | 7,482.62     |    | 4,482.62 |         | 3,000.00     |
| 合计                           |      | 7,310,296.43 |    | 4,482.62 |         | 7,305,813.81 |

**注释19. 商誉**

**1. 商誉账面原值**

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 期初余额          | 本期增加   |      | 本期减少 |      | 期末余额          |
|--------------------|---------------|--------|------|------|------|---------------|
|                    |               | 企业合并形成 | 汇率变动 | 处置   | 汇率变动 |               |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司      | 1,060,646.58  |        |      |      |      | 1,060,646.58  |
| 原湖北芭蕉河水电开发有限责任公司   | 6,595,260.95  |        |      |      |      | 6,595,260.95  |
| 原麻城中广昇辉新能源有限公司     | 5,595,128.06  |        |      |      |      | 5,595,128.06  |
| 仙桃楚能新能源有限公司        | 28,814,621.01 |        |      |      |      | 28,814,621.01 |
| 江苏旭强新能源科技有限公司      | 75,189,645.15 |        |      |      |      | 75,189,645.15 |
| 左云县晶科电力有限公司        | 94,441,419.42 |        |      |      |      | 94,441,419.42 |
| 宿州盛步光伏发电有限公司       | 8,229,952.29  |        |      |      |      | 8,229,952.29  |
| 宿州晶海光伏发电有限公司       | 15,167,567.64 |        |      |      |      | 15,167,567.64 |
| 微山晶科电力有限公司         | 37,098,777.29 |        |      |      |      | 37,098,777.29 |
| 乾安宏华太阳能发电科技有限公司    | 11,174,782.08 |        |      |      |      | 11,174,782.08 |
| 达茂旗大唐天宏太阳能发电科技有限公司 | 41,300,052.93 |        |      |      |      | 41,300,052.93 |
| 南京虹华新能源开发有限公司      | 11,130,144.76 |        |      |      |      | 11,130,144.76 |
| 原长春市盛步光伏电力有限公司     | 42,710,747.23 |        |      |      |      | 42,710,747.23 |
| 原西安江晟天辰新能源科技有限公司   | 1,365,626.18  |        |      |      |      | 1,365,626.18  |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额           | 本期增加   |               | 本期减少 |      | 期末余额           |
|------------------|----------------|--------|---------------|------|------|----------------|
|                  |                | 企业合并形成 | 汇率变动          | 处置   | 汇率变动 |                |
| 原西安天盛晟辉能源科技有限公司  | 2,778,660.76   |        |               |      |      | 2,778,660.76   |
| 原湖北清能有限责任公司      | 46,477,908.74  |        |               |      |      | 46,477,908.74  |
| 原巴东柳树坪发电有限责任公司   | 29,868,497.30  |        |               |      |      | 29,868,497.30  |
| 瓦亚加发电股份公司        | 455,315,252.97 |        | 42,055,798.18 |      |      | 497,371,051.15 |
| 原湖北省谷城银坪电力有限责任公司 | 8,299,614.04   |        |               |      |      | 8,299,614.04   |
| 合计               | 922,614,305.38 |        | 42,055,798.18 |      |      | 964,670,103.56 |

## 2.商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加         |      | 本期减少 |      | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------------|------|------|------|--------------|
|                 |              | 计提           | 汇率变动 | 处置   | 汇率变动 |              |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司   | 1,060,646.58 |              |      |      |      | 1,060,646.58 |
| 左云县晶科电力有限公司     |              | 3,204,141.01 |      |      |      | 3,204,141.01 |
| 微山晶科电力有限公司      |              | 795,669.58   |      |      |      | 795,669.58   |
| 乾安宏华太阳能发电科技有限公司 |              | 1,866,959.47 |      |      |      | 1,866,959.47 |
| 江苏旭强新能源科技有限公司   |              | 2,948,043.60 |      |      |      | 2,948,043.60 |
| 合计              | 1,060,646.58 | 8,814,813.66 |      |      |      | 9,875,460.24 |

(1) 本公司委托外部中介机构出具了对应公司的商誉减值测试报告

| 序号 | 被投资公司名称            | 报告文号                                   | 评估机构名称          |
|----|--------------------|--|-----------------|
| 1  | 仙桃楚能新能源有限公司        | 天兴评报字(2023)第0220号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 2  | 江苏旭强新能源科技有限公司      | 天兴评报字(2023)第0221号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 3  | 左云县晶科电力有限公司        | 天兴评报字(2023)第0222号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 4  | 宿州晶海光伏发电有限公司       | 天兴评报字(2023)第0224号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 5  | 宿州盛步光伏发电有限公司       | 天兴评报字(2023)第0225号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 6  | 微山晶科电力有限公司         | 天兴评报字(2023)第0226号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 7  | 达茂旗大唐天宏太阳能发电科技有限公司 | 天兴评报字(2023)第0227号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 8  | 南京虹华新能源开发有限公司      | 天兴评报字(2023)第0229号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 9  | 乾安宏华太阳能发电科技有限公司    | 天兴评报字(2023)第0230号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 10 | 原长春市盛步光伏电力有限公司     | 天兴评报字(2023)第0231号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 11 | 原西安江晟辰新能源科技有限公司    | 天兴评报字(2023)第0233号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 12 | 原西安天盛晟辉能源科技有限公司    | 天兴评报字(2023)第0234号<br>天兴评报字(2023)第0236号 | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 13 | 原麻城中广昇辉新能源有限公司     | 天兴评报字(2023)第0238号                      | 北京天健兴业资产评估有限公司  |
| 14 | 瓦亚加发电股份公司          | 中同华评报字(2023)第050696号                   | 北京中同华资产评估有限公司   |
| 15 | 原湖北清能有限责任公司        | 中企华评报字(2023)第6143号                     | 北京中企华资产评估有限责任公司 |
| 16 | 原巴东柳树坪发电有限责任公司     | 中企华评报字(2023)第6143号                     | 北京中企华资产评估有限责任公司 |

| 序号 | 被投资公司名称          | 报告文号               | 评估机构名称       |
|----|------------------|--------------------|--------------|
| 17 | 原湖北省谷城银坪电力有限责任公司 | 中联评报字（2023）第 640 号 | 中联资产评估集团有限公司 |
| 18 | 原湖北芭蕉河水电开发有限责任公司 | 中联评报字（2023）第 491 号 | 中联资产评估集团有限公司 |

本次聘请中介机构进行商誉减值测试均采用收益法预计未来现金流量现值的测算方法测算资产组的可回收金额，根据测试结果，四家单位各个资产组项目的可回收金额小于商誉和资产组账面价值的合计数，因此商誉资产发生了减值，计提了商誉减值准备。商誉减值评估是基于资产组涉及的公司持续经营并年度内均匀获得净现金流等假设前提下得出的结论。

（1）2010 年 11 月 30 日，公司以 10,766.55 万元对价收购湖北省煤炭投资开发有限公司 80.58% 股权，形成商誉 106.06 万元。湖北省煤炭投资开发有限公司盈利水平不稳定，盈利能力较差，经营活动现金流为负值，以前年度已执行商誉减值测试，并全额计提减值准备。

（2）2019 年 4 月 25 日，本公司与 ACE Investment Fund LP II、国新国际投资有限公司、Odebrecht Energiadel Peru S.A. 等交易各方签订《股权购买协议》，通过查格亚控股有限公司为收购主体，支付股权收购款 4,313,879,668.40 元（原币为 640,925,857.40 美元）收购瓦亚加发电股份公司 100% 的股权。收购基准日 2019 年 4 月 25 日瓦亚加发电股份公司账面净资产为 3,130,266,394.96 元，评估值为 4,104,178,919.61 元，递延所得税负债 270,966,530.58 元，据此确认商誉 480,667,279.37 元（资产负债表日商誉按 2022 年 12 月 31 日汇率 6.9646 折算为人民币 497,371,051.15 元）。瓦亚加发电股份公司，以水力发电为主营业务，业务单一，且在被收购时已经具备了发电能力，能够产生独立的现金流，在做商誉减值测试时，以电站全部长期资产作为一个资产组。

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

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

北京中同华资产评估有限公司于 2023 年 4 月出具了以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日现金产出单位在用价值分析报告，对瓦亚加发电股份公司按收益法进行评估，预测未来 68 年的财务数据，并按 9.01% 的折现率预计未来现金流量现值，折现率反映了秘鲁当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，经执行商誉减值测试，未发生减值。

(3) 2021年,公司分别以19,000万元、27,761.73万元、300万元、4,275万元对价收购左云县晶科电力有限公司、江苏旭强新能源科技有限公司、微山晶科电力有限公司、乾安宏华太阳能发电科技有限公司100%股权,分别形成商誉9,444.14万元、7,518.96万元、3,709.88万元、1,117.48万元。

北京天健兴业资产评估有限公司于2023年初以2022年12月31日为评估基准日,对左云县晶科电力有限公司、江苏旭强新能源科技有限公司、微山晶科电力有限公司、乾安宏华太阳能发电科技有限公司,预测未来15-20年的财务数据,并按8.9%-10%的折现率预计未来现金流量现值,折现率反映了当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险。经执行商誉减值测试,左云县晶科电力有限公司减值320.41万元、江苏旭强新能源科技有限公司294.8万元、微山晶科电力有限公司79.57万元、乾安宏华太阳能发电科技有限公司186.7万元。

#### 注释20. 长期待摊费用

| 项目                | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| “维抢中心大楼”能源站投资建设项目 |              | 4,236,524.56  | 1,673,984.11 |        | 2,562,540.45  |
| 代维费               | 3,424,280.23 |               | 1,299,044.90 |        | 2,125,235.33  |
| 其他                | 1,015,474.70 |               | 272,571.32   |        | 742,903.38    |
| 融资租赁手续费           | 1,928,630.33 |               | 272,277.24   |        | 1,656,353.09  |
| 员工培训及提前进场费        |              | 22,320,405.18 |              |        | 22,320,405.18 |
| 装修款               | 2,674,011.41 | 262,710.20    | 1,560,577.54 |        | 1,376,144.07  |
| 合计                | 9,042,396.67 | 26,819,639.94 | 5,078,455.11 |        | 30,783,581.50 |

#### 注释21. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备          | 422,124,440.72   | 105,320,450.11 | 374,281,927.36   | 93,570,481.85  |
| 可抵扣亏损           | 2,488,237,828.58 | 734,030,159.43 | 1,880,066,984.90 | 488,817,416.08 |
| 政府补助            | 48,381,664.96    | 11,902,916.20  | 52,957,825.31    | 13,239,456.32  |
| 股权激励            | 11,540,221.19    | 2,885,055.30   |                  |                |
| 非同一控制企业合并资产评估减值 | 131,985,992.40   | 32,996,498.10  | 109,140,503.20   | 27,285,125.80  |
| 其他              | 39,500,772.72    | 10,136,331.85  | 35,150,778.81    | 8,836,194.85   |
| 合计              | 3,141,770,920.57 | 897,271,410.99 | 2,451,598,019.58 | 631,748,674.90 |

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                | 期末余额             |                  | 期初余额             |                |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                   | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 非同一控制企业合并资产评估增值   | 1,066,138,687.09 | 276,159,440.81   | 824,023,775.08   | 227,012,244.77 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 163,525,302.77   | 40,881,325.69    | 155,909,081.36   | 38,977,270.34  |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 5,574,997.10     | 1,393,754.27     | 18,031,927.20    | 4,507,981.81   |
| 固定资产折旧            | 3,255,763,420.50 | 947,421,818.55   | 2,422,743,874.34 | 629,913,407.33 |
| 其他                | 377,657,251.12   | 110,338,950.55   | 260,767,867.82   | 67,799,645.65  |
| 合计                | 4,868,659,658.58 | 1,376,195,289.87 | 3,681,476,525.80 | 968,210,549.90 |

### 3.未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 869,152,512.16   | 816,094,709.31   |
| 可抵扣亏损    | 2,140,275,027.05 | 1,206,888,476.79 |
| 合计       | 3,009,427,539.21 | 2,022,983,186.10 |

### 4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额             | 期初余额             | 备注 |
|--------|------------------|------------------|----|
| 2022 年 |                  | 162,564,067.88   |    |
| 2023 年 | 142,108,436.87   | 142,108,436.87   |    |
| 2024 年 | 161,586,711.60   | 155,420,285.45   |    |
| 2025 年 | 151,482,135.16   | 149,097,934.73   |    |
| 2026 年 | 597,505,183.18   | 597,697,751.86   |    |
| 2027 年 | 1,087,592,560.24 |                  |    |
| 合计     | 2,140,275,027.05 | 1,206,888,476.79 |    |

### 注释22. 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|-----------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 待抵扣增值税进项税 | 786,134,719.38   |      | 786,134,719.38   | 804,819,416.57   |      | 804,819,416.57   |
| 预付在建工程工程款 | 405,007,789.78   |      | 405,007,789.78   | 63,462,832.09    |      | 63,462,832.09    |
| 预付固定资产设备款 | 124,784,748.45   |      | 124,784,748.45   | 429,681,120.00   |      | 429,681,120.00   |
| 预付项目前期费用  | 85,905,976.90    |      | 85,905,976.90    | 60,716,959.16    |      | 60,716,959.16    |
| 其他        | 49,434,869.03    |      | 49,434,869.03    | 42,381,668.09    |      | 42,381,668.09    |
| 合计        | 1,451,268,103.54 |      | 1,451,268,103.54 | 1,401,061,995.91 |      | 1,401,061,995.91 |

### 注释23. 短期借款

#### 1.短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 信用借款    | 2,145,250,000.00 | 2,460,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 3,103,826.66     |                  |
| 合计      | 2,148,353,826.66 | 2,460,000,000.00 |

#### 注释24. 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 236,145,780.12 | 408,067,598.89 |
| 合计     | 236,145,780.12 | 408,067,598.89 |

#### 注释25. 应付账款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,044,964,320.74 | 1,015,267,274.10 |
| 1-2 年 | 520,604,550.68   | 128,691,469.82   |
| 2-3 年 | 58,922,041.16    | 55,631,886.97    |
| 3 年以上 | 150,080,546.22   | 164,083,483.06   |
| 合计    | 2,774,571,458.80 | 1,363,674,113.95 |

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称                  | 期末余额           | 未偿还或结转原因  |
|-----------------------|----------------|-----------|
| 中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司 | 280,500,533.64 | 未达到合同付款条件 |
| 中国电建集团贵州工程有限公司        | 54,235,450.70  | 未达到合同付款条件 |
| 甘肃第一建设集团有限责任公司        | 51,607,048.88  | 未达到合同付款条件 |
| 中交一航局第三工程有限公司         | 47,506,879.58  | 未达到合同付款条件 |
| 特变电工新疆新能源股份有限公司       | 36,993,807.20  | 未达到合同付款条件 |
| 合计                    | 470,843,720.00 |           |

#### 注释26. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

| 项目           | 期末余额 | 期初余额      |
|--------------|------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） |      | 14,814.28 |
| 1 年以上        |      | 18,232.23 |
| 合计           |      | 33,046.51 |

#### 注释27. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 预收煤款  | 3,165,613,938.99 | 3,276,554,962.61 |
| 预收气款  | 184,346,235.28   | 138,780,460.32   |
| 管网建设费 | 76,203,685.15    | 57,107,390.95    |

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 预收仓储中转费  | 32,089,502.36    | 30,838,422.95    |
| 食堂费用     | 29,917,639.84    | 18,190,235.89    |
| 预收报装     | 27,305,593.39    | 29,444,332.45    |
| 预收销灰、供热款 | 11,075,309.97    | 13,017,358.76    |
| 蒸汽款      | 9,283,509.89     | 3,504,471.69     |
| 预收管输     | 2,541,768.65     |                  |
| 预收物业管理费  | 377,807.08       | 1,195,179.47     |
| 预收石膏款及灰款 | 183,486.24       | 183,486.24       |
| 其他       | 50,783.98        |                  |
| 合计       | 3,538,989,260.82 | 3,568,816,301.33 |

## 注释28. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 97,978,789.80  | 1,452,262,826.90 | 1,429,582,577.23 | 120,659,039.47 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,302,578.71   | 197,070,835.52   | 200,278,235.87   | 1,095,178.36   |
| 辞退福利         | 295,196.10     | 1,826,696.00     | 1,826,696.00     | 295,196.10     |
| 合计           | 102,576,564.61 | 1,651,160,358.42 | 1,631,687,509.10 | 122,049,413.93 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额          | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|-------------|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,479,807.79  | 1,078,465,657.73 | 1,077,622,994.87 | 3,322,470.65   |
| 职工福利费       |               | 117,369,279.91   | 117,369,279.91   |                |
| 社会保险费       | 1,490,604.99  | 111,632,580.38   | 111,609,038.41   | 1,514,146.96   |
| 其中：基本医疗保险费  | 1,482,187.28  | 67,613,545.16    | 67,586,031.19    | 1,509,701.25   |
| 补充医疗保险      | -769.90       | 38,426,368.92    | 38,428,924.92    | -3,325.90      |
| 工伤保险费       | -6,865.05     | 4,153,768.78     | 4,155,184.78     | -8,281.05      |
| 生育保险费       | 16,052.66     | 1,438,897.52     | 1,438,897.52     | 16,052.66      |
| 住房公积金       | 448,623.95    | 94,772,436.87    | 94,744,675.15    | 476,385.67     |
| 工会经费和职工教育经费 | 93,505,705.71 | 47,863,765.77    | 25,995,097.65    | 115,374,373.83 |
| 短期带薪缺勤      |               | 1,733,795.24     | 1,733,795.24     |                |
| 其他短期薪酬      | 54,047.36     | 425,311.00       | 507,696.00       | -28,337.64     |
| 合计          | 97,978,789.80 | 1,452,262,826.90 | 1,429,582,577.23 | 120,659,039.47 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额       |
|--------|--------------|----------------|----------------|------------|
| 基本养老保险 | 713,200.38   | 115,170,457.99 | 115,123,082.04 | 760,576.33 |
| 失业保险费  | 298,911.69   | 6,307,987.79   | 6,280,123.09   | 326,776.39 |
| 企业年金缴费 | 3,290,466.64 | 75,592,389.74  | 78,875,030.74  | 7,825.64   |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 合计 | 4,302,578.71 | 197,070,835.52 | 200,278,235.87 | 1,095,178.36 |

### 注释29. 应交税费

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 111,805,834.97 | 50,664,770.82  |
| 企业所得税   | 114,434,472.41 | 459,501,663.23 |
| 个人所得税   | 49,548,394.92  | 51,581,738.54  |
| 城市维护建设税 | 6,684,697.78   | 2,713,861.39   |
| 房产税     | 10,637,468.86  | 7,317,712.60   |
| 土地使用税   | 7,993,888.40   | 4,057,139.84   |
| 教育费附加   | 4,870,255.03   | 2,112,503.64   |
| 印花税     | 7,697,080.65   | 6,256,358.63   |
| 其他      | 6,354,825.87   | 6,077,912.84   |
| 合计      | 320,026,918.89 | 590,283,661.53 |

### 注释30. 其他应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  | 147,790,002.71   |
| 应付股利  | 15,516,899.20    | 87,421,803.65    |
| 其他应付款 | 1,197,136,250.10 | 1,185,384,605.31 |
| 合计    | 1,212,653,149.30 | 1,420,596,411.67 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 应付利息

| 项目              | 期末余额 | 期初余额           |
|-----------------|------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      | 43,142,407.05  |
| 短期借款应付利息        |      | 4,495,951.07   |
| 非金融机构借款应付利息     |      | 3,999,973.34   |
| 短期债券应付利息        |      | 96,151,671.25  |
| 合计              |      | 147,790,002.71 |

#### (二) 应付股利

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          | 超过一年未支付原因 |
|-------|---------------|---------------|-----------|
| 普通股股利 | 15,516,899.20 | 87,421,803.65 |           |
| 合计    | 15,516,899.20 | 87,421,803.65 |           |

本期期末普通股股利为对晶科电力有限公司分红 516,899.20 元，对天宏阳光新能源股份有限公司分红 15,000,000.00 元。

#### (三) 其他应付款

### 1.按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质      | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 往来款       | 152,737,911.36   | 354,615,134.49   |
| 质保金       | 376,085,155.94   | 355,442,379.17   |
| 共建资金      | 109,392,738.90   | 109,392,738.90   |
| 库区维护费     | 71,762,037.43    | 75,813,947.01    |
| 工程尾工款     | 18,744,954.54    | 37,221,500.00    |
| 产能置换指标    | 4,474,767.96     | 34,171,755.42    |
| 其他账款      | 255,469,208.04   | 215,370,989.56   |
| 关联方资金     | 70,458,553.93    | 3,356,160.76     |
| 限制性股票回购义务 | 138,010,922.00   |                  |
| 合计        | 1,197,136,250.10 | 1,185,384,605.31 |

