

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



CGN Power Co., Ltd. *

中國廣核電力股份有限公司

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股票代碼：1816)

海外監管公告

本公告由中國廣核電力股份有限公司(「本公司」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

以下為本公司在中國銀行間市場交易商協會非金融企業債務融資工具註冊信息系統(或稱「孔雀開屏系統」)刊登的本公司發行2020年度第一期超短期融資券之法律意見書，本公司2019年度一季度合併及母公司財務報表、2018年度經審計合併及母公司財務報表、2017年度經審計合併及母公司財務報表、2016年度經審計合併及母公司財務報表，本公司關於發行2020年度第一期超短期融資券的註冊報告，僅供參閱。本公司股東及潛在投資者應注意以上文件僅為註冊上述超短期融資券時的稿件，內容與正式發行文件可能有別。

承董事會命

中國廣核電力股份有限公司

蔣達進

副總裁、聯席公司秘書及董事會秘書

中國，2020年6月10日

於本公告日期，本公司董事會成員包括執行董事高立剛先生；非執行董事為楊長利先生，施兵先生，王維先生及張勇先生；獨立非執行董事為那希志先生，胡裔光先生及蕭偉強先生。

* 僅供識別

国浩律师（深圳）事务所

关于

中国广核电力股份有限公司

发行 2020 年度第一期超短期融资券

之

法律意见书



國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

北京·上海·深圳·杭州·广州·昆明·天津·成都·宁波·福州·西安·南京·南宁·济南·重庆·苏州

Beijing·Shanghai·Shenzhen·Hangzhou·Guangzhou·Kunming·Tianjin·Chengdu·Ningbo·Fuzhou·Xi'an·Nanjing·Nanning·Jinan·Chongqing·Suz

hou

长沙·太原·武汉·贵阳·乌鲁木齐·郑州·石家庄·合肥·海南·青岛·香港·巴黎·马德里·硅谷·斯德哥尔摩·纽约

Changsha·Taiyuan·Wuhan·Guiyang·Urumqi·Zhengzhou·Shijiazhuang·Hefei·Hainan·Qingdao·Hongkong·Paris·Madrid·Silicon Valley

Stockholm·New York

深圳市深南大道 6008 号特区报业大厦 31、41、42 层 邮编：518034

31、41、42/F, Special Zone Press Tower, 6008 Shennan Avenue, Shenzhen, Guangdong Province 518034, China

电话/Tel: (+86)(755) 8351 5666 传真/Fax: (+86)(755) 8351 5333

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

2020 年 5 月

國浩律
GRANDALL

騎縫

目 录

| | |
|--------------------------------|----|
| 引 言 | 3 |
| 正 文 | 5 |
| 一、 发行主体 | 5 |
| 二、 发行程序 | 6 |
| 三、 发行文件及发行有关机构 | 7 |
| 四、 与本次发行有关的重大法律事项及潜在法律风险 | 9 |
| 五、 结论意见 | 15 |

致：中国广核电力股份有限公司

国浩律师（深圳）事务所
关于
中国广核电力股份有限公司
发行 2020 年度第一期超短期融资券
之
法律意见书

GLG/SZ/A3245/FY/2020-085

引 言

国浩律师（深圳）事务所根据中国广核电力股份有限公司（以下简称“发行人”“公司”）的委托，担任发行人在中华人民共和国境内（以下简称“中国”）注册 50 亿元人民币超短期融资券并发行 2020 年度第一期 20 亿元人民币超短期融资券（以下简称“本次发行”）的专项法律顾问。

本所律师根据《中华人民共和国公司法》《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《银行间债券市场非金融企业短期融资券业务指引》（以下简称“《业务指引》”）、《银行间债券市场非金融企业超短期融资券业务规程（试行）》（以下简称“《业务规程》”）、《非金融企业债务融资工具注册发行规则》《银行间债券市场非金融企业债务融资工具募集说明书指引》（以下简称“《募集说明书指引》”）、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》《银行间债券市场非金融企业债务融资工具中介服务规则》等法律、法规、规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人本次发行的合法、合规性进行了充分的核查，现出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师对发行人本次发行的主体资格和所应具备的条件进行了审查，查阅了本所律师认为出具本法律意见书所应查阅的文件和资料，听取了发行人就有关事实的陈述和说明。

本所及本所律师对本法律意见书的出具特作如下声明：

本所律师系根据本法律意见书出具日期以前已经发生的或存在的事实和我国现行法律、法规和规范性文件的规定发表法律意见。

本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次超短期融资券发行的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

本法律意见书仅就与本次发行有关的中国法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计、资信评级等非法律专业事项发表评论。在本法律意见书中涉及会计、审计、资信评级等内容时，本所均严格按照有关中介机构出具的报告进行引述，该等引述并不意味着本所律师对其真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，且对于这些内容本所律师并不具备核查和作出判断的合法资格。

发行人已保证和承诺，发行人所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的，有关文件原件及其签字和印章是真实的，且一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所进行如实、完整披露，而无任何隐瞒、疏漏之处。

对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于政府有关主管部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件出具本法律意见书。

本法律意见书仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所同意将本法律意见书作为发行人本次发行的必备法律文件，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神出具法律意见如下：

正文

一、发行主体

(一) 发行人具有法人资格

发行人现持有深圳市市场监督管理局（以下简称“深圳市市监局”）核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300093677087R）。根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人基本情况如下：

企业名称：中国广核电力股份有限公司

住所：深圳市福田区深南大道 2002 号中广核大厦南楼 18 楼

法定代表人：杨长利

注册资本：5,049,861.11 万元人民币

公司类型：股份有限公司

经营范围：以核能为主的电力生产、热力生产和供应，相关专业技术服务，核废物处置，组织实施核电站工程项目的建设及管理；组织核电站运行、维修及相关业务；组织开发核电站的设计及科研工作；从事相关投资及进出口业务。

成立日期：2014 年 3 月 25 日

经营期限：永续经营

综上，本所律师认为，发行人具有法人资格。

(二) 发行人为非金融企业

根据深圳市市监局公开信息及发行人公司章程，发行人经营范围为“以核能为主的电力生产、热力生产和供应，相关专业技术服务，核废物处置，组织实施核电站工程项目的建设及管理；组织核电站运行、维修及相关业务；组织开发核电站的设计及科研工作；从事相关投资及进出口业务”。

综上，本所律师认为，发行人为非金融企业。

(三) 发行人为交易商协会会员

根据中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）公开披露的信息并经本所律师核查，发行人为交易商协会会员。

（四） 发行人历史沿革合法合规

发行人经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）以《关于设立中国广核电力股份有限公司的批复》（国资改革[2014]123号）批准，由中国广核集团有限公司（以下简称“中广核集团”）、广东恒健投资控股有限公司和中国核工业集团公司发起设立，于2014年3月25日取得深圳市市监局核发的《企业法人营业执照》（注册号：440301109037551），设立时认缴注册资本总额为353亿元人民币。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中国广核电力股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2014]1165号）批准，发行人于2014年12月10日首次公开发行境外上市外资股H股并在香港联合交易所有限公司主板上市。截至2014年12月22日，发行人公开发行101.4875亿股H股（超额配售权行使后）。上述发行完成后，发行人总股本增加至454.4875亿股。发行人于2016年6月14日办理完毕注册资本变更的工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中国广核电力股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]1381号）批准，发行人于2019年8月公开发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小企业板上市，本次共发行5,049,861,100股人民币普通股(A股)。上述发行完成后，发行人总股本增加至504.9861亿股。发行人于2020年5月7日办理完毕注册资本变更的工商变更登记手续。

综上，发行人历史沿革合法合规。

（五） 发行人依法有效存续

根据发行人确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人依法有效存续，不存在根据法律、法规、规范性文件及发行人《公司章程》规定应当终止的情形。

本所律师认为，发行人为在中国境内依法设立并有效存续的具有法人资格的非金融企业，不存在根据法律、法规、规范性文件及发行人《公司章程》规定应当终止的情形，且为交易商协会会员，符合《管理办法》《业务指引》等的规定，具备本次发行的主体资格。

二、 发行程序

（一） 2019年5月29日，发行人2018年度股东大会通过了《审议及批准境内注册发行人民币债券的议案》，同意发行人在中国境内发行不超过人民币150亿元的中长期债券，发行品种包括不限于短期融资券、超短期融资

券、中期票据、公司债券、企业债券等，可分次核准或注册，分次发行，同时批准授权发行人财务总监决定及处理有关落实发行债券的所有相关事宜，授权期限至 2022 年 12 月 31 日。

2020 年 3 月 12 日，发行人财务总监尹恩刚同意公司注册 100 亿元中期票据、50 亿元超短期融资券。

本所律师认为，发行人有权机构已依法定程序作出注册并发行超短期融资券的决议，决议的内容与程序合法合规。

(二) 发行人本次发行尚需在交易商协会注册后在注册额度内发行。

三、发行文件及发行有关机构

(一) 募集说明书

发行人按照《募集说明书指引》等相关要求在主承销商的协助下为本次发行编制了《中国广核电力股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券募集说明书》(以下简称“《募集说明书》”)，其发行方案如下：

名称：中国广核电力股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券

期限：270 天

票面金额：人民币壹佰元 (RMB100 元)

注册金额：人民币伍拾亿元 (RMB5,000,000,000 元)

本期发行金额：人民币贰拾亿元 (RMB2,000,000,000 元)

发行方式：由主承销商组织承销团，通过簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行

托管方式：实名记账式

担保情况：无担保

《募集说明书》主要内容包括：风险提示及说明、发行条款、募集资金用途、发行人基本情况、发行人主要财务状况、发行人资信情况、发行人近一期情况、本期超短期融资券的担保情况、税项、信息披露安排、投资者保护机制、发行有关机构、备查文件等。

本所律师认为，《募集说明书》是按照《募集说明书指引》《业务规程》等要求编制，其内容符合有关信息披露的规定。

(二) 信用评级

中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信”）于 2019 年 6 月 6 日出具了《中国广核电力股份有限公司 2019 年度跟踪评级报告》（信评委委字[2019]跟踪 0120 号），评定发行人主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

中诚信现持有北京市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9111000071092067XR）。根据中国人民银行《关于中国诚信证券评估有限公司等机构从事企业债券信用评级业务资格的通知》（银发[1997]547 号）及中国人民银行办公厅《关于中诚信国际信用评级有限责任公司承接中国诚信证券评估有限公司信用评级业务的函》（银办函[2000]162 号），中诚信具有经中国人民银行认可的企业债券资信评级资格。根据交易商协会公开披露的信息，中诚信为交易商协会会员。根据发行人确认并经本所律师适当核查，中诚信与发行人不存在关联关系。

本所律师认为，本次发行的评级机构中诚信具备出具评级报告的相关资质，且与发行人不存在关联关系。

（三） 法律意见

根据发行人的委托，本所担任本次发行的专项法律顾问并出具法律意见书。本所现持有广东省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31440000MD01042372），并已通过 2018 年度检查考核。根据交易商协会公开披露的信息，本所为交易商协会会员。

本次发行的经办律师祁丽律师现持有执业证号为 14403200811627222 的《律师执业证》、王佳律师现持有执业证号为 14403201811031608 的《律师执业证》，均具备相应执业资格。

本所律师认为，本次发行的专项法律顾问具备出具法律意见书的相关资质，经办律师具备执业资格，本所及经办律师与发行人不存在关联关系。

（四） 审计

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）及其深圳分所为发行人出具了 2016 年度、2017 年度、2018 年度审计报告。

德勤华永现持有上海市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9131000005587870XB）、财政部核发的《会计师事务所执业证书》及财政部和中国证监会核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》。根据交易商协会公开披露的信息，德勤华永为交易商协会会员。根据发行人确认并经本所律师适当核查，德勤华永与发行人不存在关联关系。审计报告经办注册会计师在签署审计报告时均具备相应执业资格。根据发行人确认并

经本所律师适当核查，经办注册会计师与发行人不存在关联关系。

本所律师认为，本次发行的审计机构德勤华永具备出具审计报告的相关资质，经办注册会计师具备执业资格，德勤华永及经办注册会计师与发行人不存在关联关系。

（五）主承销商

本次发行的主承销商是中国工商银行股份有限公司（以下简称“工商银行”）和招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）。

经本所律师适当核查，工商银行现持有北京市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91100000100003962T）及中国银行业监督管理委员会（以下简称“银监会”）核发的《金融许可证》（机构编码：B0001H111000001）。根据中国人民银行于2005年5月25日下发的《关于中国工商银行等12家金融机构从事短期融资券承销业务的通知》（银发[2005]133号），工商银行具备担任本次发行主承销商的资质。根据交易商协会公开披露的信息，工商银行为交易商协会会员。根据发行人的说明并经本所律师适当核查，工商银行与发行人不存在关联关系。

经本所律师适当核查，招商银行现持有深圳市市监局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9144030010001686XA）及银监会核发的《金融许可证》（机构编码：B0011H144030001）。根据中国人民银行于2005年7月7日下发的《关于交通银行等6家商业银行从事短期融资券主承销业务的通知》（银发[2005]174号），招商银行具备担任本次发行主承销商的资质。根据交易商协会公开披露的信息，招商银行为交易商协会会员。根据发行人的说明并经本所律师适当核查，招商银行与发行人不存在关联关系。

本所律师认为，本次发行的联席主承销商工商银行和招商银行具备担任本次发行主承销商的相关资质，且与发行人不存在关联关系。

四、与本次发行有关的重大法律事项及潜在法律风险

（一）注册及发行金额

根据《募集说明书》，发行人本次注册金额为50亿元人民币，本次拟发行金额为20亿元人民币，符合《业务指引》第四条的规定。

（二）募集资金用途

根据《募集说明书》并经本所律师适当核查，本次发行募集资金将用于发行人子公司偿还金融机构借款，符合《业务指引》第五条、《业务规程》

第四条及国家产业政策的规定。

（三） 发行人治理情况

根据发行人《公司章程》并经本所律师适当核查，发行人建立了股东会、董事会、监事会等组织机构；发行人制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，发行人股东大会、董事会等组织机构及上述议事规则合法合规、符合公司章程。发行人董事、监事和高级管理人员的任职合法合规，符合公司章程。

（四） 业务运营情况

1. 根据发行人确认并经本所律师适当核查，发行人及其合并范围内重要子公司经营范围、业务符合法律、法规的规定，符合国家相关政策；发行人及其合并范围内重要子公司近三年不存在因安全生产、环境保护、产品质量、纳税等受到对其生产经营产生重大不利影响的重大行政处罚的情形；发行人本次发行不会因发行人业务运营或其他原因受到限制。

2. 发行人主要在建核电工程

根据发行人 2018 年度审计报告、发行人的说明并经本所律师适当核查，截至 2019 年 9 月末，发行人及其合并范围内重要子公司主要在建核电工程如下表所列示：

| 工程名称 | 立项审批情况 |
|-----------|------------------|
| 防城港核电二期工程 | 发改能源[2015]3028 号 |

根据发行人确认并经本所律师适当核查，发行人及其合并范围内重要子公司上述在建核电工程均取得了投资主管部门的立项批准，符合国家相关法律、法规及国家相关政策的规定。

（五） 受限资产情况

根据发行人 2018 年度审计报告、募集说明书、发行人提供的资料、发行人确认并经本所律师适当核查，截至 2018 年末，发行人及其合并范围内子公司主要资产受限情况如下表所列示：

| 受限资产原因 | 类别 | 账面价值（元） |
|-----------|-----------|------------------|
| 用于担保的资产净值 | 应收票据及应收账款 | 4,037,714,144.39 |

| 受限资产原因 | 类别 | 账面价值（元） |
|--------|------|-------------------|
| | 固定资产 | 19,797,109,997.55 |
| | 无形资产 | 481,432,713.41 |
| | 货币资金 | 30,217,919.80 |
| | 合计 | 24,346,474,775.15 |

发行人及其合并范围内子公司所有权受限制资产主要是为向银行等金融机构融资而设置的抵押、质押、作出的资产处置限制的承诺以及作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金等。

本所律师认为，上述资产受限的情形系因发行人及其合并范围内子公司基于正常生产经营所必要的融资行为而发生，不违反中国相关法律规定，对本次发行不构成实质性不利影响。

根据发行人的确认并经本所律师适当核查，截至本法律意见书出具之日，除上述已披露事项外，发行人及其合并范围内子公司不存在可能对本次发行构成实质性障碍的重大资产受限事项。

（六）或有事项

1. 对外担保

根据发行人说明并经本所律师适当核查，发行人及其合并范围内子公司不存在为发行人及其合并范围内子公司以外的企业提供担保的情形。

2. 未决诉讼（仲裁）

根据发行人提供的资料并经本所律师适当核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其重要子公司主要未决诉讼情况如下：

2018年2月26日，北京市第二中级人民法院向中广核研究院、大亚湾研究院发出传票，传唤其参加大亚湾研究院44.68%股权纠纷案的庭审。该案（原告江川控股有限公司（以下简称“江川控股”）与被告中新投资管理有限公司、被告卢舒彦、被告中广核研究院、被告大亚湾研究院、被告卢冠良股权转让纠纷案）于2018年1月24日由北京市第二中级人民法院立案，案号为（2018）京02民撤3号。自2009年起，大亚湾研究院股权纠纷案历经多轮听证/庭审程序，其间，北京市朝阳区人民法院、北京市东城区人民法院、北京市第二中级人民法院分别就大亚湾研究院股权纠纷案的相关事项作出

判决/裁定。2017年8月1日，北京市第二中级人民法院作出（2017）京02民终4333号《民事判决书》，判决驳回中新投资管理有限公司的诉讼请求；前述判决为终审判决。至此，大亚湾研究院股权纠纷案审理终结，中广核研究院合法持有大亚湾研究院的股权。

因北京市第二中级人民法院于2018年就本案案外第三人江川控股提起的撤销北京市第二中级人民法院（2017）京02民终4333号《民事判决书》的第三人撤销之诉予以立案，故大亚湾研究院股权纠纷案件再次进入诉讼程序，该案件的具体情况概述如下：

（1）2008年11月，常立强起诉中国包装纸业投资有限公司（以下简称“纸业公司”），要求其偿还所欠740,167元债务。经法院调解，纸业公司同意偿还债务。后因纸业公司未按期偿还债务，常立强申请强制执行。北京市朝阳区人民法院于2008年12月向朝阳工商局发出强制执行裁定书，根据常立强和纸业公司达成的和解协议，将纸业公司全部股权执行到常立强名下，以折抵债权。由此，常立强取得了纸业公司全部股权，并在北京市朝阳区工商行政管理局进行了工商变更登记。

2009年3月，常立强与中广核研究院洽谈该股权收购项目时，中广核研究院同意从常立强处受让纸业公司的全部股权。之后纸业公司更名为大亚湾研究院，中广核研究院持有其全部股权。

此后中新投资管理有限公司（原纸业公司股东，持有纸业公司44.68%的股权）向北京市朝阳区人民法院提出执行异议，认为纸业公司无权处置其股权；朝阳区人民法院对此事项进行审查后认为（2008）朝执字第10592号强制执行裁定书（原法院强制执行纸业公司股权的裁定书）认定事实不清，应依职权予以撤销。

（2）2011年10月，中新投资管理有限公司以常立强、中广核研究院和大亚湾研究院为被告，向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求判令：确认常立强与中广核研究院于2009年3月签订的《出资转让协议书》无效；判令常立强与中广核研究院返还中新投资管理有限公司对大亚湾研究院44.68%的股权；判令三被告配合中新投资管理有限公司将大亚湾研究院的名称、章程等变更至2008年12月18日状态。中广核研究院发现，中新投资管理有限公司提交的起诉证据中有一份（2011）朝执监字第7326号《民事裁定书》（以下简称“7326号裁定书”），而7326号裁定书的内容是撤销10592号裁定书（原法院强制执行纸业公司股权的裁定书）。由于此前从未收到上述7326号裁定书，中广核研究院获悉该裁定书内容后于2011年10月27日向北京市朝阳区人民法院和北京市第二中级人民法院递交了针对该裁定的

执行异议复议申请书，未获得正式回复；同时于 2011 年 10 月 27 日向北京市朝阳区人民法院递交了关于后一个诉讼案件的中止审理申请书，请求法院在前一个执行异议案件未了之前中止审理后一个诉讼案件，该申请也未获得正式回复。

2011 年 12 月 1 日，北京市朝阳区人民法院开庭审理该案，常立强提出申请国家赔偿，而该案中北京市朝阳区人民法院作为国家赔偿的被申请对象应回避该案。2011 年 12 月 30 日，北京市朝阳区人民法院通知将该案件移送北京市东城区人民法院审理。2012 年 4 月，北京市东城区人民法院将该案件移送到北京市第二中级人民法院，申请由北京市第二中级人民法院指定管辖。

2012 年 12 月，北京市东城区人民法院开庭审理该案并作出（2012）东民初字第 2552 号《民事判决书》，驳回中新投资管理有限公司的诉讼请求。中新投资管理有限公司向北京市第二中级人民法院提起上诉。

（3）2013 年 5 月，北京市第二中级人民法院经审理作出（2013）二中民终字第 03421 号《民事裁定书》，撤销北京市东城区人民法院作出的上述判决，发回北京市东城区人民法院重审。2013 年 11 月，北京市东城区人民法院经审理作出（2013）东民初字第 11073 号《民事裁定书》，认为本案审理过程中当事人常立强死亡，需要等待其继承人明确是否参加诉讼，裁定中止该案诉讼。

2016 年 11 月，北京市东城区人民法院经开庭审理该案并作出（2013）东民初字第 11073 号《民事判决书》，确认常立强与中广核研究院于 2009 年 3 月 27 日签订的出资转让协议中处分原登记在中新投资管理有限公司名下的大亚湾研究院 44.68% 的股权的部分无效；判令中广核研究院将其持有的大亚湾研究院 44.68% 的股权变更登记至中新投资管理有限公司名下。中广核研究院、中新投资管理有限公司以及卢舒彦（常立强之妻）、大亚湾研究院不服上述判决，向北京市第二中级人民法院提起上诉。

（4）2017 年 8 月 1 日，北京市第二中级人民法院作出（2017）京 02 民终 4333 号《民事判决书》，判决撤销北京市东城区人民法院（2013）东民初字第 11073 号民事判决；驳回中新投资管理有限公司的诉讼请求。

2017 年 12 月，大亚湾研究院股权纠纷案的案外第三人江川控股向北京市第二中级人民法院起诉中新投资管理有限公司、中广核研究院、大亚湾研究院、卢舒彦、卢冠良（常立强之子），要求撤销北京市第二中级人民法院（2017）京 02 民终 4333 号民事判决书（第三人撤销之诉），并于 2018 年 1

月24日由北京市第二中级人民法院立案，案号为（2018）京02民撤3号。江川控股诉称，其于2008年8月27日在上海联合交易所通过摘牌方式取得中新投资管理有限公司所持纸业公司44.68%股权的资格，于2008年12月2日与中新投资管理有限公司签订《上海产权交易合同》并支付了股权转让价款，后上海联合产权交易所向其出具了《产权交易凭证》，江川控股依法应取得纸业公司44.68%股权的全部法律权利。

（5）2019年7月25日，北京市第二中级人民法院作出（2018）京02民撤3号判决，判决撤销北京市第二中级人民法院（2017）京02民终4333号民事判决。大亚湾研究院不服该等判决，向北京市高级人民法院提起上诉，请求判令撤销（2018）京02民撤3号判决，驳回江川控股全部诉讼请求并承担本案诉讼费用。北京市高级人民法院于2019年12月13日开庭审理该案。

截至本法律意见书出具之日，该案件尚在审理过程中。

本所律师认为，发行人上述诉讼案件标的额占发行人净资产额比例较小，不会对发行人正常生产经营造成重大不利影响，不构成本次发行的实质性障碍。

3. 重大承诺

根据发行人2018年度审计报告、募集说明书，截至2018年末，发行人及其子公司涉及的主要承诺事项为经营租赁承诺与资本承诺。其中经营租赁承诺为与出租方签订经营租赁合同时作出的履行承诺，资本承诺是指向第三方作出的关于购建长期资产的承诺或对大额发包事项的承诺。具体情况如下表所列示：

| | | |
|--------|-------------------|-------------------|
| 经营租赁承诺 | 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | 2018年末（单位：元） |
| | 资产负债表日后第一年 | 290,974,795.63 |
| | 资产负债表日后第二年 | 269,572,948.81 |
| | 资产负债表日后第三年 | 214,265,666.50 |
| | 以后年度 | 682,428,470.31 |
| | 合计 | 1,457,241,881.25 |
| 资本承诺 | 资本承诺 | 2018年末（单位：元） |
| | 购建长期资产的承诺 | 11,208,650,536.79 |

| | | |
|--|--------|-------------------|
| | 大额发包合同 | 5,063,654,327.32 |
| | 合计 | 16,272,304,864.11 |

本所律师认为，上述承诺是发行人基于正常生产经营需要所作出，不违反中国法律的强制性规定，不会对本次发行构成实质性障碍。

根据发行人的确认并经本所律师适当核查，截至本法律意见书出具之日，除上述已披露事项外，发行人及其合并范围内子公司不存在可能对本次发行构成实质性障碍的重大承诺事项。

4. 根据发行人确认并经本所律师适当核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其合并范围内子公司不存在可能对本次发行构成实质性障碍的其他或有事项。

（七）重大资产重组情况

根据发行人确认并经本所律师适当核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其合并范围内子公司不存在正在进行的且购买、出售的资产净额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到 50%以上的、对本次发行构成重大不利影响的重大资产重组。

（八）信用增进情况

本次发行不涉及信用增进的情况。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人具备本次发行的主体资格，除尚需向交易商协会注册外，本次发行已符合《管理办法》《业务指引》等法律、法规、规范性文件的相关规定，不存在未披露的重大潜在法律风险。

本法律意见书正本壹式肆份，经本所律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文，下接签署页）

本页无正文
为
国浩律师（深圳）事务所
关于
中国广核电力股份有限公司
发行 2020 年度第一期超短期融资券
之
法律意见书
的
签署页

国浩律师（深圳）事务所

负责人：

马卓檀

经办律师：

祁 丽

王 佳

国浩律师
(SHENZHEN)

章

2020 年 5 月 25 日

中国广核电力股份有限公司

财务报表及审计报告

2016年12月31日止年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|-----------|
| 审计报告 | 1 |
| 合并资产负债表 | 2 - 4 |
| 合并利润表 | 5 |
| 合并现金流量表 | 6 - 7 |
| 合并股东权益变动表 | 8 - 9 |
| 公司资产负债表 | 10 - 11 |
| 公司利润表 | 12 |
| 公司现金流量表 | 13 |
| 公司股东权益变动表 | 14 |
| 财务报表附注 | 15 - 163 |

审计报告

德师深圳报(审)字(17)第 P00109号

中国广核电力股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国广核电力股份有限公司(以下简称“中广核电力公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2016 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表和公司及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中广核电力公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,中广核电力公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制,公允反映了中广核电力公司2016年12月31日的公司及合并财务状况以及2016年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所



中国注册会计师

李崇民



中国注册会计师

贺日新



2017年3月15日



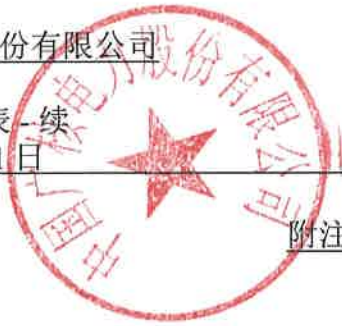
| | 附注 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|----------------|----|---------------------------|---------------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 8 | 10,509,934,079.75 | 14,295,450,988.10 |
| 衍生金融资产 | 9 | 12,399,726.81 | 19,298,830.37 |
| 应收票据 | | 10,840,000.00 | 50,000.00 |
| 应收账款 | 10 | 5,724,653,339.25 | 6,363,796,535.20 |
| 预付款项 | 11 | 5,555,230,513.56 | 5,060,941,253.66 |
| 应收利息 | 12 | 192,041,071.11 | 109,526,215.54 |
| 应收股利 | 13 | 801,430,899.47 | 605,219,400.77 |
| 其他应收款 | 14 | 735,318,214.57 | 751,144,476.75 |
| 存货 | 15 | 18,438,820,844.96 | 16,220,859,499.69 |
| 划分为持有待售的资产 | 16 | 55,976,999.15 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 17 | 121,019.90 | 34,170,487.65 |
| 其他流动资产 | 18 | 1,702,214,420.72 | 1,752,440,035.99 |
| 流动资产合计 | | 43,738,981,129.25 | 45,212,897,723.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 19 | 195,310,350.00 | 195,310,350.00 |
| 长期应收款 | 20 | - | 30,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 21 | 12,037,099,232.60 | 11,157,253,777.71 |
| 投资性房地产 | 22 | 320,332,610.09 | 659,106,433.67 |
| 固定资产 | 23 | 104,790,865,812.86 | 68,843,737,542.02 |
| 在建工程 | 24 | 108,666,125,946.20 | 127,028,599,810.50 |
| 无形资产 | 25 | 3,883,835,374.35 | 3,827,445,086.01 |
| 开发支出 | 26 | 1,273,810,345.40 | 1,286,486,158.21 |
| 商誉 | 27 | - | 12,142,701.39 |
| 长期待摊费用 | 28 | 1,691,334,416.15 | 1,570,729,712.75 |
| 递延所得税资产 | 29 | 1,664,629,590.27 | 1,479,351,658.88 |
| 其他非流动资产 | 30 | 7,015,382,199.23 | 7,337,923,266.08 |
| 非流动资产合计 | | 241,538,725,877.15 | 223,428,086,497.22 |
| 资产总计 | | 285,277,707,006.40 | 268,640,984,220.94 |



| | 附注 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|----------------|----|---------------------------|---------------------------|
| <u>负债及股东权益</u> | | | |
| <u>流动负债：</u> | | | |
| 短期借款 | 33 | 17,021,331,548.59 | 10,475,280,152.44 |
| 衍生金融负债 | 34 | 84,138,515.47 | 101,512,858.97 |
| 应付票据 | 35 | 750,688,156.15 | 271,771,710.66 |
| 应付账款 | 36 | 13,807,329,311.24 | 13,849,087,253.56 |
| 预收款项 | 37 | 3,565,930,935.54 | 2,176,359,028.05 |
| 应付职工薪酬 | 38 | 50,437,616.06 | 50,763,530.77 |
| 应交税费 | 39 | 909,346,109.80 | 2,246,938,346.71 |
| 应付利息 | 40 | 532,523,774.26 | 617,251,068.01 |
| 应付股利 | 41 | 1,734,706,559.46 | 1,249,276,839.70 |
| 其他应付款 | 42 | 7,724,122,325.09 | 1,267,873,750.22 |
| 划分为持有待售的负债 | 43 | 698,758.55 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 44 | 17,856,508,903.14 | 10,601,722,269.29 |
| 其他流动负债 | 45 | 1,090,149,700.13 | 1,000,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 65,127,912,213.48 | 43,907,836,808.38 |
| <u>非流动负债：</u> | | | |
| 长期借款 | 46 | 127,472,015,034.64 | 126,157,714,101.22 |
| 应付债券 | 47 | 7,993,568,172.08 | 11,091,066,441.01 |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | 48 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 49 | 68,457,556.97 | 49,728,807.22 |
| 预计负债 | 50 | 2,467,433,023.43 | 1,755,732,358.48 |
| 递延收益 | 51 | 984,872,930.01 | 1,031,307,385.81 |
| 递延所得税负债 | 29 | 1,074,941,928.45 | 1,293,118,278.09 |
| 其他非流动负债 | 52 | 5,744,216.40 | 140,634,195.57 |
| 非流动负债合计 | | 140,067,032,861.98 | 141,519,301,567.40 |
| 负债合计 | | 205,194,945,075.46 | 185,427,138,375.78 |

中国广核电力股份有限公司

合并资产负债表—续
2016年12月31日



| | 附注 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|--------------|----|--------------------|-----------------------|
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 53 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 资本公积 | 54 | 524,528,369.41 | 9,058,159,889.12 |
| 其他综合收益 | 68 | 842,421,157.55 | 623,453,629.99 |
| 专项储备 | | 104,150,923.76 | 59,911,379.92 |
| 盈余公积 | 55 | 2,218,336,017.11 | 1,531,810,156.39 |
| 未分配利润 | 56 | 6,325,440,386.99 | 2,900,047,167.15 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 55,463,626,854.82 | 59,622,132,222.57 |
| 少数股东权益 | 57 | 24,619,135,076.12 | 23,591,713,622.59 |
| 股东权益合计 | | 80,082,761,930.94 | 83,213,845,845.16 |
| 负债和股东权益总计 | | 285,277,707,006.40 | 268,640,984,220.94 |

附注为财务报表的组成部分

第2页至163页的财务报表于2017年3月15日由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并利润表

2016年12月31日止年度

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|---------------------------------|----|-------------------|------------------------|
| 一、营业收入 | 58 | 33,026,418,850.53 | 26,839,713,787.24 |
| 减：营业成本 | 59 | 18,085,009,626.58 | 14,275,656,077.64 |
| 税金及附加 | | 437,065,807.65 | 459,735,969.69 |
| 销售费用 | | 99,702,097.41 | 175,936,884.87 |
| 管理费用 | | 2,916,304,794.40 | 2,408,782,850.05 |
| 财务费用 | 60 | 4,055,307,536.50 | 2,568,402,207.83 |
| 资产减值损失 | 61 | 156,278,589.84 | 189,378,897.32 |
| 加：公允价值变动收益 | 62 | 120,409,128.80 | 15,550,085.39 |
| 投资收益 | 63 | 1,127,719,814.00 | 794,335,828.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,290,546,046.48 | 958,284,137.79 |
| 二、营业利润 | | 8,524,879,340.95 | 7,571,706,813.60 |
| 加：营业外收入 | 64 | 1,399,805,445.82 | 1,566,278,405.50 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 757,540.33 | 373,745.17 |
| 减：营业外支出 | 65 | 21,771,454.03 | 104,897,060.26 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 15,651,220.53 | 13,784,047.01 |
| 三、利润总额 | | 9,902,913,332.74 | 9,033,088,158.84 |
| 减：所得税费用 | 66 | 732,570,469.70 | 988,731,171.26 |
| 四、净利润 | | 9,170,342,863.04 | 8,044,356,987.58 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 7,404,903,913.93 | 6,713,620,392.57 |
| 少数股东损益 | | 1,765,438,949.11 | 1,330,736,595.01 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 68 | 343,566,704.11 | 656,222,012.33 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 218,967,527.56 | 548,225,962.42 |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | (2,696,875.00) | (5,348,625.00) |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | (2,696,875.00) | (5,348,625.00) |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 221,664,402.56 | 553,574,587.42 |
| 1.权益法下被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | (152,115,502.10) | 229,195,312.71 |
| 2.外币报表折算差额 | | 373,779,904.66 | 324,379,274.71 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 124,599,176.55 | 107,996,049.91 |
| 六、综合收益总额 | | 9,513,909,567.15 | 8,700,578,999.91 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 7,623,871,441.49 | 7,261,846,354.99 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,890,038,125.66 | 1,438,732,644.92 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | 69 | 0.163 | 0.148 |
| (二)稀释每股收益 | 69 | 0.163 | 0.148 |

本年发生同一控制下企业合并，被合并方中广核陆丰核电有限公司、中广核工程有限公司及广西防城港核电有限公司在合并前实现的净利润分别为人民币 0.00 元、人民币 550,129,464.10 元及人民币 193,835,539.61 元，上年被合并方实现的净利润分别为人民币 0.00 元、人民币 951,857,705.03 元及人民币(26,372,037.21)元。

附注为财务报表的组成部分

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|-------------------------------|----|---------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 38,894,333,771.97 | 28,067,156,875.88 |
| 收到的税费返还 | | 1,317,829,113.56 | 1,380,054,211.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,059,092,068.84 | 1,022,930,313.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,271,254,954.37 | 30,470,141,401.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,873,347,124.28 | 12,995,732,874.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,570,717,172.88 | 3,645,041,637.81 |
| 支付的各项税费 | | 4,309,257,639.66 | 3,415,146,046.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,765,197,746.99 | 2,111,355,756.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,518,519,683.81 | 22,167,276,314.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71 | 16,752,735,270.56 | 8,302,865,086.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 276,436,813.97 | 572,207,633.74 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 928,156,363.50 | 484,936,147.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 | | 109,532,276.94 | 17,409,861.54 |
| 处置子公司和其他营业单位收到的现金净额 | | 55,431,208.11 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,808,282,818.97 | 5,235,195,446.63 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,177,839,481.49 | 6,309,749,089.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金 | | 17,905,456,803.42 | 18,022,968,618.82 |
| 投资支付的现金 | | 864,968,962.68 | 655,877,867.28 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 3,000,000,000.00 | 9,612,190,097.03 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 650,189,720.88 | 4,727,358,590.28 |
| 投资活动现金流出小计 | | 22,420,615,486.98 | 33,018,395,173.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (19,242,776,005.49) | (26,708,646,083.90) |



| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|-----------------------|----|--------------------------|---------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,141,850,164.68 | 2,788,656,346.48 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,141,850,164.68 | 2,367,756,346.48 |
| 取得借款收到的现金 | | 60,600,889,809.04 | 44,432,380,540.07 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 575,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>62,317,739,973.72</u> | <u>48,221,036,886.55</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,178,295,335.26 | 36,879,475,883.70 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,716,494,944.32 | 13,348,848,067.05 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,385,427,529.43 | 993,985,915.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 11,187,763.54 | 1,634,831,004.44 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>62,905,978,043.12</u> | <u>51,863,154,955.19</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>(588,238,069.40)</u> | <u>(3,642,118,068.64)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>153,516,377.25</u> | <u>150,205,910.52</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额 | | (2,924,762,427.08) | (21,897,693,155.27) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 70 | <u>11,381,296,298.58</u> | <u>33,278,989,453.85</u> |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 70 | <u>8,456,533,871.50</u> | <u>11,381,296,298.58</u> |

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年12月31日止年度

| | 股本 人民币元 | 资本公积 人民币元 | 其他综合收益 人民币元 | 专项储备 人民币元 | 盈余公积 人民币元 | 未分配利润 人民币元 | 归属于母公司 股东权益 人民币元 | 少数股东权益 人民币元 | 股东权益合计 人民币元 |
|-----------------|-------------------|--------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2015年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 3,359,643,667.29 | 294,314,043.02 | - | 1,120,781,616.53 | 5,136,961,029.79 | 55,360,450,356.63 | 21,179,223,011.21 | 76,539,673,367.84 |
| 1、同一控制下企业合并 | - | 5,698,516,221.83 | 329,139,586.97 | 59,911,379.92 | 411,028,539.86 | (2,236,913,862.64) | 4,261,681,865.94 | 2,412,490,611.38 | 6,674,172,477.32 |
| 二、2016年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 9,058,159,889.12 | 623,453,629.99 | 59,911,379.92 | 1,531,810,156.39 | 2,900,047,167.15 | 59,622,132,222.57 | 23,591,713,622.59 | 83,213,845,845.16 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | 218,967,527.56 | - | - | 7,404,903,913.93 | 7,623,871,441.49 | 1,890,038,125.66 | 9,513,909,567.15 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (二)股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、股东投入资本 | - | (8,536,329,688.08) | - | - | - | - | (8,536,329,688.08) | - | (8,536,329,688.08) |
| 2、同一控制下企业合并 | - | 2,698,168.37 | - | - | - | - | 2,698,168.37 | (52,043,922.52) | (49,345,754.15) |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 686,525,860.72 | (686,525,860.72) | - | - | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | (1,908,813,982.45) | (1,908,813,982.45) | (1,952,422,914.29) | (3,861,236,896.74) |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | - | (1,384,170,850.92) | (1,384,170,850.92) | - | (1,384,170,850.92) |
| 3、同一控制下企业合并(注) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)专项储备 | - | - | - | 140,823,488.87 | - | - | 140,823,488.87 | - | 140,823,488.87 |
| 1、计提专项储备 | - | - | - | (96,583,945.03) | - | - | (96,583,945.03) | - | (96,583,945.03) |
| 2、使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、2016年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 524,528,369.41 | 842,421,157.55 | 104,150,923.76 | 2,218,336,017.11 | 6,325,440,386.99 | 55,463,626,854.82 | 24,619,135,076.12 | 80,082,761,930.94 |

注：于2016年7月1日，中广核工程有限公司向原股东中国广核集团有限公司分配股利，将2015年度累计未分配利润中计人民币384,170,850.92元向股东进行现金分红。于2016年11月7日，中广核工程有限公司向原股东中国广核集团有限公司分配股利，将累计未分配利润中计人民币1,000,000,000.00元向股东进行现金分红。截至2016年12月31日止，上述股利已支付完毕。

中国广核电力股份有限公司

合并股东权益变动表 - 续
2016年12月31日止年度

| | 股本 人民币元 | 资本公积 人民币元 | 其他综合收益 人民币元 | 专项储备 人民币元 | 盈余公积 人民币元 | 未分配利润 人民币元 | 归属于母公司 股东权益 人民币元 | 少数股东权益 人民币元 | 股东权益合计 人民币元 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2014年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 12,971,833,764.32 | (24,716,606.69) | - | 504,490,834.96 | (443,796,385.68) | 58,456,561,606.91 | 18,904,204,463.25 | 77,360,766,070.16 |
| 1、同一控制下企业合并 | - | 5,277,616,221.83 | 99,944,274.26 | 26,047,153.34 | 325,657,239.65 | (2,219,715,245.70) | 3,509,549,643.38 | 2,120,850,848.88 | 5,630,400,492.26 |
| 二、2015年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 18,249,449,986.15 | 75,227,667.57 | 26,047,153.34 | 830,148,074.61 | (2,663,511,631.38) | 61,966,111,250.29 | 21,025,055,312.13 | 82,991,166,562.42 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | 548,225,962.42 | - | - | 6,713,620,392.57 | 7,261,846,354.99 | 1,438,732,644.92 | 8,700,578,999.91 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 420,900,000.00 | 2,367,756,346.48 | 2,788,656,346.48 |
| (二)股东投入和减少资本 | - | 420,900,000.00 | - | - | - | - | (9,612,190,097.03) | - | (9,612,190,097.03) |
| 1、股东投入资本 | - | 420,900,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、同一控制下企业合并 | - | (9,612,190,097.03) | - | - | - | - | (9,612,190,097.03) | - | (9,612,190,097.03) |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 701,662,081.78 | (701,662,081.78) | - | - | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | 701,662,081.78 | (701,662,081.78) | (113,624,839.13) | (1,239,830,680.94) | (1,353,455,520.07) |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | - | (334,774,673.13) | (334,774,673.13) | - | (334,774,673.13) |
| 3、同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)专项储备 | - | - | - | 141,557,729.88 | - | - | 141,557,729.88 | - | 141,557,729.88 |
| 1、计提专项储备 | - | - | - | 141,557,729.88 | - | - | (107,693,503.30) | - | (107,693,503.30) |
| 2、使用专项储备 | - | - | - | (107,693,503.30) | - | - | - | - | - |
| 四、2015年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 9,058,159,889.12 | 623,453,629.99 | 59,911,379.92 | 1,531,810,156.39 | 2,900,047,167.15 | 59,622,132,222.57 | 23,591,713,622.59 | 83,213,845,845.16 |

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

公司资产负债表
2016年12月31日



| | 附注 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------------|----|--------------------|-------------------|
| <u>资产</u> | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 8 | 3,399,429,162.77 | 5,269,289,779.64 |
| 应收账款 | 10 | 545,211,759.85 | 378,997,104.36 |
| 预付款项 | 11 | 10,261,781.22 | 4,583,715.85 |
| 应收利息 | 12 | 16,509,452.35 | 17,121,215.42 |
| 应收股利 | 13 | 6,942,767,812.61 | 9,180,544,171.47 |
| 其他应收款 | 14 | 26,680,088.45 | 61,955,059.68 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 4,000,000,000.00 | - |
| 其他流动资产 | 18 | 7,759,263,596.22 | 10,009,855,372.35 |
| 流动资产合计 | | 22,700,123,653.47 | 24,922,346,418.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | 20 | 4,000,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 21 | 73,834,803,491.08 | 64,994,547,446.14 |
| 固定资产 | 23 | 20,172,642.50 | 16,068,324.38 |
| 在建工程 | 24 | 30,039,848.84 | 26,114,446.79 |
| 无形资产 | 25 | 185,380,515.51 | 36,317,799.09 |
| 开发支出 | 26 | 202,830,189.44 | 132,274,794.34 |
| 其他非流动资产 | | 1,736,310.00 | 2,494,112.00 |
| 非流动资产合计 | | 78,274,962,997.37 | 69,207,816,922.74 |
| 资产总计 | | 100,975,086,650.84 | 94,130,163,341.51 |

中国广核电力股份有限公司

公司资产负债表 - 续
2016年12月31日

| | 附注 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------------------|----|---------------------------|--------------------------|
| 负债及股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 33 | 4,027,839,614.30 | 3,309,657,169.56 |
| 应付账款 | 36 | 404,129,115.80 | 164,929,997.98 |
| 预收款项 | 37 | 392,838.52 | 7,490,067.85 |
| 应付职工薪酬 | 38 | 5,525,991.84 | 3,208,312.80 |
| 应交税费 | 39 | 5,702,458.75 | 8,690,501.17 |
| 应付利息 | 40 | 105,683,689.76 | 156,262,388.00 |
| 其他应付款 | 42 | 5,572,796,409.67 | 63,241,428.43 |
| 一年内到期的非流动负债 | 44 | 4,100,298,982.00 | 2,086,760,119.36 |
| 其他流动负债 | 45 | - | 1,000,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 14,222,369,100.64 | 6,800,239,985.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 应付债券 | 47 | 4,493,568,172.08 | 8,491,066,441.01 |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | 48 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 49 | 9,600,749.69 | 3,364,257.38 |
| 其他非流动负债 | 52 | - | 71,033,298.44 |
| 非流动负债合计 | | 4,503,168,921.77 | 8,565,463,996.83 |
| 负债合计 | | 18,725,538,022.41 | 15,365,703,981.98 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 53 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 资本公积 | 54 | 24,441,727,207.50 | 25,913,082,563.30 |
| 盈余公积 | 55 | 1,806,962,114.02 | 1,120,436,253.30 |
| 未分配利润 | 56 | 10,552,109,306.91 | 6,282,190,542.93 |
| 股东权益合计 | | 82,249,548,628.43 | 78,764,459,359.53 |
| 负债和股东权益总计 | | 100,975,086,650.84 | 94,130,163,341.51 |

附注为财务报表的组成部分

公司利润表

2016年12月31日止年度

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 58 | 511,346,565.67 | 442,488,489.98 |
| 减：营业成本 | 59 | 485,730,255.84 | 398,966,967.93 |
| 税金及附加 | | 4,460,250.30 | 472,171.28 |
| 管理费用 | | 574,936,793.85 | 413,737,925.77 |
| 财务费用 | 60 | 308,866,280.05 | 126,230,100.26 |
| 加：公允价值变动收益 | 62 | 61,985,949.01 | 114,708,094.97 |
| 投资收益 | 63 | 7,665,023,666.53 | 6,546,413,696.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 193,787,427.69 | 136,624,513.04 |
| 二、营业利润 | | 6,864,362,601.17 | 6,164,203,115.89 |
| 加：营业外收入 | | 1,600,000.00 | 10,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | 703,994.02 | 1,305,300.18 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 三、利润总额 | | 6,865,258,607.15 | 6,162,907,815.71 |
| 减：所得税费用 | 66 | - | - |
| 四、净利润 | | 6,865,258,607.15 | 6,162,907,815.71 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 6,865,258,607.15 | 6,162,907,815.71 |

附注为财务报表的组成部分

公司现金流量表

2016年12月31日止年度

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-----------------------------|----|--------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 372,099,812.77 | 259,762,638.70 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 94,982,219.64 | 466,029,691.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 467,082,032.41 | 725,792,329.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 190,154,761.39 | 236,966,125.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 349,934,152.20 | 327,355,230.06 |
| 支付的各项税费 | | 4,514,340.41 | 20,120,465.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 373,567,015.19 | 605,654,952.75 |
| 经营活动现金流出小计 | | 918,170,269.19 | 1,190,096,773.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71 | (451,088,236.78) | (464,304,443.56) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11,702,517,536.00 | 6,025,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 10,151,404,906.75 | 4,857,512,676.81 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 198,858,040.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 22,052,780,482.75 | 10,882,512,676.81 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | | 237,683,719.72 | 29,794,951.06 |
| 投资支付的现金 | | 15,144,118,798.01 | 13,357,126,440.84 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 3,000,000,000.00 | 9,612,190,097.03 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 209,270,681.36 | 321,397,568.17 |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,591,073,199.09 | 23,320,509,057.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,461,707,283.66 | (12,437,996,380.29) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,338,197,447.67 | 2,556,628,023.62 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,338,197,447.67 | 2,556,628,023.62 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,620,033,002.93 | 4,346,697,426.08 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,540,874,847.20 | 4,507,067,255.18 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,105,491.31 | 4,165,900.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,165,013,341.44 | 8,857,930,581.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (4,826,815,893.77) | (6,301,302,557.64) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 45,194,270.02 | 91,703,474.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额 | | (1,771,002,576.87) | (19,111,899,907.15) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 70 | 5,070,431,739.64 | 24,182,331,646.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 70 | 3,299,429,162.77 | 5,070,431,739.64 |

附注为财务报表的组成部分

公司股东权益变动表
2016年12月31日止年度

| | 股本 人民币元 | 资本公积 人民币元 | 盈余公积 人民币元 | 未分配利润 人民币元 | 股东权益合计 人民币元 |
|-----------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2016年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 25,913,082,563.30 | 1,120,436,253.30 | 6,282,190,542.93 | 78,764,459,359.53 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | 6,865,258,607.15 | 6,865,258,607.15 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | |
| 1、股东投入资本 | - | - | - | - | - |
| 2、其他 | | (1,471,355,355.80) | - | - | (1,471,355,355.80) |
| (三)利润分配 | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | - | - | 686,525,860.72 | (686,525,860.72) | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | (1,908,813,982.45) | (1,908,813,982.45) |
| 三、2016年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | 1,806,962,114.02 | 10,552,109,306.91 | 82,249,548,628.43 |
| | 股本 人民币元 | 资本公积 人民币元 | 盈余公积 人民币元 | 未分配利润 人民币元 | 股东权益合计 人民币元 |
| 一、2015年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 26,703,665,259.16 | 504,145,471.73 | 849,198,347.92 | 73,505,759,078.81 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | 6,162,907,815.71 | 6,162,907,815.71 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | |
| 1、股东投入资本 | - | - | - | - | - |
| 2、其他 | | (790,582,695.86) | - | - | (790,582,695.86) |
| (三)利润分配 | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | - | - | 616,290,781.57 | (616,290,781.57) | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | (113,624,839.13) | (113,624,839.13) |
| 三、2015年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 25,913,082,563.30 | 1,120,436,253.30 | 6,282,190,542.93 | 78,764,459,359.53 |

附注为财务报表的组成部分



1. 基本情况

中国广核电力股份有限公司基本情况

中国广核电力股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据中国法律、行政法规的有关规定,经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)于2013年12月4日以国资改革[2013]1005号《关于中国广核集团有限公司核电主业改制并上市有关事项的批复》及于2014年3月14日以国资改革[2014]123号《关于设立中国广核电力股份有限公司的批复》批准,中国广核集团有限公司(以下简称“中广核集团公司”)作为主发起人、将其拥有的与核电站的开发、投资、运营、研发等业务相关的11家公司的股权以及与上述业务相关的资产进行出资,广东恒健投资控股有限公司和中国核工业集团公司以货币资金进行出资,共同发起设立的股份有限公司。本公司设立时的总股本为人民币35,300,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会于2014年11月3日出具的《关于核准中国广核电力股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]1165号)及香港联合交易所有限公司于2014年12月9日出具的上市同意函核准,本公司于2014年12月在境外公开发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所主板上市,公开发行境外上市外资股(H股)初始发行规模为8,825,000,000股,行使超额配股权发行及配发1,323,750,000股,每股面值为人民币1.00元,每股发行价格为2.78港元。根据中国有关出售国有股的相关法规,中广核集团公司、广东恒健投资控股有限公司和中国核工业集团公司须向社保基金转让合计相当于发售股份数目10%的内资股,共计1,014,875,000.00股,社保基金持有的股份已于本公司上市时,按照一股转换一股的基准转换为H股,数量为1,014,875,000.00股。

本公司的母公司为中广核集团公司,最终实际控制人为国务院国资委。本公司的子公司的情况详见附注7。

经营范围

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经营范围主要包括:以核能为主的电力生产、热力生产和供应,相关专业技术服务;核废物处置,组织实施核电站工程项目的建设和管理;组织核电站运行、维修及相关服务;组织开发核电站的设计和科研工作;从事相关投资及进出口业务。

2. 财务报表编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布和修订的企业会计准则)及相关规定。

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2016年12月31日的公司及合并财务状况，以及2016年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

4. 重要会计政策和会计估计

会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

记账本位币

除本公司之子公司广东核电合营有限公司(以下简称“核电合营公司”)以经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币外，本公司及其他子公司经营所处的主要经济环境中的货币为人民币，均以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

记账基础和计价原则

本集团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进行计量外，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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份的面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

商誉 - 续

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

合并财务报表的编制方法 - 续

少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团持有的金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

- 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款及委托贷款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

金融资产的转移

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产的转移 - 续

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

本集团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划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融负债的分类、确认和计量 - 续

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

- 其他金融负债

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按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。

- 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同及利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额占应收款项余额 10%以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按组合计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单独测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称 确定组合的依据和坏账准备计提方法

- | | |
|------|---|
| 组合 1 | 本组合主要包括应收中广核集团公司内部单位的款项，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，本集团对本组合应收款项不计提坏账准备。 |
| 组合 2 | 本组合主要包括应收中广核集团公司外部单位且有确凿证据表明能够收回的款项，如应收电网公司电费、应收政府补贴等，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，本集团对本组合应收款项不计提坏账准备。 |
| 组合 3 | 本组合为除组合 1 和组合 2 之外的应收款项，本集团结合历史经验及目前经济状况，对本组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。 |

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

应收款项 - 续

按组合计提坏账准备的应收款项 - 续

- 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

| <u>账龄</u> | <u>计提比例</u> |
|-----------|-------------|
| 1年以内(含1年) | 0% |
| 1至2年 | 10% |
| 2至3年 | 30% |
| 3至4年 | 50% |
| 4至5年 | 80% |
| 5年以上 | 100% |

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明单项金额不重大应收款项发生减值的，单独进行减值测试，按照其预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。

存货

本集团的存货主要包括原材料、建造合同形成的存货、核燃料、备品备件、在产品、委托加工物资、在途物资、周转材料等。存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，核燃料的实际成本采用个别计价法按照换料批次确定，并在本次装料与下次装料期间按照上网电量分期计入生产成本；其他存货的实际成本采用加权平均法或个别计价法确定。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态、但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等。包装物、低值易耗品及其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

存货 - 续

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货盘存制度为永续盘存制。

持有待售非流动资产

当本集团的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足以下条件时，本集团将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，本集团不进行权益法核算，不计提折旧或者进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

长期股权投资

- 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

- 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

长期股权投资 - 续

- 投资成本的确定

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

- 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

- 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

长期股权投资 - 续

- 权益法核算的长期股权投资 - 续

本集团投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

- 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

长期股权投资 - 续

- 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|-----------|-------------|---------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-50年 | 5% | 4.75%-1.90% |

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差额计入当期损益。

固定资产

固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

固定资产 - 续固定资产确认条件 - 续

核电设施的退役费按预计的退役支出经折现后的金额计入固定资产的初始成本。首炉(初装料)核燃料费用的三分之二作为核电设施达到预定可使用状态前的必要支出计入核电设施的建造成本, 采用与核电设施相一致的方法计提折旧; 剩余部分的首炉(初装料)核燃料费用计入存货, 在首次装料至下次装料的间隔期内按照上网电量分期计入生产成本。

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

各类固定资产的折旧方法

本集团的固定资产包括核电设施和非核电设施, 各类固定资产的折旧方法如下:

- 核电设施的折旧方法

核电设施的分类、折旧方法、预计使用寿命和预计净残值如下:

除核电设施退役费单列外, 其他核电设施按照核岛、常规岛、辅助系统以及机械、电气、仪控、房屋、构筑物两个维度进行分类。核电设施从达到预定可使用状态的次月起, 除房屋构筑物采用年限平均法计提折旧外, 其他各类核电设施采用产量法计提折旧。常规岛及辅助系统机械类设备净残值率为5%, 核电设施中其他固定资产净残值率为零。

本集团的核电设施预计使用寿命如下:

| <u>类别</u> | <u>核岛</u> | <u>常规岛</u> | <u>辅助系统</u> |
|-----------|-----------|------------|-------------|
| 机械类 | 30-40年 | 20-30年 | 20-30年 |
| 电气类 | 15-20年 | 15-20年 | 15-20年 |
| 仪控类 | 10-15年 | 10-15年 | 10-15年 |
| 房屋 | 40年 | 30年 | 30年 |
| 构筑物 | 25-40年 | 25年 | 25年 |
| 核电设施退役费 | 40年 | 不适用 | 不适用 |

采用产量法计提折旧的计算公式如下:

当期折旧率=当期实际上网电量÷(当期实际上网电量+剩余折旧期预计上网电量)

当期折旧额=[固定资产期末原值×(1-预计净残值率)-期初已计提的折旧额-计提的固定资产减值准备]×当期折旧率

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

固定资产 - 续各类固定资产的折旧方法 - 续- 非核电设施的折旧方法

非核电设施从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。非核电设施各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|----------------|-------------|---------------|---------------|
| 行政用房屋建筑物 | 20 - 50 年 | 5% | 1.90% - 4.75% |
| 机器设备 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 运输工具 | 5 年 | 5% | 19% |
| 电子设备、办公设备和其他设备 | 5 年 | 5% | 19% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术及海域使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团的预计负债主要包括核电设施退役费准备金和中低放废物处置准备金。

核电设施退役费准备金

核电设施退役费准备金是指核电机组内反应堆服役期满时，为保证工作人员、公众与周边环境不受剩余放射性物质及其他潜在风险的危害，使核反应堆系统安全、永久性地退出服役的过程中预计将发生的费用。核电设施退役费准备金按最佳估计数进行预计，并按其折现后的金额计入固定资产的初始成本。

中低放废物处置准备金

核电站中低放废物处置准备金是指为处置核电站所产生的长寿命中低放射性和短寿命中低放射性废物而预计发生的费用。本集团根据权责发生制原则，按最佳估计数提取中低放废物处置准备金。

股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

- 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

股份支付 - 续

- 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，同时确认其他权益工具。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

职工薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

对于设定提存计划，本集团在职工为其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。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

职工薪酬 - 续

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

安全生产费

本集团的子公司中广核工程有限公司(以下简称“工程公司”)按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

收入确认

- 商品销售收入

本集团的商品销售收入主要为电力销售收入。对于电力销售收入，在电力输送至售电合同约定的电网，已取得了收款权利时，确认销售收入的实现。

对于除电力销售收入以外的其他商品销售收入，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

收入确认 - 续

- 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或实际完工进度确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结

算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

政府补助 - 续

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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余额的，直接计入当期损益。

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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

- 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

所得税 - 续

- 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

- 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

外币业务和外币报表折算

- 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

- 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

外币业务和外币报表折算 - 续

- 外币财务报表折算 - 续

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。

租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

- 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

- 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

5. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注4所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

5. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

- 固定资产的使用寿命和预计净残值

本集团就固定资产厘定使用寿命和净残值。核电设施的使用寿命和净残值是以核电设施的设计年限、预计生产能力、预计损耗和国外核电站的运营经验等因素为基础作出的，其他固定资产的使用寿命和净残值是以类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础作出的，可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。本集团将密切关注核电新技术的发展情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

- 核电设施退役费

本集团以核电站工程造价为基础，并结合国外同业案例，按最佳估计数预计核电设施退役费，并对提取的核电设施退役费进行折现，确认预计负债，计入核电站固定资产成本。

鉴于我国目前尚未出台有关计提核电设施退役费的规定，本集团管理层根据国家目前的相关法规，并参考国外核电站的实务操作估计核电设施退役费，这可能会随着科学技术的进步以及国家法规的不断完善而发生变化。本集团将密切关注核电新技术以及有关法规的发展情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

- 衍生工具的公允价值

衍生工具的公允价值是指现行投标价，对于将获得的资产或已持有的负债则指现行出标价。在不存在活跃市场的情况下，本集团对公允价值的确定有赖于估值技术的运用。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的现行公允价值、现金流量折现法和期权定价模型。当未来现金流量与预测发生偏离时，本集团需对衍生工具的公允价值进行调整。

- 职工退休福利计划的精算评估

如附注4所述，本集团已对职工退休福利计划确认为一项负债。该等退休福利计划负债的金额依靠各种假设条件计算确定。这些假设条件包括贴现率、死亡率和其他因素。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本集团职工退休福利计划负债余额。

5. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素- 续- 建造合同

本集团管理层定期评估建造合同的结果是否能可靠估计。当建造合同的结果不能可靠估计时，管理层需视其合同成本能否收回而决定合同收入的确认方法。当建造合同的结果能够可靠估计时，采用完工百分比法确认建造合同收入仍需由管理层作出相关判断。基于建造业务的特性，在建造合同履行过程中，本集团管理层会定期复核各建造项目的合同预计总收入、合同预计总成本及完工进度，并视实际情况进行修订。修订可能导致建造合同收入及成本的增加或减少，并将会在本集团修订当期的经营成果中反应映。倘若合同预计成本很可能超过合同预计收入，则建造合同将可能发生损失，此类损失应确认为当期费用。

- 所得税

本集团只有在未来期间很可能取得足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异时才确认递延所得税资产，这需要管理层对未来获得应纳税所得额的可能性作出判断。本集团将持续审阅对未来期间应纳税所得额作出的判断，如果未来期间估计的应纳税所得额超过或小于目前预计的金额，相应的递延所得税资产将予以确认或转回，并计入估计改变期间的利润表中。

- 坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

6. 税项

主要税种和税率

| <u>税种</u> | <u>计税依据</u> | <u>税率</u> |
|-----------|-----------------|----------------------|
| 增值税 | 注1 | 3%、5%、6%、11%、13%、17% |
| 营业税 | 租赁收入、建筑合同收入等 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应交增值税、营业税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交增值税、营业税 | 2% |
| 房产税 | 相关税法规定的计税基础(注2) | 1.2%或12% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%或15% |

6. 税项 - 续

主要税种和税率 - 续

注 1: 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额, 销项税额根据相关税法确定的销售额和增值税税率计算。

中广核(北京)仿真技术有限公司(以下简称“北京仿真公司”)、北京广利核系统工程有限公司(以下简称“广利核公司”)、中广核检测技术有限公司(以下简称“检测公司”)、大亚湾核电运营管理有限责任公司(以下简称“大亚湾公司”)、中广核研究院有限公司的技术服务收入计缴增值税, 税率为 6%。

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)的规定, 工程公司和深圳中广核工程设计有限公司(以下简称“设计公司”)的建筑合同收入自 2016 年 5 月 1 日起计缴增值税, 税率为 3%或 11%。相关公司的培训收入及委托贷款利息收入等自 2016 年 5 月 1 日起计缴增值税, 税率 6%; 工程公司、广东核电投资有限公司(以下简称“广核投公司”)不动产租赁收入自 2016 年 5 月 1 日起按照简易计税方法计缴增值税, 税率为 5%。

注 2: 对于自用房产, 按房产原值一次减除 10%-30%损耗后的房产余值为计税基础, 每年按 1.2%的税率计缴; 对于出租房产, 以全年出租收入作为计税基础, 每年按 12%的税率计缴。

税收优惠

增值税先征后退政策

根据财政部、国家税务总局财税[2008]38号《关于核电行业税收政策有关问题的通知》的规定, 岭澳核电有限公司(以下简称“岭澳公司”)、岭东核电有限公司(以下简称“岭东公司”)、阳江核电有限公司(以下简称“阳江公司”)及广西防城港核电有限公司(以下简称“防城港核电”)销售电力产品, 自核电机组正式商业投产次月起 15 个年度内, 实行增值税先征后退政策, 返还比例分 3 个阶段逐级递减。自正式商业投产次月起 5 个年度内, 返还比例为已入库税款的 75%; 自正式商业投产次月起的第 6 至第 10 个年度内, 返还比例为已入库税款的 70%; 自正式商业投产次月起的第 11 至第 15 个年度内, 返还比例为已入库税款的 55%; 自正式商业投产次月起满 15 个年度以后, 不再实行增值税先征后退政策。

公共基础设施项目投资税收优惠政策

岭东公司、阳江公司、防城港核电以及台山核电合营有限公司(以下简称“台山核电”)符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得税优惠的有关规定, 自产生营业利润的第一年开始, 第一年至第三年免缴企业所得税, 第四年至第六年减半缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)和《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税[2014]55号), 岭东公司符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得税优惠的有关规定, 1号机组 2010年至 2012年免缴企业所得税, 2013年至 2015年减半缴纳企业所得税; 2号机组 2011年至 2013年免缴企业所得税, 2014年至 2016年减半缴纳企业所得税。

6. 税项 - 续

主要税种和税率 - 续

公共基础设施项目投资税收优惠政策 - 续

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)和《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税[2014]55号),阳江公司符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得税优惠的有关规定,1号机组2014年至2016年免缴企业所得税,2017年至2019年减半缴纳企业所得税;2号机组2015年至2017年免缴企业所得税,2018年至2020年减半缴纳企业所得税;3号机组2016年至2018年免缴企业所得税,2019年至2021年减半缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)和《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税(2014)55号),防城港核电符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得税优惠的有关规定,1号机组及2号机组2016年至2018年免交所得税,2019年至2021年减半缴纳企业所得税。

其他税收优惠政策

根据相关中国企业所得税法律法规,核电合营公司、岭澳公司、中广核研究院有限公司、检测公司、苏州热工研究院有限公司(以下简称“苏州热工”)、工程公司、设计公司、广利核公司、北京仿真公司于2015年及2016年均获准享有15%的所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》及国发[2010]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》,北京仿真公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税,对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定>有关税收问题的通知》,中广核研究院有限公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免缴增值税。

根据财政部《关于广东核电合营有限公司税收问题的批复》([84]财税字第236号),核电合营公司拥有的房屋、建筑物,在合营期内免缴房产税。

根据财政部、国家税务总局《关于核电站用地征免城镇土地使用税的通知》(财税[2007]124号),除核电站的核岛、常规岛、辅助厂房、通讯设施用地(不包括地下线路用地)及生活、办公用地外,核电站其他用地免缴城镇土地使用税;核电站应税土地在基建期内减半缴纳城镇土地使用税。

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

7. 合并财务报表范围

(1) 集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 注册时间 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股及表决权比例 | |
|-------------------------|----|-------------|--------|--------------|-----------------------|-------------|-------------|
| | | | | | | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
| - 通过设立方式取得的子公司 | | | | | | | |
| 广核投资公司 | 2 | 1983年8月18日 | 广东省深圳市 | 投资 | 人民币16,000,000,000.00元 | 100% | 100% |
| 核电合营公司 | 3 | 1985年1月26日 | 广东省深圳市 | 核能发电 | 美元400,000,000.00元 | 75% | 75% |
| 大亚湾公司 | 3 | 2003年3月12日 | 广东省深圳市 | 核电站运营管理 | 人民币250,000,000.00元 | 87.5% | 87.5% |
| 中广核核电投资有限公司(注1) | 2 | 2011年10月11日 | 广东省深圳市 | 投资 | 人民币100,000,000.00元 | 77.78% | 77.78% |
| 中广核宁核投资有限公司(注1) | 2 | 2011年10月11日 | 广东省深圳市 | 投资 | 人民币100,000,000.00元 | 56.52% | 56.52% |
| 岭澳公司 | 2 | 1995年10月4日 | 广东省深圳市 | 核能发电 | 人民币3,323,224,000.00元 | 100% | 100% |
| 岭东公司 | 2 | 2004年9月15日 | 广东省深圳市 | 核能发电 | 人民币5,348,000,000.00元 | 100% | 100% |
| 阳江公司(注1) | 2 | 2005年2月23日 | 广东省阳江市 | 核能发电 | 人民币14,646,000,000.00元 | 76% | 76% |
| 中广核核电运营有限公司 | 2 | 2012年8月3日 | 广东省深圳市 | 提供管理、技术及咨询服务 | 人民币100,000,000.00元 | 100% | 100% |
| 中广核研究院有限公司 | 2 | 2006年11月8日 | 广东省深圳市 | 核电技术开发 | 人民币845,550,000.00元 | 100% | 100% |
| 检测公司 | 3 | 2007年10月23日 | 广东省深圳市 | 电站测试及维修 | 人民币170,000,000.00元 | 75% | 75% |
| 广东大亚湾核电环保有限公司 | 2 | 2002年1月7日 | 广东省深圳市 | 核电环保 | 人民币30,000,000.00元 | 100% | 100% |
| 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 3 | 2015年3月12日 | 广东省深圳市 | 辐射检测和评价、仪表检定 | 人民币6,000,000.00元 | 100% | 100% |
| - 通过非同-控制下企业合并取得的子公司 | | | | | | | |
| 中国大亚湾核电技术研究院有限公司 | 3 | 1988年5月9日 | 广东省深圳市 | 核电技术开发 | 人民币23,500,000.00元 | 100% | 100% |
| 南京新苏热电有限公司 | 3 | 2001年9月11日 | 江苏省南京市 | 电力、蒸汽供应及服务 | 人民币80,340,000.00元 | 90% | 90% |
| 苏州热工 | 2 | 1978年5月13日 | 江苏省苏州市 | 核电技术开发 | 人民币513,950,000.00元 | 100% | 100% |
| 北京仿真公司 | 3 | 2008年5月9日 | 北京市 | 核电技术开发 | 人民币20,000,000.00元 | 75% | 75% |
| - 通过同一控制下企业合并取得的子公司 | | | | | | | |
| 台山核电 | 2 | 2007年7月5日 | 广东省台山市 | 核能发电 | 人民币24,400,000,000.00元 | 70% | 70% |
| 台山核电产业投资有限公司(以下简称“台山投”) | 2 | 2011年12月8日 | 广东省台山市 | 投资 | 人民币30,000,000.00元 | 60% | 60% |
| 设计公司(注2) | 3 | 1997年11月11日 | 广东省深圳市 | 工程建设 | 人民币1,286,000,000.00元 | 100% | 100% |
| 工程公司(注2) | 3 | 2005年5月18日 | 广东省深圳市 | 工程设计 | 人民币79,360,000.00元 | 60% | 60% |
| 上海中广核工程科技有限公司(注2) | 3 | 2007年8月29日 | 上海市 | 其他专业技术服务 | 人民币568,000,000.00元 | 100% | 100% |
| 中法国际核能工程有限公司(注2) | 3 | 2010年7月26日 | 广东省深圳市 | 其他专业技术服务 | 人民币280,000,000.00元 | 55% | 55% |
| 中广核进出口有限公司(注2) | 3 | 1995年6月27日 | 广东省深圳市 | 进出口贸易 | 人民币30,000,000.00元 | 100% | 100% |
| 防城港核电(注2) | 2 | 2008年9月3日 | 广西防城港市 | 核能发电 | 人民币5,850,000,000.00元 | 61% | 61% |
| 中广核陆丰核电(注2) | 2 | 2008年2月20日 | 广东省汕尾市 | 核能发电 | 人民币840,000,000.00元 | 100% | 100% |
| (以下简称“陆丰核电”)(注2) | | | | | | | |
| - 处置的子公司 | | | | | | | |
| 广利核公司(注3) | 3 | 2005年10月18日 | 北京市 | 计算机系统服务 | 人民币150,000,000.00元 | - | 60% |

7. 合并财务报表范围 - 续

(1) 集团的构成 - 续

注 1: 中广核一期产业投资基金有限公司系本公司的联营企业, 其分别持有本公司之子公司中广核电投资有限公司、中广核宁核投资有限公司、阳江公司 22.22%、43.48%、7%的股权, 本公司对中广核一期产业投资基金有限公司持有的该等子公司的权益, 作为少数股东权益列示。

注 2: 2016年9月25日, 本公司与中广核集团公司订立股权转让协议, 向中广核集团公司购买其持有的工程公司 100%股权、防城港核电 61%股权及陆丰核电 100%股权。上述交易于 2016年11月30日完成, 根据协议约定的条款调整后, 上述股权购买的最终交易价格为人民币 8,536,329,688.08 元。故工程公司及其子公司设计公司、上海中广核工程科技有限公司、中珙国际核能工程有限公司、中广核电进出口有限公司, 以及防城港核电、陆丰核电纳入合并财务报表的合并范围。

由于本公司、工程公司、防城港核电及陆丰核电同受中广核集团公司控制, 故上述购买工程公司、防城港核电及陆丰核电股权的交易系同一控制下的企业合并, 并据此进行相应的会计处理。

注 3: 于 2016年9月28日, 本公司之子公司工程公司与深圳市能之汇投资有限公司(以下简称“能之汇公司”)订立股权转让协议, 向能之汇公司出售持有的广利核公司 60%的股权, 交易价格为人民币 107,829,328.45 元。

上述交易于 2016年10月30日完成, 故从 2016年10月30日起本集团不再将广利核公司纳入合并财务报表的合并范围。

7. 合并财务报表范围 - 续

(2) 重要的非全资子公司

| | 少数股东 持股比例 % | 本年归属于 少数股东的损益 人民币元 | 本年向少数股东 宣告分配的股利 人民币元 | 年末少数股东 权益余额 人民币元 |
|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|
| 阳江公司 | 24.00 | 478,481,346.59 | 514,149,453.30 | 3,746,161,175.70 |
| 台山核电 | 30.00 | (8,572,265.48) | - | 7,363,306,651.87 |
| 核电合营公司 | 25.00 | 716,143,930.25 | 809,580,244.09 | 1,416,357,576.57 |
| 中广核核电 投资有限公司 | 22.22 | 206,572,134.09 | 206,572,134.09 | 2,170,001,042.30 |
| 中广核宁核 投资有限公司 | 43.48 | 309,629,643.99 | 309,629,643.99 | 2,474,223,164.01 |
| 台山投 | 40.00 | (5,550,997.76) | - | 5,032,502,537.98 |
| 防城港核电 | 39.00 | 35,629,619.03 | - | 2,265,432,135.68 |
| 合计 | | 1,732,333,410.71 | 1,839,931,475.47 | 24,467,984,284.11 |

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

| 阳江公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | 5,984,561,009.95 | 5,901,954,093.17 |
| 非流动资产 | 67,176,283,003.98 | 61,891,220,140.07 |
| 资产合计 | 73,160,844,013.93 | 67,793,174,233.24 |
| 流动负债 | 11,460,721,821.64 | 10,319,615,072.16 |
| 非流动负债 | 46,091,117,293.51 | 43,255,937,151.04 |
| 负债合计 | 57,551,839,115.15 | 53,575,552,223.20 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | 7,922,400,953.59 | 4,452,822,044.71 |
| 净利润 | 1,993,672,277.48 | 787,362,797.22 |
| 综合收益总额 | 1,993,672,277.48 | 787,362,797.22 |
| 经营活动现金流量 | 6,009,220,962.49 | 2,994,549,888.55 |

7. 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息 - 续

| 台山核电 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | 468,797,378.23 | 264,490,335.83 |
| 非流动资产 | 77,799,360,990.12 | 70,633,707,743.75 |
| 资产合计 | 78,268,158,368.35 | 70,898,198,079.58 |
| 流动负债 | 6,184,872,177.55 | 6,897,699,529.63 |
| 非流动负债 | 47,538,930,684.55 | 40,627,568,825.44 |
| 负债合计 | 53,723,802,862.10 | 47,525,268,355.07 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | 6,845.26 | - |
| 净利润 | (28,574,218.26) | (127,663,006.42) |
| 综合收益总额 | (28,574,218.26) | (127,663,006.42) |
| 经营活动现金流量 | (44,374,594.60) | (43,286,810.59) |
| 核电合营公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
| 流动资产 | 7,750,900,643.99 | 7,263,651,572.37 |
| 非流动资产 | 4,838,726,852.97 | 4,674,765,504.08 |
| 资产合计 | 12,589,627,496.96 | 11,938,417,076.45 |
| 流动负债 | 4,948,963,273.49 | 4,578,396,090.49 |
| 非流动负债 | 1,975,233,917.18 | 1,819,218,630.51 |
| 负债合计 | 6,924,197,190.67 | 6,397,614,721.00 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | 6,620,765,335.25 | 6,092,512,757.25 |
| 净利润 | 2,864,575,721.00 | 2,650,786,666.75 |
| 综合收益总额 | 3,362,948,927.21 | 3,083,292,366.37 |
| 经营活动现金流量 | 2,906,037,780.60 | 3,074,888,089.00 |

7. 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息 - 续

| 中广核核电投资有限公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | 604,360,139.55 | 893,348,658.10 |
| 非流动资产 | 10,300,613,959.17 | 9,698,211,358.65 |
| 资产合计 | 10,904,974,098.72 | 10,591,560,016.75 |
| 流动负债 | 1,138,992,921.82 | 1,101,379,339.85 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 1,138,992,921.82 | 1,101,379,339.85 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | - | - |
| 净利润 | 929,667,570.16 | 997,151,530.84 |
| 综合收益总额 | 929,667,570.16 | 997,151,530.84 |
| 经营活动现金流量 | (213,349.13) | (413,592.05) |
| 中广核宁核投资有限公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
| 流动资产 | 641,948,310.37 | 572,315,999.08 |
| 非流动资产 | 5,809,848,578.02 | 5,455,834,454.29 |
| 资产合计 | 6,451,796,888.39 | 6,028,150,453.37 |
| 流动负债 | 761,311,266.39 | 620,478,294.05 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 761,311,266.39 | 620,478,294.05 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | - | - |
| 净利润 | 712,119,696.38 | 634,197,573.49 |
| 综合收益总额 | 712,119,696.38 | 634,197,573.49 |
| 经营活动现金流量 | (257,043.32) | (474,578.41) |

7. 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息 - 续

| 台山投 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | 499,200.34 | 538,941.06 |
| 非流动资产 | 12,591,629,575.93 | 12,035,202,329.60 |
| 资产合计 | 12,592,128,776.27 | 12,035,741,270.66 |
| 流动负债 | 10,872,431.31 | 10,607,431.31 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 10,872,431.31 | 10,607,431.31 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | - | - |
| 净利润 | (13,877,494.39) | (61,472,350.55) |
| 综合收益总额 | (13,877,494.39) | (61,472,350.55) |
| 经营活动现金流量 | (39,740.72) | (23,872.50) |
| 防城港核电 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
| 流动资产 | 3,940,459,204.68 | 3,184,251,867.20 |
| 非流动资产 | 34,009,080,774.89 | 30,232,006,034.27 |
| 资产合计 | 37,949,539,979.57 | 33,416,257,901.47 |
| 流动负债 | 9,231,039,260.97 | 3,886,402,133.89 |
| 非流动负债 | 22,909,700,370.71 | 23,812,413,417.20 |
| 负债合计 | 32,140,739,631.68 | 27,698,815,551.09 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | 2,845,977,187.72 | 303,058.49 |
| 净利润 | 91,357,997.51 | (26,372,037.21) |
| 综合收益总额 | 91,357,997.51 | (26,372,037.21) |
| 经营活动现金流量 | 1,249,628,681.42 | (24,707,621.52) |

8. 货币资金

合并

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额(已重述) | | |
|--------|------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 |
| 现金 | | | | | | |
| 人民币 | 38,671.00 | 1.0000 | 38,671.00 | 33,790.66 | 1.0000 | 33,790.66 |
| 港币 | 8.46 | 0.8945 | 7.57 | 8.46 | 0.8378 | 7.09 |
| 美元 | 496.00 | 6.9370 | 3,440.75 | 496.00 | 6.4936 | 3,220.83 |
| 欧元 | 15.40 | 7.3068 | 112.52 | 15.40 | 7.0952 | 109.27 |
| 小计 | | | 42,231.84 | | | 37,127.85 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | 8,145,618,964.02 | 1.0000 | 8,145,618,964.02 | 13,225,362,113.55 | 1.0000 | 13,225,362,113.55 |
| 港币 | 16,755,627.48 | 0.8945 | 14,988,076.34 | 120,196,836.64 | 0.8378 | 100,698,516.61 |
| 美元 | 329,752,591.26 | 6.9370 | 2,287,493,725.60 | 136,513,061.97 | 6.4936 | 886,463,970.17 |
| 欧元 | 7,476,172.14 | 7.3068 | 54,625,627.61 | 9,978,757.15 | 7.0952 | 70,804,973.31 |
| 英镑 | 79,406.41 | 8.5094 | 675,700.91 | 58,570.13 | 9.6159 | 563,204.32 |
| 南非兰特 | 176,179.88 | 0.5083 | 89,545.18 | 99,127.26 | 0.4563 | 45,232.77 |
| 小计 | | | 10,503,491,639.66 | | | 14,283,938,010.73 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | 6,400,208.25 | 1.0000 | 6,400,208.25 | 11,475,849.52 | 1.0000 | 11,475,849.52 |
| 合计 | | | 10,509,934,079.75 | | | 14,295,450,988.10 |

母公司

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | 2,352,432,730.38 | 1.0000 | 2,352,432,730.38 | 5,169,218,034.47 | 1.0000 | 5,169,218,034.47 |
| 港币 | 16,245,634.54 | 0.8945 | 14,531,882.56 | 119,448,712.27 | 0.8378 | 100,071,745.17 |
| 美元 | 148,834,445.70 | 6.9370 | 1,032,464,549.83 | - | - | - |
| 合计 | | | 3,399,429,162.77 | | | 5,269,289,779.64 |

注：于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团上述其他货币资金中分别包括本集团作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金人民币6,400,208.25元和人民币11,475,849.52元，其使用受到限制。于2016年12月31日，本集团和本公司三个月以上的定期存款金额分别为人民币2,047,000,000.00元(2015年12月31日：人民币2,902,678,840.00元)及人民币100,000,000.00元(2015年12月31日：人民币198,858,040.00元)。

9. 衍生金融资产

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|--------|---------------|-----------------------|
| 衍生金融资产 | 12,399,726.81 | 19,298,830.37 |

10. 应收账款

合并

(1)应收账款按种类披露:

| 种类 | 年末余额 | | | | 年初余额(已重述) | | | |
|----------------------------|------------------|---------|---------------|-----------|------------------|---------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合1 | 2,205,068,321.97 | 38.44 | - | - | 3,089,313,030.46 | 48.48 | - | - |
| 组合2 | 3,405,697,504.18 | 59.37 | - | - | 3,164,686,430.95 | 49.67 | - | - |
| 组合3 | 125,793,856.17 | 2.19 | 11,906,343.07 | 9.46 | 117,663,004.72 | 1.85 | 7,865,930.93 | 6.69 |
| 单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款 | 235,773.54 | 0.00 | 235,773.54 | 100.00 | 191,672.88 | 0.00 | 191,672.88 | 100.00 |
| 合计 | 5,736,795,455.86 | 100.00 | 12,142,116.61 | 0.21 | 6,371,854,139.01 | 100.00 | 8,057,603.81 | 0.13 |

A. 应收账款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额(已重述) | | | |
|------|------------------|---------|---------------|------------------|------------------|---------|--------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 5,089,451,921.39 | 88.72 | - | 5,089,451,921.39 | 5,162,308,773.86 | 81.02 | - | 5,162,308,773.86 |
| 1至2年 | 49,837,341.13 | 0.87 | 3,456,227.27 | 46,381,113.86 | 810,717,101.77 | 12.72 | 2,346,757.57 | 808,370,344.20 |
| 2至3年 | 515,324,441.45 | 8.98 | 2,444,444.82 | 512,879,996.63 | 374,003,074.64 | 5.87 | 1,758,287.47 | 372,244,787.17 |
| 3年以上 | 82,181,751.89 | 1.43 | 6,241,444.52 | 75,940,307.37 | 24,825,188.74 | 0.39 | 3,952,558.77 | 20,872,629.97 |
| 合计 | 5,736,795,455.86 | 100.00 | 12,142,116.61 | 5,724,653,339.25 | 6,371,854,139.01 | 100.00 | 8,057,603.81 | 6,363,796,535.20 |

B. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额(已重述) | | |
|------|----------------|---------|---------------|----------------|---------|--------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 |
| 1年以内 | 74,860,972.76 | 59.51 | - | 84,012,283.94 | 71.40 | - |
| 1至2年 | 34,562,272.60 | 27.48 | 3,456,227.27 | 23,467,575.70 | 19.95 | 2,346,757.57 |
| 2至3年 | 7,900,573.57 | 6.28 | 2,370,172.07 | 5,860,958.23 | 4.98 | 1,758,287.47 |
| 3年以上 | 8,470,037.24 | 6.73 | 6,079,943.73 | 4,322,186.85 | 3.67 | 3,760,885.89 |
| 合计 | 125,793,856.17 | 100.00 | 11,906,343.07 | 117,663,004.72 | 100.00 | 7,865,930.93 |

10. 应收账款 - 续

合并 - 续

(1)应收账款按种类披露 - 续:

C. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

2016年12月31日

| 债务人名称 | 账面余额 人民币元 | 坏账准备 人民币元 | 账龄 % | 计提比例 | 计提理由 |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------|--------|--------|
| 苏州能泰佳德水处理工程有限公司 | 161,500.79 | 161,500.79 | 5年以上 | 100.00 | 已破产清算 |
| 浙江众意纸业有限公司 | 74,272.75 | 74,272.75 | 2至3年 | 100.00 | 破产债务重组 |
| | <u>235,773.54</u> | <u>235,773.54</u> | | | |

母公司

(1)应收账款按种类披露:

| 种类 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|----------------------------|-----------------------|---------------|------------|-----------|-----------------------|---------------|------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合1 | 545,135,759.85 | 99.99 | - | - | 378,997,104.36 | 100.00 | - | - |
| 组合2 | 76,000.00 | 0.01 | - | - | - | - | - | - |
| 组合3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | <u>545,211,759.85</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>378,997,104.36</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

A. 应收账款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 541,188,744.37 | 99.26 | - | 541,188,744.37 | 378,997,104.36 | 100.00 | - | 378,997,104.36 |
| 1至2年 | 4,023,015.48 | 0.74 | - | 4,023,015.48 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>545,211,759.85</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>545,211,759.85</u> | <u>378,997,104.36</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>378,997,104.36</u> |

11. 预付款项

合并

(1)预付款项账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额(已重述) | | | |
|------|------------------|---------|---------------|------------------|------------------|---------|---------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 2,260,244,448.94 | 40.45 | - | 2,260,244,448.94 | 1,779,452,428.34 | 34.94 | - | 1,779,452,428.34 |
| 1至2年 | 1,186,854,287.83 | 21.24 | - | 1,186,854,287.83 | 2,190,207,855.12 | 43.00 | - | 2,190,207,855.12 |
| 2至3年 | 1,548,906,265.49 | 27.72 | - | 1,548,906,265.49 | 795,194,143.01 | 15.61 | 32,220,000.00 | 762,974,143.01 |
| 3年以上 | 591,445,511.30 | 10.59 | 32,220,000.00 | 559,225,511.30 | 328,306,827.19 | 6.45 | - | 328,306,827.19 |
| 合计 | 5,587,450,513.56 | 100.00 | 32,220,000.00 | 5,555,230,513.56 | 5,093,161,253.66 | 100.00 | 32,220,000.00 | 5,060,941,253.66 |

(2)账龄超过1年的大额预付款项情况:

| 单位名称 | 金额 人民币元 | 账龄 | 未结算的原因 |
|--------------------------|----------------|------------------|--------|
| 2016年12月31日 | | | |
| 东方电气股份有限公司 | 448,563,899.99 | 1至2年, 2至3年 | 未结算 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 316,629,846.51 | 1至2年, 2至3年 | 未结算 |
| 中国建筑第二工程局有限公司 | 249,850,954.32 | 1至2年, 2至3年 | 未结算 |
| 东方阿海珙核泵有限责任公司 | 180,591,313.64 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 未结算 |
| 中国能源建设集团东北电力 第一工程有限公司 | 180,348,969.57 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 未结算 |

母公司

(1)预付款项账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 1年以内 | 10,261,781.22 | 100.00 | 3,189,924.58 | 69.59 |
| 1至2年 | - | - | 1,393,791.27 | 30.41 |
| 合计 | 10,261,781.22 | 100.00 | 4,583,715.85 | 100.00 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

12. 应收利息

合并

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|
| 中广核财务有限责任公司 (以下简称“中广核财务公司”) | 191,976,016.94 | 109,502,074.01 |
| 外部银行 | 65,054.17 | 24,141.53 |
| 合计 | 192,041,071.11 | 109,526,215.54 |

母公司

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------|---------------|---------------|
| 广核投公司 | 6,675,555.55 | 2,720,000.00 |
| 岭澳公司 | 1,752,083.33 | 1,952,083.33 |
| 中广核财务公司 | 296,388.89 | 1,383,000.01 |
| 岭东公司 | 1,235,520.83 | 1,385,520.83 |
| 阳江公司 | 4,619,700.00 | 6,930,698.75 |
| 台山核电 | 1,930,203.75 | 2,749,912.50 |
| 合计 | 16,509,452.35 | 17,121,215.42 |

13. 应收股利

合并

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|---------------|----------------|-----------------------|
| 福建宁德核电有限公司 | 640,805,949.47 | 571,183,985.77 |
| 广利核公司 | 130,200,000.00 | - |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 15,992,000.00 | 10,615,000.00 |
| 中国核工业华兴建设有限公司 | 14,432,950.00 | 21,207,915.00 |
| 中咨工程有限公司 | - | 2,212,500.00 |
| 合计 | 801,430,899.47 | 605,219,400.77 |

13. 应收股利 - 续

母公司

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------------|------------------|------------------|
| 广核投公司 | 3,607,010,828.63 | 6,038,632,832.41 |
| 中广核核电投资有限公司 | 885,872,550.22 | 856,567,355.63 |
| 岭澳公司 | 746,657,351.92 | 1,183,010,264.65 |
| 阳江公司 | 671,847,816.66 | - |
| 中广核宁核投资有限公司 | 427,948,884.10 | 348,292,020.47 |
| 岭东公司 | 334,888,745.01 | 495,550,299.62 |
| 中广核核电运营有限公司 | 171,619,449.52 | 185,359,311.10 |
| 苏州热工 | 67,379,179.60 | 45,236,186.33 |
| 中广核研究院有限公司 | 29,543,006.95 | 27,895,901.26 |
| 合计 | 6,942,767,812.61 | 9,180,544,171.47 |

14. 其他应收款

合并

(1)其他应收款按种类披露:

| 种类 | 年末余额 | | | | 年初余额(已重述) | | | |
|-----------------------------|----------------|---------|------------|-----------|----------------|---------|------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 650,235,076.81 | 88.35 | - | - | 667,627,545.17 | 88.80 | - | - |
| 组合 2 | 76,831,184.13 | 10.44 | - | - | 79,852,715.01 | 10.62 | - | - |
| 组合 3 | 8,534,424.63 | 1.16 | 282,471.00 | 3.31 | 3,744,245.87 | 0.50 | 80,029.30 | 2.14 |
| 单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 | 410,836.47 | 0.05 | 410,836.47 | 100.00 | 613,205.49 | 0.08 | 613,205.49 | 100.00 |
| 合计 | 736,011,522.04 | 100.00 | 693,307.47 | 0.09 | 751,837,711.54 | 100.00 | 693,234.79 | 0.09 |

A. 其他应收款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额(已重述) | | | |
|------|----------------|---------|--------------|----------------|----------------|---------|--------------|----------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 329,738,593.98 | 44.80 | - | 329,738,593.98 | 198,881,515.52 | 26.45 | - | 198,881,515.52 |
| 1至2年 | 32,121,817.99 | 4.36 | 542,550.84 | 31,579,267.15 | 344,162,880.38 | 45.78 | 367,813.10 | 343,795,067.28 |
| 2至3年 | 180,886,436.75 | 24.58 | 6,000.00 | 180,880,436.75 | 70,175,252.14 | 9.33 | 12,813.60 | 70,162,438.54 |
| 3年以上 | 193,264,673.32 | 26.26 | 144,756.63 | 193,119,916.69 | 138,618,063.50 | 18.44 | 312,608.09 | 138,305,455.41 |
| 合计 | 736,011,522.04 | 100.00 | 693,307.47 | 735,318,214.57 | 751,837,711.54 | 100.00 | 693,234.79 | 751,144,476.75 |

14. 其他应收款 - 续

合并 - 续

B. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合:

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额(已重述) | | |
|------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 |
| 1年以内 | 6,467,999.03 | 75.79 | - | 3,424,597.69 | 91.46 | - |
| 1至2年 | 1,925,508.40 | 22.56 | 192,550.84 | 178,130.98 | 4.76 | 17,813.10 |
| 2至3年 | 20,000.00 | 0.23 | 6,000.00 | 42,712.00 | 1.14 | 12,813.60 |
| 3年以上 | 120,917.20 | 1.42 | 83,920.16 | 98,805.20 | 2.64 | 49,402.60 |
| 合计 | 8,534,424.63 | 100.00 | 282,471.00 | 3,744,245.87 | 100.00 | 80,029.30 |

C. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

2016年12月31日

| 债务人名称 | 账面余额 人民币元 | 坏账准备 人民币元 | 账龄 | 计提比例 % | 计提理由 |
|------------------|--------------|--------------|------|-----------|-------|
| 天云玉鹤企业 | 350,000.00 | 350,000.00 | 1至2年 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州供电局 | 10,300.00 | 10,300.00 | 5年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 山西大唐国际云冈热电有限责任公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 比欧西气体(苏州)有限公司 | 2,400.00 | 2,400.00 | 5年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州能泰佳德水处理工程有限公司 | 38,136.47 | 38,136.47 | 5年以上 | 100.00 | 已破产清算 |
| 合计 | 410,836.47 | 410,836.47 | | | |

母公司

(1) 其他应收款按种类披露:

| 种类 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-----------------------------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合1 | 26,259,029.45 | 98.42 | - | - | 57,751,190.45 | 93.21 | - | - |
| 组合2 | 421,059.00 | 1.58 | - | - | 4,203,869.23 | 6.79 | - | - |
| 组合3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 26,680,088.45 | 100.00 | - | - | 61,955,059.68 | 100.00 | - | - |

14. 其他应收款 - 续

母公司 - 续

A. 其他应收款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|---------------|---------|--------------|---------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 26,680,088.45 | 100.00 | - | 26,680,088.45 | 29,409,348.68 | 47.47 | - | 29,409,348.68 |
| 1至2年 | - | - | - | - | 32,545,711.00 | 52.53 | - | 32,545,711.00 |
| 合计 | 26,680,088.45 | 100.00 | - | 26,680,088.45 | 61,955,059.68 | 100.00 | - | 61,955,059.68 |

15. 存货

合并

| | 年末余额 | | | 年初余额(已重述) | | |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 金额 人民币元 | 跌价准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 跌价准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 核燃料 | 3,538,490,800.45 | - | 3,538,490,800.45 | 2,586,293,475.67 | - | 2,586,293,475.67 |
| 备品备件 | 3,153,960,193.01 | 409,067,376.40 | 2,744,892,816.61 | 2,726,633,469.62 | 365,670,732.28 | 2,360,962,737.34 |
| 在产品 | - | - | - | 176,721,784.54 | 7,983,933.79 | 168,737,850.75 |
| 库存商品 | 94,640.42 | - | 94,640.42 | 66,144,686.94 | 3,552,338.95 | 62,592,347.99 |
| 委托加工物资 | 6,718,547,034.52 | - | 6,718,547,034.52 | 7,595,053,592.96 | - | 7,595,053,592.96 |
| 在途物资 | 195,155,982.63 | 112,851,427.35 | 82,304,555.28 | 195,479,310.73 | 112,851,427.35 | 82,627,883.38 |
| 工程施工 | 5,300,838,338.39 | - | 5,300,838,338.39 | 3,280,421,870.67 | - | 3,280,421,870.67 |
| 原材料 | 53,078,324.70 | - | 53,078,324.70 | 80,808,388.03 | 932,565.85 | 79,875,822.18 |
| 周转材料 | 574,334.59 | - | 574,334.59 | 4,293,918.75 | - | 4,293,918.75 |
| 合计 | 18,960,739,648.71 | 521,918,803.75 | 18,438,820,844.96 | 16,711,850,497.91 | 490,990,998.22 | 16,220,859,499.69 |

存货跌价准备变动如下:

| | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年计提额 人民币元 | 本年核销 人民币元 | 因出售 子公司而减少 人民币元 | 划分为 持有待售 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 备品备件 | 365,670,732.28 | 151,955,482.50 | 125,994,162.25 | - | 491,227.53 | 17,926,551.40 | 409,067,376.40 |
| 在产品 | 7,983,933.79 | - | - | 7,983,933.79 | - | - | - |
| 库存商品 | 3,552,338.95 | - | - | 3,552,338.95 | - | - | - |
| 在途物资 | 112,851,427.35 | - | - | - | - | - | 112,851,427.35 |
| 原材料 | 932,565.85 | - | - | 932,565.85 | - | - | - |
| 合计 | 490,990,998.22 | 151,955,482.50 | 125,994,162.25 | 12,468,838.59 | 491,227.53 | 17,926,551.40 | 521,918,803.75 |

16. 划分为持有待售的资产

| | <u>年末余额</u> 人民币元 |
|-------------|----------------------|
| 货币资金 | 29,591,235.25 |
| 预付款项 | 95,450.00 |
| 应收利息 | 138,600.00 |
| 其他应收款 | 15,000.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 123,600.00 |
| 固定资产 | 8,551,169.63 |
| 无形资产 | 5,261,107.60 |
| 商誉 | 12,142,701.39 |
| 递延所得税资产 | 58,135.28 |
| 合计 | <u>55,976,999.15</u> |

2016年12月，本公司之子公司苏州热工与深圳市集泰实业发展有限公司签订产权交易合同，约定以人民币127,200,000.00元的价格转让其持有的南京新苏热电有限公司的90%股权。截至2016年12月31日，苏州热工已收到全部股权转让对价款，但尚未完成南京新苏热电有限公司股权转让的交割手续。

本集团在编制本年度财务报表时，已将南京新苏热电有限公司的全部资产划分为持有待售的资产，将其全部负债划分为持有待售的负债。

于2017年1月20日，本集团已完成上述股权转让的交割手续。

17. 一年内到期的非流动资产

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 (已重述) |
|--------|---------------------|------------------------------|
| 委托贷款 | - | 30,000,000.00 |
| 衍生金融工具 | 121,019.90 | 3,926,887.65 |
| 其他 | - | 243,600.00 |
| 合计 | <u>121,019.90</u> | <u>34,170,487.65</u> |

18. 其他流动资产

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 1,702,180,330.07 | 1,751,894,529.85 |
| 其他 | 34,090.65 | 545,506.14 |
| 合计 | <u>1,702,214,420.72</u> | <u>1,752,440,035.99</u> |

母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 13,263,596.22 | 19,855,372.35 |
| 委托贷款 | 7,746,000,000.00 | 9,990,000,000.00 |
| 合计 | <u>7,759,263,596.22</u> | <u>10,009,855,372.35</u> |

19. 可供出售金融资产

合并

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额(已重述) | | |
|-----------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 人民币元 | 减值准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 账面余额 人民币元 | 减值准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 可供出售权益工具-按成本计量的 | | | | | | |
| 中核能源科技有限公司 | 110,000,000.00 | - | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | - | 110,000,000.00 |
| 中核工业华兴建设有限公司 | 85,310,350.00 | - | 85,310,350.00 | 85,310,350.00 | - | 85,310,350.00 |
| | <u>195,310,350.00</u> | <u>-</u> | <u>195,310,350.00</u> | <u>195,310,350.00</u> | <u>-</u> | <u>195,310,350.00</u> |

20. 长期应收款

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|---------------|--------------|-----------------------|
| 委托贷款 | - | 60,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | - | 30,000,000.00 |
| | <u>-</u> | <u>30,000,000.00</u> |

20. 长期应收款 - 续

母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应收款(注) | 4,000,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 委托贷款 | 4,000,000,000.00 | - |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 4,000,000,000.00 | - |
| | <u>4,000,000,000.00</u> | <u>4,000,000,000.00</u> |

注：经国家发展计划委员会批准，本公司于2002年11月11日发行15年期的企业债券计人民币4,000,000,000.00元。债券发行后，本公司将发行该企业债券筹集的资金划拨给岭澳公司使用，本金及利息由岭澳公司承担。该债券将于2017年到期，2016年末重分类至“一年内到期的非流动资产”项目。

21. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

合并

| | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 对合营企业投资 | 4,152,147,970.45 | 689,488,588.91 | 642,504,238.39 | 4,199,132,320.97 |
| 对联营企业投资 | 7,005,105,807.26 | 1,111,458,938.75 | 278,597,834.38 | 7,837,966,911.63 |
| 合计 | <u>11,157,253,777.71</u> | <u>1,800,947,527.66</u> | <u>921,102,072.77</u> | <u>12,037,099,232.60</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | | | - |
| 净额 | <u>11,157,253,777.71</u> | | | <u>12,037,099,232.60</u> |

母公司

| | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 对子公司投资 | 63,000,806,785.59 | 8,699,738,130.29 | - | 71,700,544,915.88 |
| 对联营企业投资 | 1,993,740,660.55 | 277,142,427.69 | 136,624,513.04 | 2,134,258,575.20 |
| 合计 | <u>64,994,547,446.14</u> | <u>8,976,880,557.98</u> | <u>136,624,513.04</u> | <u>73,834,803,491.08</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | | | - |
| 净额 | <u>64,994,547,446.14</u> | | | <u>73,834,803,491.08</u> |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

21. 长期股权投资 - 续
(2) 长期股权投资投资明细
合并

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 追加投资 人民币元 | 减少投资 人民币元 | 权益法下 确认的 投资收益 人民币元 | 权益法下 确认的 其他综合收益 人民币元 | 其他权益调整 人民币元 | 宣告发放 现金股利 或利润 人民币元 | 年末余额 人民币元 | 在被投 资单位 持股比例 % | 减值准备 人民币元 |
|--|------|-------------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| 对合营企业投资 | | | | | | | | | | | | |
| 北京中法瑞克核仪器 有限公司(注1) | 权益法 | 16,320,000.00 | 17,080,109.23 | - | - | 4,449,613.59 | - | - | (1,698,288.92) | 19,831,433.90 | 51.00 | - |
| 福建宁德核电有限公司 | 权益法 | 5,141,654,200.00 | 4,135,067,861.22 | 282,813,462.68 | - | 402,225,512.64 | - | - | (640,805,949.47) | 4,179,300,887.07 | 46.00 | - |
| 对联营企业投资 | | | | | | | | | | | | |
| 苏州龙源白鹭风电职业技术培 训中心有限公司(以下简称 “龙源白鹭培训中心”) | 权益法 | 4,000,000.00 | 4,305,528.09 | - | - | 56,377.04 | - | - | (170,070.74) | 4,191,834.39 | 40.00 | - |
| 辽宁红沿河核电有限公司 中广核一期产业 | 权益法 | 5,473,808,850.00 | 3,628,055,180.63 | 275,800,500.00 | - | 285,109,272.81 | - | - | - | 4,188,964,953.44 | 45.00 | - |
| 投资基金有限公司 | 权益法 | 1,834,598,614.46 | 1,846,356,602.99 | 83,355,000.00 | - | 193,787,427.69 | - | - | (136,624,513.04) | 1,986,874,517.64 | 31.43 | - |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 权益法 | 110,000,000.00 | 261,732,665.38 | - | - | 52,606,000.00 | - | 2,698,168.37 | (15,992,000.00) | 301,044,833.75 | 20.00 | - |
| 中广核财务公司 | 权益法 | 834,258,103.19 | 1,232,174,996.48 | 180,000,000.00 | - | 146,000,425.38 | (152,115,502.10) | - | (125,811,250.60) | 1,280,248,669.16 | 30.00 | - |
| 中焯工程有限公司 | 权益法 | 30,000,000.00 | 32,480,833.69 | - | - | 1,161,269.56 | - | - | - | 33,642,103.25 | 37.50 | - |
| 福建宁德第二核电有限公司 | 权益法 | 43,000,000.00 | - | 43,000,000.00 | - | - | - | - | - | 43,000,000.00 | 43.00 | - |
| | | 13,487,639,767.65 | 11,157,253,777.71 | 864,968,962.68 | - | 1,085,395,898.71 | (152,115,502.10) | 2,698,168.37 | (921,102,072.77) | 12,037,099,232.60 | | - |

21. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息

合并

| 被投资公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 本集团持股比例(%) | | 对本集团活动是否具有战略性 |
|-----------------|--------|--------|------|-------------|-------------|---------------|
| | | | | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 福建宁德核电有限公司 | 福建省宁德市 | 福建省宁德市 | 核能发电 | 46.00 | 46.00 | 是 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 辽宁省大连市 | 辽宁省大连市 | 核能发电 | 45.00 | 45.00 | 是 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 广东省深圳市 | 北京市 | 核电投资 | 31.43 | 31.43 | 否 |
| 中广核财务公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 金融服务 | 30.00 | 30.00 | 否 |

重要的合营企业的主要财务信息

福建宁德核电有限公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| 流动资产 | 7,241,981,635.55 | 6,575,071,212.07 |
| 其中：现金和现金等价物 | 108,551,689.27 | 335,322,560.77 |
| 非流动资产 | 50,751,697,002.55 | 49,324,697,332.23 |
| 资产合计 | 57,993,678,638.10 | 55,899,768,544.30 |
| 流动负债 | 7,987,040,493.40 | 4,253,601,235.78 |
| 非流动负债 | 38,456,007,160.98 | 40,865,132,245.96 |
| 负债合计 | 46,443,047,654.38 | 45,118,733,481.74 |
| 净资产 | 11,550,630,983.72 | 10,781,035,062.56 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 5,313,290,252.51 | 4,959,276,128.78 |
| 调整事项 | | |
| - 内部未实现利润 | (1,133,989,365.44) | (824,208,267.56) |
| 对福建宁德核电有限公司投资的账面价值 | 4,179,300,887.07 | 4,135,067,861.22 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | 8,037,012,982.49 | 6,684,012,159.95 |
| 财务费用 | 1,701,426,546.12 | 1,731,337,858.58 |
| 所得税费用 | 48,662,599.68 | (1,013,488.03) |
| 净利润 | 1,547,840,457.66 | 1,379,671,463.21 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 1,547,840,457.66 | 1,379,671,463.21 |
| 收到的来自合营企业的股利 | 640,805,949.47 | 776,660,523.09 |

21. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

合并 - 续

重要的联营企业的主要财务信息

| 辽宁红沿河核电有限公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | 7,071,841,934.92 | 6,078,364,947.78 |
| 其中：现金和现金等价物 | 1,388,967,674.89 | 771,781,977.57 |
| 非流动资产 | 58,678,976,882.33 | 58,262,575,245.95 |
| 资产合计 | 65,750,818,817.25 | 64,340,940,193.73 |
| 流动负债 | 5,645,064,659.57 | 10,403,777,814.11 |
| 非流动负债 | 47,665,074,781.67 | 42,314,217,401.40 |
| 负债合计 | 53,310,139,441.24 | 52,717,995,215.51 |
| 净资产 | 12,440,679,376.01 | 11,622,944,978.22 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 5,598,305,719.20 | 5,230,325,240.20 |
| 调整事项 | | |
| - 内部未实现利润 | (1,409,340,765.76) | (1,602,270,059.57) |
| 对辽宁红沿河核电有限公司投资的账面价值 | 4,188,964,953.44 | 3,628,055,180.63 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | 5,975,442,355.20 | 4,440,399,655.31 |
| 财务费用 | 1,913,429,700.79 | 1,443,659,483.79 |
| 所得税费用 | 5,761,073.55 | - |
| 净利润 | 204,844,397.79 | 13,559,470.30 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 204,844,397.79 | 13,559,470.30 |
| 收到的来自联营企业的股利 | - | 127,984,599.83 |

21. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

合并 - 续

重要的联营企业的主要财务信息 - 续

| 中广核一期产业投资基金有限公司 | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | 686,867,191.45 | 531,792,279.71 |
| 其中：现金和现金等价物 | 2,340,831.95 | 4,454,314.68 |
| 非流动资产 | 5,834,083,886.56 | 5,542,033,721.89 |
| 资产合计 | 6,520,951,078.01 | 6,073,826,001.60 |
| 流动负债 | 314,977.71 | 291,737.12 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 314,977.71 | 291,737.12 |
| 净资产 | 6,520,636,100.30 | 6,073,534,264.48 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,049,344,704.50 | 1,908,826,789.85 |
| 调整事项 | | |
| - 内部未实现利润 | (62,470,186.86) | (62,470,186.86) |
| 对中广核一期产业投资基金有限公司 投资的账面价值 | <u>1,986,874,517.64</u> | <u>1,846,356,602.99</u> |
| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
| 营业收入 | - | - |
| 财务费用 | (55,069.38) | (130,323.31) |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | <u>616,595,800.30</u> | <u>434,713,964.48</u> |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | <u>616,595,800.30</u> | <u>434,713,964.48</u> |
| 收到的来自联营企业的股利 | <u>136,624,513.04</u> | <u>81,867,020.32</u> |

21. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

合并 - 续

重要的联营企业的主要财务信息 - 续

| 中广核财务公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | 19,646,113,962.54 | 21,003,431,602.46 |
| 其中：现金和现金等价物 | 9,009,168,534.52 | 8,970,739,903.83 |
| 非流动资产 | 9,169,435,671.92 | 7,616,182,732.29 |
| 资产合计 | 28,815,549,634.46 | 28,619,614,334.75 |
| 流动负债 | 24,384,959,032.21 | 24,157,487,029.33 |
| 非流动负债 | 163,095,038.34 | 354,877,317.16 |
| 负债合计 | 24,548,054,070.55 | 24,512,364,346.49 |
| 净资产 | 4,267,495,563.91 | 4,107,249,988.26 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,280,248,669.16 | 1,232,174,996.48 |
| 调整事项 | | |
| - 内部未实现利润 | - | - |
| 对中广核财务公司 投资的账面价值 | 1,280,248,669.16 | 1,232,174,996.48 |
| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
| 营业收入 | 1,158,330,878.44 | 1,273,073,751.82 |
| 财务费用 | - | - |
| 所得税费用 | 172,568,961.21 | 159,990,677.35 |
| 净利润 | 486,668,084.65 | 474,661,971.18 |
| 其他综合收益 | (507,051,673.66) | 763,984,376.78 |
| 综合收益总额 | (20,383,589.01) | 1,238,646,347.96 |
| 收到的来自联营企业的股利 | 125,811,250.60 | 62,918,526.41 |

21. 长期股权投资 - 续

(4) 不重要合营企业和联营企业汇总信息

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|-------------------|----------------|-----------------------|
| 合营企业： 投资账面价值合计 | 19,831,433.90 | 17,080,109.23 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 4,449,613.59 | 1,462,371.99 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 4,449,613.59 | 1,462,371.99 |
| 联营企业： 投资账面价值合计 | 381,878,771.39 | 298,519,027.16 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 53,823,646.60 | 43,950,122.75 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 53,823,646.60 | 43,950,122.75 |

(5) 本集团及本公司持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

22. 投资性房地产

合并

房屋建筑物
人民币元原值

| | |
|----------------|----------------|
| 年初余额(已重述) | 848,194,901.74 |
| 本年购置 | 931,263.82 |
| 自用房地产转换为投资性房地产 | 49,781,431.80 |
| 本年处置 | 82,562,661.50 |
| 投资性房地产转换为自用房地产 | 394,016,997.13 |
| 外币报表折算影响 | 2,592,226.45 |
| 年末余额 | 424,920,165.18 |

累计折旧

| | |
|----------------|----------------|
| 年初余额(已重述) | 189,088,468.07 |
| 本年计提额 | 27,981,580.90 |
| 自用房地产转换为投资性房地产 | 8,276,163.12 |
| 本年处置 | 71,327,891.54 |
| 投资性房地产转换为自用房地产 | 51,352,434.85 |
| 外币报表折算影响 | 1,921,669.39 |
| 年末余额 | 104,587,555.09 |

净额

| | |
|-----------|----------------|
| 年初余额(已重述) | 659,106,433.67 |
| 年末余额 | 320,332,610.09 |

23. 固定资产

合并

(1) 固定资产分类

| 项目名称 | 房屋及建筑物 人民币元 | 机器设备 人民币元 | 运输工具 人民币元 | 电子及办公设备 人民币元 | 核电设施退役费 人民币元 | 合计 人民币元 |
|----------------|-------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 原值 | | | | | | |
| 年初余额(已重述) | 23,235,134,813.94 | 87,228,586,253.06 | 108,681,266.62 | 2,129,523,646.03 | 731,906,030.06 | 113,433,832,009.71 |
| 投资性房地产转换为自用房地产 | 394,016,997.13 | - | - | - | - | 394,016,997.13 |
| 本年购置 | 1,702,463.54 | 590,987,135.58 | 16,723,822.23 | 171,425,302.44 | 408,805,531.33 | 1,189,644,255.12 |
| 在建工程转入 | 7,801,481,534.47 | 30,893,561,887.02 | 1,326,431.47 | 92,423,445.45 | 98,868,816.13 | 38,887,662,114.54 |
| 因出售子公司而减少 | 109,341,170.60 | - | 1,981,302.94 | 87,918,434.65 | - | 199,240,908.19 |
| 自用房地产转为投资性房地产 | 49,781,431.80 | - | - | - | - | 49,781,431.80 |
| 本年处置 | 2,666,083.96 | 115,187,253.13 | 2,312,552.59 | 53,380,308.11 | - | 173,546,197.79 |
| 划分为持有待售 | 13,627,459.08 | 104,850,494.91 | - | 847,923.04 | - | 119,325,877.03 |
| 外币报表折算影响 | 314,923,567.87 | 1,474,359,834.28 | 373,801.47 | 5,741,854.47 | 11,624,889.00 | 1,807,023,947.09 |
| 年末余额 | 31,571,843,231.51 | 119,967,457,361.90 | 122,811,466.26 | 2,256,967,582.59 | 1,251,205,266.52 | 155,170,284,908.78 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额(已重述) | 7,786,230,541.64 | 35,238,612,904.44 | 68,538,963.62 | 1,275,004,985.64 | 190,884,277.51 | 44,559,271,672.85 |
| 投资性房地产转换为自用房地产 | 51,352,434.85 | - | - | - | - | 51,352,434.85 |
| 本年计提 | 970,953,875.10 | 3,273,705,149.89 | 13,950,688.00 | 258,139,412.89 | 26,719,212.99 | 4,543,468,338.87 |
| 因出售子公司而减少 | 31,613,830.90 | - | 1,035,696.08 | 70,025,550.26 | - | 102,675,077.24 |
| 自用房地产转为投资性房地产 | 8,276,163.12 | - | - | - | - | 8,276,163.12 |
| 本年处置 | 696,837.24 | 100,508,647.72 | 2,176,964.15 | 49,491,691.50 | - | 152,874,140.61 |
| 划分为持有待售 | 10,705,737.74 | 85,924,714.17 | - | 834,572.21 | - | 97,465,024.12 |
| 外币报表折算影响 | 278,003,679.22 | 1,282,108,413.74 | 324,458.35 | 4,695,034.41 | 6,770,836.99 | 1,571,902,422.71 |
| 年末余额 | 9,035,247,961.81 | 39,607,993,106.18 | 79,601,449.74 | 1,417,487,618.97 | 224,374,327.49 | 50,364,704,464.19 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 年初余额 | 1,520,015.35 | 29,302,779.49 | - | - | - | 30,822,794.84 |
| 本年增加 | - | - | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | 3,300,000.00 | - | - | - | 3,300,000.00 |
| 划分为持有待售 | 1,520,015.35 | 11,789,667.93 | - | - | - | 13,309,683.28 |
| 外币报表折算影响 | - | 501,520.17 | - | - | - | 501,520.17 |
| 年末余额 | - | 14,714,631.73 | - | - | - | 14,714,631.73 |
| 净额 | | | | | | |
| 年初余额(已重述) | 15,447,384,256.95 | 51,960,670,569.13 | 40,142,303.00 | 854,518,660.39 | 541,021,752.55 | 68,843,737,542.02 |
| 年末余额 | 22,536,595,269.70 | 80,344,749,623.99 | 43,210,016.52 | 839,479,963.62 | 1,026,830,939.03 | 104,790,865,812.86 |

注 1: 2016年12月31日, 已提足折旧仍继续使用的固定资产账面价值为人民币 54,377,929.60元(2015年12月31日: 人民币 49,874,157.47元)。

注 2: 根据岭东公司向国家开发银行(以下简称“国开行”)出具的《关于土地使用权和设备的承诺函》, 在贷款合同有效期内, 岭东公司不对原值美元 500,000 元以上的设备类资产做任何形式的处置, 包括但不限于出售、出租、抵押等。2016年12月31日, 上述设备类资产的净值为人民币 16,554,150,163.98元(2015年12月31日: 人民币 17,319,547,489.19元)。

23. 固定资产 - 续

合并

于2010年10月，上海中广核工程科技有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳市分行、上海市分行及华商银行(以下简称“贷款人”)签订《核电技术产业研发中心项目贷款人民币资金银团贷款合同》，贷款人同意授予其贷款额度合计人民币450,000,000.00元，贷款期限7年，采用浮动贷款利率。作为上述贷款的保证条件，上海中广核工程科技有限公司同意将合法拥有的核电技术产业研发中心项目(以下简称“研发中心”)的土地使用权阶段性抵押给贷款人，待研发中心办妥房地产权属证书后再追加抵押。2016年11月，研发中心办妥房地产权属证书后，将对应的房屋建筑物抵押给贷款人。2016年12月31日，上述房屋建筑物的净值为人民币496,512,943.00元。

根据苏州热工2016年3月与中国农业银行股份有限公司苏州高新区技术产业开发区支行签订的《最高额抵押合同》，苏州热工将拥有的西环路土地使用权和房屋建筑物进行抵押。2016年12月31日，上述房屋建筑物的净值为人民币8,513,702.82元。

于2016年12月31日，上述资产合计金额为人民币17,059,176,809.80元。

注3：2016年12月31日，本集团有净值为人民币6,941,556,578.94元(2015年12月31日：人民币1,710,580,955.75元)房屋建筑物的产权证尚在办理过程中。

母公司

(1) 固定资产分类

| 项目名称 | 房屋及建筑物 人民币元 | 机器设备 人民币元 | 运输工具 人民币元 | 电子及办公设备 人民币元 | 核电设施退役费 人民币元 | 合计 人民币元 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 原值 | | | | | | |
| 年初余额 | - | - | - | 19,338,508.07 | - | 19,338,508.07 |
| 本年购置 | - | - | - | 6,010,758.59 | - | 6,010,758.59 |
| 在建工程转入 | - | - | - | 3,165,924.22 | - | 3,165,924.22 |
| 年末余额 | - | - | - | 28,515,190.88 | - | 28,515,190.88 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | - | - | - | 3,270,183.69 | - | 3,270,183.69 |
| 本年计提 | - | - | - | 5,072,364.69 | - | 5,072,364.69 |
| 年末余额 | - | - | - | 8,342,548.38 | - | 8,342,548.38 |
| 净额 | | | | | | |
| 年初余额 | - | - | - | 16,068,324.38 | - | 16,068,324.38 |
| 年末余额 | - | - | - | 20,172,642.50 | - | 20,172,642.50 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

24. 在建工程

合并

| 项目名称 | 预算数 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年增加数 人民币元 | 本年转入 固定资产数 人民币元 | 本年转入 无形资产数 人民币元 | 出售子公司 而减少 人民币元 | 划分为 持有待售 人民币元 | 其他减少数 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 | 本年利息 资本化率 % |
|-------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 阳江核电工程项目 | 78,831,680,000.00 | 26,905,949,115.13 | 7,525,629,387.75 | 12,689,255,838.06 | - | - | - | 355,904,544.94 | - | 21,386,418,119.88 | 4.40 |
| 岭澳二期核电工程 | 28,518,560,000.00 | 85,512,691.55 | 390,292.41 | - | - | - | - | - | - | 85,902,983.96 | - |
| 陆丰核电工程项目 | 42,231,000,000.00 | 7,997,658,931.54 | 3,772,655,251.65 | 796,410.08 | - | - | - | - | - | 11,769,517,773.11 | 4.16 |
| 防城港核电一期工程 | 29,550,430,000.00 | 24,316,122,151.70 | 1,990,426,423.40 | 25,665,828,800.50 | 119,853.74 | - | - | 443,621,988.25 | - | 196,977,932.61 | 4.99 |
| 防城港核电二期工程 | 40,293,250,000.00 | 2,114,721,111.44 | 937,157,540.97 | - | - | - | - | - | - | 3,051,878,652.41 | 4.99 |
| 台山核电一期工程 | 73,181,000,000.00 | 64,398,632,651.73 | 6,820,239,010.42 | 208,193,705.02 | 9,051,453.27 | - | - | - | - | 71,001,626,503.86 | 4.47 |
| 其他 | | 1,212,522,281.00 | 334,475,040.55 | 323,587,360.88 | 37,649,757.84 | 755,972.87 | 1,884,723.59 | 28,881,383.03 | 19,565,857.03 | 1,173,803,980.37 | |
| 合计 | | 127,031,118,934.09 | 21,380,972,947.15 | 38,887,662,114.54 | 46,821,064.85 | 755,972.87 | 1,884,723.59 | 828,407,916.22 | 19,565,857.03 | 108,666,125,946.20 | |
| 其中资本化借款费用金额 | | 16,413,266,970.20 | 4,374,553,959.22 | 5,587,412,886.03 | - | - | - | - | - | 15,200,408,043.39 | |
| 减：减值准备 | | 2,519,123.59 | - | - | - | 634,400.00 | 1,884,723.59 | - | - | - | |
| 在建工程净值 | | 127,028,599,810.50 | | | | | | | | 108,666,125,946.20 | |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

24. 在建工程 - 续

母公司

| 项目名称 | 预算数 人民币元 | 年初余额 人民币元 | 本年增加数 人民币元 | 本年转入固定资产 人民币元 | 其他减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| 电子商务平台建设项目 | 29,500,000.00 | 8,630,890.38 | 15,058,839.32 | 161,965.80 | 9,309,744.29 | 14,218,019.61 |
| E-Learning 系统改造项目 | 8,000,000.00 | 5,179,034.87 | 860,993.51 | 27,691.10 | 5,920,756.51 | 91,580.77 |
| 其他 | | 12,304,521.54 | 9,456,548.74 | 2,976,267.32 | 3,054,554.50 | 15,730,248.46 |
| 合计 | | 26,114,446.79 | 25,376,381.57 | 3,165,924.22 | 18,285,055.30 | 30,039,848.84 |

25. 无形资产

合并

| | 土地使用权 人民币元 | 计算机软件 人民币元 | 专利权 人民币元 | 非专利技术 人民币元 | 海域使用权 人民币元 | 其他 人民币元 | 合计 人民币元 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 预计使用年限 | 20-50年 | 3-5年 | 10年 | 10年 | 50年 | | |
| 原值 | | | | | | | |
| 年初余额(已重述) | 3,498,917,451.28 | 1,304,624,933.25 | 115,177,956.83 | 346,973,769.26 | 125,457,820.67 | 97,041,694.52 | 5,488,193,625.81 |
| 本年购置 | 55,417,120.01 | 80,095,728.92 | - | 3,187,671.90 | - | - | 138,700,520.83 |
| 开发支出转入 | - | 13,726,668.84 | 260,924,464.92 | 40,723,971.58 | - | - | 315,375,105.34 |
| 在建工程转入 | - | 46,821,064.85 | - | - | - | - | 46,821,064.85 |
| 因出售子公司而减少 | - | 10,590,984.65 | - | 188,242,675.22 | - | - | 198,833,659.87 |
| 因划分为持有待售而减少 | 12,243,500.00 | - | - | - | - | 3,800,000.00 | 16,043,500.00 |
| 本年处置 | - | 406,327.95 | - | - | - | 437,671.90 | 843,999.85 |
| 外币报表折算影响 | 24,301,217.21 | 12,389,005.21 | - | - | - | - | 36,690,222.42 |
| 年末余额 | 3,566,392,288.50 | 1,446,660,088.47 | 376,102,421.75 | 202,642,737.52 | 125,457,820.67 | 92,804,022.62 | 5,810,059,379.53 |
| 累计摊销 | | | | | | | |
| 年初余额(已重述) | 550,616,700.88 | 959,004,165.39 | 18,906,729.56 | 126,466,382.03 | 2,090,963.80 | 3,663,598.14 | 1,660,748,539.80 |
| 本年计提 | 83,036,030.77 | 159,749,204.52 | 28,200,163.52 | 42,716,732.16 | 2,509,156.56 | 10,596,993.02 | 326,808,280.55 |
| 因出售子公司而减少 | - | 4,011,320.53 | - | 73,906,078.73 | - | - | 77,917,399.26 |
| 因划分为持有待售而减少 | 7,425,725.96 | - | - | - | - | 3,356,666.44 | 10,782,392.40 |
| 本年处置 | - | 73,376.07 | - | - | - | - | 73,376.07 |
| 外币报表折算影响 | 15,935,702.92 | 11,504,649.64 | - | - | - | - | 27,440,352.56 |
| 年末余额 | 642,162,708.61 | 1,126,173,322.95 | 47,106,893.08 | 95,277,035.46 | 4,600,120.36 | 10,903,924.72 | 1,926,224,005.18 |
| 净额 | | | | | | | |
| 年初余额(已重述) | 2,948,300,750.40 | 345,620,767.86 | 96,271,227.27 | 220,507,387.23 | 123,366,856.87 | 93,378,096.38 | 3,827,445,086.01 |
| 年末余额 | 2,924,229,579.89 | 320,486,765.52 | 328,995,528.67 | 107,365,702.06 | 120,857,700.31 | 81,900,097.90 | 3,883,835,374.35 |

注 1: 根据岭东公司向国开行出具的《关于土地使用权和设备的承诺函》，在贷款合同有效期内，岭东公司不对土地使用权做任何形式的处置，包括但不限于出售、出租、抵押等。2016年12月31日，该类土地使用权的净值为人民币 28,018,135.50 元(2015年12月31日：人民币 29,373,749.22 元)。

于 2010 年 10 月，上海中广核工程科技有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳市分行、上海市分行及华商银行签订了《核电技术产业研发中心项目贷款人民币资金银团借款合同》，将其合法拥有的核电技术产业研发中心项目的土地使用权阶段性抵押给贷款人，待核电技术产业研发中心项目办妥房地产权属证书后再追加抵押，以获取上述银团贷款。2016 年 12 月 31 日，该类土地使用权的净值为人民币 33,307,780.01 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 34,111,992.05 元)。

25. 无形资产 - 续

合并 - 续

根据苏州热工 2016 年 3 月与中国农业银行股份有限公司苏州高新区技术产业开发区支行签订的《最高额抵押合同》，苏州热工将拥有的西环路土地使用权和房屋建筑物进行抵押。2016 年 12 月 31 日，上述土地使用权的净值为人民币 55,602,869.03 元。

于 2016 年 12 月 31 日，上述资产的金额合计为人民币 116,928,784.54 元。

注 2：2016 年 12 月 31 日，本集团有净值为人民币 60,378,021.23 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 10,060,186.94 元)的土地使用权产权证尚在办理过程中。

母公司

| | 土地使用权 人民币元 | 计算机软件 人民币元 | 专利权 人民币元 | 非专利技术 人民币元 | 合计 人民币元 |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 预计使用年限 | 20-50 年 | 3-5 年 | 10 年 | 10 年 | |
| 原值 | | | | | |
| 年初余额 | - | 47,562,275.63 | - | - | 47,562,275.63 |
| 本年购置 | - | 47,085,093.75 | - | - | 47,085,093.75 |
| 开发支出转入 | - | - | 132,274,794.34 | - | 132,274,794.34 |
| 年末余额 | - | 94,647,369.38 | 132,274,794.34 | - | 226,922,163.72 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 年初余额 | - | 11,244,476.54 | - | - | 11,244,476.54 |
| 本年计提 | - | 15,967,401.98 | 14,329,769.69 | - | 30,297,171.67 |
| 年末余额 | - | 27,211,878.52 | 14,329,769.69 | - | 41,541,648.21 |
| 净额 | | | | | |
| 年初余额 | - | 36,317,799.09 | - | - | 36,317,799.09 |
| 年末余额 | - | 67,435,490.86 | 117,945,024.65 | - | 185,380,515.51 |

26. 开发支出

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年发生 人民币元 | 本年转入 无形资产 人民币元 | 本年转入 固定资产 人民币元 | 出售子公司 减少 人民币元 | 本年转入 当期损益 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| AP1000 | 254,223,924.76 | 6,434,592.28 | - | - | - | - | 260,658,517.04 |
| 其他 | 1,032,262,233.45 | 462,073,387.14 | 315,375,105.34 | - | 136,654,309.58 | 29,154,377.31 | 1,013,151,828.36 |
| 合计 | 1,286,486,158.21 | 468,507,979.42 | 315,375,105.34 | - | 136,654,309.58 | 29,154,377.31 | 1,273,810,345.40 |

母公司

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年发生 人民币元 | 本年转入 无形资产 人民币元 | 其他减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|----|----------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|
| 其他 | 132,274,794.34 | 202,830,189.44 | 132,274,794.34 | - | 202,830,189.44 |

27. 商誉

合并

| 被投资单位名称 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 因划分为持 有待售而减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 | 年末 减值准备 人民币元 | 年初 减值准备 人民币元 |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| 中国大亚湾核电技术 研究院有限公司 | 7,048,000.00 | - | - | - | 7,048,000.00 | 7,048,000.00 | 7,048,000.00 |
| 南京新苏热电有限公司 | 12,142,701.39 | - | - | 12,142,701.39 | - | - | - |
| 合计 | 19,190,701.39 | - | - | 12,142,701.39 | 7,048,000.00 | 7,048,000.00 | 7,048,000.00 |

28. 长期待摊费用

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年增加 人民币元 | 本年摊销 人民币元 | 其他减少 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|------------------|
| 核电生产准备人员培训费(注1) | 1,263,702,909.05 | 131,265,661.76 | 111,547,252.99 | 29,866,596.37 | - | 1,253,554,721.45 |
| 应急公路(注2) | 255,310,366.32 | 97,028,756.00 | 16,301,930.96 | - | - | 336,037,191.36 |
| 其他 | 51,716,437.38 | 67,194,165.97 | 18,345,130.35 | 123,600.00 | 1,300,630.34 | 101,742,503.34 |
| 合计 | 1,570,729,712.75 | 295,488,583.73 | 146,194,314.30 | 29,990,196.37 | 1,300,630.34 | 1,691,334,416.15 |

注1：系核电生产准备人员培训期间发生的费用，本集团作为长期待摊费用核算，自培训结束之日起按劳动合同或培训协议约定的剩余工作年限予以摊销，计入相关资产的成本或当期损益。

注2：系岭澳公司、岭东公司、阳江公司和防城港核电出资建设的应急公路，本集团作为长期待摊费用核算，自完工之日起按预计使用年限予以摊销，计入相关资产的成本或当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

合并

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

| | 暂时性差异 | | 递延所得税 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
| 一、递延所得税资产 | | | | |
| 未实现内部交易损益 | 6,404,366,378.17 | 5,735,001,080.00 | 1,601,163,012.11 | 1,429,887,925.32 |
| 预收款项 | 50,842,051.36 | 6,864,843.92 | 8,227,534.99 | 1,250,860.51 |
| 衍生金融工具 | 39,135,367.13 | 42,825,282.32 | 9,783,841.78 | 10,706,320.58 |
| 递延收益 | 166,320,929.04 | 179,791,032.44 | 24,948,139.36 | 26,968,654.87 |
| 其他 | 99,485,315.76 | 61,661,029.17 | 20,507,062.03 | 10,537,897.60 |
| 合计 | <u>6,760,150,041.46</u> | <u>6,026,143,267.85</u> | <u>1,664,629,590.27</u> | <u>1,479,351,658.88</u> |
| 二、递延所得税负债 | | | | |
| 固定资产折旧 | 4,132,738,914.34 | 4,540,979,984.46 | 1,074,941,928.45 | 1,293,118,278.09 |
| 合计 | <u>4,132,738,914.34</u> | <u>4,540,979,984.46</u> | <u>1,074,941,928.45</u> | <u>1,293,118,278.09</u> |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|----------|------------------------|------------------------|
| 存货跌价准备 | 55,373,366.96 | 58,372,428.12 |
| 固定资产减值准备 | 2,207,194.75 | 2,626,966.72 |
| 衍生金融工具 | 5,055,238.12 | 2,490,540.01 |
| 固定资产折旧 | <u>(62,635,799.83)</u> | <u>(63,489,934.85)</u> |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 185,354,241.51 | 288,529,741.39 |
| 可抵扣亏损 | <u>2,083,680,815.89</u> | <u>1,772,273,440.31</u> |

由于本公司与部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

合并 - 续

(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:

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 (已重述) |
|-------|-------------------------|------------------------------|
| 2016年 | - | 7,794,813.46 |
| 2017年 | 7,858,313.60 | 66,005,021.59 |
| 2018年 | 4,212,191.72 | 26,654,644.41 |
| 2019年 | 723,814,732.22 | 834,775,678.37 |
| 2020年 | 837,043,282.48 | 837,043,282.48 |
| 2021年 | 510,752,295.87 | - |
| 合计 | <u>2,083,680,815.89</u> | <u>1,772,273,440.31</u> |

30. 其他非流动资产

合并

| <u>类别</u> | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 (已重述) |
|-----------|-------------------------|------------------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 6,258,082,261.60 | 5,817,305,153.25 |
| 预付工程设备款 | 755,137,273.03 | 1,512,078,232.05 |
| 衍生金融工具 | 1,415,829.57 | 8,346,224.94 |
| 其他 | 746,835.03 | 193,655.84 |
| 合计 | <u>7,015,382,199.23</u> | <u>7,337,923,266.08</u> |

31. 资产减值准备

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年计提 人民币元 | 本年转回数 人民币元 | 本年核销数 人民币元 | 出售子公司 而减少 人民币元 | 划分为 持有待售 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-----------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 应收账款坏账准备 | 8,057,603.81 | 5,840,163.56 | 1,719,497.92 | - | - | 36,152.84 | - | 12,142,116.61 |
| 预付款项坏账准备 | 32,220,000.00 | - | - | - | - | - | - | 32,220,000.00 |
| 其他应收款坏账准备 | 693,234.79 | 202,441.70 | - | - | - | 202,369.02 | - | 693,307.47 |
| 存货跌价准备 | 490,990,998.22 | 151,955,482.50 | - | 125,994,162.25 | 12,468,838.59 | 491,227.53 | 17,926,551.40 | 521,918,803.75 |
| 固定资产减值准备 | 30,822,794.84 | - | - | 3,300,000.00 | - | 13,309,683.28 | 501,520.17 | 14,714,631.73 |
| 在建工程减值准备 | 2,519,123.59 | - | - | - | 634,400.00 | 1,884,723.59 | - | - |
| 商誉减值准备 | 7,048,000.00 | - | - | - | - | - | - | 7,048,000.00 |
| 合计 | 572,351,755.25 | 157,998,087.76 | 1,719,497.92 | 129,294,162.25 | 13,103,238.59 | 15,924,156.26 | 18,428,071.57 | 588,736,859.56 |

32. 所有权受到限制的资产

合并

所有权受到限制的资产类别

| 所有权受到限制的资产类别 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------------------------|-------------------|-----------------------|
| 用于担保的资产净值 | | |
| - 应收账款(注 6) | 1,803,952,697.45 | 2,238,869,150.21 |
| - 辽宁红沿河核电有限公司股权质押(注 8) | 4,188,964,953.44 | 3,628,055,180.63 |
| - 固定资产(注 4) | 505,026,645.82 | - |
| - 无形资产(注 5) | 88,910,649.04 | 34,111,992.05 |
| 其他原因造成所有权受到限制的资产 | | |
| - 货币资金(注 7) | 6,400,208.25 | 11,475,849.52 |
| - 固定资产(注 4) | 16,554,150,163.98 | 17,319,547,489.19 |
| - 无形资产(注 5) | 28,018,135.50 | 29,373,749.22 |
| 合计 | 23,175,423,453.48 | 23,261,433,410.82 |

母公司

所有权受到限制的资产类别

| 所有权受到限制的资产类别 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 用于担保的资产净值 | | |
| - 长期股权投资 -岭东公司(注 1) | 2,195,503,954.06 | 2,195,503,954.06 |
| - 台山核电(注 3) | 3,075,022,661.30 | 2,925,022,661.30 |
| 其他原因造成所有权受到限制的资产 | | |
| - 长期股权投资 -阳江公司(注 2) | 7,941,875,159.29 | 7,233,475,159.29 |
| 合计 | 13,212,401,774.65 | 12,354,001,774.65 |

32. 所有权受到限制的资产 - 续

注 1: 2005年8月22日, 岭东公司与国开行、中国农业银行深圳市分行和中国工商银行深圳市分行签订《广东岭澳核电站二期工程项目贷款共同条款协议》, 从各银行共计获得总额为等值美元 2,585,000,000.00 元的借款额度, 借款期限为 15 年至 22 年。

岭东公司将核电站二期工程项目保险合同权益、管理委托协议权益转让给国开行, 将在售电收入归集账户内的所有售电收入质押给国开行。同时, 中广核集团公司及广核投公司与国开行签订《股权质押合同》, 分别将持有的岭东公司 70%和 30%股权质押给国开行。2012年1月19日, 经国开行同意, 中广核集团公司将持有的岭东公司 45%的股权转让给中广核核电投资有限公司。2014年3月25日, 中广核集团公司将所持有的岭东公司 25%的股权投入本公司。2016年5月13日, 中广核核电投资有限公司、本公司分别与国开行签订了《股权质押合同》, 将各自所持有的岭东公司 45%、25%的股权质押给国开行。

注 2: 2008年12月16日, 阳江公司与国开行、中国银行等 6 家金融机构签订《广东阳江核电工程项目共同条款协议》, 从各银行共计获得总额为等值人民币 55,652,000,000.00 元的借款额度, 借款期限为自协议签署之日起不超过 25 年。

阳江公司将广东阳江核电工程项目保险合同权益、工程总承包合同权益转让给国开行, 将售电合同应收账款质押给国开行。同时, 中广核集团公司及广核投公司于 2009年2月3日向国开行出具了《股东承诺函》, 承诺未经国开行同意, 不转让分别持有的阳江公司 70%及 30%的股权。2011年7月, 中广核集团公司经国开行同意, 将持有的阳江公司 17%及 7%的股权分别转让予广东省粤电集团有限公司及中广核一期产业投资基金有限公司。2014年3月25日, 中广核集团公司将所持有的阳江公司 46%的股权投入本公司。截至本财务报表批准报出日止, 本公司尚未出具股权处置否定性承诺函。

注 3: 2009年11月, 台山核电与国开行、中国银行等签订《广东台山核电站一期工程项目共同条款协议》, 从各银行共计获得总额为等值人民币 33,398,000,000.00 元的综合借款额度。

2010年3月17日, 中广核集团公司及广核投公司分别与国开行签订股权质押合同, 分别将持有台山核电 35.7%及 34.3%的股权及因该等股权而产生的任何权利、利益和收益等质押给国开行。2012年9月, 广核投公司经国开行的同意, 将持有的台山核电的 24.3%的股权转让给台山投, 与该 24.3%股权相关的质押也同时转移至台山投。2012年10月, 中广核集团公司经国开行的同意, 将持有的台山核电的 23.2%的股权转让给台山投, 与该 23.2%股权相关的质押也同时转移至台山投。2015年4月, 中广核集团公司经国开行同意, 将持有的台山核电的 12.5%的股权转让给本公司。2015年12月, 本公司与国开行签订了股权质押合同, 将持有的台山核电 12.5%的股权质押给国开行。

32. 所有权受到限制的资产 - 续

注 4: 相关详细情况详见附注 23。

注 5: 相关详细情况详见附注 25。

注 6: 如注 1、注 2 所述, 岭东公司、阳江公司分别将其售电合同应收账款质押给国开行。

于 1995 年 10 月 25 日、1998 年 4 月 6 日、2000 年 1 月 14 日及 2000 年 11 月 27 日, 中广核集团公司与国开行分别签订了《国家开发银行与中国广东核电集团有限公司关于岭澳核电站的贷款协议》、贷款补充协议四和商业贷款分协议三、贷款补充协议四分协议一及贷款补充协议四分协议二(以下统称“贷款协议”), 根据贷款协议的约定, 国开行同意向中广核集团公司提供外汇转贷款, 共计为欧元 1,172,112,953.10 元、英镑 252,761,926.42 元及美元 51,803,623.92 元。于 2009 年 5 月 20 日, 岭澳公司与中广核集团公司以及国开行签订了关于《广东岭澳核电站一期工程项目贷款协议》之《借款人及担保变更协议》, 贷款协议下的借款人由中广核集团公司变更为岭澳公司, 岭澳公司承接中广核集团公司过去和将来在贷款协议项下的一切权利和义务。于 1998 年 4 月 6 日, 岭澳公司与国开行签订了《广东岭澳核电站一期工项目售电应收账款质押合同》和《保险权益转让合同》, 以售电合同应收账款和保险权益为贷款协议提供质押。

防城港核电以一期工程项目售电应收款及保险权益为质押, 于 2010 年 7 月 29 日与牵头行中广核财务公司、中国建设银行及国开行等多家金融机构签订一系列银团协议, 取得总额度为等值人民币 199.39 亿元的综合额度借款, 用于其一期工程项目建设。此外, 防城港核电以二期工程项目售电应收款为质押, 于 2016 年 2 月 16 日与上述金融机构签订一系列银团协议, 取得总额度为等值人民币 285.2856 亿元以及等值美元 2.4566 亿元的综合额度借款, 用于其二期工程项目建设。

注 7: 为本集团作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金。

注 8: 2008 年 1 月 28 日, 辽宁红沿河核电有限公司作为借款人, 与中国银行、中国工商银行等多家金融机构签订了一系列贷款协议, 从各银行共计获得总额为等值人民币 39,505,778,000.00 元的借款额度。同时, 中广核集团公司与中国银行签订《股权质押合同》, 将持有的辽宁红沿河核电有限公司 45% 的股权质押给中国银行。2011 年 10 月 26 日, 经中国银行同意, 中广核集团公司将持有的辽宁红沿河核电有限公司 45% 的股权转让给中广核核电投资有限公司。2015 年 10 月, 中广核核电投资有限公司与中国银行签订了股权质押合同, 将所持有的辽宁红沿河核电有限公司 45% 的股权质押给中国银行。

33. 短期借款

合并

类别

年末余额
人民币元

年初余额
人民币元
(已重述)

信用借款

17,021,331,548.59

10,475,280,152.44

母公司

类别

年末余额
人民币元

年初余额
人民币元

信用借款

4,027,839,614.30

3,309,657,169.56

34. 衍生金融负债

合并

项目

年末余额
人民币元

年初余额
人民币元

衍生金融工具

84,138,515.47

101,512,858.97

35. 应付票据

合并

年末余额
人民币元

年初余额
人民币元
(已重述)

商业承兑汇票

-

112,962,800.00

银行承兑汇票

750,688,156.15

158,808,910.66

合计

750,688,156.15

271,771,710.66

36. 应付账款

合并

(1)应付账款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------|-------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 9,653,650,216.40 | 10,459,747,479.21 |
| 1至2年 | 1,574,026,112.06 | 1,149,894,887.28 |
| 2至3年 | 942,048,157.95 | 1,779,128,606.68 |
| 3年以上 | 1,637,604,824.83 | 460,316,280.39 |
| 合计 | 13,807,329,311.24 | 13,849,087,253.56 |

(2)账龄超过1年的大额应付账款:

2016年12月31日

| 债权单位名称 | 所欠金额 人民币元 | 账龄 | 未偿还原因 |
|---------------|----------------|------------------|-------|
| 东方电气股份有限公司 | 567,021,199.56 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 上海电气集团股份有限公司 | 318,586,276.88 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 224,389,084.85 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 中国核工业华兴建设有限公司 | 127,742,168.39 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 上海第一机床厂有限公司 | 126,703,642.60 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 中核建中核燃料元件有限公司 | 120,194,120.00 | 1至2年 | 尚未结算 |
| 上海电气核电设备有限公司 | 112,414,010.70 | 1至2年 | 尚未结算 |
| 南方风机股份有限公司 | 86,558,665.27 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |

母公司

(1)应付账款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 399,259,285.30 | 163,756,866.75 |
| 1至2年 | 3,985,759.87 | 1,173,131.23 |
| 2至3年 | 884,070.63 | - |
| 合计 | 404,129,115.80 | 164,929,997.98 |

37. 预收款项

合并

(1)预收款项账龄分析如下：

| 账龄 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------|------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 2,558,697,328.72 | 1,853,930,542.51 |
| 1至2年 | 955,848,584.59 | 240,210,039.74 |
| 2至3年 | 4,685,576.43 | 8,080,365.00 |
| 3年以上 | 46,699,445.80 | 74,138,080.80 |
| 合计 | 3,565,930,935.54 | 2,176,359,028.05 |

(2) 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

账龄超过一年的大额预收款项为工程款，由于项目工期较长，尚未与对方结算。其中，账龄超过一年的大额预收款项前三名情况如下：

| 债权单位名称 | 所欠金额 人民币元 | 账龄 | 未偿还原因 |
|---------------|----------------|------|--------|
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 848,108,550.60 | 1年以上 | 未到结算时点 |
| 福建宁德核电有限公司 | 116,371,829.74 | 1年以上 | 未到结算时点 |
| 中广核台山第二核电有限公司 | 22,710,562.50 | 3年以上 | 未到结算时点 |
| 合计 | 987,190,942.84 | | |

母公司

(1)预收款项账龄分析如下：

| 账龄 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 392,838.52 | 6,860,067.85 |
| 1至2年 | - | 630,000.00 |
| 合计 | 392,838.52 | 7,490,067.85 |

38. 应付职工薪酬

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 本年其他转出 人民币元 | 因出售子公司 | |
|-------------|-----------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|---------------|
| | | | | | 而减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
| 一、短期薪酬 | 35,477,555.78 | 6,619,690,048.55 | 6,617,332,479.26 | - | 231,771.38 | 37,603,353.69 |
| 工资、奖金、津贴、补贴 | 297,159.36 | 4,712,646,942.40 | 4,712,944,101.76 | - | - | - |
| 职工福利费 | 21,120.00 | 632,356,700.34 | 632,377,820.34 | - | - | - |
| 社会保险费 | 190,522.95 | 397,303,936.17 | 397,291,702.10 | - | - | 202,757.02 |
| 其中：基本医疗保险费 | 60,855.45 | 183,176,304.26 | 183,222,903.31 | - | - | 14,256.40 |
| 补充医疗保险费 | 20,368.50 | 186,795,502.34 | 186,796,148.69 | - | - | 19,722.15 |
| 工伤保险费 | 44,149.07 | 11,147,306.80 | 11,081,582.61 | - | - | 109,873.26 |
| 生育保险费 | 65,149.93 | 16,140,028.91 | 16,146,273.63 | - | - | 58,905.21 |
| 其他 | - | 44,793.86 | 44,793.86 | - | - | - |
| 住房公积金 | 5,816,646.02 | 512,570,473.33 | 514,299,226.46 | - | - | 4,087,892.89 |
| 工会经费 | 22,186,296.01 | 94,448,722.83 | 88,493,087.09 | - | 231,771.38 | 27,910,160.37 |
| 职工教育经费 | - | 95,332,133.61 | 95,332,133.61 | - | - | - |
| 其他 | 6,965,811.44 | 175,031,139.87 | 176,594,407.90 | - | - | 5,402,543.41 |
| 二、离职后福利 | | | | | | |
| -设定提存计划 | 11,376,155.83 | 673,743,160.23 | 673,253,701.14 | - | - | 11,865,614.92 |
| 其中：基本养老保险费 | 394,488.67 | 442,797,296.49 | 442,794,654.89 | - | - | 397,130.27 |
| 失业保险费 | 38,971.34 | 8,137,435.60 | 8,153,072.39 | - | - | 23,334.55 |
| 企业年金缴费 | 10,942,695.82 | 222,808,428.14 | 222,305,973.86 | - | - | 11,445,150.10 |
| 三、辞退福利 | - | 1,278,303.78 | 1,278,303.78 | - | - | - |
| 四、其他 | 3,909,819.16 | 86,886,146.53 | 70,576,160.72 | 19,251,157.52 | - | 968,647.45 |
| 合计 | 50,763,530.77 | 7,381,597,659.09 | 7,362,440,644.90 | 19,251,157.52 | 231,771.38 | 50,437,616.06 |

母公司

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 本年其他转出 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,392,638.36 | 311,198,755.89 | 308,809,340.69 | - | 4,782,053.56 |
| 工资、奖金、津贴、补贴 | - | 227,972,598.79 | 227,972,598.79 | - | - |
| 职工福利费 | - | 29,873,571.82 | 29,873,571.82 | - | - |
| 社会保险费 | 67,368.74 | 19,955,588.53 | 20,022,957.27 | - | - |
| 其中：基本医疗保险费 | 57,967.68 | 7,532,610.20 | 7,590,577.88 | - | - |
| 补充医疗保险费 | - | 11,382,266.21 | 11,382,266.21 | - | - |
| 工伤保险费 | 2,199.86 | 436,966.55 | 439,166.41 | - | - |
| 生育保险费 | 7,201.20 | 603,745.57 | 610,946.77 | - | - |
| 住房公积金 | 118,711.00 | 21,023,776.60 | 21,051,261.60 | - | 91,226.00 |
| 工会经费 | 1,819,921.95 | 4,551,246.75 | 1,819,921.95 | - | 4,551,246.75 |
| 职工教育经费 | - | 2,265,395.57 | 2,265,395.57 | - | - |
| 其他 | 386,636.67 | 5,556,577.83 | 5,803,633.69 | - | 139,580.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 815,674.44 | 26,884,066.00 | 26,955,802.16 | - | 743,938.28 |
| 其中：基本养老保险费 | 117,069.50 | 16,588,262.20 | 16,705,331.70 | - | - |
| 失业保险费 | 15,725.09 | 164,259.87 | 179,984.96 | - | - |
| 企业年金缴费 | 682,879.85 | 10,131,543.93 | 10,070,485.50 | - | 743,938.28 |
| 三、其他 | - | 6,648,894.20 | - | 6,648,894.20 | - |
| 合计 | 3,208,312.80 | 344,731,716.09 | 335,765,142.85 | 6,648,894.20 | 5,525,991.84 |

38. 应付职工薪酬 - 续

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按当地政府规定的比例向该等计划缴存养老保险和失业保险费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。本集团2016年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币442,797,296.49元及人民币8,137,435.60元(2015年：人民币396,706,305.28元及人民币11,776,227.21元)。于2016年12月31日，本集团尚有人民币397,130.27元及人民币23,334.55元(2015年12月31日：人民币394,488.67元及人民币38,971.34元)的养老保险、失业保险应缴存费用尚未支付。有关应缴存费用已于报告期后支付。

39. 应交税费

合并

| 税种 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|---------|----------------|-----------------------|
| 增值税 | 141,910,510.96 | 1,222,707,193.19 |
| 营业税 | - | 110,416,031.25 |
| 城市维护建设税 | 29,892,345.03 | 38,455,557.20 |
| 企业所得税 | 630,643,752.10 | 783,324,907.52 |
| 代扣个人所得税 | 71,931,327.98 | 56,829,750.21 |
| 房产税 | 5,789,398.28 | 9,861,899.41 |
| 印花税 | 4,455,927.63 | 4,626,988.31 |
| 教育费附加 | 21,392,262.22 | 24,354,954.30 |
| 堤围防护费 | - | (4,886,401.90) |
| 关税 | 228,488.69 | 69,283.60 |
| 其他 | 3,102,096.91 | 1,178,183.62 |
| 合计 | 909,346,109.80 | 2,246,938,346.71 |

母公司

| 税种 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------|--------------|--------------|
| 代扣个人所得税 | 3,016,608.95 | 1,582,054.02 |
| 营业税 | - | 5,855,790.48 |
| 城市维护建设税 | - | 409,905.33 |
| 教育费附加 | - | 292,789.52 |
| 其他 | 2,685,849.80 | 549,961.82 |
| 合计 | 5,702,458.75 | 8,690,501.17 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

40. 应付利息

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 (已重述) |
|-----------|-----------------------|------------------------------|
| 企业债券利息 | 228,924,601.11 | 259,779,819.52 |
| 长期借款应付利息 | 277,143,956.37 | 326,428,090.85 |
| 短期借款应付利息 | 26,455,216.78 | 16,051,376.82 |
| 短期融资券应付利息 | - | 14,991,780.82 |
| 合计 | <u>532,523,774.26</u> | <u>617,251,068.01</u> |

母公司

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 企业债券利息 | 102,813,192.81 | 140,180,316.10 |
| 短期借款利息 | 2,870,496.95 | 1,090,291.08 |
| 短期融资券应付利息 | - | 14,991,780.82 |
| 合计 | <u>105,683,689.76</u> | <u>156,262,388.00</u> |

41. 应付股利

合并

| <u>投资者名称</u> | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 香港核电投资有限公司 | 801,223,500.00 | 735,400,200.00 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 684,526,359.50 | 512,637,965.03 |
| 广东省粤电集团有限公司 | 248,291,584.42 | - |
| 中电核电运营管理(中国)有限公司 | 665,115.54 | 1,238,674.67 |
| 合计 | <u>1,734,706,559.46</u> | <u>1,249,276,839.70</u> |

42. 其他应付款

合并

(1)其他应付款账龄分析如下:

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 7,512,700,305.25 | 1,093,701,258.10 |
| 1至2年 | 68,781,301.01 | 56,201,204.20 |
| 2至3年 | 34,583,739.59 | 46,153,828.96 |
| 3年以上 | 108,056,979.24 | 71,817,458.96 |
| 合计 | <u>7,724,122,325.09</u> | <u>1,267,873,750.22</u> |

(2)其他应付款按性质如下:

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 股权收购款(注) | 5,536,329,688.08 | - |
| 乏燃料处置基金 | 1,060,000,078.80 | 834,863,783.89 |
| 代收款项 | 575,000,000.00 | - |
| 往来款项 | 474,748,697.62 | 345,246,648.03 |
| 其他 | 78,043,860.59 | 87,763,318.30 |
| 合计 | <u>7,724,122,325.09</u> | <u>1,267,873,750.22</u> |

注: 详见附注 73。

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明:

2016年12月31日

| <u>债权单位名称</u> | <u>所欠金额</u> 人民币元 | <u>账龄</u> | <u>未偿还原因</u> |
|---------------|---------------------|------------------|--------------|
| 中广核集团公司 | 74,859,771.79 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |

42. 其他应付款 - 续

母公司

(1)其他应付款账龄分析如下:

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|------|-------------------------|----------------------|
| 1年以内 | 5,562,507,063.61 | 40,389,748.86 |
| 1至2年 | 5,456.60 | 22,851,679.57 |
| 2至3年 | 10,283,889.46 | - |
| 合计 | <u>5,572,796,409.67</u> | <u>63,241,428.43</u> |

(2)其他应付款按性质如下:

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|-------|-------------------------|----------------------|
| 股权收购款 | 5,536,329,688.08 | - |
| 往来款项 | 36,466,721.59 | 24,823,955.28 |
| 资产采购款 | - | 38,417,473.15 |
| 合计 | <u>5,572,796,409.67</u> | <u>63,241,428.43</u> |

43. 划分为持有待售的负债

| | <u>年末余额</u> 人民币元 |
|-------|---------------------|
| 应付账款 | 140,461.90 |
| 预收款项 | 143,560.47 |
| 应交税费 | 43,159.85 |
| 其他应付款 | 371,576.33 |
| 合计 | <u>698,758.55</u> |

如附注 16 所述，本集团在编制本年度财务报表时，已将南京新苏热电有限公司的资产划分为持有待售的资产，将其全部的负债划分为持有待售的负债。

44. 一年内到期的非流动负债

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 12,122,412,120.30 | 6,986,254,289.54 |
| 一年内到期的应付债券 | 5,600,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | - | 1,995,920,888.68 |
| 一年内到期的衍生金融工具 | 130,897,532.84 | 116,500,091.07 |
| 一年内到期的退休福利计划负债 | 3,199,250.00 | 3,047,000.00 |
| 合计 | <u>17,856,508,903.14</u> | <u>10,601,722,269.29</u> |

母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | - | 1,995,920,888.68 |
| 一年内到期的应付债券 | 4,000,000,000.00 | - |
| 一年内到期的衍生金融工具 | 100,298,982.00 | 90,839,230.68 |
| 合计 | <u>4,100,298,982.00</u> | <u>2,086,760,119.36</u> |

45. 其他流动负债

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 待转销项税额 | 1,090,149,700.13 | - |
| 短期融资券 | - | 1,000,000,000.00 |
| 合计 | <u>1,090,149,700.13</u> | <u>1,000,000,000.00</u> |

母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------|--------------|------------------|
| 短期融资券 | - | 1,000,000,000.00 |

46. 长期借款

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------------------|--------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 16,041,435,832.06 | 15,975,724,198.99 |
| 保证借款(注 1) | 4,196,000,000.00 | 4,400,000,000.00 |
| 质押借款(注 2) | 119,336,991,322.88 | 112,748,244,191.77 |
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 减：一年内到期的 长期借款 | 12,122,412,120.30 | 6,986,254,289.54 |
| 一年以后到期的长期借款 | 127,472,015,034.64 | 126,157,714,101.22 |

上述借款年利率如下：

| | 本年 | 上年 |
|--------|-------------|-------------|
| 借款利率范围 | 0.19%-6.95% | 0.33%-6.95% |

注 1：2012 年 8 月，广核投公司与太平资产管理有限公司签订《太平资产——中广核核电项目债权投资计划投资合同》，合同约定太平资产管理有限公司发起设立“太平资产——中广核核电项目债权投资计划”，该投资计划预计规模为人民币 50 亿元，实际募集资金人民币 30 亿元。募集资金以债权方式投资于广核投公司，用于广核投公司下属台山核电和阳江公司核电项目建设。中广核集团公司为该合同下广核投公司应向太平资产管理有限公司履行的全部义务提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

2015 年 8 月和 10 月，本公司之子公司陆丰核电与交通银行股份有限公司深圳科技园支行分别签订了两份流动资金借款合同。根据合同规定，贷款人向其提供合计人民币 400,000,000.00 元授信额度，可在合同规定有效期内重复使用授信额度内的资金。同时贷款人与中广核集团公司签订《保证合同》，中广核集团公司对于陆丰核电的上述流动资金借款合同下连续发生的全部债务提供连带责任担保。截至 2016 年 12 月 31 日止，使用上述授信额度并结余的借款余额计人民币 396,000,000.00 元。

2015 年 7 月和 11 月，本公司之子公司陆丰核电分别与上海电气融创融资租赁有限公司和国银金融租赁股份有限公司签订合同进行资金融资，收到的本金分别为人民币 500,000,000.00 元和人民币 500,000,000.00 元，合计人民币 1,000,000,000.00 元。中广核集团公司以其合法的公司全部资产为陆丰核电在上述合同项下一切债务提供了连带责任担保。截至 2016 年 12 月 31 日止，陆丰核电尚未偿的借款余额为人民币 800,000,000.00 元。

注 2：质押借款由本集团以在售电协议、保险合同及所持股权项下的权益提供质押。关于本集团的质押情况，详见附注 32。

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

47. 应付债券

合并

| 债券名称 | 面值 人民币元 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 人民币元 | 年初应付利息 人民币元 (已重述) | 本年应计利息 人民币元 | 本年已付利息 人民币元 | 年末应付利息 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|------------------------|-------------------|------------|------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| 02 广核债(注 2) | 4,000,000,000.00 | 2002/11/11 | 15 年 | 4,000,000,000.00 | 25,207,713.36 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 25,207,713.36 | 4,000,000,000.00 |
| 07 广核债 | 2,000,000,000.00 | 2007/12/20 | 15 年 | 2,000,000,000.00 | 3,879,452.05 | 118,000,000.00 | 118,000,000.00 | 3,879,452.05 | 2,000,000,000.00 |
| 10 广核债 | 2,500,000,000.00 | 2010/05/12 | 10 年 | 2,500,000,000.00 | 73,726,027.40 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | 73,726,027.40 | 2,493,568,172.08 |
| 11 中广核 MTN1(中期票据)(注 1) | 2,000,000,000.00 | 2011/09/08 | 5 年 | 2,000,000,000.00 | 37,367,123.29 | 81,232,876.71 | 118,600,000.00 | - | - |
| 14 台山核电 PPN001(注 3) | 600,000,000.00 | 2014/05/26 | 3 年 | 600,000,000.00 | 23,760,000.00 | 39,600,000.00 | 39,600,000.00 | 23,760,000.00 | 600,000,000.00 |
| 14 台山核电 PPN002(注 3) | 1,000,000,000.00 | 2014/09/26 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 15,095,890.41 | 58,000,000.00 | 58,000,000.00 | 15,095,890.41 | 1,000,000,000.00 |
| 15 台山核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 2015/02/13 | 3 年 | 500,000,000.00 | 23,745,205.48 | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 | 23,745,205.48 | 500,000,000.00 |
| 16 阳江核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 2016/01/20 | 3 年 | 500,000,000.00 | - | 18,393,596.28 | 4,510,688.15 | 13,882,908.13 | 500,000,000.00 |
| 16 阳江核电 PPN002 | 500,000,000.00 | 2016/03/01 | 3 年 | 500,000,000.00 | - | 16,111,796.36 | 3,977,725.00 | 12,134,071.36 | 500,000,000.00 |
| 16 阳江核电 PPN003 | 700,000,000.00 | 2016/06/17 | 3 年 | 700,000,000.00 | - | 14,619,463.55 | 3,585,152.14 | 11,034,311.41 | 700,000,000.00 |
| 16 阳江核电 PPN004 | 800,000,000.00 | 2016/07/19 | 3 年 | 800,000,000.00 | - | 13,993,975.27 | 3,431,762.74 | 10,562,212.53 | 800,000,000.00 |
| 14 防城港核电 PPN001 | 1,500,000,000.00 | 2014/06/08 | 2 年 | 1,500,000,000.00 | 55,704,657.53 | 42,995,342.47 | 98,700,000.00 | - | - |
| 15 阳江核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 2015/09/12 | 3 年 | 500,000,000.00 | 1,293,750.00 | 19,347,730.95 | 4,744,671.97 | 15,896,808.98 | 500,000,000.00 |
| 合计 | 17,100,000,000.00 | | | 17,100,000,000.00 | 259,779,819.52 | 744,294,781.59 | 775,150,000.00 | 228,924,601.11 | 13,593,568,172.08 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | | | | | (5,600,000,000.00) |
| 一年后到期的应付债券 | | | | | | | | | 7,993,568,172.08 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

47. 应付债券 - 续

母公司

| 债券名称 | 面值 人民币元 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 人民币元 | 年初应付利息 人民币元 | 本年应计利息 人民币元 | 本年已付利息 人民币元 | 年末应付利息 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|------------------------|-------------------|------------|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| 02 广核债(注 2) | 4,000,000,000.00 | 2002/11/11 | 15 年 | 4,000,000,000.00 | 25,207,713.36 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 25,207,713.36 | 4,000,000,000.00 |
| 07 广核债 | 2,000,000,000.00 | 2007/12/20 | 15 年 | 2,000,000,000.00 | 3,879,452.05 | 118,000,000.00 | 118,000,000.00 | 3,879,452.05 | 2,000,000,000.00 |
| 10 广核债 | 2,500,000,000.00 | 2010/05/12 | 10 年 | 2,500,000,000.00 | 73,726,027.40 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | 73,726,027.40 | 2,493,568,172.08 |
| 11 中广核 MTN1(中期票据)(注 1) | 2,000,000,000.00 | 2011/09/08 | 5 年 | 2,000,000,000.00 | 37,367,123.29 | 81,232,876.71 | 118,600,000.00 | - | - |
| 合计 | 10,500,000,000.00 | | | 10,500,000,000.00 | 140,180,316.10 | 494,232,876.71 | 531,600,000.00 | 102,813,192.81 | 8,493,568,172.08 |
| 减: 一年内到期的应付债券 | | | | | | | | | (4,000,000,000.00) |
| 一年后到期的应付债券 | | | | | | | | | 4,493,568,172.08 |

注 1: 11 中广核 MTN1(中期票据)的面值及发行金额为人民币 2,500,000,000.00 元, 该中期票据募集的资金分别由本集团和中广核集团公司使用, 其中本集团使用部分的面值及发行金额为人民币 2,000,000,000.00 元。本集团和中广核集团公司分别承担各自使用募集相应债券资金的偿债义务。本年本集团已经偿还了 11 中广核 MTN1(中期票据)的本金及利息。

注 2: 如本财务报表附注 20 所述, 本公司发行的 02 广核债所募集的资金拨付给岭澳公司使用, 债务本金及利息由岭澳公司承担, 本公司代收代付债务本金及利息。02 广核债将于 2017 年到期。

注 3: 14 台山核电 PPN001 及 14 台山核电 PPN002 将于 2017 年到期。

48. 长期应付款

合并及母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------------------|--------------|------------------|
| 11 中广核 MTN1(中期票据) | - | 1,995,920,888.68 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | - | 1,995,920,888.68 |
| 一年以后到期的长期应付款 | - | - |

49. 长期应付职工薪酬

合并

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 退休福利计划负债 | 42,949,000.00 | 42,086,000.00 |
| 以现金结算的股份支付 | 28,707,806.97 | 10,689,807.22 |
| 减：一年内到期的 退休福利计划负债 | 3,199,250.00 | 3,047,000.00 |
| | <u>68,457,556.97</u> | <u>49,728,807.22</u> |

母公司

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 以现金结算的股份支付 | <u>9,600,749.69</u> | <u>3,364,257.38</u> |

50. 预计负债

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|------------|-------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-------------------------|
| 核电设施退役费准备金 | 1,588,127,402.48 | 639,375,797.22 | - | 50,804,065.44 | 2,278,307,265.14 |
| 中低放废物处置准备金 | 167,604,956.00 | 14,647,738.60 | - | 6,873,063.69 | 189,125,758.29 |
| 合计 | <u>1,755,732,358.48</u> | <u>654,023,535.82</u> | <u>-</u> | <u>57,677,129.13</u> | <u>2,467,433,023.43</u> |

51. 递延收益

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年增加 人民币元 | 本年摊销 人民币元 | 出售子公司 而减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|------|-----------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|
| 政府补助 | 1,031,307,385.81 | 50,144,215.84 | 64,402,124.59 | 32,176,547.05 | 984,872,930.01 |

52. 其他非流动负债

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------------|---------------------|-----------------------|
| 衍生金融工具(注) | 136,641,749.24 | 257,134,286.64 |
| 减：一年内到期的衍生金融工具 | 130,897,532.84 | 116,500,091.07 |
| | <u>5,744,216.40</u> | <u>140,634,195.57</u> |

母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------------|----------------|----------------------|
| 衍生金融工具 | 100,298,982.00 | 161,872,529.12 |
| 减：一年内到期的衍生金融工具 | 100,298,982.00 | 90,839,230.68 |
| | <u>-</u> | <u>71,033,298.44</u> |

注：系本集团持有的远期外汇合同及利率掉期合同等，该等合同自资产负债表日起超过12个月到期且预期持有超过12个月，故将其划分为其他非流动负债。

53. 股本

合并及母公司

| 公司名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 内资股 | 34,285,125,000.00 | 34,285,125,000.00 |
| 其中：中广核集团公司 | 29,176,641,375.00 | 29,176,641,375.00 |
| 广东恒健投资控股有限公司 | 3,428,512,500.00 | 3,428,512,500.00 |
| 中国核工业集团公司 | 1,679,971,125.00 | 1,679,971,125.00 |
| 境外上市外资股(H股) | 11,163,625,000.00 | 11,163,625,000.00 |
| 合计 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |

54. 资本公积

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-----------------|-----------------------|--------------|------------------|---------------------|
| 股本溢价 | 31,235,736,983.02 | - | 8,536,329,688.08 | 22,699,407,294.94 |
| 其中：投资者投入的资本 | 26,703,665,259.16 | - | - | 26,703,665,259.16 |
| 同一控制下合并形成的差额(注) | 4,532,071,723.86 | - | 8,536,329,688.08 | (4,004,257,964.22) |
| 改制评估调整 | (27,701,479,836.62) | - | - | (27,701,479,836.62) |
| 其他资本公积 | 5,523,902,742.72 | 2,698,168.37 | - | 5,526,600,911.09 |
| 合计 | 9,058,159,889.12 | 2,698,168.37 | 8,536,329,688.08 | 524,528,369.41 |

注：本公司于2016年11月30日从中广核集团公司收购了防城港核电61%、陆丰核电100%和工程公司100%的股权，系同一控制下企业合并。本公司将支付的合并对价与被合并方于合并日所有者权益账面价值的份额之间的差额计人民币1,471,355,355.80元冲减资本公积，并转销按持股比例计算的被合并方于合并日所有者权益账面价值的份额之和计人民币7,064,974,332.28元。

54. 资本公积 - 续

母公司

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-----------------|-------------------|--------------|------------------|--------------------|
| 股本溢价 | 25,913,082,563.30 | - | 1,471,355,355.80 | 24,441,727,207.50 |
| 其中：投资者投入的资本 | 26,703,665,259.16 | - | - | 26,703,665,259.16 |
| 同一控制下合并形成的差额(注) | (790,582,695.86) | - | 1,471,355,355.80 | (2,261,938,051.66) |
| 合计 | 25,913,082,563.30 | - | 1,471,355,355.80 | 24,441,727,207.50 |

注：本公司于2016年11月30日从中广核集团公司收购了防城港核电61%、陆丰核电100%和工程公司100%的股权，系同一控制下企业合并。本公司将支付的对价超过被合并方账面所有者权益相应份额的差额调整资本公积人民币1,471,355,355.80元。

55. 盈余公积

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 (已重述) | 本年增加数 人民币元 | 本年减少数 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,531,810,156.39 | 686,525,860.72 | - | 2,218,336,017.11 |

母公司

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加数 人民币元 | 本年减少数 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,120,436,253.30 | 686,525,860.72 | - | 1,806,962,114.02 |

56. 未分配利润

合并

| | 本年数 人民币元 | 上年数 人民币元 (已重述) |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 年初未分配利润(重述前) | 5,136,961,029.79 | (443,796,385.68) |
| 同一控制下企业合并(注 1) | (2,236,913,862.64) | (2,219,715,245.70) |
| 年初未分配利润(重述后) | <u>2,900,047,167.15</u> | <u>(2,663,511,631.38)</u> |
| 加: 本年净利润 | 7,404,903,913.93 | 6,713,620,392.57 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 686,525,860.72 | 701,662,081.78 |
| 提取职工奖励及福利基金 | - | - |
| 可供股东分配的利润 | <u>9,618,425,220.36</u> | <u>3,348,446,679.41</u> |
| 减: 应付利润 | 1,908,813,982.45 | 113,624,839.13 |
| 工程公司向原股东分红 | 1,384,170,850.92 | 334,774,673.13 |
| 年末未分配利润 | <u><u>6,325,440,386.99</u></u> | <u><u>2,900,047,167.15</u></u> |

母公司

| | 本年数 人民币元 | 上年数 人民币元 |
|-------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 年初未分配利润 | 6,282,190,542.93 | 849,198,347.92 |
| 加: 本年净利润 | 6,865,258,607.15 | 6,162,907,815.71 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 686,525,860.72 | 616,290,781.57 |
| 可供股东分配的利润 | <u>12,460,923,289.36</u> | <u>6,395,815,382.06</u> |
| 减: 应付利润 | 1,908,813,982.45 | 113,624,839.13 |
| 年末未分配利润 | <u><u>10,552,109,306.91</u></u> | <u><u>6,282,190,542.93</u></u> |

注 1: 本年由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更, 影响 2016 年年初未分配利润人民币(2,236,913,862.64)元, 影响 2015 年年初未分配利润人民币(2,219,715,245.70)元, 详见附注 73。

57. 少数股东权益

合并

本集团子公司的少数股东权益如下：

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 广东省粤电集团有限公司 | 7,686,033,370.77 | 7,227,049,277.45 |
| 法国电力国际公司 | 6,288,263,880.70 | 6,296,667,267.78 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司(注) | 5,736,854,549.22 | 5,455,207,582.33 |
| 香港核电投资有限公司 | 1,416,357,576.57 | 1,385,200,588.86 |
| EDF(中国)投资有限公司 | 1,075,042,771.17 | 715,211,649.57 |
| 德克纳堂木股份有限公司 | 47,302,823.92 | 46,343,232.80 |
| 中电核电运营管理(中国)有限公司 | 38,358,493.20 | 38,352,618.20 |
| WSC-China, LLC | 11,462,227.14 | 9,723,222.08 |
| 江宁区国有资产经营(控股)有限公司 | 4,676,511.84 | 5,467,572.14 |
| 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | (91,284,820.20) | (79,859,454.50) |
| 广西投资集团有限公司 | 2,265,432,135.68 | 2,229,802,516.65 |
| 北京和利时系统工程有限公司 | - | 119,397,797.35 |
| AREVA NP | 140,635,556.11 | 143,149,751.88 |
| 合计 | <u>24,619,135,076.12</u> | <u>23,591,713,622.59</u> |

注：如附注7所述，本集团将联营企业中广核一期产业投资基金有限公司分别持有的子公司中广核核电投资有限公司、中广核宁核投资有限公司、阳江公司22.22%、43.48%、7%的股权，仍作为少数股东权益列示。

58. 营业收入

合并

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务 | 32,642,096,641.64 | 26,479,597,483.84 |
| 其中：销售电力 | 28,114,633,073.08 | 21,542,349,095.34 |
| 建筑安装和设计服务 | 2,820,089,782.34 | 3,222,574,235.91 |
| 提供劳务 | 1,029,728,218.97 | 1,061,556,583.72 |
| 商品销售 | 186,797,498.05 | 194,325,788.02 |
| 其他 | 490,848,069.20 | 458,791,780.85 |
| 其他业务 | 384,322,208.89 | 360,116,303.40 |
| 合计 | <u>33,026,418,850.53</u> | <u>26,839,713,787.24</u> |

58. 营业收入 - 续

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|------|----------------------|----------------------|
| 其他业务 | 511,346,565.67 | 442,488,489.98 |

59. 营业成本

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|-----------|--------------------------|-------------------------------|
| 主营业务 | 17,759,542,763.89 | 13,978,780,258.03 |
| 其中：销售电力 | 13,983,368,215.13 | 10,228,088,437.90 |
| 建筑安装和设计服务 | 2,543,419,439.70 | 2,458,130,875.87 |
| 提供劳务 | 734,690,873.13 | 741,257,617.77 |
| 商品销售 | 148,680,276.14 | 173,722,984.69 |
| 其他 | 349,383,959.79 | 377,580,341.80 |
| 其他业务 | 325,466,862.69 | 296,875,819.61 |
| 合计 | <u>18,085,009,626.58</u> | <u>14,275,656,077.64</u> |

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|------|----------------------|----------------------|
| 其他业务 | 485,730,255.84 | 398,966,967.93 |

60. 财务费用

合并

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息支出 | 7,924,749,594.38 | 8,207,923,611.41 |
| 减：已资本化的利息费用 | 3,973,104,629.92 | 5,332,366,189.54 |
| 减：利息收入 | 226,146,090.49 | 425,554,734.21 |
| 汇兑损失(收益) | 564,630,166.43 | (774,095,497.43) |
| 减：已资本化的汇兑损失(收益) | 401,449,329.30 | (732,551,911.26) |
| 核电设施弃置准备金 | 131,701,449.76 | 99,337,922.78 |
| 银行手续费及其他 | 34,926,375.64 | 60,605,183.56 |
| 合计 | <u>4,055,307,536.50</u> | <u>2,568,402,207.83</u> |