### 2.账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称                  | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|----------------|-----------|
| 武汉光谷建设投资有限公司          | 100,000,000.00 | 未达到约定付款条件 |
| 中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司 | 159,667,962.84 | 工程质保金未结算  |
| 晶科电力有限公司              | 73,828,312.74  | 未达到约定付款条件 |
| 湖北省水利厅                | 53,888,230.63  | 未达到约定付款条件 |
| 湖北省电力勘测设计院有限公司        | 28,256,414.41  | 未达到约定付款条件 |
| 华墨文化传媒（湖北）有限责任公司      | 24,397,839.48  | 未达到约定付款条件 |
| 武汉东湖新技术开发区管理委员会       | 21,000,000.00  | 未达到约定付款条件 |
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司      | 20,000,000.00  | 未达到约定付款条件 |
| 中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司   | 30,488,681.66  | 未达到约定付款条件 |
| 中国葛洲坝集团第二工程有限公司       | 14,289,102.74  | 工程质保金未结算  |
| 合计                    | 525,816,544.50 |           |

### 注释31. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额             | 期初余额           |
|------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 863,128,590.09   | 718,317,070.02 |
| 一年内到期的应付债券 | 1,634,493,753.47 |                |
| 一年内到期的租赁负债 | 22,050,327.69    | 55,014,958.89  |
| 合计         | 2,519,672,671.25 | 773,332,028.91 |

### 注释32. 其他流动负债

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 短期应付债券  | 1,014,526,027.40 | 3,000,000,000.00 |
| 待转销项税   | 436,670,193.79   | 438,721,982.50   |
| 待付融资租赁款 |                  | 424,989,701.45   |
| 合计      | 1,451,196,221.19 | 3,863,711,683.95 |

### 1.短期应付债券的增减变动

| 债券名称            | 面值               | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额             | 期初余额             |
|-----------------|------------------|------------|-------|------------------|------------------|
| 2021 鄂能源 SCP001 | 900,000,000.00   | 2021/6/15  | 210 天 | 900,000,000.00   | 900,000,000.00   |
| 2021 鄂能源 SCP002 | 800,000,000.00   | 2021/9/14  | 180 天 | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 2021 鄂能源 SCP003 | 800,000,000.00   | 2021/11/5  | 180 天 | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 2021 鄂能源 SCP004 | 500,000,000.00   | 2021/11/23 | 180 天 | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 2022 鄂能源 SCP001 | 1,000,000,000.00 | 2022/4/29  | 240 天 | 1,000,000,000.00 |                  |
| 合计              | 4,000,000,000.00 |            |       | 4,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |

续：

| 债券名称            | 本期发行             | 按面值计提利息       | 溢折价<br>摊销 | 本期偿还              | 期末余额             |
|-----------------|------------------|---------------|-----------|-------------------|------------------|
| 2021 鄂能源 SCP001 |                  |               |           | -900,000,000.00   |                  |
| 2021 鄂能源 SCP002 |                  |               |           | -800,000,000.00   |                  |
| 2021 鄂能源 SCP003 |                  |               |           | -800,000,000.00   |                  |
| 2021 鄂能源 SCP004 |                  |               |           | -500,000,000.00   |                  |
| 2022 鄂能源 SCP001 | 1,000,000,000.00 | 14,526,027.40 |           |                   | 1,014,526,027.40 |
| 合计              | 1,000,000,000.00 | 14,526,027.40 |           | -3,000,000,000.00 | 1,014,526,027.40 |

### 注释33. 长期借款

#### 1.长期借款分类

| 借款类别         | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款         | 2,997,224,655.25  | 380,000,000.00    |
| 抵押借款         | 510,000,000.00    | 620,000,000.00    |
| 保证借款         | 1,583,923,862.20  | 2,847,241,070.65  |
| 信用借款         | 18,364,581,657.64 | 13,105,291,585.95 |
| 未到期应付利息      | 47,467,271.94     | 26,780,000.00     |
| 减：一年内到期的长期借款 | 863,128,590.09    | 718,317,070.02    |
| 合计           | 22,640,068,856.94 | 16,260,995,586.58 |

#### 2.长期借款说明

抵押借款为湖北能源本部以鄂（2017）武汉市洪山不动产第 0038932 号房屋建设物及其占用范围内的建设用地使用权抵押取得的借款 510,000,000.00 元。

质押借款为湖北能源子公司双河市新能源发展以公司名下的电费收费权取得的借款余额 137,665,057.06 元；子公司涿水水电以项目电费收费权取得的借款余额 888,129,666.49 元；子公司汉江新能源的子公司汉宜新能源以湖北能源宜城莺河马头山 100MW 农光互补电站项目电费收费权；光伏发电项目投产后电费收费权取得借款余额 99,999,931.70 元；子公司宜城发电以襄阳（宜城）2\*1000MW 超超临界燃煤机组工程项目建成后出质人合法享有

的电费收费权的 48.4%提供质押担保取得借款余额 888,000,000.00 元；子公司清江水电以电费收入和电费收入结算户作为质押物取得借款余额 230,000,000.00 元；子公司新能源发展的子公司九宫山风电以九宫山 13.6 兆瓦风电项目收费权及其项下全部权益和收益取得借款余额 12,000,000.00 元，天鑫新能源以天门市净潭乡蒋场村 100MW 农光互补光伏项目收费权取得借款余额为 271,200,000.00 元，火石新能源以项目电费收费权取得借款余额为 191,730,000.00 元，潜江安锐以安瑞光伏潜江市渔阳镇 100MW 农光互补光伏发电项目电费收益权借款余额为 278,500,000.00 元。

保证借款为（1）通山县财政局为湖北省九宫山风力发电有限责任公司建设九宫山风电项目利用西班牙政府贷款的 4,980,000.00 欧元提供了担保，本公司各股东单位提供了相应股权比例的反担保，于 2003 年 9 月 15 日签署了《关于利用西班牙政府建设通山九宫山风力发电场项目的反担保协议》。通山县财政局与湖北省电力开发公司于 2004 年 10 月 26 日签署《关于利用西班牙政府建设通山九宫山风力发电场项目的反担保补充协议》，因担保主体发生变更，将反担保主体湖北省电力开发公司变更为湖北能源集团新能源发展有限公司，并按股权比例承担反担保责任。截止 2022 年 12 月 31 日，贷款期间为 2007 年 03 月 28 日至 2043 年 04 月 28 日的 2,491,266.40 欧元（保险费 32,768.28 欧元）已归还 472,073.99 欧元，剩余 2,019,192.41 欧元（保险费 32,768.28 欧元）未归还。（2）湖北省人民政府为清江水电隔河岩电站项目提供担保取得的借款余额为 13,315,837.37 美元。（3）湖北省能源集团股份有限公司、陕西煤业化工集团有限责任公司为荆州煤炭港务湖北荆州煤炭铁水联运储配基地一期项目提供担保取得的借款余额为 1,476,196,117.91 元。

### 注释34. 应付债券

#### 1. 应付债券类别

| 项目           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 其他应付债券       | 5,104,493,753.47 | 4,040,000,000.00 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 1,634,493,753.47 |                  |
| 合计           | 3,470,000,000.00 | 4,040,000,000.00 |

#### 2. 应付债券的增减变动

| 债券名称                   | 面值             | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|-----------|------|----------------|----------------|
| 第一期中期票据(18 鄂能源 MTN001) | 500,000,000.00 | 2018/7/30 | 5 年  | 500,000,000.00 | 40,000,000.00  |
| 2019 鄂能源 MTN001        | 500,000,000.00 | 2019/3/15 | 5 年  | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 2019 鄂能源 MTN002        | 500,000,000.00 | 2019/7/19 | 5 年  | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 2020 鄂能源 MTN001        | 700,000,000.00 | 2020/5/20 | 3 年  | 700,000,000.00 | 700,000,000.00 |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 债券名称                   | 面值               | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|-----------|------|------------------|------------------|
| 2020 鄂能源 MTN002        | 800,000,000.00   | 2020/7/16 | 3 年  | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 2021 鄂能源 MTN001        | 800,000,000.00   | 2021/7/1  | 3 年  | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 2021 鄂能源 MTN002        | 700,000,000.00   | 2021/7/13 | 3 年  | 700,000,000.00   | 700,000,000.00   |
| 2022 鄂能源 MTN001 (绿色)   | 900,000,000.00   | 2022/1/6  | 3 年  | 900,000,000.00   |                  |
| 2022 鄂能源 MTN002 (碳中和债) | 520,000,000.00   | 2022/3/16 | 3 年  | 520,000,000.00   |                  |
| 2022 鄂能源 MTN003 (碳中和债) | 500,000,000.00   | 2022/5/17 | 3 年  | 500,000,000.00   |                  |
| 合计                     | 6,420,000,000.00 |           |      | 6,420,000,000.00 | 4,040,000,000.00 |

续:

| 债券名称                   | 本期发行             | 按面值计提利息        | 溢折价摊销 | 本期偿还            | 期末余额             |
|------------------------|------------------|----------------|-------|-----------------|------------------|
| 第一期中期票据(18 鄂能源 MTN001) |                  | 1,200,000.00   |       |                 | 40,000,000.00    |
| 2019 鄂能源 MTN001        |                  | 3,849,999.99   |       | -500,000,000.00 |                  |
| 2019 鄂能源 MTN002        |                  | 10,863,150.68  |       | -450,000,000.00 | 50,000,000.00    |
| 2020 鄂能源 MTN001        |                  | 19,666,410.96  |       |                 | 700,000,000.00   |
| 2020 鄂能源 MTN002        |                  | 29,600,000.00  |       |                 | 800,000,000.00   |
| 2021 鄂能源 MTN001        |                  | 27,125,479.46  |       |                 | 800,000,000.00   |
| 2021 鄂能源 MTN002        |                  | 22,338,630.14  |       |                 | 700,000,000.00   |
| 2022 鄂能源 MTN001 (绿色)   | 900,000,000.00   | 24,841,972.61  |       |                 | 900,000,000.00   |
| 2022 鄂能源 MTN002 (碳中和债) | 520,000,000.00   | 11,361,643.86  |       |                 | 520,000,000.00   |
| 2022 鄂能源 MTN003 (碳中和债) | 500,000,000.00   | 8,049,315.07   |       |                 | 500,000,000.00   |
| 未到期应付利息                |                  |                |       |                 | 94,493,753.47    |
| 减: 一年内到期的应付债券          |                  |                |       |                 | 1,634,493,753.47 |
| 合计                     | 1,920,000,000.00 | 158,896,602.77 |       | -950,000,000.00 | 3,470,000,000.00 |

### 注释35. 租赁负债

#### 1. 租赁负债情况

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额         | 888,720,380.99 | 769,678,311.24 |
| 减: 未确认融资费用    | 303,549,087.74 | 223,958,521.29 |
| 租赁付款额现值小计     | 585,171,293.25 | 545,719,789.95 |
| 减: 一年内到期的租赁负债 | 22,050,327.69  | 55,014,958.89  |
| 合计            | 563,120,965.56 | 490,704,831.06 |

### 注释36. 长期应付职工薪酬

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 离职后福利—设定受益计划净负债 | 20,126,156.08 | 22,507,319.97 |
| 合计              | 20,126,156.08 | 22,507,319.97 |

#### 1. 设定受益计划

(1) 设定受益计划义务现值变动情况

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------|---------------|----------------|
| 一.期初余额          | 22,507,319.97 | 31,716,999.29  |
| 二.计入当期损益的设定受益成本 | 907,044.99    | 1,020,063.46   |
| 1.利息净额          | 907,044.99    | 1,020,063.46   |
| 三.其他变动          | -3,288,208.88 | -10,229,742.78 |
| 1.已支付的福利        | -3,288,208.88 | -3,824,491.77  |
| 2.终止确认          |               | -6,405,251.01  |
| 四.期末余额          | 20,126,156.08 | 22,507,319.97  |

注释37. 预计负债

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因   |
|------|---------------|---------------|--|
| 重组义务 | 20,748,802.39 | 40,729,369.09 | 注：瓦亚加发电股份公司预缴所得税折合人民币 20,748,802.39 元，根据股权收购协议该款项需在税务局返还后支付给原股东。 |
| 合计   | 20,748,802.39 | 40,729,369.09 |  |

注释38. 递延收益

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额           | 形成原因  |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------|
| 与资产相关的政府补助 | 343,392,855.01 | 9,489,400.00 | 15,125,126.65 | 337,757,128.36 | 详见表 1 |
| 合计         | 343,392,855.01 | 9,489,400.00 | 15,125,126.65 | 337,757,128.36 |       |

1.与政府补助相关的递延收益

| 负债项目               | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 太阳能光电建筑应用示范补助资金    | 6,783,333.33  |          |             | 550,000.00   |            |      | 6,233,333.33  | 与资产相关       |
| 省新能源产业发展专项资金       | 431,666.67    |          |             | 35,000.00    |            |      | 396,666.67    | 与资产相关       |
| 双鹿风电场新能源产业发展专项资金补助 | 520,000.06    |          |             | 39,999.96    |            |      | 480,000.10    | 与资产相关       |
| 低碳经济发展专项资金         | 600,000.14    |          |             |              |            |      | 600,000.14    | 与资产相关       |
| 环保节能专项资金           | 520,000.01    |          |             |              |            |      | 520,000.01    | 与资产相关       |
| 节能技术改造奖励           | 325,000.11    |          |             |              |            |      | 325,000.11    | 与资产相关       |
| 产业发展基金技术创新补助       | 1,093,651.60  |          |             | 75,424.20    |            |      | 1,018,227.40  | 与资产相关       |
| 产业发展基金             | 34,606,608.67 |          |             | 2,320,011.60 |            |      | 32,286,597.07 | 与资产相关       |
| 重大项目固定资产投资补助       | 11,828,320.97 |          |             | 792,960.00   |            |      | 11,035,360.97 | 与资产相关       |
| 晒谷坪电站增效扩容改造        | 8,500,000.00  |          |             | 1,020,000.00 |            |      | 7,480,000.00  | 与资产相关       |
| "川气东送"省内接收站        | 206,250.00    |          |             | 25,000.00    |            |      | 181,250.00    | 与资产相关       |
| "黄陂-红安-麻城"天然气管道工程  | 198,333.33    |          |             | 20,000.00    |            |      | 178,333.33    | 与资产相关       |
| "武汉-嘉鱼-赤壁"天然气管道工程  | 579,166.67    |          |             | 50,000.00    |            |      | 529,166.67    | 与资产相关       |
| "孝昌-潜江"天然气管道工程     | 460,000.00    |          |             | 40,000.00    |            |      | 420,000.00    | 与资产相关       |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 负债项目                         | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| "荆州-公安-石首"天然气管道工程            | 480,000.00    |              |             | 40,000.00    |            |      | 440,000.00    | 与资产相关       |
| "孝昌-大悟-广水"天然气管道工程            | 696,666.67    |              |             | 40,000.00    |            |      | 656,666.67    | 与资产相关       |
| "随随线"天然气管道工程                 | 526,666.67    |              |             | 40,000.00    |            |      | 486,666.67    | 与资产相关       |
| "东湖燃机"天然气管道工程                | 1,042,065.49  |              |             | 74,878.92    |            |      | 967,186.57    | 与资产相关       |
| 黄大线财政补助递延收益                  | 278,333.33    |              |             | 20,000.00    |            |      | 258,333.33    | 与资产相关       |
| 长江经济带绿色发展补贴                  | 88,422,937.78 |              |             | 2,005,813.33 |            |      | 86,417,124.45 | 与资产相关       |
| 省政府固定资产投资补助                  | 9,796,296.30  |              |             | 222,222.23   |            |      | 9,574,074.07  | 与资产相关       |
| 2*150兆瓦热电联产项目                | 17,764,570.05 |              |             | 715,351.78   |            |      | 17,049,218.27 | 与资产相关       |
| 2022年尿素制氮改造工程专项资金            |               | 250,000.00   |             | 12,500.04    |            |      | 237,499.96    | 与资产相关       |
| 营口燃机电联产工程项目                  | 1,000,000.00  |              |             |              |            |      | 1,000,000.00  | 与资产相关       |
| 土地转让金返还款                     | 34,413,047.94 |              |             | 909,596.04   |            |      | 33,503,451.90 | 与资产相关       |
| #1机通流改造                      | 289,500.00    |              |             | 289,500.00   |            |      |               | 与资产相关       |
| 高压电动机变频改造                    | 285,833.49    |              |             | 285,833.49   |            |      |               | 与资产相关       |
| #1机供热改造                      | 79,999.84     |              |             | 79,999.84    |            |      |               | 与资产相关       |
| 供热管网改造                       | 279,999.84    |              |             | 140,000.04   |            |      | 139,999.80    | 与资产相关       |
| #1机通流节能改造                    | 718,750.00    |              |             | 345,000.00   |            |      | 373,750.00    | 与资产相关       |
| 脱硝改造                         | 270,000.00    |              |             | 90,000.00    |            |      | 180,000.00    | 与资产相关       |
| 二期脱硝项目                       | 3,613,500.00  |              |             | 297,000.00   |            |      | 3,316,500.00  | 与资产相关       |
| 二期项目补贴                       | 1,100,000.16  |              |             | 137,499.96   |            |      | 962,500.20    | 与资产相关       |
| 能耗在线监测系统                     | 99,583.33     |              |             | 5,000.04     |            |      | 94,583.29     | 与资产相关       |
| 鄂州市奖励车辆(雅阁)                  | 48,652.85     |              |             | 18,833.28    |            |      | 29,819.57     | 与资产相关       |
| 一期团聚强化除尘改造专项资金               | 150,000.00    |              |             | 96,000.00    |            |      | 54,000.00     | 与资产相关       |
| 一期团聚强化除尘改造补贴(#2机组)           |               | 550,000.00   |             | 352,000.00   |            |      | 198,000.00    | 与资产相关       |
| 一期团聚强化除尘改造补贴(#1机组)           |               | 550,000.00   |             | 407,000.00   |            |      | 143,000.00    | 与资产相关       |
| 湖北能源襄阳(宜城)2x1000MW超超临界燃煤机组工程 | 66,379,600.00 | 8,139,400.00 |             |              |            |      | 74,519,000.00 | 与资产相关       |
| 生物城园区支管网补贴                   | 699,999.88    |              |             | 50,000.04    |            |      | 649,999.84    | 与资产相关       |
| 未来城配套管网及能源站补贴                | 846,666.54    |              |             | 80,000.04    |            |      | 766,666.50    | 与资产相关       |
| 电厂2x9E燃气-蒸汽联合循环电产扩建工程项目补贴    | 2,337,500.00  |              |             | 150,000.00   |            |      | 2,187,500.00  | 与资产相关       |
| 土地出让金返还款                     | 3,090,280.57  |              |             | 57,227.40    |            |      | 3,033,053.17  | 与资产相关       |
| 1#机增效扩容项目                    | 10,174,264.63 |              |             | 1,507,336.19 |            |      | 8,666,928.44  | 与资产相关       |
| 2、3#机增效扩容项目                  | 21,672,408.76 |              |             | 1,198,400.00 |            |      | 20,474,008.76 | 与资产相关       |
| 通城天然气有限公司LNG应急调峰站            | 800,000.00    |              |             | 6,666.66     |            |      | 793,333.34    | 与资产相关       |
| 通城天然气有限公司基础设施建设              | 511,366.67    |              |             | 10,671.92    |            |      | 500,694.75    | 与资产相关       |
| 通城公司城市天然气门站土地补偿款             | 3,407,711.74  |              |             | 72,041.28    |            |      | 3,335,670.46  | 与资产相关       |
| 泽中大道改线管道赔款                   | 185,553.35    |              |             | 9,500.00     |            |      | 176,053.35    | 与资产相关       |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 负债项目                    | 期初余额           | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额    | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|----------------|--------------|-------------|---------------|------------|------|----------------|-------------|
| LNG 项目补助                | 501,027.65     |              |             | 31,478.16     |            |      | 469,549.49     | 与资产相关       |
| 马桥 LNG 项目补助             | 915,833.34     |              |             | 52,333.32     |            |      | 863,500.02     | 与资产相关       |
| 神农架林区天然气管网及储气调峰项目政府财政拨款 | 312,520.08     |              |             | 25,020.06     |            |      | 287,500.02     | 与资产相关       |
| 神农架储气调峰项目政府财政拨款         | 655,021.84     |              |             | 52,401.73     |            |      | 602,620.11     | 与资产相关       |
| 神农架坪阡古镇、四季小镇天然气利用项目     | 675,000.00     |              |             | 37,500.00     |            |      | 637,500.00     | 与资产相关       |
| 松柏镇 LNG 储气调峰项目          | 449,999.99     |              |             | 24,999.96     |            |      | 425,000.03     | 与资产相关       |
| 红花小镇天然气利用项目             | 540,000.00     |              |             | 30,000.00     |            |      | 510,000.00     | 与资产相关       |
| 解决天然气公司报装和购气系统专项资金      | 229,364.60     |              |             | 12,125.04     |            |      | 217,239.56     | 与资产相关       |
| 酒壶坪、阳日项目                | 1,000,000.07   |              |             | 125,000.10    |            |      | 874,999.97     | 与资产相关       |
| 合计                      | 343,392,855.01 | 9,489,400.00 |             | 15,125,126.65 |            |      | 337,757,128.36 |             |