母公司

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 604,332,488.84 | 673,430,944.73 |
| 减：利息收入 | 263,636,365.85 | 436,852,331.88 |
| 汇兑损失(收益) | (32,776,027.20) | (113,127,093.30) |
| 银行手续费及其他 | 946,184.26 | 2,778,580.71 |
| 合计 | <u>308,866,280.05</u> | <u>126,230,100.26</u> |

61. 资产减值损失

合并

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|----------|-----------------------|------------------------|
| 坏账损失 | 4,323,107.34 | 31,146,753.01 |
| 存货跌价损失 | 151,955,482.50 | 144,288,061.03 |
| 固定资产减值损失 | - | 13,309,683.28 |
| 在建工程减值损失 | - | 634,400.00 |
| 合计 | <u>156,278,589.84</u> | <u>189,378,897.32</u> |

62. 公允价值变动收益(损失)

合并

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|---------------------|-----------------------|------------------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动 | 119,176,459.93 | 15,550,085.39 |
| 以现金结算的股份支付产生的公允价值变动 | 1,232,668.87 | - |
| | <u>120,409,128.80</u> | <u>15,550,085.39</u> |

母公司

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动 | 61,573,547.12 | 114,708,094.97 |
| 以现金结算的股份支付产生的公允价值变动 | 412,401.89 | - |
| | <u>61,985,949.01</u> | <u>114,708,094.97</u> |

63. 投资收益

合并

(1) 投资收益明细情况

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|----------------------|-------------------------|------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,290,546,046.48 | 958,284,137.79 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | (38,339,066.77) | 19,463,326.84 |
| 衍生金融工具收益 | (133,020,028.40) | (170,476,970.03) |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 14,432,950.00 | 17,570,000.00 |
| 委托贷款利息收入 | - | 607,500.00 |
| 其他 | (5,900,087.31) | (31,112,166.23) |
| 合计 | <u>1,127,719,814.00</u> | <u>794,335,828.37</u> |

63. 投资收益 - 续

合并 - 续

(2)按权益法核算的长期股权投资收益

| <u>被投资单位名称</u> | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 福建宁德核电有限公司 | 746,675,242.94 | 638,959,392.97 |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 158,339,246.65 | 13,093,179.83 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 193,787,427.69 | 136,624,513.04 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 4,449,613.59 | 1,462,371.99 |
| 龙源白鹭培训中心 | 56,377.04 | 99,402.77 |
| 宝银特种钢管有限责任公司 | - | (9,402,004.14) |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 52,606,000.00 | 52,141,415.34 |
| 中广核财务公司 | 133,470,869.01 | 124,194,557.20 |
| 中咨工程有限公司 | 1,161,269.56 | 1,111,308.79 |
| 合计 | <u>1,290,546,046.48</u> | <u>958,284,137.79</u> |

母公司

(1) 投资收益明细情况

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 7,068,137,168.91 | 6,097,711,421.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 193,787,427.69 | 136,624,513.04 |
| 衍生金融工具收益 | (96,362,352.55) | (101,584,579.82) |
| 委托贷款利息收入 | 505,811,265.96 | 441,175,775.64 |
| 其他 | (6,349,843.48) | (27,513,433.68) |
| 合计 | <u>7,665,023,666.53</u> | <u>6,546,413,696.18</u> |

63. 投资收益 - 续

母公司 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| <u>被投资单位名称</u> | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 广核投公司 | 3,607,010,828.63 | 3,036,782,976.88 |
| 岭澳公司 | 746,657,351.92 | 1,183,010,264.65 |
| 中广核核电投资有限公司 | 723,095,436.07 | 775,584,460.69 |
| 岭东公司 | 334,888,745.01 | 495,550,299.62 |
| 中广核宁核投资有限公司 | 402,490,052.39 | 348,292,020.47 |
| 中广核核电运营有限公司 | 171,619,449.52 | 185,359,311.10 |
| 阳江公司 | 985,453,118.82 | - |
| 苏州热工 | 67,379,179.60 | 45,236,186.33 |
| 中广核研究院有限公司 | 29,543,006.95 | 27,895,901.26 |
| 合计 | <u>7,068,137,168.91</u> | <u>6,097,711,421.00</u> |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| <u>被投资单位名称</u> | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | <u>193,787,427.69</u> | <u>136,624,513.04</u> |

本集团及本公司的投资收益汇回无重大限制。

64. 营业外收入

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|-----------|-------------------------|-------------------------------|
| 政府补助(注) | 1,395,262,707.60 | 1,549,130,113.73 |
| 处置非流动资产利得 | 757,540.33 | 373,745.17 |
| 其他 | 3,785,197.89 | 16,774,546.60 |
| 合计 | <u>1,399,805,445.82</u> | <u>1,566,278,405.50</u> |

注：政府补助详见附注 67。

65. 营业外支出

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|-----------|----------------------|-------------------------------|
| 处置固定资产损失 | 15,651,220.53 | 13,784,047.01 |
| 捐赠支出 | 5,535,303.44 | 3,610,852.07 |
| 资产报废、损毁损失 | - | 1,130,353.00 |
| 其他 | 584,930.06 | 86,371,808.18 |
| 合计 | <u>21,771,454.03</u> | <u>104,897,060.26</u> |

66. 所得税

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|-----------|-----------------------|-------------------------------|
| 当期所得税费用 | 1,214,548,044.74 | 1,122,468,518.95 |
| 递延所得税费用 | (473,069,015.17) | (146,005,722.28) |
| 调整以前年度所得税 | (8,908,559.87) | 12,268,374.59 |
| 合计 | <u>732,570,469.70</u> | <u>988,731,171.26</u> |

66. 所得税 - 续

合并 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下:

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| 会计利润 | 9,902,913,332.74 | 9,033,088,158.84 |
| 按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度: 25%) | 2,475,728,333.19 | 2,258,272,039.71 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 29,736,637.20 | 34,606,976.32 |
| 免税收入的纳税影响 | (319,028,274.11) | (239,571,034.45) |
| 不征税收入的纳税影响 | (325,292,468.15) | (330,574,286.37) |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性 差异的纳税影响 | 106,252,566.94 | 193,128,131.45 |
| 利用以前年度未确认可 抵扣亏损和可抵扣暂 时性差异的纳税影响 | (52,313,938.27) | - |
| 计量递延所得税时适用的 税率与当期所得税税率 不一致的影响 | 8,122,524.11 | 26,894,996.34 |
| 调整以前年度所得税 | (8,908,559.87) | 12,268,374.59 |
| 税收优惠的所得税影响 | (988,984,697.99) | (952,477,996.58) |
| 其他 | (192,741,653.35) | (13,816,029.75) |
| 所得税费用 | <u>732,570,469.70</u> | <u>988,731,171.26</u> |

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

66. 所得税 - 续

母公司 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下:

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 会计利润 | 6,865,258,607.15 | 6,162,907,815.71 |
| 按 25% 的税率计算的所得税费用 | 1,716,314,651.79 | 1,540,726,953.93 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 115,474.77 | 5,747,455.16 |
| 免税收入的纳税影响 | (1,815,481,149.15) | (1,558,583,983.51) |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响 | <u>99,051,022.59</u> | <u>12,109,574.42</u> |
| 所得税费用 | <u>-</u> | <u>-</u> |

67. 政府补助

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 收到的与收益相关的政府补助 | | |
| 增值税退税(注) | 1,301,169,872.60 | 1,349,277,468.56 |
| 其他 | <u>29,690,710.41</u> | <u>51,761,271.18</u> |
| 合计 | <u>1,330,860,583.01</u> | <u>1,401,038,739.74</u> |
| 收到的与资产相关的政府补助 | <u>50,144,215.84</u> | <u>108,758,226.53</u> |

注：系本集团收到的增值税返还，本集团向电网公司销售岭澳公司、岭东公司及阳江公司生产的电力实行增值税先征后退政策，详见附注 6。

68. 其他综合收益

合并

(1)其他综合收益项目

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 (已重述) |
|--|------------------|------------------------|
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净资产 或净负债导致的变动 | (2,691,000.00) | (5,479,000.00) |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 权益法下被投资单位将重分类 进损益的其他综合收 益中所享有的份额 | (152,115,502.10) | 229,195,312.71 |
| 外币财务报表折算差额 | 498,373,206.21 | 432,505,699.62 |
| 合计 | 343,566,704.11 | 656,222,012.33 |

(2)归属于母公司的其他综合收益各项目变动情况表:

| | 重新计量 设定受益 计划净资产 或净负债 导致的变动 人民币元 | 权益法下被投资 单位将重分类 进损益的其他 综合收益中所 享有的份额 人民币元 | 外币财务报表 折算差额 人民币元 | 合计 人民币元 |
|-------------|--|--|------------------------|----------------|
| 上年年初余额(已重述) | (1,639,625.00) | 100,037,196.06 | (23,169,903.49) | 75,227,667.57 |
| 上年增减变动金额 | (5,348,625.00) | 229,195,312.71 | 324,379,274.71 | 548,225,962.42 |
| 本年年初余额 | (6,988,250.00) | 329,232,508.77 | 301,209,371.22 | 623,453,629.99 |
| 本年增减变动金额 | (2,696,875.00) | (152,115,502.10) | 373,779,904.66 | 218,967,527.56 |
| 本年年末余额 | (9,685,125.00) | 177,117,006.67 | 674,989,275.88 | 842,421,157.55 |

69. 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外的普通股的加权平均数计算：

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|-------------------|----------------------|-------------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的当年净利润 | 7,404,903,913.93 | 6,713,620,392.57 |
| 发行在外的普通股的加权平均数 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 基本每股收益 | <u>0.163</u> | <u>0.148</u> |

70. 现金及现金等价物

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 (已重述) |
|--------------|-------------------------|------------------------------|
| 现金 | 8,456,533,871.50 | 11,381,296,298.58 |
| 其中：库存现金 | 42,231.84 | 37,127.85 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,456,491,639.66 | 11,381,259,170.73 |
| 现金及现金等价物余额 | <u>8,456,533,871.50</u> | <u>11,381,296,298.58</u> |

母公司

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 3,299,429,162.77 | 5,070,431,739.64 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,299,429,162.77 | 5,070,431,739.64 |
| 现金及现金等价物余额 | <u>3,299,429,162.77</u> | <u>5,070,431,739.64</u> |

71. 现金流量表补充资料

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 9,170,342,863.04 | 8,044,356,987.58 |
| 加：资产减值准备 | 156,278,589.84 | 189,378,897.32 |
| 固定资产折旧 | 4,247,675,432.96 | 3,133,391,885.34 |
| 无形资产摊销 | 285,331,642.28 | 250,373,838.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 142,575,772.14 | 93,726,515.80 |
| 投资性房地产折旧 | 27,981,580.90 | 65,011,581.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减：收益) | 14,893,680.20 | 13,410,301.84 |
| 公允价值变动损失(减：收益) | (120,409,128.80) | (15,550,085.39) |
| 财务费用 | 3,798,128,587.21 | 2,725,351,511.35 |
| 投资损失(减：收益) | (1,127,719,814.00) | (794,335,828.37) |
| 递延所得税资产减少(减：增加) | (189,172,252.43) | (197,948,499.93) |
| 递延所得税负债增加(减：减少) | (283,896,762.74) | 51,942,777.65 |
| 存货的减少(减：增加) | (2,248,889,150.81) | (3,294,144,721.58) |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | 67,375,342.66 | (1,984,367,202.82) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 2,812,238,888.11 | 22,267,127.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>16,752,735,270.56</u> | <u>8,302,865,086.75</u> |
| (2) 现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 8,456,533,871.50 | 11,381,296,298.58 |
| 减：现金的期初余额 | 11,381,296,298.58 | 33,278,989,453.85 |
| 现金及现金等价物的净增加(减少)额 | <u>(2,924,762,427.08)</u> | <u>(21,897,693,155.27)</u> |

71. 现金流量表补充资料 - 续

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 6,865,258,607.15 | 6,162,907,815.71 |
| 加：固定资产折旧 | 5,072,364.69 | 3,235,453.01 |
| 无形资产摊销 | 30,297,171.67 | 11,197,690.33 |
| 公允价值变动损失(减：收益) | (61,985,949.01) | (114,708,094.97) |
| 财务费用 | 379,138,218.82 | 581,727,470.89 |
| 投资损失(减：收益) | (7,665,023,666.53) | (6,546,413,696.18) |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | (130,025,973.50) | (188,189,549.64) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 126,180,989.93 | (374,061,532.71) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(451,088,236.78)</u> | <u>(464,304,443.56)</u> |
| (2) 现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,299,429,162.77 | 5,070,431,739.64 |
| 减：现金的期初余额 | 5,070,431,739.64 | 24,182,331,646.79 |
| 现金及现金等价物的净增加(减少)额 | <u>(1,771,002,576.87)</u> | <u>(19,111,899,907.15)</u> |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

72. 分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了2个报告分部，分别为核电业务运营及电力销售分部、工程建设和技术服务分部。这些报告分部是以收入、性质、运营模式等为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电力销售、工程建设与技术服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策、计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(1) 分部报告信息

| | 核电业务运营及电力销售分部 | | 工程建设与技术服务分部 | | 分部间相互抵减 | | 合计 | |
|----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) |
| 营业收入 | | | | | | | | |
| 对外交易收入 | 29,518,051,346.73 | 22,766,427,697.06 | 3,508,367,503.80 | 4,073,286,090.18 | - | - | 33,026,418,850.53 | 26,839,713,787.24 |
| 分部间交易收入 | 567,357,878.98 | 369,949,239.21 | 10,928,341,423.66 | 11,883,131,540.54 | (11,495,699,302.64) | (12,253,080,779.75) | - | - |
| 分部营业收入合计 | 30,085,409,225.71 | 23,136,376,936.27 | 14,436,708,927.46 | 15,956,417,630.72 | (11,495,699,302.64) | (12,253,080,779.75) | 33,026,418,850.53 | 26,839,713,787.24 |
| 报表营业收入合计 | | | | | | | 33,026,418,850.53 | 26,839,713,787.24 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

72. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

| | 核电业务运营及电力销售分部 | | 工程建设与技术服务分部 | | 分部间相互抵减 | | 合计 | |
|-----------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) |
| 分部营业利润 | 7,095,559,361.04 | 6,441,331,098.86 | 713,687,803.46 | 844,990,617.04 | (695,322,998.83) | (688,449,125.48) | 7,113,924,165.67 | 6,597,872,590.42 |
| 公允价值变动收益 | 120,409,128.80 | 15,550,085.39 | - | - | - | - | 120,409,128.80 | 15,550,085.39 |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,006,117,462.12 | 698,403,869.73 | 199,767,694.94 | 193,025,483.35 | 84,660,889.42 | 66,854,784.71 | 1,290,546,046.48 | 958,284,137.79 |
| 报营业利润 | 8,222,085,951.96 | 7,155,285,053.98 | 913,455,498.40 | 1,038,016,100.39 | (610,662,109.41) | (621,594,340.77) | 8,524,879,340.95 | 7,571,706,813.60 |
| 营业外收入 | 1,366,665,779.98 | 1,416,158,157.10 | 33,139,665.84 | 150,120,248.40 | - | - | 1,399,805,445.82 | 1,566,278,405.50 |
| 营业外支出 | 19,835,833.51 | 15,598,910.09 | 1,935,620.52 | 89,298,150.17 | - | - | 21,771,454.03 | 104,897,060.26 |
| 所得税费用 | 797,937,729.24 | 997,149,262.86 | 78,561,059.90 | 146,980,493.59 | (143,928,319.44) | (155,398,585.19) | 732,570,469.70 | 988,731,171.26 |
| 报表净利润 | 8,770,978,169.19 | 7,558,695,038.13 | 866,098,483.82 | 951,857,705.03 | (466,733,789.97) | (466,195,755.58) | 9,170,342,863.04 | 8,044,356,987.58 |
| 分部资产总额 | 262,645,142,680.08 | 246,851,684,112.86 | 22,580,130,592.47 | 23,496,649,069.55 | (11,998,602,075.03) | (12,896,174,682.14) | 273,226,671,197.52 | 257,452,158,500.27 |
| 衍生金融工具-资产 | 13,936,576.28 | 31,571,942.96 | - | - | - | - | 13,936,576.28 | 31,571,942.96 |
| 长期股权投资 | 12,788,797,979.41 | 11,877,010,376.78 | 1,614,935,606.16 | 1,526,388,495.55 | (2,366,634,352.97) | (2,246,145,094.62) | 12,037,099,232.60 | 11,157,233,777.71 |
| 报表资产总额 | 275,447,877,235.77 | 258,760,266,432.60 | 24,195,066,198.63 | 25,023,037,565.10 | (14,365,236,428.00) | (15,142,319,776.76) | 285,277,707,006.40 | 268,640,984,220.94 |
| 分部负债总额 | 193,844,618,650.07 | 175,544,488,407.69 | 20,975,863,437.03 | 20,986,152,165.91 | (9,846,317,276.35) | (11,462,149,343.43) | 204,974,164,810.75 | 185,068,491,230.17 |
| 衍生金融工具-负债 | 220,780,264.71 | 358,647,145.61 | - | - | - | - | 220,780,264.71 | 358,647,145.61 |
| 报表负债总额 | 194,065,398,914.78 | 175,903,135,553.30 | 20,975,863,437.03 | 20,986,152,165.91 | (9,846,317,276.35) | (11,462,149,343.43) | 205,194,945,075.46 | 185,427,138,375.78 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

72. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

| | 核电业务运营及电力销售分部 | | 工程建设与技术服务分部 | | 分部间相互抵减 | | 合计 | |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) |
| 补充信息: | | | | | | | | |
| 折旧 | 4,251,288,958.52 | 3,114,910,824.27 | 160,636,741.41 | 189,283,905.18 | (136,268,686.07) | (105,791,262.20) | 4,275,657,013.86 | 3,198,403,467.25 |
| 摊销 | 341,580,552.73 | 261,710,227.06 | 86,326,861.69 | 82,390,127.30 | - | - | 427,907,414.42 | 344,100,354.36 |
| 折旧和摊销 | 4,592,869,511.25 | 3,376,621,051.33 | 246,963,603.10 | 271,674,032.48 | (136,268,686.07) | (105,791,262.20) | 4,703,564,428.28 | 3,542,503,821.61 |
| 利息收入 | 181,746,838.11 | 354,155,983.15 | 44,399,252.38 | 71,398,751.06 | - | - | 226,146,090.49 | 425,554,734.21 |
| 利息费用 | 3,948,221,952.46 | 2,870,563,426.45 | 3,423,012.00 | 4,993,995.42 | - | - | 3,951,644,964.46 | 2,875,557,421.87 |
| 当期确认的减值损失 | 156,278,589.84 | 43,506,208.42 | - | 145,872,688.90 | - | - | 156,278,589.84 | 189,378,897.32 |
| 采用权益法核算的 长期股权投资确认 的投资收益 | 1,006,117,462.12 | 698,403,869.73 | 199,767,694.94 | 193,025,483.35 | 84,660,889.42 | 66,854,784.71 | 1,290,546,046.48 | 958,284,137.79 |
| 采用权益法核算的 长期股权投资金额 | 12,788,797,979.41 | 11,877,010,376.78 | 1,614,935,606.16 | 1,526,388,495.55 | (2,366,634,352.97) | (2,246,145,094.62) | 12,037,099,232.60 | 11,157,253,777.71 |
| 资本性支出 | 24,754,046,312.04 | 22,903,661,359.73 | 156,276,567.36 | 130,064,112.62 | (2,201,005,156.30) | 546,403,136.44 | 22,709,317,723.10 | 23,580,128,608.79 |

72. 分部报告 - 续

(2) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|--------------|--------------------------|-------------------------------|
| 来源于境内的对外交易收入 | 27,655,349,604.11 | 22,017,309,858.53 |
| 来源于境外的对外交易收入 | 5,371,069,246.42 | 4,822,403,928.71 |
| 合计 | <u>33,026,418,850.53</u> | <u>26,839,713,787.24</u> |

由于本集团的非流动资产全部位于中国，故未按地域列示分部资产。

(3) 对主要客户的依赖程度

本集团对广东电网的收入为人民币 20,102,946,833.04 元，占本集团 2016 年营业收入的 60.87%。

本集团对广西电网的收入为人民币 2,845,612,144.95 元，占本集团 2016 年营业收入的 8.62%。

本集团对香港核电投资有限公司的收入为人民币 5,166,074,095.09 元，占本集团 2016 年营业收入的 15.64%。

73. 企业合并

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方

2016 年度，本集团发生同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 被合并方基本情况：

于 2016 年 11 月 30 日，本公司向中广核集团公司购买其持有的工程公司 100% 股权、防城港核电 61% 的股权及陆丰核电 100% 的股权，交易价格最终为人民币 8,536,329,688.08 元。

同一控制下企业合并的判断依据：于企业合并前及合并后，本公司及工程公司、防城港核电、陆丰核电同受中广核集团公司控制。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期，即被合并方的净资产和生产经营决策的控制权转移给合并方的日期。

73. 企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(2) 被合并方于合并日及 2015 年末的财务状况：

工程公司

| | 合并日 账面价值 人民币元 | 2015年12月31日 账面价值 人民币元 |
|------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 资产： | | |
| 流动资产 | 19,793,058,848.21 | 19,432,026,283.08 |
| 非流动资产 | 5,333,969,995.68 | 5,591,011,282.02 |
| 小计 | 25,127,028,843.89 | 25,023,037,565.10 |
| 负债： | | |
| 流动负债 | 22,110,643,989.74 | 20,760,123,437.64 |
| 非流动负债 | 186,919,699.32 | 226,028,728.27 |
| 小计 | 22,297,563,689.06 | 20,986,152,165.91 |
| 净资产合计 | 2,829,465,154.83 | 4,036,885,399.19 |
| 减：少数股东权益 | 210,370,335.44 | |
| 归属于本公司股东的权益 | 2,619,094,819.39 | |
| 减：购买对价 | 3,442,709,249.08 | |
| 初始投资成本超过按股权比例 享有的净资产的账面价值 | (823,614,429.69) | |

73. 企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(2) 被合并方于合并日及 2015 年末的财务状况 - 续:

防城港核电

| | 合并日 账面价值 人民币元 | 2015年12月31日 账面价值 人民币元 |
|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 资产: | | |
| 流动资产 | 3,883,308,790.91 | 3,184,251,867.20 |
| 非流动资产 | 33,869,266,895.98 | 30,232,006,034.27 |
| 小计 | <u>37,752,575,686.89</u> | <u>33,416,257,901.47</u> |
| 负债: | | |
| 流动负债 | 8,719,374,089.73 | 3,886,402,133.89 |
| 非流动负债 | 23,121,923,707.17 | 23,812,413,417.20 |
| 小计 | <u>31,841,297,796.90</u> | <u>27,698,815,551.09</u> |
| 净资产合计 | <u>5,911,277,889.99</u> | <u>5,717,442,350.38</u> |
| 减: 少数股东权益 | 2,305,398,377.10 | |
| 归属于本公司股东的权益 | 3,605,879,512.89 | |
| 减: 购买对价 | 4,183,343,339.00 | |
| 初始投资成本超过按股权比例 享有的净资产的账面价值 | <u>(577,463,826.11)</u> | |

73. 企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(2) 被合并方于合并日及2015年末的财务状况 - 续:

陆丰核电

| | 合并日 账面价值 人民币元 | 2015年12月31日 账面价值 人民币元 |
|------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 资产: | | |
| 流动资产 | 1,736,537,808.33 | 1,302,552,074.87 |
| 非流动资产 | 11,357,810,245.35 | 9,334,333,767.64 |
| 小计 | 13,094,348,053.68 | 10,636,885,842.51 |
| 负债: | | |
| 流动负债 | 10,954,348,053.68 | 5,536,885,842.50 |
| 非流动负债 | 1,300,000,000.00 | 4,260,000,000.01 |
| 小计 | 12,254,348,053.68 | 9,796,885,842.51 |
| 净资产合计 | 840,000,000.00 | 840,000,000.00 |
| 减: 少数股东权益 | - | |
| 归属于本公司股东的权益 | 840,000,000.00 | |
| 减: 购买对价 | 910,277,100.00 | |
| 初始投资成本超过按股权比例 享有的净资产的账面价值 | (70,277,100.00) | |

本公司以支付现金为合并对价，所支付对价在合并日的账面价值为人民币 8,536,329,688.08 元。

(3) 被合并方自合并当期期初至合并日经营成果及现金净流量:

工程公司

| | 合并当期期初至合并日 人民币元 |
|--------------|--------------------|
| 营业收入 | 10,253,791,589.87 |
| 营业成本及费用 | 10,386,696,262.66 |
| 利润总额 | 667,191,050.88 |
| 净利润 | 550,129,464.10 |
| 经营活动现金净流量 | 1,940,312,661.94 |
| 投资活动现金净流量 | (71,444,521.14) |
| 筹资活动现金净流量 | (1,455,050,319.20) |
| 现金及现金等价物净增加额 | 425,983,320.11 |

73. 企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(3) 被合并方自合并当期期初至合并日经营成果及现金净流量 - 续:

| 防城港核电 | 合并当期期初至合并日 人民币元 |
|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 3,020,719,704.21 |
| 营业成本及费用 | 2,209,701,398.09 |
| 利润总额 | 193,918,015.63 |
| 净利润 | 193,835,539.61 |
| 经营活动现金净流量 | 1,219,875,296.83 |
| 投资活动现金净流量 | (2,756,938,076.52) |
| 筹资活动现金净流量 | 1,485,235,129.12 |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | (50,769,847.08) |
| 陆丰核电 | 合并当期期初至合并日 人民币元 |
| 营业收入 | - |
| 营业成本及费用 | - |
| 利润总额 | - |
| 净利润 | - |
| 经营活动现金净流量 | - |
| 投资活动现金净流量 | (1,327,451,633.70) |
| 筹资活动现金净流量 | 1,760,207,720.68 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 432,756,086.98 |

74. 处置子公司

本集团处置子公司广利核公司的详细情况见本财务报表附注 7。

(1) 处置子公司现金流量信息

| | 金额 人民币元 |
|-------------------|----------------|
| 处置子公司的价格 | 107,829,328.45 |
| 处置子公司收到的现金和现金等价物 | 107,829,328.45 |
| 减: 子公司持有的现金和现金等价物 | 52,398,120.34 |
| 处置子公司所收到的现金净额 | 55,431,208.11 |

74. 处置子公司 - 续

(2) 处置日前的经营成果及现金流量

如本财务报表附注7所述，本集团未将已处置子公司纳入2016年12月31日的合并资产负债表的范围，惟该子公司在出售日前的经营成果和现金流量已分别在2016年度合并利润表和合并现金流量表中反映。

已出售之子公司于出售日和2016年1月1日的财务状况以及2016年1月1日至出售日止期间经营成果如下表所示：

| | 出售日 人民币元 | 2016年1月1日 人民币元 |
|------------------|----------------|------------------------------|
| 流动资产 | 413,091,510.49 | 435,183,215.12 |
| 非流动资产 | 368,359,440.15 | 367,544,271.56 |
| 流动负债 | 531,792,518.26 | 378,156,667.33 |
| 非流动负债 | 32,176,547.05 | 38,289,028.95 |
| | | 2016年1月1日 至出售日止期间 人民币元 |
| 经营成果： | | |
| 营业收入 | | 472,551,230.60 |
| 营业成本及费用 | | 438,964,371.98 |
| 利润总额 | | 54,116,342.04 |
| 净利润 | | 48,200,094.93 |
| 净现金流量： | | |
| 经营活动现金净流量 | | 59,567,242.33 |
| 投资活动现金净流量 | | (30,661,625.18) |
| 筹资活动现金净流量 | | (51,579,473.59) |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | | (22,673,856.44) |

75. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

| 母公司名称 | 法人代表 | 企业类型 | 组织机构代码 | 注册地点 | 业务性质 | 注册资本 人民币万元 | 表决权比例 % | 持股比例 % |
|---------|------|--------|------------|------|------|---------------|------------|-----------|
| 中广核集团公司 | 贺禹 | 有限责任公司 | 10001694-X | 深圳 | 核电工业 | 1,220,000.00 | 64.20 | 64.20 |

本公司的最终控制方是国务院国资委。

75. 关联方关系及其交易 - 续

- (2) 子公司相关信息详见附注 7 所述。
- (3) 本集团的合营和联营企业情况详见附注 21 所述。
- (4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下：

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|------------------|--------------|
| 中广核红花水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核财务公司 | 受同一方控制 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 受同一方控制 |
| 安徽芜湖核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 能之汇公司 | 受同一方控制 |
| 中广核资本控股有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核核技术应用有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核服务集团有限公司 | 受同一方控制 |
| 咸宁核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 廊坊广核开新能源服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核台山第二核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核能源开发有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核节能产业发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 岭湾核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核如东海上风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(乌拉特中旗)风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核楚雄牟定风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核射阳风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 大庆红骥风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | 受同一方控制 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|--------------------------------|--------------|
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核大悟阳平风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核光电生物质能发电(新加坡)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核欧洲能源公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖北利川风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核铀业广东有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核铀业新疆发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 海宁中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 辽宁国力新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 延长汇通风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中电装备登电登封市风电有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖口文桥风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核射阳洋马风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核伊吾风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核巴里坤风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核淄博淄川风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(庆云)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核全椒风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 汝州天汇风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核玉溪通海风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核电白风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 陕西靖边盛高新能源有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核射阳特庸风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(桑日)开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 湖北核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核淄博风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核绵阳梓潼风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| Huamei Holding Company Limited | 受同一方控制 |
| 中广核西双版纳勐海风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能德令哈有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核芮城风力发电有限公司 | 受同一方控制 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| 关联方名称 | 关联方关系 |
|--------------------------|--------|
| 中广日升(郟县)新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核汉江水电开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核达胜加速器技术有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核矿业有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核生物燃气河北有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市核机电安装维修有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 受同一方控制 |
| 寿阳县世纪华中新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 中国广核新能源控股有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(安溪)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能共和有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能金昌有限公司 | 受同一方控制 |
| 浙江瓯能集团香格里拉县尼汝河流域水电开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 新疆吉木乃中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 广西左江美亚水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 广西融江美亚水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 绵阳三江美亚水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 广西融源水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 北京银河创新技术发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 阳江核电基地开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核甘肃民勤第二风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核玉溪元江风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贵州贵定风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核楚雄大姚风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核高州风力发电有限公司 | 受同一方控制 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|-------------------|--------------|
| 宣城远景风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核普洱澜沧风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核孟县风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核额敏风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核招远张星风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(浙江象山)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 龙江杏山风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(浙江宁海)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核托克逊风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(右玉)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核盖州风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贵州麻江风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 四川洪雅百花滩水力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 四川玉田能源发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(嘉兴)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核洪雅高凤山水力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 四川天全脚基坪水力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核安丘风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(枣庄)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核古顶水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 吉林中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核中科海维科技发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 黑龙江北方风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 黑龙江东方风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 四平中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(福建)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核台山风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核德庆风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 佛山御阳新能源科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核台山川岛风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核浙江岱山海上风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核炉霍鲜水河水电开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核罗定风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核新兴风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 宁安老爷岭风力发电有限公司 | 受同一方控制 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|-------------------|--------------|
| 中广核鑫盛燃气有限公司 | 受同一方控制 |
| 中国铀业发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核久源(成都)科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核养正健康科技(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核中电能源服务(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳中广核沃尔辐照技术有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核兴业风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核钟山风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 广利核公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能乌兰有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核清河太阳能有限公司 | 受同一方控制 |
| 铜川中广新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 济宁中广新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 华龙国际核电技术有限公司 | 受同一方控制 |
| 朝阳君晓新能源(凌源)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核河北核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(义县)有限公司 | 受同一方控制 |
| 元江中盛太阳能科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能开发大名县有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(东莞)有限公司 | 受同一方控制 |
| 阿海珐(北京)咨询有限公司 | 受同一方控制 |
| 阿海珐(中国)核电服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 江苏达胜加速器制造有限公司 | 受同一方控制 |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 联营公司 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 联营公司 |
| 中咨工程有限公司 | 联营公司 |
| 福建宁德核电有限公司 | 合营公司 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 合营公司 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|--------------------------|----------------|
| 香港核电投资有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| AREVA NP | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 德克纳堂木股份有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 北京和利时系统工程有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 法国电力国际公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 中电核电运营管理(中国)有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 广东省粤电集团有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| DEFINITE ARISE LIMITED | 最终控制方之联营公司 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | 最终控制方之联营公司 |

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 销售电力

本集团向关联方销售电力有关明细资料如下:

| <u>关联方名称</u> | <u>本年累计数</u> | | <u>上年累计数</u> | |
|--------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | <u>金额</u> 人民币元 | <u>比例</u> % | <u>金额</u> 人民币元 | <u>比例</u> % |
| 香港核电投资有限公司 | 5,166,074,095.09 | 15.64 | 4,791,871,292.67 | 22.24 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 销售其他商品

本集团向关联方销售其他商品有关明细资料如下：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------|----------------|---------|---------------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 (已重述) | 比例 % (已重述) |
| 福建宁德核电有限公司 | 140,783,543.31 | 15.21 | 57,092,022.60 | 5.89 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 62,637,102.33 | 6.77 | - | - |
| 中广核服务集团有限公司 | 46,943,273.28 | 5.07 | - | - |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 30,897,492.57 | 3.34 | 53,596,019.79 | 5.53 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | 29,121,887.36 | 3.15 | - | - |
| 中广核风电有限公司 | 18,271,571.50 | 1.97 | - | - |
| AREVA NP | 7,546,823.16 | 0.82 | 2,088,059.28 | 0.22 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 7,422,886.79 | 0.80 | 118,974.36 | 0.01 |
| 中广核如东海上风力发电有限公司 | 1,129,716.99 | 0.12 | - | - |
| 中广核(乌拉特中旗)风电有限公司 | 937,547.17 | 0.10 | - | - |
| 中广核楚雄牟定风力发电有限公司 | 627,641.51 | 0.07 | - | - |
| 中广核射阳风力发电有限公司 | 597,358.49 | 0.06 | - | - |
| 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | 547,547.17 | 0.06 | - | - |
| 大庆红骥风力发电有限公司 | 535,377.36 | 0.06 | - | - |
| 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | 525,943.40 | 0.06 | - | - |
| 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | 503,773.59 | 0.06 | - | - |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 480,000.00 | 0.05 | - | - |
| 中广核大悟阳平风力发电有限公司 | 407,245.28 | 0.04 | - | - |
| 中广核光电生物质能发电(新加坡)有限公司 | 405,660.38 | 0.04 | - | - |
| 中广核湖北利川风力发电有限公司 | 373,113.21 | 0.04 | - | - |
| 海宁中广核风力发电有限公司 | 285,377.36 | 0.03 | - | - |
| 辽宁国力新能源有限公司 | 275,377.36 | 0.03 | - | - |
| 延长汇通风电有限公司 | 275,000.00 | 0.03 | - | - |
| 中电装备登电登封市风电有限责任公司 | 271,415.09 | 0.03 | - | - |
| 中广核湖口文桥风力发电有限公司 | 271,226.42 | 0.03 | - | - |
| 中广核射阳洋马风力发电有限公司 | 266,556.60 | 0.03 | - | - |
| 中广核伊吾风力发电有限公司 | 259,669.81 | 0.03 | - | - |
| 中广核巴里坤风力发电有限公司 | 250,773.58 | 0.03 | - | - |
| 中广核淄博淄川风力发电有限公司 | 239,669.81 | 0.03 | - | - |
| 中广核(庆云)风力发电有限公司 | 238,207.55 | 0.03 | - | - |
| 中广核全椒风力发电有限公司 | 235,849.06 | 0.03 | - | - |
| 汝州天汇风电有限公司 | 230,660.38 | 0.02 | - | - |
| 中广核玉溪通海风力发电有限公司 | 226,415.09 | 0.02 | - | - |
| 中广核电白风力发电有限公司 | 220,518.87 | 0.02 | - | - |
| 陕西靖边盛高新能源有限责任公司 | 220,283.02 | 0.02 | - | - |
| 中广核射阳特庸风力发电有限公司 | 216,981.13 | 0.02 | - | - |
| 中广核淄博风力发电有限公司 | 193,480.30 | 0.02 | - | - |
| 中广核绵阳梓潼风力发电有限公司 | 169,811.32 | 0.02 | - | - |
| 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | 158,773.58 | 0.02 | - | - |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 销售其他商品 - 续

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|------------------------------|----------------|---------|---------------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 (已重述) | 比例 % (已重述) |
| 中广核西双版纳勐海风力发电有限公司 | 141,981.13 | 0.02 | - | - |
| 中广核太阳能德令哈有限公司 | 138,679.25 | 0.01 | - | - |
| 中广核芮城风力发电有限公司 | 134,905.66 | 0.01 | - | - |
| 中广日升(郟县)新能源有限公司 | 130,188.68 | 0.01 | - | - |
| 江苏达胜加速器制造有限公司 | 94,339.62 | 0.01 | - | - |
| 中广核集团公司 | 89,683.74 | 0.01 | 975,641.04 | 0.10 |
| 中广核红花水电有限公司 | 76,923.08 | 0.01 | - | - |
| 寿阳县世纪华中新能源有限公司 | 54,716.98 | 0.01 | - | - |
| 中广核(安溪)风力发电有限公司 | 49,528.30 | 0.01 | - | - |
| 中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司 | 43,849.81 | - | - | - |
| 浙江瓯能集团香格里拉县 尼汝河流域水电开发有限公司 | 37,882.96 | - | - | - |
| 新疆吉木乃中广核风力发电有限公司 | 34,386.79 | - | - | - |
| 广西左江美亚水电有限公司 | 24,080.51 | - | - | - |
| 广西融江美亚水电有限公司 | 21,900.32 | - | - | - |
| 绵阳三江美亚水电有限公司 | 15,638.40 | - | - | - |
| 广西融源水电有限公司 | 11,802.57 | - | - | - |
| 中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司 | 8,769.96 | - | - | - |
| 中广核财务公司 | - | - | 108,205.13 | 0.01 |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | - | - | 66,071.80 | 0.01 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | - | - | 31,589.75 | - |
| 能之汇公司 | - | - | 23,794.86 | - |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | - | - | 15,897.44 | - |
| 安徽芜湖核电有限公司 | - | - | 11,384.61 | - |
| 中广核核技术应用有限公司 | - | - | 384.62 | - |
| 合计 | 356,310,808.94 | 38.48 | 114,128,045.28 | 11.77 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 提供劳务

本集团向关联方提供劳务有关明细资料如下：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------------|----------------|---------|---------------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 (已重述) | 比例 % (已重述) |
| 福建宁德核电有限公司 | 395,368,875.32 | 38.40 | 411,230,126.32 | 38.74 |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 292,776,624.40 | 28.43 | 377,527,867.74 | 35.56 |
| DEFINITE ARISE LIMITED | 203,842,919.95 | 19.80 | - | - |
| 中广核集团公司 | 47,567,102.75 | 4.62 | 20,887,497.45 | 1.97 |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 14,313,982.55 | 1.39 | 6,682,070.70 | 0.63 |
| 中广核服务集团有限公司 | 11,361,708.24 | 1.10 | 6,429,448.29 | 0.61 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 5,819,195.69 | 0.57 | 2,600,813.88 | 0.25 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 4,505,535.48 | 0.44 | 9,667,192.56 | 0.91 |
| 中广核财务公司 | 4,465,753.38 | 0.43 | 4,491,018.84 | 0.42 |
| 中广核能源开发有限责任公司 | 4,447,327.97 | 0.43 | 2,291,938.25 | 0.22 |
| 中广核资本控股有限公司 | 2,616,701.70 | 0.25 | 648,658.14 | 0.06 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 2,347,547.18 | 0.23 | - | - |
| 中广核节能产业发展有限公司 | 2,017,957.60 | 0.20 | 820,520.43 | 0.08 |
| 中广核核技术应用有限公司 | 1,466,905.48 | 0.14 | 639,037.73 | 0.06 |
| 咸宁核电有限公司 | 1,321,698.12 | 0.13 | 1,564,589.75 | 0.15 |
| 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 777,625.46 | 0.08 | - | - |
| 深圳市核电物业有限公司 | 598,727.98 | 0.06 | 74,194.51 | 0.01 |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | 583,153.21 | 0.06 | 188,728.95 | 0.02 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 551,013.96 | 0.05 | 479,448.64 | 0.05 |
| 安徽芜湖核电有限公司 | 497,114.18 | 0.05 | 565,178.34 | 0.05 |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 408,426.42 | 0.04 | 265,319.13 | 0.02 |
| 中广核欧洲能源公司 | 402,600.00 | 0.04 | - | - |
| 中广核华盛投资有限公司 | 350,735.89 | 0.03 | - | - |
| 中广核铀业广东有限公司 | 340,817.92 | 0.03 | 247,269.19 | 0.02 |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 333,962.26 | 0.03 | 140,959.12 | 0.01 |
| 中广核铀业新疆发展有限公司 | 314,621.70 | 0.03 | 231,762.33 | 0.02 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | 265,294.13 | 0.03 | 28,444,576.76 | 2.68 |
| 中广核太阳能(桑日)开发有限公司 | 200,471.70 | 0.02 | 601,415.09 | 0.06 |
| Huamei Holding Company Limited | 150,000.00 | 0.01 | - | - |
| 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | 141,509.43 | 0.01 | 2,043,229.25 | 0.19 |
| 中广核汉江水电开发有限公司 | 123,567.22 | 0.01 | - | - |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 113,018.87 | 0.01 | 76,736.89 | 0.01 |
| 中广核风电有限公司 | 110,756.60 | 0.01 | 14,128,743.93 | 1.33 |
| 中广核矿业有限公司 | 81,975.76 | 0.01 | 2,023,900.28 | 0.19 |
| 中广核生物燃气河北有限公司 | 76,688.98 | 0.01 | - | - |
| 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 55,660.37 | 0.01 | - | - |
| 中广核太阳能共和有限公司 | 40,094.34 | - | 160,377.36 | 0.02 |
| 中广核太阳能金昌有限公司 | 40,094.34 | - | - | - |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 提供劳务 - 续

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|-------------------|------------|---------|---------------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 (已重述) | 比例 % (已重述) |
| 能之汇公司 | 15,863.24 | - | 23,794.86 | - |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 2,790.82 | - | 64,807.53 | 0.01 |
| 深圳市核机电安装维修有限公司 | 471.70 | - | 121,519.37 | 0.01 |
| 中广核甘肃民勤第二风力发电有限公司 | - | - | 1,893,773.58 | 0.18 |
| 中广核巴里坤风力发电有限公司 | - | - | 1,055,028.30 | 0.10 |
| 中广核玉溪元江风力发电有限公司 | - | - | 841,768.62 | 0.08 |
| 中广核贵州贵定风力发电有限公司 | - | - | 625,076.04 | 0.06 |
| 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | - | - | 567,172.43 | 0.05 |
| 中广核楚雄大姚风力发电有限公司 | - | - | 496,013.90 | 0.05 |
| 中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司 | - | - | 408,504.50 | 0.04 |
| 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | - | - | 400,547.74 | 0.04 |
| 中广核高州风力发电有限公司 | - | - | 381,432.83 | 0.03 |
| 宣城远景风电有限公司 | - | - | 359,970.65 | 0.03 |
| 岭湾核电有限公司 | - | - | 352,520.68 | 0.03 |
| 中广核普洱澜沧风力发电有限公司 | - | - | 317,510.56 | 0.03 |
| 德克纳堂木股份有限公司 | - | - | 317,238.03 | 0.03 |
| 中广核孟县风力发电有限公司 | - | - | 304,643.25 | 0.03 |
| 中广核额敏风力发电有限公司 | - | - | 277,070.54 | 0.03 |
| 中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司 | - | - | 266,902.20 | 0.03 |
| 中广核(乌拉特中旗)风电有限公司 | - | - | 261,158.42 | 0.02 |
| 中广核招远张星风力发电有限公司 | - | - | 247,462.26 | 0.02 |
| 中广核(浙江象山)风力发电有限公司 | - | - | 246,226.42 | 0.02 |
| 龙江杏山风力发电有限公司 | - | - | 240,094.34 | 0.02 |
| 中广核全椒风力发电有限公司 | - | - | 222,877.36 | 0.02 |
| 中广核(浙江宁海)风力发电有限公司 | - | - | 211,698.11 | 0.02 |
| 中广核托克逊风力发电有限公司 | - | - | 210,141.51 | 0.02 |
| 中广核(右玉)风力发电有限公司 | - | - | 196,603.77 | 0.02 |
| 中广核盖州风力发电有限公司 | - | - | 192,716.98 | 0.02 |
| 中国广核新能源控股有限公司 | - | - | 141,509.43 | 0.01 |
| 中广核贵州麻江风力发电有限公司 | - | - | 139,132.65 | 0.01 |
| 新疆吉木乃中广核风力发电有限公司 | - | - | 137,547.17 | 0.01 |
| 辽宁国力新能源有限公司 | - | - | 135,081.94 | 0.01 |
| 四川洪雅百花滩水力发电有限公司 | - | - | 131,261.24 | 0.01 |
| 四川玉田能源发展有限公司 | - | - | 104,349.55 | 0.01 |
| 中广核太阳能(嘉兴)有限公司 | - | - | 92,452.83 | 0.01 |
| 中广核洪雅高凤山水力发电有限公司 | - | - | 86,252.74 | 0.01 |
| 四川天全脚基坪水力发电有限公司 | - | - | 83,847.96 | 0.01 |
| 中广核安丘风力发电有限公司 | - | - | 82,174.85 | 0.01 |
| 中广核(枣庄)风力发电有限公司 | - | - | 82,174.85 | 0.01 |
| 中广核射阳特庸风力发电有限公司 | - | - | 79,923.48 | 0.01 |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | - | - | 79,345.61 | 0.01 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 提供劳务 - 续

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|-------------------|------------------|---------|---------------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 (已重述) | 比例 % (已重述) |
| 中广核古项水电有限公司 | - | - | 79,006.91 | 0.01 |
| 吉林中广核风力发电有限公司 | - | - | 74,295.07 | 0.01 |
| 中广核中科海维科技发展有限公司 | - | - | 73,584.91 | 0.01 |
| 黑龙江北方风力发电有限公司 | - | - | 67,540.97 | 0.01 |
| 黑龙江东方风力发电有限公司 | - | - | 67,540.97 | 0.01 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | - | - | 65,406.52 | 0.01 |
| 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | - | - | 64,334.28 | 0.01 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | - | - | 52,694.24 | - |
| 中广核芮城风力发电有限公司 | - | - | 49,530.05 | - |
| 四平中广核风力发电有限公司 | - | - | 49,530.05 | - |
| 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | - | - | 45,027.31 | - |
| 中广核(福建)风力发电有限公司 | - | - | 45,027.31 | - |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | - | - | 41,133.77 | - |
| 中广核台山风力发电有限公司 | - | - | 33,514.71 | - |
| 中广核德庆风力发电有限公司 | - | - | 30,467.92 | - |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | - | - | 25,833.00 | - |
| 中广核能源利用(深圳)有限公司 | - | - | 25,733.71 | - |
| 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | - | - | 28,142.08 | - |
| 佛山御阳新能源科技有限公司 | - | - | 24,905.66 | - |
| 中广核台山川岛风力发电有限公司 | - | - | 24,374.33 | - |
| 中广核浙江岱山海上风力发电有限公司 | - | - | 22,513.66 | - |
| 中广核湖北利川风力发电有限公司 | - | - | 22,513.66 | - |
| 海宁中广核风力发电有限公司 | - | - | 22,513.66 | - |
| 中广核炉霍鲜水河水电开发有限公司 | - | - | 13,809.89 | - |
| 中广核罗定风力发电有限公司 | - | - | 12,187.17 | - |
| 中广核新兴风力发电有限公司 | - | - | 12,187.17 | - |
| 宁安老爷岭风力发电有限公司 | - | - | 11,256.83 | - |
| 中广核鑫盛燃气有限公司 | - | - | 8,866.04 | - |
| 阳江核电基地开发有限公司 | - | - | 1,344.24 | - |
| 合计 | 1,000,816,892.29 | 97.19 | 908,726,765.02 | 85.58 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 建筑安装及设计收入

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|---------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 1,440,214,272.53 | 51.07 | 1,626,914,732.37 | 50.48 |
| 福建宁德核电有限公司 | 761,509,296.41 | 27.00 | 1,251,810,449.15 | 38.85 |
| 中广核集团公司 | 195,226,298.70 | 6.92 | 36,322,050.12 | 1.13 |
| 咸宁核电有限公司 | 169,618,493.13 | 6.01 | 74,143,542.98 | 2.30 |
| 安徽芜湖核电项目 | 96,357,564.13 | 3.42 | -7,135,252.73 | (0.22) |
| 中广核惠州核电有限公司 | 65,976,388.31 | 2.34 | 8,512,024.92 | 0.26 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 23,421,508.81 | 0.83 | 1,990,670.42 | 0.06 |
| 中广核台山第二核电有限公司 | 20,449,520.74 | 0.73 | 32,511,369.62 | 1.01 |
| 岭湾核电有限公司 | - | - | 4,098,473.87 | 0.13 |
| 合计 | 2,772,773,342.76 | 98.32 | 3,029,168,060.72 | 94.00 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(e) 接受劳务及采购商品

本集团接受关联方劳务及采购商品有关明细资料如下：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|----------------------------|------------------|---------|---------------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 (已重述) | 比例 % (已重述) |
| 中广核铀业发展有限公司 | 1,781,487,237.72 | 9.85 | 1,801,563,058.53 | 12.62 |
| 中广核服务集团有限公司 | 410,532,398.17 | 2.27 | 388,581,132.76 | 2.72 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 250,433,803.53 | 1.38 | 248,919,593.06 | 1.74 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 194,209,764.69 | 1.07 | 125,693,549.94 | 0.88 |
| 中国铀业发展有限公司 | 153,009,804.72 | 0.85 | 301,846,120.05 | 2.11 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 144,859,405.68 | 0.80 | 34,919,676.35 | 0.24 |
| 深圳市核机电安装维修有限公司 | 100,454,551.64 | 0.56 | 174,825,346.71 | 1.22 |
| 中广核集团公司 | 98,831,390.16 | 0.55 | 87,447,892.71 | 0.61 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 90,189,169.48 | 0.50 | 51,226,315.30 | 0.36 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 80,208,910.53 | 0.44 | 47,437,625.93 | 0.33 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 75,019,888.76 | 0.41 | 55,053,174.20 | 0.39 |
| 中国能源建设集团广东省 电力设计研究院有限公司 | 65,370,724.53 | 0.36 | 52,991,401.89 | 0.37 |
| 法国电力国际公司 | 23,074,933.49 | 0.13 | 31,843,071.61 | 0.22 |
| 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 12,252,861.36 | 0.07 | 13,242,348.89 | 0.09 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | 10,093,720.65 | 0.06 | | |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 7,507,202.20 | 0.04 | 510,197.92 | - |
| 中广核久源(成都)科技有限公司 | 4,654,435.96 | 0.03 | 7,133,803.40 | 0.05 |
| 阿海珐(北京)咨询有限公司 | 4,159,731.62 | 0.02 | - | - |
| 中广核养正健康科技(深圳)有限公司 | 2,612,284.19 | 0.01 | - | - |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 2,394,705.09 | 0.01 | 3,683,932.08 | 0.03 |
| 阿海珐(中国)核电服务有限公司 | 1,833,174.35 | 0.01 | - | - |
| 中广核财务公司 | 1,655,128.14 | 0.01 | 29,707,458.62 | 0.21 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 接受劳务及采购商品 - 续

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|-------------------|------------------|---------|---------------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 (已重述) | 比例 % (已重述) |
| 中广核中电能源服务(深圳)有限公司 | 931,698.12 | 0.01 | 1,102,786.78 | 0.01 |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 503,867.93 | - | 476,415.11 | - |
| 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 456,354.74 | - | 759,512.71 | 0.01 |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 122,112.05 | - | 469,642.39 | - |
| 深圳中广核沃尔辐照技术有限公司 | 96,185.76 | - | 68,710.49 | - |
| 中广核华盛投资有限公司 | - | - | 52,658,420.77 | 0.37 |
| 北京和利时系统工程有限公司 | - | - | 47,341,704.60 | 0.33 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | - | 33,274,919.44 | 0.23 |
| 德克纳堂木股份有限公司 | - | - | 11,352,017.74 | 0.08 |
| AREVA NP | - | - | 10,552,160.75 | 0.07 |
| 中广核技术应用有限公司 | - | - | 375,829.07 | - |
| 福建宁德核电有限公司 | - | - | 4,476.55 | - |
| 合计 | 3,516,955,445.26 | 19.44 | 3,615,062,296.35 | 25.29 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(f) 提供担保

本集团将持有的对辽宁红沿河核电有限公司的长期股权投资作质押，为辽宁红沿河核电有限公司的银行借款提供保证，详见附注 32 所述。

(g) 租赁收入

| 关联方名称 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 中广核财务公司 | 2,924,190.86 | 2,619,862.40 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 2,040,108.27 | - |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | 660,768.32 | 281,754.80 |
| 中广核资本控股有限公司 | 209,377.13 | - |
| 北京银河创新科技发展有限公司 | 175,503.16 | 183,827.22 |
| 中广核太阳能(深圳)有限公司 | 13,933.33 | - |
| 中广核兴业风力发电有限公司 | 9,476.57 | - |
| 中广核钟山风力发电有限公司 | 3,316.80 | 3,316.80 |
| 中广核服务集团有限公司 | - | 14,530,689.58 |
| 中广核能源开发有限责任公司 | - | 1,615,834.20 |
| 中广核节能产业发展有限公司 | - | 319,334.40 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(g) 租赁收入 - 续

| <u>关联方名称</u> | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 中广核国际融资租赁有限公司 | - | 66,976.00 |
| 中广核华盛投资有限公司 | - | 32,448.00 |
| 中广核太阳能开发有限公司 | - | 22,610.00 |
| 中广核风力发电有限公司 | - | 6,633.60 |
| 中广核风电有限公司 | - | 3,316.80 |
| 合计 | <u>6,036,674.44</u> | <u>19,686,603.80</u> |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(h) 资金存放

本集团将部分资金存放在中广核财务公司。2016年12月31日，本集团在中广核财务公司存放的资金余额为人民币8,560,637,551.01元(2015年12月31日：人民币11,134,514,601.10元)。2016年度，本集团因资金存放取得利息收入为人民币172,738,679.25元(2015年度：人民币211,106,416.09元)。

(i) 关联方股权转让

2016年11月30日，本公司向中广核集团公司收购工程公司100%股权、防城港核电61%股权及陆丰核电100%的股权，相关情况详见附注7及附注73。

2016年10月31日，本集团之子公司工程公司将所持有广利核公司60%股权转让给能之汇公司，价格为人民币107,829,328.45元。

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(j) 资金拆借

本集团向中广核华盛投资有限公司、中广核集团公司和中广核财务公司借款。2016年12月31日，本集团向该等公司的借款余额为人民币11,612,152,500.40元(2015年12月31日：人民币13,440,261,905.60元)。本集团因借款支付利息费用的明细资料如下：

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|---------------|-----------------------|-------------------------------|
| 中广核财务公司 | 300,126,466.21 | 298,872,340.30 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 129,320,464.60 | 214,135,336.26 |
| 中广核集团公司 | 65,407,120.00 | 193,684,654.89 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 27,314,918.75 | - |
| 合计 | <u>522,168,969.56</u> | <u>706,692,331.45</u> |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(k) 手续费及其他

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|---------|----------------------|-------------------------------|
| 中广核财务公司 | <u>4,189,937.71</u> | <u>2,871,582.63</u> |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(l) 利息收入

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|---------------|-----------------------|-------------------------------|
| 中广核财务公司 | 172,738,679.25 | 211,106,416.09 |
| 中广核能源开发有限责任公司 | - | 607,500.00 |
| 合计 | <u>172,738,679.25</u> | <u>211,713,916.09</u> |

上述交易以双方协议约定的价格进行。上述利息收入分别计入财务费用及投资收益。

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(m) 接受担保

中广核集团公司为广核投公司向太平资产管理有限公司的借款、陆丰核电向交通银行股份有限公司深圳科技园支行的借款及陆丰核电向上海电气融创融资租赁有限公司、国银金融租赁股份有限公司的借款提供担保，详见附注46。

2014年12月，中广核集团公司出具担保函，为核电合营公司因履行《资金管理服务协议》而存放于中广核财务公司除双方在《广东核电合营有限公司与中广核财务有限责任公司关于核电站退役费用之委托管理服务协议》中约定的退役费外的全部资金(含本金及利息)提供担保。

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下：

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------|--------------------------|------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 中广核财务公司 | 8,560,637,551.01 | 11,134,514,601.10 |
| 应收账款 | 辽宁红沿河核电有限公司 | 1,147,778,482.76 | 2,619,722,657.38 |
| | 福建宁德核电有限公司 | 572,497,553.51 | 259,378,090.89 |
| | 香港核电投资有限公司 | 538,549,673.42 | 445,176,615.64 |
| | DEFINITE ARISE LIMITED | 203,842,919.95 | - |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 96,191,334.94 | 50,114,341.90 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 26,482,126.62 | 1,266,354.67 |
| | 中广核风电有限公司 | 25,616,116.27 | 14,676,468.53 |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd | 23,127,205.20 | 53,325,790.24 |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 17,390,348.53 | 6,555,496.54 |
| | 湖北核电有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| | 中广核服务集团有限公司 | 10,687,610.34 | 6,614,575.23 |
| | 广利核公司 | 10,201,300.00 | - |
| | 中广核集团公司 | 10,026,589.69 | 7,822,360.22 |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 8,828,260.00 | 8,927,147.30 |
| | 中广核苍南核电有限公司 | 5,643,750.00 | 16,835,000.00 |
| | 咸宁核电有限公司 | 2,736,274.06 | 4,153,207.06 |
| | 廊坊广核开新能源服务有限公司 | 2,600,000.00 | - |
| | 中广核财务公司 | 2,165,467.42 | 2,731,412.55 |
| | 中广核节能产业发展有限公司 | 1,874,035.06 | 784,554.24 |
| | 中广核资本控股有限公司 | 1,607,700.00 | 339,583.33 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 1,448,704.65 | 38,695.21 |
| | 中广核能源开发有限责任公司 | 1,379,138.36 | 1,491,927.50 |
| | 中广核太阳能(深圳)有限公司 | 946,884.00 | 8,285,235.00 |
| | 中广核核技术应用有限公司 | 688,219.81 | 291,860.00 |
| | 中广核楚雄牟定风力发电有限公司 | 665,300.00 | - |
| | 大庆红骥风力发电有限公司 | 567,500.00 | - |
| | 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 432,932.00 | 281,238.28 |
| | 中广核大悟阳平风力发电有限公司 | 431,680.00 | - |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|-----------------|--------------------------------|--------------|-----------------------|
| 应收账款 | 中广核欧洲能源公司 | 402,600.00 | - |
| | 中广核湖北利川风力发电有限公司 | 395,500.00 | 23,864.48 |
| | 中广核铀业广东有限公司 | 361,267.00 | 262,105.34 |
| | 中广核保险经纪有限责任公司 | 455,200.00 | 149,416.67 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 334,600.00 | - |
| | 中广核铀业新疆发展有限公司 | 333,499.00 | 245,668.07 |
| | 延长汇通风电有限公司 | 291,500.00 | - |
| | 中广核淄博淄川风力发电有限公司 | 254,050.00 | - |
| | 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | 245,000.00 | 47,728.95 |
| | 汝州天汇风电有限公司 | 244,500.00 | - |
| | 中广核如东海上风力发电有限公司 | 239,500.00 | - |
| | 中广核射阳特庸风力发电有限公司 | 230,000.00 | - |
| | 辽宁国力新能源有限公司 | 201,566.86 | 143,186.86 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 193,700.00 | 203,750.00 |
| | Huamei Holding Company Limited | 159,000.00 | - |
| | 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | 150,000.00 | 2,165,823.00 |
| | 中广核芮城风力发电有限公司 | 143,000.00 | - |
| | 中广核汉江水电开发有限公司 | 130,981.25 | - |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 119,800.00 | - |
| | 中广核产业投资基金管理有限公司 | 104,300.00 | - |
| | 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | 78,752.77 | 78,752.77 |
| | 中广核湖口文桥风力发电有限公司 | 57,500.00 | - |
| | 中广核(庆云)风力发电有限公司 | 50,500.00 | - |
| | 中广核太阳能共和有限公司 | 42,500.00 | 170,000.00 |
| | 中广核太阳能乌兰有限公司 | 42,500.00 | 42,500.00 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 25,600.00 | 44,419.37 |
| | 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 19,900.00 | - |
| | AREVA NP | - | 12,513,596.13 |
| | 北京和利时系统工程有限公司 | - | 3,890,660.00 |
| | 中广核矿业有限公司 | - | 2,145,334.29 |
| | 中广核太阳能(桑日)开发有限公司 | - | 552,500.00 |
| | 中广核甘肃民勤第二风力发电有限公司 | - | 401,480.00 |
| | 中广核楚雄大姚风力发电有限公司 | - | 286,250.00 |
| | 中广核普洱澜沧风力发电有限公司 | - | 276,900.00 |
| | 中广核(乌拉特中旗)风电有限公司 | - | 276,827.93 |
| | 中广核全椒风力发电有限公司 | - | 236,250.00 |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | - | 156,034.28 |
| | 中国广核新能源控股有限公司 | - | 150,000.00 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | - | 122,394.24 |
| | 深圳市核电机电安装维修有限公司 | - | 121,519.37 |
| | 中广核太阳能(嘉兴)有限公司 | - | 98,000.00 |
| | 宣城远景风电有限公司 | - | 84,718.89 |
| | 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | - | 79,345.61 |
| 吉林中广核风力发电有限公司 | - | 78,752.77 | |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | - | 65,406.52 | |
| 中广核古顶水电有限公司 | - | 65,335.00 | |
| 中广核玉溪元江风力发电有限公司 | - | 57,274.74 | |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 四平中广核风力发电有限公司 | - | 52,501.85 |
| | 中广核清河太阳能有限公司 | - | 42,500.00 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | - | 41,133.77 |
| | 中广核德庆风力发电有限公司 | - | 32,295.99 |
| | 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | - | 29,830.60 |
| | 中广核贵州贵定风力发电有限公司 | - | 29,830.60 |
| | 中广核贵州麻江风力发电有限公司 | - | 29,830.60 |
| | 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | - | 29,830.60 |
| | 中广核能源利用(深圳)有限公司 | - | 25,733.71 |
| | 海宁中广核风力发电有限公司 | - | 23,864.48 |
| | 中广核高州风力发电有限公司 | - | 18,918.80 |
| | 能之汇公司 | - | 9,280.00 |
| | 阳江核电基地开发有限公司 | - | 1,344.24 |
| | 中广核炉霍鲜水河水电开发有限公司 | - | 1,200.00 |
| | 德克纳堂木股份有限公司 | - | 1,062.21 |
| 合计 | | 2,734,713,923.47 | 3,549,417,564.44 |
| 预付款项 | 中国核工业二三建设有限公司 | 469,068,188.84 | 478,658,283.85 |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 409,918,184.51 | 63,384,782.12 |
| | 广利核公司 | 60,795,928.93 | - |
| | 中广核服务集团有限公司 | 28,985,500.00 | 14,915,111.88 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 21,773,453.57 | 14,798,274.26 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 10,994,500.00 | 9,895,500.00 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 5,118,251.66 | 1,000,000.00 |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 3,979,774.16 | 6,914,643.06 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 3,308,952.53 | 2,957,708.23 |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 3,000,000.00 | 3,280,000.00 |
| | 中广核财务公司 | 1,601,370.83 | 1,627,825.80 |
| | 咸宁核电有限公司 | 456,787.73 | 456,787.73 |
| | 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | 18,882.48 | - |
| | 阳江核电基地开发有限公司 | - | 50,000,000.00 |
| | 北京和利时系统工程有限公司 | - | 13,032,433.03 |
| | 德克纳堂木股份有限公司 | - | 2,323,314.16 |
| 深圳市核电物业有限公司 | - | 924,500.00 | |
| 合计 | | 1,019,319,775.24 | 664,469,164.12 |
| 应收利息 | 中广核财务公司 | 191,976,016.94 | 109,502,074.01 |
| 应收股利 | 福建宁德核电有限公司 | 640,805,949.47 | 571,183,985.77 |
| | 广利核公司 | 130,200,000.00 | - |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 15,992,000.00 | 10,615,000.00 |
| | 中咨工程有限公司 | - | 2,212,500.00 |
| 合计 | | 786,997,949.47 | 584,011,485.77 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|-------|-------------------|----------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 中广核集团公司 | 570,786,232.55 | 335,316,038.42 |
| | 中广核服务集团有限公司 | 30,242,226.26 | 247,838,726.28 |
| | 咸宁核电有限公司 | 20,156,052.56 | 20,511,096.62 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 9,968,376.91 | 7,060,445.70 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 3,000,085.86 | 3,000,000.00 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 2,264,839.89 | - |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 2,173,309.35 | 2,106,989.03 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 1,522,009.50 | 2,411,251.85 |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | 1,138,863.68 | 9,748,783.02 |
| | 深圳市核电机电安装维修有限公司 | 1,122,030.73 | 1,041,410.88 |
| | 福建宁德核电有限公司 | 799,723.47 | 523,588.50 |
| | 中广核核技术应用有限公司 | 764,739.53 | 1,111,517.99 |
| | 中广核台山第二核电有限公司 | 418,543.83 | 418,543.83 |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 410,564.00 | 11,877.27 |
| | 岭湾核电有限公司 | 352,520.68 | 352,520.68 |
| | 安徽芜湖核电有限公司 | 328,354.87 | (17,710.07) |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 268,832.21 | 3,129,226.17 |
| | 铜川中广新能源有限公司 | 140,901.54 | 50,418.62 |
| | 济宁中广新能源有限公司 | 79,635.30 | - |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 75,600.00 | - |
| | 华龙国际核电技术有限公司 | 61,381.02 | - |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 60,507.12 | - |
| | 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 58,599.95 | - |
| | 中广核财务公司 | 43,013.91 | - |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 34,630.59 | - |
| | 朝阳君晓新能源(凌源)有限公司 | 14,477.14 | - |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 11,306.79 | 2,619,553.59 |
| | 中广核河北核电有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| | 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 6,706.59 | 2,430.00 |
| | 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 3,587.00 | - |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 460.08 | 399.33 |
| | 中广核苍南核电有限公司 | - | 31,832,943.72 |
| | 中广核欧洲能源公司 | - | 1,614,109.02 |
| | 中广核太阳能(义县)有限公司 | - | 46,860.50 |
| | 元江中盛太阳能科技有限公司 | - | 46,241.79 |
| | 中广核太阳能开发大名县有限公司 | - | 42,262.12 |
| | 能之汇公司 | - | 28,175.00 |
| | 中广核资本控股有限公司 | - | 14,237.30 |
| | 中广核风力发电有限公司 | - | 3,278.40 |
| | 合计 | 646,318,112.91 | 670,875,215.56 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|---------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| 其他非流动资产 | 中广核服务集团有限公司 | 20,700,000.00 | 17,800,000.00 |
| | 广利核公司 | 1,587,002.20 | - |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 1,334,342.34 | - |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 445,298.97 | 3,531,763.69 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | - | 7,500,000.00 |
| | 中广核集团公司 | - | 192,900.00 |
| | 中广核中电能源服务(深圳)有限公司 | - | 5,776.19 |
| | 合计 | 25,066,643.51 | 30,030,439.88 |
| 应付账款 | 中国核工业二三建设有限公司 | 224,389,084.85 | 331,936,755.29 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 148,829,635.28 | 30,738,531.41 |
| | 中广核服务集团有限公司 | 121,991,239.63 | 59,853,205.96 |
| | 广利核公司 | 96,103,448.93 | - |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 87,021,855.21 | 56,548,300.00 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 57,149,867.70 | 18,120,669.73 |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 43,907,258.09 | 64,485,079.75 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 39,042,816.57 | 34,014,287.00 |
| | 中广核集团公司 | 34,532,364.06 | 71,891,685.64 |
| | 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 19,607,614.85 | 345,990.32 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 14,790,075.88 | 12,073,707.45 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 14,218,756.34 | 12,275,531.35 |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 10,887,422.82 | 16,369,907.91 |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 6,626,201.28 | - |
| | 中广核久源(成都)科技有限公司 | 5,755,749.45 | 9,089,200.00 |
| | 阳江核电基地开发有限公司 | 1,411,801.89 | 1,411,801.89 |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 1,270,500.00 | 784,909,342.42 |
| | 中广核保险经纪有限责任公司 | 1,067,961.17 | 4,385,970.90 |
| | 福建宁德核电有限公司 | 386,410.84 | 3,930,475.09 |
| | 中广核中电能源服务(深圳)有限公司 | 238,108.00 | 410,466.49 |
| | 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 72,899.55 | 440,643.01 |
| | 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 70,754.72 | - |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | 21,603.01 | 39,774.24 |
| | 深圳中广核沃尔辐照技术有限公司 | 14,940.00 | - |
| | 中广核财务公司 | - | 600,000.00 |
| | 中广核核技术应用有限公司 | - | 375,829.12 |
| | 德克纳堂木股份有限公司 | - | 86,727.46 |
| | 北京和利时系统工程有限公司 | - | 4,655,725.69 |
| | AREVA NP | - | 2,580,368.91 |
| | 中国能源建设集团 | - | - |
| | 广东省电力设计研究院有限公司 | - | 2,100,000.00 |
| | 中咨工程有限公司 | - | 985,972.22 |
| 中广核节能产业发展有限公司 | - | 14,806.32 | |
| 合计 | 929,408,370.12 | 1,524,670,755.57 | |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------|--------------------------|------------------|-----------------------|
| 预收款项 | 辽宁红沿河核电有限公司 | 2,388,069,282.47 | 1,412,397,206.23 |
| | 福建宁德核电有限公司 | 118,235,576.14 | 120,814,029.50 |
| | 中广核台山第二核电有限公司 | 22,710,562.50 | 22,710,562.50 |
| | 中广核集团公司 | 1,415,700.00 | - |
| | 广利核公司 | 756,000.00 | - |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd | 316,838.52 | 5,726,067.85 |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 100,000.00 | 630,000.00 |
| | 中广核太阳能(东莞)有限公司 | 58,000.00 | 58,000.00 |
| | 中广核达胜加速器技术有限公司 | 50,800.00 | - |
| | 中广核铀业发展有限公司 | - | 1,139,980.00 |
| | 合计 | 2,531,712,759.63 | 1,563,475,846.08 |
| 应付利息 | 中广核财务公司 | 9,184,231.56 | 9,155,504.85 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 5,311,630.66 | - |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 2,703,980.37 | 13,735,922.22 |
| | 中广核集团公司 | 1,206,708.13 | 40,336,227.25 |
| | 合计 | 18,406,550.72 | 63,227,654.32 |
| 应付股利 | 香港核电投资有限公司 | 801,223,500.00 | 735,400,200.00 |
| | 中广核一期产业投资基金有限公司 | 684,526,359.50 | 512,637,965.03 |
| | 中电核电运营管理(中国)有限公司 | 665,115.54 | 1,238,674.67 |
| | 广东省粤电集团有限公司 | 248,291,584.42 | - |
| | 合计 | 1,734,706,559.46 | 1,249,276,839.70 |
| 短期借款 | 中广核财务公司 | 3,714,340,950.00 | 3,033,875,456.00 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 2,000,000,000.00 | - |
| | 中广核集团公司 | 1,025,500,000.00 | 2,725,500,000.00 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 1,242,156.00 | - |
| | 合计 | 6,741,083,106.00 | 5,759,375,456.00 |
| 长期借款 | 中广核财务公司 | 2,989,975,459.20 | 3,616,486,449.60 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | - | 3,680,000,000.00 |
| | 合计 | 2,989,975,459.20 | 7,296,486,449.60 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款 | 中广核集团公司 | 5,995,453,965.86 | 133,520,732.46 |
| | 能之汇公司 | 59,669,404.90 | - |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | 18,262,045.86 | 15,607,809.06 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 17,518,563.84 | - |
| | 中广核服务集团有限公司 | 6,725,132.98 | 6,951,353.24 |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 1,995,249.08 | 5,592,837.20 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 1,050,307.72 | 1,839,846.38 |
| | 中广核财务公司 | 1,001,643.84 | 966,738.65 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 830,174.00 | 989,984.00 |
| | 福建宁德核电有限公司 | 829,293.90 | 16,573.00 |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 412,108.00 | 359,473.13 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 127,701.73 | - |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 119,924.56 | 52,000.00 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 96,839.10 | (7,653.90) |
| | 中广核核技术应用有限公司 | 94,057.16 | - |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 55,152.00 | - |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 52,800.54 | - |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 22,163.00 | 2,812,817.08 |
| | 北京和利时系统工程有限公司 | - | 1,489,254.96 |
| | 中广核久源(成都)科技有限公司 | - | 100,000.00 |
| 中广核中电能源服务(深圳)有限公司 | - | 5,776.19 | |
| 中广核能源利用(深圳)有限公司 | - | (886.14) | |
| AREVA NP | - | 0.07 | |
| | | <u>6,104,316,528.07</u> | <u>170,296,655.38</u> |
| 一年内到期的非流动 负债 | 中广核华盛投资有限公司 | 1,650,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| | 中广核财务公司 | 231,093,935.20 | 184,400,000.00 |
| | 中广核集团公司 | - | 1,995,920,888.68 |
| | | <u>1,881,093,935.20</u> | <u>2,380,320,888.68</u> |

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 提供劳务

本公司向关联方提供劳务有关明细资料如下：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 工程公司 | 64,113,539.11 | 12.54 | 60,709,462.37 | 13.72 |
| 阳江公司 | 39,202,242.21 | 7.67 | 36,339,414.64 | 8.21 |
| 中广核核电运营有限公司 | 37,778,535.87 | 7.39 | 17,330,919.65 | 3.92 |
| 福建宁德核电有限公司 | 34,780,849.06 | 6.80 | 22,291,715.35 | 5.04 |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 31,798,311.22 | 6.22 | 25,475,962.43 | 5.76 |
| 防城港核电 | 30,558,772.63 | 5.98 | 27,789,547.24 | 6.28 |
| 台山核电 | 29,524,920.90 | 5.77 | 87,787,890.63 | 19.84 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | 29,121,887.36 | 5.70 | 992,441.67 | 0.22 |
| 核电合营公司 | 19,325,985.63 | 3.78 | 22,675,657.24 | 5.13 |
| 岭澳公司 | 19,325,985.62 | 3.78 | 22,675,657.24 | 5.13 |
| 岭东公司 | 19,325,985.62 | 3.78 | 22,675,657.24 | 5.13 |
| 设计公司 | 19,053,207.54 | 3.73 | 9,269,495.52 | 2.10 |
| 中广核风电有限公司 | 18,271,571.50 | 3.57 | 13,845,725.06 | 3.13 |
| 中广核研究院有限公司 | 17,249,921.32 | 3.37 | 9,232,230.06 | 2.09 |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 13,711,395.69 | 2.68 | 5,743,628.84 | 1.30 |
| 苏州热工 | 12,272,893.37 | 2.40 | 9,627,312.24 | 2.18 |
| 中广核服务集团有限公司 | 10,067,278.53 | 1.97 | 6,255,538.04 | 1.41 |
| 陆丰核电 | 9,784,528.30 | 1.91 | 6,147,899.83 | 1.39 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 7,422,886.79 | 1.45 | 5,228,421.98 | 1.18 |
| 中广核集团公司 | 6,449,946.24 | 1.26 | 5,763,166.98 | 1.30 |
| 大亚湾公司 | 6,058,158.56 | 1.18 | 1,030,158.67 | 0.23 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 4,333,372.66 | 0.85 | 2,169,811.33 | 0.49 |
| 中广核财务公司 | 4,285,613.87 | 0.84 | 4,365,483.56 | 0.99 |
| 中广核能源开发有限责任公司 | 4,164,309.10 | 0.81 | 2,274,915.79 | 0.51 |
| 广利核公司 | 3,616,320.75 | 0.71 | 1,303,055.65 | 0.29 |
| 检测公司 | 2,774,059.27 | 0.54 | 2,006,079.56 | 0.45 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 2,347,547.18 | 0.46 | - | - |
| 中广核资本控股有限公司 | 2,041,886.80 | 0.40 | 320,361.63 | 0.07 |
| 中珩国际核能工程有限公司 | 1,980,660.38 | 0.39 | - | - |
| 中广核节能产业发展有限公司 | 1,817,957.60 | 0.36 | 820,520.43 | 0.19 |
| 中广核核技术应用有限公司 | 1,466,339.44 | 0.29 | 639,037.73 | 0.14 |
| 咸宁核电有限公司 | 1,314,150.95 | 0.26 | 436,540.57 | 0.10 |
| 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 717,075.47 | 0.14 | - | - |
| 北京仿真公司 | 559,056.60 | 0.11 | 318,458.07 | 0.07 |
| 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 550,094.33 | 0.11 | - | - |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 542,641.51 | 0.11 | 192,216.98 | 0.04 |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 408,426.42 | 0.08 | 265,319.13 | 0.06 |
| 中广核欧洲能源公司 | 402,600.00 | 0.08 | - | - |
| 中广核铀业广东有限公司 | 340,817.92 | 0.07 | 247,269.19 | 0.06 |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 333,962.26 | 0.07 | 140,959.12 | 0.03 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 330,100.00 | 0.06 | - | - |

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 提供劳务 - 续

本公司向关联方提供劳务有关明细资料如下 - 续:

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------------|------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核铀业新疆发展有限公司 | 314,621.70 | 0.06 | 231,762.33 | 0.05 |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | 292,169.81 | 0.06 | - | - |
| Huamei Holding Company Limited | 150,000.00 | 0.03 | - | - |
| 安徽芜湖核电有限公司 | 148,207.55 | 0.03 | 223,584.91 | 0.05 |
| 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | 141,509.43 | 0.03 | 2,043,229.25 | 0.46 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 113,018.87 | 0.02 | 76,736.89 | 0.02 |
| 中广核矿业有限公司 | 81,975.76 | 0.02 | 2,023,900.28 | 0.46 |
| 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 55,660.37 | 0.01 | - | - |
| 中广核(乌拉特中旗)风电有限公司 | - | - | 261,158.42 | 0.06 |
| 中广核额敏风力发电有限公司 | - | - | 225,136.58 | 0.05 |
| 中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司 | - | - | 225,136.58 | 0.05 |
| 中国广核新能源控股有限公司 | - | - | 141,509.43 | 0.03 |
| 辽宁国力新能源有限公司 | - | - | 135,081.94 | 0.03 |
| 深圳市核机电安装维修有限公司 | - | - | 121,519.37 | 0.03 |
| 四川洪雅百花滩水力发电有限公司 | - | - | 105,108.49 | 0.02 |
| 四川玉田能源发展有限公司 | - | - | 84,051.89 | 0.02 |
| 中广核安丘风力发电有限公司 | - | - | 82,174.85 | 0.02 |
| 中广核(枣庄)风力发电有限公司 | - | - | 82,174.85 | 0.02 |
| 中广核射阳特庸风力发电有限公司 | - | - | 79,923.48 | 0.02 |
| 宣城远景风电有限公司 | - | - | 79,923.48 | 0.02 |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | - | - | 79,345.61 | 0.02 |
| 吉林中广核风力发电有限公司 | - | - | 74,295.07 | 0.02 |
| 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | - | - | 74,295.07 | 0.02 |
| 深圳市核电物业有限公司 | - | - | 72,589.01 | 0.02 |
| 中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司 | - | - | 72,043.71 | 0.02 |
| 中广核洪雅高凤山水力发电有限公司 | - | - | 69,858.48 | 0.02 |
| 四川天全脚基坪水力发电有限公司 | - | - | 68,136.79 | 0.02 |
| 黑龙江东方风力发电有限公司 | - | - | 67,540.97 | 0.02 |
| 黑龙江北方风力发电有限公司 | - | - | 67,540.97 | 0.02 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | - | - | 65,406.52 | 0.01 |
| 深圳市振核建设工程项目管理咨询有限公司 | - | - | 64,334.28 | 0.01 |
| 中广核古顶水电有限公司 | - | - | 61,636.80 | 0.01 |
| 中广核普洱澜沧风力发电有限公司 | - | - | 56,284.14 | 0.01 |
| 中广核楚雄大姚风力发电有限公司 | - | - | 54,032.77 | 0.01 |
| 中广核玉溪元江风力发电有限公司 | - | - | 54,032.77 | 0.01 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | - | - | 52,694.24 | 0.01 |
| 四平中广核风力发电有限公司 | - | - | 49,530.05 | 0.01 |
| 中广核芮城风力发电有限公司 | - | - | 49,530.05 | 0.01 |
| 中广核孟县风力发电有限公司 | - | - | 49,530.05 | 0.01 |
| 中广核(福建)风力发电有限公司 | - | - | 45,027.31 | 0.01 |
| 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | - | - | 45,027.31 | 0.01 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 提供劳务 - 续

本公司向关联方提供劳务有关明细资料如下 - 续:

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|-------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | - | - | 41,133.77 | 0.01 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | - | - | 38,695.21 | 0.01 |
| 中广核台山风力发电有限公司 | - | - | 33,514.71 | 0.01 |
| 中广核德庆风力发电有限公司 | - | - | 30,467.92 | 0.01 |
| 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | - | - | 28,142.08 | 0.01 |
| 中广核贵州贵定风力发电有限公司 | - | - | 28,142.08 | 0.01 |
| 中广核贵州麻江风力发电有限公司 | - | - | 28,142.08 | 0.01 |
| 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | - | - | 28,142.08 | 0.01 |
| 中广核能源利用(深圳)有限公司 | - | - | 25,733.71 | - |
| 中广核台山川岛风力发电有限公司 | - | - | 24,374.33 | - |
| 中广核湖北利川风力发电有限公司 | - | - | 22,513.66 | - |
| 海宁中广核风力发电有限公司 | - | - | 22,513.66 | - |
| 中广核浙江岱山海上风力发电有限公司 | - | - | 22,513.66 | - |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | - | - | 18,819.37 | - |
| 中广核高州风力发电有限公司 | - | - | 17,847.92 | - |
| 中广核新兴风力发电有限公司 | - | - | 12,187.17 | - |
| 中广核罗定风力发电有限公司 | - | - | 12,187.17 | - |
| 中广核炉霍鲜水河水电开发有限公司 | - | - | 12,150.95 | - |
| 宁安老爷岭风力发电有限公司 | - | - | 11,256.83 | - |
| 中广核鑫盛燃气有限公司 | - | - | 8,866.04 | - |
| 阳江核电基地开发有限公司 | - | - | 1,344.24 | - |
| 合计 | 510,822,959.07 | 99.93 | 442,371,445.29 | 99.97 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 接受劳务及采购商品

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|-----------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核研究院有限公司 | 303,488,680.20 | 42.00 | 87,454,717.19 | 10.76 |
| 中广核集团公司 | 91,258,227.40 | 12.63 | 43,444,121.86 | 5.34 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 36,660,817.83 | 5.07 | 2,773,607.44 | 0.34 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 30,370,001.13 | 4.20 | 20,550,809.57 | 2.53 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 27,538,423.05 | 3.81 | 9,490,376.16 | 1.17 |
| 检测公司 | 10,405,660.46 | 1.44 | 113,207.55 | 0.01 |
| 苏州热工 | 6,513,207.56 | 0.90 | 23,864,612.34 | 2.94 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 6,145,060.98 | 0.85 | 4,731,893.39 | 0.58 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 4,536,035.79 | 0.63 | 3,109,104.37 | 0.38 |
| 工程公司 | 3,773,584.91 | 0.52 | 834,390.30 | 0.10 |
| 设计公司 | 2,273,584.91 | 0.31 | - | - |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 1,255,342.44 | 0.17 | 161,832.60 | 0.02 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 745,314.28 | 0.10 | 233,943.13 | 0.03 |
| 中广核服务集团有限公司 | 728,070.54 | 0.10 | 1,457,046.10 | 0.18 |
| 大亚湾公司 | 498,584.91 | 0.07 | 1,785,955.04 | 0.22 |
| 中广核财务公司 | 188,679.24 | 0.03 | - | - |
| 中广核核电运营有限公司 | 122,641.51 | 0.02 | 517,860.02 | 0.06 |
| 岭东公司 | - | - | 1,820.79 | 0.01 |
| 岭澳公司 | - | - | 1,399.59 | - |
| 核电合营公司 | - | - | 532.58 | - |
| 合计 | 526,501,917.14 | 72.85 | 200,527,230.02 | 24.67 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(c) 资金存放

本公司将部分资金存放在中广核财务公司。2016年12月31日，本公司在中广核财务公司存放的资金余额为人民币1,717,007,169.17元(2015年12月31日：人民币2,856,435,548.27元)。2016年度，本公司因资金存放取得利息收入为人民币35,894,023.46元(2015年度：人民币41,321,518.95元)。

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 资金拆借

本公司将闲置资金委托中广核财务公司向中广核集团公司成员企业发放贷款。2016年12月31日，本公司通过中广核财务公司的委托贷款余额为人民币11,746,000,000.00元(2015年12月31日：人民币9,990,000,000.00元)。本公司因委托贷款取得利息收入的明细资料如下：

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 阳江公司 | 151,338,054.70 | 176,521,950.63 |
| 广核投公司 | 201,449,491.62 | 111,165,000.00 |
| 岭澳公司 | 55,148,250.79 | 69,729,305.56 |
| 岭东公司 | 38,793,392.29 | 48,376,631.95 |
| 台山核电 | 59,082,076.56 | 35,382,887.50 |
| 合计 | <u>505,811,265.96</u> | <u>441,175,775.64</u> |

根据本公司与中广核财务公司签订的现金管理服务协议，本公司建立了现金管理服务体系，本公司在中广核财务公司开立活期存款账户作为主账户，各子公司在中广核财务公司开立结算账户作为本公司主账户下的子账户，子账户的银行存款会自动归集至主账户下。对于上述子公司纳入本公司主账户的款项本公司作为短期借款核算，各子公司作为委托贷款核算。2016年12月31日，本公司因该项业务而形成的短期借款余额为人民币2,227,839,614.30元(2015年12月31日：人民币2,509,657,169.56元)。2016年度，本公司因该等借款支付利息支出人民币29,485,921.43元(2015年度：人民币35,926,755.07元)。

本公司向中广核集团公司及中广核财务公司借款，2016年12月31日，本公司向中广核集团公司的借款余额为人民币800,000,000.00元(2015年12月31日：人民币800,000,000.00元)，向中广核财务公司借款余额为人民币1,000,000,000.00元。本公司因上述借款支付利息支出分别为中广核集团公司人民币30,073,000.00元，中广核财务公司人民币4,350,000.00元。

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下：

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 中广核财务公司 | 1,717,007,169.17 | 2,856,435,548.27 |
| 应收账款 | 工程公司 | 65,862,241.95 | 63,689,543.84 |
| | 阳江公司 | 42,567,788.26 | 35,274,590.72 |
| | 台山核电 | 42,361,562.45 | 54,044,246.23 |
| | 中广核核电运营有限公司 | 41,466,300.00 | 17,982,711.00 |
| | 福建宁德核电有限公司 | 36,841,200.00 | 24,022,598.01 |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | 34,292,454.67 | 24,217,951.59 |
| | 防城港核电 | 29,484,800.00 | 14,949,100.61 |
| | 岭东公司 | 28,354,155.65 | 18,050,721.11 |
| | 中广核风电有限公司 | 25,616,116.27 | 14,676,468.53 |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd | 22,943,031.20 | 992,441.67 |
| | 核电合营公司 | 20,950,267.66 | 18,050,721.11 |
| | 岭澳公司 | 20,950,267.65 | 18,040,721.11 |
| | 设计公司 | 20,196,400.00 | 9,825,665.22 |
| | 中广核研究院有限公司 | 17,971,872.82 | 9,786,163.83 |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 17,096,097.23 | 5,888,246.54 |
| | 苏州热工 | 13,062,806.98 | 8,201,921.17 |
| | 中广核服务集团有限公司 | 10,687,610.34 | 6,614,575.23 |
| | 陆丰核电 | 10,371,600.00 | 4,746,268.00 |
| | 中广核集团公司 | 10,000,000.00 | 7,569,387.22 |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 7,868,260.00 | 4,797,947.30 |
| | 大亚湾公司 | 6,421,648.07 | 1,091,968.19 |
| | 广利核公司 | 3,727,300.00 | 1,262,739.00 |
| | 检测公司 | 2,694,880.37 | 1,480,932.97 |
| | 中广核财务公司 | 2,165,467.42 | 2,731,412.55 |
| | 中珧国际核能工程有限公司 | 2,099,500.00 | - |
| | 中广核节能产业发展有限公司 | 1,874,035.06 | 784,554.24 |
| | 中广核资本控股有限公司 | 1,307,700.00 | 339,583.33 |
| | 中广核能源开发有限责任公司 | 1,058,138.36 | 1,470,927.50 |
| | 中广核核技术应用有限公司 | 688,219.81 | 291,860.00 |
| | 北京仿真公司 | 592,600.00 | 337,565.55 |
| | 咸宁核电有限公司 | 583,100.00 | 225,733.00 |
| | 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 432,932.00 | 281,238.28 |
| | 中广核欧洲能源公司 | 402,600.00 | - |
| | 中广核铀业广东有限公司 | 361,267.00 | 262,105.34 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 334,600.00 | - |
| | 中广核铀业新疆发展有限公司 | 333,499.00 | 245,668.07 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 193,700.00 | 203,750.00 |
| | Huamei Holding Company Limited | 159,000.00 | - |
| | 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | 150,000.00 | 2,165,823.00 |
| | 辽宁国力新能源有限公司 | 143,186.86 | 143,186.86 |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 119,800.00 | 81,341.10 |

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 中广核保险经纪有限责任公司 | 119,200.00 | 149,416.67 |
| | 中广核产业投资基金管理有限公司 | 104,300.00 | - |
| | 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | 78,752.77 | 78,752.77 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 25,600.00 | 44,419.37 |
| | 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 19,900.00 | - |
| | 中广核矿业有限公司 | - | 2,145,334.29 |
| | 中广核(乌拉特中旗)风电有限公司 | - | 276,827.93 |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | - | 156,034.28 |
| | 中国广核新能源控股有限公司 | - | 150,000.00 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | - | 122,394.24 |
| | 深圳市核电机电安装维修有限公司 | - | 121,519.37 |
| | 宣城远景风电有限公司 | - | 84,718.89 |
| | 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | - | 79,345.61 |
| | 吉林中广核风力发电有限公司 | - | 78,752.77 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | - | 72,589.01 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | - | 65,406.52 |
| | 中广核古顶水电有限公司 | - | 65,335.00 |
| | 中广核玉溪元江风力发电有限公司 | - | 57,274.74 |
| | 四平中广核风力发电有限公司 | - | 52,501.85 |
| | 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | - | 47,728.95 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | - | 41,133.77 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | - | 38,695.21 |
| | 中广核德庆风力发电有限公司 | - | 32,295.99 |
| | 中广核贵州贵定风力发电有限公司 | - | 29,830.60 |
| | 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | - | 29,830.60 |
| | 中广核贵州麻江风力发电有限公司 | - | 29,830.60 |
| | 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | - | 29,830.60 |
| | 中广核能源利用(深圳)有限公司 | - | 25,733.71 |
| | 中广核湖北利川风力发电有限公司 | - | 23,864.48 |
| | 海宁中广核风力发电有限公司 | - | 23,864.48 |
| | 中广核高州风力发电有限公司 | - | 18,918.80 |
| | 阳江核电基地开发有限公司 | - | 1,344.24 |
| | 中广核炉霍鲜水河水电开发有限公司 | - | 1,200.00 |
| | | <u>545,135,759.85</u> | <u>378,997,104.36</u> |

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-----------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | 广核投公司 | 6,675,555.55 | 2,720,000.00 |
| | 阳江公司 | 4,619,700.00 | 6,930,698.75 |
| | 台山核电 | 1,930,203.75 | 2,749,912.50 |
| | 岭澳公司 | 1,752,083.33 | 1,952,083.33 |
| | 岭东公司 | 1,235,520.83 | 1,385,520.83 |
| | 中广核财务公司 | 296,388.89 | 1,383,000.01 |
| | | | <u>16,509,452.35</u> |
| 应收股利 | 广核投公司 | 3,607,010,828.63 | 6,038,632,832.41 |
| | 中广核核电投资有限公司 | 885,872,550.22 | 856,567,355.63 |
| | 岭澳公司 | 746,657,351.92 | 1,183,010,264.65 |
| | 阳江公司 | 671,847,816.66 | - |
| | 中广核宁核投资有限公司 | 427,948,884.10 | 348,292,020.47 |
| | 岭东公司 | 334,888,745.01 | 495,550,299.62 |
| | 中广核核电运营有限公司 | 171,619,449.52 | 185,359,311.10 |
| | 苏州热工 | 67,379,179.60 | 45,236,186.33 |
| | 中广核研究院有限公司 | 29,543,006.95 | 27,895,901.26 |
| | | <u>6,942,767,812.61</u> | <u>9,180,544,171.47</u> |
| 其他流动资产 | 阳江公司 | 3,540,000,000.00 | 4,292,000,000.00 |
| | 台山核电 | 1,481,000,000.00 | 1,973,000,000.00 |
| | 岭澳公司 | 1,250,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |
| | 岭东公司 | 875,000,000.00 | 875,000,000.00 |
| | 广核投公司 | 600,000,000.00 | 1,600,000,000.00 |
| | | | <u>7,746,000,000.00</u> |
| 其他应收款 | 岭澳公司 | 25,205,479.45 | 25,205,479.45 |
| | 台山投 | 1,053,550.00 | - |
| | 中广核服务集团有限公司 | - | 32,517,536.00 |
| | 能之汇公司 | - | 28,175.00 |
| | | <u>26,259,029.45</u> | <u>57,751,190.45</u> |
| 一年内到期的 非流动资产 | 岭澳公司 | <u>4,000,000,000.00</u> | <u>-</u> |
| 长期应收款 | 广核投公司 | 4,000,000,000.00 | - |
| | 岭澳公司 | - | 4,000,000,000.00 |
| | | <u>4,000,000,000.00</u> | <u>4,000,000,000.00</u> |

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 | |
|-----------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借款 | 中广核财务公司 | 1,000,000,000.00 | - | |
| | 中广核集团公司 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 | |
| | 广核投公司 | 491,557,866.96 | 473,890,132.59 | |
| | 阳江公司 | 472,725,281.12 | 332,840,350.55 | |
| | 中广核核电运营有限公司 | 280,324,261.92 | 151,110,200.35 | |
| | 苏州热工 | 272,821,673.80 | 54,123,240.37 | |
| | 岭澳公司 | 220,000,710.59 | 444,537,453.83 | |
| | 岭东公司 | 210,815,094.78 | 406,435,839.37 | |
| | 中广核研究院有限公司 | 144,090,712.55 | 490,216,293.76 | |
| | 北京仿真公司 | 69,435,729.38 | 42,409,570.54 | |
| | 广东大亚湾核电环保有限公司 | 26,251,688.95 | 22,720,189.91 | |
| | 检测公司 | 15,630,968.13 | 15,922,387.31 | |
| | 台山核电 | 11,929,879.36 | 65,388,394.07 | |
| | 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 5,943,211.45 | 4,000,000.00 | |
| | 南京新苏热电有限公司 | 3,629,579.17 | 3,593,686.40 | |
| | 中广核核电投资有限公司 | 1,560,398.51 | 1,358,118.79 | |
| | 中广核宁核投资有限公司 | 1,122,557.63 | 1,111,311.72 | |
| | | | <u>4,027,839,614.30</u> | <u>3,309,657,169.56</u> |
| | 应付账款 | 深圳市核电物业有限公司 | 117,848,991.24 | 18,255,947.22 |
| | | 中广核研究院有限公司 | 80,000,000.00 | 34,090,000.00 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | | 4,462,188.23 | 6,921.00 | |
| 工程公司 | | 4,000,000.00 | - | |
| 中广核核电运营有限公司 | | 3,449,445.28 | 68,386.90 | |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | | 2,694,786.00 | 1,695,770.00 | |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | | 2,633,809.05 | 1,600,175.02 | |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | | 2,374,796.96 | 7,814,783.58 | |
| 苏州热工 | | 2,140,566.05 | 2,654,460.00 | |
| 设计公司 | | 1,591,509.44 | - | |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | | 1,395,939.18 | - | |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | | 1,132,345.16 | 865,126.68 | |
| 中广核服务集团有限公司 | | 87,461.30 | 754,728.13 | |
| 中广核集团公司 | | 44,258.40 | 280,566.07 | |
| 中广核电进出口有限公司 | | 9,280.00 | - | |
| | | <u>223,865,376.29</u> | <u>68,086,864.60</u> | |

75. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| 应付利息 | 中广核财务公司 | 1,305,000.00 | - |
| | 中广核集团公司 | 986,000.00 | 37,531,456.62 |
| | 中广核核电运营有限公司 | 323,338.90 | 318,282.76 |
| | 北京仿真公司 | 123,661.10 | 24,902.78 |
| | 广东大亚湾核电环保有限公司 | 96,047.23 | 112,125.00 |
| | 岭东公司 | 18,672.50 | 44,458.33 |
| | 岭澳公司 | 13,132.78 | 159,591.66 |
| | 台山核电 | 4,644.44 | 34,375.00 |
| | 中广核研究院有限公司 | - | 232,222.22 |
| | | <u>2,870,496.95</u> | <u>38,457,414.37</u> |
| 预收款项 | Swakop Uranium (Pty) Ltd | 316,838.52 | 5,726,067.85 |
| | 防城港核电 | - | 1,134,000.00 |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | - | 630,000.00 |
| | | <u>316,838.52</u> | <u>7,490,067.85</u> |
| 其他应付款 | 中广核集团公司 | 5,561,440,010.99 | 38,417,473.15 |
| | 中广核核技术应用有限公司 | 94,057.16 | - |
| | | <u>5,561,534,068.15</u> | <u>38,417,473.15</u> |
| 一年内到期的 非流动负债 | 中广核集团公司 | - | 1,995,920,888.68 |

76. 外币货币性项目

合并

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额(已重述) | | |
|------------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|-------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 |
| 货币资金-港币 | 16,755,635.94 | 0.8945 | 14,988,083.91 | 120,196,845.10 | 0.8378 | 100,698,523.70 |
| 货币资金-美元 | 169,863,680.68 | 6.9370 | 1,178,344,352.91 | 28,782,835.98 | 6.4936 | 186,906,974.69 |
| 货币资金-欧元 | 7,476,187.54 | 7.3068 | 54,625,740.13 | 9,978,772.55 | 7.0952 | 70,805,082.58 |
| 货币资金-英镑 | 79,406.41 | 8.5094 | 675,700.91 | 58,570.13 | 9.6159 | 563,204.32 |
| 货币资金-南非兰特 | 176,179.88 | 0.5083 | 89,545.18 | 99,127.26 | 0.4563 | 45,232.77 |
| 货币资金-人民币 | 2,327,900,228.86 | 1.0000 | 2,327,900,228.86 | 2,999,812,010.63 | 1.0000 | 2,999,812,010.63 |
| 应收账款-美元 | 199,869.98 | 6.9370 | 1,386,498.07 | 6,803,040.80 | 6.4936 | 44,176,225.72 |
| 应收账款-欧元 | 2,035,103.60 | 7.3068 | 14,870,095.01 | 4,153,684.27 | 7.0952 | 29,471,220.62 |
| 其他应收款-美元 | 190,773.67 | 6.9370 | 1,323,396.95 | 99,788.32 | 6.4936 | 647,985.46 |
| 其他应收款-欧元 | 61,637,905.05 | 7.3068 | 450,375,844.65 | 21,616,334.88 | 7.0952 | 153,372,219.21 |
| 其他应收款-英镑 | 436,832.31 | 8.5094 | 3,717,180.86 | 428,281.67 | 9.6159 | 4,118,313.69 |
| 其他应收款-人民币 | 72,369,195.37 | 1.0000 | 72,369,195.37 | 54,235,584.42 | 1.0000 | 54,235,584.42 |
| 其他应收款-南非兰特 | 18,596.95 | 0.5083 | 9,452.83 | - | 0.4563 | - |
| 应付账款-港币 | 6,477,546.39 | 0.8945 | 5,794,165.25 | 1,125,232.19 | 0.8378 | 942,719.53 |
| 应付账款-美元 | 13,491,698.02 | 6.9370 | 93,591,909.14 | 14,504,827.69 | 6.4936 | 94,188,549.09 |
| 应付账款-欧元 | 40,949,877.23 | 7.3068 | 299,212,562.96 | 32,575,892.44 | 7.0952 | 231,132,472.03 |
| 应付账款-英镑 | 6,690,445.08 | 8.5094 | 56,931,673.34 | 8,134,890.34 | 9.6159 | 78,224,291.99 |
| 应付账款-日元 | 18,483,468.32 | 0.0595 | 1,099,951.20 | 20,407,257.88 | 0.0539 | 1,099,951.20 |
| 应付账款-南非兰特 | - | 0.5083 | - | (19,567.83) | 0.4563 | (8,928.80) |
| 应付账款-人民币 | 914,065,710.56 | 1.0000 | 914,065,710.56 | 723,607,191.42 | 1.0000 | 723,607,191.42 |
| 应付账款-加元 | 4,833.00 | 5.1406 | 24,844.52 | - | 4.6814 | - |
| 应付账款-瑞士法郎 | 536,228.13 | 6.7989 | 3,645,761.44 | - | 6.4018 | - |
| 其他应付款-港币 | - | 0.8945 | - | 25,199.40 | 0.8378 | 21,112.06 |
| 其他应付款-美元 | 12,220.00 | 6.9370 | 84,770.14 | 3,510,729.08 | 6.4936 | 22,797,270.36 |
| 其他应付款-欧元 | 273,674.50 | 7.3068 | 1,999,684.83 | 42,944.44 | 7.0952 | 304,699.38 |
| 其他应付款-英镑 | 8,670.95 | 8.5094 | 73,784.54 | - | 9.6159 | - |
| 其他应付款-人民币 | 386,075,842.83 | 1.0000 | 386,075,842.83 | 390,786,152.89 | 1.0000 | 390,786,152.89 |
| 应付职工薪酬-人民币 | 415,608.99 | 1.0000 | 415,608.99 | 369,052.33 | 1.0000 | 369,052.33 |
| 应交税费-人民币 | 388,902,269.44 | 1.0000 | 388,902,269.44 | 443,619,716.67 | 1.0000 | 443,619,716.67 |
| 一年内到期的 | | | | | | |
| 非流动负债-美元 | 2,444,197.30 | 6.9370 | 16,955,396.67 | 66,110,197.30 | 6.4936 | 429,293,177.18 |
| 非流动负债-欧元 | 198,264,906.03 | 7.3068 | 1,448,682,015.38 | 218,264,906.03 | 7.0952 | 1,548,633,161.26 |
| 非流动负债-英镑 | 12,700,626.16 | 8.5094 | 108,074,708.24 | 12,700,626.16 | 9.6159 | 122,127,951.10 |
| 应付利息-美元 | 501,019.53 | 6.9370 | 3,475,572.48 | 5,213,739.64 | 6.4936 | 33,855,939.71 |
| 应付利息-欧元 | 440,311.96 | 7.3068 | 3,217,271.43 | 11,629,441.01 | 7.0952 | 82,513,209.82 |
| 应付利息-英镑 | 1,398,605.93 | 8.5094 | 11,901,297.30 | 2,982,101.97 | 9.6159 | 28,675,594.35 |
| 短期借款-美元 | 49,350,000.00 | 6.9370 | 342,340,950.00 | 59,198,882.04 | 6.4936 | 384,413,860.42 |
| 短期借款-欧元 | 170,000.00 | 7.3068 | 1,242,156.00 | 11,025,853.73 | 7.0952 | 78,230,637.38 |
| 短期借款-日元 | - | 0.0595 | - | 79,294,336.36 | 0.0539 | 4,273,964.73 |
| 短期借款-英镑 | - | 8.5094 | - | 198,704.41 | 9.6159 | 1,910,721.74 |
| 长期借款-美元 | 1,222,098.68 | 6.9370 | 8,477,698.54 | 372,975,937.97 | 6.4936 | 2,421,956,550.81 |
| 长期借款-欧元 | 913,929,912.25 | 7.3068 | 6,677,903,082.83 | 1,559,017,818.26 | 7.0952 | 11,061,543,224.12 |
| 长期借款-英镑 | 6,350,313.15 | 8.5094 | 54,037,354.72 | 19,050,939.31 | 9.6159 | 183,191,927.29 |

77. 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融工具、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产(委托贷款)、应付账款、应付票据、应付利息、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见相应附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

77. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元和英镑有关，除核电合营公司主要以美元进行销售外，本集团其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下列资产及负债为非记账本位币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。下述外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|----------------|------------------|-----------------------|
| 货币资金-港币 | 14,988,083.91 | 100,698,523.70 |
| 货币资金-美元 | 1,178,344,352.91 | 186,906,974.69 |
| 货币资金-欧元 | 54,625,740.13 | 70,805,082.58 |
| 货币资金-英镑 | 675,700.91 | 563,204.32 |
| 货币资金-南非兰特 | 89,545.18 | 45,232.77 |
| 货币资金-人民币 | 2,327,900,228.86 | 2,999,812,010.63 |
| 应收账款-美元 | 1,386,498.07 | 44,176,225.72 |
| 应收账款-欧元 | 14,870,095.01 | 29,471,220.62 |
| 衍生金融资产-美元 | 11,412,032.08 | 17,495,743.43 |
| 衍生金融资产-欧元 | 987,694.73 | 987,840.53 |
| 衍生金融资产-人民币 | - | 815,246.41 |
| 一年内到期的非流动资产-美元 | 14,095.08 | - |
| 一年内到期的非流动资产-欧元 | 106,924.82 | - |
| 一年内到期的非流动资产-英镑 | - | 3,926,887.65 |

77. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|------------|----------------|-----------------------|
| 其他应收款-美元 | 1,323,396.95 | 647,985.46 |
| 其他应收款-欧元 | 450,375,844.65 | 153,372,219.21 |
| 其他应收款-英镑 | 3,717,180.86 | 4,118,313.69 |
| 其他应收款-人民币 | 72,369,195.37 | 54,235,584.42 |
| 其他应收款-南非兰特 | 9,452.83 | - |
| 其他非流动资产-欧元 | - | 1,746,551.80 |
| 其他非流动资产-美元 | 1,415,829.57 | 1,175,116.26 |
| 其他非流动资产-英镑 | - | 5,424,556.88 |
| 应付账款-港币 | 5,794,165.25 | 942,719.53 |
| 应付账款-美元 | 93,591,909.14 | 94,188,549.09 |
| 应付账款-欧元 | 299,212,562.96 | 231,132,472.03 |
| 应付账款-英镑 | 56,931,673.34 | 78,224,291.99 |
| 应付账款-日元 | 1,099,951.20 | 1,099,951.20 |
| 应付账款-南非兰特 | - | (8,928.80) |
| 应付账款-人民币 | 914,065,710.56 | 723,607,191.42 |
| 应付账款-加元 | 24,844.52 | - |
| 应付账款-瑞士法郎 | 3,645,761.44 | - |
| 衍生金融负债-美元 | - | 13,051.77 |
| 衍生金融负债-欧元 | 73,830,875.73 | 99,733,530.97 |
| 衍生金融负债-人民币 | 10,307,639.74 | 1,766,276.23 |
| 其他应付款-港币 | - | 21,112.06 |
| 其他应付款-美元 | 84,770.14 | 22,797,270.36 |
| 其他应付款-欧元 | 1,999,684.83 | 304,699.38 |
| 其他应付款-英镑 | 73,784.54 | - |
| 其他应付款-人民币 | 386,075,842.83 | 390,786,152.89 |

77. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 (已重述) |
|-----------------|------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债-美元 | 16,955,396.67 | 431,119,851.73 |
| 一年内到期的非流动负债-欧元 | 1,469,011,421.79 | 1,563,735,744.31 |
| 一年内到期的非流动负债-英镑 | 118,343,852.69 | 124,034,424.59 |
| 一年内到期的非流动负债-人民币 | - | 6,825,129.30 |
| 应付利息-美元 | 3,475,572.48 | 33,855,939.71 |
| 应付利息-欧元 | 3,217,271.43 | 82,513,209.82 |
| 应付利息-英镑 | 11,901,297.30 | 28,675,594.35 |
| 短期借款-美元 | 342,340,950.00 | 384,413,860.42 |
| 短期借款-欧元 | 1,242,156.00 | 78,230,637.38 |
| 短期借款-日元 | - | 4,273,964.73 |
| 短期借款-英镑 | - | 1,910,721.74 |
| 长期借款-美元 | 8,477,698.54 | 2,421,956,550.81 |
| 长期借款-欧元 | 6,677,903,082.83 | 11,061,543,224.12 |
| 长期借款-英镑 | 54,037,354.72 | 183,191,927.29 |
| 其他非流动负债-美元 | - | 242,489.11 |
| 其他非流动负债-欧元 | - | 54,260,239.43 |
| 其他非流动负债-英镑 | 5,744,216.40 | 15,098,168.59 |

本集团管理层密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，必要时考虑对冲重大的外汇风险。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动的税前影响如下：

以人民币作为记账本位币，外币升值/贬值：

| <u>汇率变动</u> | <u>本年度</u> 人民币元 | <u>上年度</u> 人民币元 (已重述) |
|-------------|--------------------|-----------------------------|
| 升值5% | (373,614,617.02) | (817,040,475.59) |
| 贬值5% | 373,614,617.02 | 817,040,475.59 |

77. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析 - 续

以美元作为记账本位币，人民币及其他外币升值/贬值：

| 汇率变动 | 本年度 人民币元 | 上年度 人民币元 |
|------|-----------------|-----------------|
| 升值5% | 52,375,739.26 | 94,836,307.87 |
| 贬值5% | (52,375,739.26) | (94,836,307.87) |

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是适度保持这些借款的浮动利率。

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他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动的税前影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 本年度 人民币元 | 上年度 人民币元 (已重述) |
|-------------|------|--------------------|----------------------|
| 短期借款 | 增加1% | (119,047,911.29) | (32,582,586.16) |
| 短期借款 | 减少1% | 119,047,911.29 | 32,582,586.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 增加1% | (42,019,273.97) | (23,558,771.77) |
| 一年内到期的非流动负债 | 减少1% | 42,019,273.97 | 23,558,771.77 |
| 长期借款 | 增加1% | (1,056,675,044.42) | (772,186,627.63) |
| 长期借款 | 减少1% | 1,056,675,044.42 | 772,186,627.63 |
| 其他流动负债 | 增加1% | - | (10,000,000.00) |
| 其他流动负债 | 减少1% | - | 10,000,000.00 |

77. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团财务部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 (已重述) |
|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 应收账款 - 广东电网公司 | 2,031,177,571.05 | 2,293,480,788.80 |
| 应收账款 - 辽宁红沿河核电有限公司 | 1,147,778,482.76 | 2,622,454,069.93 |
| 应收账款 - 福建宁德核电有限公司 | 572,497,553.51 | 259,378,090.89 |
| 应收账款 - 广西电网公司 | 520,763,002.42 | 181,724,307.69 |
| 应收账款 - 香港核电投资有限公司 | 538,549,673.42 | 445,176,615.64 |
| 其他应收款 - 中广核集团公司 | 430,219,102.10 | 325,220,461.79 |

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

77. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债的到期期限分析如下：

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额(已重述) | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1年以内 人民币元 | 1-5年 人民币元 | 5年以上 人民币元 | 1年以内 人民币元 (已重述) | 1-5年 人民币元 (已重述) | 5年以上 人民币元 (已重述) |
| 非衍生金融负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 17,434,891,943.35 | - | - | 10,662,708,778.65 | - | - |
| 应付票据 | 750,688,156.15 | - | - | 271,771,710.66 | - | - |
| 应付账款 | 13,807,329,311.24 | - | - | 13,849,087,253.56 | - | - |
| 应付利息 | 532,523,774.26 | - | - | 617,251,068.01 | - | - |
| 应付股利 | 1,734,706,559.46 | - | - | 1,249,276,839.70 | - | - |
| 其他应付款 | 7,724,122,325.09 | - | - | 1,267,873,750.22 | - | - |
| 一年内到期的 非流动负债 | 18,090,351,740.74 | - | - | 10,857,607,823.01 | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - | 1,017,008,219.18 | - | - |
| 长期借款 | 6,022,167,969.48 | 62,799,169,224.16 | 124,770,019,574.40 | 6,000,577,720.67 | 63,980,655,935.50 | 153,537,915,384.05 |
| 应付债券 | 373,324,135.92 | 6,890,453,920.12 | 2,116,033,333.33 | 557,850,000.00 | 10,305,131,506.85 | 2,232,443,835.62 |
| 合计 | 66,470,105,915.69 | 69,689,623,144.28 | 126,886,052,907.73 | 46,351,013,163.66 | 74,285,787,442.35 | 155,770,359,219.67 |
| 衍生金融负债 | 215,036,048.31 | 5,744,216.40 | - | 218,012,950.04 | 140,634,195.57 | - |

78. 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本集团自2016年起采用的整体策略维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注33、43、45、46及47中详细披露的借款与现金和银行存款余额抵减后的净额)和股东权益(包括分别在附注53至57及68中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润和少数股东权益)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

79. 公允价值

(1) 以公允价值计量的资产和负债

公允价值计量的三个层次分析如下：

| | 2016年12月31日 | | | |
|----------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 第一层级 人民币元 | 第二层级 人民币元 | 第三层级 人民币元 | 合计 人民币元 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 外汇远期合约 | - | 13,815,556.38 | - | 13,815,556.38 |
| 货币掉期合约 | - | 106,924.82 | - | 106,924.82 |
| 利率掉期合约 | - | 14,095.08 | - | 14,095.08 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 13,936,576.28 | - | 13,936,576.28 |
| 外汇远期合约 | - | (99,044,030.64) | - | (99,044,030.64) |
| 货币掉期合约 | - | (21,437,252.07) | - | (21,437,252.07) |
| 利率掉期合约 | - | (100,298,982.00) | - | (100,298,982.00) |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | (220,780,264.71) | - | (220,780,264.71) |
| | | | | |
| | 2015年12月31日(已重述) | | | |
| | 第一层级 人民币元 | 第二层级 人民币元 | 第三层级 人民币元 | 合计 人民币元 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 外汇远期合约 | - | 31,571,942.96 | - | 31,571,942.96 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 31,571,942.96 | - | 31,571,942.96 |
| 外汇远期合约 | - | (137,264,535.11) | - | (137,264,535.11) |
| 货币掉期合约 | - | (57,707,276.66) | - | (57,707,276.66) |
| 利率掉期合约 | - | (163,675,333.84) | - | (163,675,333.84) |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | (358,647,145.61) | - | (358,647,145.61) |

第二层次公允价值计量的定量信息

| | 2016年 12月31日 的公允价值 人民币元 | 2015年 12月31日 的公允价值 人民币元 (已重述) | 估值技术 | 输入值 |
|--------|----------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 外汇远期合约 | (85,228,474.26) | (105,692,592.15) | 贴现现金流量 | 远期汇率 |
| 货币掉期合约 | (21,330,327.25) | (57,707,276.66) | 贴现现金流量 蒙特卡罗模拟方法 布莱克舒尔斯模型 | 美国2-30年掉期、 掉期率、以人民币计值的 利率、价格波动、 无风险利率、合约汇率 |
| 利率掉期合约 | (100,284,886.92) | (163,675,333.84) | 贴现现金流量 蒙特卡罗模拟方法 布莱克舒尔斯模型 | 美国2-30年掉期、 掉期率、以人民币计值的 利率、价格波动、 无风险利率、合约汇率 |

79. 公允价值 - 续

(2) 本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

80. 或有事项

(1) 对外担保

除附注 32 所述事项外，不存在其他的对外担保事项。

81. 股份支付

(1) 以现金结算的股份支付

本集团为对本公司战略目标的实现有重大影响的关键员工，包括本公司董事(不含独立非执行董事、外部董事)及高级管理人员，以及对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术骨干和管理骨干(以下简称“激励对象”)制定 H 股股份增值权(以下简称“股份增值权”)计划(以下简称“计划”)。该计划已于 2015 年 6 月 12 日在年度股东大会上获得批准。本公司监事不作为股权激励对象。股份增值权的首次实施计划已由本公司董事会于 2015 年 11 月 5 日批准。根据计划，本集团已经以行使价每股 3.50 港元向激励对象授出 218,880,000 份股份增值权。每份股份增值权将与一股 H 股抽象挂钩，赋予有关激励对象权利，可自有关 H 股股份的市场价值上涨中收取规定数量的现金收益。股份增值权总数的三分之一可于 2016 年 12 月 19 日或之后行使。股份增值权总数的三分之一可于 2017 年 12 月 18 日或之后行使，及剩余股份增值权(即股份增值权总数的三分之一)可于 2018 年 12 月 18 日或之后行使。股份增值权的行使要求特定的服务期限，行使期自可行使日期起计为期三年。此外，股份增值权亦须根据本集团及激励对象的业绩状况包括达到若干表现指标予以行使。

于 2016 年 12 月 31 日，由本集团承担结算义务的股票增值权公允价值总额为人民币 48,991,898.41 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 127,737,664.73 元)。该公允价值的估值是采用 Black-Scholes 期权估值模型，输入至模型的数据如下：

| | <u>2016年12月31日</u> | <u>2015年12月31日</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 公允价值(港币) | 0.19 - 0.31 | 0.63 - 0.73 |
| 加权平均股票价格(港币) | 2.13 | 2.90 |
| 行使价(港币) | 3.50 | 3.50 |
| 预计波动 | 37.36% - 37.60% | 36.38 - 38.89% |
| 预计寿命 | 2.96 - 4.96 | 3.96 - 5.96 年 |
| 预计股息收益 | 2.338% | 1.53% |
| 无风险利率 | 1.273 - 1.553% | 0.897 - 1.173% |

81. 股份支付 - 续

(1) 以现金结算的股份支付 - 续

于2016年12月31日，本集团以现金结算的股份支付产生的负债为人民币28,707,806.97元(2015年12月31日：人民币10,689,807.22元)，2016年度本集团因以现金结算的股份支付而确认的费用总额为人民币19,251,148.99元(2015年12月31日：人民币10,689,807.22元)。

82. 承诺事项

(1) 经营租赁承诺

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 (已重述) |
|-------------------|-----------------------|------------------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第一年 | 177,615,454.66 | 120,243,623.73 |
| 资产负债表日后第二年 | 158,290,930.72 | 101,877,398.86 |
| 资产负债表日后第三年 | 109,654,807.28 | 83,235,337.79 |
| 以后年度 | 292,960,073.98 | 282,764,650.16 |
| 合计 | <u>738,521,266.64</u> | <u>588,121,010.54</u> |

(2) 资本承诺

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 (已重述) |
|-----------|-------------------------|------------------------------|
| 购建长期资产的承诺 | 1,993,389,143.28 | 4,782,621,119.60 |
| 大额发包合同 | 2,570,389,958.89 | 2,059,682,007.80 |
| 对外投资承诺 | - | - |
| 合计 | <u>4,563,779,102.17</u> | <u>6,842,303,127.40</u> |

83. 资产负债表日后事项

根据本公司于2017年3月15日召开的董事会决议通过的2016年度利润分配预案，2016年度现金股息以人民币计价和宣告，每股分配股息人民币0.051元(含税)，总计约人民币2,317,886,250.00元。

2016年12月，本公司之子公司中广核宁核投资有限公司与大唐国际发电股份有限公司签署《一致行动人协议》，大唐国际发电股份有限公司同意在福建宁德核电有限公司股东会和董事会有关事项决策采取与中广核宁核投资有限公司一致的行动。本集团可以主导福建宁德核电有限公司的相关活动。

此协议于2017年1月1日起生效并在福建宁德核电有限公司存续期内有效。本集团从2017年1月1日起取得福建宁德核电有限公司控制权并将其纳入合并财务报表范围，福建宁德核电有限公司亦由本集团的合营公司变为本集团的子公司。

84. 其他重大事项

经本公司2016年11月30日董事会批准，本公司、广核投公司与中电核电(阳江)有限公司签署《关于阳江核电有限公司17%股权的股权转让协议》，将本公司直接持有的阳江公司12%股权和本公司全资附属公司广核投公司持有的阳江公司5%股权转让给中电核电(阳江)有限公司。出售事项完成后，阳江公司仍为本公司的子公司。截至本财务报表批准报出日，本协议尚待相关监管机构的批准，股权转让尚未完成。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 914403000589780442

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

主体类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构

经营场所 深圳市罗湖区桂园街道深南东路5001号华润大厦1201-06, 1301-03单元

负责人 邓迎章

成立日期 2012年11月30日



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址：<http://www.szcredia.com.cn>）或扫描执照的二维码查询。
3. 商事主体应于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关



2016年08月13日

证书序号: NO. 505147

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 负责人: 邓迎章
 办公场所: 深圳市罗湖区桂园街道深南东路5001号
 华润大厦1201-06, 1301-03单元

分所编号: 310000124701

批准设立文号: 财会函[2012]40号

批准设立日期: 2012年9月14日

发证机关



中华人民共和国财政部制

中国广核电力股份有限公司

财务报表及审计报告

2017年12月31日止年度

防伪编号：2018032957484899794

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）已签

SZICPA



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 德师报(审)字(18)第P00265号
委托单位： 中国广核电力股份有限公司
被审验单位名称： 中国广核电力股份有限公司
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 年度审计(无保留意见)
报告日期： 2018-03-08
报备日期： 2018-03-29
签名注册会计师： 陈子民 杨誉民

中国广核电力股份有限公司

2017年度审计报告

事务所名称： 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 021-61418888
传真：
通信地址：
电子邮件： catlwang@deloitte.com.cn
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515410
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：<http://check.szicpa.org>



深圳注协

中国广核电力股份有限公司

财务报表及审计报告

2017年12月31日止年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|------------|-----------|
| 审计报告 | 1 - 5 |
| 合并资产负债表 | 6 - 8 |
| 合并利润表 | 9 |
| 合并现金流量表 | 10 - 11 |
| 合并股东权益变动表 | 12 - 13 |
| 母公司资产负债表 | 14 - 15 |
| 母公司利润表 | 16 |
| 母公司现金流量表 | 17 |
| 母公司股东权益变动表 | 18 |
| 财务报表附注 | 19 - 172 |

审计报告

德师报(审)字(18)第 P00265号

(第1页, 共5页)

中国广核电力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国广核电力股份有限公司(以下简称“中广核电力公司”)的财务报表, 包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2017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, 公允反映了中广核电力公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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, 我们独立于中广核电力公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。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、 非同一控制下企业合并的会计处理

如财务报表附注29及82所述, 中广核电力公司原持有福建宁德核电有限公司(以下简称“宁德核电”)46%股权, 对其长期股权投资作为合营公司投资采用权益法进行会计处理。于2017年1月1日, 中广核电力公司通过子公司中广核宁核投资有限公司取得宁德核电控制权, 并从该日起将其纳入合并财务报表范围。该企业合并是在没有转让对价的情况下实现的, 按照非同一控制下企业合并进行会计处理。中广核电力公司重新计量购买日原持有宁德核电股权的公允价值, 将公允价值与账面价值的差额计入投资收益, 购买日合并成本大于宁德核电可辨认净资产公允价值份额的差额, 作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。中广核电力公司聘请具有相关资质的第三方评估机构对宁德核电可辨认净资产的公允价值以及购买日原持有宁德核电股权的公允价值进行了评估。对于上述企业合并, 中广核电力公司在2017年度合并财务报表中确认宁德核电由中广核电力公司之合营公司变更为中广核电力公司之子公司而产生的投资收益计人民币1,785,082,112.93元, 确认商誉计人民币419,242,673.32元。鉴于非同一控制下企业合并中控制权的分析、购买日的判断、购买日公允价值的确定、商誉的计算等方面涉及管理层的重大判断和估计, 我们将上述非同一控制下企业合并的会计处理确定为合并财务报表的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 P00265号
(第2页, 共5页)

三、关键审计事项 - 续

1、非同一控制下企业合并的会计处理 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- 检查一致行动人协议等文件, 访谈签署一致行动人协议对方委派的董事, 按照企业会计准则中对控制的规定, 评估管理层对中广核电力公司取得宁德核电控制权分析的合理性。
- 检查一致行动人协议生效的条件, 以及中广核电力公司开始主导宁德核电相关活动并享有可变回报的时点, 评估管理层对购买日的判断是否适当。
- 通过访谈和查询, 评价中广核电力公司聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力。
- 基于我们对行业及业务的了解, 判断评估中广核电力公司购买日原持有宁德核电股权和宁德核电可辨认净资产的公允价值时所采用的方法和假设是否合理; 检查评估报告中的原始数据与中广核电力公司的历史财务数据是否一致; 通过比较预测期毛利率和历史毛利率、预测期收入增长率和历史收入增长率及宁德核电的发展规划等程序, 评估财务预测数据及其评估结果的合理性。
- 利用内部评估专家的工作, 评估第三方评估机构对中广核电力公司购买日原持有宁德核电股权公允价值评估中所采用评估方法和关键假设的合理性, 评估所使用折现率的合理性, 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确。
- 复核商誉以及宁德核电由中广核电力公司之合营公司变更为中广核电力公司之子公司而产生投资收益的计算是否恰当, 复核企业合并的会计处理是否正确。

2、建造合同收入及成本

如财务报表附注60及61所述, 中广核电力公司2017年度合并财务报表中列报的建造合同收入为人民币2,680,488,509.49元, 建造合同成本为人民币2,540,486,014.50元。根据会计政策, 中广核电力公司根据完工进度确认建造合同收入及成本。虽然管理层定期复核合同进度并相应修订预计合同收入及成本金额, 但实际的收入及成本仍可能与估计金额不同, 可能对已确认的利润产生影响。鉴于管理层在确定合同预计总成本、完工进度时需要做出重大判断及估计, 我们将建造合同收入及成本的确认确定为合并财务报表的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 P00265号
(第3页, 共5页)

三、关键审计事项 - 续

2、建造合同收入及成本 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- 测试与建造合同收入及成本确认相关的关键内部控制运行的有效性。
- 通过(i)访谈预算编制人员, 了解合同预算的编制过程; 及(ii)抽取预算变动较大的项目, 检查预算的修订是否有足够的依据, 以评价中广核电力公司编制合同预算的合理性。
- 抽取样本, 检查建造合同项目实际发生成本的原始单证, 评价已发生成本的真实性。
- 抽取样本, 重新计算项目完工进度, 并基于该完工进度重新计算合同收入及成本, 与已确认合同收入及成本金额核对。

3、核电设施退役费准备金的计量

如财务报表附注51所述, 于2017年12月31日, 中广核电力公司合并财务报表中列报的核电设施退役费准备金计人民币2,952,097,625.57元。根据中华人民共和国相关监管要求, 中广核电力公司对核电设施的退役负有相关义务。中广核电力公司管理层估计核电设施退役费准备金时需要确定退役时点、未来退役费用金额和折现率, 而未来退役费用金额的估计则需要考虑退役活动及在其他司法管辖区关闭核电站所发生的实际成本, 并随着劳务成本的增加、技术的进步以及相关法律法规的更新进行调整。鉴于管理层估计核电设施退役费准备金需要作出重大判断和估计, 我们将核电设施退役费准备金的计量确定为合并财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- 审阅与核电厂退役相关的文件, 访谈编制和复核核电厂退役费预测模型的专家, 了解管理层制定退役计划的过程, 评价管理层的专业胜任能力。
- 比较管理层编制的退役计划与国家相关的监管规定和美国核管理委员会发布的退役模式, 评估退役计划的合规性和可行性。
- 基于我们对行业及业务的了解, 评估退役费预测模型所采用的方法、假设是否合理; 通过比较中美两国之间退役费预测模型涉及的主要成本费用项目及其金额, 及分析币值、人工成本、不同核电站所采用核电技术和放射性废物处置费的差异等, 评估退役费预测模型数据及结果的合理性。
- 基于我们对行业及业务的了解, 参考目前市场无风险利率并考虑行业特定的风险因素, 评估管理层所使用折现率的恰当性。
- 复核中广核电力公司就影响未来退役费用金额主要因素进行的敏感性分析, 评估管理层所采用关键假设的合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 P00265号
(第4页, 共5页)

四、其他信息

中广核电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中广核电力公司2017年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中广核电力公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中广核电力公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中广核电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中广核电力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 P00265号
(第5页, 共5页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (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, 就可能导致对中广核电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

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

- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中广核电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

李登民



中国注册会计师

陈子民



2018年3月8日

中国广核电力股份有限公司

合并资产负债表
2017年12月31日

| | 附注 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|----------------|----|---------------------------|---------------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 9 | 12,348,081,501.69 | 10,509,934,079.75 |
| 衍生金融资产 | 10 | 1,486,635.64 | 12,399,726.81 |
| 应收票据 | 11 | 38,521,967.11 | 10,840,000.00 |
| 应收账款 | 12 | 6,609,926,193.68 | 5,724,653,339.25 |
| 预付款项 | 13 | 5,956,944,721.06 | 5,555,230,513.56 |
| 应收利息 | 14 | 282,319,525.62 | 192,041,071.11 |
| 应收股利 | 15 | 180,556,722.34 | 801,430,899.47 |
| 其他应收款 | 16 | 1,281,358,099.97 | 735,318,214.57 |
| 存货 | 17 | 26,558,036,864.75 | 18,438,820,844.96 |
| 持有待售资产 | 18 | - | 55,976,999.15 |
| 一年内到期的非流动资产 | 19 | 1,248,496.91 | 121,019.90 |
| 其他流动资产 | 20 | 3,012,441,682.56 | 1,702,214,420.72 |
| 流动资产合计 | | 56,270,922,411.33 | 43,738,981,129.25 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 21 | 195,310,350.00 | 195,310,350.00 |
| 长期股权投资 | 23 | 8,363,631,040.45 | 12,037,099,232.60 |
| 投资性房地产 | 24 | 239,670,411.82 | 320,332,610.09 |
| 固定资产 | 25 | 159,147,140,334.58 | 104,790,865,812.86 |
| 在建工程 | 26 | 115,290,931,938.02 | 108,666,125,946.20 |
| 无形资产 | 27 | 4,581,348,324.71 | 3,883,835,374.35 |
| 开发支出 | 28 | 1,645,279,271.67 | 1,273,810,345.40 |
| 商誉 | 29 | 419,242,673.32 | - |
| 长期待摊费用 | 30 | 1,936,759,561.90 | 1,691,334,416.15 |
| 递延所得税资产 | 31 | 1,532,964,555.85 | 1,664,629,590.27 |
| 其他非流动资产 | 32 | 7,992,171,085.89 | 7,015,382,199.23 |
| 非流动资产合计 | | 301,344,449,548.21 | 241,538,725,877.15 |
| 资产总计 | | 357,615,371,959.54 | 285,277,707,006.40 |

中国广核电力股份有限公司

合并资产负债表-续

2017年12月31日

| | 附注 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|----------------|----|---------------------------|---------------------------|
| 负债 | | | |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 35 | 19,582,821,406.87 | 17,021,331,548.59 |
| 衍生金融负债 | 36 | 29,930,116.11 | 84,138,515.47 |
| 应付票据 | 37 | 997,259,992.66 | 750,688,156.15 |
| 应付账款 | 38 | 16,347,289,655.08 | 13,807,329,311.24 |
| 预收款项 | 39 | 5,104,185,934.33 | 3,565,930,935.54 |
| 应付职工薪酬 | 40 | 37,010,301.56 | 50,437,616.06 |
| 应交税费 | 41 | 1,173,393,038.20 | 909,346,109.80 |
| 应付利息 | 42 | 597,088,268.56 | 532,523,774.26 |
| 应付股利 | 43 | 2,019,585,665.83 | 1,734,706,559.46 |
| 其他应付款 | 44 | 2,427,663,706.09 | 7,724,122,325.09 |
| 持有待售负债 | 45 | - | 698,758.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | 46 | 11,075,406,593.09 | 17,856,508,903.14 |
| 其他流动负债 | 47 | 1,221,690,823.91 | 1,090,149,700.13 |
| 流动负债合计 | | 60,613,325,502.29 | 65,127,912,213.48 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 48 | 183,512,482,979.08 | 127,472,015,034.64 |
| 应付债券 | 49 | 6,995,866,518.52 | 7,993,568,172.08 |
| 长期应付职工薪酬 | 50 | 65,988,743.31 | 68,457,556.97 |
| 预计负债 | 51 | 3,244,865,740.27 | 2,467,433,023.43 |
| 递延收益 | 52 | 995,286,142.41 | 984,872,930.01 |
| 递延所得税负债 | 31 | 1,160,681,738.94 | 1,074,941,928.45 |
| 其他非流动负债 | 53 | - | 5,744,216.40 |
| 非流动负债合计 | | 195,975,171,862.53 | 140,067,032,861.98 |
| 负债合计 | | 256,588,497,364.82 | 205,194,945,075.46 |

中国广核电力股份有限公司


合并资产负债表 - 续
2017年12月31日

| | 附注 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|--------------|----|---------------------|---------------------|
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 54 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 资本公积 | 55 | 3,084,215,773.99 | 524,528,369.41 |
| 其他综合收益 | 75 | 403,233,865.89 | 842,421,157.55 |
| 专项储备 | 56 | 131,413,773.45 | 104,150,923.76 |
| 盈余公积 | 57 | 2,712,118,338.94 | 2,218,336,017.11 |
| 未分配利润 | 58 | 13,139,256,274.10 | 6,325,440,386.99 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 64,918,988,026.37 | 55,463,626,854.82 |
| 少数股东权益 | 59 | 36,107,886,568.35 | 24,619,135,076.12 |
| 股东权益合计 | | 101,026,874,594.72 | 80,082,761,930.94 |
| 负债和股东权益总计 | | 357,615,371,959.54 | 285,277,707,006.40 |

附注为财务报表的组成部分

第6页至第172页的财务报表于2018年3月8日由下列负责人签署:


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

中国广核电力股份有限公司

合并利润表
2017年12月31日止年度

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|--------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 60 | 45,637,964,493.31 | 33,026,418,850.53 |
| 减：营业成本 | 61 | 25,185,044,094.56 | 18,085,009,626.58 |
| 税金及附加 | 62 | 627,548,005.37 | 437,065,807.65 |
| 销售费用 | 63 | 91,087,077.45 | 99,702,097.41 |
| 管理费用 | 64 | 3,053,471,124.27 | 2,916,304,794.40 |
| 财务费用 | 65 | 6,106,813,352.55 | 4,055,307,536.50 |
| 资产减值损失 | 66 | 298,616,158.39 | 156,278,589.84 |
| 加：公允价值变动收益 | 67 | 207,443,679.60 | 120,409,128.80 |
| 投资收益 | 68 | 2,312,138,173.13 | 1,127,719,814.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 602,635,840.38 | 1,290,546,046.48 |
| 资产处置收益(损失) | 69 | (6,238,064.16) | (14,893,680.20) |
| 其他收益 | 70 | 1,504,664,744.79 | - |
| 二、营业利润 | | 14,293,393,214.08 | 8,509,985,660.75 |
| 加：营业外收入 | 71 | 4,290,905.13 | 1,399,047,905.49 |
| 减：营业外支出 | 72 | 43,064,331.77 | 6,120,233.50 |
| 三、利润总额 | | 14,254,619,787.44 | 9,902,913,332.74 |
| 减：所得税费用 | 73 | 1,457,713,884.90 | 732,570,469.70 |
| 四、净利润 | | 12,796,905,902.54 | 9,170,342,863.04 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润 | | 12,796,905,902.54 | 9,170,342,863.04 |
| 2、终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润 | | 9,625,442,984.56 | 7,404,903,913.93 |
| 2、少数股东损益 | | 3,171,462,917.98 | 1,765,438,949.11 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 75 | (546,518,290.50) | 343,566,704.11 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | (439,187,291.66) | 218,967,527.56 |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | (3,182,500.00) | (2,696,875.00) |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | (3,182,500.00) | (2,696,875.00) |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | (436,004,791.66) | 221,664,402.56 |
| 1.权益法下在被投资单位将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额 | | (114,301,295.16) | (152,115,502.10) |
| 2.外币报表折算差额 | | (321,703,496.50) | 373,779,904.66 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | (107,330,998.84) | 124,599,176.55 |
| 六、综合收益总额 | | 12,250,387,612.04 | 9,513,909,567.15 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 9,186,255,692.90 | 7,623,871,441.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,064,131,919.14 | 1,890,038,125.66 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | 76 | 0.212 | 0.163 |
| (二)稀释每股收益 | 76 | 不适用 | 不适用 |

附注为财务报表的组成部分

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|---------------------------------|----|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 54,075,454,225.48 | 38,894,333,771.97 |
| 收到的税费返还 | | 1,500,755,371.68 | 1,317,829,113.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 752,090,591.05 | 1,059,092,068.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 56,328,300,188.21 | 41,271,254,954.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,493,031,546.80 | 13,873,347,124.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,258,716,863.57 | 4,570,717,172.88 |
| 支付的各项税费 | | 5,053,221,583.77 | 4,309,257,639.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,726,065,264.60 | 1,765,197,746.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 29,531,035,258.74 | 24,518,519,683.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 80 | 26,797,264,929.47 | 16,752,735,270.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,399,960.00 | 276,436,813.97 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 431,184,908.82 | 928,156,363.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 其他长期资产收回的现金净额 | | 5,639,602.73 | 109,532,276.94 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 239,350,976.31 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 582,355,440.52 | 1,624,363,050.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,023,579,912.07 | 3,177,839,481.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金 | | 19,142,945,461.96 | 17,905,456,803.42 |
| 投资支付的现金 | | 498,737,350.00 | 864,968,962.68 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 5,536,329,688.08 | 3,000,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 373,029,876.82 | 650,189,720.88 |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,551,042,376.86 | 22,420,615,486.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (24,527,462,464.79) | (19,242,776,005.49) |

中国广核电力股份有限公司

合并现金流量表 - 续
2017年12月31日止年度

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|---------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,103,187,793.71 | 1,141,850,164.68 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,103,187,793.71 | 1,141,850,164.68 |
| 取得借款收到的现金 | | 68,110,906,293.04 | 58,100,889,809.04 |
| 发行债券收到的现金 | | - | 2,500,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,263,911,440.00 | 575,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>74,478,005,526.75</u> | <u>62,317,739,973.72</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 60,036,129,653.97 | 50,178,295,335.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,670,148,691.37 | 12,716,494,944.32 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 2,388,160,120.30 | 1,385,427,529.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 21,956,480.02 | 11,187,763.54 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>74,728,234,825.36</u> | <u>62,905,978,043.12</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>(250,229,298.61)</u> | <u>(588,238,069.40)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>(160,392,318.92)</u> | <u>153,516,377.25</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额 | | 1,859,180,847.15 | (2,924,762,427.08) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 79 | <u>8,456,533,871.50</u> | <u>11,381,296,298.58</u> |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 79 | <u>10,315,714,718.65</u> | <u>8,456,533,871.50</u> |

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

合并股东权益变动表

2017年12月31日止年度

| | 股本 人民币元 | 资本公积 人民币元 | 其他综合收益 人民币元 | 专项储备 人民币元 | 盈余公积 人民币元 | 未分配利润 人民币元 | 归属于母公司 股东权益 人民币元 | 少数股东权益 人民币元 | 股东权益合计 人民币元 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2016年12月31日及 2017年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 524,528,369.41 | 842,421,157.55 | 104,150,923.76 | 2,218,336,017.11 | 6,325,440,386.99 | 55,463,626,854.82 | 24,619,135,076.12 | 80,082,761,930.94 |
| 二、本年增减变动金额 | - | 2,559,687,404.58 | (439,187,291.66) | 27,262,849.69 | 493,782,321.83 | 6,813,815,887.11 | 9,455,361,171.55 | 11,488,751,492.23 | 20,944,112,663.78 |
| (一)综合收益总额 | - | - | (439,187,291.66) | - | - | 9,625,442,984.56 | 9,186,255,692.90 | 3,064,131,919.14 | 12,250,387,612.04 |
| (二)股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、其他 | - | 2,559,687,404.58 | - | - | - | - | 2,559,687,404.58 | 9,255,153,779.97 | 11,814,841,184.55 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 493,782,321.83 | (493,782,321.83) | (2,317,844,775.62) | (1,933,722,000.59) | (4,251,566,776.21) |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | - | (2,317,844,775.62) | (2,317,844,775.62) | (1,933,722,000.59) | (4,251,566,776.21) |
| (四)专项储备 | - | - | - | 177,722,497.33 | - | - | 177,722,497.33 | - | 177,722,497.33 |
| 1、计提专项储备 | - | - | - | 177,722,497.33 | - | - | 177,722,497.33 | - | 177,722,497.33 |
| 2、使用专项储备 | - | - | - | (150,459,647.64) | - | - | (150,459,647.64) | - | (150,459,647.64) |
| 三、2017年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 3,084,215,773.99 | 403,233,865.89 | 131,413,773.45 | 2,712,118,338.94 | 13,139,256,274.10 | 64,918,988,026.37 | 36,107,886,568.35 | 101,026,874,594.72 |

中国广核电力股份有限公司

合并股东权益变动表 - 续
2017年12月31日止年度

| | 股本 人民币元 | 资本公积 人民币元 | 其他综合收益 人民币元 | 专项储备 人民币元 | 盈余公积 人民币元 | 未分配利润 人民币元 | 归属于母公司 股东权益 人民币元 | 少数股东权益 人民币元 | 股东权益合计 人民币元 |
|-----------------|-------------------|--------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2015年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 3,359,643,667.29 | 294,314,043.02 | - | 1,120,781,616.53 | 5,136,961,029.79 | 55,360,450,356.63 | 21,179,223,011.21 | 76,539,673,367.84 |
| 1、同一控制下企业合并 | - | 5,698,516,221.83 | 329,139,586.97 | 59,911,379.92 | 411,028,539.86 | (2,236,913,862.64) | 4,261,681,865.94 | 2,412,490,611.38 | 6,674,172,477.32 |
| 二、2016年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 9,058,159,889.12 | 623,453,629.99 | 59,911,379.92 | 1,531,810,156.39 | 2,900,047,167.15 | 59,622,132,222.57 | 23,591,713,622.59 | 83,213,845,845.16 |
| 三、本年增减变动金额 | - | (8,533,631,519.71) | 218,967,527.56 | 44,239,543.84 | 686,525,860.72 | 3,425,393,219.84 | (4,158,505,367.75) | 1,027,421,453.53 | (3,131,083,914.22) |
| (一)综合收益总额 | - | - | 218,967,527.56 | - | - | 7,404,903,913.93 | 7,623,871,441.49 | 1,890,038,125.66 | 9,513,909,567.15 |
| (二)股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | 1,141,850,164.68 | 1,141,850,164.68 |
| 1、股东投入的普通股 | - | (8,536,329,688.08) | - | - | - | - | (8,536,329,688.08) | - | (8,536,329,688.08) |
| 2、同一控制下企业合并 | - | 2,698,168.37 | - | - | - | - | 2,698,168.37 | (52,043,922.52) | (49,345,754.15) |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 686,525,860.72 | (686,525,860.72) | - | - | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | (1,908,813,982.45) | (1,908,813,982.45) | (1,952,422,914.29) | (3,861,236,896.74) |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | - | (1,384,170,850.92) | (1,384,170,850.92) | - | (1,384,170,850.92) |
| 3、同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)专项储备 | - | - | - | 140,823,488.87 | - | - | 140,823,488.87 | - | 140,823,488.87 |
| 1、计提专项储备 | - | - | - | (96,583,945.03) | - | - | (96,583,945.03) | - | (96,583,945.03) |
| 2、使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、2016年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 524,528,369.41 | 842,421,157.55 | 104,150,923.76 | 2,218,336,017.11 | 6,325,440,386.99 | 55,463,626,854.82 | 24,619,135,076.12 | 80,082,761,930.94 |

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

母公司资产负债表

2017年12月31日

| | 附注 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|-------------|----|---------------------|---------------------|
| <u>资产</u> | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 9 | 7,201,335,054.79 | 3,399,429,162.77 |
| 应收账款 | 12 | 677,809,462.95 | 545,211,759.85 |
| 预付款项 | 13 | 13,006,334.79 | 10,261,781.22 |
| 应收利息 | 14 | 17,386,938.69 | 16,509,452.35 |
| 应收股利 | 15 | 3,111,797,821.20 | 6,942,767,812.61 |
| 其他应收款 | 16 | 212,689,397.90 | 26,680,088.45 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | 4,000,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 20 | 5,963,971,498.53 | 7,759,263,596.22 |
| 流动资产合计 | | 17,197,996,508.85 | 22,700,123,653.47 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | 22 | 4,600,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 23 | 75,600,382,335.07 | 73,834,803,491.08 |
| 固定资产 | 25 | 35,731,549.44 | 20,172,642.50 |
| 在建工程 | 26 | 57,617,276.17 | 30,039,848.84 |
| 无形资产 | 27 | 216,262,669.01 | 185,380,515.51 |
| 开发支出 | 28 | 357,277,696.47 | 202,830,189.44 |
| 其他非流动资产 | 32 | 638,180,544.23 | 1,736,310.00 |
| 非流动资产合计 | | 81,505,452,070.39 | 78,274,962,997.37 |
| 资产总计 | | 98,703,448,579.24 | 100,975,086,650.84 |

| | 附注 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|------------------|----|--------------------------|---------------------------|
| 负债及股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 35 | 8,814,455,203.67 | 4,027,839,614.30 |
| 应付账款 | 38 | 384,812,096.76 | 404,129,115.80 |
| 预收款项 | 39 | 1,376,000.00 | 392,838.52 |
| 应付职工薪酬 | 40 | 2,509,002.45 | 5,525,991.84 |
| 应交税费 | 41 | 4,657,095.36 | 5,702,458.75 |
| 应付利息 | 42 | 80,355,253.34 | 105,683,689.76 |
| 其他应付款 | 44 | 39,581,308.07 | 5,572,796,409.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | 46 | - | 4,100,298,982.00 |
| 流动负债合计 | | 9,327,745,959.65 | 14,222,369,100.64 |
| 非流动负债： | | | |
| 应付债券 | 49 | 4,495,866,518.52 | 4,493,568,172.08 |
| 长期应付职工薪酬 | 50 | 10,309,029.96 | 9,600,749.69 |
| 非流动负债合计 | | 4,506,175,548.48 | 4,503,168,921.77 |
| 负债合计 | | 13,833,921,508.13 | 18,725,538,022.41 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 54 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 资本公积 | 55 | 24,441,727,207.50 | 24,441,727,207.50 |
| 盈余公积 | 57 | 2,300,744,435.85 | 1,806,962,114.02 |
| 未分配利润 | 58 | 12,678,305,427.76 | 10,552,109,306.91 |
| 股东权益合计 | | 84,869,527,071.11 | 82,249,548,628.43 |
| 负债和股东权益总计 | | 98,703,448,579.24 | 100,975,086,650.84 |

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

母公司利润表
2017年12月31日止年度

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 60 | 537,509,159.53 | 511,346,565.67 |
| 减：营业成本 | 61 | 479,911,286.30 | 485,730,255.84 |
| 税金及附加 | 62 | 64,681.60 | 4,460,250.30 |
| 管理费用 | 64 | 537,143,602.20 | 574,936,793.85 |
| 财务费用 | 65 | 474,641,342.43 | 308,866,280.05 |
| 加：公允价值变动收益 | 67 | 103,467,694.78 | 61,985,949.01 |
| 投资收益 | 68 | 5,789,949,150.59 | 7,665,023,666.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 133,220,107.51 | 193,787,427.69 |
| 其他收益 | | 1,572,125.93 | - |
| 二、营业利润 | | 4,940,737,218.30 | 6,864,362,601.17 |
| 加：营业外收入 | | 110,000.00 | 1,600,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 3,024,000.00 | 703,994.02 |
| 三、利润总额 | | 4,937,823,218.30 | 6,865,258,607.15 |
| 减：所得税费用 | 73 | - | - |
| 四、净利润 | | 4,937,823,218.30 | 6,865,258,607.15 |
| (一)持续经营净利润 | | 4,937,823,218.30 | 6,865,258,607.15 |
| (二)终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 4,937,823,218.30 | 6,865,258,607.15 |

附注为财务报表的组成部分

| | 附注 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-----------------------------|----|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 440,125,476.20 | 372,099,812.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 80,855,990.35 | 94,982,219.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 520,981,466.55 | 467,082,032.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 409,143,758.51 | 190,154,761.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 336,412,829.44 | 349,934,152.20 |
| 支付的各项税费 | | 64,681.60 | 4,514,340.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 271,114,227.17 | 373,567,015.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,016,735,496.72 | 918,170,269.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 80 | (495,754,030.17) | (451,088,236.78) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 16,288,411,765.00 | 11,702,517,536.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,407,432,209.26 | 10,151,404,906.75 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 100,000,000.00 | 198,858,040.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 24,795,843,974.26 | 22,052,780,482.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | | 312,745,976.33 | 237,683,719.72 |
| 投资支付的现金 | | 11,554,209,556.29 | 15,144,118,798.01 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 5,536,329,688.08 | 3,000,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 805,863,462.71 | 209,270,681.36 |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,209,148,683.41 | 18,591,073,199.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 6,586,695,290.85 | 3,461,707,283.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,534,378,513.92 | 2,338,197,447.67 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,534,378,513.92 | 2,338,197,447.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,747,762,924.55 | 4,620,033,002.93 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,003,505,502.23 | 2,540,874,847.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 11,085,434.49 | 4,105,491.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,762,353,861.27 | 7,165,013,341.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (2,227,975,347.35) | (4,826,815,893.77) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (61,060,021.31) | 45,194,270.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额 | | 3,801,905,892.02 | (1,771,002,576.87) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 79 | 3,299,429,162.77 | 5,070,431,739.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 79 | 7,101,335,054.79 | 3,299,429,162.77 |

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

母公司股东权益变动表
2017年12月31日止年度

| | 股本 人民币元 | 资本公积 人民币元 | 盈余公积 人民币元 | 未分配利润 人民币元 | 股东权益合计 人民币元 |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 一、2016年12月31日及 2017年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | 1,806,962,114.02 | 10,552,109,306.91 | 82,249,548,628.43 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | |
| (一)净利润 | - | - | - | 4,937,823,218.30 | 4,937,823,218.30 |
| (二)综合收益总额 | - | - | - | - | - |
| (三)股东投入和减少资本 | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - |
| 2、其他 | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | - | - | 493,782,321.83 | (493,782,321.83) | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | (2,317,844,775.62) | (2,317,844,775.62) |
| 三、2017年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | 2,300,744,435.85 | 12,678,305,427.76 | 84,869,527,071.11 |
| | 股本 人民币元 | 资本公积 人民币元 | 盈余公积 人民币元 | 未分配利润 人民币元 | 股东权益合计 人民币元 |
| 一、2015年12月31日及 2016年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 25,913,082,563.30 | 1,120,436,253.30 | 6,282,190,542.93 | 78,764,459,359.53 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | 6,865,258,607.15 | 6,865,258,607.15 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - |
| 2、其他 | - | (1,471,355,355.80) | - | - | (1,471,355,355.80) |
| (三)利润分配 | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | - | - | 686,525,860.72 | (686,525,860.72) | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | (1,908,813,982.45) | (1,908,813,982.45) |
| 三、2016年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | 1,806,962,114.02 | 10,552,109,306.91 | 82,249,548,628.43 |

附注为财务报表的组成部分

1. 基本情况

中国广核电力股份有限公司基本情况

中国广核电力股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据中国法律、行政法规的有关规定,经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)于2013年12月4日以国资改革[2013]1005号《关于中国广核集团有限公司核电主业改制并上市有关事项的批复》及于2014年3月14日以国资改革[2014]123号《关于设立中国广核电力股份有限公司的批复》批准,中国广核集团有限公司(以下简称“中广核集团公司”)作为主发起人、将其拥有的与核电站的开发、投资、运营、研发等业务相关的11家公司的股权以及与上述业务相关的资产进行出资,广东恒健投资控股有限公司和中国核工业集团公司以货币资金进行出资,共同发起设立的股份有限公司。本公司设立时的总股本为人民币35,300,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会于2014年11月3日出具的《关于核准中国广核电力股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]1165号)及香港联合交易所有限公司于2014年12月9日出具的上市同意函核准,本公司于2014年12月在境外公开发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所主板上市,公开发行境外上市外资股(H股)初始发行规模为8,825,000,000股,行使超额配股权发行及配发1,323,750,000股,每股面值为人民币1.00元,每股发行价格为2.78港元。根据中国有关出售国有股的相关法规,中广核集团公司、广东恒健投资控股有限公司和中国核工业集团公司须向社保基金转让合计相当于发售股份数目10%的内资股,共计1,014,875,000.00股,社保基金持有的股份已于本公司上市时,按照一股转换一股的基准转换为H股,数量为1,014,875,000.00股。

本公司的母公司为中广核集团公司,最终实际控制人为国务院国资委。本公司的子公司的情况详见附注8。

经营范围

中国广核电力股份有限公司及其子公司(以下简称“本集团”)经营范围主要包括:以核能为主的电力生产、热力生产和供应,相关专业技术服务;核废物处置,组织实施核电站工程项目的建设和管理;组织核电站运行、维修及相关服务;组织开发核电站的设计和科研工作;从事相关投资及进出口业务。

2. 财务报表编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。

持续经营

本集团对自2017年12月31日起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和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2017年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

4. 重要会计政策和会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据企业会计准则厘定。

会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

记账本位币

除本公司之子公司广东核电合营有限公司(以下简称“核电合营公司”)以经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币外，本公司及其他子公司经营所处的主要经济环境中的货币为人民币，均以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

记账基础和计价原则

本集团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进行计量外，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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份的面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

商誉 - 续

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团活动对该子公司的控制权时，终止与本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

合并财务报表的编制方法 - 续

少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团持有的金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

- 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款及委托贷款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

- 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

金融资产的转移

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产的转移 - 续

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

本集团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划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融负债的分类、确认和计量 - 续

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

- 其他金融负债

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按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。

- 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同及利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额占应收款项余额 10%以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按组合计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单独测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

应收款项 - 续

按组合计提坏账准备的应收款项 - 续

组合名称 确定组合的依据和坏账准备计提方法

- 组合 1 本组合主要包括应收集团公司集团内部单位的款项，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，本公司对本组合应收款项不计提坏账准备。
- 组合 2 本组合主要包括应收集团公司集团外部单位且有确凿证据表明能够收回的款项，如应收电网公司电费、应收政府补贴、应收对集团公司有重大影响的少数股东的款项以及应收集团公司的合营企业、联营企业的款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，本公司对本组合应收款项不计提坏账准备。
- 组合 3 本组合为除组合 1 和组合 2 之外的应收款项，本集团结合历史经验及目前经济状况，对本组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

- 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

| <u>账龄</u> | <u>计提比例</u> |
|--------------|-------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 0% |
| 1 至 2 年 | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% |
| 3 至 4 年 | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明单项金额不重大应收款项发生减值的，单独进行减值测试，按照其预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。

存货

本集团的存货主要包括原材料、建造合同形成的存货、核燃料、备品备件、在产品、委托加工物资、在途物资、周转材料等。存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，核燃料的实际成本采用个别计价法按照换料批次确定，并在本次装料与下次装料期间按照上网电量分期计入生产成本；其他存货的实际成本采用加权平均法或个别计价法确定。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

存货 - 续

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态、但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等。包装物、低值易耗品及其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货盘存制度为永续盘存制。

持有待售的非流动资产和处置组

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组，需要同时满足以下条件：

- (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，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

持有待售的非流动资产和处置组 - 续

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

长期股权投资

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

长期股权投资 - 续

按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本集团投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

长期股权投资 - 续

按权益法核算的长期股权投资 - 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|-----------|-------------|---------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-50年 | 5% | 4.75%-1.90% |

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差额计入当期损益。

固定资产

固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

核电设施的退役费按预计的退役支出经折现后的金额计入固定资产的初始成本。首炉(初装料)核燃料费用的三分之二作为核电设施达到预定可使用状态前的必要支出计入核电设施的建造成本，采用与核电设施相一致的方法计提折旧；剩余部分的首炉(初装料)核燃料费用计入存货，在首次装料至下次装料的间隔期内按照上网电量分期计入生产成本。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

固定资产 - 续各类固定资产的折旧方法

本集团的固定资产包括核电设施和非核电设施，各类固定资产的折旧方法如下：

- 核电设施的折旧方法

核电设施的分类、折旧方法、预计使用寿命和预计净残值如下：

除核电设施退役费单列外，其他核电设施按照核岛、常规岛、辅助系统以及机械、电气、仪控、房屋、构筑物两个维度进行分类。核电设施从达到预定可使用状态的次月起，除房屋构筑物采用年限平均法计提折旧外，其他各类核电设施采用产量法计提折旧。常规岛及辅助系统机械类设备净残值率为5%，核电设施中其他固定资产净残值率为零。

本集团的核电设施预计使用寿命如下：

| <u>类别</u> | <u>核岛</u> | <u>常规岛</u> | <u>辅助系统</u> |
|-----------|-----------|------------|-------------|
| 机械类 | 30-40年 | 20-30年 | 20-30年 |
| 电气类 | 15-20年 | 15-20年 | 15-20年 |
| 仪控类 | 10-15年 | 10-15年 | 10-15年 |
| 房屋 | 40年 | 30年 | 30年 |
| 构筑物 | 25-40年 | 25年 | 25年 |
| 核电设施退役费 | 40年 | 不适用 | 不适用 |

采用产量法计提折旧的计算公式如下：

当期折旧率=当期实际上网电量÷(当期实际上网电量+剩余折旧期预计上网电量)

当期折旧额=[固定资产期末原值×(1-预计净残值率)-期初已计提的折旧额-计提的固定资产减值准备]×当期折旧率

- 非核电设施的折旧方法

非核电设施从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。非核电设施各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 行政用房屋建筑物 | 20 - 50年 | 5% | 1.90% - 4.75% |
| 机器设备 | 5 - 10年 | 5% | 9.50% - 19.00% |
| 运输工具 | 5年 | 5% | 19.00% |
| 电子设备、办公设备和其他设备 | 5年 | 5% | 19.00% |

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

固定资产 - 续

各类固定资产的折旧方法 - 续

- 非核电设施的折旧方法 - 续

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术及海域使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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；

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

研究与开发支出 - 续

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团的预计负债主要包括核电设施退役费准备金和中低放废物处置准备金。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

预计负债

核电设施退役费准备金 - 续

核电设施退役费准备金是指核电机组内反应堆服役期满时，为保证工作人员、公众与周边环境不受剩余放射性物质及其他潜在风险的危害，使核反应堆系统安全、永久性地退出服役的过程中预计将发生的费用。核电设施退役费准备金按最佳估计数进行预计，并按其折现后的金额计入固定资产的初始成本。

中低放废物处置准备金

核电站中低放废物处置准备金是指为处置核电站所产生的长寿命中低放射性和短寿命中低放射性废物而预计发生的费用。本集团根据权责发生制原则，按最佳估计数提取中低放废物处置准备金。

股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

- 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

- 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

股份支付 - 续

- 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理 - 续

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

职工薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

对于设定提存计划，本集团在职工为其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。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

职工薪酬 - 续

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

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

安全生产费

本集团的子公司中广核工程有限公司(以下简称“工程公司”)按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

收入确认

- 商品销售收入

本集团的商品销售收入主要为电力销售收入。对于电力销售收入，在电力输送至售电合同约定的电网，已取得了收款权利时，确认销售收入的实现。

对于除电力销售收入以外的其他商品销售收入，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

- 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或实际完工进度确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件并能够收到时予以确认。

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。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括小型堆及核主泵运维技术研发和试验验证平台建设项目拨款等，由于该等政府补助会形成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括增值税退税等，由于增值税退税等不会形成长期资产，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

政府补助 - 续

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 - 续

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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。

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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

所得税 - 续

递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

外币业务和外币报表折算 - 续

外币财务报表折算 - 续

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。

租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

5. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注4所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

5. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

- 固定资产的使用寿命和预计净残值

本集团就固定资产厘定使用寿命和净残值。核电设施的使用寿命和净残值是以核电设施的设计年限、预计生产能力、预计损耗和国外核电站的运营经验等因素为基础作出的，其他固定资产的使用寿命和净残值是以类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础作出的，可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。本集团将密切关注核电新技术的发展情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

- 核电设施退役费

本集团以核电站工程造价为基础，并结合国外同业案例，按最佳估计数预计核电设施退役费，并对提取的核电设施退役费进行折现，确认预计负债，计入核电站固定资产成本。

鉴于我国目前尚未出台有关计提核电设施退役费的规定，本集团管理层根据国家目前的相关法规，并参考国外核电站的实务操作估计核电设施退役费，这可能会随着科学技术的进步以及国家法规的不断完善而发生变化。本集团将密切关注核电新技术以及有关法规的发展情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

- 衍生工具的公允价值

衍生工具的公允价值是指现行投标价，对于将获得的资产或已持有的负债则指现行出标价。在不存在活跃市场的情况下，本集团对公允价值的确定有赖于估值技术的运用。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的现行公允价值、现金流量折现法和期权定价模型。当未来现金流量与预测发生偏离时，本集团需对衍生工具的公允价值进行调整。

- 职工退休福利计划的精算评估

如附注4所述，本集团已对职工退休福利计划确认为一项负债。该等退休福利计划负债的金额依靠各种假设条件计算确定。这些假设条件包括贴现率、死亡率和其他因素。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本集团职工退休福利计划负债余额。

5. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素- 续

- 建造合同

本集团管理层定期评估建造合同的结果是否能可靠估计。当建造合同的结果不能可靠估计时，管理层需视其合同成本能否收回而决定合同收入的确认方法。当建造合同的结果能够可靠估计时，采用完工百分比法确认建造合同收入仍需由管理层作出相关判断。基于建造业务的特性，在建造合同履行过程中，本集团管理层会定期复核各建造项目的合同预计总收入、合同预计总成本及完工进度，并视实际情况进行修订。修订可能导致建造合同收入及成本的增加或减少，并将会在本集团修订当期的经营成果中反应映。倘若合同预计成本很可能超过合同预计收入，则建造合同将可能发生损失，此类损失应确认为当期费用。

- 所得税

本集团只有在未来期间很可能取得足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异时才确认递延所得税资产，这需要管理层对未来获得应纳税所得额的可能性作出判断。本集团将持续审阅对未来期间应纳税所得额作出的判断，如果未来期间估计的应纳税所得额超过或小于目前预计的金额，相应的递延所得税资产将予以确认或转回，并计入估计改变期间的利润表中。

- 坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

6. 会计政策变更

本集团于2017年5月28日开始采用财政部于2017年新颁布的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号，以下简称“财会30号文件”)编制。

政府补助

执行《企业会计准则第16号——政府补助》(修订)之前，本集团的政府补助均计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助》(修订)后，本集团与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

6. 会计政策变更 - 续

政府补助 - 续

本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。该准则要求采用未来适用法处理，未对可比年度财务报表产生影响。

资产处置损益的列报

在财会30号文件发布以前，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会30号文件发布以后，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。

7. 税项

主要税种和税率

| <u>税种</u> | <u>计税依据</u> | <u>税率</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | (注1) | 3%、5%、6%、11%、13%、17% |
| 营业税 | 租赁收入、建筑合同收入等 (注1) | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、营业税 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、营业税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、营业税 | 2% |
| 房产税 | 相关税法规定的计税基础(注2) | 1.2%或12% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%或15% |

7. 税项 - 续

主要税种和税率 - 续

注 1: 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额, 销项税额根据相关税法确定的销售额和增值税税率计算。

中广核(北京)仿真技术有限公司(以下简称“北京仿真公司”)、北京广利核系统工程有限公司(以下简称“广利核公司”)、中广核检测技术有限公司(以下简称“检测公司”)、大亚湾核电运营管理有限责任公司(以下简称“大亚湾公司”)、中广核研究院有限公司及中广核电进出口有限公司的技术服务收入计缴增值税, 税率为 6%。

南京新苏热电有限公司的蒸汽及热水销售收入计缴增值税, 税率为 13%。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定, 自 2016 年 5 月 1 日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人, 纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。自 2016 年 5 月 1 日起, 工程公司及深圳中广核工程设计有限公司(以下简称“设计公司”)的建筑合同收入由原来的 3%或 5%计缴营业税变更为计缴增值税, 税率为 3%或 11%; 相关公司的培训收入及委托贷款利息收入等计缴增值税, 税率为 6%; 工程公司及广东核电投资有限公司(以下简称“广核投公司”)不动产租赁收入按照简易计税方法计缴增值税, 税率为 5%。

注 2: 对于自用房产, 按房产原值一次减除 10%-30%损耗后的房产余值为计税基础, 每年按 1.2%的税率计缴; 对于出租房产, 以全年出租收入作为计税基础, 每年按 12%的税率计缴。

税收优惠

增值税先征后退政策

根据财政部、国家税务总局财税[2008]38号《关于核电行业税收政策有关问题的通知》的规定, 岭澳核电有限公司(以下简称“岭澳公司”)、岭东核电有限公司(以下简称“岭东公司”)、阳江核电有限公司(以下简称“阳江公司”)、广西防城港核电有限公司(以下简称“防城港核电”)及福建宁德核电有限公司(以下简称“宁德核电”)销售电力产品, 自核电机组正式商业投产次月起 15 个年度内, 实行增值税先征后退政策, 返还比例分 3 个阶段逐级递减。自正式商业投产次月起 5 个年度内, 返还比例为已入库税款的 75%; 自正式商业投产次月起的第 6 至第 10 个年度内, 返还比例为已入库税款的 70%; 自正式商业投产次月起的第 11 至第 15 个年度内, 返还比例为已入库税款的 55%; 自正式商业投产次月起满 15 个年度以后, 不再实行增值税先征后退政策。

7. 税项 - 续

税收优惠 - 续

公共基础设施项目投资税收优惠政策 - 续

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)和《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税[2014]55号),岭东公司、阳江公司、防城港核电、宁德核电、台山核电合营有限公司(以下简称“台山核电”)及中广核陆丰核电有限公司(以下简称“陆丰核电”)符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得税优惠的有关规定,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免缴企业所得税,第四年至第六年减半缴纳企业所得税。

岭东公司1号机组2016年按25%税率缴纳企业所得税,2017年被评为高新技术企业,按15%税率缴纳企业所得税;2号机组2016年按12.5%税率缴纳企业所得税,2017年被评为高新技术企业,按15%税率缴纳企业所得税。

阳江公司1号机组2016年免缴企业所得税,2017年按12.5%税率缴纳企业所得税;2号机组2016年及2017年免缴企业所得税;3号机组2016年及2017年免缴企业所得税;4号机组2017年免缴企业所得税。

防城港核电1号机组及2号机组2016年及2017年免缴企业所得税。

宁德核电1号机组2016年及2017年按12.5%税率缴纳企业所得税;2号机组2016年免缴企业所得税,2017年按12.5%税率缴纳企业所得税;3号机组2016年及2017年免缴企业所得税;4号机组2016年及2017年免缴企业所得税。

截至2017年12月31日止,台山核电及陆丰核电尚未产生营业利润。

其他税收优惠政策

根据相关中国企业所得税法律法规,核电合营公司、岭澳公司、岭东公司、中广核研究院有限公司、检测公司、苏州热工研究院有限公司(以下简称“苏州热工”)、工程公司、设计公司 & 北京仿真公司于2016年及2017年均获准享有15%的所得税优惠税率,广利核公司于2016年获准享有15%的所得税优惠税率,中广核(深圳)辐射监测技术有限公司于2017年获准享有15%的所得税优惠税率。

根据《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)、《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)的规定,防城港核电既符合西部大开发税收优惠政策条件,又符合公共基础设施项目投资税收优惠政策的条件,可以同时享受上述两项税收优惠政策,2016年及2017年免缴企业所得税。

7. 税项 - 续

税收优惠 - 续

其他税收优惠政策 - 续

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》及国发[2010]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，北京仿真公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》等文件，中广核研究院有限公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免缴增值税。

根据财政部《关于广东核电合营有限公司税收问题的批复》([84]财税字第236号)，核电合营公司拥有的房屋、建筑物，在合营期内免缴房产税。

根据财政部、国家税务总局《关于核电站用地征免城镇土地使用税的通知》(财税[2007]124号)，除核电站的核岛、常规岛、辅助厂房、通讯设施用地(不包括地下线路用地)及生活、办公用地外，核电站其他用地免缴城镇土地使用税；核电站应税土地在基建期内减半缴纳城镇土地使用税。

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

8. 合并财务报表范围

(1) 集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股及表决权比例 | |
|-------------------------|--------|--------------|-----------------------|-------------|-------------|
| | | | | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
| - 通过设立方式取得的子公司 | | | | | |
| 广核投资公司 | 广东省深圳市 | 投资 | 人民币16,000,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 核能合营公司 | 广东省深圳市 | 核能发电 | 美元400,000,000.00元 | 75.00% | 75.00% |
| 大亚湾公司 | 广东省深圳市 | 核电站运营管理 | 人民币250,000,000.00元 | 87.50% | 87.50% |
| 中广核核电投资有限公司(注1) | 广东省深圳市 | 投资 | 人民币100,000,000.00元 | 77.78% | 77.78% |
| 中广核宁核投资有限公司(注1) | 广东省深圳市 | 投资 | 人民币100,000,000.00元 | 56.52% | 56.52% |
| 岭澳公司 | 广东省深圳市 | 核能发电 | 人民币3,323,224,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 岭东公司 | 广东省深圳市 | 核能发电 | 人民币5,348,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 阳江公司(注1)(注4) | 广东省阳江市 | 核能发电 | 人民币15,506,000,000.00元 | 59.00% | 76.00% |
| 中广核核电运营有限公司 | 广东省深圳市 | 提供管理、技术及咨询服务 | 人民币100,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 中广核研究院有限公司 | 广东省深圳市 | 核能技术开发 | 人民币845,550,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 检测公司 | 广东省深圳市 | 电站测试及维修 | 人民币200,000,000.00元 | 75.00% | 75.00% |
| 广东大亚湾核电环保有限公司 | 广东省深圳市 | 核电环保 | 人民币30,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 广东省深圳市 | 辐射检测和评价、仪表检定 | 人民币6,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 阳西核电有限公司 | 广东省阳江市 | 核电站的投资、建设与经营 | 人民币20,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| - 通过非同一控制下企业合并取得的子公司 | | | | | |
| 中国大亚湾核电技术研究院有限公司 | 广东省深圳市 | 核电技术开发 | 人民币23,500,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 苏州热工 | 江苏省苏州市 | 核电技术开发 | 人民币513,950,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 北京仿真公司 | 北京市 | 核电技术开发 | 人民币20,000,000.00元 | 75.00% | 75.00% |
| 宁德核电(注2) | 福建省宁德市 | 核能发电 | 人民币200,000,000.00元 | 46.00% | 46.00% |
| - 通过同一控制下企业合并取得的子公司 | | | | | |
| 台山核电 | 广东省台山市 | 核能发电 | 人民币24,400,000,000.00元 | 70.00% | 70.00% |
| 台山核电产业投资有限公司(以下简称“台山投”) | 广东省台山市 | 投资 | 人民币30,000,000.00元 | 60.00% | 60.00% |
| 工程公司 | 广东省深圳市 | 工程建设 | 人民币1,286,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 设计公司 | 广东省深圳市 | 工程设计 | 人民币79,360,000.00元 | 60.00% | 60.00% |
| 上海中广核工程科技有限公司 | 上海市 | 其他专业技术服务 | 人民币568,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 中法国际核能工程有限公司 | 广东省深圳市 | 其他专业技术服务 | 人民币280,000,000.00元 | 55.00% | 55.00% |
| 中广核进出口有限公司 | 广东省深圳市 | 进出口贸易 | 人民币30,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| 防城港核电 | 广西防城港市 | 核能发电 | 人民币5,850,000,000.00元 | 61.00% | 61.00% |
| 陆丰核电 | 广东省汕尾市 | 核能发电 | 人民币2,870,000,000.00元 | 100.00% | 100.00% |
| - 处置的子公司 | | | | | |
| 南京新苏热电有限公司(注3) | 江苏省南京市 | 电力、蒸汽供应及服务 | 人民币80,340,000.00元 | - | 90% |

8. 合并财务报表范围 - 续

(1) 集团的构成 - 续

注 1: 中广核一期产业投资基金有限公司系本公司的联营企业, 其分别持有本公司之子公司中广核电投资有限公司、中广核宁核投资有限公司、阳江公司、阳江公司 22.22%、43.48%、7%的股权, 本公司对中广核一期产业投资基金有限公司持有的该等子公司权益, 作为少数股东权益列示。

注 2: 于 2017 年 1 月 1 日, 本集团取得宁德核电控制权并将其纳入合并财务报表范围, 宁德核电亦由本集团的合营公司变为本集团的子公司, 持股比例不变。

注 3: 于 2017 年 1 月, 本集团处置持有的南京新苏热电有限公司的股权。

注 4: 经本公司 2016 年 11 月 30 日董事会批准, 本公司、广核投公司与中核电(阳江)有限公司签署《关于阳江核电有限公司 17%股权的股权转让协议》, 分别将持有阳江公司 12%和 5%股权转让给中核电(阳江)有限公司。于 2017 年 9 月 30 日, 本公司收到中华人民共和国商务部相关批复文件, 出售事项已获批准, 阳江公司于 2017 年 12 月 12 日完成其工商变更手续, 出售事项完成后, 阳江公司仍为本集团的子公司。

8. 合并财务报表范围 - 续

(2) 重要的非全资子公司的相关信息

| | 少数股东 持股比例 % | 本年归属于 少数股东的损益 人民币元 | 本年向少数股东 宣告分配的股利 人民币元 | 年末少数股东 权益余额 人民币元 |
|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 阳江公司 | 41.00 | 904,137,269.11 | 892,392,117.56 | 6,716,037,637.03 |
| 台山核电 | 30.00 | (15,901,642.08) | - | 7,347,405,009.79 |
| 核电合营公司 | 25.00 | 824,371,755.37 | 9,176,499.88 | 2,124,318,333.19 |
| 中广核核电 投资有限公司 | 22.22 | 183,648,716.30 | - | 2,438,037,527.51 |
| 中广核宁核 投资有限公司 | 43.48 | 393,040,402.07 | 207,919,461.56 | 2,659,344,088.95 |
| 宁德核电 | 54.00 | 878,970,215.44 | 801,156,538.45 | 6,587,326,234.40 |
| 台山投 | 40.00 | (3,508,268.80) | - | 5,831,594,269.18 |
| 防城港核电 | 39.00 | 16,244,731.75 | - | 2,281,676,867.43 |
| 合计 | | <u>3,181,003,179.16</u> | <u>1,910,644,617.45</u> | <u>35,985,739,967.48</u> |

(3) 重要的非全资子公司的财务信息

| 阳江公司 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产 | 7,931,577,247.65 | 5,984,561,009.95 |
| 非流动资产 | 70,415,378,776.40 | 67,176,283,003.98 |
| 资产合计 | <u>78,346,956,024.05</u> | <u>73,160,844,013.93</u> |
| 流动负债 | 14,535,799,829.22 | 11,460,721,821.64 |
| 非流动负债 | 47,430,576,592.29 | 46,091,117,293.51 |
| 负债合计 | <u>61,966,376,421.51</u> | <u>57,551,839,115.15</u> |
| | 2017年度 人民币元 | 2016年度 人民币元 |
| 营业收入 | 10,972,217,573.73 | 7,922,400,953.59 |
| 净利润 | 3,629,875,193.59 | 1,993,672,277.48 |
| 综合收益总额 | 3,629,875,193.59 | 1,993,672,277.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>6,230,076,028.52</u> | <u>6,009,220,962.49</u> |