**注释39. 其他非流动负债**

| 项目        | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------|------|------------|
| 合同负债待转销项税 |      | 667,443.13 |
| 合计        |      | 667,443.13 |

**注释40. 股本**

| 项目   | 期初余额             | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |    |               | 期末余额             |
|------|------------------|---------------|----|-------|----|---------------|------------------|
|      |                  | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                  |
| 股份总数 | 6,507,449,486.00 | 61,523,500.00 |    |       |    | 61,523,500.00 | 6,568,972,986.00 |

本期股本增加主要系公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股 61,523,500.00 股所致。

**注释41. 资本公积**

| 项目         | 期初余额              | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额              |
|------------|-------------------|----------------|------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 9,301,386,023.45  | 85,832,632.00  |      | 9,387,218,655.45  |
| 其他资本公积     | 1,338,348,180.66  | 32,003,724.83  |      | 1,370,351,905.49  |
| 合计         | 10,639,734,204.11 | 117,836,356.83 |      | 10,757,570,560.94 |

注 1：资本溢价（股本溢价）本期增加 85,832,632.00 元，主要为股权激励对象缴纳出资款金额大于面值的溢价部分。

注 2：其他资本公积本期增加 32,003,724.83 元，主要系以权益结算的股份支付确认的成本费用 20,622,317.56 元、处置长源电力股权及子公司的其他权益变动增加 11,381,407.27 元。

**注释42. 库存股**

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目       | 期初余额 | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额           |
|----------|------|----------------|--------------|----------------|
| 减少注册资本回购 |      | 111,213,520.14 |              | 111,213,520.14 |
| 限制性股份支付  |      | 147,356,132.00 | 9,345,210.00 | 138,010,922.00 |
| 合计       |      | 258,569,652.14 | 9,345,210.00 | 249,224,442.14 |

库存股情况说明：

本期库存股增加系：（1）本公司通过深圳证券交易所集中竞价方式累计回购本公司股票；（2）公司本年度实施限制性股票激励计划，激励对象认购限制性股票并支付相应款项；公司在取得该款项时，按照收到的限制性股票款项确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认库存股。

本期库存股减少系限制性股票分红减少股份回购义务所致。

**注释43. 其他综合收益**

| 项目                 | 期初余额           | 本期发生额          |                    |                              |                 |              |                |                |                   | 期末余额         |                      |
|--------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|--------------|----------------------|
|                    |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用      | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东      | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 |              | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
| 一.不能重分类进损益的其他综合收益  | 120,086,448.60 | -1,769,320.74  |                    |                              |                 | 1,904,055.35 | -5,398,673.99  | 1,725,297.90   |                   | 3,141,493.10 | 111,546,281.51       |
| 1.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 45,971,362.59  | -9,385,542.15  |                    |                              |                 |              | -9,385,542.15  |                |                   | 3,141,493.10 | 33,444,327.34        |
| 2.其他权益工具投资公允价值变动   | 74,115,086.01  | 7,616,221.41   |                    |                              |                 | 1,904,055.35 | 3,986,868.16   | 1,725,297.90   |                   |              | 78,101,954.17        |
| 二.将重分类进损益的其他综合收益   | -93,190,036.04 | 356,449,877.09 | -6,312,965.35      |                              |                 |              | 152,808,080.12 | 209,954,762.32 |                   |              | 59,618,044.08        |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益  | 5,643,568.04   | 1,105,204.59   | -6,312,965.35      |                              |                 |              | 7,418,169.94   |                |                   |              | 13,061,737.98        |
| 2.外币财务报表折算差额       | -98,833,604.08 | 355,344,672.50 |                    |                              |                 |              | 145,389,910.18 | 209,954,762.32 |                   |              | 46,556,306.10        |
| 其他综合收益合计           | 26,896,412.56  | 354,680,556.35 | -6,312,965.35      |                              |                 | 1,904,055.35 | 147,409,406.13 | 211,680,060.22 |                   | 3,141,493.10 | 171,164,325.59       |

其他综合收益情况说明：

无

#### 注释44. 专项储备

| 项目    | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 545,198.75 | 21,019,350.69 | 16,796,074.64 | 4,768,474.80 |
| 合计    | 545,198.75 | 21,019,350.69 | 16,796,074.64 | 4,768,474.80 |

#### 注释45. 盈余公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,245,568,908.27 | 239,010,710.07 |      | 1,484,579,618.34 |
| 任意盈余公积 | 21,768,996.52    |                |      | 21,768,996.52    |
| 其他     |                  |                |      |                  |
| 合计     | 1,267,337,904.79 | 239,010,710.07 |      | 1,506,348,614.86 |

#### 注释46. 未分配利润

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 11,987,961,960.92 | 10,586,989,790.20 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   | 16,502,099.30     |
| 调整后期初未分配利润            | 11,987,961,960.92 | 10,603,491,889.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,162,540,445.24  | 2,349,202,715.24  |
| 减：提取法定盈余公积            | 238,696,560.76    | 188,525,730.73    |
| 应付普通股股利               | 985,462,632.90    | 780,893,938.32    |
| 加：盈余公积弥补亏损            |                   |                   |
| 设定受益计划变动额结转留存收益       |                   | 4,687,025.23      |
| 其他综合收益结转留存收益          | 2,827,343.79      |                   |
| 期末未分配利润               | 11,929,170,556.29 | 11,987,961,960.92 |

##### 1. 期初未分配利润调整说明

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 10,250,545.20 元（详见本附注四 / （四十一）、重要会计政策、会计估计的变更）。

##### 2. 未分配利润的其他说明

根据本公司 2021 年度股东大会决议，以总股本 6,569,750,886 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计分配现金股利 985,462,632.90 元。

#### 注释47. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 20,340,128,664.40 | 17,712,827,789.16 | 22,288,978,501.86 | 18,843,500,974.13 |
| 其他业务 | 238,086,087.59    | 25,600,899.40     | 339,874,204.19    | 20,489,011.02     |

| 项目 | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 合计 | 20,578,214,751.99 | 17,738,428,688.56 | 22,628,852,706.05 | 18,863,989,985.15 |

## 2. 试运行销售

| 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 41,740,109.21 | 25,777,278.15 | 117,662,483.67 | 88,150,866.19 |

本公司试运行销售的相关成本，包括采购成本、加工成本和其他成本，具体会计政策详见附注四 / （十五）存货。

## 3. 营业收入其他说明

### （1）商品类型

| 商品类型     | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   | 本期毛利<br>率% | 上期毛利<br>率% | 毛利率波动%  |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|---------|
|          | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |            |            |         |
| 主营业务     |                   |                   |                   |                   |            |            |         |
| 水电       | 3,919,993,475.72  | 2,095,310,243.21  | 4,653,241,636.82  | 2,089,310,399.00  | 46.55      | 55.10      | -15.52  |
| 火电       | 8,331,636,215.39  | 8,854,898,937.26  | 7,474,404,184.75  | 7,759,903,959.46  | -6.28      | -3.82      | 64.40   |
| 风电       | 856,364,957.44    | 400,679,035.33    | 932,160,116.96    | 343,328,923.26    | 53.21      | 63.17      | -15.77  |
| 光伏       | 1,115,968,078.78  | 537,731,681.23    | 586,034,250.09    | 276,414,306.75    | 51.81      | 52.83      | -1.93   |
| 天然气      | 2,381,100,214.75  | 2,277,273,470.98  | 1,993,600,768.94  | 1,860,385,731.43  | 4.36       | 6.68       | -34.73  |
| 煤炭       | 3,449,671,330.29  | 3,208,190,175.45  | 6,375,117,944.26  | 6,200,654,328.27  | 7.00       | 2.74       | 155.47  |
| 供热       | 246,237,192.59    | 300,110,742.01    | 201,863,572.67    | 238,217,416.91    | -21.88     | -18.01     | 21.49   |
| 物业、工程及其他 | 39,157,199.44     | 38,633,503.69     | 72,556,027.37     | 75,285,909.05     | 1.34       | -3.76      | -135.64 |
| 其他业务     | 238,086,087.59    | 25,600,899.40     | 339,874,204.19    | 20,489,011.02     | 89.25      | 93.97      | -5.02   |
| 合计       | 20,578,214,751.99 | 17,738,428,688.56 | 22,628,852,706.05 | 18,863,989,985.15 | 13.80      | 16.64      | -17.07  |

注：其他业务主要系粉煤灰、脱硫石膏、炉渣、物业房租等收入。

### 注释48. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 39,660,570.40 | 36,357,411.25 |
| 教育费附加   | 19,228,908.33 | 20,227,655.73 |
| 房产税     | 31,107,662.72 | 26,302,350.18 |
| 土地使用税   | 17,963,840.89 | 11,779,504.50 |
| 印花税     | 30,618,635.25 | 20,025,104.05 |
| 车船使用税   | 243,512.65    | 239,754.59    |
| 地方教育费附加 | 12,824,331.55 | 13,582,247.00 |
| 环境保护税   | 9,107,326.15  | 7,759,388.42  |
| 其他      | 2,392,562.40  | 2,598,452.47  |

| 项目 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 163,147,350.34 | 138,871,868.19 |

#### 注释49. 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 39,827,069.66 | 29,255,277.85 |
| 业务招待费 | 627,624.95    | 767,922.07    |
| 广告费   | 140,855.51    | 118,300.38    |
| 折旧与摊销 | 33,599.10     | 30,291.80     |
| 其他费用  | 1,734,210.11  | 4,702,258.01  |
| 合计    | 42,363,359.33 | 34,874,050.11 |

#### 注释50. 管理费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 509,844,733.40 | 474,743,002.18 |
| 办公费    | 3,299,343.72   | 3,316,608.93   |
| 差旅费    | 5,200,829.03   | 6,371,448.90   |
| 业务招待费  | 365,360.24     | 365,278.98     |
| 折旧及摊销  | 35,349,496.95  | 41,098,610.84  |
| 交通运输费  | 7,454,252.36   | 6,473,362.81   |
| 后勤服务费  | 4,570,518.57   | 4,271,306.51   |
| 中介服务费  | 5,455,254.08   | 6,538,808.81   |
| 党建工作经费 | 2,171,650.67   | 4,944,939.88   |
| 租赁费    | 3,725,483.06   | 3,775,781.96   |
| 诉讼费    | 1,802,959.90   | 739,569.33     |
| 项目前期费用 | 1,733,962.27   | 6,054,825.12   |
| 其他     | 80,537,834.24  | 55,789,754.72  |
| 合计     | 661,511,678.49 | 614,483,298.97 |

#### 注释51. 财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 853,338,265.32 | 755,349,234.65 |
| 减：利息收入 | 25,438,481.68  | 9,439,792.28   |
| 汇兑损益   | 6,673,502.27   | 7,256,076.75   |
| 银行手续费  | 1,504,898.12   | 1,243,852.57   |
| 其他     | 24,489,336.51  | 12,910,390.24  |
| 合计     | 860,567,520.54 | 767,319,761.93 |

#### 注释52. 其他收益

##### 1.其他收益明细情况

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 产生其他收益的来源     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 增值税返还         | 23,239,301.25  | 21,745,892.04  |
| 计入其他收益的政府补助   | 159,166,496.87 | 156,222,643.77 |
| 代扣个人所得税手续费返还等 | 627,563.57     | 887,367.66     |
| 增值税减免及加计扣除金额  | 512,329.22     | 180,652.44     |
| 其他            | 38,628.73      |                |
| 合计            | 183,584,319.64 | 179,036,555.91 |

## 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| 湖北能源集团股份有限公司收到武汉市武昌区企业和人才服务中心 2020 年度武昌区企业奖励金  |                | 471,698.11     | 与收益相关           |
| 湖北能源集团股份有限公司收武汉市武昌区企业和人才服务中心 2020 年度武昌区经营贡献奖励金 |                | 943,396.23     | 与收益相关           |
| 湖北能源集团新能源发展有限公司太阳能光电建筑应用示范补助资金                 | 550,000.00     | 550,000.00     | 与资产相关           |
| 湖北能源集团新能源发展有限公司省新能源产业发展专项资金                    | 35,000.00      | 35,000.00      | 与资产相关           |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司双鹿风电场新能源产业发展专项资金补助              | 39,999.96      | 39,999.96      | 与资产相关           |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司低碳经济发展专项资金                      |                | 49,999.94      | 与资产相关           |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司环保节能专项资金                        |                | 40,000.00      | 与资产相关           |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司节能技术改造奖励                        |                | 24,999.90      | 与资产相关           |
| 湖北能源集团荆门象河风电有限公司东宝区产业发展基金管理办公室给予技术创新补助         | 75,424.20      | 75,424.20      | 与资产相关           |
| 湖北能源集团老河口三洞山光伏发电有限公司重大项目固定资产投资补助               | 792,960.00     | 4,731,930.63   | 与资产相关           |
| 湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司工业企业奖励                      |                | 20,000.00      | 与收益相关           |
| 随县爱康新能源投资有限公司 2020 年度突出贡献企业奖金                  |                | 5,000.00       | 与收益相关           |
| 湖北能源东湖燃机热电有限公司东湖燃机供热连通管项目运营补贴                  | 30,000,000.00  | 30,150,000.00  | 与收益相关           |
| 湖北能源光谷热力有限公司管网补贴                               | 130,000.08     | 130,000.08     | 与资产相关           |
| 湖北能源集团涇水水电有限公司中小企业成长工程扶持资金                     |                | 20,000.00      | 与收益相关           |
| 湖北宣恩洞坪水电有限责任公司 2020 年工业企业收入增幅贡献奖               |                | 30,000.00      | 与收益相关           |
| 湖北锁金山电业发展有限责任公司增效扩容项目项目建设补助                    | 2,705,736.19   | 2,647,979.20   | 与资产相关           |
| 湖北能源集团房县水利水电发展有限公司土地出让金返还款                     | 57,227.40      | 59,527.40      | 与资产相关           |
| 三峡集团（营口）能源投资有限公司技能提升补贴                         |                | 4,000.00       | 与收益相关           |
| 新疆楚星能源发展有限公司 2*150 兆瓦热电联产项目                    | 715,351.78     | 715,351.80     | 与资产相关           |
| 湖北清江水电开发有限责任公司晒谷坪电站增效扩容改造                      | 1,020,000.00   | 1,020,000.00   | 与资产相关           |
| 湖北清江水电开发有限责任公司宜昌市财政局 2020 年度产业扶持资金             | 102,705,000.00 | 107,050,000.00 | 与收益相关           |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司设备改造补助                           | 1,664,833.33   | 3,453,293.99   | 与资产相关           |
| 湖北省天然气发展有限公司项目管道工程建设补助                         |                | 329,878.92     | 与资产相关           |
| 武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户 2020 年服务业小进规奖励兑现     |                | 200,000.00     | 与收益相关           |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|--------------|--------------|-----------------|
| 湖北能源集团鄂东天然气有限公司项目建设补助                          | 20,000.00    | 20,000.00    | 与资产相关           |
| 神农架天然气有限公司林区财政局补贴资金                            |              | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 神农架天然气有限公司项目建设补助                               | 217,500.06   | 182,022.72   | 与资产相关           |
| 保康县天然气有限公司项目建设补助                               | 83,811.48    | 83,811.48    | 与资产相关           |
| 通城天然气有限公司项目建设补助                                | 98,879.86    | 96,963.29    | 与资产相关           |
| 湖北荆州煤炭港务有限公司项目建设补助                             | 2,228,035.56 | 2,042,365.92 | 与资产相关           |
| 稳岗补贴   | 4,701,756.22 |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团股份有限公司收到武汉市武昌区企业和人才服务中心 2021 年度武昌区企业奖励金  | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团股份有限公司收武汉市武昌区企业和人才服务中心 2021 年度武昌区经营贡献奖励金 | 4,976,391.00 |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团老河口三洞山光伏发电有限公司产业发展基金                     | 2,320,011.60 |              | 与资产相关           |
| 湖北省天然气发展有限公司项目管道工程建设补助                         | 255,000.00   |              | 与资产相关           |
| 新疆楚星能源发展有限公司 2022 年尿素制氢改造工程专项资金                | 12,500.04    |              | 与资产相关           |
| 新疆楚星能源发展有限公司地方性一次性扩岗补助政策补助                     | 16,500.00    |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团汉江能源发展有限公司地方性一次性扩岗补助政策补助                 | 27,000.00    |              | 与收益相关           |
| 新疆楚星能源发展有限公司收地方性一次性留工培训补助政策补助                  | 72,000.00    |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司土地出让金返还款                         | 909,596.04   |              | 与资产相关           |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司能耗在线监测系统                         | 5,000.04     |              | 与资产相关           |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司鄂州市奖励车辆（雅阁）                      | 18,833.28    |              | 与资产相关           |
| 一期团聚强化除尘改造专项资金及补贴                              | 855,000.00   |              | 与资产相关           |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司鄂州市经济和信息化委员会 2022 年春节不停产企业慰问金    | 10,000.00    |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司鄂州市财政局拨付 2022 年度省级制造业高质量发展专项资金   | 1,000,000.00 |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司收鄂州市劳动就业中心失业救济金代发户转款             | 18,000.00    |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司收一次性吸纳就业补贴                       | 4,000.00     |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团涑水水电有限公司规范化建设奖励基金                        | 10,000.00    |              | 与收益相关           |
| 湖北能源集团涑水水电有限公司收生态流量监测设备以奖代补款                   | 5,000.00     |              | 与收益相关           |
| 湖北宣恩洞坪水电有限责任公司恩施土家族苗族自治州公共就业和人才服务局 2022 年度失业补贴 | 7,000.00     |              | 与收益相关           |
| 通城天然气有限公司失业补贴                                  | 8,517.00     |              | 与收益相关           |
| 湖北锁金山电业发展有限责任公司失业动态监测资金                        | 206.00       |              | 与收益相关           |
| 湖北省天然气开发销售有限公司项目建设补助                           | 74,878.92    |              | 与资产相关           |
| 湖北省天然气开发销售有限公司东湖新技术开发区管理委员会奖励资金                | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 石首市天然气有限公司绣林办事处 2021 年纳税先进单位款项                 | 10,000.00    |              | 与收益相关           |
| 神农架林区天然气管网及储气调峰项目政府财政拨款                        | 77,421.79    |              | 与资产相关           |
| 神农架天然气有限公司解决天然气公司报装和购气系统专项资金                   | 12,125.04    |              | 与资产相关           |

| 项目                            | 本期发生额          | 上期发生额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 湖北能源东湖燃机热电有限公司工程投资和技术改造专项资金   | 150,000.00     |                | 与资产相关           |
| 湖北锁金山电业发展有限责任公司农村水电增效扩容改造奖补资金 | 70,000.00      |                | 与收益相关           |
| 合计                            | 159,166,496.87 | 156,222,643.77 |                 |

### 注释53. 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          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 280,932,474.14 | 367,921,055.05 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 109,434,526.75 | 206,530,978.71 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益  | 1,111,053.76   | 13,848,221.09  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  |                | 31,537,976.38  |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 17,737,703.40  | 26,132,746.55  |
| 其他                | -15,609.31     |                |
| 合计                | 409,200,148.74 | 645,970,977.78 |

### 注释54. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额          | 上期发生额        |
|---------------|----------------|--------------|
| 交易性金融资产       | -12,456,930.10 | 2,172,703.20 |
| 合计            | -12,456,930.10 | 2,172,703.20 |

### 注释55. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -95,538,811.54 | -3,620,944.65 |
| 其他应收款坏账损失 | 19,468,784.16  | -1,967,822.29 |
| 合计        | -76,070,027.38 | -5,588,766.94 |

### 注释56. 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------|----------------|-------|
| 固定资产减值损失 | -17,591,400.00 |       |
| 商誉减值损失   | -8,814,813.66  |       |
| 合计       | -26,406,213.66 |       |

### 注释57. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -9,377,879.48 | 5,101,800.04 |
| 合计          | -9,377,879.48 | 5,101,800.04 |