8. 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要的非全资子公司的财务信息 - 续

| 台山核电 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 流动资产 | 2,711,996,518.49 | 468,797,378.23 |
| 非流动资产 | 84,314,801,361.30 | 77,799,360,990.12 |
| 资产合计 | 87,026,797,879.79 | 78,268,158,368.35 |
| 流动负债 | 9,360,212,379.26 | 6,184,872,177.55 |
| 非流动负债 | 53,175,235,467.89 | 47,538,930,684.55 |
| 负债合计 | 62,535,447,847.15 | 53,723,802,862.10 |
| | 2017年度 人民币元 | 2016年度 人民币元 |
| 营业收入 | - | 6,845.26 |
| 净利润 | (53,005,473.61) | (28,574,218.26) |
| 综合收益总额 | (53,005,473.61) | (28,574,218.26) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (43,472,777.60) | (44,374,594.60) |
| 核电合营公司 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
| 流动资产 | 7,507,042,409.50 | 7,750,900,643.99 |
| 非流动资产 | 4,525,535,742.96 | 4,838,726,852.97 |
| 资产合计 | 12,032,578,152.46 | 12,589,627,496.96 |
| 流动负债 | 1,603,632,183.73 | 4,948,963,273.49 |
| 非流动负债 | 1,931,672,635.98 | 1,975,233,917.18 |
| 负债合计 | 3,535,304,819.71 | 6,924,197,190.67 |
| | 2017年度 人民币元 | 2016年度 人民币元 |
| 营业收入 | 6,687,926,461.58 | 6,620,765,335.25 |
| 净利润 | 3,297,487,021.46 | 2,864,575,721.00 |
| 综合收益总额 | 2,868,549,026.12 | 3,362,948,927.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,132,988,649.54 | 2,906,037,780.60 |

8. 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要的非全资子公司的财务信息 - 续

| 中广核核电投资有限公司 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 流动资产 | 564,207,504.79 | 604,360,139.55 |
| 非流动资产 | 10,704,517,047.45 | 10,300,613,959.17 |
| 资产合计 | 11,268,724,552.24 | 10,904,974,098.72 |
| 流动负债 | 296,458,451.82 | 1,138,992,921.82 |
| 负债合计 | 296,458,451.82 | 1,138,992,921.82 |
| | 2017年度 人民币元 | 2016年度 人民币元 |
| 营业收入 | - | - |
| 净利润 | 826,501,873.52 | 929,667,570.16 |
| 综合收益总额 | 826,501,873.52 | 929,667,570.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (46,773.54) | (213,349.13) |
| 中广核宁核投资有限公司 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
| 流动资产 | 5,969,028,838.81 | 641,948,310.37 |
| 非流动资产 | 49,372,064,147.43 | 5,809,848,578.02 |
| 资产合计 | 55,341,092,986.24 | 6,451,796,888.39 |
| 流动负债 | 8,926,142,910.62 | 761,311,266.39 |
| 非流动负债 | 33,711,377,086.50 | - |
| 负债合计 | 42,637,519,997.12 | 761,311,266.39 |
| | 2017年度 人民币元 | 2016年度 人民币元 |
| 营业收入 | 9,124,022,259.98 | - |
| 净利润 | 1,782,926,981.93 | 712,119,696.38 |
| 综合收益总额 | 1,782,926,981.93 | 712,119,696.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,981,902,270.92 | (257,043.32) |

8. 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要的非全资子公司的财务信息 - 续

| | | |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| 宁德核电 | <u>2017年12月31日</u> 人民币元 | |
| 流动资产 | 5,967,546,225.29 | |
| 非流动资产 | 48,952,821,474.11 | |
| 资产合计 | <u>54,920,367,699.40</u> | |
| 流动负债 | 9,010,238,326.99 | |
| 非流动负债 | 33,711,377,086.50 | |
| 负债合计 | <u>42,721,615,413.49</u> | |
| | <u>2017年度</u> 人民币元 | |
| 营业收入 | 9,124,022,259.98 | |
| 净利润 | 1,627,722,621.18 | |
| 综合收益总额 | 1,627,722,621.18 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>7,986,050,507.52</u> | |
| 台山投 | <u>2017年12月31日</u> 人民币元 | <u>2016年12月31日</u> 人民币元 |
| 流动资产 | 2,018,109,843.68 | 499,200.34 |
| 非流动资产 | 12,566,451,975.96 | 12,591,629,575.93 |
| 资产合计 | <u>14,584,561,819.64</u> | <u>12,592,128,776.27</u> |
| 流动负债 | 742,906.65 | 10,872,431.31 |
| 非流动负债 | 4,833,240.05 | - |
| 负债合计 | <u>5,576,146.70</u> | <u>10,872,431.31</u> |

8. 合并财务报表范围 - 续

(3) 重要的非全资子公司的财务信息 - 续

| 台山投 | 2017年度 人民币元 | 2016年度 人民币元 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 营业收入 | - | - |
| 净利润 | (8,770,672.01) | (13,877,494.39) |
| 综合收益总额 | (8,770,672.01) | (13,877,494.39) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(11,452,806.66)</u> | <u>(39,740.72)</u> |
| 防城港核电 | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
| 流动资产 | 4,661,837,370.22 | 3,940,459,204.68 |
| 非流动资产 | <u>35,616,161,344.10</u> | <u>34,009,080,774.89</u> |
| 资产合计 | <u>40,277,998,714.32</u> | <u>37,949,539,979.57</u> |
| 流动负债 | 5,779,822,631.09 | 9,231,039,260.97 |
| 非流动负债 | <u>28,647,722,577.01</u> | <u>22,909,700,370.71</u> |
| 负债合计 | <u>34,427,545,208.10</u> | <u>32,140,739,631.68</u> |
| | 2017年度 人民币元 | 2016年度 人民币元 |
| 营业收入 | 4,034,704,912.80 | 2,845,977,187.72 |
| 净利润 | 41,653,158.33 | 91,357,997.51 |
| 综合收益总额 | 41,653,158.33 | 91,357,997.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>3,167,107,138.53</u> | <u>1,249,628,681.42</u> |

9. 货币资金

合并

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|------------------|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 |
| 现金 | | | | | | |
| 人民币 | - | 1.0000 | - | 38,671.00 | 1.0000 | 38,671.00 |
| 港币 | 8.46 | 0.8359 | 7.07 | 8.46 | 0.8945 | 7.57 |
| 美元 | 496.00 | 6.5342 | 3,240.96 | 496.00 | 6.9370 | 3,440.75 |
| 欧元 | 15.40 | 7.8023 | 120.16 | 15.40 | 7.3068 | 112.52 |
| 小计 | | | 3,368.19 | | | 42,231.84 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | 8,737,521,266.30 | 1.0000 | 8,737,521,266.30 | 8,145,618,964.02 | 1.0000 | 8,145,618,964.02 |
| 港币 | 9,869,619.77 | 0.8359 | 8,250,113.87 | 16,755,627.48 | 0.8945 | 14,988,076.34 |
| 美元 | 497,430,125.15 | 6.5342 | 3,250,307,616.42 | 329,752,591.26 | 6.9370 | 2,287,493,725.60 |
| 欧元 | 43,428,319.93 | 7.8023 | 338,840,756.88 | 7,476,172.14 | 7.3068 | 54,625,627.61 |
| 英镑 | 429,149.46 | 8.7792 | 3,767,588.94 | 79,406.41 | 8.5094 | 675,700.91 |
| 南非兰特 | 45,495.65 | 0.5277 | 24,008.05 | 176,179.88 | 0.5083 | 89,545.18 |
| 小计 | | | 12,338,711,350.46 | | | 10,503,491,639.66 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | 9,366,783.04 | 1.0000 | 9,366,783.04 | 6,400,208.25 | 1.0000 | 6,400,208.25 |
| 合计 | | | 12,348,081,501.69 | | | 10,509,934,079.75 |

母公司

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | 6,203,134,276.95 | 1.0000 | 6,203,134,276.95 | 2,352,432,730.38 | 1.0000 | 2,352,432,730.38 |
| 港币 | 9,409,381.06 | 0.8359 | 7,865,395.72 | 16,245,634.54 | 0.8945 | 14,531,882.56 |
| 美元 | 151,561,841.10 | 6.5342 | 990,335,382.12 | 148,834,445.70 | 6.9370 | 1,032,464,549.83 |
| 合计 | | | 7,201,335,054.79 | | | 3,399,429,162.77 |

注：于2017年12月31日，本集团上述其他货币资金中包括本集团作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金人民币9,366,783.04元(2016年12月31日：人民币6,400,208.25元)，其使用受到限制。于2017年12月31日，本集团和本公司三个月以上的定期存款金额分别为人民币2,023,000,000.00元(2016年12月31日：人民币2,047,000,000.00元)及人民币100,000,000.00元(2016年12月31日：人民币100,000,000.00元)。

10. 衍生金融资产

合并

| | 年末 公允价值 人民币元 | 年初 公允价值 人民币元 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 衍生金融资产 | 1,486,635.64 | 12,399,726.81 |

11. 应收票据

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,461,967.11 | 10,840,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 60,000.00 | - |
| 合计 | 38,521,967.11 | 10,840,000.00 |

12. 应收账款

合并

(1) 应收账款按种类披露：

| 种类 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|-------|------------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| | 人民币元 | % | 人民币元 | % | 人民币元 | % | 人民币元 | % |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合1 | 182,006,980.76 | 2.74 | - | - | 248,798,288.63 | 4.34 | - | - |
| 组合2 | 6,130,416,442.85 | 92.26 | - | - | 5,361,967,537.52 | 93.47 | - | - |
| 组合3 | 215,193,203.03 | 3.24 | 10,422,722.99 | 4.84 | 125,793,856.17 | 2.19 | 11,906,343.07 | 9.46 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 116,958,915.47 | 1.76 | 24,226,625.44 | 20.71 | 235,773.54 | - | 235,773.54 | 100.00 |
| 合计 | 6,644,575,542.11 | 100.00 | 34,649,348.43 | 0.52 | 5,736,795,455.86 | 100.00 | 12,142,116.61 | 0.21 |

A. 应收账款账龄分析如下：

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|------------------|--------|---------------|------------------|------------------|--------|---------------|------------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | 人民币元 | % | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | % | 人民币元 | 人民币元 |
| 1年以内 | 5,381,095,745.37 | 80.98 | - | 5,381,095,745.37 | 5,089,451,921.39 | 88.72 | - | 5,089,451,921.39 |
| 1至2年 | 640,403,728.79 | 9.64 | 11,647,947.56 | 628,755,781.23 | 49,837,341.13 | 0.87 | 3,456,227.27 | 46,381,113.86 |
| 2至3年 | 36,637,807.00 | 0.55 | 7,458,573.23 | 29,179,233.77 | 515,324,441.45 | 8.98 | 2,444,444.82 | 512,879,996.63 |
| 3年以上 | 586,438,260.95 | 8.83 | 15,542,827.64 | 570,895,433.31 | 82,181,751.89 | 1.43 | 6,241,444.52 | 75,940,307.37 |
| 合计 | 6,644,575,542.11 | 100.00 | 34,649,348.43 | 6,609,926,193.68 | 5,736,795,455.86 | 100.00 | 12,142,116.61 | 5,724,653,339.25 |

12. 应收账款 - 续

合并 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续:

B. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|----------------|---------|---------------|----------------|---------|---------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 |
| 1年以内 | 179,648,863.66 | 83.48 | - | 74,860,972.76 | 59.51 | - |
| 1至2年 | 19,652,329.83 | 9.13 | 1,965,232.98 | 34,562,272.60 | 27.48 | 3,456,227.27 |
| 2至3年 | 7,723,512.47 | 3.59 | 2,317,053.74 | 7,900,573.57 | 6.28 | 2,370,172.07 |
| 3年以上 | 8,168,497.07 | 3.80 | 6,140,436.27 | 8,470,037.24 | 6.73 | 6,079,943.73 |
| 合计 | 215,193,203.03 | 100.00 | 10,422,722.99 | 125,793,856.17 | 100.00 | 11,906,343.07 |

C. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

2017年12月31日

| 债务人名称 | 账面余额 人民币元 | 坏账准备 人民币元 | 账龄 | 计提比例 % | 计提理由 |
|------------------------|----------------|---------------|------|-----------|---------------------------|
| 深圳中航电脑系统工程有限公司 | 325,304.05 | 325,304.05 | 1年以上 | 100.00 | 对方经营不善预计无法收回 |
| 深圳市金钶能源科技有限公司 | 8,500,000.00 | 8,500,000.00 | 3年以上 | 100.00 | 应收账款账龄在3年以上, 预计可收回金额为零 |
| 都昌县赣达新能源有限公司 | 87,548,610.80 | 8,754,861.08 | 1年以上 | 10.00 | 预计可收回金额低于账面价值 |
| 中国能源建设集团广东火电 工程有限公司 | 20,585,000.62 | 6,646,460.31 | 1年以上 | 32.29 | 预计可收回金额低于账面价值 |
| 合计 | 116,958,915.47 | 24,226,625.44 | | | |

母公司

(1) 应收账款按种类披露:

| 种类 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|----------------|----------------|---------|------------|-----------|----------------|---------|------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合1 | 643,789,520.07 | 94.98 | - | - | 545,135,759.85 | 99.99 | - | - |
| 组合2 | 34,019,942.88 | 5.02 | - | - | 76,000.00 | 0.01 | - | - |
| 组合3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 677,809,462.95 | 100.00 | - | - | 545,211,759.85 | 100.00 | - | - |

12. 应收账款 - 续

母公司 - 续

(1)应收账款按种类披露 - 续:

应收账款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|----------------|---------|--------------|----------------|----------------|---------|--------------|----------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 635,826,600.67 | 93.81 | - | 635,826,600.67 | 450,939,273.98 | 82.71 | - | 450,939,273.98 |
| 1至2年 | 41,639,785.94 | 6.14 | - | 41,639,785.94 | 94,272,485.87 | 17.29 | - | 94,272,485.87 |
| 2年以上 | 343,076.34 | 0.05 | - | 343,076.34 | - | - | - | - |
| 合计 | 677,809,462.95 | 100.00 | - | 677,809,462.95 | 545,211,759.85 | 100.00 | - | 545,211,759.85 |

13. 预付款项

合并

(1)预付款项账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|------------------|---------|---------------|------------------|------------------|---------|---------------|------------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 2,109,606,611.05 | 35.22 | - | 2,109,606,611.05 | 2,260,244,448.94 | 40.45 | - | 2,260,244,448.94 |
| 1至2年 | 1,276,661,918.57 | 21.32 | - | 1,276,661,918.57 | 1,186,854,287.83 | 21.24 | - | 1,186,854,287.83 |
| 2至3年 | 868,562,226.86 | 14.50 | - | 868,562,226.86 | 1,548,906,265.49 | 27.72 | - | 1,548,906,265.49 |
| 3年以上 | 1,734,333,964.58 | 28.96 | 32,220,000.00 | 1,702,113,964.58 | 591,445,511.30 | 10.59 | 32,220,000.00 | 559,225,511.30 |
| 合计 | 5,989,164,721.06 | 100.00 | 32,220,000.00 | 5,956,944,721.06 | 5,587,450,513.56 | 100.00 | 32,220,000.00 | 5,555,230,513.56 |

(2)账龄超过1年的大额预付款项情况:

| 单位名称 | 金额 人民币元 | 账龄 | 未结算的原因 |
|----------------------|----------------|------------------|--------|
| <u>2017年12月31日</u> | | | |
| 东方电气股份有限公司 | 624,335,919.70 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 未结算 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 396,172,213.28 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 未结算 |
| 中国建筑第二工程局有限公司 | 391,159,277.50 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 未结算 |
| 东方阿海珙核泵有限责任公司 | 124,897,892.90 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 未结算 |
| 中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司 | 230,446,917.91 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 未结算 |

13. 预付款项 - 续

母公司

(1)预付款项账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 1年以内 | 8,293,860.20 | 63.77 | 10,261,781.22 | 100.00 |
| 1至2年 | 4,712,474.59 | 36.23 | - | - |
| 合计 | 13,006,334.79 | 100.00 | 10,261,781.22 | 100.00 |

14. 应收利息

合并

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 中广核财务有限责任公司 (以下简称“中广核财务公司”) | 282,241,435.34 | 191,976,016.94 |
| 外部银行 | 78,090.28 | 65,054.17 |
| 合计 | 282,319,525.62 | 192,041,071.11 |

母公司

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------|---------------|---------------|
| 广核投公司 | 6,676,388.89 | 6,675,555.55 |
| 阳江公司 | 3,771,450.00 | 4,619,700.00 |
| 中广核财务公司 | 2,880,000.01 | 296,388.89 |
| 岭澳公司 | 1,661,458.33 | 1,752,083.33 |
| 岭东公司 | 1,163,020.83 | 1,235,520.83 |
| 台山核电 | 1,233,225.00 | 1,930,203.75 |
| 陆丰核电 | 1,395.63 | - |
| 合计 | 17,386,938.69 | 16,509,452.35 |

15. 应收股利

合并

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 广利核公司 | 130,200,000.00 | 130,200,000.00 |
| 中国核工业华兴建设有限公司 | 31,077,641.70 | 14,432,950.00 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 13,637,100.00 | 15,992,000.00 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 5,641,980.64 | - |
| 宁德核电 | - | 640,805,949.47 |
| 合计 | 180,556,722.34 | 801,430,899.47 |

母公司

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------------|------------------|------------------|
| 阳江公司 | 1,710,418,225.33 | 671,847,816.66 |
| 岭澳公司 | 520,074,017.67 | 746,657,351.92 |
| 中广核宁核投资有限公司 | 338,192,656.31 | 427,948,884.10 |
| 岭东公司 | 312,536,871.67 | 334,888,745.01 |
| 中广核核电投资有限公司 | 230,576,050.22 | 885,872,550.22 |
| 广核投公司 | - | 3,607,010,828.63 |
| 中广核核电运营有限公司 | - | 171,619,449.52 |
| 苏州热工 | - | 67,379,179.60 |
| 中广核研究院有限公司 | - | 29,543,006.95 |
| 合计 | 3,111,797,821.20 | 6,942,767,812.61 |

16. 其他应收款

合并

(1)其他应收款按种类披露:

| 种类 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-----------------------------|------------------|---------|--------------|-----------|----------------|---------|------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % |
| 按组合计提坏账准备 的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合1 | 884,087,209.97 | 68.94 | - | - | 643,893,361.76 | 87.48 | - | - |
| 组合2 | 390,105,561.07 | 30.42 | - | - | 83,172,899.18 | 11.30 | - | - |
| 组合3 | 7,822,021.15 | 0.61 | 656,692.22 | 8.40 | 8,534,424.63 | 1.16 | 282,471.00 | 3.31 |
| 单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 | 410,836.47 | 0.03 | 410,836.47 | 100.00 | 410,836.47 | 0.06 | 410,836.47 | 100.00 |
| 合计 | 1,282,425,628.66 | 100.00 | 1,067,528.69 | 0.08 | 736,011,522.04 | 100.00 | 693,307.47 | 0.09 |

16. 其他应收款 - 续

合并 - 续

(1)其他应收款按种类披露 - 续:

A. 其他应收款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|------------------|---------|--------------|------------------|----------------|---------|--------------|----------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 636,877,132.67 | 49.66 | - | 636,877,132.67 | 329,738,593.98 | 44.80 | - | 329,738,593.98 |
| 1至2年 | 289,922,626.04 | 22.61 | 378,601.50 | 289,544,024.54 | 32,121,817.99 | 4.36 | 542,550.84 | 31,579,267.15 |
| 2至3年 | 9,794,143.81 | 0.76 | 534,752.52 | 9,259,391.29 | 180,886,436.75 | 24.58 | 6,000.00 | 180,880,436.75 |
| 3年以上 | 345,831,726.14 | 26.97 | 154,174.67 | 345,677,551.47 | 193,264,673.32 | 26.26 | 144,756.63 | 193,119,916.69 |
| 合计 | 1,282,425,628.66 | 100.00 | 1,067,528.69 | 1,281,358,099.97 | 736,011,522.04 | 100.00 | 693,307.47 | 735,318,214.57 |

B. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合:

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 |
| 1年以内 | 5,648,479.55 | 72.21 | - | 6,467,999.03 | 75.79 | - |
| 1至2年 | 286,015.00 | 3.66 | 28,601.50 | 1,925,508.40 | 22.56 | 192,550.84 |
| 2至3年 | 1,782,508.40 | 22.79 | 534,752.52 | 20,000.00 | 0.23 | 6,000.00 |
| 3年以上 | 105,018.20 | 1.34 | 93,338.20 | 120,917.20 | 1.42 | 83,920.16 |
| 合计 | 7,822,021.15 | 100.00 | 656,692.22 | 8,534,424.63 | 100.00 | 282,471.00 |

C. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

2017年12月31日

| 债务人名称 | 账面余额 人民币元 | 坏账准备 人民币元 | 账龄 | 计提比例 % | 计提理由 |
|------------------|--------------|--------------|------|-----------|-------|
| 北京天云玉鹤咨询中心 | 350,000.00 | 350,000.00 | 2至3年 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州供电局 | 10,300.00 | 10,300.00 | 5年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 山西大唐国际云冈热电有限责任公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 比欧西气体(苏州)有限公司 | 2,400.00 | 2,400.00 | 5年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州能泰佳德水处理工程有限公司 | 38,136.47 | 38,136.47 | 5年以上 | 100.00 | 已破产清算 |
| 合计 | 410,836.47 | 410,836.47 | | | |

16. 其他应收款 - 续

母公司

(1) 其他应收款按种类披露:

| 种类 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---------------------|----------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 计提比例 % |
| 按组合计提坏账准备 的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | - | - | - | - | 26,259,029.45 | 98.42 | - | - |
| 组合 2 | 212,689,397.90 | 100.00 | - | - | 421,059.00 | 1.58 | - | - |
| 合计 | 212,689,397.90 | 100.00 | - | - | 26,680,088.45 | 100.00 | - | - |

A. 其他应收款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|----------------|---------|--------------|----------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 比例 % | 坏账准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 1年以内 | 212,579,397.90 | 99.95 | - | 212,579,397.90 | 26,680,088.45 | 100.00 | - | 26,680,088.45 |
| 1至2年 | 110,000.00 | 0.05 | - | 110,000.00 | - | - | - | - |
| 合计 | 212,689,397.90 | 100.00 | - | 212,689,397.90 | 26,680,088.45 | 100.00 | - | 26,680,088.45 |

17. 存货

合并

(1) 存货按种类披露

| | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 金额 人民币元 | 跌价准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 金额 人民币元 | 跌价准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 核燃料 | 6,104,483,413.02 | - | 6,104,483,413.02 | 3,538,490,800.45 | - | 3,538,490,800.45 |
| 备品备件 | 4,406,118,494.21 | 440,821,531.54 | 3,965,296,962.67 | 3,153,960,193.01 | 409,067,376.40 | 2,744,892,816.61 |
| 库存商品 | 282,870.89 | - | 282,870.89 | 94,640.42 | - | 94,640.42 |
| 委托加工物资 | 9,494,219,293.03 | - | 9,494,219,293.03 | 6,718,547,034.52 | - | 6,718,547,034.52 |
| 在途物资 | 259,817,464.34 | 112,851,427.35 | 146,966,036.99 | 195,155,982.63 | 112,851,427.35 | 82,304,555.28 |
| 建造合同已完工 未结算款 | 6,819,199,881.66 | - | 6,819,199,881.66 | 5,300,838,338.39 | - | 5,300,838,338.39 |
| 原材料 | 26,219,713.73 | - | 26,219,713.73 | 53,078,324.70 | - | 53,078,324.70 |
| 周转材料 | 1,368,692.76 | - | 1,368,692.76 | 574,334.59 | - | 574,334.59 |
| 合计 | 27,111,709,823.64 | 553,672,958.89 | 26,558,036,864.75 | 18,960,739,648.71 | 521,918,803.75 | 18,438,820,844.96 |

17. 存货 - 续

合并 - 续

存货跌价准备变动如下:

| | 年初余额 人民币元 | 本年计提额 人民币元 | 本年核销 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 备品备件 | 409,067,376.40 | 275,315,915.01 | 228,654,292.71 | (14,907,467.16) | 440,821,531.54 |
| 在途物资 | 112,851,427.35 | - | - | - | 112,851,427.35 |
| 合计 | <u>521,918,803.75</u> | <u>275,315,915.01</u> | <u>228,654,292.71</u> | <u>(14,907,467.16)</u> | <u>553,672,958.89</u> |

18. 持有待售资产

合并

| | 2017年12月31日 人民币元 | 2016年12月31日 人民币元 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 货币资金 | - | 29,591,235.25 |
| 预付款项 | - | 95,450.00 |
| 应收利息 | - | 138,600.00 |
| 其他应收款 | - | 15,000.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 123,600.00 |
| 固定资产 | - | 8,551,169.63 |
| 无形资产 | - | 5,261,107.60 |
| 商誉 | - | 12,142,701.39 |
| 递延所得税资产 | - | 58,135.28 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>55,976,999.15</u> |

18. 持有待售资产 - 续

合并 - 续

2016年12月，本公司之子公司苏州热工与深圳市集泰实业发展有限公司签订产权交易合同，约定以人民币127,200,000.00元的价格转让其持有的南京新苏热电有限公司的90%股权。截至2016年12月31日止，苏州热工已收到全部股权转让对价款，但尚未完成南京新苏热电有限公司股权转让的交割手续。

于2017年1月20日，本集团已完成上述股权转让的交割手续。

19. 一年内到期的非流动资产

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 衍生金融工具 | 1,248,496.91 | 121,019.90 |

20. 其他流动资产

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 3,010,362,845.60 | 1,702,180,330.07 |
| 其他 | 2,078,836.96 | 34,090.65 |
| 合计 | <u>3,012,441,682.56</u> | <u>1,702,214,420.72</u> |

母公司

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 2,971,498.53 | 13,263,596.22 |
| 委托贷款 | 5,961,000,000.00 | 7,746,000,000.00 |
| 合计 | <u>5,963,971,498.53</u> | <u>7,759,263,596.22</u> |

21. 可供出售金融资产

合并

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 人民币元 | 减值准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 账面余额 人民币元 | 减值准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 可供出售权益工具-按成本计量的 | | | | | | |
| 中核能源科技有限公司 | 110,000,000.00 | - | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | - | 110,000,000.00 |
| 中核工业华兴建设有限公司 | 85,310,350.00 | - | 85,310,350.00 | 85,310,350.00 | - | 85,310,350.00 |
| 合计 | 195,310,350.00 | - | 195,310,350.00 | 195,310,350.00 | - | 195,310,350.00 |

注：根据中核工业华兴建设有限公司章程，本公司之子公司工程公司应于2017年3月31日前缴付出资额人民币60,270,000.00元，但截至2017年12月31日止，工程公司尚未缴付。

22. 长期应收款

母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期应收款(注) | - | 4,000,000,000.00 |
| 委托贷款 | 4,600,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | - | 4,000,000,000.00 |
| 合计 | 4,600,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |

注：经国家发展计划委员会批准，本公司于2002年11月11日发行15年期的企业债券计人民币4,000,000,000.00元。债券发行后，本公司将发行该企业债券筹集的资金划拨给岭澳公司使用，本金及利息由岭澳公司承担。该债券已经于2017年到期偿还。

23. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

合并

| | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 对合营企业投资 | 4,199,132,320.97 | 2,998,035.98 | 4,184,942,867.71 | 17,187,489.24 |
| 对联营企业投资 | 7,837,966,911.63 | 934,090,173.40 | 425,613,533.82 | 8,346,443,551.21 |
| 合计 | 12,037,099,232.60 | 937,088,209.38 | 4,610,556,401.53 | 8,363,631,040.45 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - | - | - |
| 净额 | 12,037,099,232.60 | | | 8,363,631,040.45 |

23. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资分类 - 续

母公司

| | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 对子公司投资 | 71,700,544,915.88 | 3,924,895,256.29 | 2,174,993,519.81 | 73,450,446,652.36 |
| 对联营企业投资 | 2,134,258,575.20 | 188,534,407.51 | 172,857,300.00 | 2,149,935,682.71 |
| 合计 | 73,834,803,491.08 | 4,113,429,663.80 | 2,347,850,819.81 | 75,600,382,335.07 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | | | - |
| 净额 | 73,834,803,491.08 | | | 75,600,382,335.07 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

23. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资投资明细

合并

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 人民币元 | 年初余额 人民币元 | 追加投资 人民币元 | 减少投资 人民币元 | 权益法下 确认的 投资收益 人民币元 | 权益法下 确认的 其他综合收益 人民币元 | 其他权益调整 人民币元 | 宣告发放 现金股利 或利润 人民币元 | 年末余额 人民币元 | 在被投 资单位 持股比例 % | 减值准备 人民币元 |
|--|------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|-------------------------|--------------|
| 对合营企业投资 | | | | | | | | | | | | |
| 北京中法瑞克核仪器 有限公司(注1) | 权益法 | 16,320,000.00 | 19,831,433.90 | - | - | 2,998,035.98 | - | - | 5,641,980.64 | 17,187,489.24 | 51.00 | - |
| 宁德核电(附注82) | 权益法 | 5,141,654,200.00 | 4,179,300,887.07 | - | 4,179,300,887.07 | - | - | - | - | - | - | - |
| 对联营企业投资 | | | | | | | | | | | | |
| 苏州龙源白鹤风电职业技术培 训中心有限公司(以下简称 “龙源白鹤培训中心”(注2)) | 权益法 | 4,000,000.00 | 4,191,834.39 | - | 4,000,000.00 | - | - | - | 191,834.39 | - | - | - |
| 辽宁红沿河核电有限公司 中广核一期产业 | 权益法 | 5,473,808,850.00 | 4,188,964,953.44 | 379,783,050.00 | - | 205,201,233.97 | - | - | 88,453,566.58 | 4,685,495,670.83 | 45.00 | - |
| 投资基金余有限公司 | 权益法 | 1,834,598,614.46 | 1,986,874,517.64 | 55,314,300.00 | - | 133,220,107.51 | - | - | 172,857,300.00 | 2,002,551,625.15 | 31.43 | - |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 权益法 | 110,000,000.00 | 301,044,833.75 | - | - | 63,962,421.04 | (578,488.16) | 9,162,000.00 | 27,274,200.00 | 346,316,566.63 | 20.00 | - |
| 中广核财务公司 | 权益法 | 834,258,103.19 | 1,280,248,669.16 | - | - | 137,375,529.41 | (113,722,807.00) | - | 131,400,382.85 | 1,172,501,008.72 | 30.00 | - |
| 中谷工程有限公司 | 权益法 | 30,000,000.00 | 33,642,103.25 | - | - | 732,826.63 | - | - | 1,436,250.00 | 32,938,679.88 | 37.50 | - |
| 福建宁德第二核电有限公司 | 权益法 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | 63,640,000.00 | - | - | - | - | - | 106,640,000.00 | 43.00 | - |
| 合计 | | 13,487,639,767.65 | 12,037,099,232.60 | 498,737,350.00 | 4,183,300,887.07 | 543,490,154.54 | (114,301,295.16) | 9,162,000.00 | 427,255,514.46 | 8,363,631,040.45 | - | - |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

23. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资投资明细 - 续

母公司

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 人民币元 | 年初余额 人民币元 | 追加投资 人民币元 | 减少投资 人民币元 | 权益法下 确认的 投资收益 人民币元 | 宣告发放 现金股利 或利润 人民币元 | 年末余额 人民币元 | 在被投 资单位 持股比例 % | 减值准备 人民币元 |
|---------------------|------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| 对子公司投资 | | | | | | | | | | |
| 广核投资公司 | 成本法 | 22,734,177,521.54 | 22,734,177,521.54 | - | - | - | - | 22,734,177,521.54 | 100.00 | - |
| 岭澳公司 | 成本法 | 6,883,160,867.23 | 6,883,160,867.23 | - | - | - | - | 6,883,160,867.23 | 70.00 | - |
| 岭东公司 | 成本法 | 2,195,503,954.06 | 2,195,503,954.06 | - | - | - | - | 2,195,503,954.06 | 25.00 | - |
| 阳江公司(附注8) | 成本法 | 6,162,481,639.48 | 7,941,875,159.29 | 395,600,000.00 | 2,174,993,519.81 | - | - | 6,162,481,639.48 | 34.00 | - |
| 中广核核电运营有限公司 | 成本法 | 118,807,136.75 | 118,807,136.75 | - | - | - | - | 118,807,136.75 | 100.00 | - |
| 中广核研究院有限公司(注1) | 成本法 | 1,420,682,040.74 | 1,420,682,040.74 | - | - | - | - | 1,420,682,040.74 | 100.00 | - |
| 广东大亚湾核电投资有限公司 | 成本法 | 99,602,305.72 | 99,602,305.72 | - | - | - | - | 99,602,305.72 | 100.00 | - |
| 中广核核电投资有限公司 | 成本法 | 8,529,596,590.54 | 8,234,201,334.25 | 295,395,256.29 | - | - | - | 8,529,596,590.54 | 77.78 | - |
| 中广核宁核投资有限公司 | 成本法 | 3,306,159,962.85 | 3,306,159,962.85 | - | - | - | - | 3,306,159,962.85 | 56.52 | - |
| 苏州热工 | 成本法 | 1,061,032,900.00 | 1,061,032,900.00 | - | - | - | - | 1,061,032,900.00 | 100.00 | - |
| 台山核电 | 成本法 | 3,075,022,661.30 | 3,075,022,661.30 | - | - | - | - | 3,075,022,661.30 | 12.50 | - |
| 台山投 | 成本法 | 8,769,244,739.87 | 7,565,344,739.87 | 1,203,900,000.00 | - | - | - | 8,769,244,739.87 | 60.00 | - |
| 工程公司 | 成本法 | 2,619,094,819.39 | 2,619,094,819.39 | - | - | - | - | 2,619,094,819.39 | 100.00 | - |
| 防城港核电 | 成本法 | 3,605,879,512.89 | 3,605,879,512.89 | - | - | - | - | 3,605,879,512.89 | 61.00 | - |
| 陆丰核电 | 成本法 | 2,870,000,000.00 | 840,000,000.00 | 2,030,000,000.00 | - | - | - | 2,870,000,000.00 | 100.00 | - |
| 对联营企业投资 | | | | | | | | | | |
| 中广核一期产业 投资基金有限公司 | 权益法 | 1,834,598,614.46 | 2,134,258,575.20 | 55,314,300.00 | - | 133,220,107.51 | 172,857,300.00 | 2,149,935,682.71 | 31.43 | - |
| 合计 | | 75,285,045,266.82 | 73,834,803,491.08 | 3,980,209,556.29 | 2,174,993,519.81 | 133,220,107.51 | 172,857,300.00 | 75,600,382,335.07 | - | - |

注1: 本集团之子公司中广核研究院有限公司于2010年12月与阿海珐核能公司共同出资组建中外合资企业北京中法瑞克核仪器有限公司, 北京中法瑞克核仪器有限公司持有该公司51%股权。根据公司章程的规定, 北京中法瑞克核仪器有限公司重要事项的决策需经双方一致同意后生效, 因此中广核研究院有限公司对该公司没有控制权, 对该公司的长期股权投资采用权益法核算。

注2: 2017年, 本集团之子公司苏州热工将其所持有的龙源白鹭培训中心40%股权全部处置, 已收到股权转让款。

23. 长期股权投资 - 续

母公司 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息

合并

| 被投资公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 本集团持股比例 | | 对本集团活动是否具有战略性 |
|-----------------|--------|--------|------|------------------|------------------|---------------|
| | | | | 2017年12月31日 % | 2016年12月31日 % | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 辽宁省大连市 | 辽宁省大连市 | 核能发电 | 45.00 | 45.00 | 是 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 广东省深圳市 | 北京市 | 核电投资 | 31.43 | 31.43 | 否 |
| 中广核财务公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 金融服务 | 30.00 | 30.00 | 否 |

重要的联营企业的主要财务信息

| 辽宁红沿河核电有限公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | 6,331,838,815.11 | 7,071,841,934.92 |
| 其中：现金和现金等价物 | 971,181,368.19 | 1,388,967,674.89 |
| 非流动资产 | 61,574,495,580.68 | 58,678,976,882.33 |
| 资产合计 | 67,906,334,395.79 | 65,750,818,817.25 |
| 流动负债 | 9,090,453,105.89 | 5,645,064,659.57 |
| 非流动负债 | 45,281,649,360.08 | 47,665,074,781.67 |
| 负债合计 | 54,372,102,465.97 | 53,310,139,441.24 |
| 净资产 | 13,534,231,929.82 | 12,440,679,376.01 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 6,090,404,368.42 | 5,598,305,719.20 |
| 调整事项 | | |
| - 内部未实现利润 | (1,404,908,697.59) | (1,409,340,765.76) |
| 对辽宁红沿河核电有限公司投资的账面价值 | 4,685,495,670.83 | 4,188,964,953.44 |

23. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

合并 - 续

重要的联营企业的主要财务信息 - 续

| 辽宁红沿河核电有限公司 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 6,878,201,150.93 | 5,975,442,355.20 |
| 财务费用 | 1,950,326,891.62 | 1,913,429,700.79 |
| 所得税费用 | 41,070,304.29 | 5,761,073.55 |
| 净利润 | 446,147,035.09 | 204,844,397.79 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 446,147,035.09 | 204,844,397.79 |
| 收到的来自联营企业的股利 | 88,453,566.58 | - |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
| 流动资产 | 592,183,063.27 | 686,867,191.45 |
| 其中：现金和现金等价物 | 5,865,019.15 | 2,340,831.95 |
| 非流动资产 | 5,978,671,680.27 | 5,834,083,886.56 |
| 资产合计 | 6,570,854,743.54 | 6,520,951,078.01 |
| 流动负债 | 336,868.34 | 314,977.71 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 336,868.34 | 314,977.71 |
| 净资产 | 6,570,517,875.20 | 6,520,636,100.30 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,065,021,812.01 | 2,049,344,704.50 |
| 调整事项 | | |
| - 内部未实现利润 | (62,470,186.86) | (62,470,186.86) |
| 对中广核一期产业投资基金有限公司 投资的账面价值 | 2,002,551,625.15 | 1,986,874,517.64 |

23. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

合并 - 续

重要的联营企业的主要财务信息 - 续

| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | - | - |
| 财务费用 | (116,605.59) | (55,069.38) |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | 423,881,774.90 | 616,595,800.30 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 423,881,774.90 | 616,595,800.30 |
| 收到的来自联营企业的股利 | 172,857,300.00 | 136,624,513.04 |
| | | |
| 中广核财务公司 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
| 流动资产 | 26,099,015,916.14 | 19,646,113,962.54 |
| 其中：现金和现金等价物 | - | 9,009,168,534.52 |
| 非流动资产 | 11,746,869,150.28 | 9,169,435,671.92 |
| 资产合计 | 37,845,885,066.42 | 28,815,549,634.46 |
| 流动负债 | 33,912,195,119.98 | 24,384,959,032.21 |
| 非流动负债 | 25,353,250.68 | 163,095,038.34 |
| 负债合计 | 33,937,548,370.66 | 24,548,054,070.55 |
| 净资产 | 3,908,336,695.76 | 4,267,495,563.91 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,172,501,008.72 | 1,280,248,669.16 |
| | | |
| 对中广核财务公司 投资的账面价值 | 1,172,501,008.72 | 1,280,248,669.16 |

23. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

合并 - 续

重要的联营企业的主要财务信息 - 续

| 中广核财务公司 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|--------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 1,023,253,395.08 | 1,158,330,878.44 |
| 所得税费用 | 151,727,273.74 | 172,568,961.21 |
| 净利润 | 457,918,431.35 | 486,668,084.65 |
| 其他综合收益 | (379,076,023.32) | (507,051,673.66) |
| 综合收益总额 | 78,842,408.03 | (20,383,589.01) |
| 收到的来自联营企业的股利 | 131,400,382.85 | 125,811,250.60 |

(4) 不重要合营企业和联营企业汇总信息

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 合营企业： 投资账面价值合计 | 17,187,489.24 | 19,831,433.90 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 2,998,035.98 | 4,449,613.59 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 2,998,035.98 | 4,449,613.59 |
| 联营企业： 投资账面价值合计 | 485,895,246.51 | 381,878,771.39 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 64,695,247.67 | 53,823,646.60 |
| 其他综合收益 | (578,488.16) | - |
| 综合收益总额 | 64,116,759.51 | 53,823,646.60 |

(5) 本集团及本公司持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

24. 投资性房地产

合并

房屋建筑物
人民币元

原值

| | |
|----------------|-----------------------|
| 年初余额 | 424,920,165.18 |
| 投资性房地产转换为自用房地产 | 70,545,345.75 |
| 外币报表折算影响 | (579,551.63) |
| 年末余额 | <u>353,795,267.80</u> |

累计折旧及累计摊销

| | |
|----------------|-----------------------|
| 年初余额 | 104,587,555.09 |
| 本年计提额 | 21,839,090.65 |
| 投资性房地产转换为自用房地产 | 12,078,019.98 |
| 外币报表折算影响 | (223,769.78) |
| 年末余额 | <u>114,124,855.98</u> |

净额

| | |
|------|------------------------------|
| 年初余额 | <u>320,332,610.09</u> |
| 年末余额 | <u><u>239,670,411.82</u></u> |

25. 固定资产

合并

(1) 固定资产分类

| 项目名称 | 房屋及建筑物 人民币元 | 机器设备 人民币元 | 运输工具 人民币元 | 电子及办公设备 人民币元 | 核电设施退役费 人民币元 | 合计 人民币元 |
|----------------|-------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 原值 | | | | | | |
| 年初余额 | 31,571,843,231.51 | 119,967,457,361.90 | 122,811,466.26 | 2,256,967,582.59 | 1,251,205,266.52 | 155,170,284,908.78 |
| 因合并范围变更而增加 | 8,079,021,359.17 | 40,153,522,285.59 | 10,584,080.43 | 37,052,593.91 | 366,612,532.47 | 48,646,792,851.57 |
| 投资性房地产转换为自用房地产 | 70,545,345.75 | - | - | - | - | 70,545,345.75 |
| 本年购置 | 184,567,263.84 | 840,386,481.06 | 15,490,193.03 | 128,602,727.60 | - | 1,169,046,665.53 |
| 在建工程转入 | 1,553,991,522.59 | 9,909,527,759.66 | 1,361,972.34 | 94,208,119.18 | 81,347,448.33 | 11,640,436,822.10 |
| 开发支出转入 | - | 17,585,463.85 | - | - | - | 17,585,463.85 |
| 竣工决算调整(注4) | 2,481,196,750.07 | (2,486,438,730.14) | 975,576.92 | 203,516.60 | 9,202,990.38 | 5,140,103.83 |
| 本年处置 | 3,439,466.58 | 70,309,447.13 | 2,165,312.11 | 65,922,844.73 | - | 141,837,070.55 |
| 外币报表折算影响 | (286,301,786.43) | (1,346,009,809.77) | (338,928.65) | (5,116,844.66) | (10,560,453.95) | (1,648,327,823.46) |
| 年末余额 | 43,651,424,219.92 | 166,985,721,365.02 | 148,719,048.22 | 2,445,994,850.49 | 1,697,807,783.75 | 214,929,667,267.40 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 9,035,247,961.81 | 39,607,993,106.18 | 79,601,449.74 | 1,417,487,618.97 | 224,374,327.49 | 50,364,704,464.19 |
| 投资性房地产转换为自用房地产 | 12,078,019.98 | - | - | - | - | 12,078,019.98 |
| 竣工决算调整(注4) | 194,618,965.64 | (194,720,142.21) | 76,534.10 | 24,642.47 | - | - |
| 本年计提 | 1,246,327,725.20 | 5,397,819,656.41 | 17,210,601.15 | 246,696,991.01 | 41,352,447.85 | 6,949,407,421.62 |
| 本年处置 | 753,794.66 | 55,868,974.36 | 2,056,773.39 | 57,446,092.40 | - | 116,125,634.81 |
| 外币报表折算影响 | (256,107,656.59) | (1,174,716,197.07) | (311,550.15) | (4,261,026.07) | (6,399,941.63) | (1,441,796,371.51) |
| 年末余额 | 10,231,411,221.38 | 43,580,507,448.95 | 94,520,261.45 | 1,602,502,133.98 | 259,326,833.71 | 55,768,267,899.47 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 年初余额 | - | 14,714,631.73 | - | - | - | 14,714,631.73 |
| 本年增加 | - | - | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | - | - | - | - | - |
| 划分为持有待售 | - | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算影响 | - | (455,598.38) | - | - | - | (455,598.38) |
| 年末余额 | - | 14,259,033.35 | - | - | - | 14,259,033.35 |
| 净额 | | | | | | |
| 年初余额 | 22,536,595,269.70 | 80,344,749,623.99 | 43,210,016.52 | 839,479,963.62 | 1,026,830,939.03 | 104,790,865,812.86 |
| 年末余额 | 33,420,012,998.54 | 123,390,954,882.72 | 54,198,786.77 | 843,492,716.51 | 1,438,480,950.04 | 159,147,140,334.58 |

注 1: 2017 年 12 月 31 日, 已提足折旧仍继续使用的固定资产账面价值为人民币 60,658,421.85 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 54,377,929.60 元)。

注 2: 根据岭东公司向国家开发银行(以下简称“国开行”)出具的《关于土地使用权和设备的承诺函》, 在贷款合同有效期内, 岭东公司不对原值美元 500,000 元以上的设备类资产做任何形式的处置, 包括但不限于出售、出租、抵押等。2017 年 12 月 31 日, 上述设备类资产的净值为人民币 15,814,381,083.53 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 16,554,150,163.98 元)。

25. 固定资产 - 续

合并 - 续

于2010年10月，本集团之子公司上海中广核工程科技有限公司与中国工商银行深圳市分行、上海市分行及华商银行(以下简称“贷款人”)签订《核电技术产业研发中心项目贷款人民币资金银团借款合同》，贷款人同意授予其贷款额度合计人民币450,000,000.00元，贷款期限7年，采用浮动贷款利率。作为上述贷款的保证条件，上海中广核工程科技有限公司同意将合法拥有的核电技术产业研发中心项目(以下简称“研发中心”)的土地使用权阶段性抵押给贷款人，待研发中心办妥房地产权属证书后再追加抵押。2016年11月，研发中心办妥房地产权属证书后，将对应的房屋建筑物抵押给贷款人。2016年12月31日，上述房屋建筑物的净值为人民币496,512,943.00元。由于上海中广核工程科技有限公司于2017年9月已经将银团贷款还清，上述房屋建筑物的所有权将不再受到限制。

根据苏州热工2016年3月与中国农业银行苏州高新区技术产业开发区支行签订的《最高额抵押合同》，苏州热工将拥有的西环路土地使用权和房屋建筑物进行抵押。2017年12月31日，上述房屋建筑物的净值为人民币8,344,958.35元(2016年12月31日：人民币8,513,702.82元)。

于2017年12月31日，上述资产合计金额为人民币15,822,726,041.88元。

注3：2017年12月31日，本集团有净值为人民币6,492,285,695.81元(2016年12月31日：人民币6,941,556,578.94元)房屋建筑物的产权证尚在办理过程中。

注4：2017年1月，本集团根据《宁德核电一期工程(4x1089MW机组)基本建设工程竣工财务决算报告》对相关资产类别的价值进行了调整，其中固定资产原值调整增加人民币5,140,103.83元。

母公司

(1) 固定资产分类

| 项目名称 | 房屋及建筑物 人民币元 | 机器设备 人民币元 | 运输工具 人民币元 | 电子及办公设备 人民币元 | 核电设施退役费 人民币元 | 合计 人民币元 |
|--------|----------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 原值 | | | | | | |
| 年初余额 | - | - | - | 28,515,190.88 | - | 28,515,190.88 |
| 本年购置 | - | - | - | 20,847,363.69 | - | 20,847,363.69 |
| 在建工程转入 | - | - | - | 611,698.28 | - | 611,698.28 |
| 年末余额 | - | - | - | 49,974,252.85 | - | 49,974,252.85 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | - | - | - | 8,342,548.38 | - | 8,342,548.38 |
| 本年计提 | - | - | - | 5,900,155.03 | - | 5,900,155.03 |
| 年末余额 | - | - | - | 14,242,703.41 | - | 14,242,703.41 |
| 净额 | | | | | | |
| 年初余额 | - | - | - | 20,172,642.50 | - | 20,172,642.50 |
| 年末余额 | - | - | - | 35,731,549.44 | - | 35,731,549.44 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

26. 在建工程

合并

| 项目名称 | 预算数 人民币元 | 年初余额 人民币元 | 本年增加数 人民币元 | 本年转入 固定资产 人民币元 | 本年转入 无形资产 人民币元 | 购买子公司 而增加 人民币元 | 其他减少数 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 | 本年利息 资本化率 % |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 阳江核电工程项目 | 84,822,110,000.00 | 21,386,418,119.88 | 5,541,076,238.23 | 10,326,241,633.58 | - | - | 361,241,060.64 | - | 16,240,011,663.89 | 4.30 |
| 岭澳二期核电工程 | 200,000,000.00 | 85,902,983.96 | - | - | - | - | 21,553,985.06 | - | 64,348,998.90 | - |
| 陆丰核电工程项目 | 42,231,000,000.00 | 11,769,517,773.11 | 2,485,600,685.09 | 276,946,291.11 | - | - | - | - | 13,978,172,167.09 | 4.27 |
| 防城港核电一期工程 | 30,485,490,000.00 | 196,977,932.61 | 123,087,577.39 | 4,178,636.18 | - | - | - | - | 315,886,873.82 | - |
| 防城港核电二期工程 | 40,293,250,000.00 | 3,051,878,652.41 | 3,183,470,814.24 | - | - | - | - | - | 6,235,349,466.65 | 4.79 |
| 台山核电一期工程 | 85,812,010,000.00 | 71,001,626,503.86 | 6,353,712,811.97 | 362,719,462.95 | - | - | - | - | 76,992,619,852.88 | 4.52 |
| 宁德核电一期工程 | 443,850,000.00 | - | 43,483,543.84 | 114,226,172.26 | - | 227,859,747.36 | 119,000,114.10 | - | 38,117,004.84 | - |
| 宁德核电二期工程 | 1,488,950,000.00 | - | 10,074,400.63 | - | - | 126,275,343.69 | 11,883,684.63 | - | 124,466,059.69 | - |
| 其他 | - | 1,173,803,980.37 | 758,588,415.97 | 556,124,626.02 | 56,106,969.45 | - | - | (18,200,950.61) | 1,301,959,850.26 | 4.13 |
| 合计 | | 108,666,125,946.20 | 18,499,094,487.36 | 11,640,436,822.10 | 56,106,969.45 | 354,135,091.05 | 513,678,844.43 | (18,200,950.61) | 115,290,931,938.02 | |
| 其中资本化借款费用余额 | | 27,961,095,822.27 | 4,342,357,201.70 | - | - | - | - | - | 32,303,453,023.97 | |
| 减：减值准备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 在建工程净值 | | 108,666,125,946.20 | | | | | | | 115,290,931,938.02 | |

注：其他减少主要系阳江公司五号机组今年商运将1/3首炉核燃料转出至存货，以及宁德核电站一期工程决算调整所致。

26. 在建工程 - 续

母公司

| 项目名称 | 预算数 人民币元 | 年初余额 人民币元 | 本年增加数 人民币元 | 本年转入固定资产 人民币元 | 其他减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
| 电子商务平台建设项目 | 29,500,000.00 | 14,218,019.61 | 11,398,063.65 | - | - | 25,616,083.26 |
| E-Learning 系统改造项目 | 150,000.00 | 91,580.77 | 49,575.48 | - | - | 141,156.25 |
| 其他 | 60,000,000.00 | 15,730,248.46 | 21,436,867.60 | 611,698.28 | 4,695,381.12 | 31,860,036.66 |
| 合计 | | 30,039,848.84 | 32,884,506.73 | 611,698.28 | 4,695,381.12 | 57,617,276.17 |

27. 无形资产

合并

| | 土地使用权 人民币元 | 计算机软件 人民币元 | 专利权 人民币元 | 非专利技术 人民币元 | 海域使用权 人民币元 | 其他 人民币元 | 合计 人民币元 |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 预计使用年限 | 20-50年 | 3-5年 | 10年 | 10年 | 50年 | | |
| 原值 | | | | | | | |
| 年初余额 | 3,566,392,288.50 | 1,446,660,088.47 | 376,102,421.75 | 202,642,737.52 | 125,457,820.67 | 92,804,022.62 | 5,810,059,379.53 |
| 因合并范围变更而增加 | 421,297,159.00 | 36,399,228.83 | - | 133,950,000.00 | 138,219,131.33 | - | 729,865,519.16 |
| 本年购置 | 2,100,684.37 | 110,685,823.01 | 343,814.38 | 7,050,000.00 | - | - | 120,180,321.76 |
| 开发支出转入 | - | 17,426,430.88 | 96,151,401.46 | 16,569,460.81 | - | - | 130,147,293.15 |
| 在建工程转入 | - | 56,106,969.45 | - | - | - | - | 56,106,969.45 |
| 本年处置 | - | 25,537,717.58 | - | - | - | - | 25,537,717.58 |
| 外币报表折算影响 | (22,076,071.93) | (11,617,022.81) | - | - | - | - | (33,693,094.74) |
| 年末余额 | 3,967,714,059.94 | 1,630,123,800.25 | 472,597,637.59 | 360,212,198.33 | 263,676,952.00 | 92,804,022.62 | 6,787,128,670.73 |
| 累计摊销 | | | | | | | |
| 年初余额 | 642,162,708.61 | 1,126,173,322.95 | 47,106,893.08 | 95,277,035.46 | 4,600,120.36 | 10,903,924.72 | 1,926,224,005.18 |
| 本年计提 | 92,238,082.36 | 142,510,769.77 | 33,661,832.59 | 45,510,086.85 | 5,929,650.49 | 9,481,994.64 | 329,332,416.70 |
| 本年处置 | - | 24,047,832.98 | - | - | - | - | 24,047,832.98 |
| 外币报表折算影响 | (10,882,473.07) | (14,845,769.81) | - | - | - | - | (25,728,242.88) |
| 年末余额 | 723,518,317.90 | 1,229,790,489.93 | 80,768,725.67 | 140,787,122.31 | 10,529,770.85 | 20,385,919.36 | 2,205,780,346.02 |
| 净额 | | | | | | | |
| 年初余额 | 2,924,229,579.89 | 320,486,765.52 | 328,995,528.67 | 107,365,702.06 | 120,857,700.31 | 81,900,097.90 | 3,883,835,374.35 |
| 年末余额 | 3,244,195,742.04 | 400,333,310.32 | 391,828,911.92 | 219,425,076.02 | 253,147,181.15 | 72,418,103.26 | 4,581,348,324.71 |

注 1: 根据岭东公司向国开行出具的《关于土地使用权和设备的承诺函》，在贷款合同有效期内，岭东公司不对土地使用权做任何形式的处置，包括但不限于出售、出租、抵押等。2017年12月31日，该类土地使用权的净值为人民币 26,662,521.78 元(2016年12月31日：人民币 28,018,135.50 元)。

根据苏州热工 2016 年 3 月与中国农业银行苏州高新区技术产业开发区支行签订的《最高额抵押合同》，苏州热工将拥有的西环路土地使用权和房屋建筑物进行抵押。2017 年 12 月 31 日，上述土地使用权的净值为人民币 54,124,522.51 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 55,602,869.03 元)。

27. 无形资产 - 续

合并 - 续

根据上海中广核工程科技有限公司与中国工商银行深圳市分行、上海市分行及华商银行签订的贷款合同，上海中广核工程科技有限公司将合法拥有的核电技术产业研发中心项目的土地使用权阶段性抵押给贷款人，2016年12月31日，上述土地使用权的净值为人民币33,307,780.01元。由于上海中广核工程科技有限公司于2017年9月已经将银团贷款还清，上述土地使用权将不再受到限制。

于2017年12月31日，中广核研究院有限公司用于银行借款抵押的土地使用权的净值为人民币54,087,340.88元。

于2017年12月31日，上述资产的金额合计为人民币134,874,385.16元

注2：2017年12月31日，本集团的土地使用权产权证已经全部办理完毕(2016年12月31日：人民币60,378,021.23元的土地使用权产权证尚在办理过程中)。

母公司

| | 计算机软件 人民币元 | 专利权 人民币元 | 合计 人民币元 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 预计使用年限 | 3-5年 | 10年 | |
| <u>原值</u> | | | |
| 年初余额 | 94,647,369.38 | 132,274,794.34 | 226,922,163.72 |
| 本年购置 | 62,267,763.82 | - | 62,267,763.82 |
| 在建工程转入 | 4,695,381.12 | - | 4,695,381.12 |
| 年末余额 | 161,610,514.32 | 132,274,794.34 | 293,885,308.66 |
| <u>累计摊销</u> | | | |
| 年初余额 | 27,211,878.52 | 14,329,769.69 | 41,541,648.21 |
| 本年计提 | 22,853,512.04 | 13,227,479.40 | 36,080,991.44 |
| 年末余额 | 50,065,390.56 | 27,557,249.09 | 77,622,639.65 |
| <u>净额</u> | | | |
| 年初余额 | 67,435,490.86 | 117,945,024.65 | 185,380,515.51 |
| 年末余额 | 111,545,123.76 | 104,717,545.25 | 216,262,669.01 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

28. 开发支出

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年发生 人民币元 | 本年转入 无形资产 人民币元 | 本年转入 固定资产 人民币元 | 本年转入 当期损益 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------|------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| API000 | 260,658,517.04 | 102,519,920.70 | 2,737,588.59 | - | - | 360,440,849.15 |
| 华龙一号 | 272,847,498.38 | 131,877,407.14 | 33,977,548.05 | - | - | 370,747,357.47 |
| 其他 | 740,304,329.98 | 290,489,975.47 | 93,432,156.51 | 17,585,463.85 | 5,685,620.04 | 914,091,065.05 |
| 合计 | 1,273,810,345.40 | 524,887,303.31 | 130,147,293.15 | 17,585,463.85 | 5,685,620.04 | 1,645,279,271.67 |

母公司

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年发生 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|----|----------------|----------------|----------------|
| 其他 | 202,830,189.44 | 154,447,507.03 | 357,277,696.47 |

29. 商誉

合并

| 被投资单位名称 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 年末余额 人民币元 | 年末 减值准备 人民币元 | 年初 减值准备 人民币元 |
|------------------|--------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 中国大亚湾核电技术研究院有限公司 | 7,048,000.00 | - | 7,048,000.00 | 7,048,000.00 | 7,048,000.00 |
| 宁德核电 | - | 419,242,673.32 | 419,242,673.32 | - | - |
| 合计 | 7,048,000.00 | 419,242,673.32 | 426,290,673.32 | 7,048,000.00 | 7,048,000.00 |

30. 长期待摊费用

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 因合并 而增加 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年摊销 人民币元 | 其他减少 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-----------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------|----------------------|------------------|
| 核电生产准备人员培训费(注1) | 1,253,554,721.45 | 93,536,816.22 | 150,403,311.65 | 168,645,477.68 | - | - | 1,328,849,371.64 |
| 应急公路(注2) | 336,037,191.36 | 132,024,368.64 | 549,780.37 | 29,209,939.45 | 2,794,046.74 | - | 436,607,354.18 |
| 其他 | 101,742,503.34 | 65,778,650.63 | 17,498,238.39 | 13,499,821.16 | 192,284.21 | (24,450.91) | 171,302,836.08 |
| 合计 | 1,691,334,416.15 | 291,339,835.49 | 168,451,330.41 | 211,355,238.29 | 2,986,330.95 | (24,450.91) | 1,936,759,561.90 |

注1：系核电生产准备人员培训期间发生的费用，本集团作为长期待摊费用核算，自培训结束之日起按劳动合同或培训协议约定的剩余工作年限予以摊销，计入相关资产的成本或当期损益。

注2：系岭澳公司、岭东公司、阳江公司和防城港核电出资建设的应急公路，本集团作为长期待摊费用核算，自完工之日起按预计使用年限予以摊销，计入相关资产的成本或当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

合并

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

| | 暂时性差异 | | 递延所得税 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
| 一、递延所得税资产 | | | | |
| 未实现内部交易损益 | 5,914,247,997.36 | 6,404,366,378.17 | 1,478,642,516.24 | 1,601,163,012.11 |
| 预收款项 | 13,934,627.73 | 50,842,051.36 | 2,502,371.29 | 8,227,534.99 |
| 衍生金融工具 | 878,094.45 | 39,135,367.13 | 219,523.61 | 9,783,841.78 |
| 递延收益 | 170,785,700.75 | 166,320,929.04 | 25,617,855.11 | 24,948,139.36 |
| 其他 | 184,535,617.65 | 99,485,315.76 | 25,982,289.60 | 20,507,062.03 |
| 合计 | 6,284,382,037.94 | 6,760,150,041.46 | 1,532,964,555.85 | 1,664,629,590.27 |
| 二、递延所得税负债 | | | | |
| 固定资产折旧 | 3,873,602,248.84 | 4,132,738,914.34 | 1,002,204,577.51 | 1,074,941,928.45 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 资产公允价值调整 | 614,575,685.59 | - | 153,643,921.38 | - |
| 其他 | 19,332,960.19 | - | 4,833,240.05 | - |
| 合计 | 4,507,510,894.62 | 4,132,738,914.34 | 1,160,681,738.94 | 1,074,941,928.45 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价准备 | 54,149,251.80 | 55,373,366.96 |
| 固定资产减值准备 | 2,138,854.99 | 2,207,194.75 |
| 应付职工薪酬 | 457,853.55 | 56,486.22 |
| 固定资产折旧 | (50,706,023.00) | (62,635,799.83) |
| 衍生金融工具 | 1,407,567.22 | 4,998,751.90 |
| 非同一控制下企业合并资产公允价值调整 | (7,447,504.56) | - |
| 合计 | - | - |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------|----------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 28,265,669.18 | 185,354,241.51 |
| 可抵扣亏损 | 490,166,158.55 | 2,083,680,815.89 |

由于本公司与部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

合并 - 续

(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

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|-------|-----------------------|-------------------------|
| 2017年 | - | 7,858,313.60 |
| 2018年 | 3,542,252.95 | 4,212,191.72 |
| 2019年 | 33,486,931.15 | 723,814,732.22 |
| 2020年 | 182,070,074.04 | 837,043,282.48 |
| 2021年 | 188,914,256.41 | 510,752,295.87 |
| 2022年 | 82,152,644.00 | - |
| 合计 | <u>490,166,158.55</u> | <u>2,083,680,815.89</u> |

32. 其他非流动资产

合并

| <u>类别</u> | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 6,635,215,854.55 | 6,258,082,261.60 |
| 预付工程设备款 | 1,050,509,621.13 | 755,137,273.03 |
| 衍生金融工具 | 1,857,052.64 | 1,415,829.57 |
| 预付土地购置款(注) | 86,503,786.00 | - |
| 其他 | 218,084,771.57 | 746,835.03 |
| 合计 | <u>7,992,171,085.89</u> | <u>7,015,382,199.23</u> |

注：预付土地购置款系防城港核电预付防城港市国土资源局的土地预付款。

32. 其他非流动资产 - 续

母公司

| 类别 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------------|----------------|--------------|
| 预付工程设备款 | 1,132,150.00 | 1,736,310.00 |
| 代垫防城港核电资本金 | 601,884,560.00 | - |
| 其他 | 35,163,834.23 | - |
| 合计 | 638,180,544.23 | 1,736,310.00 |

33. 资产减值准备

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年计提 人民币元 | 本年转回数 人民币元 | 本年核销数 人民币元 | 出售子公司 而减少 人民币元 | 划分为 持有待售 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 应收账款坏账准备 | 12,142,116.61 | 27,159,235.61 | 4,233,213.45 | 418,790.34 | - | - | - | 34,649,348.43 |
| 预付款项坏账准备 | 32,220,000.00 | - | - | - | - | - | - | 32,220,000.00 |
| 其他应收款坏账准备 | 693,307.47 | 374,221.22 | - | - | - | - | - | 1,067,528.69 |
| 存货跌价准备 | 521,918,803.75 | 275,315,915.01 | - | 228,654,292.71 | - | - | (14,907,467.16) | 553,672,958.89 |
| 固定资产减值准备 | 14,714,631.73 | - | - | - | - | - | (455,598.38) | 14,259,033.35 |
| 商誉减值准备 | 7,048,000.00 | - | - | - | - | - | - | 7,048,000.00 |
| 合计 | 588,736,859.56 | 302,849,371.84 | 4,233,213.45 | 229,073,083.05 | - | - | (15,363,065.54) | 642,916,869.36 |

34. 所有权受到限制的资产

合并

| 所有权受到限制的资产类别 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 用于担保的资产净值 | | |
| - 应收账款(注 4) | 3,273,348,315.28 | 1,803,952,697.45 |
| - 固定资产(注 5) | 15,822,726,041.88 | 17,059,176,809.80 |
| - 无形资产(注 6) | 134,874,385.17 | 116,928,784.54 |
| - 货币资金(注 7) | 9,366,783.04 | 6,400,208.25 |
| 合计 | 19,240,315,525.37 | 18,986,458,500.04 |

34. 所有权受到限制的资产 - 续

母公司

| <u>所有权受到限制的资产类别</u> | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 用于担保的资产净值 | | |
| - 长期股权投资 - 岭东公司(注 1) | 2,195,503,954.06 | 2,195,503,954.06 |
| - 长期股权投资 - 台山核电(注 3) | 3,075,022,661.30 | 3,075,022,661.30 |
| - 长期股权投资 - 阳江公司(注 2) | 6,162,481,639.48 | 7,941,875,159.29 |
| 合计 | <u>11,433,008,254.84</u> | <u>13,212,401,774.65</u> |

注 1: 2005 年 8 月 22 日, 岭东公司与国开行、中国农业银行深圳市分行和中国工商银行深圳市分行签订《广东岭澳核电站二期工程项目贷款共同条款协议》, 从各银行共计获得总额为等值美元 2,585,000,000.00 元的借款额度, 借款期限为 15 年至 22 年。

岭东公司将核电站二期工程项目保险合同权益转让给国开行, 将在售电收入归集账户内的所有售电收入质押给国开行。同时, 中广核集团公司及广核投公司与国开行签订《股权质押合同》, 分别将持有的岭东公司 70%和 30%股权质押给国开行。2012 年 1 月 19 日, 经国开行同意, 中广核集团公司将持有的岭东公司 45%的股权转让给中广核核电投资有限公司。2014 年 3 月 25 日, 中广核集团公司将所持有的岭东公司 25%的股权投入本公司。2016 年 5 月 13 日, 中广核核电投资有限公司、本公司分别与国开行签订了《股权质押合同》, 将各自所持有的岭东公司 45%、25%的股权质押给国开行。

注 2: 2008 年 12 月 16 日, 阳江公司与国开行、中国银行等 6 家金融机构签订《广东阳江核电工程项目共同条款协议》, 从各银行共计获得总额为等值人民币 55,652,000,000.00 元的借款额度, 借款期限为自协议签署之日起不超过 25 年。

阳江公司将广东阳江核电工程项目保险合同权益、工程总承包合同权益转让给国开行, 将售电合同应收账款质押给国开行。同时, 中广核集团公司及广核投公司于 2009 年 2 月 3 日向国开行出具了《股东承诺函》, 承诺未经国开行同意, 不转让分别持有的阳江公司 70%及 30%的股权。2011 年 7 月, 中广核集团公司经国开行同意, 将持有的阳江公司 17%及 7%的股权分别转让予广东省粤电集团有限公司及中广核一期产业投资基金有限公司。2014 年 3 月 25 日, 中广核集团公司将所持有的阳江公司 46%的股权投入本公司。截至本财务报表批准报出日止, 本公司尚未出具股权处置否定性承诺函。

34. 所有权受到限制的资产 - 续

注3：2009年11月，台山核电与国开行、中国银行等签订《广东台山核电站一期工程项目共同条款协议》，从各银行共计获得总额为等值人民币33,398,000,000.00元的综合借款额度。

2010年3月17日，中广核集团公司及广核投公司与国开行签订股权质押合同，分别将持有台山核电35.7%及34.3%的股权及因该等股权而产生的任何权利、利益和收益等质押给国开行。2012年9月，广核投公司经国开行的同意，将持有的台山核电的24.3%的股权转让给台山投，与该24.3%股权相关的质押也同时转移至台山投。2012年10月，中广核集团公司经国开行的同意，将持有的台山核电的23.2%的股权转让给台山投，与该23.2%股权相关的质押也同时转移至台山投。2015年4月，中广核集团公司经国开行同意，将持有的台山核电的12.5%的股权转让给本公司。2015年12月，本公司与国开行签订了股权质押合同，将持有的台山核电12.5%的股权质押给国开行。

注4：2005年8月22日，岭东公司与国开行、中国农业银行深圳市分行和中国工商银行深圳市分行签订《广东岭澳核电站二期工程项目贷款共同条款协议》，从各银行共计获得总额为等值美元2,585,000,000.00元的借款额度，借款期限为15年至22年。岭东公司将核电站二期工程项目保险合同权益转让给国开行，将在售电收入归集账户内的所有售电收入质押给国开行。

2008年12月16日，阳江公司与国开行、中国银行等6家金融机构签订《广东阳江核电工程项目共同条款协议》，从各银行共计获得总额为等值人民币55,652,000,000.00元的借款额度，借款期限为自协议签署之日起不超过25年。阳江公司将广东阳江核电工程项目总承包合同权益、工程及售电合同应收账款(以下简称“质押资产”)质押给国开行等银团成员，以获取银团贷款。

于1995年10月25日、1998年4月6日、2000年1月14日及2000年11月27日，中广核集团公司与国开行分别签订了《国家开发银行与中国广东核电集团有限公司关于岭澳核电站的贷款协议》、贷款补充协议四和商业贷款分协议三、贷款补充协议四分协议一及贷款补充协议四分协议二(以下统称“贷款协议”)，根据贷款协议的约定，国开行同意向中广核集团公司提供外汇转贷款，共计为欧元1,172,112,953.10元、英镑252,761,926.42元及美元51,803,623.92元。于1998年4月6日，岭澳公司与国开行签订了《广东岭澳核电站一期工项目售电应收账款质押合同》和《保险权益转让合同》，以售电合同应收账款和保险权益为贷款协议提供质押。于2009年5月20日，岭澳公司与中广核集团公司以及国开行签订了关于《广东岭澳核电站一期工程项目贷款协议》之《借款人及担保变更协议》，贷款协议下的借款人由中广核集团公司变更为岭澳公司，岭澳公司承接中广核集团公司过去和将来在贷款协议项下的一切权利和义务。

34. 所有权受到限制的资产 - 续

防城港核电以防城港一期工程项目售电应收款为质押，于2010年7月29日与牵头行中广核财务公司、中国建设银行及国开行等多家金融机构签订一系列银团协议，取得总额度为等值人民币199.39亿元的综合额度借款，用于其一期工程项目建设。此外，防城港核电以二期工程项目售电应收款为质押，于2016年2月16日与上述金融机构签订一系列银团协议，取得总额度为等值人民币285.2856亿元以及等值美元2.4566亿元的综合额度借款，用于其二期工程项目建设。

宁德核电以宁德一期工程项目未来售电协议项下的应收款、工程建设委托合同权益以及工程保险权益为质押，于2008年4月18日与中国工商银行等四家金融机构签订《共同条款协议》，取得总额为等值人民币39,966,000,000.00元的借款。于2011年12月30日，宁德核电将宁德一期工程项目电费收益权按贷款比例质押，与中国邮政储蓄银行签订《专项融资合同》，取得总额为人民币2,000,000,000.00元的借款。上述借款均用于福建宁德核电一期工程项目建设。

注5：如附注25所述，2017年12月31日，岭东公司受限制的设备类资产净值为人民币15,814,381,083.53元(2016年12月31日：人民币16,554,150,163.98元)。

如附注25所述，上海中广核工程科技有限公司将研发中心的土地使用权及对应的房屋建筑物抵押给中国工商银行深圳市分行、上海市分行及华商银行。2016年12月31日，上海中广核工程科技有限公司拥有上述资产净额为人民币496,512,943.00元。由于上海中广核工程科技有限公司于2017年9月将银团贷款还清，上述房屋建筑物的所有权将不再受到限制。

如附注25所述，2017年12月31日，苏州热工抵押的房屋建筑物的净值为人民币8,344,958.35元(2016年12月31日：人民币8,513,702.82元)。

注6：如附注27所述，于2017年12月31日，岭东公司受限制的土地使用资产净额为人民币26,662,521.78元(2016年12月31日：人民币28,018,135.50元)。

如附注27所述，于2017年12月31日，苏州热工抵押的土地使用权的净额为人民币54,124,522.51元(2016年12月31日：人民币55,602,869.03元)。

如附注27所述，于2017年12月31日，中广核研究院抵押的土地使用权的净额为人民币54,087,340.88元。

如附注27所述，于2016年12月31日，上海中广核工程科技有限公司抵押的土地使用权的净额为人民币33,307,780.01元。2017年9月，由于银团贷款已经还清，上述土地使用权将不再受到限制。

注7：为本集团作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金。

35. 短期借款

合并

| 类别 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 19,582,821,406.87 | 17,021,331,548.59 |

母公司

| 类别 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 8,814,455,203.67 | 4,027,839,614.30 |

36. 衍生金融负债

合并

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------|---------------|---------------|
| 衍生金融工具 | 29,930,116.11 | 84,138,515.47 |

37. 应付票据

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 997,259,992.66 | 750,688,156.15 |

38. 应付账款

合并

(1)应付账款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 13,440,277,892.14 | 9,653,650,216.40 |
| 1至2年 | 1,528,797,057.70 | 1,574,026,112.06 |
| 2至3年 | 392,842,471.26 | 942,048,157.95 |
| 3年以上 | 985,372,233.98 | 1,637,604,824.83 |
| 合计 | 16,347,289,655.08 | 13,807,329,311.24 |

(2)账龄超过1年的大额应付账款:

2017年12月31日

| 债权单位名称 | 所欠金额 人民币元 | 账龄 | 未偿还原因 |
|---------------|----------------|------------------|-------|
| 东方电气股份有限公司 | 352,725,222.60 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 上海电气核电设备有限公司 | 96,680,097.02 | 2至3年 | 尚未结算 |
| 上海第一机床厂有限公司 | 89,139,777.93 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 上海电气集团股份有限公司 | 79,810,329.13 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 南方风机股份有限公司 | 54,272,169.59 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 24,966,227.99 | 1至2年 | 尚未结算 |
| 中核建中核燃料元件有限公司 | 16,962,975.00 | 1至2年 | 尚未结算 |

母公司

(1)应付账款账龄分析如下:

| 账龄 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 378,465,626.15 | 399,259,285.30 |
| 1至2年 | 3,290,469.14 | 3,985,759.87 |
| 2至3年 | 2,177,401.20 | 884,070.63 |
| 3年以上 | 878,600.27 | - |
| 合计 | 384,812,096.76 | 404,129,115.80 |

39. 预收款项

合并

(1) 预收款项账龄分析如下：

| 账龄 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 2,787,886,268.32 | 2,558,697,328.72 |
| 1至2年 | 1,497,387,113.76 | 955,848,584.59 |
| 2至3年 | 769,576,854.75 | 4,685,576.43 |
| 3年以上 | 49,335,697.50 | 46,699,445.80 |
| 合计 | 5,104,185,934.33 | 3,565,930,935.54 |

(2) 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

账龄超过一年的大额预收款项为工程款，由于项目工期较长，尚未与对方结算。账龄超过一年的大额预收款项前三名情况如下：

| 债权单位名称 | 所欠金额 | 账龄 人民币元 | 未偿还原因 |
|---------------|------------------|----------------|--------|
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 2,267,827,282.47 | 1-2年，2-3年及3年以上 | 未到结算时点 |
| 中广核台山第二核电有限公司 | 22,710,562.50 | 3年以上 | 未到结算时点 |
| 中国科学院近代物理研究所 | 6,305,000.00 | 3年以上 | 未到结算时点 |

母公司

(1) 预收款项账龄分析如下：

| 账龄 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,376,000.00 | 392,838.52 |

40. 应付职工薪酬

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 因合并 而增加 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 本年其他转出 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-------------|---------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 38,572,001.14 | 4,692.95 | 7,347,048,362.47 | 7,356,179,972.78 | (6,319,051.28) | 35,764,135.06 |
| 工资、奖金、津贴、补贴 | - | - | 5,199,776,067.82 | 5,199,398,762.22 | - | 377,305.60 |
| 职工福利费 | - | - | 722,990,959.76 | 722,990,959.76 | - | - |
| 社会保险费 | 202,757.02 | 4,692.95 | 468,607,021.33 | 468,570,611.43 | - | 243,859.87 |
| 其中：基本医疗保险费 | 14,256.40 | 2,395.60 | 204,579,522.12 | 204,456,269.77 | - | 139,904.35 |
| 补充医疗保险费 | 19,722.15 | - | 228,133,478.34 | 228,153,200.49 | - | - |
| 工伤保险费 | 109,873.26 | 957.25 | 17,617,288.36 | 17,689,592.67 | - | 38,526.20 |
| 生育保险费 | 58,905.21 | 1,340.10 | 18,222,414.61 | 18,217,230.60 | - | 65,429.32 |
| 其他 | - | - | 54,317.90 | 54,317.90 | - | - |
| 住房公积金 | 4,087,892.89 | - | 526,706,433.14 | 526,752,061.69 | - | 4,042,264.34 |
| 工会经费 | 27,910,160.37 | - | 103,752,119.51 | 102,527,669.71 | - | 29,134,610.17 |
| 职工教育经费 | - | - | 70,534,032.07 | 70,534,032.07 | - | - |
| 其他 | 6,371,190.86 | - | 254,681,728.84 | 265,405,875.90 | (6,319,051.28) | 1,966,095.08 |
| 二、离职后福利 | | | | | | |
| 设定提存计划 | 11,865,614.92 | 1,103,623.10 | 757,362,270.74 | 769,519,622.26 | - | 811,886.50 |
| 其中：基本养老保险费 | 397,130.27 | 47,861.25 | 496,650,072.39 | 496,367,156.04 | - | 727,907.87 |
| 失业保险费 | 23,334.55 | 1,615.00 | 7,919,833.54 | 7,913,692.07 | - | 31,091.02 |
| 企业年金缴费 | 11,445,150.10 | 1,054,146.85 | 252,792,364.81 | 265,238,774.15 | - | 52,887.61 |
| 三、辞退福利 | - | - | 1,650,482.71 | 1,216,202.71 | - | 434,280.00 |
| 四、其他 | - | - | 3,589,647.85 | - | 3,589,647.85 | - |
| 合计 | 50,437,616.06 | 1,108,316.05 | 8,109,650,763.77 | 8,126,915,797.75 | (2,729,403.43) | 37,010,301.56 |

母公司

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 本年其他转出 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 4,782,053.56 | 314,980,948.06 | 317,253,999.17 | - | 2,509,002.45 |
| 工资、奖金、津贴、补贴 | - | 228,884,476.75 | 228,510,430.05 | - | 374,046.70 |
| 职工福利费 | - | 32,034,289.79 | 32,034,289.79 | - | - |
| 社会保险费 | - | 18,609,110.75 | 18,609,110.75 | - | - |
| 其中：基本医疗保险费 | - | 8,309,867.89 | 8,309,867.89 | - | - |
| 补充医疗保险费 | - | 8,853,393.01 | 8,853,393.01 | - | - |
| 工伤保险费 | - | 777,432.99 | 777,432.99 | - | - |
| 生育保险费 | - | 668,416.86 | 668,416.86 | - | - |
| 住房公积金 | 91,226.00 | 19,101,353.84 | 19,192,579.84 | - | - |
| 工会经费 | 4,551,246.75 | 4,577,689.53 | 7,146,312.23 | - | 1,982,624.05 |
| 职工教育经费 | - | 6,395,101.50 | 6,395,101.50 | - | - |
| 其他 | 139,580.81 | 5,378,925.90 | 5,366,175.01 | - | 152,331.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 743,938.28 | 29,925,789.57 | 30,669,727.85 | - | - |
| 其中：基本养老保险费 | - | 18,291,453.98 | 18,291,453.98 | - | - |
| 失业保险费 | - | 206,312.48 | 206,312.48 | - | - |
| 企业年金缴费 | 743,938.28 | 11,428,023.11 | 12,171,961.39 | - | - |
| 三、其他 | - | 3,876,993.05 | - | 3,876,993.05 | - |
| 合计 | 5,525,991.84 | 348,783,730.68 | 347,923,727.02 | 3,876,993.05 | 2,509,002.45 |

40. 应付职工薪酬 - 续

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按当地政府规定的比例向该等计划缴存养老保险和失业保险费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。本集团2017年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币496,650,072.39及人民币7,919,833.54元(2016年：人民币442,797,296.49元及人民币8,137,435.60元)。于2017年12月31日，本集团尚有人民币727,907.87元及人民币31,091.02元(2016年12月31日：人民币397,130.27元及人民币23,334.55元)的养老保险、失业保险应缴存费用尚未支付。有关应缴存费用已于报告期后支付。

41. 应交税费

合并

| 税种 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------|------------------|----------------|
| 增值税 | 300,107,428.46 | 141,910,510.96 |
| 企业所得税 | 670,627,621.75 | 630,643,752.10 |
| 代扣个人所得税 | 91,442,855.58 | 71,931,327.98 |
| 城市维护建设税 | 42,302,147.32 | 29,892,345.03 |
| 教育费附加 | 30,269,225.91 | 21,392,262.22 |
| 房产税 | 28,339,260.06 | 5,789,398.28 |
| 印花税 | 7,894,925.47 | 4,455,927.63 |
| 关税 | 83,897.95 | 228,488.69 |
| 其他 | 2,325,675.70 | 3,102,096.91 |
| 合计 | 1,173,393,038.20 | 909,346,109.80 |

母公司

| 税种 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------|--------------|--------------|
| 代扣个人所得税 | 3,275,419.67 | 3,016,608.95 |
| 其他 | 1,381,675.69 | 2,685,849.80 |
| 合计 | 4,657,095.36 | 5,702,458.75 |

42. 应付利息

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 企业债券利息 | 163,971,972.60 | 228,924,601.11 |
| 长期借款应付利息 | 380,412,370.69 | 277,143,956.37 |
| 短期借款应付利息 | 52,703,925.27 | 26,455,216.78 |
| 合计 | <u>597,088,268.56</u> | <u>532,523,774.26</u> |

母公司

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 企业债券利息 | 77,605,479.45 | 102,813,192.81 |
| 短期借款利息 | 2,749,773.89 | 2,870,496.95 |
| 合计 | <u>80,355,253.34</u> | <u>105,683,689.76</u> |

43. 应付股利

合并

| <u>投资者名称</u> | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 大唐国际发电股份有限公司 | 652,794,216.52 | - |
| 广东省粤电集团有限公司 | 632,111,083.27 | 248,291,584.42 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 586,318,044.11 | 684,526,359.50 |
| 福建省能源集团有限责任公司 | 148,362,321.93 | - |
| 香港核电投资有限公司 | - | 801,223,500.00 |
| 中电核电运营管理(中国)有限公司 | - | 665,115.54 |
| 合计 | <u>2,019,585,665.83</u> | <u>1,734,706,559.46</u> |

44. 其他应付款

合并

(1)其他应付款账龄分析如下:

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 1,591,221,328.03 | 7,512,700,305.25 |
| 1至2年 | 676,539,380.08 | 68,781,301.01 |
| 2至3年 | 55,159,946.32 | 34,583,739.59 |
| 3年以上 | 104,743,051.66 | 108,056,979.24 |
| 合计 | <u>2,427,663,706.09</u> | <u>7,724,122,325.09</u> |

(2)其他应付款按性质如下:

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 乏燃料处置基金 | 1,187,124,429.40 | 1,060,000,078.80 |
| 往来款项 | 315,652,229.34 | 474,748,697.62 |
| 代收款项(注) | 838,911,440.00 | 575,000,000.00 |
| 其他 | 85,975,607.35 | 78,043,860.59 |
| 股权收购款 | - | 5,536,329,688.08 |
| 合计 | <u>2,427,663,706.09</u> | <u>7,724,122,325.09</u> |

注：中广核集团公司及防城港核电之少数股东广西投资集团有限公司拟成立防城港核电二期项目公司，由防城港核电代收其资本金款项。于2016年，中广核集团公司出资人民币350,750,000.00元，广西投资集团有限公司出资人民币224,250,000.00元。于2017年，广西投资集团有限公司出资人民币263,911,440.00元。

(1) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明:

2017年12月31日

| 债权单位名称 | 所欠金额 人民币元 | 账龄 | 未偿还原因 |
|------------|----------------|------------------|-------|
| 中广核集团公司 | 414,488,208.70 | 1至2年, 2至3年, 3年以上 | 尚未结算 |
| 广西投资集团有限公司 | 224,250,000.00 | 1至2年 | 尚未结算 |

44. 其他应付款 - 续

母公司

(1)其他应付款账龄分析如下:

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|------|----------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 34,878,117.85 | 5,562,507,063.61 |
| 1至2年 | 900,856.04 | 5,456.60 |
| 2至3年 | - | 10,283,889.46 |
| 3年以上 | 3,802,334.18 | - |
| 合计 | <u>39,581,308.07</u> | <u>5,572,796,409.67</u> |

(2)其他应付款按性质如下:

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|-------|----------------------|-------------------------|
| 代收代付款 | 35,163,834.23 | - |
| 往来款项 | 4,417,473.84 | 36,466,721.59 |
| 股权收购款 | - | 5,536,329,688.08 |
| 合计 | <u>39,581,308.07</u> | <u>5,572,796,409.67</u> |

45. 持有待售负债

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | - | 140,461.90 |
| 预收款项 | - | 143,560.47 |
| 应交税费 | - | 43,159.85 |
| 其他应付款 | - | 371,576.33 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>698,758.55</u> |

46. 一年内到期的非流动负债

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 10,071,199,432.43 | 12,122,412,120.30 |
| 一年内到期的应付债券 | 1,000,000,000.00 | 5,600,000,000.00 |
| 一年内到期的退休福利计划负债 | 2,576,999.04 | 3,199,250.00 |
| 一年内到期的衍生金融工具 | 1,630,161.62 | 130,897,532.84 |
| 合计 | <u>11,075,406,593.09</u> | <u>17,856,508,903.14</u> |

母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------|--------------|-------------------------|
| 一年内到期的应付债券 | - | 4,000,000,000.00 |
| 一年内到期的衍生金融工具 | - | 100,298,982.00 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>4,100,298,982.00</u> |

47. 其他流动负债

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 待转销项税额 | <u>1,221,690,823.91</u> | <u>1,090,149,700.13</u> |

48. 长期借款

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 信用借款 | 26,832,046,088.91 | 16,041,435,832.06 |
| 保证借款(注1) | 6,000,000,000.00 | 4,196,000,000.00 |
| 质押借款(注2) | 160,751,636,322.60 | 119,336,991,322.88 |
| 抵押借款 | - | 20,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 10,071,199,432.43 | 12,122,412,120.30 |
| 一年以后到期的长期借款 | <u>183,512,482,979.08</u> | <u>127,472,015,034.64</u> |

48. 长期借款 - 续

合并 - 续

上述借款年利率如下：

| | <u>本年</u> | <u>上年</u> |
|--------|-------------|-------------|
| 借款利率范围 | 0.49%-6.95% | 0.19%-6.95% |

注 1：2012 年 8 月，广核投公司与太平资产管理有限公司签订《太平资产-中广核核电项目债权投资计划投资合同》，合同约定太平资产管理有限公司发起设立“太平资产-中广核核电项目债权投资计划”，该投资计划预计规模为人民币 50 亿元，实际募集资金人民币 30 亿元。募集资金以债权方式投资于广核投公司，用于广核投公司下属台山核电和阳江公司核电项目建设。中广核集团公司为该合同下广核投公司应向太平资产管理有限公司履行的全部义务提供全额无条件不可撤销连带责任担保。

2015 年 8 月和 10 月，本公司之子公司陆丰核电与交通银行深圳科技园支行分别签订了两份流动资金借款合同。根据合同规定，贷款人向其提供合计人民币 400,000,000.00 元授信额度，可在合同规定有效期内重复使用授信额度内的资金。同时贷款人与中广核集团公司签订《保证合同》，中广核集团公司对于陆丰核电的上述流动资金借款合同下连续发生的全部债务提供连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日止，陆丰核电的该借款合同已全部还清。

2015 年 11 月，本公司之子公司陆丰核电与国银金融租赁股份有限公司(以下简称“出租人”)签订了融资租赁合同进行资金融资，收到的本金为人民币 500,000,000.00 元。中广核集团公司以其合法的公司全部资产为陆丰核电在上述合同项下一切债务提供了连带责任担保。2017 年 10 月 17 日，陆丰核电与国银金融租赁有限公司签订补充协议，在上述合同基础上将融资租赁的金额增加到人民币 3,000,000,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日止，陆丰核电尚未偿还的借款余额为人民币 3,000,000,000.00 元。

注 2：质押借款由本集团在在售电协议、保险合同及所持股权项下的权益提供质押。关于本集团的质押情况，详见附注 34。

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

49. 应付债券

合并

| 债券名称 | 面值 人民币元 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 人民币元 | 年初应付利息 人民币元 | 本年应计利息 人民币元 | 本年已付利息 人民币元 | 年末应付利息 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|---------------------|-------------------|------------|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 02 广核债(注 1) | 4,000,000,000.00 | 2002/11/11 | 15 年 | 4,000,000,000.00 | 25,207,713.36 | 154,792,286.64 | 180,000,000.00 | - | - |
| 07 广核债 | 2,000,000,000.00 | 2007/12/20 | 15 年 | 2,000,000,000.00 | 3,879,432.05 | 118,000,000.00 | 118,000,000.00 | 3,879,452.05 | 2,000,000,000.00 |
| 10 广核债 | 2,500,000,000.00 | 2010/05/12 | 10 年 | 2,500,000,000.00 | 73,726,027.40 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | 73,726,027.40 | 2,495,866,518.52 |
| 14 台山核电 PPN001(注 2) | 600,000,000.00 | 2014/05/26 | 3 年 | 600,000,000.00 | 23,651,506.85 | 15,948,493.15 | 39,600,000.00 | - | - |
| 14 台山核电 PPN002(注 2) | 1,000,000,000.00 | 2014/09/26 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 15,095,890.41 | 42,904,109.59 | 58,000,000.00 | - | - |
| 15 台山核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 2015/02/13 | 3 年 | 500,000,000.00 | 23,745,205.48 | 26,926,027.40 | 27,000,000.00 | 23,671,232.88 | 500,000,000.00 |
| 16 阳江核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 2016/01/20 | 3 年 | 500,000,000.00 | 18,313,888.89 | 18,697,070.01 | 19,000,000.00 | 18,010,958.90 | 500,000,000.00 |
| 16 阳江核电 PPN002 | 500,000,000.00 | 2016/03/01 | 3 年 | 500,000,000.00 | 15,937,500.00 | 18,531,678.08 | 18,750,000.00 | 15,719,178.08 | 500,000,000.00 |
| 16 阳江核电 PPN003 | 700,000,000.00 | 2016/06/17 | 3 年 | 700,000,000.00 | 15,015,000.00 | 27,094,315.07 | 27,300,000.00 | 14,809,315.07 | 700,000,000.00 |
| 16 阳江核电 PPN004 | 800,000,000.00 | 2016/07/19 | 3 年 | 800,000,000.00 | 13,058,666.67 | 28,141,114.15 | 28,320,000.00 | 12,879,780.82 | 800,000,000.00 |
| 15 阳江核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 2015/12/09 | 3 年 | 500,000,000.00 | 1,293,750.00 | 20,232,277.40 | 20,250,000.00 | 1,276,027.40 | 500,000,000.00 |
| 合计 | 13,600,000,000.00 | | | 13,600,000,000.00 | 228,924,601.11 | 586,267,371.49 | 651,220,000.00 | 163,971,972.60 | 7,995,866,518.52 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | | | | | 1,000,000,000.00 |
| 一年后到期的应付债券 | | | | | | | | | 6,995,866,518.52 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

49. 应付债券 - 续

母公司

| 债券名称 | 面值 人民币元 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 人民币元 | 年初应付利息 人民币元 | 本年应计利息 人民币元 | 本年已付利息 人民币元 | 年末应付利息 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------------|------------------|------------|------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 02广核债(注1) | 4,000,000,000.00 | 2002/11/11 | 15年 | 4,000,000,000.00 | 25,207,713.36 | 154,792,286.64 | 180,000,000.00 | - | - |
| 07广核债 | 2,000,000,000.00 | 2007/12/20 | 15年 | 2,000,000,000.00 | 3,879,452.05 | 118,000,000.00 | 118,000,000.00 | 3,879,452.05 | 2,000,000,000.00 |
| 10广核债 | 2,500,000,000.00 | 2010/05/12 | 10年 | 2,500,000,000.00 | 73,726,027.40 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | 73,726,027.40 | 2,495,866,518.52 |
| 合计 | 8,500,000,000.00 | | | 8,500,000,000.00 | 102,813,192.81 | 387,792,286.64 | 413,000,000.00 | 77,605,479.45 | 4,495,866,518.52 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | | | | | |
| 一年后到期的应付债券 | | | | | | | | | 4,495,866,518.52 |

注1：如本财务报表附注22所述，本公司发行的02广核债所募集的资金拨付给岭澳公司使用，债务本金及利息由岭澳公司承担，本公司代收代付债务本金及利息。02广核债于2017年到期。

注2：14台山核电PPN001及14台山核电PPN002于2017年到期。

50. 长期应付职工薪酬

合并

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 退休福利计划负债 | 43,615,999.04 | 42,949,000.00 |
| 以现金结算的股份支付 | 24,949,743.31 | 28,707,806.97 |
| 减：一年内到期的 退休福利计划负债 | 2,576,999.04 | 3,199,250.00 |
| | <u>65,988,743.31</u> | <u>68,457,556.97</u> |

母公司

| 项目 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 以现金结算的股份支付 | <u>10,309,029.96</u> | <u>9,600,749.69</u> |

51. 预计负债

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 因合并 而增加 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 核电设施退役费准备金 | 2,278,307,265.14 | 449,870,445.92 | 272,911,872.83 | (48,991,958.32) | 2,952,097,625.57 |
| 中低放废物处置准备金 | 189,125,758.29 | 14,598,000.00 | 96,414,724.75 | (7,370,368.34) | 292,768,114.70 |
| 合计 | <u>2,467,433,023.43</u> | <u>464,468,445.92</u> | <u>369,326,597.58</u> | <u>(56,362,326.66)</u> | <u>3,244,865,740.27</u> |

52. 递延收益

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年摊销 人民币元 | 外币报表 折算影响 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | <u>984,872,930.01</u> | <u>75,473,440.92</u> | <u>63,236,917.30</u> | <u>(1,823,311.22)</u> | <u>995,286,142.41</u> |

53. 其他非流动负债

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------------|--------------|----------------|
| 衍生金融工具 | 1,630,161.62 | 136,641,749.24 |
| 减：一年内到期的衍生金融工具 | 1,630,161.62 | 130,897,532.84 |
| | - | 5,744,216.40 |

母公司

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------------|--------------|----------------|
| 衍生金融工具 | - | 100,298,982.00 |
| 减：一年内到期的衍生金融工具 | - | 100,298,982.00 |
| | - | - |

54. 股本

合并及母公司

| <u>公司名称</u> | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 内资股 | 34,285,125,000.00 | 34,285,125,000.00 |
| 其中：中广核集团公司 | 29,176,641,375.00 | 29,176,641,375.00 |
| 广东恒健投资控股有限公司 | 3,428,512,500.00 | 3,428,512,500.00 |
| 中国核工业集团公司 | 1,679,971,125.00 | 1,679,971,125.00 |
| 境外上市外资股(H股) | 11,163,625,000.00 | 11,163,625,000.00 |
| 合计 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |

55. 资本公积

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|----------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|
| 股本溢价 | 22,699,407,294.94 | 2,550,525,404.58 | - | 25,249,932,699.52 |
| 其中：投资者投入的资本(注) | 26,703,665,259.16 | 2,550,525,404.58 | - | 29,254,190,663.74 |
| 同一控制下合并形成的差额 | (4,004,257,964.22) | - | - | (4,004,257,964.22) |
| 改制评估调整 | (27,701,479,836.62) | - | - | (27,701,479,836.62) |
| 其他资本公积 | 5,526,600,911.09 | 9,162,000.00 | - | 5,535,762,911.09 |
| 合计 | 524,528,369.41 | 2,559,687,404.58 | - | 3,084,215,773.99 |

注：本年增加主要系本集团将持有的阳江公司17%股权转让给中电核电(阳江)有限公司所产生的资本公积。阳江公司于2017年12月12日完成其工商变更手续，出售事项完成后，阳江公司仍为本集团的子公司，在合并财务报表中，出售股权产生的处置价款与对应的净资产份额的差额计人民币2,549,111,829.22元计入资本公积。

母公司

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 股本溢价 | 24,441,727,207.50 | - | - | 24,441,727,207.50 |
| 其中：投资者投入的资本 | 26,703,665,259.16 | - | - | 26,703,665,259.16 |
| 同一控制下合并形成的差额 | (2,261,938,051.66) | - | - | (2,261,938,051.66) |
| 合计 | 24,441,727,207.50 | - | - | 24,441,727,207.50 |

56. 专项储备

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加 人民币元 | 本年减少 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 安全生产费 | 104,150,923.76 | 177,722,497.33 | 150,459,647.64 | 131,413,773.45 |

57. 盈余公积

合并

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加数 人民币元 | 本年减少数 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,218,336,017.11 | 493,782,321.83 | - | 2,712,118,338.94 |

57. 盈余公积 - 续

母公司

| 项目 | 年初余额 人民币元 | 本年增加数 人民币元 | 本年减少数 人民币元 | 年末余额 人民币元 |
|--------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,806,962,114.02 | 493,782,321.83 | - | 2,300,744,435.85 |

58. 未分配利润

合并

| | 本年数 人民币元 | 上年数 人民币元 |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 年初未分配利润 | 6,325,440,386.99 | 5,136,961,029.79 |
| 同一控制下企业合并(注 1) | - | (2,236,913,862.64) |
| 年初未分配利润 | 6,325,440,386.99 | 2,900,047,167.15 |
| 加: 本年净利润 | 9,625,442,984.56 | 7,404,903,913.93 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 493,782,321.83 | 686,525,860.72 |
| 提取职工奖励及福利基金 | - | - |
| 可供股东分配的利润 | 15,457,101,049.72 | 9,618,425,220.36 |
| 减: 应付利润 | 2,317,844,775.62 | 1,908,813,982.45 |
| 工程公司向原股东分红(注 2) | - | 1,384,170,850.92 |
| 年末未分配利润 | 13,139,256,274.10 | 6,325,440,386.99 |

母公司

| | 本年数 人民币元 | 上年数 人民币元 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 年初未分配利润 | 10,552,109,306.91 | 6,282,190,542.93 |
| 加: 本年净利润 | 4,937,823,218.30 | 6,865,258,607.15 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 493,782,321.83 | 686,525,860.72 |
| 可供股东分配的利润 | 14,996,150,203.38 | 12,460,923,289.36 |
| 减: 应付利润 | 2,317,844,775.62 | 1,908,813,982.45 |
| 年末未分配利润 | 12,678,305,427.76 | 10,552,109,306.91 |

58. 未分配利润 - 续

母公司 - 续

注 1: 2016 年度, 本集团收购工程公司 100% 股权、防城港核电 61% 股权及陆丰核电 100% 股权, 作为同一控制下企业合并, 影响 2016 年年初未分配利润人民币 (2,236,913,862.64) 元。

注 2: 于 2016 年 7 月 1 日, 工程公司向原股东中广核集团公司分配股利, 将 2015 年度累计未分配利润中计人民币 384,170,850.92 元向股东进行现金分红。于 2016 年 11 月 7 日, 工程公司向原股东中广核集团公司分配股利, 将累计未分配利润中计人民币 1,000,000,000.00 元向股东进行现金分红。截至 2016 年 12 月 31 日止, 上述股利已支付完毕。

59. 少数股东权益

合并

本集团子公司的少数股东权益如下:

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 广东省粤电集团有限公司 | 8,616,292,801.61 | 7,686,033,370.77 |
| 法国电力国际公司 | 6,274,683,878.36 | 6,288,263,880.70 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司(注 1) | 6,244,022,229.02 | 5,736,854,549.22 |
| 香港核电投资有限公司 | 2,124,318,333.19 | 1,416,357,576.57 |
| EDF(中国)投资有限公司 | 1,072,721,131.43 | 1,075,042,771.17 |
| 德克纳堂木股份有限公司 | 47,439,957.41 | 47,302,823.92 |
| 中电核电运营管理(中国)有限公司 | 38,794,697.08 | 38,358,493.20 |
| WSC-China, LLC | 12,346,291.90 | 11,462,227.14 |
| 江宁区国有资产经营(控股)有限公司 | - | 4,676,511.84 |
| 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | (126,262,965.82) | (91,284,820.20) |
| 广西投资集团有限公司 | 2,281,676,867.43 | 2,265,432,135.68 |
| AREVA NP | 140,028,579.93 | 140,635,556.11 |
| 大唐国际发电股份有限公司(注 2) | 5,367,451,005.78 | - |
| 福建省能源集团有限责任公司(注 2) | 1,219,875,228.59 | - |
| 中国大唐集团核电有限公司 | 9,800,000.00 | - |
| 中电核电(阳江)有限公司(注 3) | 2,784,698,532.44 | - |
| 合计 | <u>36,107,886,568.35</u> | <u>24,619,135,076.12</u> |

59. 少数股东权益 - 续

合并 - 续

注 1: 如附注 8 所述, 本集团将联营企业中广核一期产业投资基金有限公司分别持有的子公司中广核核电投资有限公司、中广核宁核投资有限公司、阳江公司 22.22%、43.48%、7%的股权, 作为少数股东权益列示。

注 2: 本集团于 2017 年 1 月 1 日取得宁德核电控制权并将其纳入合并财务报表范围, 宁德核电亦由本集团的合营公司变为本集团的子公司, 但持股比例不变, 导致增加少数股东权益计人民币 6,509,512,557.41 元。

注 3: 本集团将持有的阳江公司 17%股权转让给中电核电(阳江)有限公司, 阳江公司于 2017 年 12 月 12 日完成其工商变更手续, 出售事项完成后, 阳江公司仍为本集团的子公司, 在合并财务报表中增加少数股东权益计人民币 2,751,731,309.78 元。

60. 营业收入

合并

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务 | 45,452,775,762.07 | 32,642,096,641.64 |
| 其中: 销售电力(注) | 41,543,214,608.05 | 28,114,633,073.08 |
| 建筑安装和设计服务 | 2,680,488,509.49 | 2,820,089,782.34 |
| 提供劳务 | 722,427,251.63 | 1,029,728,218.97 |
| 商品销售 | 32,858,104.49 | 186,797,498.05 |
| 其他 | 473,787,288.41 | 490,848,069.20 |
| 其他业务 | 185,188,731.24 | 384,322,208.89 |
| 合计 | <u>45,637,964,493.31</u> | <u>33,026,418,850.53</u> |

注: 于 2017 年 7 月, 本公司之子公司宁德核电收到福建省物价局发出的《福建省物价局关于调整核电上网电价的通知》(闽价商[2017]179 号), 根据国家发展和改革委员会 2013 年发布的《关于完善核电上网电价机制问题的通知》对福建省核电上网电价进行核定。宁德 1、2 号机组上网电价未发生变化, 仍为人民币 0.43 元/千瓦时(含税); 宁德 3、4 号机组上网电价分别核定为人民币 0.4055 元/千瓦时(含税)及人民币 0.3717 元/千瓦时(含税), 上述电价核定自各机组正式投入商运之日起执行。本集团本年营业收入调减人民币 586,119,402.21 元。

60. 营业收入 - 续

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|------|----------------------|----------------------|
| 其他业务 | 537,509,159.53 | 511,346,565.67 |

61. 营业成本

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务 | 25,023,009,068.36 | 17,759,542,763.89 |
| 其中：销售电力 | 21,569,118,165.15 | 13,983,368,215.13 |
| 建筑安装和设计服务 | 2,540,486,014.50 | 2,543,419,439.70 |
| 提供劳务 | 555,609,759.92 | 734,690,873.13 |
| 商品销售 | 30,833,845.10 | 148,680,276.14 |
| 其他 | 326,961,283.69 | 349,383,959.79 |
| 其他业务 | 162,035,026.20 | 325,466,862.69 |
| 合计 | <u>25,185,044,094.56</u> | <u>18,085,009,626.58</u> |

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|------|----------------------|----------------------|
| 其他业务 | 479,911,286.30 | 485,730,255.84 |

62. 税金及附加

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 272,813,880.20 | 250,234,160.37 |
| 教育费附加 | 194,723,180.36 | 182,268,969.15 |
| 印花税 | 37,284,675.43 | 11,972,122.99 |
| 土地增值税 | - | 2,723,772.22 |
| 营业税 | - | (89,188,789.30) |
| 其他 | 122,726,269.38 | 79,055,572.22 |
| 合计 | <u>627,548,005.37</u> | <u>437,065,807.65</u> |

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 印花税 | 63,841.60 | 4,460,250.30 |
| 其他 | 840.00 | - |
| 合计 | <u>64,681.60</u> | <u>4,460,250.30</u> |

63. 销售费用

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 60,111,135.05 | 60,516,505.57 |
| 租赁费 | 926,001.96 | 4,673,945.08 |
| 后勤服务费 | 456,347.19 | 807,613.31 |
| 差旅费 | 412,264.73 | 8,827,901.14 |
| 咨询费及法律事务费 | - | 3,873,886.91 |
| 其他 | 29,181,328.52 | 21,002,245.40 |
| 合计 | <u>91,087,077.45</u> | <u>99,702,097.41</u> |

64. 管理费用

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬 | 894,832,401.90 | 879,456,635.08 |
| 研发费用 | 773,886,060.89 | 751,801,971.51 |
| 折旧摊销 | 276,990,072.45 | 246,493,267.98 |
| 保险费 | 186,862,559.74 | 89,816,813.66 |
| 后勤服务费 | 158,511,491.40 | 163,057,974.72 |
| 租赁费用 | 130,559,012.64 | 135,336,710.22 |
| 信息化费用 | 99,182,347.76 | 90,550,404.43 |
| 劳务技术服务费 | 80,043,111.16 | 162,323,921.02 |
| 专业服务咨询费 | 31,105,418.69 | 59,052,069.24 |
| 税金 | - | 44,548,016.05 |
| 其他费用 | 421,498,647.64 | 293,867,010.49 |
| 合计 | <u>3,053,471,124.27</u> | <u>2,916,304,794.40</u> |

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 221,192,554.81 | 205,558,359.87 |
| 研发费用 | 108,526,449.27 | 121,972,170.11 |
| 折旧摊销 | 27,399,379.71 | 30,837,669.01 |
| 租赁费用 | 54,944,497.12 | 74,100,728.99 |
| 后勤服务费 | 38,711,769.78 | 31,995,076.98 |
| 专业服务咨询费 | 27,850,464.09 | 42,663,099.56 |
| 保险费 | 516,251.21 | 509,797.15 |
| 税金 | - | 54,090.11 |
| 其他费用 | 58,002,236.21 | 67,245,802.07 |
| 合计 | <u>537,143,602.20</u> | <u>574,936,793.85</u> |

65. 财务费用

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息支出 | 10,011,056,835.96 | 7,924,749,594.38 |
| 减：已资本化的利息费用 | 3,906,266,883.76 | 3,973,104,629.92 |
| 减：利息收入 | 206,670,198.96 | 226,146,090.49 |
| 汇兑损失(收益) | 434,835,618.10 | 564,630,166.43 |
| 减：已资本化的汇兑损失(收益) | 436,090,317.94 | 401,449,329.30 |
| 核电设施退役费准备金 | 182,361,434.12 | 131,701,449.76 |
| 银行手续费及其他 | 27,586,865.03 | 34,926,375.64 |
| 合计 | <u>6,106,813,352.55</u> | <u>4,055,307,536.50</u> |

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 644,471,047.81 | 604,332,488.84 |
| 减：利息收入 | 226,462,633.70 | 263,636,365.85 |
| 汇兑损失(收益) | 54,570,123.70 | (32,776,027.20) |
| 银行手续费及其他 | 2,062,804.62 | 946,184.26 |
| 合计 | <u>474,641,342.43</u> | <u>308,866,280.05</u> |

66. 资产减值损失

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 坏账损失 | 23,300,243.38 | 4,323,107.34 |
| 存货跌价损失 | 275,315,915.01 | 151,955,482.50 |
| 合计 | <u>298,616,158.39</u> | <u>156,278,589.84</u> |

67. 公允价值变动收益

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动 | 197,260,129.31 | 119,176,459.93 |
| 以现金结算的股份支付产生的公允价值变动 | 10,183,550.29 | 1,232,668.87 |
| | <u>207,443,679.60</u> | <u>120,409,128.80</u> |

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动 | 100,298,982.00 | 61,573,547.12 |
| 以现金结算的股份支付产生的公允价值变动 | 3,168,712.78 | 412,401.89 |
| | <u>103,467,694.78</u> | <u>61,985,949.01</u> |

68. 投资收益

合并

(1) 投资收益明细情况

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 602,635,840.38 | 1,290,546,046.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益(损失)(注 1) | 1,856,801,074.11 | (38,339,066.77) |
| 衍生金融工具收益 | (167,323,962.10) | (133,020,028.40) |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 23,861,166.70 | 14,432,950.00 |
| 其他 | (3,835,945.96) | (5,900,087.31) |
| 合计 | <u>2,312,138,173.13</u> | <u>1,127,719,814.00</u> |

68. 投资收益 - 续

合并 - 续

(2)按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-----------------|----------------|------------------|
| 宁德核电 | - | 746,675,242.94 |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 266,894,748.55 | 158,339,246.65 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 133,220,107.51 | 193,787,427.69 |
| 中广核财务公司 | 134,827,700.67 | 133,470,869.01 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 63,962,421.04 | 52,606,000.00 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 2,998,035.98 | 4,449,613.59 |
| 中咨工程有限公司 | 732,826.63 | 1,161,269.56 |
| 龙源白鹭培训中心 | - | 56,377.04 |
| 合计 | 602,635,840.38 | 1,290,546,046.48 |

母公司

(1) 投资收益明细情况

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,732,970,037.89 | 7,068,137,168.91 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益(损失)(注 2) | 1,566,778,108.19 | - |
| 委托贷款利息收入 | 460,959,799.71 | 505,811,265.96 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 133,220,107.51 | 193,787,427.69 |
| 衍生金融工具收益 | (103,978,902.71) | (96,362,352.55) |
| 其他 | - | (6,349,843.48) |
| 合计 | 5,789,949,150.59 | 7,665,023,666.53 |

注 1: 主要系宁德核电由本公司之合营公司变更为子公司时, 重新计量购买日原持有宁德核电股权而产生投资收益计人民币 1,785,082,112.93 元, 本集团处置联营企业龙源白鹭培训中心而产生投资收益计人民币 199,325.71 元, 以及本集团处置子公司南京新苏热电有限公司而产生投资收益计人民币 71,519,635.47 元, 合计人民币 1,856,801,074.11 元。

注 2: 主要系本公司于 2017 年 12 月 12 日将所持有阳江公司 12%股权转让给中电核电(阳江)有限公司而产生投资收益计人民币 1,566,778,108.19 元。

68. 投资收益 - 续

母公司 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| <u>被投资单位名称</u> | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 阳江公司 | 1,710,418,225.33 | 985,453,118.82 |
| 工程公司 | 835,942,564.75 | - |
| 岭澳公司 | 520,074,017.67 | 746,657,351.92 |
| 岭东公司 | 396,259,057.93 | 334,888,745.01 |
| 中广核宁核投资有限公司 | 270,276,172.21 | 402,490,052.39 |
| 广核投公司 | - | 3,607,010,828.63 |
| 中广核核电投资有限公司 | - | 723,095,436.07 |
| 中广核核电运营有限公司 | - | 171,619,449.52 |
| 苏州热工 | - | 67,379,179.60 |
| 中广核研究院有限公司 | - | 29,543,006.95 |
| 合计 | <u>3,732,970,037.89</u> | <u>7,068,137,168.91</u> |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| <u>被投资单位名称</u> | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | <u>133,220,107.51</u> | <u>193,787,427.69</u> |

本集团及本公司的投资收益汇回无重大限制。

69. 资产处置收益(损失)

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|----------|-----------------------|-------------------------------|
| 处置固定资产损失 | <u>(6,238,064.16)</u> | <u>(14,893,680.20)</u> |

70. 其他收益

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| 增值税退税(附注 74) | 1,386,129,487.10 | - |
| 其他政府补助(附注 74) | 118,535,257.69 | - |
| 合计 | <u>1,504,664,744.79</u> | <u>-</u> |

71. 营业外收入

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-------------|----------------------|-------------------------|
| 政府补助(附注 74) | - | 1,395,262,707.60 |
| 其他 | 4,290,905.13 | 3,785,197.89 |
| 合计 | <u>4,290,905.13</u> | <u>1,399,047,905.49</u> |

72. 营业外支出

合并

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述) |
|------|----------------------|-------------------------------|
| 捐赠支出 | 18,674,378.45 | 5,535,303.44 |
| 其他 | 24,389,953.32 | 584,930.06 |
| 合计 | <u>43,064,331.77</u> | <u>6,120,233.50</u> |

73. 所得税

合并

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 1,336,672,090.49 | 1,214,548,044.74 |
| 递延所得税费用 | 110,263,571.01 | (473,069,015.17) |
| 调整以前年度所得税 | 10,778,223.40 | (8,908,559.87) |
| 合计 | <u>1,457,713,884.90</u> | <u>732,570,469.70</u> |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 会计利润 | 14,254,619,787.44 | 9,902,913,332.74 |
| 按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%) | 3,563,654,946.86 | 2,475,728,333.19 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 34,538,551.61 | 29,736,637.20 |
| 免税收入的纳税影响 | (295,258,765.52) | (319,028,274.11) |
| 不征税收入的纳税影响 | (346,532,371.78) | (325,292,468.15) |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性 差异的纳税影响 | 13,934,928.42 | 106,252,566.94 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和 可抵扣暂时性差异的纳税影响 | (443,288,862.92) | (52,313,938.27) |
| 计量递延所得税时适用的税率与 当期所得税税率不一致的影响 | 7,952,599.34 | 8,122,524.11 |
| 调整以前年度所得税 | 10,778,223.40 | (8,908,559.87) |
| 税收优惠的所得税影响 | (1,552,030,093.62) | (988,984,697.99) |
| 研发费用加计扣除的影响 | (53,268,722.96) | (75,374,783.43) |
| 其他 | 517,233,452.07 | (117,366,869.92) |
| 所得税费用 | <u>1,457,713,884.90</u> | <u>732,570,469.70</u> |

母公司

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

73. 所得税 - 续

母公司 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|----------------------------|------------------|--------------------|
| 会计利润 | 4,937,823,218.30 | 6,865,258,607.15 |
| 按 25% 的税率计算的所得税费用 | 1,234,455,804.58 | 1,716,314,651.79 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 136,723.45 | 115,474.77 |
| 免税收入的纳税影响 | (966,547,536.35) | (1,815,481,149.15) |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响 | (268,044,991.68) | 99,051,022.59 |
| 所得税费用 | - | - |

74. 政府补助

合并

| 政府补助项目 | 与资产相关/ 与收益相关 | 列报项目 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-------------------------------|-----------------|-------|------------------|------------------|
| 事故容错燃料关键技术研究经费 海基小型实验堆设计研发 | 与资产相关 | 递延收益 | 27,581,400.00 | - |
| 创新能力建设 | 与资产相关 | 递延收益 | 13,000,000.00 | - |
| 氢气安全 3D 分析项目拨款 | 与资产相关 | 递延收益 | 8,972,900.00 | - |
| 财政委员会海上小型堆财政拨款 | 与资产相关 | 递延收益 | 8,000,000.00 | - |
| 其他与资产相关的递延收益 | 与资产相关 | 递延收益 | 15,637,614.29 | 11,173,015.00 |
| 其他与收益相关的递延收益 | 与收益相关 | 递延收益 | 2,281,526.63 | 38,971,200.84 |
| 增值税退税(注) | 与收益相关 | 其他收益 | 1,386,129,487.10 | - |
| 深圳市经济贸易和信息化 委员会进口贴息 | 与收益相关 | 其他收益 | 39,008,340.39 | - |
| 深圳市科技创新委员会研发资助款 | 与收益相关 | 其他收益 | 16,290,000.00 | - |
| 增值税退税(注) | 与收益相关 | 营业外收入 | - | 1,301,169,872.60 |
| 软件退税收入 | 与收益相关 | 营业外收入 | - | 14,378,042.67 |
| 其他 | 与收益相关 | 营业外收入 | - | 15,312,667.74 |
| 合计 | | | 1,516,901,268.41 | 1,381,004,798.85 |
| 其中：计入当期损益的政府补助 | | | 1,441,427,827.49 | 1,330,860,583.01 |

注：系本集团收到的增值税返还，本集团向电网公司销售岭澳公司、岭东公司及阳江公司生产的电力实行增值税先征后退政策，详见附注 7。

75. 其他综合收益

合并

(1) 其他综合收益项目

| | 本年累计数 | | | 上年累计数 | | |
|-------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| | 税前金额 人民币元 | 所得税 人民币元 | 税后金额 人民币元 | 税前金额 人民币元 | 所得税 人民币元 | 税后金额 人民币元 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 重新计量设定受益计划净资产 | | | | | | |
| 或净负债导致的变动 | (3,279,000.00) | - | (3,279,000.00) | (2,691,000.00) | - | (2,691,000.00) |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 权益法下被投资单位将重分类 | | | | | | |
| 进损益的其他综合收 | | | | | | |
| 益中所享有的份额 | (114,301,295.16) | - | (114,301,295.16) | (152,115,502.10) | - | (152,115,502.10) |
| 减：前期计入其他综合收益当 | | | | | | |
| 期转入损益的净额 | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | (114,301,295.16) | - | (114,301,295.16) | (152,115,502.10) | - | (152,115,502.10) |
| 可供出售金融资产公允价值变 | | | | | | |
| 动损益 | - | - | - | - | - | - |
| 减：前期计入其他综合收益当 | | | | | | |
| 期转入损益的净额 | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | (428,937,995.34) | - | (428,937,995.34) | 498,373,206.21 | - | 498,373,206.21 |
| 减：前期计入其他综合收益当 | | | | | | |
| 期转入损益的净额 | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | (428,937,995.34) | - | (428,937,995.34) | 498,373,206.21 | - | 498,373,206.21 |
| 合计 | (546,518,290.50) | - | (546,518,290.50) | 343,566,704.11 | - | 343,566,704.11 |

(2) 归属于母公司的其他综合收益各项目变动情况表：

| | 重新计量 设定受益 计划净资产 或净负债 导致的变动 人民币元 | 权益法下被投资 单位将重分类 进损益的其他 综合收益中所 享有的份额 人民币元 | 外币财务报表 折算差额 人民币元 | 其他综合收益 合计 人民币元 |
|----------|--|--|------------------------|----------------------|
| 上年年初余额 | (6,988,250.00) | 329,232,508.77 | 301,209,371.22 | 623,453,629.99 |
| 上年增减变动金额 | (2,696,875.00) | (152,115,502.10) | 373,779,904.66 | 218,967,527.56 |
| 本年年初余额 | (9,685,125.00) | 177,117,006.67 | 674,989,275.88 | 842,421,157.55 |
| 本年增减变动金额 | (3,182,500.00) | (114,301,295.16) | (321,703,496.50) | (439,187,291.66) |
| 本年年末余额 | (12,867,625.00) | 62,815,711.51 | 353,285,779.38 | 403,233,865.89 |

76. 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外的普通股的加权平均数计算：

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 归属于母公司普通股股东的当年净利润 | 9,625,442,984.56 | 7,404,903,913.93 |
| 发行在外的普通股的加权平均数 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 基本每股收益 | 0.212 | 0.163 |

77. 借款费用

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 当期资本化的借款费用金额 | 4,342,357,201.70 | 4,374,553,959.22 |
| 资本化率 | 4.13%-4.79% | 4.40%-4.99% |

78. 利润表补充资料

营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用以及资产减值损失按性质披露如下：

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 5,630,849,201.48 | 4,558,131,059.09 |
| 折旧及摊销 | 7,234,349,159.75 | 4,703,564,428.28 |
| 研发费用 | 773,886,060.89 | 751,801,971.51 |
| 租赁费用 | 358,427,198.34 | 333,260,875.46 |
| 燃料费 | 6,765,809,248.59 | 4,212,183,768.96 |
| 技术支持及劳务费 | 4,902,659,513.56 | 3,483,797,128.41 |
| 财务费用 | 6,106,813,352.55 | 4,055,307,536.50 |
| 税金及附加 | 627,548,005.37 | 437,065,807.65 |
| 资产减值损失 | 298,616,158.39 | 156,278,589.84 |
| 其他 | 2,663,621,913.67 | 3,058,277,286.68 |
| 费用合计 | 35,362,579,812.59 | 25,749,668,452.38 |

79. 现金及现金等价物

合并

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|--------------|--------------------------|-------------------------|
| 现金 | 10,315,714,718.65 | 8,456,533,871.50 |
| 其中：库存现金 | 3,368.19 | 42,231.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,315,711,350.46 | 8,456,491,639.66 |
| 现金及现金等价物余额 | <u>10,315,714,718.65</u> | <u>8,456,533,871.50</u> |

母公司

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 7,101,335,054.79 | 3,299,429,162.77 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,101,335,054.79 | 3,299,429,162.77 |
| 现金及现金等价物余额 | <u>7,101,335,054.79</u> | <u>3,299,429,162.77</u> |

80. 现金流量表补充资料

合并

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 12,796,905,902.54 | 9,170,342,863.04 |
| 加：资产减值准备 | 298,616,158.39 | 156,278,589.84 |
| 固定资产折旧 | 6,697,412,075.77 | 4,247,675,432.96 |
| 无形资产摊销 | 303,742,755.04 | 285,331,642.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 211,355,238.29 | 142,575,772.14 |
| 投资性房地产折旧 | 21,839,090.65 | 27,981,580.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减：收益) | 6,238,064.16 | 14,893,680.20 |
| 公允价值变动损失(减：收益) | (207,443,679.60) | (120,409,128.80) |
| 财务费用 | 6,265,182,271.12 | 3,929,830,036.96 |
| 投资损失(减：收益) | (2,312,138,173.13) | (1,127,719,814.00) |
| 递延所得税资产减少(减：增加) | 131,665,034.42 | (189,172,252.43) |
| 递延所得税负债增加(减：减少) | (21,401,463.41) | (283,896,762.74) |
| 存货的减少(减：增加) | (3,143,222,904.09) | (1,518,016,635.17) |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | 84,983,944.51 | 67,375,342.66 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 5,663,530,614.81 | 1,949,664,922.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>26,797,264,929.47</u> | <u>16,752,735,270.56</u> |
| (2) 现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 10,315,714,718.65 | 8,456,533,871.50 |
| 减：现金的期初余额 | 8,456,533,871.50 | 11,381,296,298.58 |
| 现金及现金等价物的净增加(减少)额 | <u>1,859,180,847.15</u> | <u>(2,924,762,427.08)</u> |

80. 现金流量表补充资料 - 续

母公司

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 4,937,823,218.30 | 6,865,258,607.15 |
| 加：固定资产折旧 | 5,900,155.03 | 5,072,364.69 |
| 无形资产摊销 | 36,080,991.44 | 30,297,171.67 |
| 公允价值变动损失(减：收益) | (103,467,694.78) | (61,985,949.01) |
| 财务费用 | 550,738,782.48 | 379,138,218.82 |
| 投资损失(减：收益) | (5,789,949,150.59) | (7,665,023,666.53) |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | (98,699,605.43) | (130,025,973.50) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | (34,180,726.62) | 126,180,989.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(495,754,030.17)</u> | <u>(451,088,236.78)</u> |
| (2) 现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 7,101,335,054.79 | 3,299,429,162.77 |
| 减：现金的期初余额 | 3,299,429,162.77 | 5,070,431,739.64 |
| 现金及现金等价物的净增加(减少)额 | <u>3,801,905,892.02</u> | <u>(1,771,002,576.87)</u> |

81. 分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了2个报告分部，分别为核电业务运营及电力销售分部、工程建设与技术服务分部。这些报告分部是以收入、性质、运营模式等为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电力销售、工程建设与技术服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策、计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(1) 分部报告信息

| | 核电业务运营及电力销售分部 | | 工程建设与技术服务分部 | | 分部间相互抵减 | | 合计 | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 |
| 营业收入 | | | | | | | | |
| 对外交易收入 | 42,439,375,823.63 | 29,518,051,346.73 | 3,198,588,669.68 | 3,508,367,503.80 | - | - | 45,637,964,493.31 | 33,026,418,850.53 |
| 分部间交易收入 | 614,713,615.77 | 567,357,878.98 | 10,784,382,026.57 | 10,928,341,423.66 | (11,399,095,642.34) | (11,495,699,302.64) | - | - |
| 分部营业收入合计 | 43,054,089,439.40 | 30,085,409,225.71 | 13,982,970,696.25 | 14,436,708,927.46 | (11,399,095,642.34) | (11,495,699,302.64) | 45,637,964,493.31 | 33,026,418,850.53 |
| 报表营业收入合计 | | | | | | | 45,637,964,493.31 | 33,026,418,850.53 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

81. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

| | 核电业务运营及电力销售分部 | | 工程建设与技术服务分部 | | 分部间相互抵减 | | 合计 | |
|-----------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) |
| 分部营业利润 | 13,639,198,671.47 | 7,080,665,680.84 | 711,102,853.73 | 713,687,803.46 | (866,987,831.10) | (695,322,998.83) | 13,483,313,694.10 | 7,099,030,485.47 |
| 公允价值变动收益 | 207,443,679.60 | 120,409,128.80 | - | - | - | - | 207,443,679.60 | 120,409,128.80 |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | 336,984,309.29 | 1,006,117,462.12 | 202,070,777.08 | 199,767,694.94 | 63,580,754.01 | 84,660,889.42 | 602,635,840.38 | 1,290,546,046.48 |
| 报表营业利润 | 14,183,626,660.36 | 8,207,192,271.76 | 913,173,630.81 | 913,455,498.40 | (803,407,077.09) | (610,662,109.41) | 14,293,393,214.08 | 8,509,985,660.75 |
| 营业外收入 | 2,689,703.63 | 1,365,908,239.65 | 1,601,201.50 | 33,139,665.84 | - | - | 4,290,905.13 | 1,399,047,905.49 |
| 营业外支出 | 43,060,900.63 | 4,184,612.98 | 3,431.14 | 1,935,620.52 | - | - | 43,064,331.77 | 6,120,233.50 |
| 所得税费用 | 1,562,674,700.59 | 797,937,729.24 | 95,890,953.58 | 78,561,059.90 | (200,851,769.27) | (143,928,319.44) | 1,457,713,884.90 | 732,570,469.70 |
| 报表净利润 | 12,580,580,762.77 | 8,770,978,169.19 | 818,880,447.59 | 866,098,483.82 | (602,555,307.82) | (466,733,789.97) | 12,796,905,902.54 | 9,170,342,863.04 |
| 分部资产总额 | 337,428,173,271.02 | 262,645,142,680.08 | 24,198,770,627.76 | 22,580,130,592.47 | (12,379,795,164.88) | (11,998,602,075.03) | 349,247,148,733.90 | 273,226,671,197.52 |
| 衍生金融工具-资产 | 4,592,185.19 | 13,936,576.28 | - | - | - | - | 4,592,185.19 | 13,936,576.28 |
| 长期股权投资 | 8,115,889,872.14 | 12,788,797,979.41 | 1,551,756,255.23 | 1,614,935,606.16 | (1,304,015,086.92) | (2,366,634,352.97) | 8,363,631,040.45 | 12,037,099,232.60 |
| 报表资产总额 | 345,548,655,328.35 | 275,447,877,235.77 | 25,750,526,882.99 | 24,195,066,198.63 | (13,683,810,251.80) | (14,365,236,428.00) | 357,615,371,959.54 | 285,277,707,006.40 |
| 分部负债总额 | 243,437,776,289.34 | 193,844,618,650.07 | 22,642,963,393.49 | 20,975,863,437.03 | (9,523,802,595.74) | (9,846,317,276.35) | 256,556,937,087.09 | 204,974,164,810.75 |
| 衍生金融工具-负债 | 31,560,277.73 | 220,780,264.71 | - | - | - | - | 31,560,277.73 | 220,780,264.71 |
| 报表负债总额 | 243,469,336,567.07 | 194,065,398,914.78 | 22,642,963,393.49 | 20,975,863,437.03 | (9,523,802,595.74) | (9,846,317,276.35) | 256,588,497,364.82 | 205,194,945,075.46 |

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

81. 分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

| | 核电业务运营及电力销售分部 | | 工程建设与技术服务分部 | | 分部间相互抵减 | | 合计 | |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) | 本年 人民币元 | 上年 人民币元 (已重述) |
| 补充信息: | | | | | | | | |
| 折旧 | 6,773,270,869.88 | 4,251,288,958.52 | 141,898,497.42 | 160,636,741.41 | (152,358,519.27) | (136,268,686.07) | 6,762,810,848.03 | 4,275,657,013.86 |
| 摊销 | 441,853,380.62 | 341,580,552.73 | 73,244,612.71 | 86,326,861.69 | - | - | 515,097,993.33 | 427,907,414.42 |
| 折旧和摊销 | 7,215,124,250.50 | 4,592,869,511.25 | 215,143,110.13 | 246,963,603.10 | (152,358,519.27) | (136,268,686.07) | 7,277,908,841.36 | 4,703,564,428.28 |
| 利息收入 | 200,080,549.99 | 181,746,838.11 | 6,589,648.97 | 44,399,252.38 | - | - | 206,670,198.96 | 226,146,090.49 |
| 利息费用 | 6,110,762,557.78 | 3,948,221,952.46 | 5,745,081.16 | 3,423,012.00 | (11,717,686.74) | - | 6,104,789,952.20 | 3,951,644,964.46 |
| 当期确认的减值损失 | 274,192,221.22 | 156,278,589.84 | 24,423,937.17 | - | - | - | 298,616,158.39 | 156,278,589.84 |
| 采用权益法核算的 长期股权投资确认 的投资收益 | 336,984,309.29 | 1,006,117,462.12 | 202,070,777.08 | 199,767,694.94 | 63,580,754.01 | 84,660,889.42 | 602,635,840.38 | 1,290,546,046.48 |
| 采用权益法核算的 长期股权投资金额 | 8,115,889,872.14 | 12,788,797,979.41 | 1,551,756,255.23 | 1,614,935,606.16 | (1,304,015,086.92) | (2,366,634,352.97) | 8,363,631,040.45 | 12,037,099,232.60 |
| 资本性支出 | 18,094,636,147.02 | 24,754,046,312.04 | 144,862,407.45 | 156,276,567.36 | 1,541,772,920.18 | (2,201,005,156.30) | 19,781,271,474.65 | 22,709,317,723.10 |

81. 分部报告 - 续

(2) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 来源于境内的对外交易收入 | 40,305,127,497.06 | 27,655,349,604.11 |
| 来源于境外的对外交易收入 | 5,332,836,996.25 | 5,371,069,246.42 |
| 合计 | <u>45,637,964,493.31</u> | <u>33,026,418,850.53</u> |

由于本集团的非流动资产全部位于中国，故未按地域列示分部资产。

(3) 对主要客户的依赖程度

本集团对广东电网的收入为人民币 23,054,062,411.84 元，占本集团 2017 年营业收入的 50.52%。

本集团对广西电网的收入为人民币 4,033,787,952.91 元，占本集团 2017 年营业收入的 8.84%。

本集团对国网福建省电力有限公司的收入为人民币 9,122,527,247.05 元，占本集团 2017 年营业收入的 19.99%。

本集团对香港核电投资有限公司的收入为人民币 5,332,836,996.25 元，占本集团 2017 年营业收入的 11.69%。

82. 企业合并

(一) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方

(1) 被合并方基本情况：

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本(注) | 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人民币元 | 购买日至期末被购买方的净利润人民币元 |
|--------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-------------------|--------------------|
| 宁德核电 | 2017年1月1日 | - | 46.00(注) | 签署一致行动人协议 | 2017年1月1日 | 协议规定等(注) | 9,124,022,259.98 | 1,627,722,621.18 |

82. 企业合并 - 续

(一) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方 - 续

其他说明：

注：本公司之子公司中广核宁核投资有限公司原持有宁德核电 46%的股权。

2016年12月，中广核宁核投资有限公司与大唐国际发电股份有限公司签署《一致行动人协议》，大唐国际发电股份有限公司同意在宁德核电股东会和董事会有关事项决策采取与中广核宁核投资有限公司一致的行动。本集团因而可以主导宁德核电的相关活动。

此协议于2017年1月1日起生效并在宁德核电存续期内有效。本集团从2017年1月1日起取得宁德核电控制权并将其纳入合并财务报表范围，宁德核电亦由本集团的合营公司变为本集团的子公司，持股比例不变。

(2) 合并成本及商誉

| <u>合并成本</u> | <u>宁德核电</u> 人民币元 |
|-----------------------|---------------------|
| - 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 5,964,383,000.00 |
| - 其他 | - |
| 合并成本合计 | 5,964,383,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 5,545,140,326.68 |
| 商誉 | 419,242,673.32 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公允价值由银信资产评估有限公司根据宁德核电所产生的预期现金流量采用收益法进行评估确定。

商誉形成的主要原因：

因合并成本大于宁德核电可辨认净资产公允价值的份额，故收购宁德核电产生商誉。此外，商誉包括有关预期协同效应、收益增长、未来市场发展，以及宁德核电的劳动力等，由于上述利益不符合无形资产的确认标准，故未与商誉分开确认。

82. 企业合并 - 续

(一) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| <u>宁德核电</u> | <u>购买日公允价值</u> 人民币元 | <u>购买日账面价值</u> 人民币元 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 资产： | 58,663,308,469.68 | 57,993,678,638.10 |
| 货币资金 | 108,551,689.27 | 108,551,689.27 |
| 应收账款 | 1,445,839,967.36 | 1,445,839,967.36 |
| 预付款项 | 300,054,697.77 | 300,054,697.77 |
| 其他应收款 | 5,157,446.51 | 5,157,446.51 |
| 存货 | 4,794,377,834.64 | 4,794,377,834.64 |
| 其他流动资产 | 588,000,000.00 | 588,000,000.00 |
| 固定资产 | 48,646,792,851.57 | 48,338,827,685.67 |
| 在建工程 | 354,135,091.05 | 344,647,116.14 |
| 无形资产 | 729,865,519.16 | 375,289,459.48 |
| 长期待摊费用 | 291,339,835.49 | 291,339,835.49 |
| 递延所得税资产 | - | 2,399,368.91 |
| 其他非流动资产 | 1,399,193,536.86 | 1,399,193,536.86 |
| 负债： | 46,608,655,585.59 | 46,443,047,654.38 |
| 短期借款 | 4,300,000,000.00 | 4,300,000,000.00 |
| 应付账款 | 2,194,098,997.61 | 2,194,098,997.61 |
| 应付职工薪酬 | 1,108,316.05 | 1,108,316.05 |
| 应交税费 | 35,552,939.07 | 35,552,939.07 |
| 应付利息 | 55,305,063.97 | 55,305,063.97 |
| 应付股利 | 1,393,056,411.89 | 1,393,056,411.89 |
| 其他应付款 | 6,840,612.32 | 6,840,612.32 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,078,152.49 | 1,078,152.49 |
| 长期借款 | 37,988,705,706.95 | 37,988,705,706.95 |
| 长期应付职工薪酬 | 2,833,008.11 | 2,833,008.11 |
| 预计负债 | 464,468,445.92 | 464,468,445.92 |
| 递延所得税负债 | 165,607,931.21 | - |
| 净资产 | 12,054,652,884.09 | 11,550,630,983.72 |
| 减：少数股东权益(注) | 6,509,512,557.41 | 6,237,340,731.21 |
| 取得的净资产 | 5,545,140,326.68 | 5,313,290,252.51 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：资产基础法。资产基础法是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

82. 企业合并 - 续

(一) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方 - 续

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

| 被购买方名称 | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 人民币元 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 人民币元 | 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得 人民币元 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 人民币元 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| 宁德核电 | 4,179,300,887.07 | 5,964,383,000.00 | 1,785,082,112.93 | 收益法(注) | - |

注：主要假设为：国家现行的经济政策方针无重大变化；在预测年份内银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；宁德核电所占地区的社会经济环境无重大变化；宁德核电所属行业的发展态势稳定，与宁德核电生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

83. 处置子公司

本集团处置子公司南京新苏热电有限公司的详细情况见本财务报表附注8。

(1) 处置子公司的利得

| | 金额 人民币元 |
|-------------|----------------|
| 处置子公司收到的对价 | 127,200,000.00 |
| 减：交易费用 | 1,449,056.60 |
| 商誉 | 12,142,701.39 |
| 处置子公司的净资产份额 | 42,088,606.54 |
| 处置净收益 | 71,519,635.47 |

(2) 处置子公司现金流量信息

| | 金额 人民币元 |
|------------------|-----------------|
| 处置子公司收到的现金和现金等价物 | - |
| 减：子公司持有的现金和现金等价物 | 29,591,235.25 |
| 处置子公司所收到的现金净额 | (29,591,235.25) |

83. 处置子公司 - 续

(3) 处置日前的经营成果及现金流量

如本财务报表附注 8 所述，本集团未将已处置子公司纳入 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表的合并范围内，该子公司在出售日前的经营成果和现金流量已分别在 2017 年度合并利润表和合并现金流量表中反映。

已出售之子公司于出售日和 2017 年 1 月 1 日的财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至出售日止期间经营成果如下表所示：

| | 出售日 人民币元 | 2017年1月1日 人民币元 |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 流动资产 | 33,593,464.42 | 33,593,464.42 |
| 非流动资产 | 13,870,412.51 | 13,870,412.51 |
| 流动负债 | 698,758.55 | 698,758.55 |
| 非流动负债 | - | - |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | | 2017年1月1日 至出售日止期间 人民币元 |
| 经营成果： | | |
| 营业收入 | | - |
| 营业成本及费用 | | - |
| 利润总额 | | - |
| 净利润 | | - |
| | | <u> </u> |
| 净现金流量： | | |
| 经营活动现金净流量 | | - |
| 投资活动现金净流量 | | - |
| 筹资活动现金净流量 | | - |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | | - |
| | | <u> </u> |

84. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

| 母公司名称 | 法人代表 | 企业类型 | 组织机构代码 | 注册地点 | 业务性质 | 注册资本 人民币万元 | 表决权比例 % | 持股比例 % |
|---------|------|--------|------------|------|------|---------------|------------|-----------|
| 中广核集团公司 | 贺禹 | 有限责任公司 | 10001694-X | 深圳 | 核电工业 | 1,297,778.00 | 64.20 | 64.20 |

本公司的最终控制方是国务院国资委。

84. 关联方关系及其交易 - 续

- (2) 子公司相关信息详见附注 8 所述。
- (3) 本集团的合营和联营企业情况详见附注 22 所述。
- (4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下：

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|------------------|--------------|
| 中广核红花水电有限公司(注) | 受同一方控制 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 受同一方控制 |
| 安徽芜湖核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市能之汇投资有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核资本控股有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核核技术应用有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核服务集团有限公司 | 受同一方控制 |
| 咸宁核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 廊坊广核开新能源服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核台山第二核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核能源开发有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核节能产业发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 岭湾核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核如东海上风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(乌拉特中旗)风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核楚雄牟定风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核射阳风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 大庆红骥风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 受同一方控制 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|--------------------------------|--------------|
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核大悟阳平风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核光电生物质能发电(新加坡)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核欧洲能源公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖北利川风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核铀业广东有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核铀业新疆发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 海宁中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 辽宁国力新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 延长汇通风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中电装备登电登封市风电有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖口文桥风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核射阳洋马风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核伊吾风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核巴里坤风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核淄博淄川风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(庆云)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核全椒风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 汝州天汇风电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核玉溪通海风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核电白风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 陕西靖边盛高新能源有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核射阳特庸风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(桑日)开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 湖北核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核淄博风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核绵阳梓潼风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| Huamei Holding Company Limited | 受同一方控制 |
| 中广核西双版纳勐海风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能德令哈有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核芮城风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核日升(郟县)新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核汉江水电开发有限公司(注) | 受同一方控制 |
| 中广核达胜加速器技术有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核矿业有限公司 | 受同一方控制 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|---------------------------------|--------------|
| 中广核生物燃气河北有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市核机电安装维修有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 受同一方控制 |
| 寿阳县世纪华中新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(安溪)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司(注) | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能共和有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能金昌有限公司 | 受同一方控制 |
| 浙江瓯能集团香格里拉县尼汝河流域 水电开发有限公司(注) | 受同一方控制 |
| 新疆吉木乃中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 广西左江美亚水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 广西融江美亚水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 绵阳三江美亚水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 广西融源水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司(注) | 受同一方控制 |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 北京银河创新技术发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 阳江核电基地开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核孟县风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 龙江杏山风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核盖州风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(枣庄)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核古顶水电有限公司 | 受同一方控制 |
| 吉林中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核中科海维科技发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核德庆风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 佛山御阳新能源科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 中国铀业发展有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核久源(成都)科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核养正健康科技(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|--------------------------|--------------|
| 中广核中电能源服务(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳中广核沃尔辐照技术有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核兴业风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核钟山风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 广利核公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能乌兰有限公司 | 受同一方控制 |
| 铜川中广新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 济宁中广新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 朝阳君晓新能源(凌源)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核河北核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(义县)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(东莞)有限公司 | 受同一方控制 |
| 江苏达胜加速器制造有限公司 | 受同一方控制 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | 受同一方控制 |
| 中广核阳曲县风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核乌海新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核投资(香港)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能随州有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(云浮)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核石楼风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核陕西潼关风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核台山川岛风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核曲靖宣威风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核青海冷湖风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核宁晋县光伏发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖北阳新风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核湖北广水风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核呼图壁生物能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核宏达环境科技有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核核技术发展股份有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核海弘科技(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贵州桐梓风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贵州开阳风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核古交风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核高新核材集团有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核电力销售有限公司 | 受同一方控制 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

| <u>关联方名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|--------------------------------|---------------------|
| 中广核第九师生物能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贝谷科技股份有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(浙江三门)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(南安)风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(合肥)新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 肇东中广核新能源科技开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 义县中广核义北风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 阳泉市中广核太阳能有限公司 | 受同一方控制 |
| 潍坊中广核能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙) | 受同一方控制 |
| 中广核湖北阳新风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| General Nuclear System Limited | 受同一方控制 |
| 广东大亚湾核电门诊部 | 受同一方控制 |
| 中广核(北京)新能源科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 联营公司 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 联营公司 |
| 福建宁德第二核电有限公司 | 联营公司 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 合营公司 |
| 中广核财务公司 | 联营企业、受同一方控制 |
| 中广核一期产业投资基金有限公司 | 联营企业、对子公司有重大影响的少数股东 |
| 香港核电投资有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| AREVA NP | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 北京和利时系统工程技术有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 法国电力国际公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| EDF(中国)投资有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 中电核电运营管理(中国)有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 广东省粤电集团有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 中电核电(阳江)有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 广西投资集团有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| DEFINITE ARISE LIMITED | 最终控制方之联营公司 |
| 华龙国际核电技术有限公司 | 最终控制方之合营公司 |

注：中广核红花水电有限公司、中广核汉江水电开发有限公司、浙江瓯能集团香格里拉县尼汝河流域水电开发有限公司、中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司、中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司已被处置，自处置日起，上述公司已不再是受同一方控制的关联方。

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 销售电力

本集团向关联方销售电力有关明细资料如下：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 香港核电投资有限公司 | 5,332,836,996.25 | 11.69 | 5,166,074,095.09 | 15.64 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(b) 销售其他商品

本集团向关联方销售其他商品有关明细资料如下：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 60,095,637.74 | 8.97 | 30,897,492.57 | 3.34 |
| 中广核风电有限公司 | 39,434,811.38 | 5.88 | 18,271,571.50 | 1.97 |
| General Nuclear System Limited | 15,352,740.00 | 2.29 | - | - |
| 广利核公司 | 13,835,599.31 | 2.06 | - | - |
| 中广核集团公司 | 8,702,810.48 | 1.30 | 89,683.74 | 0.01 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 8,073,087.33 | 1.20 | 7,422,886.79 | 0.80 |
| 中广核服务集团有限公司 | 6,551,514.77 | 0.98 | - | - |
| 中广核财务公司 | 4,295,174.18 | 0.64 | - | - |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 4,260,984.85 | 0.64 | - | - |
| 中广核惠州核电有限公司 | 4,188,738.83 | 0.62 | - | - |
| 中广核苍南核电有限公司 | 3,429,324.11 | 0.51 | 7,603,274.35 | 0.82 |
| 中广核节能产业发展有限公司 | 2,897,346.64 | 0.43 | 2,017,957.60 | 0.22 |
| 中广核技术发展股份有限公司 | 2,737,748.25 | 0.41 | - | - |
| 咸宁核电有限公司 | 1,931,542.30 | 0.29 | - | - |
| AREVA NP | 1,717,174.65 | 0.27 | 7,546,823.16 | 0.82 |
| 中广核资本控股有限公司 | 1,423,253.93 | 0.21 | - | - |
| 中广核欧洲能源公司 | 1,306,171.49 | 0.19 | - | - |
| 中广核太阳能(深圳)有限公司 | 1,042,479.14 | 0.16 | - | - |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 986,248.45 | 0.15 | - | - |
| 廊坊广核开新能源服务有限公司 | 929,701.84 | 0.14 | - | - |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 855,278.36 | 0.13 | - | - |
| 中广核能源开发有限责任公司 | 805,508.20 | 0.12 | - | - |
| 福建宁德第二核电有限公司 | 798,536.14 | 0.12 | - | - |
| 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 785,266.96 | 0.12 | - | - |
| 中广核核技术应用有限公司 | 738,579.43 | 0.11 | - | - |
| 深圳市核电物业有限公司 | 737,099.50 | 0.11 | - | - |
| 中广核矿业有限公司 | 635,842.56 | 0.09 | - | - |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 492,937.63 | 0.07 | - | - |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 销售其他商品 - 续

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|----------------------|------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 492,779.74 | 0.07 | 480,000.00 | 0.05 |
| 中国铀业发展有限公司 | 372,713.05 | 0.06 | - | - |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | 370,992.25 | 0.06 | - | - |
| 中广核铀业新疆发展有限公司 | 351,038.10 | 0.05 | - | - |
| 北京中哈铀资源投资有限公司 | 339,792.07 | 0.05 | - | - |
| 中广核铀业广东有限公司 | 323,567.98 | 0.05 | - | - |
| 中广核华盛投资有限公司 | 322,834.30 | 0.05 | - | - |
| 中广核投资(香港)有限公司 | 281,844.10 | 0.04 | - | - |
| 北京银河创新技术发展有限公司 | 215,660.38 | 0.03 | - | - |
| 安徽芜湖核电有限公司 | 148,480.69 | 0.02 | - | - |
| 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 124,138.12 | 0.02 | - | - |
| 深圳市核电机电安装维修有限公司 | 79,184.27 | 0.01 | - | - |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 71,565.72 | 0.01 | - | - |
| 深圳市能之汇投资有限公司 | 70,769.23 | 0.01 | - | - |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 54,068.37 | 0.01 | - | - |
| 中广核贝谷科技股份有限公司 | 49,573.59 | 0.01 | - | - |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 37,282.22 | 0.01 | - | - |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 16,922.96 | - | - | - |
| 中广核呼图壁生物能源有限公司 | 13,538.46 | - | - | - |
| 中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司 | 12,083.02 | - | 43,849.81 | - |
| 中广核第九师生物能源有限公司 | 10,153.85 | - | - | - |
| 中广核海弘科技(深圳)有限公司 | 6,069.27 | - | - | - |
| 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 3,088.02 | - | - | - |
| 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 1,452.34 | - | - | - |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 191.07 | - | - | - |
| 宁德核电 | 不适用 | - | 140,783,543.31 | 15.21 |
| 中广核如东海上风力发电有限公司 | - | - | 1,129,716.99 | 0.12 |
| 中广核(乌拉特中旗)风电有限公司 | - | - | 937,547.17 | 0.10 |
| 中广核楚雄牟定风力发电有限公司 | - | - | 627,641.51 | 0.07 |
| 中广核射阳风力发电有限公司 | - | - | 597,358.49 | 0.06 |
| 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | - | - | 547,547.17 | 0.06 |
| 大庆红骥风力发电有限公司 | - | - | 535,377.36 | 0.06 |
| 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | - | - | 525,943.40 | 0.06 |
| 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | - | - | 503,773.59 | 0.06 |
| 中广核大悟阳平风力发电有限公司 | - | - | 407,245.28 | 0.04 |
| 中广核光电生物质能发电(新加坡)有限公司 | - | - | 405,660.38 | 0.04 |
| 中广核湖北利川风力发电有限公司 | - | - | 373,113.21 | 0.04 |
| 海宁中广核风力发电有限公司 | - | - | 285,377.36 | 0.03 |
| 辽宁国力新能源有限公司 | - | - | 275,377.36 | 0.03 |
| 延长汇通风电有限公司 | - | - | 275,000.00 | 0.03 |
| 中电装备登电登封市风电有限责任公司 | - | - | 271,415.09 | 0.03 |
| 中广核湖口文桥风力发电有限公司 | - | - | 271,226.42 | 0.03 |
| 中广核射阳洋马风力发电有限公司 | - | - | 266,556.60 | 0.03 |
| 中广核伊吾风力发电有限公司 | - | - | 259,669.81 | 0.03 |
| 中广核巴里坤风力发电有限公司 | - | - | 250,773.58 | 0.03 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 销售其他商品 - 续

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|------------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核淄博淄川风力发电有限公司 | - | - | 239,669.81 | 0.03 |
| 中广核(庆云)风力发电有限公司 | - | - | 238,207.55 | 0.03 |
| 中广核全椒风力发电有限公司 | - | - | 235,849.06 | 0.03 |
| 汝州天汇风电有限公司 | - | - | 230,660.38 | 0.02 |
| 中广核玉溪通海风力发电有限公司 | - | - | 226,415.09 | 0.02 |
| 中广核电白风力发电有限公司 | - | - | 220,518.87 | 0.02 |
| 陕西靖边盛高新能源有限责任公司 | - | - | 220,283.02 | 0.02 |
| 中广核射阳特庸风力发电有限公司 | - | - | 216,981.13 | 0.02 |
| 中广核淄博风力发电有限公司 | - | - | 193,480.30 | 0.02 |
| 中广核绵阳梓潼风力发电有限公司 | - | - | 169,811.32 | 0.02 |
| 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | - | - | 158,773.58 | 0.02 |
| 中广核西双版纳勐海风力发电有限公司 | - | - | 141,981.13 | 0.02 |
| 中广核太阳能德令哈有限公司 | - | - | 138,679.25 | 0.01 |
| 中广核芮城风力发电有限公司 | - | - | 134,905.66 | 0.01 |
| 中广核日升(郟县)新能源有限公司 | - | - | 130,188.68 | 0.01 |
| 江苏达胜加速器制造有限公司 | - | - | 94,339.62 | 0.01 |
| 中广核红花水电有限公司 | - | - | 76,923.08 | 0.01 |
| 寿阳县世纪华中新能源有限公司 | - | - | 54,716.98 | 0.01 |
| 中广核(安溪)风力发电有限公司 | - | - | 49,528.30 | 0.01 |
| 浙江瓯能集团香格里拉县 尼汝河流域水电开发有限公司 | - | - | 37,882.96 | - |
| 新疆吉木乃中广核风力发电有限公司 | - | - | 34,386.79 | - |
| 广西左江美亚水电有限公司 | - | - | 24,080.51 | - |
| 广西融江美亚水电有限公司 | - | - | 21,900.32 | - |
| 绵阳三江美亚水电有限公司 | - | - | 15,638.40 | - |
| 广西融源水电有限公司 | - | - | 11,802.57 | - |
| 中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司 | - | - | 8,769.96 | - |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | (2,929,137.11) | (0.44) | 94,286,672.57 | 10.19 |
| 合计 | 189,881,784.51 | 28.33 | 321,516,450.49 | 34.72 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 提供劳务

本集团向关联方提供劳务有关明细资料如下：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 417,057,024.22 | 57.86 | 317,652,997.87 | 30.96 |
| 福建宁德第二核电有限公司 | 152,677,387.89 | 21.18 | - | - |
| 中广核集团公司 | 13,310,492.44 | 1.85 | 12,107,275.22 | 1.18 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 3,254,716.98 | 0.45 | 5,819,195.69 | 0.57 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 1,353,148.11 | 0.19 | 4,505,535.48 | 0.44 |
| 中广核(枣庄)风力发电有限公司 | 1,098,584.90 | 0.15 | - | - |
| 中广核兴业风力发电有限公司 | 620,283.02 | 0.09 | - | - |
| 中广核太阳能德令哈有限公司 | 571,698.11 | 0.08 | - | - |
| 中广核高新核材集团有限公司 | 471,698.12 | 0.07 | - | - |
| 中广核青海冷湖风力发电有限公司 | 461,792.46 | 0.06 | - | - |
| 深圳市核电机电安装维修有限公司 | 457,627.36 | 0.06 | 471.70 | - |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | 417,608.54 | 0.06 | 265,294.13 | 0.03 |
| 阳泉市中广核太阳能有限公司 | 411,018.86 | 0.06 | - | - |
| 中广核阳曲县风力发电有限公司 | 362,264.15 | 0.05 | - | - |
| 中广核苍南核电有限公司 | 358,589.62 | 0.05 | 2,347,547.18 | 0.23 |
| 安徽芜湖核电有限公司 | 353,773.58 | 0.05 | 497,114.18 | 0.05 |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 351,113.20 | 0.05 | 14,313,982.55 | 1.39 |
| 安达中广核太阳能科技有限公司 | 329,811.32 | 0.05 | - | - |
| 中广核湖北广水风力发电有限公司 | 320,377.36 | 0.04 | - | - |
| 中广核贵州桐梓风力发电有限公司 | 315,566.04 | 0.04 | - | - |
| 广利核公司 | 303,750.01 | 0.04 | - | - |
| 潍坊中广核能源有限公司 | 301,981.13 | 0.04 | - | - |
| 肇东中广核新能源科技开发有限公司 | 295,547.17 | 0.04 | - | - |
| 中广核曲靖宣威风力发电有限公司 | 290,094.34 | 0.04 | - | - |
| 中广核石楼风力发电有限公司 | 268,867.92 | 0.04 | - | - |
| 中广核德庆风力发电有限公司 | 267,075.47 | 0.04 | - | - |
| 中广核(浙江三门)风力发电有限公司 | 266,037.74 | 0.04 | - | - |
| 中广核古交风力发电有限公司 | 253,301.89 | 0.04 | - | - |
| 中广核乌海新能源有限公司 | 241,509.43 | 0.03 | - | - |
| 德州安务能源有限公司 | 233,962.26 | 0.03 | - | - |
| 中广核湖北阳新风力发电有限公司 | 206,698.11 | 0.03 | - | - |
| 济源中广核新能源有限公司 | 195,849.06 | 0.03 | - | - |
| 中广核太阳能(云浮)有限公司 | 187,169.81 | 0.03 | - | - |
| 中广核贵州开阳风力发电有限公司 | 184,905.66 | 0.03 | - | - |
| 佛山御阳新能源科技有限公司 | 178,584.91 | 0.02 | - | - |
| 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 172,855.18 | 0.02 | 777,625.46 | 0.08 |
| 中广核孟县风力发电有限公司 | 158,018.87 | 0.02 | - | - |
| 中广核(合肥)新能源有限公司 | 150,566.04 | 0.02 | - | - |
| 中广核射阳风力发电有限公司 | 149,339.62 | 0.02 | - | - |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 144,282.00 | 0.02 | 2,790.82 | - |
| 中广核贵州都匀风力发电有限公司 | 136,886.79 | 0.02 | - | - |
| 中广核陕西潼关风力发电有限公司 | 126,792.45 | 0.02 | - | - |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 提供劳务 - 续

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------------|----------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核大悟阳平风力发电有限公司 | 101,811.32 | 0.01 | - | - |
| 中广核达胜加速器技术有限公司 | 93,773.58 | 0.01 | - | - |
| 中广核全椒风力发电有限公司 | 58,962.26 | 0.01 | - | - |
| 中广核贵州龙里风力发电有限公司 | 55,188.68 | 0.01 | - | - |
| 中广核太阳能随州有限公司 | 54,716.98 | 0.01 | - | - |
| 中广核盖州风力发电有限公司 | 48,179.25 | 0.01 | - | - |
| 中广核中科海维科技发展有限公司 | 47,169.82 | 0.01 | - | - |
| 义县中广核义北风力发电有限公司 | 42,452.83 | 0.01 | - | - |
| 中广核(南安)风力发电有限公司 | 42,452.83 | 0.01 | - | - |
| 中广核资本控股有限公司 | 17,437.64 | - | 2,616,701.70 | 0.25 |
| 中广核财务公司 | 9,740.72 | - | 4,465,753.38 | 0.43 |
| 中广核风电有限公司 | 1,867.92 | - | 110,756.60 | 0.01 |
| 宁德核电 | 不适用 | - | 420,550,459.34 | 40.85 |
| DEFINITE ARISE LIMITED | - | - | 203,842,919.95 | 19.80 |
| 中广核服务集团有限公司 | - | - | 11,361,708.24 | 1.10 |
| 中广核核技术应用有限公司 | - | - | 1,466,905.48 | 0.14 |
| 深圳市核电物业有限公司 | - | - | 598,727.98 | 0.06 |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | - | - | 583,153.21 | 0.06 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | - | - | 551,013.96 | 0.05 |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | - | - | 408,426.42 | 0.04 |
| 中广核欧洲能源公司 | - | - | 402,600.00 | 0.04 |
| 中广核华盛投资有限公司 | - | - | 350,735.89 | 0.03 |
| 中广核铀业广东有限公司 | - | - | 340,817.92 | 0.03 |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | - | - | 333,962.26 | 0.03 |
| 中广核铀业新疆发展有限公司 | - | - | 314,621.70 | 0.03 |
| 中广核太阳能(桑日)开发有限公司 | - | - | 200,471.70 | 0.02 |
| Huamei Holding Company Limited | - | - | 150,000.00 | 0.01 |
| 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | - | - | 141,509.43 | 0.01 |
| 中广核汉江水电开发有限公司 | - | - | 123,567.22 | 0.01 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | - | 113,018.87 | 0.01 |
| 中广核矿业有限公司 | - | - | 81,975.76 | 0.01 |
| 中广核生物燃气河北有限公司 | - | - | 76,688.98 | 0.01 |
| 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | - | - | 55,660.37 | 0.01 |
| 中广核太阳能共和有限公司 | - | - | 40,094.34 | - |
| 中广核太阳能金昌有限公司 | - | - | 40,094.34 | - |
| 深圳市能之汇投资有限公司 | - | - | 15,863.24 | - |
| 中广核能源开发有限责任公司 | (21,000.00) | - | 4,447,327.97 | 0.43 |
| 咸宁核电有限公司 | (1,958,538.21) | (0.27) | 1,321,698.12 | 0.13 |
| 合计 | 597,862,867.76 | 82.97 | 1,013,397,064.65 | 98.53 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 提供建筑安装及设计

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|----------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 1,476,233,842.28 | 51.39 | 1,440,214,272.53 | 51.07 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 474,727,820.31 | 16.53 | 65,976,388.31 | 2.34 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 201,294,297.27 | 7.01 | 23,421,508.81 | 0.83 |
| 福建宁德第二核电有限公司 | 143,444,570.84 | 4.99 | - | - |
| 咸宁核电有限公司 | 96,687,644.10 | 3.37 | 169,618,493.13 | 6.01 |
| 中广核集团公司 | 18,044,759.04 | 0.62 | 195,226,298.70 | 6.92 |
| 岭湾核电有限公司 | 8,993,489.31 | 0.31 | - | - |
| 中广核台山第二核电有限公司 | 2,119,028.84 | 0.07 | 20,449,520.74 | 0.73 |
| 湖北核电有限公司 | 45,703.36 | 0.01 | - | - |
| 廊坊广核开新能源服务有限公司 | 11,108.77 | - | - | - |
| 安徽芜湖核电有限公司 | - | - | 96,357,564.13 | 3.42 |
| 宁德核电 | 不适用 | - | 761,509,296.41 | 27.00 |
| 合计 | 2,421,602,264.12 | 84.30 | 2,772,773,342.76 | 98.32 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(e) 接受劳务及采购商品

本集团接受关联方劳务及采购商品有关明细资料如下：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|-------------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核铀业发展有限公司 | 3,416,560,759.25 | 13.65 | 1,781,487,237.72 | 9.85 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 629,922,352.67 | 2.52 | 1,024,850,928.71 | 9.23 |
| 广利核公司 | 623,013,601.34 | 2.49 | 267,403,963.88 | 1.35 |
| 中广核服务集团有限公司 | 486,372,972.94 | 1.94 | 410,532,398.17 | 2.27 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 287,929,616.53 | 1.15 | 194,209,764.69 | 1.07 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 287,129,748.02 | 1.15 | 250,433,803.53 | 1.38 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 179,497,778.35 | 0.72 | 80,208,910.53 | 0.44 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 100,707,159.92 | 0.40 | 90,189,169.48 | 0.50 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 99,089,368.28 | 0.40 | 144,859,405.68 | 0.80 |
| 深圳市核电机电安装维修有限公司 | 88,211,703.06 | 0.35 | 100,454,551.64 | 0.56 |
| 中广核集团公司 | 70,997,912.51 | 0.28 | 98,831,390.16 | 0.55 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 63,688,343.22 | 0.25 | 75,019,888.76 | 0.41 |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 44,139,039.88 | 0.18 | 7,507,202.20 | 0.04 |
| 法国电力国际公司 | 37,147,819.16 | 0.15 | 23,074,933.49 | 0.13 |
| 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 12,970,332.53 | 0.05 | 12,252,861.36 | 0.07 |
| 中广核欧洲能源公司 | 6,117,276.95 | 0.02 | - | - |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 4,926,662.61 | 0.02 | 122,112.05 | - |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 2,458,262.23 | 0.01 | 503,867.93 | - |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 2,450,906.70 | 0.01 | 2,394,705.09 | 0.01 |
| 中广核久源(成都)科技有限公司 | 1,434,944.85 | 0.01 | 4,654,435.96 | 0.03 |
| 中广核财务公司 | 1,320,754.73 | 0.01 | 1,655,128.14 | 0.01 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 接受劳务及采购商品 - 续

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|----------------------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核中电能源服务(深圳)有限公司 | 689,433.96 | - | 931,698.12 | 0.01 |
| 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 645,627.61 | - | 456,354.74 | - |
| 中广核贝谷科技股份有限公司 | 519,811.32 | - | - | - |
| 深圳中广核沃尔辐照技术有限公司 | 73,983.08 | - | 96,185.76 | - |
| 广东大亚湾核电门诊部 | 7,802.00 | - | - | - |
| 中国铀业发展有限公司 | - | - | 153,009,804.72 | 0.85 |
| 中国能源建设集团广东省 电力设计研究院有限公司 | - | - | 65,370,724.53 | 0.36 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | - | 36,418,648.47 | 0.22 |
| AREVA NP | - | - | 4,371,365.60 | 0.03 |
| 中广核养正健康科技(深圳)有限公司 | - | - | 2,612,284.19 | 0.01 |
| 中广核海弘科技(深圳)有限公司 | (94,157.14) | - | - | - |
| 合计 | 6,447,929,816.56 | 25.76 | 4,833,913,725.30 | 30.18 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(f) 租赁收入

| 关联方名称 | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 广利核公司 | 8,289,655.15 | - |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 2,069,578.07 | 2,040,108.27 |
| 中广核服务集团有限公司 | 623,589.26 | - |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 302,277.11 | - |
| 中广核集团公司 | 258,534.00 | - |
| 中广核财务公司 | 236,836.38 | 2,924,190.86 |
| 中广核电力销售有限公司 | 233,652.58 | - |
| 北京银河创新技术发展有限公司 | 174,171.42 | 175,503.16 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 70,737.14 | - |
| 中广核台山川岛风力发电有限公司 | 7,370.67 | - |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | - | 660,768.32 |
| 中广核资本控股有限公司 | - | 209,377.13 |
| 中广核太阳能(深圳)有限公司 | - | 13,933.33 |
| 中广核兴业风力发电有限公司 | - | 9,476.57 |
| 中广核钟山风力发电有限公司 | - | 3,316.80 |
| 合计 | 12,266,401.78 | 6,036,674.44 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(g) 转让投资性房地产

| <u>关联方名称</u> | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 中广核服务集团有限公司 | - | 105,971,903.01 |

(h) 资金存放

本集团将部分资金存放在中广核财务公司。2017年12月31日，本集团在中广核财务公司存放的资金余额为人民币10,693,210,748.80元(2016年12月31日：人民币8,560,637,551.01元)。2017年度，本集团因资金存放取得利息收入为人民币179,673,606.73元(2016年度：人民币172,738,679.25元)。

(i) 关联方转让

2017年12月12日，本集团将所持有阳江公司17%股权转让给中电核电(阳江)有限公司，价格为人民币5,300,843,139.36元。

(j) 资金拆借

本集团向中广核华盛投资有限公司、中广核集团公司、中广核国际融资租赁有限公司、EDF(中国)投资有限公司、法国电力国际公司、深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙)和中广核财务公司、中广核电力销售有限公司借款。2017年12月31日，本集团向该等公司的借款余额为人民币13,034,755,759.67元(2016年12月31日：人民币11,612,152,500.40元)。本集团因借款支付利息费用的明细资料如下：

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 中广核财务公司 | 304,414,735.68 | 300,126,466.21 |
| 中广核集团公司 | 168,367,054.06 | 65,407,120.00 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 79,823,073.26 | 129,320,464.60 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 66,582,801.98 | 27,314,918.75 |
| 中广核电力销售有限公司 | 5,553,862.50 | - |
| 深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙) | 1,996,457.99 | - |
| 合计 | <u>626,737,985.47</u> | <u>522,168,969.56</u> |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(k) 手续费及其他

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 中广核财务公司 | 1,957,591.80 | 4,189,937.71 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 28,105.95 | - |
| 合计 | <u>1,985,697.75</u> | <u>4,189,937.71</u> |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(l) 利息收入

| | <u>本年累计数</u> 人民币元 | <u>上年累计数</u> 人民币元 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 中广核财务公司 | 179,673,606.73 | 172,738,679.25 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 415.86 | - |
| 合计 | <u>179,674,022.59</u> | <u>172,738,679.25</u> |

上述交易以双方协议约定的价格进行。上述利息收入分别计入财务费用及投资收益。

(m) 接受担保

中广核集团公司为广核投公司向太平资产管理有限公司的借款、陆丰核电向交通银行深圳科技园支行及国银金融租赁股份有限公司的借款提供担保，详见附注48。

2014年12月，中广核集团公司出具担保函，为核电合营公司因履行《资金管理服务协议》而存放于中广核财务公司除双方在《广东核电合营有限公司与中广核财务有限责任公司关于核电站退役费用之委托管理服务协议》中约定的退役费外的全部资金(含本金及利息)提供担保。