### 注释58. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得                      | 7,124,552.91  | 4,819,759.22  | 7,124,552.91  |
| 与日常活动无关的政府补助                     | 20,966,557.07 | 1,248,654.73  | 20,966,557.07 |
| 罚款收入                             | 421,112.00    |               | 421,112.00    |
| 违约赔偿收入                           | 3,018,993.43  | 1,029,505.36  | 3,018,993.43  |
| 无法支付款项                           | 5,050,587.11  |               | 5,050,587.11  |
| 企业合并成本小于合并应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生损益 | 41,453,015.61 | 2,007,582.08  | 41,453,015.61 |
| 碳资产排放                            |               | 10,000,000.00 |               |
| 保险理赔款                            | 341,187.10    |               | 341,187.10    |
| 其他                               | 7,102,244.51  | 17,216,893.59 | 7,102,244.51  |
| 合计                               | 85,478,249.74 | 36,322,394.98 | 85,478,249.74 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                           | 发放主体                | 发放原因 | 性质类型                                 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生额         | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|---------------------|------|--------------------------------------|------------|--------|---------------|-------|-------------|
| 鹤峰县科学技术和经济信息化局转入规范化建设奖励基金      | 鹤峰县科学技术和经济信息化局      | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否          | 否      | 20,000,000.00 |       | 与收益相关       |
| 应急储备煤价补贴款                      | 湖北省财政厅国库收付局         | 补助   | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否          | 否      | 278,584.07    |       | 与收益相关       |
| 第五师科研项目中小型企业发展专项资金             | 新疆生产建设兵团第五师国库集中支付中心 | 补助   | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否          | 否      | 200,000.00    |       | 与收益相关       |
| 武汉市发改委 20 万资金补贴                | 武汉市发改委              | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否          | 否      | 200,000.00    |       | 与收益相关       |
| 五峰县土家族自治县公共就业和人才服务局转入失业保险费返还资金 | 五峰县土家族自治县公共就业和人才服务局 | 补助   | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否          | 否      | 97,973.00     |       | 与收益相关       |
| 远安县财政局国库收付中心进规企业奖励             | 远安县财政局              | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否          | 否      | 50,000.00     |       | 与收益相关       |
| 南漳县财政局拨 2020 年工业企业进规奖励资金       | 南漳县财政局              | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否          | 否      | 50,000.00     |       | 与收益相关       |
| 武汉市江岸区商务局本级 2021 年度小进限奖励资金     | 武汉市江岸区商务局           | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否          | 否      | 30,000.00     |       | 与收益相关       |
| 武汉市江岸区工商业联合会鼓励企业扩产增效资金         | 武汉市江岸区工商业联合会        | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否          | 否      | 30,000.00     |       | 与收益相关       |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 补助项目                        | 发放主体           | 发放原因 | 性质类型                                  | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|----------------|------|---------------------------------------|------------|--------|---------------|--------------|-------------|
| 宜昌市西陵区发展和改革局款项              | 宜昌市西陵区发展和改革局   | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否          | 否      | 20,000.00     |              | 与收益相关       |
| 经济社会发展奖励资金                  | 宜都市高坝洲镇        | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否          | 否      | 5,000.00      |              | 与收益相关       |
| 中小企业成长工程扶持资金                | 五峰县科学技术和经济信息化局 | 补助   | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助  | 否          | 否      | 5,000.00      | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 税收减免                        |                | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否          | 否      |               | 308.73       | 与收益相关       |
| 绣林办事处春节慰问                   |                | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否          | 否      |               | 2,000.00     | 与收益相关       |
| 绣林办事处授予公司2020年度安全生产工作先进单位奖励 |                | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否          | 否      |               | 1,000.00     | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                        | 人社局就业管理局       | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否          | 否      |               | 648,646.00   | 与收益相关       |
| 通城县公共就业和人才服务局春节补贴           | 通城县公共就业和人才服务局  | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否          | 否      |               | 700.00       | 与收益相关       |
| 宜昌市水利和湖泊局农村水电增效扩容改造奖补资金     | 宜昌市水利和湖泊局      | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否          | 否      |               | 80,000.00    | 与收益相关       |
| “三供一业”补助资金                  |                | 补助   | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助  | 否          | 否      |               | 420,000.00   | 与收益相关       |
| 以工代训补贴                      |                | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否          | 否      |               | 36,000.00    | 与收益相关       |
| 服务业发展专项补助                   |                | 补助   | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助  | 否          | 否      |               | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 合计                          |                |      |                                       |            |        | 20,966,557.07 | 1,248,654.73 |             |

**注释59. 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠        | 19,492,272.35 | 17,852,140.32 | 19,492,272.35 |
| 赔偿金         | 58,335.65     |               | 58,335.65     |
| 违约金         | 1,770,381.56  | 517,979.69    | 1,770,381.56  |
| 罚款支出        | 84,386.82     | 3,669,684.00  | 84,386.82     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 14,152,282.16 | 17,827,842.36 | 14,152,282.16 |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 碳排放权资产 |               | 19,458,277.45 |               |
| 其他     | 4,861,926.71  | 6,399,683.67  | 4,861,926.71  |
| 合计     | 40,419,585.25 | 65,725,607.49 | 40,419,585.25 |

## 注释60. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 540,999,771.54 | 536,056,139.18 |
| 递延所得税费用 | 60,280,190.14  | 55,418,186.92  |
| 合计      | 601,279,961.68 | 591,474,326.10 |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 1,625,728,236.98 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 406,432,059.27   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -71,101,392.78   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 15,080,459.89    |
| 非应税收入的影响                       | -70,232,332.75   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 44,305,546.32    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,309,900.36    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 280,105,522.09   |
| 所得税费用                          | 601,279,961.68   |

## 注释61. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额          |
|----------|------------------|----------------|
| 利息收入     | 25,438,481.68    | 40,498,984.63  |
| 政府补助     | 180,133,053.94   | 115,862,329.80 |
| 其他往来款及其他 | 1,109,402,637.71 | 425,243,692.04 |
| 收到的保证金   | 64,414,364.05    | 20,816,599.91  |
| 合计       | 1,379,388,537.38 | 602,421,606.38 |

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------|------------------|----------------|
| 其他往来款  | 1,307,396,101.90 | 747,400,658.45 |
| 管理费用支出 | 81,038,466.82    | 151,759,805.21 |
| 销售费用支出 | 2,454,290.57     | 4,442,563.93   |
| 支付的保证金 | 121,572,111.42   | 16,332,548.26  |
| 合计     | 1,512,460,970.71 | 919,935,575.85 |

### 3.收到其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 收取银行存款利息 |       | 164,116.09 |
| 合计       |       | 164,116.09 |

### 4.支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----|------------|-------|
| 其他 | 789,000.00 |       |
| 合计 | 789,000.00 |       |

### 5.收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 收到售后回租融资租赁款 | 27,310,820.20 |       |
| 合计          | 27,310,820.20 |       |

### 6.支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目                             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 租金及利息                          | 1,144,349,088.57 | 38,425,544.55    |
| 新收购公司前股东的借款及利息等往来、子公司并购前流动周转资金 |                  | 239,897,350.78   |
| 票据发行中间服务费                      | 790,214.36       | 621,402.33       |
| 流动周转资金                         |                  | 1,358,040,000.00 |
| 支付回购限制性股票款                     | 3,875,665.61     |                  |
| 支付回购公司股票款                      | 111,229,129.45   |                  |
| 非金融机构借款                        | 64,626,575.50    |                  |
| 减资款                            | 282,571,800.00   |                  |
| 其他                             | 2,150,589.72     |                  |
| 合计                             | 1,609,593,063.21 | 1,636,984,297.66 |

## 注释62. 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                     | 1,024,448,275.30 | 2,415,129,473.08 |
| 加: 资产减值准备               | 26,406,213.66    |                  |
| 信用减值损失                  | 76,070,027.38    | 5,588,766.94     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,073,137,805.73 | 2,340,403,776.42 |
| 使用权资产折旧                 | 44,871,847.39    | 11,976,790.50    |
| 无形资产摊销                  | 102,194,038.82   | 94,056,715.74    |
| 长期待摊费用摊销                | 5,078,455.11     | 1,840,962.53     |

湖北能源集团股份有限公司  
2022年度  
财务报表附注

| 项目                               | 本期金额             | 上期金额              |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 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） | 9,377,879.48     | -5,101,800.04     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 7,027,729.25     | 13,008,083.14     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 12,456,930.10    | -2,172,703.20     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 856,351,077.02   | 755,349,234.65    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -409,200,148.74  | -645,970,977.78   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -207,422,848.71  | -117,692,531.91   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 267,703,038.85   | 140,191,815.76    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 129,423,894.84   | -373,965,141.51   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 756,771,743.23   | -5,029,372,012.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 1,468,460,111.80 | 3,600,974,608.53  |
| 其他                               | -40,906,245.61   | -4,613,180.32     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 6,202,249,824.90 | 3,199,631,880.02  |
| 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                          | 2,871,187,174.67 | 2,142,426,532.12  |
| 减：现金的期初余额                        | 2,142,426,532.12 | 1,013,975,987.67  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                  |                   |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                  |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 728,760,642.55   | 1,128,450,544.45  |

**2.本期支付的取得子公司的现金净额**

| 项目                      | 本期金额           |
|-------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 410,408,290.00 |
| 其中：中启乐楚清洁能源（天门）有限公司     | 5,459,600.00   |
| 中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司      | 7,000,000.00   |
| 浠水绿清源太阳能科技有限公司          | 19,000,000.00  |
| 黄梅县佐阳新能源发电有限公司          | 95,472,000.00  |
| 西安风潭风力发电有限公司            | 283,476,690.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 23,483,161.81  |
| 其中：中启乐楚清洁能源（天门）有限公司     | 15,209.98      |
| 中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司      | 3,935,726.39   |
| 浠水绿清源太阳能科技有限公司          | 6,033,289.58   |
| 黄梅县佐阳新能源发电有限公司          | 9,050,803.15   |
| 西安风潭风力发电有限公司            | 4,448,132.71   |

| 项目                          | 本期金额           |
|-----------------------------|----------------|
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 102,044,520.00 |
| 其中：西安江晟天辰新能源科技有限公司          | 33,453,800.00  |
| 西安天盛晟辉能源科技有限公司              | 68,590,720.00  |
| 取得子公司支付的现金净额                | 488,969,648.19 |

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一. 现金                       | 2,871,187,174.67 | 2,142,426,532.12 |
| 其中：库存现金                     |                  |                  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,871,187,174.67 | 2,141,656,532.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  | 770,000.00       |
| 二. 现金等价物                    |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三. 期末现金及现金等价物余额             | 2,871,187,174.67 | 2,142,426,532.12 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

### 4. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值           | 受限原因       |
|--------|------------------|------------|
| 货币资金   | 6,624,188.40     | 注 1        |
| 应收账款   | 195,972,621.67   | 电费收费权质押    |
| 固定资产   | 1,425,139,837.25 | 抵押借款、未办妥产权 |
| 无形资产   | 29,624,802.19    | 抵押借款、未办妥产权 |
| 投资性房地产 | 142,421,204.45   | 抵押借款       |
| 合计     | 1,799,782,653.96 |            |

注 1：其中资金监管账户余额 792,472.49 元；天门天盛林业复垦保证金 2,602,100.00 元；中启绿风乐楚复垦保证金 2,938,715.91 元，清江抽水蓄能土地复垦保证金 14,900.00 元；清江物业履约保证金 276,000.00 元。

### 注释63. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        |                |
| 其中：美元 | 5,007,102.57  | 6.9646 | 34,872,466.56  |
| 索尔    | 64,578,569.05 | 1.8388 | 118,747,072.77 |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 950,731.31    | 6.9646 | 6,621,463.28   |
| 索尔    | 59,497,120.00 | 1.8388 | 109,403,304.26 |
| 其他应收款 |               |        |                |

| 项目           | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额        |
|--------------|----------------|--------|------------------|
| 其中：美元        | 1,215,981.63   | 6.9646 | 8,468,825.66     |
| 索尔           | 172,504.18     | 1.8388 | 317,200.69       |
| 应付账款         |                |        |                  |
| 其中：美元        |                |        |                  |
| 索尔           | 63,083,647.54  | 1.8388 | 115,998,211.10   |
| 其他应付款        |                |        |                  |
| 其中：美元        | 327,822.37     | 6.9646 | 2,283,151.68     |
| 长期借款(含一年内到期) |                |        |                  |
| 其中：美元        | 606,350,547.53 | 6.9646 | 4,222,989,023.33 |
| 欧元           | 2,019,192.41   | 7.4229 | 14,988,263.34    |

## 2.境外经营实体说明

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

## 注释64. 政府补助

### 1.政府补助基本情况

| 种类           | 金额             | 列报项目  | 计入当期损益的金额      |
|--------------|----------------|-------|----------------|
| 计入递延收益的政府补助  | 9,489,400.00   | 其他收益  | 15,125,126.65  |
| 计入其他收益的政府补助  | 144,041,370.22 | 其他收益  | 144,041,370.22 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 20,966,557.07  | 营业外收入 | 20,966,557.07  |
| 合计           | 174,497,327.29 |       | 180,133,053.94 |

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1.本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称             | 股权取得时点     | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------------|------------|----------------|------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 中启乐楚清洁能源(天门)有限公司   | 2022/5/1   | 10,459,600.00  | 100.00     | 现金并购   | 2022/5/1   | 取得控制权    | 55,078,718.42 | 17,438,182.65  |
| 中启绿风乐楚清洁能源(天门)有限公司 | 2022/6/1   | 15,000,000.00  | 100.00     | 现金并购   | 2022/6/1   | 取得控制权    | 34,550,365.30 | 4,018,563.84   |
| 浠水绿清源太阳能科技有限公司     | 2022/8/31  | 22,000,000.00  | 100.00     | 现金并购   | 2022/8/31  | 取得控制权    | 6,987,165.55  | 2,649,135.95   |
| 西安风潭风力发电有限公司       | 2022/12/29 | 314,974,100.00 | 100.00     | 现金并购   | 2022/12/29 | 取得控制权    |               |                |

| 被购买方名称         | 股权取得时点     | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|------------|----------------|------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 黄梅县佐阳新能源发电有限公司 | 2022/12/28 | 112,320,000.00 | 100.00     | 现金并购   | 2022/12/28 | 取得控制权    |               |                |

其他说明：

注 1：子公司湖北能源集团新能源发展有限公司（以下简称“新能源发展”）报告期内以现金方式收购中启乐楚清洁能源（天门）有限公司（以下简称“中启乐楚”）100%股权。2022 年 4 月，新能源发展与中启乐楚原股东签署投资协议。2022 年 4 月 21 日，中启乐楚完成公司章程中股东信息的变更及相关工商变更登记手续，新能源发展开始控制中启乐楚的经营和财务政策，并于 2022 年 4 月完成股权转让款 10,459,600.00 元的支付。因此，将 2022 年 5 月 1 日确定为购买日。

注 2：子公司新能源发展报告期内以现金方式收购中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司（以下简称“中启绿风”）100%股权。2022 年 5 月，新能源发展与中启绿风原股东签署投资协议。2022 年 5 月 30 日，中启绿风完成公司章程中股东信息的变更及相关工商变更登记手续，新能源发展开始控制中启绿风的经营和财务政策，并于 2022 年 6 月完成股权转让款 15,000,000.00 元的支付。因此，将 2022 年 6 月 1 日确定为购买日。

注 3：子公司新能源发展报告期内以现金方式收购浠水绿清源太阳能科技有限公司（以下简称“浠水绿清源”）100%股权。2022 年 8 月，新能源发展与浠水绿清源原股东签署投资协议。2022 年 8 月 22 日，浠水绿清源完成公司章程中股东信息的变更及相关工商变更登记手续，新能源发展开始控制浠水绿清源的经营和财务政策，并于 2022 年 8 月完成股权转让款 22,000,000.00 元的支付。因此，将 2022 年 8 月 31 日确定为购买日。

注 4：子公司新能源发展报告期内以现金方式收购西安风潭风力发电有限公司（以下简称“西安风潭”）100%股权。2022 年 12 月，新能源发展与西安风潭原股东签署投资协议。2022 年 12 月 28 日，西安风潭完成公司章程中股东信息的变更及相关工商变更登记手续，新能源发展开始控制西安风潭的经营和财务政策，并于 2022 年 12 月完成股权转让款 283,476,690.00 元的支付。因此，将 2022 年 12 月 29 日确定为购买日。

注 5：子公司新能源发展报告期内以现金方式收购黄梅县佐阳新能源发电有限公司（以下简称“黄梅县佐阳”）100%股权。2022 年 12 月，新能源发展与黄梅县佐阳原股东签署投资协议。2022 年 12 月 27 日，黄梅县佐阳完成公司章程中股东信息的变更及相关工商变

更登记手续，新能源发展开始控制黄梅县佐阳的经营和财务政策，并于 2022 年 12 月完成股权转让款 95,472,000.00 元的支付。因此，将 2022 年 12 月 28 日确定为购买日。

## 2.合并成本及商誉

| 合并成本                                | 中启乐楚清洁能源<br>(天门)有限公司 | 中启绿风乐楚清洁能源<br>(天门)有限公司 | 浠水绿清源太阳能科<br>技有限公司 | 西安风潭风力发电<br>有限公司 | 黄梅县佐阳新能源<br>发电有限公司 |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 现金                                  | 10,459,600.00        | 15,000,000.00          | 22,000,000.00      | 314,974,100.00   | 112,320,000.00     |
| 非现金资产的公允价值                          |                      |                        |                    |                  |                    |
| 发行或承担的债务的公<br>允价值                   |                      |                        |                    |                  |                    |
| 发行的权益性证券的公<br>允价值                   |                      |                        |                    |                  |                    |
| 或有对价的公允价值                           |                      |                        |                    |                  |                    |
| 购买日之前持有的股权<br>于购买日的公允价值             |                      |                        |                    |                  |                    |
| 其他                                  |                      |                        |                    |                  |                    |
| 合并成本合计                              | 10,459,600.00        | 15,000,000.00          | 22,000,000.00      | 314,974,100.00   | 112,320,000.00     |
| 减：取得的可辨认净资<br>产公允价值份额               | 37,513,339.54        | 15,201,748.42          | 33,213,152.23      | 317,284,143.43   | 112,994,331.99     |
| 商誉/合并成本小于取<br>得的可辨认净资产公允<br>价值份额的金额 | 27,053,739.54        | 201,748.42             | 11,213,152.23      | 2,310,043.43     | 674,331.99         |

### (1) 大额商誉形成的主要原因

商誉的形成原因：购买日合并成本（含或有对价的公允价值）大于可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

### 3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目         | 中启乐楚清洁能源（天门）有限公司 |                | 中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司 |                | 浠水绿清源太阳能科技有限公司 |                | 西安风潭风力发电有限公司     |                  | 黄梅县佐阳新能源发电有限公司 |                |
|------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|            | 购买日公允价值          | 购买日账面价值        | 购买日公允价值            | 购买日账面价值        | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        | 购买日公允价值          | 购买日账面价值          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 货币资金       | 15,209.98        | 15,209.98      | 3,935,726.39       | 3,935,726.39   | 6,033,289.58   | 6,033,289.58   | 7,050,232.71     | 7,050,232.71     | 9,050,803.15   | 9,050,803.15   |
| 应收款项       | 34,402,535.77    | 34,402,535.77  | 22,536,627.88      | 22,536,627.88  | 6,093,720.43   | 6,093,720.43   | 3,125,407.41     | 3,125,407.41     | 761,995.61     | 761,995.61     |
| 预付账款       | 10,000.00        | 10,000.00      | 10,000.00          | 10,000.00      | 193,253.21     | 193,253.21     |                  |                  | 1,066,744.50   | 1,066,744.50   |
| 其他应收款      | 7,250,788.07     | 7,250,788.07   | 14,962,640.00      | 14,962,640.00  | 1,145,974.30   | 1,145,974.30   | 9,492,780.60     | 9,407,780.60     |                |                |
| 其他流动资产     |                  |                |                    |                | 28,755,095.88  | 28,755,095.88  | 129,064,719.23   | 129,064,719.23   | 43,960,773.75  | 43,960,773.75  |
| 固定资产       | 146,429,404.00   | 209,912,007.65 | 307,079.00         | 309,836.38     | 196,709,057.00 | 97,013,090.09  |                  |                  |                |                |
| 使用权资产      | 452,533,082.46   | 361,656,281.81 | 392,686,094.00     | 382,905,309.73 | 13,370,546.37  | 120,597,685.01 | 4,611,668.17     | 4,611,668.17     | 16,583,978.72  | 16,583,978.72  |
| 无形资产       |                  |                | 84,855,493.18      |                | 1,104,000.00   | 1,095,714.00   | 10,162,651.47    | 10,162,651.47    | 1,314,324.28   | 1,314,324.28   |
| 在建工程       |                  |                | 106,521,127.24     | 223,582,078.07 | 68,800,479.53  | 68,800,479.53  | 1,151,101,936.43 | 1,151,101,936.43 | 382,101,871.28 | 382,101,871.28 |
| 递延所得税资产    |                  |                | 5,606,857.69       |                | 1,880,721.43   |                |                  |                  |                |                |
| 长期待摊费用     |                  |                |                    |                |                |                |                  |                  |                |                |
| 其他非流动资产    | 2,390,460.91     | 2,390,460.91   | 3,687,609.42       | 3,687,609.42   |                |                |                  |                  |                |                |
| 减：应付款项     | 116,061,728.96   | 116,061,728.96 | 122,408,301.58     | 122,408,301.58 | 69,799,995.70  | 69,799,995.70  | 170,448,909.39   | 170,448,909.39   | 14,900,000.00  | 14,900,000.00  |
| 应交税费       | 628,058.34       | 628,058.34     | 344,054.04         | 344,054.04     |                |                | 378,560.14       | 378,560.14       | 201,694.92     | 201,694.92     |
| 其他应付款      | 62,344,626.90    | 62,344,626.90  | 60,209,140.58      | 60,209,140.58  | 68,822,695.37  | 68,822,695.37  | 547,783.06       | 547,783.06       | 316,363.89     | 316,363.89     |
| 一年内到期非流动负债 | 54,473,284.32    | 54,473,284.32  | 33,023,561.92      | 33,023,561.92  | 17,573,487.31  | 17,573,487.31  |                  |                  |                |                |
| 长期借款       |                  |                |                    |                |                |                | 825,950,000.00   | 825,950,000.00   | 310,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 租赁负债       | 320,942,891.26   | 320,942,891.26 | 356,966,553.84     | 356,966,553.84 | 134,676,807.12 | 134,676,807.12 |                  |                  | 16,428,100.49  | 16,428,100.49  |
| 长期应付款      | 44,219,002.62    | 44,219,002.62  | 46,955,894.42      | 46,955,894.42  |                |                |                  |                  |                |                |
| 递延所得税负债    | 6,848,549.25     |                |                    |                |                |                |                  |                  |                |                |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目       | 中启乐楚清洁能源（天门）有限公司 |               | 中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司 |               | 浠水绿清源太阳能科技有限公司 |               | 西安风潭风力发电有限公司   |                | 黄梅县佐阳新能源发电有限公司 |                |
|----------|------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 购买日公允价值          | 购买日账面价值       | 购买日公允价值            | 购买日账面价值       | 购买日公允价值        | 购买日账面价值       | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 净资产      | 37,513,339.54    | 16,967,691.79 | 15,201,748.42      | 32,022,321.49 | 33,213,152.23  | 38,855,316.53 | 317,284,143.43 | 317,199,143.43 | 112,994,331.99 | 112,994,331.99 |
| 减：少数股东权益 |                  |               |                    |               |                |               |                |                |                |                |
| 取得的净资产   | 37,513,339.54    | 16,967,691.79 | 15,201,748.42      | 32,022,321.49 | 33,213,152.23  | 38,855,316.53 | 317,284,143.43 | 317,199,143.43 | 112,994,331.99 | 112,994,331.99 |

（1）可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以北京天健兴业资产评估有限公司出具的股权项目资产评估报告中资产基础法的评估值为基础，在考虑各项可辨认资产、负债的评估调整金额的实现方式（销售实现、摊销实现或者其他）的基础上，测算评估调整金额自评估基准日至购买日的实现金额。据此确定购买日的可辨认资产、负债的公允价值。各单位评估报告详见下表：

| 单位名称               | 评估报告号               |
|--------------------|---------------------|
| 中启乐楚清洁能源（天门）有限公司   | 天兴评报字（2023）第 0044 号 |
| 西安风潭风力发电有限公司       | 天兴评报字（2023）第 0047 号 |
| 浠水绿清源太阳能科技有限公司     | 天兴评报字（2023）第 0042 号 |
| 黄梅县佐阳新能源发电有限公司     | 天兴评报字（2023）第 0046 号 |
| 中启绿风乐楚清洁能源（天门）有限公司 | 天兴评报字（2023）第 0045 号 |

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 本期发生的反向购买

无

(四) 处置子公司

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|----------------------|-------|------|----------|---------|--------|------------|
|                      |       |      |          | 直接      | 间接     |            |
| 湖北能源集团新能源发展有限公司      | 湖北武汉  | 湖北武汉 | 新能源      | 100.00  |        | 投资设立       |
| 湖北能源集团麻城风电有限公司       | 湖北麻城  | 湖北麻城 | 风电       |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团荆门象河风电有限公司     | 湖北荆门  | 湖北荆门 | 风电       |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团黄石风电有限公司       | 湖北黄石  | 湖北黄石 | 风电       |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司 | 湖北襄阳  | 湖北襄阳 | 光伏       |         | 100.00 | 投资设立       |
| 恩施板桥风电有限公司           | 湖北恩施  | 湖北恩施 | 风电       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 三峡新能源通城风电有限公司        | 湖北通城  | 湖北通城 | 风电       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司  | 湖北广水  | 湖北广水 | 光伏发电     |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司  | 湖北随州  | 湖北随州 | 光伏发电     |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司    | 湖北恩施  | 湖北恩施 | 风能、太阳能发电 |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司    | 湖北宜昌  | 湖北宜昌 | 风能、太阳能发电 |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团随州长岗新能源有限公司    | 湖北随州  | 湖北随州 | 风能、太阳能发电 |         | 100.00 | 投资设立       |
| 襄阳茗峰电力工程有限公司         | 湖北襄阳  | 湖北襄阳 | 光伏       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 安陆盛和新能源开发有限公司        | 湖北安陆  | 湖北安陆 | 光伏       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 大悟县明禹新能源开发有限公司       | 湖北大悟  | 湖北大悟 | 光伏       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北能源集团监利新能源有限公司      | 湖北监利  | 湖北监利 | 光伏       |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团枣阳新能源有限公司      | 湖北枣阳  | 湖北枣阳 | 光伏       |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北省九宫山风力发电有限责任公司     | 湖北咸宁  | 湖北咸宁 | 风电       |         | 48.00  | 投资设立       |
| 湖北能源集团齐岳山风电有限公司      | 湖北利川  | 湖北利川 | 风电       |         | 100.00 | 投资设立       |
| 随县爱康新能源投资有限公司        | 湖北随县  | 湖北随县 | 光伏发电     |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 仙桃楚能新能源有限公司          | 湖北仙桃  | 湖北仙桃 | 光伏发电     |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏旭强新能源科技有限公司        | 江苏响水  | 江苏响水 | 光伏发电     |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 子公司名称              | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质                       | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|--------------------|--------|--------|----------------------------|---------|--------|------------|
|                    |        |        |                            | 直接      | 间接     |            |
| 左云县晶科电力有限公司        | 山西左云   | 山西左云   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宿州盛步光伏发电有限公司       | 安徽宿州   | 安徽宿州   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宿州晶海光伏发电有限公司       | 安徽宿州   | 安徽宿州   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 微山晶科电力有限公司         | 山东微山   | 山东微山   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 西安江晟天辰新能源科技有限公司    | 陕西西安   | 陕西西安   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 潜江安锐光伏发电有限公司       | 湖北潜江   | 湖北潜江   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 潜江汉晟农业发展有限公司       | 湖北潜江   | 湖北潜江   | 农作物种植与销售等                  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 鄂州市晶能光伏电力有限公司      | 湖北鄂州   | 湖北鄂州   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 石首市晶鸿光伏发电有限公司      | 湖北石首   | 湖北石首   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 西安天盛晟辉能源科技有限公司     | 陕西西安   | 陕西西安   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 天门市天鑫新能源有限公司       | 湖北天门   | 湖北天门   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 天门市火石农业科技有限公司      | 湖北天门   | 湖北天门   | 农作物种植与销售等                  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 天门市火石新能源有限公司       | 湖北天门   | 湖北天门   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 天门市经纬农业科技有限公司      | 湖北天门   | 湖北天门   | 农作物种植与销售等                  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 长春市盛步光伏电力有限公司      | 吉林长春   | 吉林长春   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 通榆县晶鸿太阳能发电有限公司     | 吉林通榆   | 吉林通榆   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 达茂旗大唐天宏太阳能发电科技有限公司 | 内蒙古达茂旗 | 内蒙古达茂旗 | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 南京虹华新能源开发有限公司      | 江苏南京   | 江苏南京   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 乾安宏华太阳能发电科技有限公司    | 吉林乾安   | 吉林乾安   | 光伏发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北能源集团钟祥新能源有限公司    | 湖北钟祥   | 湖北钟祥   | 发电、输电、供电业务                 |         | 100.00 | 投资设立       |
| 中启乐楚清洁能源(天门)有限公司   | 湖北天门   | 湖北天门   | 太阳能发电, 风力发电, 生物质发电项目, 储能项目 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 阳新鑫光新能源有限公司        | 湖北阳新   | 湖北阳新   | 新兴能源、太阳能发电及风力发电技术服务等       |         | 60.00  | 投资设立       |
| 石首市首义新能源有限公司       | 湖北石首   | 湖北石首   | 发电、输电、供电业务                 |         | 60.00  | 投资设立       |
| 公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司     | 湖北公安   | 湖北公安   | 太阳能热发电装备销售等                |         | 100.00 | 投资设立       |
| 中启绿风乐楚清洁能源(天门)有限公司 | 湖北天门   | 湖北天门   | 风力发电项目、光伏发电项目、生物质发电项目、储能项目 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 浠水绿清源太阳能科技有限公司     | 湖北黄冈   | 湖北黄冈   | 太阳能发电                      |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 黄梅县佐阳新能源发电有限公司     | 湖北黄冈   | 湖北黄冈   | 太阳能发电                      |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 西安风潭风力发电有限公司       | 陕西西安   | 陕西西安   | 风力发电                       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质        | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|---------------------|-------|-------|-------------|---------|--------|------------|
|                     |       |       |             | 直接      | 间接     |            |
| 天门天盛风力发电有限公司        | 湖北天门  | 湖北天门  | 风力发电        |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北清江水电开发有限责任公司      | 湖北宜昌  | 湖北宜昌  | 水电          | 100.00  |        | 投资设立       |
| 湖北清江物业有限责任公司        | 湖北宜昌  | 湖北宜昌  | 物业          |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北省天然气发展有限公司        | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 天然气         | 51.00   |        | 投资设立       |
| 湖北能源集团鄂东天然气有限公司     | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 天然气         |         | 51.00  | 投资设立       |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司       | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 煤炭贸易        | 50.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北荆州煤炭港务有限公司        | 湖北荆州  | 湖北荆州  | 煤炭港口        |         | 80.00  | 投资设立       |
| 陕煤华中煤炭销售有限公司        | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 煤炭及制品销售     |         | 100.00 | 投资设立       |
| 新疆楚星能源发展有限公司        | 新疆博乐  | 新疆博乐  | 热电联产        | 70.00   |        | 投资设立       |
| 三峡集团(营口)能源投资有限公司    | 辽宁营口  | 辽宁营口  | 热电联产        | 65.00   |        | 投资设立       |
| 湖北能源东湖燃机热电有限公司      | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 热电联产        |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司      | 湖北鄂州  | 湖北鄂州  | 火电          | 60.00   |        | 投资设立       |
| 湖北能源国际投资(香港)有限公司    | 中国香港  | 中国香港  | 能源投资        | 100.00  |        | 投资设立       |
| 查格亚控股有限公司           | 中国香港  | 中国香港  | 能源投资        |         | 40.00  | 协议合并       |
| 瓦亚加发电股份公司           | 秘鲁利马市 | 秘鲁利马市 | 水电          |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 瓦亚加能源有限公司           | 中国香港  | 中国香港  | 能源投资        |         | 100.00 | 投资成立       |
| 湖北能源集团襄阳宜城发电有限公司    | 湖北襄阳  | 湖北襄阳  | 火电          | 100.00  |        | 投资设立       |
| 湖北能源集团西北新能源发展有限公司   | 陕西榆林  | 陕西榆林  | 新能源         | 100.00  |        | 投资设立       |
| 湖北能源集团罗田平坦原抽水蓄能有限公司 | 湖北黄冈  | 湖北黄冈  | 水电          | 100.00  |        | 投资设立       |
| 湖北能源综合能源投资有限公司      | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 投资与资产管理     | 100.00  |        | 投资设立       |
| 湖北能源光谷热力有限公司        | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 供热          |         | 97.10  | 投资设立       |
| 湖北能源集团售电有限公司        | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 电力销售及服务     | 100.00  |        | 投资设立       |
| 武汉东三新能源科技有限公司       | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 光伏          |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北能源集团汉江能源发展有限公司    | 湖北襄阳  | 湖北襄阳  | 水电          | 100.00  |        | 投资设立       |
| 湖北能源集团房县水利水电发展有限公司  | 湖北十堰  | 湖北十堰  | 水电          |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北省谷城银隆电业有限公司       | 湖北襄阳  | 湖北襄阳  | 水电          |         | 64.76  | 投资设立       |
| 湖北能源集团汉宜新能源有限公司     | 湖北宜城  | 湖北宜城  | 发电、输电、供电业务等 |         | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北能源集团漆水水电有限公司      | 湖北鹤峰  | 湖北鹤峰  | 水电          | 100.00  |        | 投资设立       |
| 湖北锁金山电业发展有限责任公司     | 湖北宜昌  | 湖北宜昌  | 水电          |         | 60.55  | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北宜恩洞坪水电有限责任公司      | 湖北恩施  | 湖北恩施  | 水电          |         | 70.00  | 投资设立       |
| 湖北省天然气开发销售有限公司      | 湖北武汉  | 湖北武汉  | 天然气         | 51.00   |        | 分立         |
| 保康县天然气有限公司          | 湖北保康  | 湖北保康  | 天然气         |         | 100.00 | 投资设立       |
| 通城天然气有限公司           | 湖北通城  | 湖北通城  | 天然气         |         | 51.00  | 投资设立       |

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|---------------------|-------|-------|------------|---------|--------|------|
|                     |       |       |            | 直接      | 间接     |      |
| 神农架天然气有限公司          | 湖北神农架 | 湖北神农架 | 天然气        |         | 100.00 | 投资设立 |
| 石首市天然气有限公司          | 湖北石首  | 湖北石首  | 天然气        |         | 100.00 | 投资设立 |
| 湖北能源集团南漳张家坪抽水蓄能有限公司 | 湖北南漳  | 湖北南漳  | 水力发电等      | 100.00  |        | 投资设立 |
| 湖北能源集团双河市新能源发展有限公司  | 新疆双河  | 新疆双河  | 光伏发电       | 100.00  |        | 投资设立 |
| 湖北长阳清江抽水蓄能有限公司      | 湖北长阳  | 湖北长阳  | 水电         |         | 100.00 | 投资设立 |
| 湖北能源集团江陵发电有限公司      | 湖北江陵  | 湖北江陵  | 水电         | 100.00  |        | 投资设立 |
| 宜城综电汉江新能源有限公司       | 湖北宜城  | 湖北宜城  | 发电、输电、供电业务 |         | 60.00  | 投资设立 |
| 潜江高锐达新能源有限公司        | 湖北潜江  | 湖北潜江  | 发电、输电、供电业务 |         | 60.00  | 投资设立 |
| 浠水县洗马综电新能源有限公司      | 湖北浠水  | 湖北浠水  | 太阳能发电      |         | 60.00  | 投资设立 |

#### (1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

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

#### (2) 持有半数或半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

#### 2.重要的非全资子公司（子公司少数股东持有的权益对企业集团重要时适用）

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东损益     | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额       | 备注 |
|----------------|--------------|-----------------|----------------|------------------|----|
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司 | 40.00        | -267,436,065.76 |                | 1,712,495,337.35 |    |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司  | 50.00        | 53,303,931.60   |                | 929,355,214.89   |    |
| 湖北省天然气发展有限公司   | 49.00        | 21,388,101.30   |                | 345,802,186.62   |    |
| 湖北省天然气开发销售有限公司 | 49.00        | 19,964,833.05   |                | 57,739,692.46    |    |

### 3.重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

单位：元

| 子公司名称          | 期末余额             |                  |                  |                  |                  |                  | 期初余额             |                  |                   |                  |                  |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债            | 负债合计             | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计              | 流动负债             | 非流动负债            | 负债合计             |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司 | 1,931,925,367.77 | 7,256,010,143.89 | 9,187,935,511.66 | 2,300,040,315.28 | 2,606,656,853.01 | 4,906,697,168.29 | 2,620,228,708.52 | 7,548,169,312.73 | 10,168,398,021.25 | 3,610,847,674.36 | 1,616,850,367.45 | 5,227,698,041.81 |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司  | 4,829,517,826.96 | 3,093,704,278.54 | 7,923,222,105.49 | 4,370,876,481.19 | 1,393,709,316.43 | 5,764,585,797.62 | 4,847,825,610.36 | 3,016,883,589.99 | 7,864,709,200.35  | 4,298,260,624.86 | 1,839,422,491.18 | 6,137,683,116.04 |
| 湖北省天然气发展有限公司   | 216,501,135.46   | 1,720,134,553.28 | 1,936,635,688.74 | 1,290,873,334.67 | 3,150,416.67     | 1,294,023,751.34 | 106,187,993.27   | 2,078,412,624.24 | 2,184,600,617.51  | 1,448,224,890.57 | 14,650,881.49    | 1,462,875,772.06 |
| 湖北省天然气开发销售有限公司 | 251,580,794.87   | 343,457,789.11   | 595,038,583.98   | 456,718,563.61   | 11,669,900.41    | 468,388,464.02   | 202,341,024.27   | 274,645,226.18   | 476,986,250.45    | 412,653,968.95   | 10,183,399.33    | 422,837,368.28   |

续：

| 子公司名称          | 本期发生额            |                 |                 |                  | 上期发生额            |                 |                 |                   |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                | 营业收入             | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量         | 营业收入             | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量          |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司 | 7,348,090,394.33 | -668,590,164.41 | -664,276,919.66 | 1,267,601,190.08 | 6,563,214,071.12 | -252,625,356.49 | -238,466,617.03 | -1,036,195,232.60 |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司  | 4,830,297,012.56 | 114,181,819.33  | 107,259,838.57  | 638,886,480.26   | 7,263,707,342.21 | 176,547,564.45  | 176,987,114.23  | 284,621,173.52    |
| 湖北省天然气发展有限公司   | 469,011,156.49   | 40,535,595.19   | 40,535,595.19   | 195,554,494.48   | 2,144,172,385.82 | 10,334,252.70   | 10,334,252.70   | 6,118,088.66      |
| 湖北省天然气开发销售有限公司 | 2,881,607,048.33 | 30,897,098.69   | 30,897,098.69   | -33,651,513.57   | 633,591,626.75   | -762,446.04     | -762,446.04     | 137,381,538.75    |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 会计处理方法 |
|-------------|-------|------|------|---------|----|--------|
|             |       |      |      | 直接      | 间接 |        |
| 三峡财务有限责任公司  | 北京海淀  | 北京海淀 | 金融   | 10.00   |    | 权益法    |
| 长江证券股份有限公司  | 湖北武汉  | 湖北武汉 | 证券   | 9.58    |    | 权益法    |

2.重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 期末余额/本期发生额        |                    |
|------------------|-------------------|--------------------|
|                  | 三峡财务有限责任公司        | 长江证券股份有限公司         |
| 流动资产             | 18,024,824,881.35 | 104,143,553,333.05 |
| 非流动资产            | 47,273,235,726.45 | 54,841,821,307.89  |
| 资产合计             | 65,298,060,607.80 | 158,985,374,640.94 |
| 流动负债             | 52,087,732,013.86 | 84,516,437,277.21  |
| 非流动负债            | 249,676,730.05    | 43,608,347,135.71  |
| 负债合计             | 52,337,408,743.91 | 128,124,784,412.92 |
| 少数股东权益           | 101,482,211.04    | 124,214,123.20     |
| 归属于母公司股东权益       | 12,859,169,652.85 | 30,736,376,104.82  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 1,285,916,965.29  | 2,944,544,830.84   |
| 调整事项             |                   |                    |
| —商誉              | 83,323,157.73     | 31,121,562.42      |
| —内部交易未实现利润       |                   |                    |
| —其他              |                   | 48,231.48          |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 1,369,240,123.02  | 2,975,714,624.74   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                   | 2,822,820,735.02   |
| 营业收入             | 2,188,501,328.46  | 6,371,577,006.31   |
| 净利润              | 1,261,931,920.16  | 1,530,354,030.96   |
| 终止经营的净利润         |                   |                    |
| 其他综合收益           | -104,424,042.43   | 23,781,344.68      |
| 综合收益总额           | 1,157,507,877.73  | 1,554,135,375.64   |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 57,341,645.63     | 158,882,968.20     |