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下：

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| 货币资金 | 中广核财务公司 | 10,693,210,748.80 | 8,560,637,551.01 |
| 应收账款 | 辽宁红沿河核电有限公司 | 1,573,875,590.03 | 1,147,778,482.76 |
| | 香港核电投资有限公司 | 222,636,102.34 | 538,549,673.42 |
| | DEFINITE ARISE LIMITED | 203,842,919.95 | 203,842,919.95 |
| | 中广核风电有限公司 | 47,235,200.45 | 25,616,116.27 |
| | AREVA NP | 21,773,441.20 | 20,203,582.12 |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd | 19,750,527.06 | 23,127,205.20 |
| | General Nuclear System Limited | 15,407,496.00 | - |
| | 湖北核电有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 13,251,121.57 | 26,482,126.62 |
| | 广利核公司 | 9,047,160.04 | 10,201,300.00 |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 7,733,317.95 | 8,828,260.00 |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 7,004,426.93 | 17,390,348.53 |
| | 中广核服务集团有限公司 | 6,884,616.43 | 10,687,610.34 |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 6,097,604.04 | 96,191,334.94 |
| | 中广核集团公司 | 4,798,121.70 | 10,026,589.69 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 4,919,618.28 | 1,448,704.65 |
| | 中广核苍南核电有限公司 | 3,732,756.75 | 5,643,750.00 |
| | 中广核财务公司 | 1,850,311.79 | 2,165,467.42 |
| | 中广核欧洲能源公司 | 1,805,255.78 | 402,600.00 |
| | 中广核节能产业发展有限公司 | 1,618,820.45 | 1,874,035.06 |
| | 中广核资本控股有限公司 | 1,423,418.29 | 1,607,700.00 |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 1,145,302.68 | - |
| | 咸宁核电有限公司 | 976,516.73 | 2,736,274.06 |
| | 华龙国际核电技术有限公司 | 885,967.95 | - |
| | 中广核能源开发有限责任公司 | 853,838.69 | 1,379,138.36 |
| | 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 785,300.00 | - |
| | 中广核核技术应用有限公司 | 782,894.20 | 688,219.81 |
| | 中广核矿业有限公司 | 673,993.12 | - |
| | 中广核兴业风力发电有限公司 | 657,500.00 | - |
| | 中广核核技术发展股份有限公司 | 606,480.84 | - |
| | 中广核太阳能德令哈有限公司 | 606,000.00 | - |
| | 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 522,513.92 | 432,932.00 |
| | 中国铀业发展有限公司 | 395,075.83 | - |
| | 中广核阳曲县风力发电有限公司 | 384,000.00 | - |
| | 中广核铀业新疆发展有限公司 | 372,100.39 | 333,499.00 |
| | 北京中哈铀资源投资有限公司 | 360,179.59 | - |
| | 安达中广核太阳能科技有限公司 | 349,600.00 | - |
| | 中广核铀业广东有限公司 | 342,982.06 | 361,267.00 |
| | 中广核湖北广水风力发电有限公司 | 339,600.00 | - |
| | 潍坊中广核能源有限公司 | 320,100.00 | - |
| | 肇东中广核新能源科技开发有限公司 | 313,280.00 | - |
| | 中广核青海冷湖风力发电有限公司 | 287,000.00 | - |
| | 中广核石楼风力发电有限公司 | 285,000.00 | - |
| | 济源中广核新能源有限公司 | 207,600.00 | - |
| | 德州安务能源有限公司 | 248,000.00 | - |
| | 中广核如东海上风力发电有限公司 | 239,500.00 | 239,500.00 |
| | 中广核太阳能(云浮)有限公司 | 198,400.00 | - |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-----------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 中广核贵州开阳风力发电有限公司 | 196,000.00 | - |
| | 佛山御阳新能源科技有限公司 | 189,300.00 | - |
| | 廊坊广核开新能源服务有限公司 | 188,890.00 | 2,600,000.00 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 168,411.00 | 193,700.00 |
| | 中广核(合肥)新能源有限公司 | 159,600.00 | - |
| | 安徽芜湖核电有限公司 | 157,100.00 | - |
| | 中广核射阳风力发电有限公司 | 158,300.00 | - |
| | 阳泉市中广核太阳能有限公司 | 147,680.00 | - |
| | 中广核陕西潼关风力发电有限公司 | 134,400.00 | - |
| | 深圳市能之汇投资有限公司 | 82,800.00 | - |
| | 中广核湖北利川风力发电有限公司 | 79,500.00 | 395,500.00 |
| | 中广核保险经纪有限责任公司 | 73,935.35 | 455,200.00 |
| | 中广核产业投资基金管理有限公司 | 59,576.61 | 104,300.00 |
| | 中广核太阳能随州有限公司 | 58,000.00 | - |
| | 中广核湖口文桥风力发电有限公司 | 57,500.00 | 57,500.00 |
| | 中广核贵州桐梓风力发电有限公司 | 52,500.00 | - |
| | 中广核盖州风力发电有限公司 | 51,070.00 | - |
| | 义县中广核义北风力发电有限公司 | 45,000.00 | - |
| | 中广核投资(香港)有限公司 | 32,854.75 | - |
| | 中广核孟县风力发电有限公司 | 33,500.00 | - |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 25,600.00 | 25,600.00 |
| | 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 24,628.89 | 19,900.00 |
| | 中广核呼图壁生物能源有限公司 | 15,840.00 | - |
| | 中广核第九师生物能源有限公司 | 11,880.00 | - |
| | 中广核(南安)风力发电有限公司 | 9,000.00 | - |
| | 中广核太阳能(深圳)有限公司 | - | 946,884.00 |
| | 中广核楚雄牟定风力发电有限公司 | - | 665,300.00 |
| | 大庆红骥风力发电有限公司 | - | 567,500.00 |
| | 中广核大悟阳平风力发电有限公司 | - | 431,680.00 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | - | 334,600.00 |
| | 延长汇通风电有限公司 | - | 291,500.00 |
| | 中广核淄博淄川风力发电有限公司 | - | 254,050.00 |
| | 中广核湖南桂阳风力发电有限公司 | - | 245,000.00 |
| | 汝州天汇风电有限公司 | - | 244,500.00 |
| | 中广核射阳特庸风力发电有限公司 | - | 230,000.00 |
| | 辽宁国力新能源有限公司 | - | 201,566.86 |
| | Huamei Holding Company Limited | - | 159,000.00 |
| | 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | - | 150,000.00 |
| | 中广核芮城风力发电有限公司 | - | 143,000.00 |
| | 中广核汉江水电开发有限公司 | - | 130,981.25 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | 119,800.00 | |
| 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | - | 78,752.77 | |
| 中广核(庆云)风力发电有限公司 | - | 50,500.00 | |
| 中广核太阳能共和有限公司 | - | 42,500.00 | |
| 中广核太阳能乌兰有限公司 | - | 42,500.00 | |
| 宁德核电 | 不适用 | 572,497,553.51 | |
| 合计 | | 2,205,039,419.63 | 2,754,917,505.59 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 | |
|-------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 预付款项 | 中国核工业二三建设有限公司 | 606,122,673.87 | 469,068,188.84 | |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 561,334,800.64 | 409,918,184.51 | |
| | 广利核公司 | 41,108,794.67 | 60,795,928.93 | |
| | 中广核服务集团有限公司 | 12,640,403.39 | 28,985,500.00 | |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 20,536,477.37 | 21,773,453.57 | |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 5,753,146.85 | 10,994,500.00 | |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 4,300,000.00 | - | |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 3,367,037.89 | 5,118,251.66 | |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 3,011,774.16 | 3,979,774.16 | |
| | 中广核财务公司 | 1,667,948.65 | 1,601,370.83 | |
| | 中广核宏达环境科技有限责任公司 | 459,332.28 | - | |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 406,004.80 | 3,308,952.53 | |
| | 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| | 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 85,000.00 | - | |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | - | 3,000,000.00 | |
| | 咸宁核电有限公司 | - | 456,787.73 | |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | - | 18,882.48 | |
| | 合计 | | 1,261,093,394.57 | 1,019,319,775.24 |
| | 应收利息 | 中广核财务公司 | 282,241,435.34 | 191,976,016.94 |
| 应收股利 | 宁德核电 | 不适用 | 640,805,949.47 | |
| | 广利核公司 | 130,200,000.00 | 130,200,000.00 | |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 13,637,100.00 | 15,992,000.00 | |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 5,641,980.64 | - | |
| | | 149,479,080.64 | 786,997,949.47 | |
| 其他应收款 | 中广核集团公司 | 824,034,496.21 | 570,786,232.55 | |
| | 中电核电(阳江)有限公司 | 303,343,139.00 | - | |
| | 中广核服务集团有限公司 | 25,399,636.76 | 30,242,226.26 | |
| | 咸宁核电有限公司 | 20,000,000.00 | 20,156,052.56 | |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 6,661,359.35 | 9,968,376.91 | |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 3,525,217.86 | 1,522,009.50 | |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,085.86 | |
| | 广利核公司 | 686,420.14 | - | |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 326,630.81 | - | |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | 270,440.42 | 1,138,863.68 | |
| | 安徽芜湖核电有限公司 | 227,715.27 | 328,354.87 | |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 181,609.74 | 60,507.12 | |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 78,967.00 | 410,564.00 | |
| | 朝阳君晓新能源(凌源)有限公司 | 14,477.14 | 14,477.14 | |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 10,296.87 | 1,122,030.73 | |
| | 中广核河北核电有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 3,801.60 | 34,630.59 | |
| | 中广核苍南核电有限公司 | 2,857.14 | - | |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------|-------------------|------------------|----------------|
| 其他应收款 | 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 1,478.40 | 6,706.59 |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 1,212.68 | 460.08 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | - | 2,264,839.89 |
| | 中广核惠州核电有限公司 | - | 2,173,309.35 |
| | 中广核技术应用有限公司 | - | 764,739.53 |
| | 中广核台山第二核电有限公司 | - | 418,543.83 |
| | 岭湾核电有限公司 | - | 352,520.68 |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | - | 268,832.21 |
| | 铜川中广新能源有限公司 | - | 140,901.54 |
| | 济宁中广新能源有限公司 | - | 79,635.30 |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | 75,600.00 |
| | 华龙国际核电技术有限公司 | - | 61,381.02 |
| | 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | - | 58,599.95 |
| | 中广核财务公司 | - | 43,013.91 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | - | 11,306.79 |
| | 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | - | 3,587.00 |
| | 宁德核电 | 不适用 | 799,723.47 |
| 合计 | | 1,187,779,756.39 | 646,318,112.91 |
| 其他非流动资产 | 中广核服务集团有限公司 | 2,500,000.00 | 20,700,000.00 |
| | 广利核公司 | 1,655,305.00 | 1,587,002.20 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| | 中广核贝谷科技股份有限公司 | 475,491.50 | - |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 445,298.97 | 445,298.97 |
| | AREVA NP | 315,681.06 | - |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | - | 1,334,342.34 |
| | 合计 | 6,391,776.53 | 25,066,643.51 |
| 应付账款 | 中广核铀业发展有限公司 | 290,175,473.35 | 1,270,500.00 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 165,921,266.97 | 148,829,635.28 |
| | 中广核服务集团有限公司 | 138,645,736.55 | 121,991,239.63 |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 137,068,733.00 | 224,389,084.85 |
| | 广利核公司 | 134,525,920.42 | 96,103,448.93 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 67,350,026.39 | 87,021,855.21 |
| | AREVA NP | 63,173,672.20 | - |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 55,569,909.87 | 39,042,816.57 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 50,061,295.34 | 57,149,867.70 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 49,150,598.75 | 14,218,756.34 |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 37,070,917.21 | 43,907,258.09 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 16,541,895.97 | 14,790,075.88 |
| | 中广核集团公司 | 13,637,748.02 | 34,532,364.06 |
| | 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 9,546,960.70 | 19,607,614.85 |
| 法国电力国际公司 | 7,454,798.43 | - | |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|--------------------------|------------------|------------------|
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 5,078,672.41 | 10,887,422.82 |
| | 中广核欧洲能源公司 | 2,881,206.28 | - |
| | 中广核久源(成都)科技有限公司 | 2,560,871.94 | 5,755,749.45 |
| | 中广核不动产管理有限公司 | 1,411,801.89 | - |
| | 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 1,290,903.77 | 70,754.72 |
| | 中广核保险经纪有限责任公司 | 1,207,547.17 | 1,067,961.17 |
| | 中广核贝谷科技股份有限公司 | 614,311.32 | - |
| | 中广核财务公司 | 566,037.74 | - |
| | 中广核能源利用(深圳)有限公司 | 325,204.53 | 72,899.55 |
| | 中广核中电能源服务(深圳)有限公司 | 268,875.47 | 238,108.00 |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | 6,626,201.28 |
| | 阳江核电基地开发有限公司 | - | 1,411,801.89 |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | - | 21,603.01 |
| | 深圳中广核沃尔辐照技术有限公司 | - | 14,940.00 |
| | 宁德核电 | 不适用 | 386,410.84 |
| | 合计 | 1,252,100,385.69 | 929,408,370.12 |
| 预收款项 | 辽宁红沿河核电有限公司 | 3,661,443,073.99 | 2,388,069,282.47 |
| | 福建宁德第二核电有限公司 | 796,572,438.58 | - |
| | 中广核台山第二核电有限公司 | 22,710,562.50 | 22,710,562.50 |
| | 中广核集团公司 | 17,309,520.76 | 1,415,700.00 |
| | 廊坊广核开新能源服务有限公司 | 1,588,910.00 | - |
| | 中广核高新核材集团有限公司 | 250,000.00 | - |
| | 中广核汉江水电开发有限公司 | 123,740.00 | - |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 58,000.00 | 100,000.00 |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd | 38,455.42 | 316,838.52 |
| | 中广核达胜加速器技术有限公司 | 2,000.00 | 50,800.00 |
| | 广利核公司 | - | 756,000.00 |
| | 中广核太阳能(东莞)有限公司 | - | 58,000.00 |
| | 宁德核电 | 不适用 | 118,235,576.14 |
| | 合计 | 4,500,096,701.25 | 2,531,712,759.63 |
| 应付利息 | 中广核财务公司 | 9,904,667.13 | 9,184,231.56 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 7,706,422.33 | 5,311,630.66 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 2,459,471.24 | 2,703,980.37 |
| | 法国电力国际公司 | 4,971,397.89 | - |
| | EDF(中国)投资有限公司 | 2,228,070.00 | - |
| | 深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙) | 1,996,457.99 | - |
| | 中广核集团公司 | 246,500.00 | 1,206,708.13 |
| | 中广核电力销售有限公司 | 227,287.50 | - |
| | 合计 | 29,740,274.08 | 18,406,550.72 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------|--------------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | 大唐国际发电股份有限公司 | 652,794,216.52 | - |
| | 广东省粤电集团有限公司 | 632,111,083.27 | 248,291,584.42 |
| | 中广核一期产业投资基金有限公司 | 586,318,044.11 | 684,526,359.50 |
| | 福建省能源集团有限责任公司 | 148,362,321.93 | - |
| | 香港核电投资有限公司 | - | 801,223,500.00 |
| | 中电核电运营管理(中国)有限公司 | - | 665,115.54 |
| | 合计 | 2,019,585,665.83 | 1,734,706,559.46 |
| 短期借款 | 中广核财务公司 | 4,177,000,000.00 | 3,714,340,950.00 |
| | 法国电力国际公司 | 1,058,996,003.47 | - |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 1,001,560,460.00 | 1,242,156.00 |
| | 中广核集团公司 | 800,000,000.00 | 1,025,500,000.00 |
| | EDF(中国)投资有限公司 | 197,000,000.00 | - |
| | 中广核电力销售有限公司 | 190,000,000.00 | - |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | - | 2,000,000,000.00 |
| | 合计 | 7,424,556,463.47 | 6,741,083,106.00 |
| 长期借款 | 中广核财务公司 | 3,130,896,675.90 | 2,989,975,459.20 |
| | 深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙) | 1,250,500,000.00 | - |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 500,000,000.00 | - |
| 合计 | 4,881,396,675.90 | 2,989,975,459.20 | |
| 其他应付款 | 广西投资集团有限公司 | 488,161,440.00 | 224,250,000.00 |
| | 中广核集团公司 | 421,814,916.83 | 5,995,453,965.86 |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | 23,459,475.05 | 18,262,045.86 |
| | 中广核服务集团有限公司 | 4,847,485.53 | 6,725,132.98 |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 2,325,046.58 | 1,995,249.08 |
| | 法国电力国际公司 | 1,527,595.91 | - |
| | 中广核财务公司 | 1,043,287.67 | 1,001,643.84 |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 872,220.83 | - |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 829,249.03 | 1,050,307.72 |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 646,108.00 | 412,108.00 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 542,822.44 | 127,701.73 |
| | 中广核苍南核电有限公司 | 497,647.52 | - |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 418,960.24 | 830,174.00 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 214,500.00 | 22,163.00 |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 199,567.98 | 55,152.00 |
| | 中广核技术应用有限公司 | 180,516.68 | 94,057.16 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 90,000.00 | 96,839.10 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 89,191.40 | 17,518,563.84 |
| | 中广核陕西潼关风力发电有限公司 | 63,703.08 | - |
| | 中广核(北京)新能源科技有限公司 | 62,661.06 | - |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 59,331.02 | 52,800.54 |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 52,000.00 | 119,924.56 |
| | 咸宁核电有限公司 | 28,249.60 | - |
| 广利核公司 | 26,531.85 | - | |

84. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(n) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 济宁中广新能源有限公司 | 15,814.00 | - |
| | 中广核宁晋县光伏发电有限公司 | 14,697.28 | - |
| | 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 5,102.00 | - |
| | 深圳市能之汇投资有限公司 | - | 59,669,404.90 |
| | 宁德核电 | 不适用 | 829,293.90 |
| 合计 | 948,088,121.58 | 6,328,566,528.07 | |
| 一年内到期的非流动 负债 | 中广核华盛投资有限公司 | 500,000,000.00 | 1,650,000,000.00 |
| | 中广核财务公司 | 228,802,620.30 | 231,093,935.20 |
| | 合计 | 728,802,620.30 | 1,881,093,935.20 |

母公司

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 提供劳务

本公司向关联方提供劳务有关明细资料如下:

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 台山核电 | 76,135,359.14 | 14.16 | 29,524,920.90 | 5.77 |
| 工程公司 | 57,217,374.80 | 10.64 | 64,113,539.11 | 12.54 |
| 阳江公司 | 39,817,506.72 | 7.41 | 39,202,242.21 | 7.67 |
| 中广核核电运营有限公司 | 35,158,970.97 | 6.54 | 37,778,535.87 | 7.39 |
| 中广核风电有限公司 | 39,370,791.83 | 7.32 | 18,271,571.50 | 3.57 |
| 宁德核电 | 37,615,728.94 | 7.00 | 34,780,849.06 | 6.80 |
| 辽宁红沿河核电有限公司 | 30,328,938.39 | 5.64 | 31,798,311.22 | 6.22 |
| 防城港核电 | 32,285,100.80 | 6.01 | 30,558,772.63 | 5.98 |
| 设计公司 | 26,744,271.61 | 4.98 | 19,053,207.54 | 3.73 |
| 中广核研究院有限公司 | 20,539,458.18 | 3.82 | 17,249,921.32 | 3.37 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | (2,942,499.07) | -0.55 | 29,121,887.36 | 5.70 |
| 核电合营公司 | 19,523,958.68 | 3.63 | 19,325,985.63 | 3.78 |
| 岭澳公司 | 19,523,958.69 | 3.63 | 19,325,985.62 | 3.78 |
| 岭东公司 | 19,523,958.69 | 3.63 | 19,325,985.62 | 3.78 |
| 苏州热工 | 13,948,123.74 | 2.59 | 12,272,893.37 | 2.40 |
| 陆丰核电 | 8,305,063.17 | 1.55 | 9,784,528.30 | 1.91 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 7,516,140.19 | 1.40 | 7,422,886.79 | 1.45 |
| 广利核公司 | 7,003,924.57 | 1.30 | 3,616,320.75 | 0.71 |
| 中广核服务集团有限公司 | 6,397,823.91 | 1.19 | 10,067,278.53 | 1.97 |
| 大亚湾公司 | 4,956,053.15 | 0.92 | 6,058,158.56 | 1.18 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(a) 提供劳务 - 续

本公司向关联方提供劳务有关明细资料如下 - 续：

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|--------------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核财务公司 | 4,240,553.42 | 0.79 | 4,285,613.87 | 0.84 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 4,148,683.05 | 0.77 | 4,333,372.66 | 0.85 |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 3,967,135.78 | 0.74 | 13,711,395.69 | 2.68 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 3,351,558.26 | 0.62 | 2,347,547.18 | 0.46 |
| 检测公司 | 2,917,661.76 | 0.54 | 2,774,059.27 | 0.54 |
| 中广核核技术发展股份有限公司 | 2,719,132.87 | 0.51 | - | - |
| 中珙国际核能工程有限公司 | 1,543,773.58 | 0.29 | 1,980,660.38 | 0.39 |
| 中广核节能产业发展有限公司 | 1,527,189.10 | 0.28 | 1,817,957.60 | 0.36 |
| 中广核资本控股有限公司 | 1,352,281.40 | 0.25 | 2,041,886.80 | 0.40 |
| 中广核欧洲能源公司 | 1,306,171.49 | 0.24 | 402,600.00 | 0.08 |
| 咸宁核电有限公司 | 1,165,530.49 | 0.22 | 1,314,150.95 | 0.26 |
| 中广核集团公司 | (766,698.11) | -0.14 | 6,449,946.24 | 1.26 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 825,010.38 | 0.15 | 542,641.51 | 0.11 |
| 中广核能源开发有限责任公司 | 805,508.20 | 0.15 | 4,164,309.10 | 0.81 |
| 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 740,849.06 | 0.14 | 717,075.47 | 0.14 |
| 中广核核技术应用有限公司 | 738,579.43 | 0.14 | 1,466,339.44 | 0.29 |
| 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 540,992.73 | 0.10 | 550,094.33 | 0.11 |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 492,937.63 | 0.09 | 408,426.42 | 0.08 |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 485,127.69 | 0.09 | 333,962.26 | 0.07 |
| 中广核产业投资基金管理有限公司 | 369,883.59 | 0.07 | 292,169.81 | 0.06 |
| 中广核铀业新疆发展有限公司 | 351,038.10 | 0.07 | 314,621.70 | 0.06 |
| 中广核铀业广东有限公司 | 323,567.98 | 0.06 | 340,817.92 | 0.07 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 315,748.98 | 0.06 | 330,100.00 | 0.06 |
| 华龙国际核电技术有限公司 | 784,466.07 | 0.15 | - | - |
| 中广核矿业有限公司 | 635,842.56 | 0.12 | 81,975.76 | 0.02 |
| 北京中哈铀资源投资有限公司 | 339,792.07 | 0.06 | - | - |
| 中广核投资(香港)有限公司 | 281,844.10 | 0.05 | - | - |
| 安徽芜湖核电有限公司 | 148,207.55 | 0.03 | 148,207.55 | 0.03 |
| 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 115,215.93 | 0.02 | 55,660.37 | 0.01 |
| 中广核海弘科技(深圳)有限公司 | 6,069.27 | - | - | - |
| 北京仿真公司 | - | - | 559,056.60 | 0.11 |
| Huamei Holding Company Limited | - | - | 150,000.00 | 0.03 |
| 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | - | - | 141,509.43 | 0.03 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | - | 113,018.87 | 0.02 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | (6,433.43) | - | - | - |
| 合计 | 534,737,228.08 | 99.47 | 510,822,959.07 | 99.93 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

84. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 接受劳务及采购商品

| 关联方名称 | 本年累计数 | | 上年累计数 | |
|-------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 人民币元 | 比例 % | 金额 人民币元 | 比例 % |
| 中广核研究院有限公司 | 239,979,381.30 | 23.70 | 303,488,680.20 | 42.00 |
| 中广核集团公司 | 65,770,376.89 | 6.50 | 91,258,227.40 | 12.63 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 36,610,286.10 | 3.62 | 30,370,001.13 | 4.20 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 32,469,596.23 | 3.21 | 36,660,817.83 | 5.07 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 22,135,814.92 | 2.19 | 27,538,423.05 | 3.81 |
| 苏州热工 | 19,321,404.34 | 1.91 | 6,513,207.56 | 0.90 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 18,439,060.69 | 1.82 | 4,536,035.79 | 0.63 |
| 中广核核电运营有限公司 | 16,201,784.01 | 1.60 | 122,641.51 | 0.02 |
| 检测公司 | 9,622,641.55 | 0.95 | 10,405,660.46 | 1.44 |
| 工程公司 | 9,046,368.36 | 0.89 | 3,773,584.91 | 0.52 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 5,045,330.71 | 0.50 | 6,145,060.98 | 0.85 |
| 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 1,500,000.00 | 0.15 | - | - |
| 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 1,059,270.93 | 0.10 | 1,255,342.44 | 0.17 |
| 中广核服务集团有限公司 | 910,781.26 | 0.09 | 728,070.54 | 0.10 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 743,361.92 | 0.07 | 745,314.28 | 0.10 |
| 设计公司 | 627,358.49 | 0.06 | 2,273,584.91 | 0.31 |
| 大亚湾公司 | 608,546.23 | 0.06 | 498,584.91 | 0.07 |
| 中广核贝谷科技股份有限公司 | 519,811.32 | 0.05 | - | - |
| 中广核财务公司 | 188,679.25 | 0.02 | 188,679.24 | 0.03 |
| 中广核电进出口有限公司 | 160,980.00 | 0.02 | - | - |
| 上海中广核工程科技有限公司 | 157,799.05 | 0.02 | - | - |
| 中广核(北京)仿真技术有限公司 | 94,339.62 | 0.01 | - | - |
| 合计 | 481,212,973.17 | 47.54 | 526,501,917.14 | 72.85 |

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(c) 资金存放

本公司将部分资金存放在中广核财务公司。2017年12月31日，本公司在中广核财务公司存放的资金余额为人民币5,802,899,525.97元(2016年12月31日：人民币1,717,007,169.17元)。2017年度，本公司因资金存放取得利息收入为人民币48,672,486.05元(2016年度：人民币35,894,023.46元)。

84. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 资金拆借

本公司委托中广核财务公司向中广核集团公司成员企业发放贷款。2017年12月31日，本公司通过中广核财务公司的委托贷款余额为人民币5,961,000,000.00元(2016年12月31日：人民币11,746,000,000.00元)。本公司因委托贷款取得利息收入的明细资料如下：

| | 本年累计数 人民币元 | 上年累计数 人民币元 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 阳江公司 | 114,108,707.58 | 151,338,054.70 |
| 广核投公司 | 208,726,200.21 | 201,449,491.62 |
| 岭澳公司 | 52,004,500.78 | 55,148,250.79 |
| 台山核电 | 49,700,438.70 | 59,082,076.56 |
| 岭东公司 | 36,402,637.58 | 38,793,392.29 |
| 陆丰核电 | 17,314.86 | - |
| 合计 | <u>460,959,799.71</u> | <u>505,811,265.96</u> |

根据本公司与中广核财务公司签订的现金管理服务协议，本公司建立了现金管理服务体系，本公司在中广核财务公司开立活期存款账户作为主账户，各子公司在中广核财务公司开立结算账户作为本公司主账户下的子账户，子账户的银行存款会自动归集至主账户下。对于上述子公司纳入本公司主账户的款项本公司作为短期借款核算，各子公司作为委托贷款核算。2017年12月31日，本公司因该项业务而形成的短期借款余额为人民币8,014,455,203.67元(2016年12月31日：人民币2,227,839,614.30元)。2017年度，本公司因该等借款支付利息支出人民币51,006,710.71元(2016年度：人民币29,485,921.43元)。

本公司向中广核集团公司及中广核财务公司借款，2017年12月31日，本公司向中广核集团公司的借款余额为人民币800,000,000.00元(2016年12月31日：人民币800,000,000.00元)，向中广核财务公司借款余额为零(2016年12月31日：人民币1,000,000,000.00元)。本公司因上述借款支付利息支出分别为中广核集团公司人民币29,990,833.33元，中广核财务公司人民币35,126,250.00元。

84. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下：

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|--------------------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 中广核财务公司 | 5,802,899,525.97 | 1,717,007,169.17 |
| 应收账款 | 台山核电 | 117,272,877.41 | 42,361,562.45 |
| | 中广核核电运营有限公司 | 69,152,309.24 | 41,466,300.00 |
| | 防城港核电 | 63,123,827.37 | 29,484,800.00 |
| | 工程公司 | 58,786,404.85 | 65,862,241.95 |
| | 中广核风电有限公司 | 47,235,200.45 | 25,616,116.27 |
| | 阳江公司 | 44,164,033.47 | 42,567,788.26 |
| | 宁德核电 | 40,056,172.70 | 36,841,200.00 |
| | 辽宁红沿河核电有限公司 | 33,131,974.93 | 34,292,454.67 |
| | 设计公司 | 28,348,927.90 | 20,196,400.00 |
| | 中广核研究院有限公司 | 21,771,825.68 | 17,971,872.82 |
| | 岭东公司 | 20,695,396.22 | 28,354,155.65 |
| | 核电合营公司 | 20,695,396.22 | 20,950,267.66 |
| | 岭澳公司 | 20,695,396.22 | 20,950,267.65 |
| | 苏州热工 | 14,785,011.16 | 13,062,806.98 |
| | 陆丰核电 | 8,803,366.96 | 10,371,600.00 |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 7,572,032.95 | 7,868,260.00 |
| | 广利核公司 | 7,424,160.04 | 3,727,300.00 |
| | 中广核太阳能开发有限公司 | 6,954,426.93 | 17,096,097.23 |
| | 中广核服务集团有限公司 | 6,781,693.34 | 10,687,610.34 |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd | 6,239,868.68 | 22,943,031.20 |
| | 大亚湾公司 | 5,253,416.34 | 6,421,648.07 |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 4,397,604.04 | - |
| | 中广核苍南核电有限公司 | 3,552,651.75 | - |
| | 检测公司 | 3,092,721.47 | 2,694,880.37 |
| | 中广核集团公司 | 1,800,000.00 | 10,000,000.00 |
| | 中广核财务公司 | 1,839,986.63 | 2,165,467.42 |
| | 中广核欧洲能源公司 | 1,805,255.78 | 402,600.00 |
| | 中珪国际核能工程有限公司 | 1,636,400.00 | 2,099,500.00 |
| | 中广核节能产业发展有限公司 | 1,618,820.45 | 1,874,035.06 |
| | 中广核资本控股有限公司 | 1,423,418.29 | 1,307,700.00 |
| | 华龙国际核电技术有限公司 | 885,967.95 | - |
| | 中广核能源开发有限责任公司 | 853,838.69 | 1,058,138.36 |
| | 中广核新能源投资(深圳)有限公司 | 785,300.00 | - |
| | 中广核核技术应用有限公司 | 782,894.20 | 688,219.81 |
| | 中广核矿业有限公司 | 673,993.12 | - |
| | 中广核核技术发展股份有限公司 | 606,480.84 | - |
| | 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 573,452.29 | - |
| | 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 522,513.92 | 432,932.00 |
| | 中国铀业发展有限公司 | 395,075.83 | - |
| | 中广核铀业新疆发展有限公司 | 372,100.39 | 333,499.00 |

84. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 北京中哈铀资源投资有限公司 | 360,179.59 | - |
| | 中广核铀业广东有限公司 | 342,982.06 | 361,267.00 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 168,411.00 | 193,700.00 |
| | 安徽芜湖核电有限公司 | 157,100.00 | - |
| | 中广核保险经纪有限责任公司 | 73,935.35 | 119,200.00 |
| | 中广核产业投资基金管理有限公司 | 59,576.61 | 104,300.00 |
| | 中广核投资(香港)有限公司 | 32,854.75 | - |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 25,600.00 | 25,600.00 |
| | 中广核碳资产管理(北京)有限公司 | 24,628.89 | 19,900.00 |
| | 中广核湖北大悟风力发电有限公司 | - | 78,752.77 |
| | 北京仿真公司 | - | 592,600.00 |
| | 咸宁核电有限公司 | - | 583,100.00 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | - | 334,600.00 |
| | Huamei Holding Company Limited | - | 159,000.00 |
| | 中广核美能企业管理(深圳)有限公司 | - | 150,000.00 |
| | 辽宁国力新能源有限公司 | - | 143,186.86 |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | 119,800.00 |
| 合计 | | 677,807,462.95 | 545,135,759.85 |
| 应收利息 | 广核投公司 | 6,676,388.89 | 6,675,555.55 |
| | 阳江公司 | 3,771,450.00 | 4,619,700.00 |
| | 中广核财务公司 | 2,880,000.01 | 296,388.89 |
| | 岭澳公司 | 1,661,458.33 | 1,752,083.33 |
| | 台山核电 | 1,233,225.00 | 1,930,203.75 |
| | 岭东公司 | 1,163,020.83 | 1,235,520.83 |
| | 陆丰核电 | 1,395.63 | - |
| | 合计 | 17,386,938.69 | 16,509,452.35 |
| 应收股利 | 阳江公司 | 1,710,418,225.33 | 671,847,816.66 |
| | 岭澳公司 | 520,074,017.67 | 746,657,351.92 |
| | 中广核宁核投资有限公司 | 338,192,656.31 | 427,948,884.10 |
| | 岭东公司 | 312,536,871.67 | 334,888,745.01 |
| | 中广核核电投资有限公司 | 230,576,050.22 | 885,872,550.22 |
| | 广核投公司 | - | 3,607,010,828.63 |
| | 中广核核电运营有限公司 | - | 171,619,449.52 |
| | 苏州热工 | - | 67,379,179.60 |
| | 中广核研究院有限公司 | - | 29,543,006.95 |
| 合计 | 3,111,797,821.20 | 6,942,767,812.61 | |

84. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | 阳江公司 | 2,890,000,000.00 | 3,540,000,000.00 |
| | 岭澳公司 | 1,250,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |
| | 台山核电 | 945,000,000.00 | 1,481,000,000.00 |
| | 岭东公司 | 875,000,000.00 | 875,000,000.00 |
| | 陆丰核电 | 1,000,000.00 | - |
| | 广核投公司 | - | 600,000,000.00 |
| | 合计 | 5,961,000,000.00 | 7,746,000,000.00 |
| 其他应收款 | 中电核电(阳江)有限公司 | 212,359,863.00 | - |
| | 岭澳公司 | - | 25,205,479.45 |
| | 台山投 | - | 1,053,550.00 |
| | 合计 | 212,359,863.00 | 26,259,029.45 |
| 预付账款 | 深圳市核电物物资供应有限公司 | 2,367,037.89 | 4,118,251.66 |
| 一年内到期的 非流动资产 | 岭澳公司 | - | 4,000,000,000.00 |
| 长期应收款 | 广核投公司 | 4,600,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 其他非流动资产 | 防城港核电 | 601,884,560.00 | - |
| 短期借款 | 广核投公司 | 1,819,322,663.84 | 491,557,866.96 |
| | 陆丰核电 | 1,790,506,585.12 | - |
| | 工程公司 | 994,271,474.10 | - |
| | 中广核集团公司 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| | 阳江公司 | 613,215,115.82 | 472,725,281.12 |
| | 设计公司 | 489,963,938.63 | - |
| | 岭东公司 | 441,828,425.32 | 210,815,094.78 |
| | 中广核研究院有限公司 | 288,823,842.41 | 144,090,712.55 |
| | 宁德核电 | 250,788,578.48 | - |
| | 台山核电 | 249,480,298.03 | 11,929,879.36 |
| | 中广核核电运营有限公司 | 249,375,338.83 | 280,324,261.92 |
| | 防城港核电 | 240,134,945.48 | - |
| | 苏州热工 | 198,989,525.39 | 272,821,673.80 |
| | 岭澳公司 | 180,778,599.21 | 220,000,710.59 |
| 北京仿真公司 | 75,067,159.75 | 69,435,729.38 | |

84. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------|-------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 检测公司 | 47,262,282.64 | 15,630,968.13 |
| | 广东大亚湾核电环保有限公司 | 26,121,526.45 | 26,251,688.95 |
| | 中广核电进出口有限公司 | 22,305,848.35 | - |
| | 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 19,167,308.35 | 5,943,211.45 |
| | 上海中广核工程科技有限公司 | 13,957,196.96 | - |
| | 中广核核电投资有限公司 | 1,631,139.28 | 1,560,398.51 |
| | 中广核宁核投资有限公司 | 1,463,411.23 | 1,122,557.63 |
| | 中广核财务公司 | - | 1,000,000,000.00 |
| | 南京新苏热电有限公司 | 不适用 | 3,629,579.17 |
| | 合计 | 8,814,455,203.67 | 4,027,839,614.30 |
| 应付账款 | 深圳市核电物业有限公司 | 110,717,909.19 | 117,848,991.24 |
| | 中广核研究院有限公司 | 67,094,339.62 | 80,000,000.00 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 23,339,943.55 | 2,633,809.05 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 10,080,227.52 | 2,694,786.00 |
| | 工程公司 | 4,150,943.40 | 4,000,000.00 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 4,054,689.43 | 4,462,188.23 |
| | 中广核核电运营有限公司 | 3,618,906.70 | 3,449,445.28 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 4,321,131.42 | 2,374,796.96 |
| | 苏州热工 | 7,043,893.51 | 2,140,566.05 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 2,202,786.61 | 1,132,345.16 |
| | 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 1,500,000.00 | - |
| | 中广核管理咨询(深圳)有限公司 | 967,120.00 | 1,395,939.18 |
| | 设计公司 | 627,358.49 | 1,591,509.44 |
| | 中广核贝谷科技股份有限公司 | 519,811.32 | - |
| | 中广核电进出口有限公司 | 141,000.00 | 9,280.00 |
| | 中广核服务集团有限公司 | - | 87,461.30 |
| | 中广核集团公司 | - | 44,258.40 |
| | 合计 | 240,380,060.76 | 223,865,376.29 |
| 应付利息 | 工程公司 | 590,363.89 | - |
| | 陆丰核电 | 539,733.33 | - |
| | 北京仿真公司 | 308,720.83 | 123,661.10 |
| | 中广核核电运营有限公司 | 269,796.38 | 323,338.90 |
| | 中广核集团公司 | 246,500.00 | 986,000.00 |
| | 岭东公司 | 192,292.21 | 18,672.50 |
| | 设计公司 | 96,677.78 | - |
| | 台山核电 | 80,040.28 | 4,644.44 |
| | 广东大亚湾核电环保有限公司 | 66,068.06 | 96,047.23 |
| | 检测公司 | 46,138.89 | - |
| | 中广核电进出口有限公司 | 35,199.99 | - |
| | 阳江公司 | 30,708.33 | - |
| | 防城港核电 | 20,166.67 | - |
| | 岭澳公司 | 16,133.33 | 13,132.78 |
| | 中广核财务公司 | - | 1,305,000.00 |
| 合计 | 2,538,539.97 | 2,870,496.95 | |

84. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

| 科目 | 关联方名称 | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------|--------------------------|------------------|------------------|
| 预收款项 | 中广核达胜加速器技术有限公司 | 2,000.00 | - |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd | - | 316,838.52 |
| | 合计 | 2,000.00 | 316,838.52 |
| 其他应付款 | 工程公司 | 17,407,477.65 | - |
| | 岭澳公司 | 7,335,533.05 | - |
| | 设计公司 | 6,940,823.53 | - |
| | 中广核研究院有限公司 | 1,828,000.00 | - |
| | 阳江公司 | 866,000.00 | - |
| | 岭东公司 | 634,000.00 | - |
| | 中广核核技术应用有限公司 | 158,813.62 | 94,057.16 |
| | 北京仿真公司 | 86,000.00 | - |
| | 检测公司 | 66,000.00 | - |
| | 中广核集团公司 | - | 5,561,440,010.99 |
| 合计 | 35,322,647.85 | 5,561,534,068.15 | |

85. 外币货币性项目

合并

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 |
| 货币资金-港币 | 9,869,628.23 | 0.8359 | 8,250,120.94 | 16,755,635.94 | 0.8945 | 14,988,083.91 |
| 货币资金-美元 | 170,011,371.74 | 6.5342 | 1,110,888,305.25 | 169,863,680.68 | 6.9370 | 1,178,344,352.91 |
| 货币资金-欧元 | 43,428,335.33 | 7.8023 | 338,840,877.04 | 7,476,187.54 | 7.3068 | 54,625,740.13 |
| 货币资金-英镑 | 429,149.46 | 8.7792 | 3,767,588.94 | 79,406.41 | 8.5094 | 675,700.91 |
| 货币资金-南非兰特 | 45,495.65 | 0.5277 | 24,008.05 | 176,179.88 | 0.5083 | 89,545.18 |
| 货币资金-人民币 | 1,878,768,461.74 | 1.0000 | 1,878,768,461.74 | 2,327,900,228.86 | 1.0000 | 2,327,900,228.86 |
| 合计 | | | 3,340,539,361.96 | | | 3,576,623,651.90 |
| 应收账款-美元 | 1,481,329.61 | 6.5342 | 9,679,303.94 | 199,869.98 | 6.9370 | 1,386,498.07 |
| 应收账款-欧元 | 975,024.46 | 7.8023 | 7,607,433.33 | 2,035,103.60 | 7.3068 | 14,870,095.01 |
| 应收账款-英镑 | 1,755,000.00 | 8.7792 | 15,407,496.00 | - | - | - |
| 应收账款-人民币 | 3,351,420.89 | 1.0000 | 3,351,420.89 | - | - | - |
| 合计 | | | 36,045,654.16 | | | 16,256,593.08 |
| 其他应收款-港币 | 7,602.09 | 0.8359 | 6,354.59 | - | - | - |
| 其他应收款-美元 | 210,430.36 | 6.5342 | 1,374,994.03 | 190,773.67 | 6.9370 | 1,323,396.95 |
| 其他应收款-欧元 | 94,815,620.32 | 7.8023 | 739,779,914.43 | 61,637,905.05 | 7.3068 | 450,375,844.65 |
| 其他应收款-英镑 | - | - | - | 436,832.31 | 8.5094 | 3,717,180.86 |
| 其他应收款-人民币 | 36,600,035.75 | 1.0000 | 36,600,035.75 | 72,369,195.37 | 1.0000 | 72,369,195.37 |
| 其他应收款-南非兰特 | 6,981,235.80 | 0.5277 | 3,683,998.13 | 18,596.95 | 0.5083 | 9,452.83 |
| 合计 | | | 781,445,296.93 | | | 527,795,070.66 |

85. 外币货币性项目 - 续

合并 - 续

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 | 原币金额 | 折算汇率 | 人民币元 |
| 应付账款-港币 | 12,568,093.35 | 0.8359 | 10,505,669.23 | 6,477,546.39 | 0.8945 | 5,794,165.25 |
| 应付账款-美元 | 10,591,992.01 | 6.5342 | 69,210,194.20 | 13,491,698.02 | 6.9370 | 93,591,909.14 |
| 应付账款-欧元 | 47,834,051.59 | 7.8023 | 373,215,620.69 | 40,949,877.23 | 7.3068 | 299,212,562.96 |
| 应付账款-英镑 | 608,767.28 | 8.7792 | 5,344,489.74 | 6,690,445.08 | 8.5094 | 56,931,673.34 |
| 应付账款-日元 | 9,377,245.94 | 0.0579 | 542,942.54 | 18,483,468.32 | 0.0595 | 1,099,951.20 |
| 应付账款-人民币 | 104,168,260.64 | 1.0000 | 104,168,260.64 | 914,065,710.56 | 1.0000 | 914,065,710.56 |
| 应付账款-加元 | 4,833.00 | 5.2009 | 25,135.95 | 4,833.00 | 5.1406 | 24,844.52 |
| 应付账款-瑞士法郎 | 6,754,151.79 | 0.8359 | 5,645,795.48 | 536,228.13 | 6.7989 | 3,645,761.44 |
| 合计 | | | 568,658,108.47 | | | 1,374,366,578.41 |
| 其他应付款-港币 | 40,404.49 | 0.8359 | 33,774.11 | - | 0.8945 | - |
| 其他应付款-美元 | 4,740.00 | 6.5342 | 30,972.11 | 12,220.00 | 6.9370 | 84,770.14 |
| 其他应付款-欧元 | 837,235.70 | 7.8023 | 6,532,364.07 | 273,674.50 | 7.3068 | 1,999,684.83 |
| 其他应付款-英镑 | - | - | - | 8,670.95 | 8.5094 | 73,784.54 |
| 其他应付款-人民币 | 412,113,897.84 | 1.0000 | 412,113,897.84 | 386,075,842.83 | 1.0000 | 386,075,842.83 |
| 合计 | | | 418,711,008.13 | | | 388,234,082.34 |
| 应付职工薪酬-人民币 | 230,038.47 | 1.0000 | 230,038.47 | 415,608.99 | 1.0000 | 415,608.99 |
| 应交税费-人民币 | 405,786,193.62 | 1.0000 | 405,786,193.62 | 388,902,269.44 | 1.0000 | 388,902,269.44 |
| 一年内到期的 非流动负债-美元 | 6,692,512.95 | 6.5342 | 43,730,218.11 | 2,444,197.30 | 6.9370 | 16,955,396.67 |
| 一年内到期的 非流动负债-欧元 | 101,595,879.11 | 7.8023 | 792,681,527.58 | 198,264,906.03 | 7.3068 | 1,448,682,015.38 |
| 一年内到期的 非流动负债-英镑 | 6,350,313.15 | 8.7792 | 55,750,669.42 | 12,700,626.16 | 8.5094 | 108,074,708.24 |
| 合计 | | | 892,162,415.11 | | | 1,573,712,120.29 |
| 应付利息-美元 | 312,344.55 | 6.5342 | 2,040,921.76 | 501,019.53 | 6.9370 | 3,475,572.48 |
| 应付利息-欧元 | 7,422,112.42 | 7.8023 | 57,909,547.73 | 440,311.96 | 7.3068 | 3,217,271.43 |
| 应付利息-英镑 | 467,476.64 | 8.7792 | 4,104,070.91 | 1,398,605.93 | 8.5094 | 11,901,297.30 |
| 合计 | | | 64,054,540.40 | | | 18,594,141.21 |
| 短期借款-港币 | 960,000,000.00 | 0.8359 | 802,464,000.00 | - | - | - |
| 短期借款-美元 | 67,900,000.00 | 6.5342 | 443,672,180.00 | 49,350,000.00 | 6.9370 | 342,340,950.00 |
| 短期借款-欧元 | 135,928,695.83 | 7.8023 | 1,060,556,463.47 | 170,000.00 | 7.3068 | 1,242,156.00 |
| 合计 | | | 2,306,692,643.47 | | | 343,583,106.00 |
| 长期借款-美元 | 41,028,107.10 | 6.5342 | 268,085,857.41 | 1,222,098.68 | 6.9370 | 8,477,698.54 |
| 长期借款-欧元 | 812,334,032.95 | 7.8023 | 6,338,073,825.30 | 913,929,912.25 | 7.3068 | 6,677,903,082.83 |
| 长期借款-英镑 | - | - | - | 6,350,313.15 | 8.5094 | 54,037,354.72 |
| 合计 | | | 6,606,159,682.71 | | | 6,740,418,136.09 |

86. 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融工具、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产(委托贷款)、应付账款、应付票据、应付利息、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见相应附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元和英镑有关，除核电合营公司主要以美元进行销售外，本集团其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下列资产及负债为非记账本位币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。下述外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(1) 本集团以人民币为记账本位币的外币资产及负债

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|------------|------------------|------------------|
| 货币资金-港币 | 8,071,084.83 | 14,745,837.52 |
| 货币资金-美元 | 1,110,888,305.25 | 1,178,344,352.91 |
| 货币资金-欧元 | 334,735,126.94 | 53,469,602.26 |
| 货币资金-英镑 | 93,086.65 | 77,329.09 |
| 货币资金-南非兰特 | 24,008.05 | 89,545.18 |
| 应收账款-美元 | 9,679,303.94 | 1,386,498.07 |
| 应收账款-欧元 | 7,607,433.33 | 14,870,095.01 |
| 应收账款-英镑 | 15,407,496.00 | - |
| 其他应收款-美元 | 1,374,994.03 | 1,323,396.95 |
| 其他应收款-欧元 | 739,779,914.43 | 450,375,844.65 |
| 其他应收款-英镑 | - | 3,717,180.86 |
| 其他应收款-南非兰特 | 3,683,998.13 | 9,452.83 |

86. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|----------------|------------------|------------------|
| 应付账款-港币 | 6,680,432.61 | 5,794,165.25 |
| 应付账款-美元 | 69,210,194.20 | 93,591,909.14 |
| 应付账款-欧元 | 368,175,988.73 | 294,540,796.83 |
| 应付账款-英镑 | 5,022,890.26 | 17,301,237.54 |
| 应付账款-日元 | 542,942.54 | 1,099,951.20 |
| 应付账款-加元 | 25,135.95 | 24,844.52 |
| 应付账款-瑞士法郎 | 5,645,795.48 | 3,645,761.44 |
| 其他应付款-港币 | (5,382.48) | - |
| 其他应付款-美元 | 30,972.11 | 84,770.14 |
| 其他应付款-欧元 | 6,532,364.07 | 1,999,684.83 |
| 其他应付款-英镑 | - | 73,784.54 |
| 一年内到期的非流动负债-美元 | 43,730,218.11 | 16,955,396.67 |
| 一年内到期的非流动负债-欧元 | 791,051,365.96 | 1,338,113,888.95 |
| 一年内到期的非流动负债-英镑 | 57,380,831.04 | 118,343,852.69 |
| 应付利息-美元 | 2,040,921.76 | 3,475,572.48 |
| 应付利息-欧元 | 57,909,547.73 | 3,217,271.43 |
| 应付利息-英镑 | 4,104,070.92 | 11,901,297.30 |
| 短期借款-美元 | 443,672,180.00 | 342,340,950.00 |
| 短期借款-欧元 | 1,060,556,463.47 | 1,242,156.00 |
| 短期借款-港币 | 802,464,000.00 | - |
| 长期借款-美元 | 268,085,875.41 | 8,477,698.54 |
| 长期借款-欧元 | 6,338,073,825.30 | 6,677,903,082.83 |
| 长期借款-英镑 | - | 54,037,354.72 |

(2) 本集团以美元为记账本位币的外币资产及负债

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-----------|------------------|------------------|
| 货币资金-人民币 | 1,878,768,461.74 | 2,327,900,228.86 |
| 货币资金-英镑 | 3,674,502.29 | 598,371.82 |
| 货币资金-港币 | 179,036.11 | 242,246.39 |
| 货币资金-欧元 | 4,105,750.10 | 1,156,137.87 |
| 应收账款-人民币 | 3,351,420.89 | - |
| 其他应收款-人民币 | 36,600,035.75 | 72,369,195.37 |
| 其他应收款-港币 | 6,354.59 | - |
| 应付账款-人民币 | 104,168,260.64 | 914,065,710.56 |
| 应付账款-港币 | 3,825,236.62 | - |
| 应付账款-英镑 | 321,599.48 | 39,630,435.80 |
| 应付账款-欧元 | 5,039,631.97 | 4,671,766.13 |
| 其他应付款-人民币 | 412,113,897.84 | 386,075,842.83 |
| 其他应付款-港币 | 39,156.59 | - |

本集团管理层密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，必要时考虑对冲重大的外汇风险。

86. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动的税前影响如下：

以人民币作为记账本位币：

| 汇率变动 | 本年度 人民币元 | 上年度 人民币元 |
|------|------------------|------------------|
| 升值5% | (404,979,293.18) | (363,787,814.59) |
| 贬值5% | 404,979,293.18 | 363,787,814.59 |

以美元作为记账本位币：

| 汇率变动 | 本年度 人民币元 | 上年度 人民币元 |
|------|-----------------|-----------------|
| 升值5% | 70,058,888.92 | 52,891,121.25 |
| 贬值5% | (70,058,888.92) | (52,891,121.25) |

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与金融负债在资产负债表日以公允价值计量。对于远期外汇合约和货币掉期合约，本集团承担着汇率价格变动的风险，密切关注价格变动对本集团的影响。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。在估值假设的基础上，在其他变量不变的情况下，价格发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 远期外汇 | 汇率变动 | 本年度 | | 上年度 | |
|--------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 对利润影响 人民币元 | 对股东权益影响 人民币元 | 对利润影响 人民币元 | 对股东权益影响 人民币元 |
| 衍生金融工具 | 增加 5% | 69,467,753.62 | 69,467,753.62 | 45,529,000.00 | 45,529,000.00 |
| 衍生金融工具 | 减少 5% | (72,429,255.61) | (72,429,255.61) | (25,189,000.00) | (25,189,000.00) |

| 货币掉期 | 汇率变动 | 本年度 | | 上年度 | |
|--------|-------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | 对利润影响 人民币元 | 对股东权益影响 人民币元 | 对利润影响 人民币元 | 对股东权益影响 人民币元 |
| 衍生金融工具 | 增加 5% | 38,753.41 | 38,753.41 | 60,407,461.14 | 60,407,461.14 |
| 衍生金融工具 | 减少 5% | (11,436,244.52) | (11,436,244.52) | (102,781,955.93) | (102,781,955.93) |

86. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是适度保持这些借款的浮动利率。

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他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动的税前影响如下：

| <u>项目</u> | <u>利率变动</u> | <u>本年度</u> 人民币元 | <u>上年度</u> 人民币元 |
|-------------|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期借款 | 增加1% | (99,006,196.92) | (119,047,911.29) |
| 短期借款 | 减少1% | 99,006,196.92 | 119,047,911.29 |
| 一年内到期的非流动负债 | 增加1% | (80,563,979.77) | (42,019,273.97) |
| 一年内到期的非流动负债 | 减少1% | 80,563,979.77 | 42,019,273.97 |
| 长期借款 | 增加1% | (1,559,988,020.82) | (1,056,675,044.42) |
| 长期借款 | 减少1% | 1,559,988,020.82 | 1,056,675,044.42 |

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与金融负债在资产负债表日以公允价值计量。对于利率掉期合约，本集团承担着利率价格变动的风险，密切关注价格变动对本集团的影响。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。在估值假设的基础上，在其他变量不变的情况下，价格发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| <u>利率掉期</u> | <u>汇率变动</u> | <u>本年度</u> | | <u>上年度</u> | |
|-------------|-------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | | <u>对利润影响</u> 人民币元 | <u>对股东权益影响</u> 人民币元 | <u>对利润影响</u> 人民币元 | <u>对股东权益影响</u> 人民币元 |
| 衍生金融工具 | 增加 0.5% | 4,557,827.01 | 4,557,827.01 | 3,811,223.60 | 3,811,223.60 |
| 衍生金融工具 | 减少 0.5% | (4,557,826.97) | (4,557,826.97) | (1,055,142.39) | (1,055,142.39) |

86. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团财务部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

| | <u>年末余额</u> 人民币元 | <u>年初余额</u> 人民币元 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 - 广东电网公司 | 2,672,557,703.58 | 2,031,177,571.05 |
| 应收账款 - 辽宁红沿河核电有限公司 | 1,573,875,590.03 | 1,147,778,482.76 |
| 应收账款 - 宁德核电 | 不适用 | 572,497,553.51 |
| 应收账款 - 广西电网公司 | 639,588,967.08 | 520,763,002.42 |
| 应收账款 - 香港核电投资有限公司 | 222,636,102.34 | 538,549,673.42 |
| 应收账款 - 国网福建省电力有限公司 | 811,168,010.20 | - |
| 其他应收款 - 中电核电(阳江)有限公司 | 303,343,139.00 | - |
| 其他应收款 - 中广核集团公司 | 682,878,461.27 | 430,219,102.10 |

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2017年12月31日，本集团流动负债超过流动资产的金量为人民币4,342,403,090.96元，本集团拥有来自银行及其他金融机构的尚未动用的融资额度为人民币140,735,026,092.10元，本集团管理层认为，本集团将有充裕的财务资源以应付日后的财务责任及承担。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

86. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债的到期期限分析如下：

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 1年以内 人民币元 | 1-5年 人民币元 | 5年以上 人民币元 | 1年以内 人民币元 | 1-5年 人民币元 | 5年以上 人民币元 |
| 非衍生金融负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 19,764,019,671.94 | - | - | 17,434,891,943.35 | - | - |
| 应付票据 | 997,259,992.66 | - | - | 750,688,156.15 | - | - |
| 应付账款 | 16,347,289,655.08 | - | - | 13,807,329,311.24 | - | - |
| 应付利息 | 597,088,268.56 | - | - | 532,523,774.26 | - | - |
| 应付股利 | 2,019,585,665.83 | - | - | 1,734,706,559.46 | - | - |
| 其他应付款 | 2,427,663,706.09 | - | - | 7,724,122,325.09 | - | - |
| 一年内到期的 非流动负债 | 11,545,722,929.80 | - | - | 18,090,351,740.74 | - | - |
| 长期借款 | 8,241,782,825.97 | 76,539,701,619.58 | 201,060,470,880.82 | 6,022,167,969.48 | 62,799,169,224.16 | 124,770,019,574.40 |
| 应付债券 | 326,370,000.00 | 7,663,744,851.85 | - | 373,324,135.92 | 6,890,453,920.12 | 2,116,033,333.33 |
| 合计 | 62,266,782,715.93 | 84,203,446,471.43 | 201,060,470,880.82 | 66,470,105,915.69 | 69,689,623,144.28 | 126,886,052,907.73 |
| 衍生金融负债 | 35,113,365.83 | - | - | 215,036,048.31 | 5,744,216.40 | - |

87. 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本集团自2017年起采用的整体策略维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注35、46、47及48中详细披露的借款与现金和银行存款余额抵减后的净额)和股东权益(包括分别在附注54至59中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润和少数股东权益)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

88. 公允价值

(1) 以公允价值计量的资产和负债

公允价值计量的三个层次分析如下：

| | 2017年12月31日 | | | |
|----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | 第一层级 人民币元 | 第二层级 人民币元 | 第三层级 人民币元 | 合计 人民币元 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 外汇远期合约 | - | 353,919.00 | - | 353,919.00 |
| 货币掉期合约 | - | - | - | - |
| 利率掉期合约 | - | 4,238,266.19 | - | 4,238,266.19 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 4,592,185.19 | - | 4,592,185.19 |
| 外汇远期合约 | - | (31,466,551.17) | - | (31,466,551.17) |
| 货币掉期合约 | - | (93,726.56) | - | (93,726.56) |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | (31,560,277.73) | - | (31,560,277.73) |
| | | | | |
| | 2016年12月31日 | | | |
| | 第一层级 人民币元 | 第二层级 人民币元 | 第三层级 人民币元 | 合计 人民币元 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 外汇远期合约 | - | 13,815,556.38 | - | 13,815,556.38 |
| 货币掉期合约 | - | 106,924.82 | - | 106,924.82 |
| 利率掉期合约 | - | 14,095.08 | - | 14,095.08 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 13,936,576.28 | - | 13,936,576.28 |
| 外汇远期合约 | - | (99,044,030.64) | - | (99,044,030.64) |
| 货币掉期合约 | - | (21,437,252.07) | - | (21,437,252.07) |
| 利率掉期合约 | - | (100,298,982.00) | - | (100,298,982.00) |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | (220,780,264.71) | - | (220,780,264.71) |

第二层次公允价值计量的定量信息

| | 2017年 12月31日 的公允价值 人民币元 | 2016年 12月31日 的公允价值 人民币元 | 估值技术 | 输入值 |
|--------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---|
| 外汇远期合约 | (31,112,632.17) | (85,228,474.26) | 贴现现金流量 | 远期汇率 |
| 货币掉期合约 | (93,726.56) | (21,330,327.25) | 贴现现金流量 蒙特卡罗模拟方法 布莱克舒尔斯模型 | 美国 2-30 年掉期、 掉期率、以人民币计值的 利率、价格波动、 无风险利率、合约汇率 |
| 利率掉期合约 | 4,238,266.19 | (100,284,886.92) | 贴现现金流量 蒙特卡罗模拟方法 布莱克舒尔斯模型 | 美国 2-30 年掉期、 掉期率、以人民币计值的 利率、价格波动、 无风险利率、合约汇率 |

88. 公允价值 - 续

(2) 本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

89. 或有事项

(1) 对外担保

除附注 34 所述事项外，不存在其他的对外担保事项。

90. 股份支付

(1) 以现金结算的股份支付

本集团为对本公司战略目标的实现有重大影响的关键员工，包括本公司董事(不含独立非执行董事、外部董事)及高级管理人员，以及对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术骨干和管理骨干(以下简称“激励对象”)制定 H 股股份增值权(以下简称“股份增值权”)计划(以下简称“计划”)。该计划已于 2015 年 6 月 12 日在年度股东大会上获得批准。本公司监事不作为股权激励对象。

股份增值权的首次授予实施计划已由本公司董事会于 2015 年 11 月 5 日批准。根据计划，本集团已经以行使价每股 3.50 港元向激励对象授出 218,880,000 份股份增值权。股份增值权总数的三分之一可于 2016 年 12 月 19 日或之后行使，三分之一可于 2017 年 12 月 18 日或之后行使，及剩余股份增值权(即股份增值权总数的三分之一)可于 2018 年 12 月 18 日或之后行使。

股份增值权的第二期实施计划已由本公司董事会于 2017 年 12 月 14 日批准。根据计划，本集团已经以行使价每股 2.09 港元向激励对象授出 568,970,000 份股份增值权。股份增值权总数的三分之一可于 2019 年 12 月 16 日或之后行使，三分之一可于 2020 年 12 月 15 日或之后行使，及剩余股份增值权(即股份增值权总数的三分之一)可于 2021 年 12 月 15 日或之后行使。

每份股份增值权将与一股 H 股抽象挂钩，赋予有关激励对象权利，可自有关 H 股股份的市场价值上涨中收取规定数量的现金收益。股份增值权的行使要求特定的服务期限，行使期自可行使日期起计为期三年。此外，股份增值权亦须根据本集团及激励对象的业绩状况包括达到若干表现指标予以行使。

90. 股份支付 - 续

(1) 以现金结算的股份支付 - 续

于2017年12月31日，由本集团承担结算义务的股票增值权公允价值总额为人民币285,199,773.91元(2016年12月31日：人民币48,991,898.41元)，该公允价值的估值是采用Black-Scholes期权估值模型，输入至模型的数据如下：

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 加权平均股票价格(港币) | 2.12 | 2.13 |
| 预计波动 | 35.34%-36.37% | 37.36% - 37.60% |
| 预计股息收益 | 2.755% | 2.338% |
| 首次授予： | | |
| 行使价(港币) | 3.50 | 3.50 |
| 预计寿命 | 1.96 - 3.96 | 2.96 - 4.96 |
| 无风险利率 | 1.285 - 1.519% | 1.273 - 1.553% |
| 公允价值(港币) | 0.05 - 0.21 | 0.19 - 0.31 |
| 第二期授予： | | |
| 行使价(港币) | 2.09 | 不适用 |
| 预计寿命 | 4.95 - 6.95 | 不适用 |
| 无风险利率 | 1.604 - 1.693% | 不适用 |
| 公允价值(港币) | 0.54 - 0.59 | 不适用 |

于2017年12月31日，本集团以现金结算的股份支付产生的负债为人民币24,949,743.31元(2016年12月31日：人民币28,707,806.97元)，2017年度本集团因以现金结算的股份支付而确认的收益总额为人民币6,591,071.77元(2016年：人民币18,018,000.00元)。

(2) 股份支付的变动情况：

| | 第一批 份 | 第二批 份 | 合计 份 |
|----------|-----------------|----------------|-----------------|
| 年初尚未行使 | 218,880,000.00 | - | 218,880,000.00 |
| 本年企业合并影响 | 21,600,000.00 | - | 21,600,000.00 |
| 本年授予 | - | 568,970,000.00 | 568,970,000.00 |
| 期内失效 | (27,360,000.00) | - | (27,360,000.00) |
| 年末尚未行使 | 213,120,000.00 | 568,970,000.00 | 782,090,000.00 |

91. 承诺事项

(1) 经营租赁承诺

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第一年 | 248,314,774.76 | 177,615,454.66 |
| 资产负债表日后第二年 | 156,487,750.76 | 158,290,930.72 |
| 资产负债表日后第三年 | 130,044,133.42 | 109,654,807.28 |
| 以后年度 | 478,170,621.88 | 292,960,073.98 |
| 合计 | <u>1,013,017,280.82</u> | <u>738,521,266.64</u> |

(2) 资本承诺

合并

| | 年末余额 人民币元 | 年初余额 人民币元 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|
| 购建长期资产的承诺 | 10,033,898,375.47 | 1,993,389,143.28 |
| 大额发包合同 | 5,033,372,826.11 | 2,570,389,958.89 |
| 对外投资承诺(附注 21) | 60,270,000.00 | - |
| 合计 | <u>15,127,541,201.58</u> | <u>4,563,779,102.17</u> |

92. 资产负债表日后事项

根据本公司于 2018 年 3 月 8 日召开的董事会决议通过的 2017 年度利润分配预案，2017 年度现金股息以人民币计价和宣告，每股分配股息人民币 0.068 元(含税)，总计约人民币 3,090,515,000.00 元。

2018 年 2 月 11 日，本集团董事会审议通过了拟发行 A 股方案。该方案将提呈股东大会审议批准。除须获得股东批准外，拟发行 A 股方案还须获得中国证监会及其他相关监管机构批准后方可实施。根据该方案，此次发行 A 股股票面值为每股人民币 1 元，发行数量不超过 5,049,861,100 股。A 股发行上市所募得资金，将用于阳江 5 号、6 号及防城港 3 号、4 号等核电机组建设和补充本集团流动资金。假设全数 5,049,861,100 股 A 股获准发行，其约占本集团已发行股份总数的 10%。截止至审计报告日，该议案仍未上交至股东大会。

92. 资产负债表日后事项 - 续

根据本公司与深圳国同清洁能源合伙企业(以下简称“深圳国同”)订立的投资协议,本公司与深圳国同设立一家公司以持有防城港核电61%的股权,本公司持有该公司60%的股权。该公司于2018年1月10日成立,于2018年2月11日完成对防城港核电有关股权的过户手续。

2018年3月8日,本公司董事会审议通过了收购中广核海洋能源有限公司(以下简称“海洋能源”)等三家公司股权的议案。根据该议案,本公司将以现金方式收购中广核集团公司持有的海洋能源100%股权和中广核河北热电有限公司100%股权,以及深圳市能之汇投资有限公司持有的中广核电力销售有限公司100%股权。股权转让价格以经备案的评估价值为准,本公司应付的最终价款应根据过渡期间的调整事项进行确定。

93. 本公司的合并及母公司财务报表于2018年3月8日已经本公司董事会批准。



姓名 魏海民
 Full name 魏 男
 性别 男
 出生日期 1968-04-17
 Sex 男
 Date of birth 1968-04-17
 工作单位 魏斯华永泰会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit 魏斯华永泰会计师事务所有限公司深圳分所
 身份证号码 D6126732
 Identity card No. D6126732



仅供使用
 魏斯华永泰会计师事务所有限公司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000120666
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 03 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 陈子民
 Full name 陈 男
 Sex 男
 出生日期 1974-01-14
 Date of birth
 工作单位 德勤华永会计师事务所深圳分所
 Working address 37072419740141213
 身份证号码 37072419740141213
 Identity card No.



仅供中国核力股份有限公司使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000123220
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年09月20日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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





证书序号:000483

仅为_____之目的而提供文件的复印件,仅用于说明_____

未经_____书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向任何第三方传送或披露。

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:曾顺福

证书号: 36

发证时间:二〇一六年十二月十二日

证书有效期至:二〇一八年十二月十二日





仅为 / 之目的而提供文件
 的复印件, 仅用于说明
审计报告使用
 未经 **本所** 同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向任何第三方传递或披露。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201802140012

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

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。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018 年 02 月 14 日

证书序号: NO.001778

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅为
的复印件, 仅用于说明
之目的而提供文件

未经
同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向任何第三方传送给披露。

会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

办公场所: 上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000012

注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号: 财会函(2012)40号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

中国广核电力股份有限公司

财务报表及审计报告

2018年12月31日止年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|------------|-----------|
| 审计报告 | 1 - 4 |
| 合并资产负债表 | 5 - 6 |
| 母公司资产负债表 | 7 |
| 合并利润表 | 8 |
| 母公司利润表 | 9 |
| 合并现金流量表 | 10 |
| 母公司现金流量表 | 11 |
| 合并股东权益变动表 | 12 |
| 母公司股东权益变动表 | 13 |
| 财务报表附注 | 14 - 163 |

审计报告

德师报(审)字(19)第 P00571号
(第1页, 共4页)

中国广核电力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国广核电力股份有限公司(以下简称“中广核电力公司”)的财务报表, 包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2018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, 公允反映了中广核电力公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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, 我们独立于中广核电力公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对2018年度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、 建筑安装和设计服务收入及成本

如财务报表附注(五)44所述, 中广核电力公司2018年度合并财务报表中列报的建筑安装和设计服务收入为人民币3,178,563,261.77元, 建筑安装和设计服务成本为人民币3,812,574,569.31元。根据会计政策, 中广核电力公司按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度, 并根据合同履约进度确定合同收入和成本。虽然管理层定期复核合同履约进度并相应修订预计合同收入及成本金额, 但实际的收入及成本仍可能与估计金额不同, 可能对已确认的利润产生影响。鉴于管理层在确定合同预计总成本、合同履约进度时需要做出重大判断及估计, 我们将建筑安装和设计服务收入及成本的确认确定为2018年度合并财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- 测试与建筑安装和设计服务收入及成本确认相关的关键内部控制运行的有效性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P00571号
(第2页, 共4页)

三、关键审计事项 - 续

- 通过(i)访谈预算编制人员, 了解合同预算的编制过程; 及(ii)抽取预算变动较大的项目, 检查预算的修订是否有足够的依据, 以评价中广核电力公司编制合同预算的合理性。
- 抽取样本, 检查建筑安装和设计服务项目实际发生成本的原始单证, 评价已发生成本的真实性。
- 抽取样本, 重新计算合同履行进度, 并基于该履约进度重新计算合同收入, 与已确认合同收入金额核对。

2、核电设施退役费准备金的计量

如财务报表附注(五)36所述, 于2018年12月31日, 中广核电力公司合并财务报表中列报的核电设施退役费准备金计人民币3,689,783,017.22元。根据中华人民共和国相关监管要求, 中广核电力公司对核电设施的退役负有相关义务。中广核电力公司管理层估计核电设施退役费准备金时需要确定退役时点、未来退役费用金额和折现率, 而未来退役费用金额的估计则需要考虑退役活动及在其他司法管辖区关闭核电站所发生的实际成本, 并随着劳务成本的增加、技术的进步以及相关法律法规的更新进行调整。鉴于管理层估计核电设施退役费准备金需要作出重大判断和估计, 我们将核电设施退役费准备金的计量确定为2018年度合并财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- 审阅与核电厂退役相关的文件, 访谈编制和复核核电厂退役费预测模型的专家, 了解管理层制定退役计划的过程, 评价管理层的专业胜任能力。
- 比较管理层编制的退役计划与国家相关的监管规定和美国核管理委员会发布的退役模式, 评估退役计划的合规性和可行性。
- 基于我们对行业及业务的了解, 评估退役费预测模型所采用的方法、假设是否合理; 通过比较中美两国之间退役费预测模型涉及的主要成本费用项目及其金额, 及分析币值、人工成本、不同核电站所采用核电技术和放射性废物处置费的差异等, 评估退役费预测模型数据及结果的合理性。
- 基于我们对行业及业务的了解, 参考目前市场无风险利率并考虑行业特定的风险因素, 评估管理层所使用折现率的恰当性。
- 复核中广核电力公司就影响未来退役费用金额主要因素进行的敏感性分析, 评估管理层所采用关键假设的合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P00571号
(第3页, 共4页)

四、其他信息

中广核电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中广核电力公司2018年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中广核电力公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中广核电力公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中广核电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中广核电力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P00571 号
(第4页, 共4页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (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, 就可能导致对中广核电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中广核电力公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中广核电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对2018年度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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

李岩民

中国注册会计师

张叶华

2019年3月12日



2018年12月31日

合并资产负债表

单位：人民币元

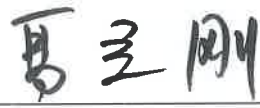
| | 附注 | 2018年12月31日 | 2018年1月1日(已重述) | 2017年12月31日(已重述) | | 附注 | 2018年12月31日 | 2018年1月1日(已重述) | 2017年12月31日(已重述) |
|-------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资产 | | | | | 负债及股东权益 | | | | |
| 流动资产 | | | | | 流动负债： | | | | |
| 货币资金 | (五)1 | 15,207,936,762.52 | 12,386,827,010.72 | 12,386,827,010.72 | 短期借款 | (五)23 | 16,296,240,042.13 | 19,392,821,406.87 | 19,392,821,406.87 |
| 衍生金融资产 | (五)2 | 4,753,642.10 | 1,486,635.64 | 1,486,635.64 | 衍生金融负债 | (五)24 | 2,724,971.67 | 29,930,116.11 | 29,930,116.11 |
| 应收票据及应收账款 | (五)3 | 6,649,380,976.65 | 6,448,248,256.22 | 6,455,449,463.32 | 应付票据及应付账款 | (五)25 | 18,247,064,570.09 | 17,344,673,545.04 | 17,344,673,545.04 |
| 预付款项 | (五)4 | 5,128,948,753.87 | 5,956,944,721.06 | 5,956,944,721.06 | 预收款项 | (五)26 | 2,058,361.07 | - | 5,104,185,934.33 |
| 其他应收款 | (五)5 | 907,577,214.54 | 1,532,214,773.38 | 1,532,214,773.38 | 合同负债 | (五)27 | 835,799,748.43 | 1,619,524,674.53 | - |
| 存货 | (五)6 | 21,372,255,356.38 | 19,738,836,983.09 | 26,558,036,864.75 | 应付职工薪酬 | (五)28 | 42,616,433.80 | 37,010,301.56 | 37,010,301.56 |
| 合同资产 | (五)7 | 3,409,787,026.47 | 3,341,739,828.96 | - | 应交税费 | (五)29 | 1,431,294,200.96 | 1,174,163,665.64 | 1,174,163,665.64 |
| 一年内到期的非流动资产 | (五)8 | 3,659,033.86 | 1,248,496.91 | 1,248,496.91 | 其他应付款 | (五)30 | 4,507,638,498.41 | 5,046,292,288.85 | 5,046,292,288.85 |
| 其他流动资产 | (五)9 | 2,703,617,527.46 | 3,012,443,166.92 | 3,012,443,166.92 | 一年内到期的非流动负债 | (五)31 | 18,295,109,240.17 | 11,075,406,593.09 | 11,075,406,593.09 |
| | | | | | 其他流动负债 | (五)32 | 964,545,364.41 | 1,221,690,823.91 | 1,221,690,823.91 |
| 流动资产合计 | | 55,387,916,293.85 | 52,419,989,872.90 | 55,904,651,132.70 | 流动负债合计 | | 60,625,091,431.14 | 56,941,513,415.60 | 60,426,174,675.40 |

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 163 页的财务报表由下列负责人签署：



张善明
法定代表人(董事)



高立刚
董事



尹恩刚
主管会计工作负责人



程超
会计机构负责人

2018年12月31日

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

| | 附注 | 2018年12月31日 | 2018年1月1日(已重述) | 2017年12月31日(已重述) | | 附注 | 2018年12月31日 | 2018年1月1日(已重述) | 2017年12月31日(已重述) |
|-----------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 非流动资产: | | | | | 非流动负债: | | | | |
| 可供出售金融资产 | (五)10 | | | 195,310,350.00 | 长期借款 | (五)33 | 179,639,946,139.80 | 183,512,482,979.08 | 183,512,482,979.08 |
| 长期股权投资 | (五)11 | 10,203,023,176.92 | 8,494,770,583.53 | 8,363,631,040.45 | 应付债券 | (五)34 | 8,488,044,399.25 | 6,995,866,518.52 | 6,995,866,518.52 |
| 其他权益工具投资 | (五)12 | 422,689,500.00 | 509,184,500.00 | | 其中: 优先股 | | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | (五)13 | 812,257.18 | 1,857,052.64 | | 永续债 | | - | - | - |
| 投资性房地产 | (五)14 | 210,346,041.36 | 239,670,411.82 | 239,670,411.82 | 长期应付职工薪酬 | (五)35 | 102,267,273.40 | 65,988,743.31 | 65,988,743.31 |
| 固定资产 | (五)15 | 210,850,206,582.15 | 159,147,244,593.48 | 159,147,244,593.48 | 预计负债 | (五)36 | 4,001,531,754.01 | 3,244,865,740.27 | 3,244,865,740.27 |
| 在建工程 | (五)16 | 74,624,722,113.05 | 115,285,710,535.35 | 115,285,710,535.35 | 递延收益 | (五)37 | 1,395,854,838.75 | 995,286,142.41 | 995,286,142.41 |
| 无形资产 | (五)17 | 4,719,796,447.25 | 4,581,473,985.13 | 4,581,473,985.13 | 递延所得税负债 | (五)21 | 1,177,284,416.72 | 1,207,762,861.44 | 1,160,681,738.94 |
| 开发支出 | (五)18 | 1,962,455,756.90 | 1,645,279,271.67 | 1,645,279,271.67 | 非流动负债合计 | | 194,804,928,821.93 | 196,022,252,985.03 | 195,975,171,862.53 |
| 商誉 | (五)19 | 419,242,673.32 | 419,242,673.32 | 419,242,673.32 | 负债合计 | | 255,430,020,253.07 | 252,963,766,400.63 | 256,401,346,537.93 |
| 长期待摊费用 | (五)20 | 1,734,658,492.05 | 1,938,904,964.08 | 1,938,904,964.08 | 股东权益: | | | | |
| 递延所得税资产 | (五)21 | 1,774,868,398.17 | 1,587,266,716.35 | 1,587,266,716.35 | 股本 | (五)38 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 其他非流动资产 | (五)22 | 6,244,932,628.08 | 7,990,314,033.25 | 7,992,171,085.89 | 资本公积 | (五)39 | 3,350,519,181.82 | 3,314,215,773.99 | 3,314,215,773.99 |
| 非流动资产合计 | | 313,167,754,066.43 | 301,840,919,320.62 | 301,395,905,627.54 | 其他综合收益 | (五)40 | 699,854,140.51 | 743,265,664.54 | 403,233,865.89 |
| | | | | | 专项储备 | (五)41 | 197,139,693.40 | 131,413,773.45 | 131,413,773.45 |
| | | | | | 盈余公积 | (五)42 | 3,341,495,665.44 | 2,712,326,934.84 | 2,712,326,934.84 |
| | | | | | 未分配利润 | (五)43 | 18,077,156,831.53 | 12,896,430,805.68 | 12,838,530,033.75 |
| | | | | | 归属于母公司股东权益合计 | | 71,114,915,512.70 | 65,246,402,952.50 | 64,848,470,381.92 |
| | | | | | 少数股东权益 | | 42,010,734,594.51 | 36,050,739,840.39 | 36,050,739,840.39 |
| | | | | | 股东权益合计 | | 113,125,650,107.21 | 101,297,142,792.89 | 100,899,210,222.31 |
| 资产总计 | | 368,555,670,360.28 | 354,260,909,193.52 | 357,300,556,760.24 | 负债和股东权益总计 | | 368,555,670,360.28 | 354,260,909,193.52 | 357,300,556,760.24 |

2018年12月31日

母公司资产负债表

单位：人民币元

| 附注 | 2018年12月31日 | 2018年1月1日(已重述) | 2017年12月31日(已重述) | 附注 | 2018年12月31日 | 2018年1月1日(已重述) | 2017年12月31日(已重述) | | |
|-------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 资产 | | | | 负债及股东权益 | | | | | |
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | | | |
| 货币资金 | (十五)1 | 9,730,127,897.47 | 7,201,335,054.79 | 7,201,335,054.79 | 短期借款 | (十五)15 | 9,604,850,094.84 | 8,814,455,203.67 | 8,814,455,203.67 |
| 应收票据及应收账款 | (十五)2 | 691,807,188.60 | 677,368,789.97 | 677,368,789.97 | 应付票据及应付账款 | (十五)16 | 429,277,843.18 | 384,812,096.76 | 384,812,096.76 |
| 预付款项 | (十五)3 | 12,051,211.58 | 13,006,334.79 | 13,006,334.79 | 预收款项 | (十五)17 | - | - | 1,376,000.00 |
| 其他应收款 | (十五)4 | 1,267,952,919.05 | 3,341,225,419.60 | 3,341,225,419.60 | 合同负债 | (十五)18 | 4,384,800.02 | 1,376,000.00 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | (十五)5 | 4,000,000,000.00 | - | - | 应付职工薪酬 | (十五)19 | 2,544,490.66 | 2,509,002.45 | 2,509,002.45 |
| 其他流动资产 | (十五)6 | 5,882,030,284.53 | 5,963,971,498.53 | 5,963,971,498.53 | 应交税费 | (十五)20 | 5,322,716.15 | 4,657,095.36 | 4,657,095.36 |
| 流动资产合计 | | 21,583,969,501.23 | 17,196,907,097.68 | 17,196,907,097.68 | 其他应付款 | (十五)21 | 214,251,001.67 | 119,936,561.41 | 119,936,561.41 |
| 非流动资产： | | | | 流动负债合计 | | 10,260,630,946.52 | 9,327,745,959.65 | 9,327,745,959.65 | |
| 债权投资 | (十五)7 | 6,088,000,000.00 | 4,600,000,000.00 | 4,600,000,000.00 | 非流动负债： | | | | |
| 长期应收款 | (十五)8 | - | - | 4,600,000,000.00 | 应付债券 | (十五)22 | 8,488,044,399.25 | 4,495,866,518.52 | 4,495,866,518.52 |
| 长期股权投资 | (十五)9 | 78,003,718,957.43 | 75,731,521,878.15 | 75,600,382,335.07 | 其中：优先股 | | - | - | - |
| 固定资产 | (十五)10 | 37,287,554.98 | 35,731,549.44 | 35,731,549.44 | 永续债 | | - | - | - |
| 在建工程 | (十五)11 | 60,323,650.73 | 57,617,276.17 | 57,617,276.17 | 长期应付职工薪酬 | (十五)23 | 8,355,898.21 | 10,309,029.96 | 10,309,029.96 |
| 无形资产 | (十五)12 | 240,506,543.32 | 216,262,669.01 | 216,262,669.01 | 递延所得税负债 | | - | - | - |
| 开发支出 | (十五)13 | 773,743,861.01 | 357,277,696.47 | 357,277,696.47 | 非流动负债合计 | | 8,496,400,297.46 | 4,506,175,548.48 | 4,506,175,548.48 |
| 其他非流动资产 | (十五)14 | 39,060,484.23 | 638,180,544.23 | 638,180,544.23 | 负债合计 | | 18,757,031,243.98 | 13,833,921,508.13 | 13,833,921,508.13 |
| 非流动资产合计 | | 85,242,641,051.70 | 81,636,591,613.47 | 81,505,452,070.39 | 股东权益： | | | | |
| | | | | | 股本 | (十五)38 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| | | | | | 资本公积 | (十五)24 | 24,441,698,121.44 | 24,441,727,207.50 | 24,441,727,207.50 |
| | | | | | 盈余公积 | (十五)25 | 2,929,804,225.34 | 2,300,635,494.74 | 2,300,635,494.74 |
| | | | | | 其他综合收益 | | - | 131,139,543.08 | - |
| | | | | | 未分配利润 | (十五)26 | 15,249,326,962.17 | 12,677,324,957.70 | 12,677,324,957.70 |
| | | | | | 股东权益合计 | | 88,069,579,308.95 | 84,999,577,203.02 | 84,868,437,659.94 |
| 资产总计 | | 106,826,610,552.93 | 98,833,498,711.15 | 98,702,359,168.07 | 负债和股东权益总计 | | 106,826,610,552.93 | 98,833,498,711.15 | 98,702,359,168.07 |

2018年12月31日止年度

合并利润表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年累计数 | 上年累计数(已重述) |
|----------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | (五)44 | 50,827,919,184.43 | 45,633,453,920.64 |
| 减：营业成本 | (五)44 | 28,503,854,609.56 | 25,185,044,094.56 |
| 税金及附加 | (五)45 | 632,770,128.93 | 627,556,194.70 |
| 销售费用 | (五)46 | 102,120,591.17 | 92,234,493.13 |
| 管理费用 | (五)47 | 2,362,898,123.90 | 2,282,682,092.32 |
| 研发费用 | (五)48 | 1,019,825,909.61 | 773,886,060.89 |
| 财务费用 | (五)49 | 6,000,868,773.69 | 6,106,623,054.60 |
| 其中：利息费用 | | 5,943,755,683.21 | 6,104,789,952.20 |
| 利息收入 | | 254,816,814.36 | 206,879,219.46 |
| 资产减值损失 | (五)50 | 107,189,032.49 | 385,197,778.65 |
| 信用减值损失 | (五)51 | (223,491,277.23) | |
| 加：其他收益 | (五)52 | 1,563,140,899.78 | 1,513,456,994.20 |
| 投资收益 | (五)53 | 1,044,558,662.97 | 2,312,138,173.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,029,509,833.39 | 602,635,840.38 |
| 公允价值变动收益 | (五)54 | 16,076,115.36 | 207,443,679.60 |
| 资产处置收益(损失) | (五)55 | 106,649.90 | (6,236,182.25) |
| 二、营业利润 | | 14,945,765,620.32 | 14,207,032,816.47 |
| 加：营业外收入 | (五)56 | 7,639,433.82 | 4,290,905.13 |
| 减：营业外支出 | (五)57 | 53,929,295.75 | 43,064,331.77 |
| 三、利润总额 | | 14,899,475,758.39 | 14,168,259,389.83 |
| 减：所得税费用 | (五)58 | 1,217,798,428.26 | 1,444,071,829.16 |
| 四、净利润 | | 13,681,677,330.13 | 12,724,187,560.67 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润 | | 13,681,677,330.13 | 12,724,187,560.67 |
| 2、终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润 | | 8,702,632,650.82 | 9,564,092,697.56 |
| 2、少数股东损益 | | 4,979,044,679.31 | 3,160,094,863.11 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | (五)60 | 225,716,697.62 | (546,518,290.50) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 154,367,152.58 | (439,187,291.66) |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | (58,991,366.47) | (3,182,500.00) |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | (880,250.00) | (3,182,500.00) |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 66,639,133.53 | - |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | (124,750,250.00) | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 213,358,519.05 | (436,004,791.66) |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | (788,366.06) | (114,301,295.16) |
| 2.外币财务报表折算差额 | | 214,146,885.11 | (321,703,496.50) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 71,349,545.04 | (107,330,998.84) |
| 六、综合收益总额 | | 13,907,394,027.75 | 12,177,669,270.17 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 8,856,999,803.40 | 9,124,905,405.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 5,050,394,224.35 | 3,052,763,864.27 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.191 | 0.210 |
| (二)稀释每股收益 | | 不适用 | 不适用 |

2018年12月31日止年度

母公司利润表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年累计数 | 上年累计数(已重述) |
|--------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (十五)27 | 572,320,051.24 | 535,271,473.36 |
| 减：营业成本 | (十五)27 | 636,255,717.03 | 479,911,286.30 |
| 税金及附加 | (十五)28 | 541,186.00 | 64,681.60 |
| 管理费用 | (十五)29 | 424,014,601.48 | 428,617,152.93 |
| 研发费用 | (十五)30 | 45,098,311.91 | 108,526,449.27 |
| 财务费用 | (十五)31 | 299,208,278.34 | 474,641,342.43 |
| 其中：利息费用 | | 462,810,657.80 | 644,471,047.81 |
| 利息收入 | | 130,221,772.67 | 226,462,633.70 |
| 资产减值损失 | (十五)32 | - | 378,844.13 |
| 信用减值损失 | (十五)33 | 24,042,004.48 | |
| 加：其他收益 | | 1,701,951.36 | 3,809,812.10 |
| 投资收益 | (十五)34 | 6,949,613,442.53 | 5,789,949,150.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 301,823,485.66 | 133,220,107.51 |
| 公允价值变动收益 | (十五)35 | 3,149,636.77 | 103,467,694.78 |
| 二、营业利润 | | 6,097,624,982.66 | 4,940,358,374.17 |
| 加：营业外收入 | (十五)36 | 10,001.10 | 110,000.00 |
| 减：营业外支出 | (十五)37 | 3,726,354.32 | 3,024,000.00 |
| 三、利润总额 | | 6,093,908,629.44 | 4,937,444,374.17 |
| 减：所得税费用 | (十五)38 | - | - |
| 四、净利润 | | 6,093,908,629.44 | 4,937,444,374.17 |
| (一)持续经营净利润 | | 6,093,908,629.44 | 4,937,444,374.17 |
| (二)终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 66,639,133.53 | - |
| 六、综合收益总额 | | 6,160,547,762.97 | 4,937,444,374.17 |

2018年12月31日止年度

合并现金流量表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年累计数 | 上年累计数(已重述) |
|---------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 59,218,814,432.32 | 54,079,940,310.55 |
| 收到的税费返还 | | 1,408,739,578.92 | 1,500,762,978.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五)61(1) | 2,125,714,563.07 | 825,802,626.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 62,753,268,574.31 | 56,406,505,915.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 20,571,261,181.49 | 17,493,031,546.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,101,472,089.41 | 5,258,719,663.57 |
| 支付的各项税费 | | 5,317,274,643.99 | 5,053,634,153.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五)61(2) | 2,353,690,084.13 | 1,730,303,604.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 34,343,697,999.02 | 29,535,688,968.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五)62(1) | 28,409,570,575.29 | 26,870,816,946.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 4,399,960.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 472,826,303.82 | 431,184,908.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,300,051.20 | 5,639,602.73 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (五)61(3) | 2,648,093,810.86 | 509,268,698.56 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,124,220,165.88 | 950,493,170.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,630,592,555.53 | 19,146,771,364.09 |
| 投资支付的现金 | | 554,696,300.00 | 498,737,350.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | (五)62(2) | 235,016,511.04 | 5,536,329,688.08 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五)61(4) | 2,085,959,934.25 | 373,029,876.82 |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,506,265,300.82 | 25,554,868,278.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (16,382,045,134.94) | (24,604,375,108.88) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,133,527,632.00 | 1,103,187,793.71 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,133,527,632.00 | 1,103,187,793.71 |
| 取得借款收到的现金 | | 46,403,674,935.17 | 67,920,906,293.04 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五)61(5) | 577,200,000.00 | 5,263,911,440.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 50,114,402,567.17 | 74,288,005,526.75 |
| 偿还债务支付的现金 | | 44,519,343,830.91 | 60,036,129,653.97 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,134,792,807.96 | 14,664,927,288.70 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 2,907,150,095.68 | 2,388,160,120.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五)61(6) | 370,289,616.37 | 21,956,480.02 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 61,024,426,255.24 | 74,723,013,422.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (10,910,023,688.07) | (435,007,895.94) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 167,756,862.76 | (160,392,318.92) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,285,258,615.04 | 1,671,041,623.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (五)62(3) | 10,352,460,227.68 | 8,681,418,604.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (五)62(3) | 11,637,718,842.72 | 10,352,460,227.68 |

母公司现金流量表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年累计数 | 上年累计数(已重述) |
|-------------------------|-----------|-------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 591,149,627.36 | 440,125,476.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (十五)39(1) | 127,241,836.39 | 80,855,990.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 718,391,463.75 | 520,981,466.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 316,890,402.41 | 409,143,758.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 365,510,772.59 | 336,412,829.44 |
| 支付的各项税费 | | 541,186.00 | 64,681.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (十五)39(2) | 327,014,932.34 | 271,114,227.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,009,957,293.34 | 1,016,735,496.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | (291,565,829.59) | (495,754,030.17) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,148,000,000.00 | 16,288,411,765.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,018,406,999.18 | 8,407,432,209.26 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (十五)39(3) | 701,884,560.00 | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 14,868,291,559.18 | 24,795,843,974.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 587,278,633.01 | 312,745,976.33 |
| 投资支付的现金 | | 12,476,001,368.00 | 11,554,209,556.29 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 235,016,511.04 | 5,536,329,688.08 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (十五)39(4) | 1,554,177,305.84 | 805,863,462.71 |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,852,473,817.89 | 18,209,148,683.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 15,817,741.29 | 6,586,695,290.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,685,280,269.77 | 9,534,378,513.92 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,685,280,269.77 | 9,534,378,513.92 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,906,885,378.60 | 8,747,762,924.55 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,473,289,631.17 | 3,003,505,502.23 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (十五)39(5) | 995,150.00 | 11,085,434.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,381,170,159.77 | 11,762,353,861.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,304,110,110.00 | (2,227,975,347.35) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 50,430,820.98 | (61,060,021.31) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,078,792,842.68 | 3,801,905,892.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (十五)40(1) | 7,101,335,054.79 | 3,299,429,162.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (十五)40(1) | 8,180,127,897.47 | 7,101,335,054.79 |

2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、2017年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 3,084,215,773.99 | 403,233,865.89 | 131,413,773.45 | 2,712,118,338.94 | 13,139,256,274.10 | 36,107,886,568.35 | 101,026,874,594.72 |
| 加：会计政策变更 | - | - | 340,031,798.65 | - | - | 57,900,771.93 | - | 397,932,570.58 |
| 同一控制下企业合并 | - | 230,000,000.00 | - | - | 317,537.01 | (859,816.88) | - | 229,457,720.13 |
| 其他 | - | - | - | - | (108,941.11) | (299,866,423.47) | (57,146,727.96) | (357,122,092.54) |
| 二、2018年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 3,314,215,773.99 | 743,265,664.54 | 131,413,773.45 | 2,712,326,934.84 | 12,896,430,805.68 | 36,050,739,840.39 | 101,297,142,792.89 |
| 三、本年增减变动金额 | - | 36,303,407.83 | (43,411,524.03) | 65,725,919.95 | 629,168,730.60 | 5,180,726,025.85 | 5,959,994,754.12 | 11,828,507,314.32 |
| (一)综合收益总额 | - | - | 154,367,152.58 | - | - | 8,702,632,650.82 | 5,050,394,224.35 | 13,907,394,027.75 |
| (二)股东投入和减少资本 | - | 36,303,407.83 | - | - | - | - | 2,773,704,572.01 | 2,810,007,979.84 |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | 93,586,930.41 | 93,586,930.41 |
| 2、同一控制下企业合并 | - | (235,016,511.04) | - | - | - | - | - | (235,016,511.04) |
| 3、其他 | - | 271,319,918.87 | - | - | - | - | 2,680,117,641.60 | 2,951,437,560.47 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 609,390,862.94 | (3,699,907,433.92) | (1,864,104,042.24) | (4,954,620,613.22) |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | 609,390,862.94 | (609,390,862.94) | - | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | - | (3,090,516,570.98) | (1,864,104,042.24) | (4,954,620,613.22) |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | (197,778,676.61) | - | 19,777,867.66 | 178,000,808.95 | - | - |
| 1、其他综合收益结转留存收益 | - | - | (197,778,676.61) | - | 19,777,867.66 | 178,000,808.95 | - | - |
| (五)专项储备 | - | - | - | 65,725,919.95 | - | - | - | 65,725,919.95 |
| 1、本年提取 | - | - | - | 217,848,331.82 | - | - | - | 217,848,331.82 |
| 2、本年使用 | - | - | - | (152,122,411.87) | - | - | - | (152,122,411.87) |
| 四、2018年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 3,350,519,181.82 | 699,854,140.51 | 197,139,693.40 | 3,341,495,665.44 | 18,077,156,831.53 | 42,010,734,594.51 | 113,125,650,107.21 |