续:

| 项目   | 期初余额/上期发生额        |                    |
|------|-------------------|--------------------|
|      | 三峡财务有限责任公司        | 长江证券股份有限公司         |
| 流动资产 | 12,769,191,598.82 | 117,107,156,076.05 |

| 项目               | 期初余额/上期发生额        |                    |
|------------------|-------------------|--------------------|
|                  | 三峡财务有限责任公司        | 长江证券股份有限公司         |
| 非流动资产            | 56,906,803,784.41 | 42,558,302,517.36  |
| 资产合计             | 69,675,995,383.23 | 159,665,458,593.41 |
| 流动负债             | 57,069,783,743.11 | 86,425,012,354.05  |
| 非流动负债            | 230,319,596.31    | 42,265,781,588.05  |
| 负债合计             | 57,300,103,339.42 | 128,690,793,942.10 |
| 少数股东权益           | 100,813,812.40    | 111,738,757.20     |
| 归属于母公司股东权益       | 12,275,078,231.41 | 30,862,925,894.11  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 1,227,507,823.14  | 2,956,668,300.66   |
| 调整事项             |                   |                    |
| —商誉              | 83,323,157.73     | 31,121,562.42      |
| —内部交易未实现利润       |                   |                    |
| —其他              |                   |                    |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 1,310,830,980.87  | 2,987,789,863.08   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                   |                    |
| 营业收入             | 2,197,408,016.28  | 8,623,165,139.08   |
| 净利润              | 1,356,083,563.02  | 2,414,887,084.99   |
| 终止经营的净利润         |                   |                    |
| 其他综合收益           | 274,147,247.64    | 284,382,804.20     |
| 综合收益总额           | 1,630,230,810.66  | 2,699,269,889.19   |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 54,247,985.65     | 79,441,484.10      |

### 3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额       |
|-----------------|----------------|------------------|
| 合营企业投资账面价值合计    |                | 11,379,661.79    |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                  |
| 净利润             | -27,711.20     | -56,798.50       |
| 其他综合收益          |                |                  |
| 综合收益总额          | -27,711.20     | -56,798.50       |
| 联营企业投资账面价值合计    | 957,627,202.19 | 1,049,582,307.36 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                  |
| 净利润             | 10,089,181.04  | 441,956.40       |
| 其他综合收益          | 37,117.61      | -980,559.85      |
| 综合收益总额          | 10,126,298.65  | -538,603.45      |

### 4.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产及其他权益工具投资等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额             | 减值准备           |
|-------|------------------|----------------|
| 应收账款  | 3,794,082,483.53 | 301,038,974.70 |
| 其他应收款 | 270,310,569.65   | 192,421,631.99 |
| 合计    | 4,064,393,053.18 | 493,460,606.69 |

本公司电力产品销售主要为国网湖北省电力有限公司、国网江苏省电力有限公司、国网山西省电力有限公司，客户集中度较高，截止 2022 年 12 月 31 日，应收国网湖北省电力有限公司 256,492.94 万元、国网江苏省电力有限公司 25,004.35 万元、国网山西省电力有限公司 10,325.55 万元，客户具有良好的信用记录。对于公司其他产品销售，为降低信用风险，各单位成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 80.98%（2021 年 12 月 31 日：85.09%）源于余额前五名客户，本公司存在重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司资产财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司将银行借款、募集资金、定向发行股票等作为主要资金来源。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 789.46 亿元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目   | 期末余额             |       |       |       |
|------|------------------|-------|-------|-------|
|      | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 短期借款 | 2,148,353,826.66 |       |       |       |
| 应付票据 | 236,145,780.12   |       |       |       |
| 应付账款 | 2,774,571,458.80 |       |       |       |

| 项目             | 期末余额             |                  |                   |                  |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                | 1 年以内            | 1-2 年            | 2-5 年             | 5 年以上            |
| 其他应付款          | 1,197,136,250.10 |                  |                   |                  |
| 应付股利           | 15,516,899.20    |                  |                   |                  |
| 长期借款（含 1 年内到期） | 863,128,590.09   | 5,863,309,985.03 | 9,764,717,497.48  | 7,012,041,374.43 |
| 应付债券（含 1 年内到期） | 1,634,493,753.47 | 1,550,000,000.00 | 1,920,000,000.00  |                  |
| 金融负债小计         | 8,869,346,558.44 | 7,413,309,985.03 | 11,684,717,497.48 | 7,012,041,374.43 |

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、索尔和欧元）依然存在汇率风险。本公司资产财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目          | 期末余额           |                |              |                |
|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|             | 美元项目           | 索尔项目           | 欧元项目         | 合计             |
| 外币金融资产：     |                |                |              |                |
| 货币资金        | 5,007,102.57   | 64,578,569.05  |              | 69,585,671.62  |
| 应收账款        | 950,731.31     | 59,497,120.00  |              | 60,447,851.31  |
| 其他应收款       | 1,215,981.63   | 172,504.18     |              | 1,388,485.81   |
| 小计          | 7,173,815.51   | 124,248,193.23 |              | 131,422,008.74 |
| 外币金融负债：     |                |                |              |                |
| 应付账款        |                | 63,083,647.54  |              | 63,083,647.54  |
| 其他应付款       | 327,822.37     |                |              | 327,822.37     |
| 应付利息        |                |                |              |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |              |                |
| 长期借款        | 606,350,547.53 |                | 2,019,192.41 | 608,369,739.94 |
| 小计          | 606,678,369.90 | 63,083,647.54  | 2,019,192.41 | 671,781,209.85 |

续：

| 项目      | 期初余额          |               |      |               |
|---------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 美元项目          | 索尔项目          | 欧元项目 | 合计            |
| 外币金融资产： |               |               |      |               |
| 货币资金    | 38,566,632.30 | 60,589,970.00 |      | 99,156,602.30 |
| 应收账款    | 10,116.39     | 61,400,693.44 |      | 61,410,809.83 |

| 项目          | 期初余额           |                |              |                |
|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|             | 美元项目           | 索尔项目           | 欧元项目         | 合计             |
| 其他应收款       | 36,178,870.26  | 125,877.56     |              | 36,304,747.82  |
| 小计          | 74,755,618.95  | 122,116,541.00 |              | 196,872,159.95 |
| 外币金融负债：     |                |                |              |                |
| 应付账款        | 2,955,913.03   | 14,567,380.78  |              | 17,523,293.81  |
| 其他应付款       | 323,991.63     |                |              | 323,991.63     |
| 应付利息        | 4,972,760.32   |                |              | 4,972,760.32   |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,232,082.55  |                |              | 12,232,082.55  |
| 长期借款        | 667,167,383.87 |                | 2,170,600.00 | 669,337,983.87 |
| 小计          | 687,652,131.40 | 14,567,380.78  | 2,170,600.00 | 704,390,112.18 |

### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目   | 汇率变动      | 2022 年度         |                 | 2021 年度         |                 |
|------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|      |           | 对净利润的影响         | 对股东权益的影响        | 对净利润的影响         | 对股东权益的影响        |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | -152,918,561.86 | -152,918,561.86 | -140,067,781.97 | -140,067,781.97 |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | 152,918,561.86  | 152,918,561.86  | 140,067,781.97  | 140,067,781.97  |

## 2.利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同、固定利率借款合同、应付债券，其中浮动利率借款金额为 19,242,806,888.42 元，固定利率借款金额为 6,358,173,286.67 元，应付债券金额为 5,010,000,000.00 元，其他流动负债金额为 1,000,000,000.00 元：详见“附注六 / 注释 23、注释 32、注释 33、注释 34”。

### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目     | 利率变动  | 2022 年度       |          | 2021 年度       |          |
|--------|-------|---------------|----------|---------------|----------|
|        |       | 对净利润的影响       | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响       | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | -3,310,885.41 |          | -1,431,534.48 |          |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 3,310,885.41  |          | 1,431,534.48  |          |

### 3.价格风险

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

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1.持续的公允价值计量

| 项目                            | 期末公允价值        |        |        |               |
|-------------------------------|---------------|--------|--------|---------------|
|                               | 第 1 层次        | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计            |
| （一）交易性金融资产                    | 69,641,423.89 |        |        | 69,641,423.89 |
| 1、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小计 | 69,641,423.89 |        |        | 69,641,423.89 |

| 项目             | 期末公允价值        |        |                |                |
|----------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                | 第 1 层次        | 第 2 层次 | 第 3 层次         | 合计             |
| 债务工具投资         | 69,641,423.89 |        |                | 69,641,423.89  |
| （二）其他权益工具投资    |               |        | 267,076,221.41 | 267,076,221.41 |
| （三）应收款项融资      |               |        | 27,455,324.01  | 27,455,324.01  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 69,641,423.89 |        | 294,531,545.42 | 364,172,969.31 |

### （三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

### （四）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

2. 其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，经中联资产评估集团有限公司（中联评报字（2023）第 721 号）对其他权益工具投资进行评估，公司将评估结果作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地  | 业务性质      | 注册资本（万元）      | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 中国长江三峡集团有限公司 | 湖北武汉 | 大型水电开发与运营 | 21,150,000.00 | 15.54        | 44.65         |

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

中国长江三峡集团有限公司持有本公司 1,021,097,405 股，中国长江电力股份有限公司持有本公司 1,649,828,593 股，长电宜昌能源投资有限公司持有本公司 212,328,040 股，长电投资管理有限责任公司持有本公司 49,900,532 股。中国长江三峡集团有限公司对中国长江电力股份有限公司的持股比例为 52.25%，长电宜昌能源投资有限公司、长电投资管理有限责任公司为中国长江电力股份有限公司的全资子公司。故中国长江三峡集团有限公司共持有本公司 2,933,154,570 股，对本公司表决权比例共计 44.65%。

## 2. 本公司最终控制方是中国长江三峡集团有限公司

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八 / (一) 在子公司中的权益

### (三) 本公司的联营和合营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八 / (三) 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称               | 与本公司关系           |
|-------------------------|------------------|
| 湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 公司持有其 40.00%股份   |
| 中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司      | 公司持有其 30.00%股份   |
| 长江财产保险股份有限公司            | 公司持有其 11.05%股份   |
| 国家能源集团长源电力股份有限公司        | 公司持有其 1.5%股份     |
| 武汉高新热电有限责任公司            | 公司持有其 25.68%股份   |
| 湖北新捷天然气有限公司             | 公司持有其 45.00%股份   |
| 武汉新港煤炭储备物流投资有限公司        | 公司持有其 50.00%股份   |
| 湖北荆州煤电化工发展有限公司          | 公司持有其 30.00%股份   |
| 武汉中电节能有限公司              | 公司持有其 12.1212%股份 |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司         | 公司持有其 26.6667%股份 |

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------|
| 三峡高科信息技术有限责任公司   | 受同一最终母公司控制   |
| 长江三峡技术经济发展有限公司   | 受同一最终母公司控制   |
| 三峡财务有限责任公司       | 受同一最终母公司控制   |
| 能事达电气(武汉)股份有限公司  | 母公司之联营企业     |
| 长江生态环保集团有限公司     | 受同一最终母公司控制   |
| 三峡融资租赁有限公司       | 受同一最终母公司控制   |
| 长江勘测规划设计研究有限责任公司 | 母公司之联营企业     |
| 长江三峡(成都)电子商务有限公司 | 受同一最终母公司控制   |
| 三峡国际招标有限责任公司     | 受同一最终母公司控制   |
| 上海勘测设计研究院有限公司    | 受同一最终母公司控制   |
| 新疆金风科技股份有限公司     | 母公司之联营企业     |
| 宜昌市三峡环清能源有限公司    | 受同一最终母公司控制   |
| 三峡物资招标管理有限公司     | 受同一最终母公司控制   |
| 三峡保险经纪有限责任公司     | 受同一最终母公司控制   |
| 北京银行股份有限公司       | 母公司之联营企业     |
| 北京融能产权经纪有限公司     | 受同一最终母公司控制   |
| 宜昌巨浪化工有限公司       | 受同一最终母公司控制   |

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|--------------|
| 三峡智控科技有限公司     | 受同一最终母公司控制   |
| 湖北清能置业有限公司     | 其他关联方        |
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 其他关联方        |
| 三峡财务（香港）有限公司   | 受同一最终母公司控制   |
| 宜昌大三峡国际旅行社有限公司 | 受同一最终母公司控制   |
| 长江三峡实业有限公司     | 受同一最终母公司控制   |
| 湖北耀阳新能源有限公司    | 其他关联方        |
| 湖北省疆峡新能源有限公司   | 其他关联方        |

### （五）关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2.购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方                     | 关联交易内容 | 本期发生额            | 上期发生额         |
|-------------------------|--------|------------------|---------------|
| 三峡高科信息技术有限责任公司          | 购买商品   | 5,336,097.55     | 1,300,389.51  |
| 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 购买商品   |                  | 6,700,000.00  |
| 能事达电气（武汉）股份有限公司         | 购买商品   |                  | 41,120.00     |
| 长江三峡（成都）电子商务有限公司        | 购买商品   | 108,942,395.13   | 35,792,061.79 |
| 上海勘测设计研究院有限公司           | 购买商品   | 8,507,865.87     | 2,084,768.72  |
| 长江三峡技术经济发展有限公司          | 购买商品   | 1,565,952.83     |               |
| 北京融能产权经纪有限公司            | 购买商品   | 59,212.68        |               |
| 三峡物资招标管理有限公司            | 购买商品   | 965,623,083.61   |               |
| 宜昌巨浪化工有限公司              | 购买商品   | 28,091,425.15    |               |
| 三峡智控科技有限公司              | 招标代理费  | 494,424.80       |               |
| 三峡国际招标有限责任公司            | 接受劳务   | 227,645.11       | 147,328.99    |
| 合计                      |        | 1,118,848,102.73 | 46,065,669.01 |

#### 3.销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方                      | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------------|--------|--------------|--------------|
| 武汉中电节能有限公司               | 销售商品   | 7,088,988.98 |              |
| 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司  | 销售商品   |              | 2,586,469.00 |
| 湖北清能置业有限公司               | 物业费    | 2,619,097.80 |              |
| 长江财产保险股份有限公司湖北分公司宜昌中心支公司 | 物业费    | 124,012.63   |              |
| 三峡财务有限责任公司               | 物业费    | 78,240.75    | 56,818.87    |
| 湖北荆州煤电化工发展有限公司           | 物业费    | 27,860.04    | 110,107.61   |

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|--------|---------------|--------------|
| 长江生态环保集团有限公司   | 物业费    | 2,836,288.31  | 1,459,992.79 |
| 三峡国际招标有限责任公司   | 物业费    | 231,182.34    | 158,569.80   |
| 上海勘测设计研究院有限公司  | 物业费    | 457,473.16    |              |
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 物业费    | 187,147.61    |              |
| 宜昌市三峡环清能源有限公司  | 物业费    | 130,145.60    |              |
| 合计             |        | 13,780,437.22 | 4,371,958.07 |

#### 4.关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

| 承租方名称          | 租赁资产种类    | 本期确认的租赁收入     | 上期确认的租赁收入    |
|----------------|-----------|---------------|--------------|
| 湖北荆州煤电化工发展有限公司 | 办公楼、停车位租金 | 143,648.76    | 251,478.87   |
| 三峡财务有限责任公司     | 办公楼、停车位租金 | 225,270.84    | 223,085.70   |
| 长江生态环保集团有限公司   | 办公楼、停车位租金 | 6,344,761.76  | 4,894,590.67 |
| 三峡国际招标有限责任公司   | 办公楼、停车位租金 | 617,069.72    | 610,971.44   |
| 上海勘测设计研究院有限公司  | 办公楼、停车位租金 | 1,661,851.44  |              |
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 办公楼、停车位租金 | 1,777,191.37  |              |
| 湖北清能置业有限公司     | 办公楼、停车位租金 |               | 364,500.00   |
| 合计             |           | 10,769,793.89 | 6,344,626.68 |

#### 5.关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

| 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 |
|-----------------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 湖北荆州煤炭港务有限公司(注 1)     | 393,050,000.00 | 2020/12/9 | 2034/12/9 | 否          |
| 湖北荆州煤炭港务有限公司(注 2)     | 345,048,058.96 | 2019/5/16 | 2034/5/16 | 否          |
| 湖北能源集团涇水水电有限公司(注 3)   |                | 2019/5/15 | 2041/5/14 | 否          |
| 湖北能源集团荆门象河风电有限公司(注 4) |                | 2018/11/2 | 2035/11/1 | 否          |
| 合计                    | 738,098,058.96 |           |           |            |

##### 关联担保情况说明：

注 1：湖北荆州煤炭港务有限公司为建设湖北荆州煤炭铁水联运储配基地一期项目，委托三峡财务有限责任公司宜昌分公司作为牵头行，中国银行股份有限公司荆州分行作为联合牵头行，筹集人民币 165,700.00 万元的银团贷款。三峡财务有限责任公司宜昌分公司与中国银行股份有限公司荆州分行、中国建设银行股份有限公司江陵支行、汉口银行股份有限公司荆州分行组成贷款银团并同意发放贷款。借款期限为 2020 年 12 月 9 日至 2032 年 12 月 9 日，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 78,610.00 万元。由湖北省能源集团股份有限

公司和陕西煤业化工集团有限责任公司按照各 50%比例提供连带责任保证担保。保证期间为债务履行期届满之日起两年。

注 2: 湖北荆州煤炭港务有限公司为建设湖北荆州煤炭铁水联运储配基地一期项目, 向中国进出口银行湖北省分行取得 10 亿元借款, 借款期限为 2019 年 5 月 16 日至 2032 年 5 月 16 日, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额为 69,009.61 万元。由湖北省能源集团股份有限公司和陕西煤业化工集团有限责任公司按照各 50%比例提供连带责任保证担保。保证期间为债务履行期届满之日起两年。

注 3: 湖北能源集团涇水水电有限公司为实施湖北鹤峰县江坪河水电站项目, 向中国进出口银行湖北省分行申请借款人民币 100,000.00 万元, 期限为 2019 年 5 月 15 日至 2039 年 5 月 15 日, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额为 0 元。湖北省能源集团股份有限公司作为保证人, 保证期间为债务履行期届满之日起两年。

注 4: 湖北能源集团荆门象河风电有限公司为实施荆门象河二期风电项目向中国进出口银行申请借款人民币 45,000.00 万元, 期限为 2018 年 11 月 2 日至 2033 年 10 月 30 日, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额为 0 元。湖北能源集团股份有限公司作为保证人, 保证期间为债务履行期届满之日起两年。

## (2) 其他关联担保

| 担保方          | 被担保方            | 担保金额 | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保责任是否已经履行完毕 |
|--------------|-----------------|------|-----------|-----------|--------------|
| 湖北省天然气发展有限公司 | 湖北能源集团鄂东天然气有限公司 |      | 2022/7/20 | 2024/7/20 | 否            |

### 关联担保情况说明:

湖北能源集团鄂东天然气有限公司为建设黄冈-鄂州-大冶天然气管道及站场工程项目向鄂州农村信用联社申请借款人民币 15,000.00 万元, 期限为 2011 年 7 月 12 日至 2022 年 7 月 11 日, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借款余额为 0 元。湖北省天然气发展有限公司、中燃燃气实业(深圳)有限公司、黄冈市投资公司、鄂州市城市建设投资有限公司、黄石市城市建设投资开发公司作为保证人共同对债权人承担连带责任, 保证期间为债务履行期届满之日起两年。

## 6. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

| 关联方            | 流入金额             | 流出金额             | 备注 |
|----------------|------------------|------------------|----|
| 中国长江三峡集团有限公司   |                  | 500,000,000.00   |    |
| 三峡财务有限责任公司     | 2,249,000,000.00 | 1,256,320,000.00 |    |
| 湖北荆州煤电化工发展有限公司 |                  | 90,000,000.00    |    |
| 三峡融资租赁有限公司     | 19,000,000.00    | 19,000,000.00    |    |

| 关联方          | 流入金额             | 流出金额             | 备注 |
|--------------|------------------|------------------|----|
| 人民币合计        | 2,268,000,000.00 | 1,865,320,000.00 |    |
| 三峡财务（香港）有限公司 |                  | \$ 60,000,000.00 |    |
| 美元合计         |                  | \$ 60,000,000.00 |    |

向关联方拆入资金利息：

| 单位名称           | 交易内容 | 本期发生额          |
|----------------|------|----------------|
| 中国长江三峡集团有限公司   | 利息   | 1,180,972.22   |
| 三峡财务有限责任公司     | 利息   | 1,776,432.31   |
| 三峡财务（香港）有限公司   | 利息   | 165,365,839.09 |
| 三峡融资租赁有限公司     | 利息   | 167,937.50     |
| 湖北荆州煤电化工发展有限公司 | 利息   | 1,093,750.00   |
| 合计             |      | 169,584,931.12 |

7.关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 10,781,891.70 | 6,994,433.00 |

8.关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方                     | 期末余额             |      | 期初余额             |               |
|-------|-------------------------|------------------|------|------------------|---------------|
|       |                         | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备          |
| 银行存款  |                         |                  |      |                  |               |
|       | 三峡财务有限责任公司              | 2,088,452,028.06 |      | 1,416,812,035.98 |               |
|       | 北京银行股份有限公司              | 10,446.04        |      |                  |               |
| 应收账款  |                         |                  |      |                  |               |
|       | 长江生态环保集团有限公司            | 26,044.49        |      | 637.40           |               |
|       | 上海勘测设计研究院有限公司           | 475,498.27       |      |                  |               |
| 预付账款  |                         |                  |      |                  |               |
|       | 上海勘测设计研究院有限公司           | 1,801,951.60     |      |                  |               |
|       | 宜昌大三峡国际旅行社有限公司          | 6,099.62         |      |                  |               |
|       | 长江三峡（成都）电子商务有限公司        | 12,621,260.90    |      |                  |               |
|       | 长江三峡实业有限公司              | 1,200.00         |      |                  |               |
| 其他应收款 |                         |                  |      |                  |               |
|       | 三峡财务（香港）有限公司            | 8,405,914.71     |      | 230,614,990.11   |               |
|       | 武汉高新热电有限责任公司            |                  |      | 13,170,000.00    | 13,170,000.00 |
|       | 中国长江三峡集团有限公司            | 2,473.56         |      |                  |               |
|       | 长江三峡（成都）电子商务有限公司        | 20,000.00        |      |                  |               |
|       | 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 2,082,437.44     |      |                  |               |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目名称    | 关联方                     | 期末余额           |      | 期初余额         |      |
|---------|-------------------------|----------------|------|--------------|------|
|         |                         | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
|         | 湖北新捷天然气有限公司             | 141,249.96     |      |              |      |
|         | 湖北新捷天然气有限公司荆州分公司        | 122,000.00     |      |              |      |
| 应收利息    |                         |                |      |              |      |
|         | 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 |                |      | 2,082,437.44 |      |
| 应收股利    |                         |                |      |              |      |
|         | 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 | 1,175,718.00   |      |              |      |
| 其他非流动资产 |                         |                |      |              |      |
|         | 三峡物资招标管理有限公司            | 231,544,157.38 |      |              |      |
|         | 长江勘测规划设计研究有限责任公司        | 172,500.00     |      |              |      |

**(2) 本公司应付关联方款项**

| 项目名称  | 关联方                     | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|-------------------------|---------------|--------------|
| 应付账款  |                         |               |              |
|       | 湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司 |               | 256,186.35   |
|       | 三峡高科信息技术有限责任公司          | 960,848.25    | 27,000.00    |
|       | 长江三峡技术经济发展有限公司          | 1,202,512.87  | 707,186.95   |
|       | 三峡物资招标管理有限公司            | 33,068,731.39 | 4,949,508.24 |
|       | 长江三峡（成都）电子商务有限公司        | 3,628,558.68  | 4,103,173.19 |
|       | 能事达电气（武汉）股份有限公司         | 32,080.60     | 530,415.12   |
|       | 三峡智控科技有限公司              | 558,700.00    |              |
|       | 宜昌大三峡国际旅行社有限公司          | 49,890.68     |              |
| 预收款项  |                         |               |              |
|       | 三峡保险经纪有限责任公司            |               | 11,227.00    |
|       | 三峡财务有限责任公司              |               | 2.00         |
|       | 三峡国际招标有限责任公司            |               | 41,388.90    |
|       | 上海勘测设计研究院有限公司           |               | 88,093.30    |
|       | 长江生态环保集团有限公司            |               | 210,838.28   |
| 其他应付款 |                         |               |              |
|       | 三峡财务（香港）有限公司            |               | 562,586.35   |
|       | 三峡财务有限责任公司              | 2,100.00      | 5,850.90     |
|       | 三峡国际招标有限责任公司            | 160,680.00    | 160,330.00   |
|       | 上海勘测设计研究院有限公司           | 2,880,634.13  | 2,244,836.00 |
|       | 新疆金风科技股份有限公司            |               | 25,173.96    |

| 项目名称        | 关联方              | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 宜昌市三峡环清能源有限公司    |                  | 76,232.00        |
|             | 长江财产保险股份有限公司     |                  | 1,233,725.57     |
|             | 三峡高科信息技术有限责任公司   | 125,031.18       | 23,308.09        |
|             | 武汉高新热电有限责任公司     | 1,011,621.87     | 1,211,738.11     |
|             | 长江三峡技术经济发展有限公司   | 502,215.00       | 502,215.00       |
|             | 长江生态环保集团有限公司     | 1,772,853.10     | 1,749,144.00     |
|             | 湖北荆州煤电化工发展有限公司   |                  | 12,061.00        |
|             | 能事达电气（武汉）股份有限公司  | 229,454.76       | 14,000.00        |
|             | 长江三峡（成都）电子商务有限公司 | 521,541.86       | 6,508.26         |
|             | 湖北新能源创业投资基金有限公司  | 7,762,310.99     |                  |
|             | 宜昌大三峡国际旅行社有限公司   | 264,790.64       |                  |
|             | 湖北耀阳新能源有限公司      | 16,848,000.00    |                  |
|             | 湖北省疆峡新能源有限公司     | 31,497,410.00    |                  |
|             | 三峡物资招标管理有限公司     | 6,839,910.40     |                  |
|             | 湖北新捷天然气有限公司      | 40,000.00        |                  |
| 短期借款        |                  |                  |                  |
|             | 三峡财务有限责任公司       | 1,000,916,666.66 |                  |
|             | 中国长江三峡集团有限公司     |                  | 500,000,000.00   |
|             | 湖北荆州煤电化工发展有限公司   |                  | 90,000,000.00    |
| 长期借款        |                  |                  |                  |
|             | 三峡财务有限责任公司       | 14,680,000.00    | 8,000,000.00     |
|             | 中国长江三峡集团有限公司     |                  |                  |
|             | 三峡财务（香港）有限公司     | 4,130,249,542.38 | 4,163,553,401.57 |
| 应付利息        |                  |                  |                  |
|             | 三峡财务有限责任公司       |                  | 25,993.09        |
|             | 中国长江三峡集团有限公司     |                  | 161,041.67       |
|             | 三峡财务（香港）有限公司     |                  | 31,704,827.97    |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |                  |
|             | 三峡财务有限责任公司       | 5,053,540.31     | 19,000,000.00    |
|             | 三峡财务（香港）有限公司     | 101,145,216.46   | 63,757,000.00    |
|             | 三峡融资租赁有限公司       | 1,149,865.16     | 19,601,008.22    |
| 租赁负债        |                  |                  |                  |
|             | 三峡融资租赁有限公司       | 129,227,358.66   | 63,479,891.69    |
| 应付票据        |                  |                  |                  |
|             | 三峡财务有限责任公司       | 236,145,780.12   |                  |

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 63,245,600.00   |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               |   |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 1,722,100.00  |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   |   |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 限制性股票的授予价格为 2.39 元/股，上市日为 2022 年 2 月 9 日，自登记完成日之后起 24 个月、36 个月、48 个月，按照 1/3、1/3、1/3 的比例解除限售 |

### （二）以权益结算的股份支付情况

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 以授予日公司股票收盘价为基础确定权益工具公允价值      |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据最新取得的可行权职工人数、业绩变动等后续信息进行估计。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 20,622,317.56                 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 20,622,317.56                 |

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

#### 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

| 认缴出资单位              | 被认缴单位            | 认缴金额      | 被认缴单位成立日期  | 截止报告日已出资  |
|---------------------|------------------|-----------|------------|-----------|
| 湖北能源集团麻城风电有限公司      | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 8,000.00  | 2014/05/26 | 1,000.00  |
| 湖北能源集团黄石风电有限公司      | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 14,077.00 | 2014/05/26 | 14,076.00 |
| 三峡新能源通城风电有限公司       | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 9,815.00  | 2014/05/26 | 9,814.80  |
| 湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司 | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 9,000.00  | 2014/05/26 | 5,556.00  |
| 湖北能源集团鹤峰大垭新能源有限公司   | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 8,851.00  | 2014/05/26 | 4,000.00  |
| 湖北能源集团远安茅坪新能源有限公司   | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 6,587.00  | 2014/05/26 | 3,600.00  |
| 襄阳茗峰电力工程有限公司        | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 1,500.00  | 2014/05/26 | 200.00    |
| 随县爱康新能源投资有限公司       | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 100.00    | 2014/05/26 | 10.00     |
| 通榆县晶鸿太阳能发电有限公司      | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 14,560.00 | 2014/05/26 | 12,000.00 |
| 石首市首义新能源有限公司        | 石首市首倡新能源有限公司     | 4,139.20  | 2021/04/22 | 1,465.00  |
| 石首市首义新能源有限公司        | 湖北能源集团荆门象河风电有限公司 | 3,104.40  | 2014/11/05 | 459.00    |
| 石首市首义新能源有限公司        | 湖北能源集团新能源发展有限公司  | 3,104.40  | 2014/05/26 | 459.00    |
| 三峡集团（营口）能源投资有限公司    | 湖北能源集团股份有限公司     | 20,000.00 | 1993/03/09 | 4,180.00  |
| 三峡集团（营口）能源投资有限公司    | 中石油昆仑燃气有限公司      | 10,769.23 | 2001/07/27 | 2,250.77  |

| 认缴出资单位            | 被认缴单位           | 认缴金额       | 被认缴单位成立日期  | 截止报告日<br>已出资 |
|-------------------|-----------------|------------|------------|--------------|
| 湖北能源集团襄阳宜城发电有限公司  | 湖北能源集团股份有限公司    | 150,000.00 | 1993/03/09 | 60,000.00    |
| 湖北能源集团西北新能源发展有限公司 | 湖北能源集团股份有限公司    | 40,000.00  | 1993/03/09 | 15,000.00    |
| 湖北能源综合能源投资有限公司    | 湖北能源集团股份有限公司    | 50,000.00  | 1993/03/09 | 41,250.00    |
| 湖北能源集团汉江能源发展有限公司  | 湖北能源集团股份有限公司    | 100,000.00 | 1993/03/09 | 23,126.09    |
| 湖北耀阳新能源有限公司       | 湖北能源集团新能源发展有限公司 | 10.00      | 2014/05/26 |              |
| 湖北省疆峡新能源有限公司      | 湖北能源集团新能源发展有限公司 | 10.00      | 2014/05/26 |              |

除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

**1.与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见附注八、在其他主体中的权益 /（三）在合营安排或联营企业中的权益**

### 2.对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

本公司无其他应披露未披露的对外提供债务担保形成的或有事项。

### 3.开出保函、信用证

截至 2022 年 12 月 31 日止，湖北能源集团股份有限公司委托中国建设银行股份有限公司武汉省直支行开出的保函情况如下：

（1）基于兵团第五师双河市 90 团 10 万千瓦光伏发电项目对湖北能源集团双河新能源发展有限公司出具的保函金额为 25,000,000.00 元。

（2）基于 2022 年度湖北电力市场售电公司市场化交易协议对湖北能源集团售电有限公司出具的保函金额为 85,000,000.00 元。

（3）基于湖北电力交易中心有限公司关于开展 2023 年售电公司签订市场化交易协议并办理银行履约保函保险事项的通知对湖北能源集团售电有限公司出具的保函金额为 100,000,000.00 元。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

#### 1.处置子公司

2023 年 2 月 16 日公司子公司湖北能源集团新能源发展有限公司（以下简称“新能源公司”）与天宏阳光新能源股份有限公司（以下简称“天宏阳光”）共同签署《达茂旗项目股权转让协议之补充协议》协议约定：新能源公司按约定向天宏阳光退还达茂旗大唐天宏太阳能发电科技有限公司（以下简称“达茂旗公司”）股权，天宏阳光按约定向新能源公司支付标的股权退还款 8,970.00 万元。2023 年 2 月 18 日达茂旗公司完成工商变更，股东变更为天宏阳光。

## （二）利润分配情况

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利       | 394,138,379.16 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |                |

经本公司第九届董事会第二十九次会议审议，公司拟以 2022 年度利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），不进行资本公积金转增股本。以公司截止 2022 年 12 月 31 日总股本 6,568,972,986 股为基数计算，拟派发的现金股利共计 394,138,379.16 元，占 2022 年合并报表归属于母公司股东的净利润的 33.90%。此方案尚需提交公司股东大会审议。

## （三）其他事项

2023 年度本公司与子公司少数股东陕西煤业化工集团有限责任公司及关联公司签订购销合同，2022 年度采购金额共计 2,277,769.01 万元，2022 年度销售金额共计 614,387.43 万元，2021 年度采购金额共计 1,062,040.67 万元，2021 年度销售金额共计 207,675.93 万元。

2023 年度本公司与子公司少数股东中国石化天然气有限责任公司及关联公司签订购销合同，2022 年度采购金额共计 214,001.98 万元，2022 年度销售金额共计 37,867.40 万元，2021 年度采购金额共计 173,836.94 万元，2021 年度销售金额共计 959.26 万元。

2023 年度本公司与子公司少数股东淮南矿业（集团）有限责任公司及关联公司签订购销合同，2022 年度采购金额共计 56,952.10 万元，2022 年度销售金额共计 89.33 万元。

2023 年度本公司与子公司少数股东中国煤炭销售运输有限责任公司及关联公司签订购销合同，2022 年度采购金额共计 198,305.33 万元，2021 年度采购金额共计 63,345.57 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）分部信息

#### 1.报告分部的确定依据与会计政策

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

- 1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上。
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。
- 3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

#### 2.报告分部的财务信息

金额单位：元

| 项目              | 期末余额/本期发生额        |                   |                   |                   |                   |                    |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                 | 水电业务              | 火电业务              | 新能源业务             | 煤炭天然气热力销售业务       | 其他                | 抵销                 | 合计                |
| 一.营业收入          | 3,929,995,065.25  | 8,555,016,756.94  | 1,972,911,664.26  | 8,364,800,570.08  | 122,095,753.85    | -2,366,605,058.39  | 20,578,214,751.99 |
| 二.营业成本          | 2,099,110,960.73  | 9,104,749,731.59  | 941,777,348.37    | 7,860,382,712.83  | 71,466,891.27     | -2,339,058,956.23  | 17,738,428,688.56 |
| 其中：折旧费和摊销费      | 793,284,524.30    | 517,301,561.81    | 744,409,264.27    | 146,463,869.18    | 32,557,590.49     | -8,734,663.00      | 2,225,282,147.05  |
| 三.对联营和合营企业的投资收益 | 318,621.04        | 2,349,904.98      |                   | -12,641,139.00    | 290,905,087.12    |                    | 280,932,474.14    |
| 四.资产减值损失        | -13,431,300.00    |                   | -8,814,813.66     | -4,160,100.00     |                   |                    | -26,406,213.66    |
| 五.信用减值损失        | 471,125.49        | 12,809,532.79     | -70,785,610.49    | -18,425,123.34    | -139,951.83       |                    | -76,070,027.38    |
| 六.利润总额          | 1,235,589,523.42  | -897,480,142.33   | 643,174,819.61    | 270,547,507.53    | 2,407,808,567.55  | -2,033,912,038.80  | 1,625,728,236.98  |
| 七.所得税费用         | 366,990,633.03    | 2,521,977.25      | 98,529,758.75     | 70,380,905.33     | 41,995,809.18     | 20,860,878.14      | 601,279,961.68    |
| 八.净利润           | 868,598,890.39    | -900,002,119.58   | 544,645,060.86    | 200,166,602.20    | 2,365,812,758.37  | -2,054,772,916.94  | 1,024,448,275.30  |
| 九.资产总额          | 28,253,319,212.83 | 15,716,770,281.27 | 19,391,983,681.57 | 10,505,872,122.20 | 46,789,648,069.28 | -41,182,708,903.92 | 79,474,884,463.23 |
| 十.负债总额          | 16,282,351,112.98 | 10,969,673,314.95 | 11,659,924,109.82 | 7,839,309,336.42  | 19,123,447,008.97 | -23,123,028,982.98 | 42,751,675,900.16 |

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1.应收账款按账龄披露

| 账龄            | 期末余额         | 期初余额       |
|---------------|--------------|------------|
| 1 年以内         | 2,743,054.72 | 414,895.66 |
| 其中：6 个月以内     | 2,743,054.72 | 414,895.66 |
| 7—12 月（含 1 年） |              |            |
| 1—2 年         | 3,221.50     | 35,339.00  |
| 2—3 年         | 816.00       |            |
| 3—4 年         |              | 4,155.60   |
| 4—5 年         | 4,155.60     |            |
| 5 年以上         |              |            |
| 小计            | 2,751,247.82 | 454,390.26 |
| 减：坏账准备        | 5,046.83     | 8,961.71   |
| 合计            | 2,746,200.99 | 445,428.55 |

#### 2.按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                          | 期末余额         |        |          |         | 账面价值         |
|-----------------------------|--------------|--------|----------|---------|--------------|
|                             | 账面余额         |        | 坏账准备     |         |              |
|                             | 金额           | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款             |              |        |          |         |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款            | 2,751,247.82 | 100.00 | 5,046.83 | 0.18    | 2,746,200.99 |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款 | 2,534,068.81 | 92.11  | 5,046.83 | 0.20    | 2,529,021.98 |
| 关联方组合                       | 217,179.01   | 7.89   |          |         | 217,179.01   |
| 合计                          | 2,751,247.82 | 100.00 | 5,046.83 | 0.18    | 2,746,200.99 |

续：

| 类别                          | 期初余额       |        |          |         | 账面价值       |
|-----------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                             | 账面余额       |        | 坏账准备     |         |            |
|                             | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款             |            |        |          |         |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款            | 454,390.26 | 100.00 | 8,961.71 | 1.97    | 445,428.55 |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款 | 454,390.26 | 100.00 | 8,961.71 | 1.97    | 445,428.55 |
| 关联方组合                       |            |        |          |         |            |
| 合计                          | 454,390.26 | 100.00 | 8,961.71 | 1.97    | 445,428.55 |

#### 3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额         |          |         |
|---------------|--------------|----------|---------|
|               | 账面余额         | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1 年以内         | 2,525,875.71 |          |         |
| 其中：6 个月以内     | 2,525,875.71 |          |         |
| 7—12 月（含 1 年） |              |          |         |
| 1—2 年         | 3,221.50     | 483.23   | 15.00   |
| 2—3 年         | 816.00       | 408.00   | 50.00   |
| 3—4 年         |              |          |         |
| 4—5 年         | 4,155.60     | 4,155.60 | 100.00  |
| 5 年以上         |              |          |         |
| 合计            | 2,534,068.81 | 5,046.83 | 0.20    |

(2) 关联方组合

| 名称    | 期末余额       |      |         |
|-------|------------|------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合 | 217,179.01 |      |         |
| 合计    | 217,179.01 |      |         |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                          | 期初余额     | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额     |
|-----------------------------|----------|-----------|-------|-------|------|----------|
|                             |          | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 单项计提预期信用损失的应收账款             |          |           |       |       |      |          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款            | 8,961.71 | -3,914.88 |       |       |      | 5,046.83 |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款 | 8,961.71 | -3,914.88 |       |       |      | 5,046.83 |
| 关联方组合                       |          |           |       |       |      |          |
| 合计                          | 8,961.71 | -3,914.88 |       |       |      | 5,046.83 |

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称              | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------------|-----------------|----------|
| 湖北清能投资发展集团有限公司    | 1,866,050.94 | 67.83           |          |
| 上海勘测设计研究院有限公司     | 475,498.27   | 17.28           |          |
| 湖北清江物业有限责任公司      | 196,505.00   | 7.14            |          |
| 中国石化化工销售有限公司华中分公司 | 39,169.64    | 1.42            |          |
| 湖北清能置业有限公司        | 28,528.76    | 1.04            |          |
| 合计                | 2,605,752.61 | 94.71           |          |

注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额              | 期初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息  |                   | 2,297,884.88      |
| 应收股利  |                   | 360,000,000.00    |
| 其他应收款 | 18,428,757,823.25 | 20,337,870,551.16 |
| 合计    | 18,428,757,823.25 | 20,700,168,436.04 |

### (一) 应收利息

#### 1. 应收利息分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 委托贷款 |      | 1,528,129.19 |
| 债券投资 |      | 765,428.03   |
| 其他   |      | 4,327.66     |
| 合计   |      | 2,297,884.88 |

### (二) 应收股利

#### 1. 应收股利分类

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额 | 期初余额           |
|-------------|------|----------------|
| 账龄一年以内的应收股利 |      | 360,000,000.00 |
| 合计          |      | 360,000,000.00 |

### (三) 其他应收款

#### 1. 其他应收款按账龄披露

| 账龄            | 期末余额              | 期初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内         | 9,118,619,666.26  | 14,003,817,495.44 |
| 其中：6 个月以内     | 2,372,682,671.00  | 14,003,817,495.44 |
| 7—12 月（含 1 年） | 6,745,936,995.26  |                   |
| 1—2 年         | 7,993,088,556.05  | 2,958,786,179.56  |
| 2—3 年         | 1,317,081,657.84  | 448,694,377.27    |
| 3—4 年         |                   | 667,297,217.75    |
| 4—5 年         |                   | 2,259,286,420.14  |
| 5 年以上         | 6,657,289.29      | 6,648,977.64      |
| 小计            | 18,435,447,169.44 | 20,344,530,667.80 |
| 减：坏账准备        | 6,689,346.19      | 6,660,116.64      |
| 合计            | 18,428,757,823.25 | 20,337,870,551.16 |

#### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 保证金  | 11,000.00         | 11,000.00         |
| 往来款  | 18,435,117,806.66 | 20,344,229,461.52 |

| 款项性质 | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 其他   | 318,362.78        | 290,206.28        |
| 合计   | 18,435,447,169.44 | 20,344,530,667.80 |

### 3.按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                           | 期末余额              |        |              |          | 账面价值              |
|------------------------------|-------------------|--------|--------------|----------|-------------------|
|                              | 账面余额              |        | 坏账准备         |          |                   |
|                              | 金额                | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                   |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款             | 6,084,777.64      | 0.03   | 6,084,777.64 | 100.00   |                   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款            | 18,429,362,391.80 | 99.96  | 604,568.55   |          | 18,428,757,823.25 |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款 | 892,562.78        |        | 604,568.55   | 67.73    | 287,994.23        |
| 关联方组合                        | 18,428,469,829.02 | 99.96  |              |          | 18,428,469,829.02 |
| 合计                           | 18,435,447,169.44 | 100.00 | 6,689,346.19 | 0.04     | 18,428,757,823.25 |

续：

| 类别                           | 期初余额              |        |              |          | 账面价值              |
|------------------------------|-------------------|--------|--------------|----------|-------------------|
|                              | 账面余额              |        | 坏账准备         |          |                   |
|                              | 金额                | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                   |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款             | 6,084,777.64      | 0.03   | 6,084,777.64 | 100.00   |                   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款            | 20,338,445,890.16 | 99.97  | 575,339.00   |          | 20,337,870,551.16 |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,904,167.30      | 0.01   | 575,339.00   | 30.21    | 1,328,828.30      |
| 关联方组合                        | 20,336,541,722.86 | 99.96  |              |          | 20,336,541,722.86 |
| 合计                           | 20,344,530,667.80 | 100.00 | 6,660,116.64 | 0.03     | 20,337,870,551.16 |

### 4.单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称      | 期末余额         |              |          |        |
|-----------|--------------|--------------|----------|--------|
|           | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 省直房改办专项资金 | 6,084,777.64 | 6,084,777.64 | 100.00   | 预期无法收回 |
| 合计        | 6,084,777.64 | 6,084,777.64 | 100.00   |        |

### 5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 期末余额       |           |          |
|---------------|------------|-----------|----------|
|               | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内         | 176,136.68 | 1,274.01  | 0.72     |
| 其中：6 个月以内     | 163,396.60 |           |          |
| 7—12 月（含 1 年） | 12,740.08  | 1,274.01  | 10.00    |
| 1—2 年         | 133,914.45 | 26,782.89 | 20.00    |

| 账龄    | 期末余额       |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 2—3 年 | 10,000.00  | 4,000.00   | 40.00    |
| 3—4 年 |            |            |          |
| 4—5 年 |            |            |          |
| 5 年以上 | 572,511.65 | 572,511.65 | 100.00   |
| 合计    | 892,562.78 | 604,568.55 | 67.73    |

(2) 关联方组合

| 名称    | 期末余额              |      |          |
|-------|-------------------|------|----------|
|       | 账面余额              | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 18,428,469,829.02 |      |          |
| 合计    | 18,428,469,829.02 |      |          |

6.其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额     | 5,088.34       | 49,250.66            | 6,605,777.64         | 6,660,116.64 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提     |                | -22,282.10           | 51,511.65            | 29,229.55    |
| 本期转回     |                |                      |                      |              |
| 本期转销     |                |                      |                      |              |
| 本期核销     |                |                      |                      |              |
| 其他变动     | -5,088.34      | 5,088.34             |                      |              |
| 期末余额     |                | 32,056.90            | 6,657,289.29         | 6,689,346.19 |

7.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                           | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|------------------------------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|                              |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款             | 6,084,777.64 | 51,511.65  |       |       |      | 6,136,289.29 |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款     | 6,084,777.64 | 51,511.65  |       |       |      | 6,136,289.29 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款            | 575,339.00   | -22,282.10 |       |       |      | 553,056.90   |
| 其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款 | 575,339.00   | -22,282.10 |       |       |      | 553,056.90   |

| 类别 | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额         |
|----|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
|    |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 合计 | 6,660,116.64 | 29,229.55 |       |       |      | 6,689,346.19 |

### 8.本期无实际核销的其他应收款

### 9.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额              | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|-------------------|--|------------------|----------|
| 湖北清江水电开发有限责任公司  | 往来款  | 4,165,333,333.32  | 1 年以内<br>2,255,178,323.2、1-2 年<br>1,910,155,010.12                     | 22.59            |          |
| 湖北能源集团涇水水电有限公司  | 往来款  | 2,239,000,000.00  | 1 年以内 890,047,824.63、<br>1-2 年 650,041,230、2-3<br>年 698,910,945.37     | 12.15            |          |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司  | 往来款  | 2,000,000,000.00  | 1 年以内<br>1,200,080,645.32、1-2 年<br>799,919,354.68                      | 10.85            |          |
| 湖北省天然气发展有限公司    | 往来款  | 1,033,484,399.61  | 1 年以内 250,020,192.14、<br>1-2 年 204,564,257.34、<br>2-3 年 578,899,950.13 | 5.61             |          |
| 湖北能源集团新能源发展有限公司 | 往来款  | 1,030,000,000.00  | 1 年以内 600,312,269.89、<br>1-2 年 429,687,730.11                          | 5.59             |          |
| 合计              |      | 10,467,817,732.93 |  | 56.78            |          |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额              |               |                   | 期初余额              |               |                   |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|            | 账面余额              | 减值准备          | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备          | 账面价值              |
| 对子公司投资     | 17,965,127,801.87 |               | 17,965,127,801.87 | 11,976,229,700.75 |               | 11,976,229,700.75 |
| 对联营、合营企业投资 | 5,288,352,529.40  | 24,280,694.55 | 5,264,071,834.85  | 5,339,403,588.82  | 24,280,694.55 | 5,315,122,894.27  |
| 合计         | 23,253,480,331.27 | 24,280,694.55 | 23,229,199,636.72 | 17,315,633,289.57 | 24,280,694.55 | 17,291,352,595.02 |

#### 1.对子公司投资

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 被投资单位               | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 湖北能源集团新能源发展有限公司     | 663,740,100.00   | 663,740,100.00   | 4,876,897,034.51 |                | 5,540,637,134.51 |          |          |
| 湖北清江水电开发有限责任公司      | 2,525,889,902.54 | 2,525,889,902.54 | 4,650,865.45     |                | 2,530,540,767.99 |          |          |
| 湖北省天然气发展有限公司        | 563,148,120.00   | 563,148,120.00   | 872,710.19       | 25,894,962.55  | 538,125,867.64   |          |          |
| 湖北省煤炭投资开发有限公司       | 1,095,736,313.16 | 1,095,736,313.16 | 751,378.84       |                | 1,096,487,692.00 |          |          |
| 新疆楚星能源发展有限公司        | 242,251,800.00   | 242,251,800.00   | 637,134.51       |                | 242,888,934.51   |          |          |
| 三峡集团（营口）能源投资有限公司    | 41,800,000.00    | 41,800,000.00    | 489,933.75       |                | 42,289,933.75    |          |          |
| 湖北能源集团东西湖燃机热电有限公司   | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |                  | 20,000,000.00  |                  |          |          |
| 湖北能源集团鄂州发电有限公司      | 1,739,000,000.00 | 1,739,000,000.00 | 3,648,264.71     |                | 1,742,648,264.71 |          |          |
| 湖北能源国际投资（香港）有限公司    | 1,762,876,759.92 | 1,762,837,109.92 |                  | 188,240,170.00 | 1,574,596,939.92 |          |          |
| 湖北能源集团襄阳宜城发电有限公司    | 400,000,000.00   | 400,000,000.00   | 400,681,321.97   |                | 800,681,321.97   |          |          |
| 湖北能源集团西北新能源发展有限公司   | 150,000,000.00   | 150,000,000.00   | 489,933.75       |                | 150,489,933.75   |          |          |
| 湖北能源集团罗田平坦原抽水蓄能有限公司 | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   | 500,375,689.42   |                | 700,375,689.42   |          |          |
| 湖北能源综合能源投资有限公司      | 392,500,000.00   | 392,500,000.00   | 50,751,378.84    |                | 443,251,378.84   |          |          |
| 湖北能源集团售电有限公司        | 210,000,000.00   | 210,000,000.00   | 261,445.09       |                | 210,261,445.09   |          |          |
| 湖北能源集团汉江能源发展有限公司    | 221,260,855.13   | 221,260,855.13   | 80,000,000.00    |                | 301,260,855.13   |          |          |
| 湖北能源集团淦水水电有限公司      | 1,748,065,500.00 | 1,748,065,500.00 | 865,623.17       |                | 1,748,931,123.17 |          |          |
| 湖北省天然气开发销售有限公司      |                  |                  | 26,270,651.97    |                | 26,270,651.97    |          |          |
| 湖北能源集团南漳张家坪抽水蓄能有限公司 |                  |                  | 200,261,445.09   |                | 200,261,445.09   |          |          |
| 湖北能源集团双河市新能源发展有限公司  |                  |                  | 44,410,000.00    |                | 44,410,000.00    |          |          |
| 湖北能源集团江陵发电有限公司      |                  |                  | 30,000,000.00    |                | 30,000,000.00    |          |          |
| 湖北荆州煤炭港务有限公司        |                  |                  | 114,244.33       |                | 114,244.33       |          |          |

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 被投资单位              | 初始投资成本            | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额              | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|----------|----------|
| 陕煤华中煤炭销售有限公司       |                   |                   | 114,244.33       |                | 114,244.33        |          |          |
| 湖北能源集团房县水利水电发展有限公司 |                   |                   | 114,244.33       |                | 114,244.33        |          |          |
| 湖北能源集团汉宜新能源有限公司    |                   |                   | 375,689.42       |                | 375,689.42        |          |          |
| 合计                 | 11,976,269,350.75 | 11,976,229,700.75 | 6,223,033,233.67 | 234,135,132.55 | 17,965,127,801.87 |          |          |

## 2.对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 期初余额             | 本期增减变动         |                 |                |                |            |                 |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额      |
|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|------------|-----------------|--------|----|------------------|---------------|
|                  |                  | 追加投资           | 减少投资            | 权益法确认的投资损益     | 其他综合收益调整       | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润     | 计提减值准备 | 其他 |                  |               |
| 一.合营企业           |                  |                |                 |                |                |            |                 |        |    |                  |               |
| 二.联营企业           |                  |                |                 |                |                |            |                 |        |    |                  |               |
| 三峡财务有限责任公司       | 1,310,830,980.87 |                |                 | 126,193,192.02 | -10,442,404.24 |            | -57,341,645.63  |        |    | 1,369,240,123.02 |               |
| 长江证券股份有限公司       | 2,987,789,863.08 |                |                 | 144,677,812.28 | 2,124,949.07   | 4,968.51   | -158,882,968.20 |        |    | 2,975,714,624.74 |               |
| 咸宁核电有限公司         | 360,000,000.00   |                |                 |                |                |            |                 |        |    | 360,000,000.00   |               |
| 长江财产保险股份有限公司     | 111,786,800.91   |                |                 | -30,194,850.58 |                | -91,774.81 |                 |        |    | 81,500,175.52    |               |
| 国家能源集团长源电力股份有限公司 | 328,485,223.68   |                | -185,681,759.18 | 2,108,900.94   | 37,117.61      | 49,889.40  |                 |        |    | 144,999,372.45   |               |
| 湖北核电有限公司         | 127,135,961.54   |                |                 | 3,098.24       |                |            |                 |        |    | 127,139,059.78   |               |
| 武汉高新热电有限责任公司     | 24,280,694.55    |                |                 |                |                |            |                 |        |    | 24,280,694.55    | 24,280,694.55 |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司  | 52,149,573.48    |                |                 | 40,031,806.89  |                |            |                 |        |    | 92,181,380.37    |               |
| 湖北荆州煤电化工发展有限公司   | 31,237,118.99    |                | -31,455,806.31  | 218,687.32     |                |            |                 |        |    |                  |               |
| 湖北新能源投资管理有限公司    | 5,707,371.72     |                |                 | 6,021,484.87   |                |            |                 |        |    | 11,728,856.59    |               |
| 湖北楚象供应链集团有限公司    |                  | 100,000,000.00 |                 | 1,568,242.38   |                |            |                 |        |    | 101,568,242.38   |               |
| 小计               | 5,339,403,588.82 | 100,000,000.00 | -217,137,565.49 | 290,628,374.36 | -8,280,337.56  | -36,916.90 | -216,224,613.83 |        |    | 5,288,352,529.40 | 24,280,694.55 |
| 合计               | 5,339,403,588.82 | 100,000,000.00 | -217,137,565.49 | 290,628,374.36 | -8,280,337.56  | -36,916.90 | -216,224,613.83 |        |    | 5,288,352,529.40 | 24,280,694.55 |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1.营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 |               |              |               |               |
| 其他业务 | 42,591,554.79 | 9,067,060.25 | 48,778,187.67 | 11,474,251.83 |
| 合计   | 42,591,554.79 | 9,067,060.25 | 48,778,187.67 | 11,474,251.83 |

##### 2.营业收入其他说明

###### (1) 商品类型

| 商品类型 | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               | 本期毛<br>利率% | 上期<br>毛利<br>率% | 毛利<br>率波<br>动% |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |            |                |                |
| 其他业务 | 42,591,554.79 | 9,067,060.25 | 48,778,187.67 | 11,474,251.83 | 78.71      | 76.48          | 2.92           |
| 合计   | 42,591,554.79 | 9,067,060.25 | 48,778,187.67 | 11,474,251.83 | 78.71      | 76.48          | 2.92           |

#### 注释5. 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            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 290,628,374.36   | 364,639,848.41   |
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 2,050,000,000.00 | 1,360,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 109,334,518.08   | 206,530,978.71   |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益  | 1,111,053.76     | 13,848,221.09    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  |                  | 31,537,976.38    |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 1,730,543.40     | 1,160,656.55     |
| 委托贷款收益            | 48,188,254.64    | 22,885,041.66    |
| 其他                | -15,609.31       | -1,295,379.73    |
| 合计                | 2,500,977,134.93 | 1,999,307,343.07 |

#### 注释6. 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                     | 2,386,965,607.55 | 1,885,257,307.33 |
| 加: 资产减值准备               |                  |                  |
| 信用减值损失                  | 25,314.67        | -932,280.05      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,818,679.21    | 27,403,086.11    |
| 使用权资产折旧                 |                  |                  |
| 无形资产摊销                  | 6,208,799.36     | 6,097,508.09     |

| 项目                               | 本期金额              | 上期金额              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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） | 15,606.80         |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                   | 4,247.50          |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 12,456,930.10     | -2,172,703.20     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 460,264,025.73    | 402,108,977.73    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,500,977,134.93 | -1,999,307,343.07 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                   |                   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -3,114,227.54     | -1,421,799.90     |
| 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）            | 1,906,323,897.64  | -3,522,234,001.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 330,022,278.78    | 1,409,005,064.69  |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,623,009,777.37  | -1,796,191,936.46 |
| 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                          | 1,295,331,622.02  | 931,277,694.63    |
| 减：现金的期初余额                        | 931,277,694.63    | 408,366,644.30    |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 364,053,927.39    | 522,911,050.33    |

## 2.现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额           |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 一.现金                        | 1,295,331,622.02 | 931,277,694.63 |
| 其中：库存现金                     |                  |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,295,331,622.02 | 931,277,694.63 |
| 二.现金等价物                     |                  |                |
| 三.期末现金及现金等价物余额              | 1,295,331,622.02 | 931,277,694.63 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                |

## 十七、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

湖北能源集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目   | 金额             | 说明  |
|--|----------------|---|
| 非流动资产处置损益  | 93,028,918.02  | 主要系公司处置长源电力股权取得投资收益 10,931.89 万元；清江水电公司固定资产报废损失 729.52 万元。  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   |                |   |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 75,535,311.20  | 主要系子公司东湖燃机热电收武汉高新区城市综合管理局供热连通管项目运营补贴 3,000.00 万元；子公司溇水水电收规范化建设奖励基金 2,000.00 万元。本部总部奖励资金 498 万元；稳岗补贴 470 万元；鄂州发电公司设备改造补助 166.48 万元、高质量发展专项资金 100 万元；荆州煤港项目、天然气项目、水电站增效扩容项目等建设补助 1,146.66 万元。 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                |   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                       | 41,453,015.61  | 主要系新能源发展公司收购中启绿风乐楚、黄梅县佐阳新能源、西安风潭风力发电公司产生的收益 4,145.30 万元。  |
| 非货币性资产交换损益   |                |   |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |                |   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |                |   |
| 债务重组损益   |                |   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等  |                |   |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益  |                |   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |                |   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |                |   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | -12,456,930.10 | 主要系公司持有长证可转债产生的公允价值变动损失 1,245.69 万元   |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回   | 13,420,000.00  | 主要系子公司东湖燃机热电本期收回武汉高新热电有限责任公司款项 1,317.00 万元  |
| 对外委托贷款取得的损益  |                |   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益   |                |   |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   |                |   |
| 受托经营取得的托管费收入   |                |   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -10,333,178.94 | 主要系湖北能源对外捐赠 1,132.50 万元   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,177,860.28   |   |
| 减：所得税影响额   | 28,278,119.75  |   |
| 少数股东权益影响额  | 4,386,227.87   |   |

| 项目 | 金额             | 说明 |
|----|----------------|----|
| 合计 | 169,160,648.45 |    |

### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 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          | 3.81           | 0.1773 | 0.1773 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.25           | 0.1513 | 0.1513 |

### (三) 境内外会计准则下会计数据差异

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

湖北能源集团股份有限公司  
(公章)

二〇二三年四月二十六日





统一社会信用代码  
91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 梁林, 杨集

出资额 2880万元  
成立日期 2012年02月09日  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报  
告专用,复印无效。

登记机关



2023年01月09日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



## 会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

证书序号：0000093

### 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 郝丽江  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1976-09-15  
 工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 362221197609150059

姓名: 郝丽江 -05-11  
 证书编号: 110001560006  
 有效期至: 2016-03-21  
 (This certificate is valid for another year after this renewal.)

注册编号: 110001560006  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 二〇一〇年 四月 二十八日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014年4月16日



本证书有效一年, 继续有效一年。  
for another year after this renewal.



2013年4月16日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
转出日期: 2012年12月28日  
事务所: 大华会计师事务所有限公司

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
转入日期: 2012年12月28日  
事务所: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
转出日期: 2012年5月18日  
事务所: 天健正信

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
转入日期: 2012年5月18日  
事务所: 大华



姓名 高世茂  
Sex 男  
出生日期 1974-07-05  
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司  
身份证号码 142431740705601

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月8日

记  
ation

继续有效一年。  
For another year after



2013年4月16日



高世茂身份证二维码.png



姓名: 高世茂  
证书编号: 140102270003  
This certificate is valid for this renewal. 2016-03-21



年 月 日

证书编号: 140102270003

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2001年12月19日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
2012年12月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
2012年12月24日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
2013年4月16日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
2013年4月16日