单位：人民币元

| 项目 | 2017年度(已重述) | | | | | | | |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、2016年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 524,528,369.41 | 842,421,157.55 | 104,150,923.76 | 2,218,336,017.11 | 6,325,440,386.99 | 24,619,135,076.12 | 80,082,761,930.94 |
| 加：同一控制下企业合并 | - | 230,000,000.00 | - | - | - | (942,200.50) | - | 229,057,799.50 |
| 其他 | - | - | - | - | (71,056.70) | (238,154,100.25) | (45,778,673.09) | (284,003,830.04) |
| 二、2017年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 754,528,369.41 | 842,421,157.55 | 104,150,923.76 | 2,218,264,960.41 | 6,086,344,086.24 | 24,573,356,403.03 | 80,027,815,900.40 |
| 三、本年增减变动金额 | - | 2,559,687,404.58 | (439,187,291.66) | 27,262,849.69 | 494,061,974.43 | 6,752,185,947.51 | 11,477,383,437.36 | 20,871,394,321.91 |
| (一)综合收益总额 | - | - | (439,187,291.66) | - | - | 9,564,092,697.56 | 3,052,763,864.27 | 12,177,669,270.17 |
| (二)股东投入和减少资本 | - | 2,559,687,404.58 | - | - | - | - | 10,358,341,573.68 | 12,918,028,978.26 |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | 1,103,187,793.71 | 1,103,187,793.71 |
| 2、其他 | - | 2,559,687,404.58 | - | - | - | - | 9,255,153,779.97 | 11,814,841,184.55 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 494,061,974.43 | (2,811,906,750.05) | (1,933,722,000.59) | (4,251,566,776.21) |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | 494,061,974.43 | (494,061,974.43) | - | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | - | (2,317,844,775.62) | (1,933,722,000.59) | (4,251,566,776.21) |
| (四)专项储备 | - | - | - | 27,262,849.69 | - | - | - | 27,262,849.69 |
| 1、本年提取 | - | - | - | 177,722,497.33 | - | - | - | 177,722,497.33 |
| 2、本年使用 | - | - | - | (150,459,647.64) | - | - | - | (150,459,647.64) |
| 四、2017年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 3,314,215,773.99 | 403,233,865.89 | 131,413,773.45 | 2,712,326,934.84 | 12,838,530,033.75 | 36,050,739,840.39 | 100,899,210,222.31 |

2018年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、2017年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | - | 2,300,744,435.85 | 12,678,305,427.76 | 84,869,527,071.11 |
| 加：会计政策变更 | - | - | 131,139,543.08 | - | - | 131,139,543.08 |
| 其他 | - | - | - | (108,941.11) | (980,470.06) | (1,089,411.17) |
| 二、2018年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | 131,139,543.08 | 2,300,635,494.74 | 12,677,324,957.70 | 84,999,577,203.02 |
| 三、本年增减变动金额 | - | (29,086.06) | (131,139,543.08) | 629,168,730.60 | 2,572,002,004.47 | 3,070,002,105.93 |
| (一)综合收益总额 | - | - | 66,639,133.53 | - | 6,093,908,629.44 | 6,160,547,762.97 |
| (二)股东投入和减少资本 | - | (29,086.06) | - | - | - | (29,086.06) |
| 1、同一控制下企业合并 | - | (29,086.06) | - | - | - | (29,086.06) |
| (三)利润分配 | - | - | - | 609,390,862.94 | (3,699,907,433.92) | (3,090,516,570.98) |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | 609,390,862.94 | (609,390,862.94) | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | - | (3,090,516,570.98) | (3,090,516,570.98) |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | (197,778,676.61) | 19,777,867.66 | 178,000,808.95 | - |
| 1、其他综合收益结转留存收益 | - | - | (197,778,676.61) | 19,777,867.66 | 178,000,808.95 | - |
| 四、2018年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,698,121.44 | - | 2,929,804,225.34 | 15,249,326,962.17 | 88,069,579,308.95 |

单位：人民币元

| 项目 | 2017年度(已重述) | | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、2016年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | 1,806,962,114.02 | 10,552,109,306.91 | 82,249,548,628.43 |
| 加：其他 | - | - | (71,056.70) | (639,510.34) | (710,567.04) |
| 二、2017年1月1日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | 1,806,891,057.32 | 10,551,469,796.57 | 82,248,838,061.39 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | 493,744,437.42 | 2,125,855,161.13 | 2,619,599,598.55 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | 4,937,444,374.17 | 4,937,444,374.17 |
| (二)利润分配 | - | - | 493,744,437.42 | (2,811,589,213.04) | (2,317,844,775.62) |
| 1、提取盈余公积 | - | - | 493,744,437.42 | (493,744,437.42) | - |
| 2、对股东的分配 | - | - | - | (2,317,844,775.62) | (2,317,844,775.62) |
| 四、2017年12月31日余额 | 45,448,750,000.00 | 24,441,727,207.50 | 2,300,635,494.74 | 12,677,324,957.70 | 84,868,437,659.94 |

(一) 公司基本情况

中国广核电力股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据中国法律、行政法规的有关规定,经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)于2013年12月4日以国资改革[2013]1005号《关于中国广核集团有限公司核电主业改制并上市有关事项的批复》及于2014年3月14日以国资委国资改革[2014]123号《关于设立中国广核电力股份有限公司的批复》批准,中国广核集团有限公司(以下简称“中广核集团公司”)作为主发起人将其拥有的与核电站的开发、投资、运营、研发等业务相关的11家公司的股权以及与上述业务相关的部分资产和负债(以下简称“注入业务”)进行出资,其他发起人以货币资金进行出资,共同发起设立的股份有限公司。本公司于2014年3月25日在广东省深圳市注册成立,取得国家工商行政管理局颁发的注册号为440301109037551的企业法人营业执照。

本公司设立时的总股本为人民币35,300,000,000.00元,经北京中企华资产评估有限公司评估,并经国务院国资委《关于中国广核集团有限公司核电主业改制并上市项目资产评估结果核准的批复》(国资产权[2014]108号)最终核准,中广核集团公司缴纳出资人民币43,017,097,508.00元(其中注入业务评估作价人民币40,425,171,692.47元,现金出资人民币2,591,925,815.53元),按69.83%的比例折为本公司股份3,004,030万股,占总股份的85.1%;广东恒健投资控股有限公司缴纳出资人民币5,054,888,074.00元,按69.83%的比例折为本公司股份353,000万股,占总股份的10.0%;中国核工业集团有限公司(原名为“中国核工业集团公司”,以下简称“中核公司”)缴纳出资人民币2,476,895,156.00元,按69.83%的比例折为本公司股份172,970万股,占总股份的4.9%。

经中国证券监督管理委员会于2014年11月3日出具的《关于核准中国广核电力股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]1165号)及香港联合交易所有限公司于2014年12月9日出具的上市同意函核准,本公司于2014年12月在境外公开发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所主板上市,公开发行境外上市外资股(H股)初始发行规模为8,825,000,000股,行使超额配股权发行及配发1,323,750,000股,每股面值为人民币1.00元,每股发行价格为2.78港元。根据中国有关出售国有股的相关法规,中广核集团公司、广东恒健投资控股有限公司和中核公司须向全国社保基金会转让合计相当于发售股份数目10%的内资股,共计1,014,875,000股,社保基金持有的股份已于本公司上市时,按照一股转换一股的基准转换为H股,数量为1,014,875,000股。

本公司总部位于广东省深圳市,本公司的母公司为中广核集团公司,最终实际控制人为国务院国资委。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经营范围主要包括:以核能为主的电力生产、热力生产和供应,相关专业技术服务;核废物处置,组织实施核电站工程项目的建设和管理;组织核电站运行、维修及相关服务;组织开发核电站的设计和科研工作;从事相关投资及进出口业务。

本年度合并财务报表范围,参见附注(七)“在其他主体中的权益”。合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并按照《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)》披露有关财务信息。此外，本财务报表还按照香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》之相关要求披露信息。

记账基础和计价原则

本集团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进行计量外，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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自2018年12月31日起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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

除本公司之子公司广东核电合营有限公司(以下简称“核电合营公司”)以经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币外，本公司及其他子公司经营所处的主要经济环境中的货币为人民币，均以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份的面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)13.3.2“按权益法核算的长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，以美元作为记账本位币的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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，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)。

10.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款和其他应收款等。

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，且本集团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的，则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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示于其他流动资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团可以将金融资产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资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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。

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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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。本集团持有该非交易性权益工具投资期间，在本集团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集团，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。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对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合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由新收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产或应收账款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中的列示的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

本集团在前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，本集团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。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人（不考虑本集团取得的任何担保），则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过（含）90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团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、剩余合同期限、债务人所处行业等。

对于金融资产，信用损失为本集团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。

本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.4 减记金融资产

当本集团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。

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而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之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团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。

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

对于被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，该金融负债由本集团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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

除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外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.3 权益工具 - 续

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括外汇远期合约、货币掉期合约及利率掉期合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同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。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项

11.1 单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|---------------------------------------|
| 组合 1 | 本组合包括同时满足长期合作、历史从未出现坏账和经营状况良好的债务人的款项。 |
| 组合 2 | 除组合 1 之外的应收款项。 |

以上组合采用账龄分析法计提坏账准备：

| 账龄 | 组合 1 | 组合 2 |
|--------------|-------|-------|
| 1 年以内(含 1 年) | 0.30% | 0.30% |
| 1 至 2 年 | 5% | 10% |
| 2 至 3 年 | 20% | 30% |
| 3 至 4 年 | 30% | 50% |
| 4 至 5 年 | 50% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、建造合同形成的存货、核燃料、备品备件、库存商品、委托加工物资、在途物资、周转材料等。存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，核燃料的实际成本采用个别计价法按照换料批次确定，并在本次装料与下次装料期间按照上网电量分期计入生产成本；其他存货的实际成本采用加权平均法或个别计价法确定。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态、但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等。包装物、低值易耗品及其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1. 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.3.2. 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2. 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本集团投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

14、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**14、投资性房地产 - 续**

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|--------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-50年 | 5% | 1.90%-4.75% |

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差额计入当期损益。

15、固定资产**15.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

核电设施的退役费按预计的退役支出经折现后的金额计入固定资产的初始成本。首炉(初装料)核燃料费用的三分之二作为核电设施达到预定可使用状态前的必要支出计入核电设施的建造成本，采用与核电设施相一致的方法计提折旧；剩余部分的首炉(初装料)核燃料费用计入存货，在首次装料至下次装料的间隔期内按照上网电量分期计入生产成本。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

15.2 各类固定资产的折旧方法

本集团的固定资产包括核电设施和非核电设施。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.2 各类固定资产的折旧方法 - 续

15.2.1. 核电设施的折旧方法

核电设施的分类、折旧方法、预计使用寿命和预计净残值如下：

除核电设施退役费单列外，其他核电设施按照核岛、常规岛、辅助系统以及机械、电气、仪控、房屋、构筑物两个维度进行分类。核电设施从达到预定可使用状态的次月起，除房屋构筑物采用年限平均法计提折旧外，其他各类核电设施采用产量法计提折旧。常规岛及辅助系统机械类设备净残值率为5%，核电设施中其他固定资产净残值率为零。

本集团的核电设施预计使用寿命如下：

| 类别 | 核岛 | 常规岛 | 辅助系统 |
|---------|--------|--------|--------|
| 机械类 | 30-60年 | 20-30年 | 20-30年 |
| 电气类 | 15-20年 | 15-20年 | 15-20年 |
| 仪控类 | 10-15年 | 10-15年 | 10-15年 |
| 房屋 | 40年 | 30年 | 30年 |
| 构筑物 | 25-40年 | 25年 | 25年 |
| 核电设施退役费 | 40/60年 | 不适用 | 不适用 |

采用产量法计提折旧的计算公式如下：

当期折旧率=当期实际上网电量÷(当期实际上网电量+剩余折旧期预计上网电量)

当期折旧额=[固定资产期末原值×(1-预计净残值率)-期初已计提的折旧额-计提的固定资产减值准备]×当期折旧率

15.2.2. 非核电设施的折旧方法

非核电设施从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。非核电设施各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-----------|--------|--------|-------------|
| 行政用房屋建筑物 | 20-50年 | 5% | 1.90%-4.75% |
| 机器设备 | 5-15年 | 5% | 6.33%-19% |
| 运输工具 | 5年 | 5% | 19% |
| 电子设备、办公设备 | 5年 | 5% | 19% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术及海域使用权等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**18、无形资产 - 续****18.1 无形资产 - 续**

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命(年) |
|-------|------|---------|
| 土地使用权 | 直线法 | 20-50年 |
| 计算机软件 | 直线法 | 5-10年 |
| 专利权 | 直线法 | 10年 |
| 非专利技术 | 直线法 | 10年 |
| 海域使用权 | 直线法 | 50年 |
| 其他 | 直线法 | 10-22年 |

各类无形资产的预计净残值为零。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18.2 内部研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、长期资产减值 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

除合同成本的减值损失外上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本计提减值准备后，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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬 - 续

21.1 短期薪酬的会计处理方法 - 续

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

对于设定提存计划，本集团在职工为其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。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬 - 续

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团的预计负债主要包括核电设施退役费准备金和中低放废物处置准备金。

22.1 核电设施退役费准备金

核电设施退役费准备金是指核电机组内反应堆服役期满时，为保证工作人员、公众与周边环境不受剩余放射性物质及其他潜在风险的危害，使核反应堆系统安全、永久性地退出服役的过程中预计将发生的费用。核电设施退役费准备金按最佳估计数进行预计，并按其折现后的金额计入固定资产的初始成本。

22.2 中低放废物处置准备金

核电站中低放废物处置准备金是指为处置核电站所产生的长寿命中低放射性和短寿命中低放射性废物而预计发生的费用。本集团根据权责发生制原则，按最佳估计数提取中低放废物处置准备金。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

23.1 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

23.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、安全生产费

本集团的子公司中广核工程有限公司（以下简称“工程公司”）按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、收入确认

本集团的收入主要来源于以下业务类型：

- (1) 销售电力；
- (2) 建筑安装和设计服务；
- (3) 提供劳务；
- (4) 商品销售及其他。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：(1)本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。(2)本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。(3)本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。(4)本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。(5)客户已接受该商品。(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团在确认上述业务的履约进度时，根据其业务的性质，分别采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务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。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注(三)10.2“金融工具减值”。本集团拥有的无条件(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。合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、收入确认 - 续

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

25.1 电力销售收入

本集团的商品销售收入主要为电力销售收入。本集团在电力输送至售电合同规定的电网即客户取得电力的控制权时，确认销售收入的实现。

25.2 建筑安装及设计服务收入

本集团在确认建筑安装及设计服务收入的履约进度时，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据本集团履行履约义务的投入确定履约进度的方法，本集团采用发生的成本作为投入指标确定履约进度。本集团在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。当履约进度不能合理确定时，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。

25.3 提供劳务收入

本集团在确认提供劳务收入的履约进度时，采用产出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的方法，本集团采用已达到的里程碑作为产出指标确定履约进度。本集团在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件并能够收到时予以确认。

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。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括小型堆及核主泵运维技术研发和试验验证平台建设项目拨款等，由于该等政府补助会形成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括增值税退税等，由于增值税退税等不会形成长期资产，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

28.1.经营租赁的会计处理方法

28.1.1.本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28.1.2.本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

29.1 会计政策变更

本集团自2018年1月1日起开始执行财政部于2017年修订的新收入准则(财会[2017]22号)和《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(以上四项以下统称“新金融工具准则”)。此外，本财务报表还按照财政部于2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，以下简称“财会15号文件”)编制。

29.1.1 新收入准则

新收入准则引入了收入确认计量的5步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注(三)25“收入确认”。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2018年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当期期初之前发生的合同变更，本集团予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计变更 - 续

29.1.1 新收入准则 - 续

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，执行新收入准则对2018年1月1日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

| 项目 | 2017年12月31日 | 重分类 | 2018年1月1日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 应收票据及应收账款 | 6,455,449,463.32 | (7,201,207.10) | 6,448,248,256.22 |
| 存货 | 26,558,036,864.75 | (6,819,199,881.66) | 19,738,836,983.09 |
| 合同资产 | - | 3,341,739,828.96 | 3,341,739,828.96 |
| 流动负债： | | | |
| 预收款项 | 5,104,185,934.33 | (5,104,185,934.33) | - |
| 合同负债 | - | 1,619,524,674.53 | 1,619,524,674.53 |

29.1.2 新金融工具准则

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别；取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。非交易性权益工具投资一般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，也允许将其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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于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和合同资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型计提损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关金融工具自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款和合同资产，按照整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

于2018年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2018年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2018年1月1日，本集团采用新金融工具准则对合并财务报表的影响详见下表。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计变更 - 续

29.1 会计政策变更 - 续

29.1.2 新金融工具准则 - 续

单位：人民币元

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 财务报表项目 | 计量类别 | 账面价值 | 财务报表项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 12,386,827,010.72 | 货币资金 | 摊余成本 | 12,386,827,010.72 |
| 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,486,635.64 | 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,486,635.64 |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 6,455,449,463.32 | 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 6,448,248,256.22 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 1,532,214,773.38 | 其他应收款 | 摊余成本 | 1,532,214,773.38 |
| 一年内到期的非流动资产(衍生金融工具) | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,248,496.91 | 一年内到期的非流动资产(衍生金融工具) | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,248,496.91 |
| 可供出售金融资产(权益工具投资) | 成本 | 195,310,350.00 | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 509,184,500.00 |
| 其他非流动金融资产(衍生金融工具) | | | 其他非流动金融资产(衍生金融工具) | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,857,052.64 |
| 其他非流动资产(衍生金融工具) | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,857,052.64 | 其他非流动资产(衍生金融工具) | | |

在首次执行日(即2018年1月1日),原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的金融资产账面价值的调节表如下所示。

单位：人民币元

| 财务报表项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2017年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2018年1月1日) |
|----------------|----------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------|
| 其他权益工具投资(注1) | - | 195,310,350.00 | 313,874,150.00 | 509,184,500.00 |
| 可供出售金融资产(注1) | 195,310,350.00 | (195,310,350.00) | - | - |
| 递延所得税负债(注1) | 1,160,681,738.94 | - | 47,081,122.50 | 1,207,762,861.44 |
| 长期股权投资(注2) | 8,363,631,040.45 | - | 131,139,543.08 | 8,494,770,583.53 |
| 其他综合收益(注1)(注2) | 403,233,865.89 | (57,900,771.93) | 397,932,570.58 | 743,265,664.54 |
| 未分配利润(注2) | 12,838,530,033.75 | 57,900,771.93 | - | 12,896,430,805.68 |

注1：本集团从2018年1月1日起实施新金融工具准则，原持有的可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资，于2018年1月1日按公允价值进行重新计量调增人民币313,874,150.00元，同时相应地调增递延所得税负债人民币47,081,122.50元，调增其他综合收益人民币266,793,027.50元。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计变更 - 续

29.1 会计政策变更 - 续

29.1.2 新金融工具准则 - 续

注2：本集团的联营企业中广核一期产业投资基金有限公司(以下简称“中广核一期基金”)从2018年1月1日起实施新金融工具准则，原持有的可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并进行重新计量，本集团按持股比例相应调增长期股权投资账面价值计人民币131,139,543.08元，同时调增其他综合收益计人民币131,139,543.08元。

本集团的联营企业中广核财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)从2018年1月1日起实施新金融工具准则，原持有的可供出售金融资产重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，本集团按持股比例将累计确认的公允价值变动人民币57,900,771.93元由其他综合收益结转至期初未分配利润。

在首次执行日(即2018年1月1日)，原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的损失准备调节表如下所示。

单位：人民币元

| 项目 | 按原金融工具准则计提的损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提的损失准备 |
|-----------|-----------------|-------------------|------|-----------------|
| 应收票据及应收账款 | 228,171,522.61 | (2,133,904.67)(注) | - | 226,037,617.94 |
| 其他应收款 | 217,664,256.88 | - | - | 217,664,256.88 |

注：该重分类为重分类至合同资产。

29.1.3 财务报表列报

本集团在编制2018年度财务报表时执行财政部于2018年6月15日颁布的财会15号文件。财会15号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”和“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置，收到的代扣个人所得税手续费返还，调整到利润表的“其他收益”行项目中列报。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，对可比年度财务报表数据进行了追溯调整。

(四) 税项

1、主要税种及税率

| | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------|------------------------------|
| 增值税 | (注 1) | 3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17% |
| 教育费附加 | 实缴增值税和营业税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税和营业税 | 2% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税和营业税 | 1%、5%、7% |
| 房产税 | 相关税法规定的计税基础(注 2) | 1.2%或 12% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |

注 1：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额，销项税额根据相关税法确定的销售额和增值税税率计算。

本公司之子公司广东核电投资有限公司(以下简称“广核投”)、核电合营公司、阳西核电有限公司、福建宁德核电有限公司(以下简称“宁德核电”)、岭澳核电有限公司(以下简称“岭澳核电”)、岭东核电有限公司(以下简称“岭东核电”)、阳江核电有限公司(以下简称“阳江核电”)、台山核电合营有限公司(以下简称“台山核电”)、广西防城港核电有限公司(以下简称“防城港核电”)及中广核陆丰核电有限公司(以下简称“陆丰核电”)的销售电力收入计缴增值税，税率为 17%(2018 年 5 月 1 日起变更为 16%)。本公司之子公司大亚湾核电运营管理有限责任公司(以下简称“大亚湾运营公司”)及中广核核电运营有限公司(以下简称“中广核运营公司”)的大修服务收入计缴增值税，税率为 17%(2018 年 5 月 1 日起变更为 16%)。本公司之子公司中广核研究院有限公司(以下简称“中广核研究院”)、苏州热工研究院有限公司(以下简称“苏州院”)、中广核(北京)仿真技术有限公司(以下简称“北京仿真公司”)、工程公司、上海中广核工程科技有限公司、中珐国际核能工程有限公司及中广核电进出口有限公司销售商品或设备收入计缴增值税，税率为 17%(2018 年 5 月 1 日起变更为 16%)。

本公司之子公司苏州院的报刊、杂志出版收入计缴增值税，税率为 13%。

本公司之子公司中广核研究院、北京仿真公司、苏州院、中广核(深圳)辐射监测技术有限公司、中广核检测技术有限公司(以下简称“检测公司”)、大亚湾运营公司、工程公司、深圳中广核工程设计有限公司(以下简称“设计公司”)、上海中广核工程科技有限公司、中珐国际核能工程有限公司、广东大亚湾核电环保有限公司(以下简称“环保公司”)及中广核电进出口有限公司的技术服务收入计缴增值税，税率为 6%。

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 1: - 续

本公司之子公司工程公司的建筑合同收入计缴增值税，税率为 3%。本公司之子公司工程公司、中广核研究院、上海中广核工程科技有限公司及核电合营公司的不动产租赁收入计缴增值税，税率为 11%(2018 年 5 月 1 日起变更为 10%)。本公司之子公司广核投及核电合营公司的委托贷款利息收入计缴增值税，税率为 6%。本公司之子公司工程公司、广核投、岭澳核电及岭东核电的不动产租赁收入，按照简易计税方法计缴增值税，税率为 5%。本公司之子公司大亚湾运营公司、中广核运营公司的培训收入计缴增值税，税率为 6%。

本公司之子公司台山核电产业投资有限公司(以下简称“台山投”)、中广核宁核投资有限公司(以下简称“中广核宁投”)及中广核核电投资有限公司(以下简称“中广核核投”)按税法规定的小规模纳税人应税收入的 3%计缴增值税。

注 2: 对于自用房产，按房产原值一次减除 10%-30%损耗后的房产余值为计税基础，每年按 1.2%的税率计缴；对于出租房产，以全年出租收入作为计税基础，每年按 12%的税率计缴。

2、税收优惠

增值税先征后退政策

根据财政部、国家税务总局财税[2008]38 号《关于核电行业税收政策有关问题的通知》的规定，本公司之子公司岭澳核电、岭东核电、阳江核电、防城港核电、宁德核电及台山核电销售电力产品，自核电机组正式商业投产次月起 15 个年度内，实行增值税先征后退政策，返还比例分 3 个阶段逐级递减。自正式商业投产次月起 5 个年度内，返还比例为已入库税款的 75%；自正式商业投产次月起的第 6 至第 10 个年度内，返还比例为已入库税款的 70%；自正式商业投产次月起的第 11 至第 15 个年度内，返还比例为已入库税款的 55%；自正式商业投产次月起满 15 个年度以后，不再实行增值税先征后退政策。

公共基础设施项目投资税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46 号)和《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税[2014]55 号)，岭东核电、阳江核电、防城港核电、宁德核电、台山核电及陆丰核电符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得税优惠的有关规定，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

公共基础设施项目投资税收优惠政策 - 续

阳江核电1号机组2017年及2018年按12.5%税率缴纳企业所得税；2号机组2017年免缴企业所得税，2018年按12.5%税率缴纳企业所得税；3号机组2017年及2018年免缴企业所得税；4号机组2017年及2018年免缴企业所得税。阳江核电5号机组2018年免缴企业所得税。

防城港核电1号机组及2号机组2017年及2018年免缴企业所得税。

宁德核电1号机组2017年及2018年按12.5%税率缴纳企业所得税；2号机组2017年及2018年按12.5%税率缴纳企业所得税；3号机组2017年免缴企业所得税，2018年按12.5%税率缴纳企业所得税；4号机组2017年及2018年免缴企业所得税。

台山核电1号机组于2018年12月正式商业投产，2018年免缴企业所得税。

截至2018年12月31日止，陆丰核电尚未产生营业利润。

高新技术企业税收优惠政策

于2015年6月19日，核电合营公司被再次认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201544200288)，有效期为3年。核电合营公司2017年按照15%的税率计缴企业所得税。核电合营公司的高新技术企业资格于2018年6月19日到期，现尚处于重新认定申请期，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，2018年度暂按15%的税率计缴企业所得税。

于2016年11月21日，岭澳核电被再次认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201644201738)，有效期为3年。岭澳核电2017年及2018年按照15%的税率计缴企业所得税。

于2017年12月1日，岭东核电被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201744205073)，有效期为3年。岭东核电2017年及2018年按15%税率缴纳企业所得税。

于2017年10月31日，中广核研究院被再次认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201744203194)，有效期为3年。中广核研究院2017年及2018年按照15%的税率计缴企业所得税。

于2016年12月22日，北京仿真公司被再次认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201611006000)，有效期为3年。北京仿真公司2017年及2018年按照15%的税率计缴企业所得税。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

高新技术企业税收优惠政策 - 续

于2017年11月17日，苏州院被再次认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201732000370)，有效期为3年。苏州院2017年及2018年按照15%的税率计缴企业所得税。

于2017年10月31日，检测公司被再次认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201744203105)，有效期为3年。检测公司2017年及2018年按照15%的税率计缴企业所得税。

于2017年8月17日，本公司之子公司中广核(深圳)辐射监测技术有限公司被认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201744200760)，有效期为3年。中广核(深圳)辐射监测技术有限公司2017年及2018年按照15%的税率计缴企业所得税。

于2016年11月21日，工程公司被再次认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GR201644203168)，有效期为3年。工程公司2017年及2018年按照15%的税率计缴企业所得税。

于2015年11月2日，设计公司被再次认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(GF201544201487)，有效期为3年。设计公司2017年按照15%的税率计提企业所得税。设计公司高新技术企业资格于2018年11月2日到期，现处于重新认定申请的公示阶段，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，2018年度暂按15%的税率计缴企业所得税。

其他税收优惠政策

根据《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)、《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)的规定，防城港核电既符合西部大开发税收优惠政策条件，又符合公共基础设施项目投资税收优惠政策的条件，可以同时享受上述两项税收优惠政策，2017年及2018年免缴企业所得税。

根据《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]48号)，宁德核电所购置并实际使用的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

根据国务院国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，北京仿真公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

其他税收优惠政策 - 续

根据财政部、国家税务总局《关于核电站用地征免城镇土地使用税的通知》(财税[2007]124号),除核电站的核岛、常规岛、辅助厂房、通讯设施用地(不包括地下线路用地)及生活、办公用地外,核电站其他用地免缴城镇土地使用税;核电站应税土地在基建期内减半缴纳城镇土地使用税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号)规定,中广核海洋能源有限公司(以下简称“海洋能源”)为符合条件的小型微利企业,2017年度及2018年度执行20%的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号)规定,中广核河北热电有限公司(以下简称“河北热电”)为符合条件的小型微利企业,2017年度及2018年度执行20%的企业所得税税率。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|---------------|-------------------|----------------------|
| 库存现金: | 5,812.41 | 6,423.79 |
| 人民币 | 2,280.00 | 3,055.60 |
| 港币 | 7.41 | 7.07 |
| 美元 | 3,404.15 | 3,240.96 |
| 欧元 | 120.85 | 120.16 |
| 银行存款: | 15,177,713,030.31 | 12,375,453,803.89 |
| 人民币 | 12,001,959,297.89 | 8,774,263,719.73 |
| 港币 | 8,670,746.13 | 8,250,113.87 |
| 美元 | 3,066,799,498.05 | 3,250,307,616.42 |
| 欧元 | 82,074,177.76 | 338,840,756.88 |
| 英镑 | 18,187,416.22 | 3,767,588.94 |
| 南非兰特 | 21,894.26 | 24,008.05 |
| 其他货币资金: | 30,217,919.80 | 11,366,783.04 |
| 人民币 | 30,217,919.80 | 11,366,783.04 |
| 合计 | 15,207,936,762.52 | 12,386,827,010.72 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 1,097,805,361.03 | 1,004,589,202.97 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

于2018年12月31日，上述其他货币资金中本集团作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金为人民币30,217,919.80元(2017年12月31日：人民币11,366,783.04元)，其使用受到限制。

于2018年12月31日，本集团三个月以上的定期存款金额为人民币3,540,000,000.00元(2017年12月31日：人民币2,023,000,000.00元)。

于2018年12月31日，本集团无因抵押或质押等使用受限制的款项，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 衍生金融资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 货币掉期 | 4,753,642.10 | - |
| 利率掉期 | - | 1,132,716.64 |
| 外汇远期 | - | 353,919.00 |
| 合计 | 4,753,642.10 | 1,486,635.64 |

3、 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|------|------------------|----------------------|
| 应收票据 | 18,433,532.76 | 38,521,967.11 |
| 应收账款 | 6,630,947,443.89 | 6,416,927,496.21 |
| 合计 | 6,649,380,976.65 | 6,455,449,463.32 |

(2) 应收票据

(a) 应收票据分类

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,433,532.76 | 38,461,967.11 |
| 商业承兑票据 | - | 60,000.00 |
| 合计 | 18,433,532.76 | 38,521,967.11 |

(b) 于2018年12月31日，本集团无已质押的应收票据。本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(c) 于2018年12月31日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据及应收账款 - 续

(3) 应收账款

(a) 应收账款分类披露

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-----------------|------------------|----------------------|
| 与客户之间的合同产生的应收账款 | 6,751,528,146.34 | 6,645,099,018.82 |
| 其中：组合1 | 6,249,212,682.38 | 6,311,223,558.98 |
| 组合2 | 417,994,768.11 | 325,050,155.79 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 84,320,695.85 | 8,825,304.05 |
| 减：坏账准备 | 120,580,702.45 | 228,171,522.61 |
| 其中：组合1 | 22,967,372.36 | 193,650,854.85 |
| 组合2 | 13,292,634.24 | 25,695,363.71 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 84,320,695.85 | 8,825,304.05 |
| 账面价值 | 6,630,947,443.89 | 6,416,927,496.21 |

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的坏账损失，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

组合1：

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | | 2017年12月31日(已重述) | | | |
|-----------|-------------|------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 预期平均 损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期平均 损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 0.30% | 6,206,957,852.57 | 18,680,010.40 | 6,188,277,842.17 | 0.30% | 5,299,557,079.40 | 15,898,671.24 | 5,283,658,408.16 |
| 1-2年 | 5.00% | 27,766,996.20 | 1,388,349.81 | 26,378,646.39 | 5.00% | 544,893,605.06 | 27,244,680.25 | 517,648,924.81 |
| 2-3年 | 20.00% | 14,473,379.27 | 2,894,675.85 | 11,578,703.42 | 20.00% | 243,590.06 | 48,718.01 | 194,872.05 |
| 3-4年 | 30.00% | 14,454.34 | 4,336.30 | 10,118.04 | 30.00% | 451,529,284.46 | 135,458,785.35 | 316,070,499.11 |
| 4-5年 | 50.00% | - | - | - | 50.00% | - | - | - |
| 5年以上 | 100.00% | - | - | - | 100.00% | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | - |
| 合计 | 0.37% | 6,249,212,682.38 | 22,967,372.36 | 6,226,245,310.02 | 3.07% | 6,311,223,558.98 | 193,650,854.85 | 6,117,572,704.13 |

组合2：

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | | 2017年12月31日(已重述) | | | |
|-----------|-------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 预期平均 损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期平均 损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 0.30% | 372,626,834.11 | 1,117,768.49 | 371,509,065.62 | 0.30% | 184,776,713.00 | 554,330.14 | 184,222,382.86 |
| 1-2年 | 10.00% | 23,679,042.99 | 2,367,904.30 | 21,311,138.69 | 10.00% | 111,944,332.63 | 11,194,433.26 | 100,749,899.37 |
| 2-3年 | 30.00% | 15,557,407.02 | 4,667,222.11 | 10,890,184.91 | 30.00% | 11,370,712.47 | 3,411,213.74 | 7,959,498.73 |
| 3-4年 | 50.00% | 1,706,689.31 | 853,344.66 | 853,344.65 | 50.00% | 11,690,592.45 | 5,845,296.22 | 5,845,296.23 |
| 4-5年 | 80.00% | 692,000.00 | 553,600.00 | 138,400.00 | 80.00% | 2,888,574.47 | 2,310,859.58 | 577,714.89 |
| 5年以上 | 100.00% | 3,732,794.68 | 3,732,794.68 | - | 100.00% | 2,379,230.77 | 2,379,230.77 | - |
| 合计 | 3.18% | 417,994,768.11 | 13,292,634.24 | 404,702,133.87 | 7.91% | 325,050,155.79 | 25,695,363.71 | 299,354,792.08 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据及应收账款 - 续

(3) 应收账款 - 续

(b) 应收账款坏账准备变动情况

单位：人民币元

| | 2018年度 | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| | 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) | 合计 |
| 2017年12月31日 | - | 228,171,522.61 | 228,171,522.61 |
| 重新计量预期信用损失准备 | 217,212,313.89 | (219,346,218.56) | (2,133,904.67) |
| 2018年1月1日 | 217,212,313.89 | 8,825,304.05 | 226,037,617.94 |
| 本年计提预期信用损失 | - | 75,924,474.09 | 75,924,474.09 |
| 本年转回预期信用损失 | (181,000,306.90) | - | (181,000,306.90) |
| 本期核销的损失准备 | - | (429,082.29) | (429,082.29) |
| 汇率变动影响 | 47,999.61 | - | 47,999.61 |
| 2018年12月31日 | 36,260,006.60 | 84,320,695.85 | 120,580,702.45 |

(c) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款 总额的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 广东电网有限责任公司 | 3,549,360,763.92 | 52.57 | 10,648,025.58 |
| 国网福建省电力有限公司 | 709,256,387.61 | 10.51 | 2,127,769.16 |
| 广西电网有限责任公司 | 546,981,863.78 | 8.10 | 1,640,945.59 |
| 香港核电投资有限公司(以下简称“港核投”) | 453,284,714.66 | 6.71 | 1,359,913.24 |
| 福建宁德第二核电有限公司 | 240,963,816.30 | 3.57 | 722,891.45 |
| 合计 | 5,499,847,546.27 | 81.46 | 16,499,545.02 |

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,268,797,506.25 | 24.74 | 2,109,606,611.05 | 35.42 |
| 1至2年 | 979,563,571.88 | 19.10 | 1,276,661,918.57 | 21.43 |
| 2至3年 | 1,021,677,185.33 | 19.92 | 868,562,226.86 | 14.58 |
| 3年以上 | 1,858,910,490.41 | 36.24 | 1,702,113,964.58 | 28.57 |
| 合计 | 5,128,948,753.87 | 100.00 | 5,956,944,721.06 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的大额预付款项主要系工程款，由于工程项目周期较长，尚未与对方结算。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位：人民币元

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------------|------------------|---------------------|
| 东方电气股份有限公司 | 628,178,174.19 | 12.25 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 489,700,390.67 | 9.55 |
| 中国建筑第二工程局有限公司 | 484,709,307.89 | 9.45 |
| 中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司 | 242,212,503.03 | 4.72 |
| 中广核铀业发展有限公司 | 179,911,167.41 | 3.51 |
| 合计 | 2,024,711,543.19 | 39.48 |

5、 其他应收款

(1) 其他应收款汇总

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-------|----------------|----------------------|
| 应收利息 | 388,449,625.43 | 282,334,983.95 |
| 应收股利 | 146,023,234.13 | 180,556,722.34 |
| 其他应收款 | 373,104,354.98 | 1,069,323,067.09 |
| 合计 | 907,577,214.54 | 1,532,214,773.38 |

(2) 应收利息

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|--------|----------------|----------------------|
| 定期存款 | 388,449,625.43 | 282,334,983.95 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 账面价值 | 388,449,625.43 | 282,334,983.95 |

于2018年12月31日，本集团无金额重要的逾期利息。

(3) 应收股利

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 北京广利核系统工程有限公司(以下简称“广利核公司”) | 130,200,000.00 | 130,200,000.00 |
| 中国核工业华兴建设有限公司 | 46,460,441.70 | 31,077,641.70 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | - | 13,637,100.00 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | 5,641,980.64 |
| 合计 | 176,660,441.70 | 180,556,722.34 |
| 减：坏账准备 | 30,637,207.57 | - |
| 账面价值 | 146,023,234.13 | 180,556,722.34 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(4) 其他应收款

(a) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | | | | 2018年1月1日(已重述) | | | |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 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) | 合计 | 未来12个月内预期信用损失 | 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) | 合计 |
| 组合1 | 1,737,832.69 | 23,602,171.38 | - | 25,340,004.07 | 290,651,932.27 | 602,425,998.28 | - | 893,077,930.55 |
| 组合2 | 155,165,862.66 | 252,026,729.44 | - | 407,192,592.10 | 350,786,895.71 | 42,711,661.24 | - | 393,498,556.95 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | 410,836.47 | 410,836.47 | - | - | 410,836.47 | 410,836.47 |
| 账面余额 | 156,903,695.35 | 275,628,900.82 | 410,836.47 | 432,943,432.64 | 641,438,827.98 | 645,137,659.52 | 410,836.47 | 1,286,987,323.97 |
| 坏账准备 | 470,711.09 | 58,957,530.10 | 410,836.47 | 59,839,077.66 | 1,924,316.48 | 215,329,103.93 | 410,836.47 | 217,664,256.88 |

(b) 其他应收款坏账准备变动情况

单位：人民币元

| | 2018年度 | | | |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 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) | 合计 |
| 2017年12月31日 | - | - | 217,664,256.88 | 217,664,256.88 |
| 重新计量预期信用损失准备 | 1,924,316.48 | 215,329,103.93 | (217,253,420.41) | - |
| 2018年1月1日 | 1,924,316.48 | 215,329,103.93 | 410,836.47 | 217,664,256.88 |
| 本年计提预期信用损失 | - | - | - | - |
| 本年转回预期信用损失 | (1,453,605.39) | (156,592,611.80) | - | (158,046,217.19) |
| 汇率变动影响 | - | 221,037.97 | - | 221,037.97 |
| 2018年12月31日 | 470,711.09 | 58,957,530.10 | 410,836.47 | 59,839,077.66 |

(c) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 中电核电(阳江)有限公司 | 关联方款项 | 300,843,139.00 | 1年以内、1至2年 | 69.49 | 21,501,436.13 |
| 中广核服务集团有限公司(以下简称“核服集团”) | 关联方款项 | 23,235,907.50 | 1年以内、1至2年、5年以上 | 5.37 | 22,350,555.17 |
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 关联方款项 | 16,228,478.58 | 1年以内 | 3.75 | 48,685.44 |
| 中国人民保险集团股份有限公司深圳分公司 | 应收保险赔偿款 | 12,906,523.92 | 1年以内 | 2.98 | 38,719.57 |
| 财政部驻深圳市财政监察专员办事处 | 乏燃料运输费 | 6,532,244.79 | 1至2年、2至3年 | 1.51 | 2,097,725.06 |
| 合计 | | 359,746,293.79 | | 83.10 | 46,037,121.37 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(4) 其他应收款 - 续

(d) 其他应收款按性质列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|---------|----------------|----------------------|
| 关联方往来款项 | 327,112,215.92 | 1,187,779,756.39 |
| 备用金 | 35,011,086.15 | 15,514,333.22 |
| 其他 | 70,820,130.57 | 83,693,234.36 |
| 合计 | 432,943,432.64 | 1,286,987,323.97 |

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 核燃料 | 5,629,968,019.93 | - | 5,629,968,019.93 | 6,104,483,413.02 | - | 6,104,483,413.02 |
| 备品备件 | 4,675,746,210.60 | 541,552,231.16 | 4,134,193,979.44 | 4,406,118,494.21 | 440,821,531.54 | 3,965,296,962.67 |
| 库存商品 | 686,808.96 | - | 686,808.96 | 282,870.89 | - | 282,870.89 |
| 委托加工物资 | 11,505,325,235.70 | - | 11,505,325,235.70 | 9,494,219,293.03 | - | 9,494,219,293.03 |
| 在途物资 | 170,981,191.28 | 112,851,427.35 | 58,129,763.93 | 259,817,464.34 | 112,851,427.35 | 146,966,036.99 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | 6,819,199,881.66 | - | 6,819,199,881.66 |
| 原材料 | 42,650,099.00 | - | 42,650,099.00 | 26,219,713.73 | - | 26,219,713.73 |
| 周转材料 | 1,301,449.42 | - | 1,301,449.42 | 1,368,692.76 | - | 1,368,692.76 |
| 合计 | 22,026,659,014.89 | 654,403,658.51 | 21,372,255,356.38 | 27,111,709,823.64 | 553,672,958.89 | 26,558,036,864.75 |

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

| 存货种类 | 2018年1月1日 | 本年增加额 | | 本年减少额 | 2018年12月31日 |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 外币报表折算影响 | 转回或转销 | |
| 备品备件 | 440,821,531.54 | 143,462,979.74 | 11,044,229.21 | 53,776,509.33 | 541,552,231.16 |
| 在途物资 | 112,851,427.35 | - | - | - | 112,851,427.35 |
| 合计 | 553,672,958.89 | 143,462,979.74 | 11,044,229.21 | 53,776,509.33 | 654,403,658.51 |

(3) 存货余额含有借款费用资本化金额的说明

首炉(初装料)核燃料费用的三分之一计入存货，在首次装料至下次装料的间隔期内按照上网电量分期计入生产成本。于2018年12月31日，本集团存货中首炉(初装料)核燃料余额含有借款费用资本化金额为人民币32,753,983.48元(2017年12月31日：人民币45,597,686.70元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 合同资产

(1) 合同资产列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 损失准备 | 账面价值 | 账面余额 | 损失准备 | 账面价值 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 3,406,637,671.84 | 10,060,627.59 | 3,396,577,044.25 | | | |
| 质保金 | 14,276,824.50 | 1,066,842.28 | 13,209,982.22 | | | |
| 合计 | 3,420,914,496.34 | 11,127,469.87 | 3,409,787,026.47 | | | |

单位：人民币元

| | 2018年度 | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 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) | 合计 |
| 2017年12月31日 | - | - | - |
| 重新计量预期信用损失准备 | 2,133,904.67 | - | 2,133,904.67 |
| 2018年1月1日 | 2,133,904.67 | - | 2,133,904.67 |
| 本年计提预期信用损失 | 8,993,565.20 | - | 8,993,565.20 |
| 本年核销的损失准备 | - | - | - |
| 合计 | 11,127,469.87 | - | 11,127,469.87 |

(2) 有关合同资产的定性和定量分析

与建造合同相关的金额为工程公司收到客户根据一系列基于履约的里程碑支付的款项而产生的建造合同下应交付客户的工程余额。本集团先将已执行的工作确认为一项合同资产，在向客户收款的时点将确认的合同资产重分类至应收账款。

8、 一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 衍生金融工具 | 3,649,503.86 | 1,248,496.91 |
| 其他 | 9,530.00 | - |
| 合计 | 3,659,033.86 | 1,248,496.91 |

9、 其他流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-----------|------------------|----------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 2,701,364,945.88 | 3,010,364,329.96 |
| 其他 | 2,252,581.58 | 2,078,836.96 |
| 合计 | 2,703,617,527.46 | 3,012,443,166.92 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|----------|-------------|------|------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | - | - | - | 195,310,350.00 | - | 195,310,350.00 |
| 按公允价值计量的 | - | - | - | - | - | - |
| 按成本计量的 | - | - | - | 195,310,350.00 | - | 195,310,350.00 |
| 合计 | - | - | - | 195,310,350.00 | - | 195,310,350.00 |

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

单位：人民币元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 2017年度现金红利 | |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|-----------|------|------|----------------|------------|---------------|
| | 2017年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017年12月31日 | 2017年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | | | 2017年12月31日 |
| 中核能源科技有限公司(注1) | 110,000,000.00 | - | - | 110,000,000.00 | - | - | - | - | 15.00 | - |
| 中国核工业华兴建设有限公司(注2) | 85,310,350.00 | - | - | 85,310,350.00 | - | - | - | - | 13.70 | 23,861,166.70 |
| 合计 | 195,310,350.00 | - | - | 195,310,350.00 | - | - | - | - | | 23,861,166.70 |

注1：本集团对中核能源科技有限公司的股权投资余额为人民币110,000,000.00元，由于该公司股票未在任何交易市场交易，本集团执行新金融工具准则前，采用成本计量。本集团没有处置该股权投资的意图。

注2：本集团对中国核工业华兴建设有限公司的股权投资余额为人民币85,310,350.00元，由于该公司股票未在任何交易市场交易，本集团执行新金融工具准则前，采用成本计量。本集团没有处置该股权投资的意图。

注3：本集团自2018年1月1日起执行新金融工具准则，将原分类为可供出售金融资产的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，并列示于其他权益工具投资(参见附注五(12))。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2017年12月31日 余额 | 会计政策变更 | 2018年1月1日 余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 2018年12月31日 余额 | 减值准备 年末余额 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|------------|----|-------------------|--------------|
| | | | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收益 调整 | 其他 权益变动 | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 北京中法南克核仪器有限公司 | 17,187,489.24 | - | 17,187,489.24 | - | 16,500,327.62 | (687,161.62) | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | 17,187,489.24 | - | 17,187,489.24 | - | 16,500,327.62 | (687,161.62) | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 辽宁红沿河核电有限公司（以下简称“红沿河核电”） | 4,685,495,670.83 | - | 4,685,495,670.83 | 399,131,100.00 | - | 1,242,145,440.03 | - | - | 180,689,549.21 | - | - | 6,146,082,661.65 | - |
| 福建宁德福鼎二核电有限公司（以下简称“宁德二核电”） | 106,640,000.00 | - | 106,640,000.00 | 54,438,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 161,078,000.00 | - |
| 中广核一期基金 | 2,002,551,625.15 | 131,139,543.08(注) | 2,133,691,168.23 | 40,857,200.00 | - | 301,823,485.66 | 66,639,133.53 | - | 226,285,920.00 | - | - | 2,316,725,067.42 | - |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 346,316,566.63 | - | 346,316,566.63 | - | - | 65,227,489.25 | (788,366.06) | 5,638,799.13 | - | - | - | 416,394,488.95 | - |
| 财务公司 | 1,172,501,008.72 | - | 1,172,501,008.72 | - | - | (1,308,681.91) | - | - | 41,042,788.79 | - | - | 1,130,149,538.02 | - |
| 中咨工程有限公司 | 32,938,679.88 | - | 32,938,679.88 | - | - | 697,241.00 | - | - | 1,042,500.00 | - | - | 32,593,420.88 | - |
| 小计 | 8,346,443,551.21 | 131,139,543.08 | 8,477,583,094.29 | 494,426,300.00 | - | 1,608,584,974.03 | 65,850,767.47 | 5,638,799.13 | 449,060,758.00 | - | - | 10,203,023,176.92 | - |
| 合计 | 8,363,631,040.45 | 131,139,543.08 | 8,494,770,583.53 | 494,426,300.00 | 16,500,327.62 | 1,607,897,812.41 | 65,850,767.47 | 5,638,799.13 | 449,060,758.00 | - | - | 10,203,023,176.92 | - |

注：中广核一期基金从2018年1月1日起实施新金融工具准则，中广核一期基金原持有的可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并按公允价值重新计量，本公司按持股比例相应调增长期股权投资账面价值计人民币131,139,543.08元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 指定为此类别的原因 | 2018年 确认的股利 |
|---------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|
| 中核能源科技有限公司 | 110,000,000.00 | | 持有意图并非近期出售或短期获利 | - |
| 中国核工业华兴建设有限公司 | 312,689,500.00 | | 持有意图并非近期出售或短期获利 | 15,382,800.00 |
| 合计 | 422,689,500.00 | | | 15,382,800.00 |

(2) 按公允价值计量的其他权益工具投资

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------------|----------------|-------------|
| 权益工具的成本 | 195,310,350.00 | |
| 本年增资 | 60,270,000.00 | |
| 公允价值 | 422,689,500.00 | |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 167,109,150.00 | |

13、其他非流动金融资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 衍生金融工具 | 812,257.18 | |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：人民币元

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|--------------------|----------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 年初余额 | 353,795,267.80 |
| 2. 本年增加金额 | 473,367.64 |
| (1) 外币报表折算影响 | 473,367.64 |
| 3. 本年减少金额 | 6,236,364.59 |
| (1) 投资性房地产转换为自用房地产 | 6,236,364.59 |
| 4. 年末余额 | 348,032,270.85 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1. 年初余额 | 114,124,855.98 |
| 2. 本年增加金额 | 26,147,953.47 |
| (1) 计提 | 25,947,409.86 |
| (2) 外币报表折算影响 | 200,543.61 |
| 3. 本年减少金额 | 2,586,579.96 |
| (1) 投资性房地产转换为自用房地产 | 2,586,579.96 |
| 4. 年末余额 | 137,686,229.49 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 年初余额 | - |
| 2. 本年增加金额 | - |
| 3. 本年减少金额 | - |
| 4. 年末余额 | - |
| 四、账面价值 | |
| 1. 年末账面价值 | 210,346,041.36 |
| 2. 年初账面价值 | 239,670,411.82 |

(2) 于2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产

(1) 固定资产情况如下

单位：人民币元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 核电设施总投资 | 合计 |
|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 年初余额(已重述) | 43,651,424,219.92 | 166,985,721,365.02 | 148,719,048.22 | 2,446,122,129.15 | 1,697,807,783.75 | 214,929,794,546.06 |
| 2. 本年增加金额 | 18,345,789,785.67 | 41,503,746,863.93 | 12,513,288.03 | 211,255,026.76 | 504,425,094.70 | 60,577,730,059.09 |
| (1) 购置 | - | 283,619,641.53 | 8,143,372.48 | 123,720,303.46 | 387,631,865.83 | 803,115,183.30 |
| (2) 在建工程转入 | 18,106,002,685.53 | 40,079,222,701.05 | 4,103,403.41 | 70,517,971.84 | 108,167,634.63 | 58,368,014,396.46 |
| (3) 投资性房地产转换为自用房地产 | 6,236,364.59 | - | - | - | - | 6,236,364.59 |
| (4) 开发支出转入 | - | 35,068,190.27 | - | 12,867,459.51 | - | 47,935,649.78 |
| (5) 外币报表折算影响 | 233,550,735.55 | 1,105,836,331.08 | 266,512.14 | 4,149,291.95 | 8,625,594.24 | 1,352,428,464.96 |
| 3. 本年减少金额 | 22,798,309.22 | 204,316,573.97 | 1,431,075.49 | 84,626,624.24 | - | 313,172,582.92 |
| (1) 处置 | 22,798,309.22 | 204,316,573.97 | 1,431,075.49 | 84,626,624.24 | - | 313,172,582.92 |
| 4. 年末余额 | 61,974,415,696.37 | 208,285,151,654.98 | 159,801,260.76 | 2,572,750,531.67 | 2,202,232,878.45 | 275,194,352,022.23 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 年初余额(已重述) | 10,231,411,221.38 | 43,580,507,448.95 | 94,520,261.45 | 1,602,525,153.74 | 259,326,833.71 | 55,768,290,919.23 |
| 2. 本年增加金额 | 1,743,329,456.53 | 6,733,168,598.22 | 15,655,240.70 | 240,430,593.85 | 51,836,560.72 | 8,784,420,450.02 |
| (1) 计提 | 1,528,040,083.23 | 5,763,876,982.14 | 15,399,107.43 | 236,891,730.43 | 46,328,559.10 | 7,590,536,462.33 |
| (2) 投资性房地产转换为自用房地产 | 2,586,579.96 | - | - | - | - | 2,586,579.96 |
| (3) 外币报表折算影响 | 212,702,793.34 | 969,291,616.08 | 256,133.27 | 3,538,863.42 | 5,508,001.62 | 1,191,297,407.73 |
| 3. 本年减少金额 | 16,350,064.85 | 125,389,177.19 | 1,267,737.07 | 77,184,032.51 | - | 220,191,011.62 |
| (1) 处置 | 16,350,064.85 | 125,389,177.19 | 1,267,737.07 | 77,184,032.51 | - | 220,191,011.62 |
| 4. 年末余额 | 11,958,390,613.06 | 50,188,286,869.98 | 108,907,765.08 | 1,765,771,715.08 | 311,163,394.43 | 64,332,520,357.63 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | - | 14,259,033.35 | - | - | - | 14,259,033.35 |
| 2. 本年增加金额 | - | 271,643.41 | - | - | - | 271,643.41 |
| (1) 外币报表折算影响 | - | 271,643.41 | - | - | - | 271,643.41 |
| 3. 本年减少金额 | - | 2,905,594.31 | - | - | - | 2,905,594.31 |
| 4. 年末余额 | - | 11,625,082.45 | - | - | - | 11,625,082.45 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 50,016,025,083.31 | 158,085,239,702.55 | 50,893,495.68 | 806,978,816.59 | 1,891,069,484.02 | 210,850,206,582.15 |
| 2. 年初账面价值(已重述) | 33,420,012,998.54 | 123,390,954,882.72 | 54,198,786.77 | 843,596,975.41 | 1,438,480,950.04 | 159,147,244,593.48 |

(2) 于2018年12月31日，本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 于2018年12月31日，本集团不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 于2018年12月31日，本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

于2018年12月31日，本集团有净值为人民币6,538,322,061.97元的房屋建筑物的产权证尚在办理过程中。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

| 项目名称 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 (已重述) | | |
|-----------|-------------------|------|-------------------|----------------------|------|--------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 阳江核电工程项目 | 7,455,936,462.12 | - | 7,455,936,462.12 | 16,240,011,663.89 | - | 16,240,011,663.89 |
| 陆丰核电工程项目 | 15,834,583,812.79 | - | 15,834,583,812.79 | 13,978,172,167.09 | - | 13,978,172,167.09 |
| 防城港核电一期工程 | 311,742,443.04 | - | 311,742,443.04 | 315,886,873.82 | - | 315,886,873.82 |
| 防城港核电二期工程 | 12,509,637,399.87 | - | 12,509,637,399.87 | 6,235,349,466.65 | - | 6,235,349,466.65 |
| 台山核电工程 | 36,794,864,039.66 | - | 36,794,864,039.66 | 76,987,398,450.21 | - | 76,987,398,450.21 |
| 宁德核电站工程 | 56,720,887.82 | - | 56,720,887.82 | 162,583,064.53 | - | 162,583,064.53 |
| 其他 | 1,661,237,067.75 | - | 1,661,237,067.75 | 1,366,308,849.16 | - | 1,366,308,849.16 |
| 合计 | 74,624,722,113.05 | - | 74,624,722,113.05 | 115,285,710,535.35 | - | 115,285,710,535.35 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：人民币元

| 项目名称 | 预算数 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 转入固定资产 | 转入无形资产 | 其他减少(注1) | 2018年12月31日 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|--------------|---------|-------------------|------------------|-------------|-----------|
| 阳江核电工程项目 | 77,532,140,000.00 | 16,240,011,663.89 | 3,704,765,489.65 | 12,113,391,697.20 | 38,834,568.17 | 336,614,426.05 | 7,455,936,462.12 | 93.12 | 99.25 | 9,342,790,320.54 | 526,751,520.43 | 4.35 | 资本金、贷款、发债 |
| 陆丰核电工程项目(注2) | | 13,978,172,167.09 | 1,856,411,645.70 | - | - | - | 15,834,583,812.79 | | | 2,226,639,995.25 | 570,066,331.58 | 4.95 | 资本金、贷款 |
| 防城港核电二期工程 | 28,756,050,000.00 | 315,886,873.82 | 32,977,715.29 | 37,122,146.07 | - | - | 311,742,443.04 | 100.01 | 100.00 | 4,372,947,377.63 | - | - | 资本金、贷款、发债 |
| 霞浦核电二期工程 | 37,489,790,000.00 | 6,235,349,466.65 | 6,274,287,933.22 | - | - | - | 12,509,637,399.87 | 32.82 | 32.82 | 847,213,589.16 | 381,825,609.94 | 4.64 | 资本金、贷款 |
| 台山核电工程 | 85,812,910,000.00 | 76,987,398,450.21 | 5,133,035,408.94 | 45,325,569,819.49 | - | - | 36,794,864,039.66 | 97.00 | 97.00 | 15,930,946,641.27 | 2,704,722,723.07 | 4.28 | 自筹、贷款、发债 |
| 合计 | | 113,756,818,621.66 | 17,001,478,192.80 | 57,476,083,662.76 | 38,834,568.17 | 336,614,426.05 | 72,906,764,157.48 | | | 32,720,537,923.85 | 4,183,366,185.02 | | |

注1：其他减少主要是新商运机组将1/3首炉核燃料转出至存货。

注2：根据《国家发改委办公厅关于同意广东陆丰核电一期工程开展前期工作的函》文件要求，陆丰核电开展陆丰核电工程项目(陆丰一期工程)前期工作，项目尚未核准，暂无投资预算。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(3) 计提在建工程减值准备情况

单位：人民币元

| 项目名称 | 计提金额 | 计提原因 |
|------|------|------|
| 无 | - | 不适用 |

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 专利权 | 非专利技术 | 海域使用权 | 其他 | 合计 |
|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 年初余额(已重述) | 3,967,714,059.94 | 1,630,291,347.42 | 472,597,637.59 | 360,212,198.33 | 263,676,952.00 | 92,804,022.62 | 6,787,296,217.90 |
| 2. 本年增加金额 | 98,949,210.00 | 169,756,456.89 | 106,413,963.34 | 173,583,546.47 | - | - | 548,703,176.70 |
| (1) 购置 | 60,119,359.01 | 107,029,161.77 | - | - | - | - | 167,148,520.78 |
| (2) 开发支出转入 | - | 34,922,687.66 | 106,413,963.34 | 173,583,546.47 | - | - | 314,920,197.47 |
| (3) 在建工程转入 | 20,798,501.27 | 18,036,066.90 | - | - | - | - | 38,834,568.17 |
| (4) 外币报表折算影响 | 18,031,349.72 | 9,768,540.56 | - | - | - | - | 27,799,890.28 |
| 3. 本年减少金额 | - | 34,676.00 | - | 1,866,318.60 | - | - | 1,900,994.60 |
| (1) 本年处置 | - | 34,676.00 | - | 1,866,318.60 | - | - | 1,900,994.60 |
| 4. 年末余额 | 4,066,663,269.94 | 1,800,013,128.31 | 579,011,600.93 | 531,929,426.20 | 263,676,952.00 | 92,804,022.62 | 7,334,098,400.00 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 年初余额(已重述) | 723,518,317.90 | 1,229,832,376.68 | 80,768,725.67 | 140,787,122.31 | 10,529,770.85 | 20,385,919.36 | 2,205,822,232.77 |
| 2. 本年增加金额 | 107,257,375.32 | 163,351,359.23 | 68,783,663.87 | 54,576,776.88 | 5,929,650.49 | 9,394,460.32 | 409,293,286.11 |
| (1) 计提 | 96,267,031.75 | 152,614,943.89 | 68,783,663.87 | 54,576,776.88 | 5,929,650.49 | 9,394,460.32 | 387,566,527.20 |
| (2) 外币报表折算影响 | 10,990,343.57 | 10,736,415.34 | - | - | - | - | 21,726,758.91 |
| 3. 本年减少金额 | - | 266,443.72 | 547,122.41 | - | - | - | 813,566.13 |
| (1) 本年处置 | - | 266,443.72 | 547,122.41 | - | - | - | 813,566.13 |
| 4. 年末余额 | 830,775,693.22 | 1,392,917,292.19 | 149,005,267.13 | 195,363,899.19 | 16,459,421.34 | 29,780,379.68 | 2,614,301,952.75 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本年增加金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 年末余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 3,235,887,576.72 | 407,095,836.12 | 430,006,333.80 | 336,565,527.01 | 247,217,530.66 | 63,023,642.94 | 4,719,796,447.25 |
| 2. 年初账面价值(已重述) | 3,244,195,742.04 | 400,458,970.74 | 391,828,911.92 | 219,425,076.02 | 253,147,181.15 | 72,418,103.26 | 4,581,473,985.13 |

于2018年12月31日，本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为13.88%。

18、开发支出

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | | | 2018年12月31日 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | 本年转入无形资产 | 本年转入固定资产 | 本年转入当年损益 | |
| AP1000 | 360,440,849.15 | 54,099,203.29 | 112,523,148.29 | - | - | 302,016,904.15 |
| 华龙一号/ACPR1000 | 370,747,357.47 | 299,377,587.99 | 38,277,299.89 | - | - | 631,847,645.57 |
| 其他 | 914,091,065.05 | 345,410,462.95 | 164,119,749.29 | 47,935,649.78 | 18,854,921.75 | 1,028,591,207.18 |
| 合计 | 1,645,279,271.67 | 698,887,254.23 | 314,920,197.47 | 47,935,649.78 | 18,854,921.75 | 1,962,455,756.90 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|------------------|----------------|---------|------|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 中国大亚湾核电技术研究院有限公司 | 7,048,000.00 | - | - | 7,048,000.00 |
| 宁德核电 | 419,242,673.32 | - | - | 419,242,673.32 |
| 合计 | 426,290,673.32 | - | - | 426,290,673.32 |

(2) 商誉减值准备

单位：人民币元

| 被投资单位名称或形成商誉事项 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 中国大亚湾核电技术研究院有限公司 | 7,048,000.00 | - | - | 7,048,000.00 |

于2018年12月31日，本集团评估了宁德核电商誉的可收回金额，并确定本集团收购宁德核电相关的商誉未发生减值。

本集团以宁德核电整体作为资产组进行减值测试。宁德核电的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2056年的财务预算确定，并采用9.18%的折现率进行折现。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于宁德核电过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致宁德核电净资产账面价值低于其可收回金额。

20、长期待摊费用

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 (已重述) | 本年增加额 | 本年摊销额 | 其他减少 | 外币报表折算影响 | 2018年12月31日 |
|-----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|------------------|
| 核电生产准备人员培训费(注1) | 1,328,849,371.64 | 193,802,323.65 | 170,478,694.56 | 197,441,729.44 | - | 1,154,731,271.29 |
| 应急公路(注2) | 436,607,354.18 | - | 29,174,903.88 | - | - | 407,432,450.30 |
| 其他 | 173,448,238.26 | 16,293,675.88 | 17,257,827.50 | - | 10,683.82 | 172,494,770.46 |
| 合计 | 1,938,904,964.08 | 210,095,999.53 | 216,911,425.94 | 197,441,729.44 | 10,683.82 | 1,734,658,492.05 |

注1：系核电生产准备人员培训期间发生的费用，本集团作为长期待摊费用核算，自培训结束之日起按劳动合同或培训协议约定的剩余工作年限予以摊销，计入相关资产的成本或当期损益。

注2：系岭澳核电、岭东核电、阳江核电、防城港核电及宁德核电出资建设的应急公路，本集团作为长期待摊费用核算，自完工之日起按预计使用年限予以摊销，计入相关资产的成本或当期损益。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及对应的互抵后可抵扣暂时性差异

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 (已重述) | |
|-----------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 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 |
| 内部交易未实现利润 | 6,878,832,451.99 | 1,719,708,113.00 | 5,914,247,997.36 | 1,479,947,866.91 |
| 坏账准备 | 62,781,908.18 | 9,225,121.78 | 445,835,779.49 | 55,965,750.83 |
| 预收款项 | 252,032.32 | 37,804.85 | 13,934,627.73 | 2,502,371.29 |
| 衍生金融工具 | - | - | 878,094.45 | 219,523.61 |
| 递延收益 | 131,504,510.29 | 19,693,989.04 | 170,785,700.75 | 25,617,855.11 |
| 其他 | 162,602,795.36 | 26,203,369.50 | 148,818,740.53 | 23,013,348.60 |
| 合计 | 7,235,973,698.14 | 1,774,868,398.17 | 6,694,500,940.31 | 1,587,266,716.35 |

(2) 互抵后的递延所得税负债及对应的互抵后应纳税暂时性差异

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 |
| 固定资产折旧 | 3,884,587,923.17 | 1,015,437,210.55 | 3,873,602,248.84 | 1,002,204,577.51 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 550,904,565.92 | 137,726,141.48 | 614,575,685.59 | 153,643,921.38 |
| 其他 | 96,484,258.76 | 24,121,064.69 | 19,332,960.19 | 4,833,240.05 |
| 合计 | 4,531,976,747.85 | 1,177,284,416.72 | 4,507,510,894.62 | 1,160,681,738.94 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 155,120,298.46 | 179,821,619.98 |
| 可抵扣亏损 | 770,888,501.76 | 449,347,423.80 |
| 合计 | 926,008,800.22 | 629,169,043.78 |

注：由于本公司与部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(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

单位：人民币元

| 年份 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 2018 | - | 3,542,252.95 |
| 2019 | 18,775,391.00 | 18,775,391.00 |
| 2020 | 155,735,394.34 | 155,962,879.44 |
| 2021 | 360,465,359.47 | 188,914,256.41 |
| 2022 | 82,210,303.10 | 82,152,644.00 |
| 2023 | 153,702,053.85 | - |
| 合计 | 770,888,501.76 | 449,347,423.80 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、其他非流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 5,413,386,886.24 | 6,635,215,854.55 |
| 预付工程设备款 | 754,406,748.13 | 1,050,509,621.13 |
| 衍生金融工具 | | 1,857,052.64 |
| 预付土地购置款 | 11,957,964.00 | 86,503,786.00 |
| 其他 | 65,181,029.71 | 218,084,771.57 |
| 合计 | 6,244,932,628.08 | 7,992,171,085.89 |

注：预付土地购置款系防城港核电预付防城港市国土资源局的土地预付款。

23、短期借款

(1)短期借款分类

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|------|-------------------|----------------------|
| 信用借款 | 16,296,240,042.13 | 19,392,821,406.87 |

于2018年12月31日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

24、衍生金融负债

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|--------------|---------------|
| 衍生金融工具 | 2,724,971.67 | 29,930,116.11 |

25、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款汇总

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|------|-------------------|----------------------|
| 应付票据 | 2,260,164,887.24 | 997,259,992.66 |
| 应付账款 | 15,986,899,682.85 | 16,347,413,552.38 |
| 合计 | 18,247,064,570.09 | 17,344,673,545.04 |

(2) 应付票据

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|------------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 104,438,140.29 | - |
| 银行承兑汇票 | 2,155,726,746.95 | 997,259,992.66 |
| 合计 | 2,260,164,887.24 | 997,259,992.66 |

于2018年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应付票据及应付账款 - 续

(3) 应付账款

(a) 应付账款按账龄列示

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|------|-------------------|----------------------|
| 1年以内 | 13,578,695,513.73 | 13,440,401,789.44 |
| 1至2年 | 1,047,166,567.09 | 1,528,797,057.70 |
| 2至3年 | 893,219,613.47 | 392,842,471.26 |
| 3年以上 | 467,817,988.56 | 985,372,233.98 |
| 合计 | 15,986,899,682.85 | 16,347,413,552.38 |

(b) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：人民币元

| 债权单位名称 | 金额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 上海电气集团股份有限公司 | 204,324,653.20 | 尚未结算 |
| 上海第一机床厂有限公司 | 83,498,856.79 | 尚未结算 |
| 南方风机股份有限公司 | 48,951,514.52 | 尚未结算 |
| 大连宝原核设备有限公司 | 30,824,661.55 | 尚未结算 |
| 合计 | 367,599,686.06 | |

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|--------------|------------------|
| 保险款项 | 2,058,361.07 | - |
| 建筑安装及设计服务合同形成的已结算未完工款项 | | 499,174,856.15 |
| 预收销售、技术服务和建筑安装及设计服务款项 | | 4,605,011,078.18 |
| 合计 | 2,058,361.07 | 5,104,185,934.33 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

于2018年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、合同负债

(1) 合同负债列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|----------------|-------------|
| 建筑安装及设计服务合同形成的已结算未完工款项 | 751,679,055.21 | |
| 预收销售、技术服务和建筑安装及设计服务款项 | 84,120,693.22 | |
| 合计 | 835,799,748.43 | |

(2) 本年初合同资产和合同负债互抵前的合同负债金额为人民币 5,104,185,934.33 元，本年确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 2,463,172,273.00 元，包括建筑安装及设计服务合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债人民币 2,425,736,416.19 元，预收销售、技术服务和建筑安装及设计服务产生的合同负债人民币 37,435,856.81 元。

(3) 有关合同负债的定性和定量分析

与建筑安装及设计服务合同相关的合同负债为在建合同下应付客户的余额。当特定的里程碑付款超过按履约进度确认的收入时，将产生该余额。

对于商品销售收入，在商品的控制权转移给客户时确认。当客户购买商品并预付本集团款项时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品控制权转移至客户。

与服务相关的收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了部分或全额服务款。本集团在初始收到服务款时确认一项合同负债，并在服务期间结转为收入。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|----------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 35,764,135.06 | 7,950,508,894.60 | 7,946,064,825.87 | 40,208,203.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 811,886.50 | 839,929,350.48 | 838,333,006.97 | 2,408,230.01 |
| 三、辞退福利 | 434,280.00 | 448,504.42 | 882,784.42 | - |
| 四、其他 | - | 45,947,521.01 | 45,947,521.01 | - |
| 合计 | 37,010,301.56 | 8,836,834,270.51 | 8,831,228,138.27 | 42,616,433.80 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|---------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴、补贴 | 377,305.60 | 5,721,316,760.84 | 5,721,601,557.98 | 92,508.46 |
| 2、职工福利费 | - | 796,004,650.86 | 796,004,650.86 | - |
| 3、社会保险费 | 243,859.87 | 490,159,204.00 | 489,893,319.65 | 509,744.22 |
| 其中：基本医疗保险费 | 139,904.35 | 221,289,115.05 | 221,035,221.96 | 393,797.44 |
| 补充医疗保险费 | - | 232,219,992.47 | 232,219,992.47 | - |
| 工伤保险费 | 38,526.20 | 16,754,245.42 | 16,750,870.49 | 41,901.13 |
| 生育保险费 | 65,429.32 | 19,824,906.46 | 19,816,290.13 | 74,045.65 |
| 其他 | - | 70,944.60 | 70,944.60 | - |
| 4、住房公积金 | 4,042,264.34 | 534,114,621.22 | 534,006,428.18 | 4,150,457.38 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 29,134,610.17 | 171,121,637.02 | 166,319,469.46 | 33,936,777.73 |
| 6、其他短期薪酬 | 1,966,095.08 | 237,792,020.66 | 238,239,399.74 | 1,518,716.00 |
| 合计 | 35,764,135.06 | 7,950,508,894.60 | 7,946,064,825.87 | 40,208,203.79 |

(3) 设定提存计划

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|-----------|------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、基本养老保险费 | 727,907.87 | 573,840,134.28 | 573,439,966.92 | 1,128,075.23 |
| 2、失业保险费 | 31,091.02 | 7,780,251.88 | 7,768,525.98 | 42,816.92 |
| 3、企业年金缴费 | 52,887.61 | 258,308,964.32 | 257,124,514.07 | 1,237,337.86 |
| 合计 | 811,886.50 | 839,929,350.48 | 838,333,006.97 | 2,408,230.01 |

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按当地政府规定的比例向该等计划缴存养老保险和失业保险费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 573,840,134.28 元及人民币 7,780,251.88 元。于 2018 年 12 月 31 日，本集团应付养老保险费、失业保险费余额分别为人民币 1,128,075.23 元及人民币 42,816.92 元，已于资产负债表日后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 应交税费

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|---------|------------------|----------------------|
| 增值税 | 459,915,223.09 | 300,107,428.46 |
| 城市维护建设税 | 35,722,236.84 | 42,302,147.32 |
| 企业所得税 | 818,786,799.34 | 671,398,249.19 |
| 代扣个人所得税 | 79,117,001.48 | 91,442,855.58 |
| 房产税 | 6,462,219.38 | 28,339,260.06 |
| 印花税 | 1,899,677.90 | 7,894,925.47 |
| 教育费附加 | 25,630,240.87 | 30,269,225.91 |
| 其他 | 3,760,802.06 | 2,409,573.65 |
| 合计 | 1,431,294,200.96 | 1,174,163,665.64 |

30、 其他应付款

(1) 其他应付款汇总

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-------|------------------|----------------------|
| 应付利息 | 629,159,330.98 | 596,860,981.06 |
| 应付股利 | 968,903,753.94 | 2,019,585,665.83 |
| 其他应付款 | 2,909,575,413.49 | 2,429,845,641.96 |
| 合计 | 4,507,638,498.41 | 5,046,292,288.85 |

(2) 应付利息

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|----------|----------------|----------------------|
| 企业债券利息 | 226,984,986.30 | 163,971,972.60 |
| 长期借款应付利息 | 331,672,129.46 | 380,412,370.69 |
| 短期借款应付利息 | 70,502,215.22 | 52,476,637.77 |
| 合计 | 629,159,330.98 | 596,860,981.06 |

于2018年12月31日，本集团无重要的已逾期未支付的利息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、其他应付款 - 续

(3) 应付股利

单位：人民币元

| 单位名称 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------|----------------|------------------|
| 广东省粤电集团有限公司 | - | 632,111,083.27 |
| 中广核一期基金 | 136,740,753.94 | 586,318,044.11 |
| 福建省能源集团有限责任公司 | - | 148,362,321.93 |
| 大唐国际发电股份有限公司 | - | 652,794,216.52 |
| 港核投 | 832,163,000.00 | - |
| 合计 | 968,903,753.94 | 2,019,585,665.83 |

于2018年12月31日，本集团无超过1年的应付股利余额。

(4) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|---------|------------------|----------------------|
| 乏燃料处置基金 | 1,332,687,588.66 | 1,187,124,429.40 |
| 关联方往来款项 | 1,154,912,382.23 | 949,926,681.41 |
| 其他 | 421,975,442.60 | 292,794,531.15 |
| 合计 | 2,909,575,413.49 | 2,429,845,641.96 |

(b) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|----------------|----------------|-----------|
| 中广核集团公司 | 63,251,842.25 | 414,488,208.70 | 尚未结算 |
| 广西投资集团有限公司 | 488,161,440.00 | 224,250,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 551,413,282.25 | 638,738,208.70 | |

31、一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 15,792,525,241.13 | 10,071,199,432.43 |
| 一年内到期的应付债券 | 2,500,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 一年内到期的衍生金融工具 | - | 1,630,161.62 |
| 一年内到期的离职后福利计划负债 | 2,583,999.04 | 2,576,999.04 |
| 合计 | 18,295,109,240.17 | 11,075,406,593.09 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他流动负债

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|----------------|------------------|
| 待转销项税额 | 964,545,364.41 | 1,221,690,823.91 |
| 合计 | 964,545,364.41 | 1,221,690,823.91 |

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款 | 28,575,767,074.65 | 28,582,546,088.91 |
| 保证借款(注1) | 6,000,000,000.00 | 6,000,000,000.00 |
| 质押借款(注2) | 160,675,985,135.51 | 159,001,136,322.60 |
| 抵押借款(注3) | 180,719,170.77 | - |
| 合计 | 195,432,471,380.93 | 193,583,682,411.51 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 15,792,525,241.13 | 10,071,199,432.43 |
| 一年以后到期的长期借款 | 179,639,946,139.80 | 183,512,482,979.08 |

长期借款分类的说明：

注1：2012年8月，本公司之子公司广核投与太平资产管理有限公司签订《太平资产—中广核核电项目债权投资计划投资合同》，合同约定太平资产管理有限公司发起设立“太平资产—中广核核电项目债权投资计划”，该投资计划实际募集资金人民币30亿元。募集资金以债权方式投资于广核投，用于广核投下属台山核电和阳江核电核电项目建设。中广核集团公司为该合同下广核投应向太平资产管理有限公司履行的全部义务提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。截至2018年12月31日，该借款尚未到期。

2015年11月，本公司之子公司陆丰核电与国银金融租赁股份有限公司签订合同进行资金融资，收到的本金为人民币500,000,000.00元。2016年度，本公司向国银金融租赁有限公司作价转让租赁资产人民币300,000,000.00元。2017年10月，陆丰核电与国银金融租赁股份有限公司签订补充协议，在上述合同基础上将融资金额增加到人民币3,000,000,000.00元。中广核集团公司以其合法的全部资产为陆丰核电在上述合同项下一切债务提供了连带责任保证担保。于2018年12月31日，陆丰核电尚未偿还的借款余额为人民币3,000,000,000.00元。

注2：质押借款由本集团以在售电协议、保险合同及所持股权项下的权益提供质押。关于本集团的质押情况，详见附注(五)63。

注3：抵押借款由本公司之子公司苏州院、工程公司及中广核研究院以土地使用权及房屋建筑物提供抵押，具体情况详见附注(五)63。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、长期借款 - 续

(1) 长期借款分类 - 续

上述借款年利率区间：

单位：人民币元

| | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|-------------|-------------|
| 上述借款年利率区间 | 0.49%-5.30% | 0.49%-6.95% |

(2) 长期借款偿还的期限

单位：人民币元

| 期限 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 一年到两年(包含两年) | 10,248,340,000.00 | 9,750,744,781.11 |
| 两年到五年(包含五年) | 14,283,740,444.70 | 26,472,779,492.10 |
| 五年以上 | 155,107,865,695.10 | 147,288,958,705.87 |
| 合计 | 179,639,946,139.80 | 183,512,482,979.08 |

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：人民币元

| 类别 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 长期债券 | 4,498,219,043.17 | 4,495,866,518.52 |
| 中期票据 | 3,989,825,356.08 | - |
| 非公开定向融资工具 | 2,500,000,000.00 | 3,500,000,000.00 |
| 合计 | 10,988,044,399.25 | 7,995,866,518.52 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 2,500,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 一年后到期的应付债券 | 8,488,044,399.25 | 6,995,866,518.52 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

单位：人民币元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 2018年1月1日 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 2018年12月31日 |
|---------------|------------------|------------|------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 07广核债 | 2,000,000,000.00 | 20/12/2007 | 15年 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | - | 118,000,000.00 | - | - | 2,000,000,000.00 |
| 10广核债 | 2,500,000,000.00 | 12/05/2010 | 10年 | 2,500,000,000.00 | 2,495,866,518.52 | - | 115,000,000.00 | (2,352,524.65) | - | 2,498,219,043.17 |
| 18广核电力 MTN001 | 1,000,000,000.00 | 24/04/2018 | 3年 | 1,000,000,000.00 | - | 997,000,000.00 | 32,320,547.95 | (653,176.38) | - | 997,653,176.38 |
| 18广核电力 MTN002 | 1,000,000,000.00 | 24/04/2018 | 3年 | 1,000,000,000.00 | - | 997,000,000.00 | 32,251,780.82 | (653,371.34) | - | 997,653,371.34 |
| 18广核电力 MTN003 | 1,000,000,000.00 | 21/08/2018 | 3年 | 1,000,000,000.00 | - | 997,000,000.00 | 15,217,534.25 | (341,123.56) | - | 997,341,123.56 |
| 18广核电力 MTN004 | 1,000,000,000.00 | 17/10/2018 | 3年 | 1,000,000,000.00 | - | 997,000,000.00 | 8,170,410.96 | (177,684.80) | - | 997,177,684.80 |
| 15台山核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 13/02/2015 | 3年 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | - | 3,328,767.12 | - | 500,000,000.00 | - |
| 16阳江核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 20/01/2016 | 3年 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | - | 19,000,000.00 | - | - | 500,000,000.00 |
| 16阳江核电 PPN002 | 500,000,000.00 | 01/03/2016 | 3年 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | - | 18,750,000.00 | - | - | 500,000,000.00 |
| 16阳江核电 PPN003 | 700,000,000.00 | 17/06/2016 | 3年 | 700,000,000.00 | 700,000,000.00 | - | 27,300,000.00 | - | - | 700,000,000.00 |
| 16阳江核电 PPN004 | 800,000,000.00 | 19/07/2016 | 3年 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 | - | 28,320,000.00 | - | - | 800,000,000.00 |
| 15阳江核电 PPN001 | 500,000,000.00 | 09/12/2015 | 3年 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | - | 18,973,972.60 | - | 500,000,000.00 | - |
| 合计 | | | | 12,000,000,000.00 | 7,995,866,518.52 | 3,988,000,000.00 | 436,633,013.70 | (4,177,880.73) | 1,000,000,000.00 | 10,988,044,399.25 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | 1,000,000,000.00 | | | | | 2,500,000,000.00 |
| 一年后到期的应付债券 | | | | | 6,995,866,518.52 | | | | | 8,488,044,399.25 |

注：本集团于2018年4月24日、2018年4月24日、2018年8月21日及2018年10月17日分别发行了18广核电力MTN001、MTN002、MTN003及MTN004(中期票据)，该等中期票据面值均为人民币1,000,000,000.00元，发行费用合计人民币12,000,000.00元，分别将于2021年4月、2021年4月、2021年8月及2021年10月到期。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 43,122,999.04 | 43,615,999.04 |
| 以现金结算的股份支付 | 61,728,273.40 | 24,949,743.31 |
| 合计 | 104,851,272.44 | 68,565,742.35 |
| 减：一年内到期的离职后福利计划负债 | 2,583,999.04 | 2,576,999.04 |
| 净额 | 102,267,273.40 | 65,988,743.31 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、年初余额 | 43,615,999.04 | 42,949,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 1,672,000.00 | 459,999.04 |
| 1.利息净额 | 1,672,000.00 | 459,999.04 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 913,000.00 | 3,279,000.00 |
| 1.精算利得 | 913,000.00 | 3,279,000.00 |
| 四、其他变动 | (3,078,000.00) | (3,072,000.00) |
| 1.已支付的福利 | (3,078,000.00) | (3,072,000.00) |
| 五、年末余额 | 43,122,999.04 | 43,615,999.04 |

其他说明：

本集团为部分离退休员工提供补充退休福利计划，根据该计划，本集团支付的补充退休福利包括根据政策发放的护理休养费、过节费、旅游费、体检疫苗费以及按年缴费的补充医疗保险，发放福利至其去世。

本集团聘请了美世咨询(中国)有限公司，根据预期累积福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的评估日相应于计划久期的国债市场收益率确定。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、预计负债

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 形成原因 |
|------------|------------------|------------------|------|
| 核电设施退役费准备金 | 3,689,783,017.22 | 2,952,097,625.57 | 注1 |
| 中低放废物处置准备金 | 310,281,961.52 | 292,768,114.70 | 注2 |
| 其他 | 1,466,775.27 | - | |
| 合计 | 4,001,531,754.01 | 3,244,865,740.27 | |

注1：系为处理本集团核电设施退役而预计发生费用的最佳估计数的折现值。

注2：系为处置核电站所产生的长寿命中低放射性和短寿命中低放射性废物而预计发生的费用的最佳估计数。

37、递延收益

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他变动 | 2018年12月31日 |
|------|----------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| 政府补助 | 995,286,142.41 | 516,974,107.27 | 99,919,171.60 | (16,486,239.33) | 1,395,854,838.75 |

涉及政府补助项目：

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 2018年12月31日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|-------------|
| 财政部核电装备自主化项目基建支出专项拨款 | 75,888,000.00 | - | 5,493,000.00 | - | 70,395,000.00 | 与收益相关 |
| 小型堆及核主泵运维技术研发和试验验证平台建设项目的拨款 | 74,620,000.00 | - | - | - | 74,620,000.00 | 与资产相关 |
| 财政部11年能源自主创新项目拨款 | 53,487,000.00 | - | 11,886,000.00 | - | 41,601,000.00 | 与资产相关 |
| 核电站安全壳内不可接近设备研发和试验中心 | 24,000,000.00 | - | 18,000,000.00 | - | 6,000,000.00 | 与资产相关 |
| 大亚湾乏燃料贮存设施改造工程项目拨款 | - | 312,435,587.90 | 2,005,063.89 | 10,735,321.22 | 321,165,845.23 | 与资产相关 |
| 上海核工程研究设计院临界热流密度试验研究 | - | 62,427,800.00 | - | - | 62,427,800.00 | 与资产相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 262,377,877.21 | 21,675,245.81 | 17,713,504.19 | (562,000.00) | 265,777,618.83 | 与收益相关 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 504,913,265.20 | 120,435,473.56 | 44,821,603.52 | (26,659,560.55) | 553,867,574.69 | 与资产相关 |
| 合计 | 995,286,142.41 | 516,974,107.27 | 99,919,171.60 | (16,486,239.33) | 1,395,854,838.75 | |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、股本

单位：人民币元

| 公司名称 | 2018年1月1日 | 本年变动 | | | | | 2018年12月31日 |
|--------------|-------------------|------|----|-------|----|----|-------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 内资股 | 34,285,125,000.00 | - | - | - | - | - | 34,285,125,000.00 |
| 其中：中广核集团公司 | 29,176,641,375.00 | - | - | - | - | - | 29,176,641,375.00 |
| 广东恒健投资控股有限公司 | 3,428,512,500.00 | - | - | - | - | - | 3,428,512,500.00 |
| 中核公司 | 1,679,971,125.00 | - | - | - | - | - | 1,679,971,125.00 |
| 境外上市外资股(H股) | 11,163,625,000.00 | - | - | - | - | - | 11,163,625,000.00 |
| 合计 | 45,448,750,000.00 | - | - | - | - | - | 45,448,750,000.00 |

上述股本业经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)出具的德师报(验)字(15)第 0003 号验资报告和德师报(验)字(15)第 0004 号验资报告验证。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、资本公积

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 2018年12月31日 |
|------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 股本溢价 | 25,479,932,699.52 | 265,681,118.16 | 235,016,511.04 | 25,510,597,306.64 |
| -所有者投入的股本 | 29,254,190,663.74 | - | - | 29,254,190,663.74 |
| -同一控制下企业合并 | (3,774,257,964.22) | - | 235,016,511.04(注1) | (4,009,274,475.26) |
| -其他 | - | 265,681,118.16(注2) | - | 265,681,118.16 |
| 改制评估调整 | (27,701,479,836.62) | - | - | (27,701,479,836.62) |
| 其他资本公积 | 5,535,762,911.09 | 5,638,800.71 | - | 5,541,401,711.80 |
| 合计 | 3,314,215,773.99 | 271,319,918.87 | 235,016,511.04 | 3,350,519,181.82 |

注1：本集团于2018年4月30日从中广核集团公司收购其持有的海洋能源100%和河北热电100%的股权，从深圳市能之汇投资有限公司(以下简称“能之汇公司”)收购其持有的中广核电力销售有限公司(以下简称“售电公司”)100%的股权，系同一控制下企业合并，上述交易的最终交易价格为人民币235,016,511.04元。本集团将支付的合并对价与被合并方于合并日所有者权益账面价值的份额之间的差额计人民币29,086.06元冲减资本公积，并转销按持股比例计算的被合并方于合并日所有者权益账面价值的份额计人民币234,987,424.98元。

注2：本集团于2018年1月以所持有防城港核电61%的股权与深圳国同清洁能源合伙企业设立广西防城港中广核核电产业投资有限公司(以下简称“防城港投资”)，本公司持有防城港投资60%的股权。本集团在合并财务报表中视同处置防城港核电的部分股权，出售股权的处置对价与对应的净资产份额的差额扣减相应递延所得税影响计人民币265,798,413.32元。

本公司之子公司苏州院于2018年5月对其子公司检测公司增资，增资后持股比例由78.75%变更为81.52%。本集团将上述增资款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额以及分配股利影响计人民币117,295.16元计入资本公积。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、其他综合收益

单位：人民币元

| 项目 | 2017年12月31日 余额 | 会计政策变更 | 2018年1月1日 余额 | 本年发生额 | | | | | 减：其他综合收益 结转留存收益 | 2018年12月31日 余额 |
|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------------------|-----------------|------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| | | | | 本年所得税 前发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于 母公司股东 | 税后归属于少数股东 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | (12,867,625.00) | 397,932,570.58 | 385,064,945.58 | (69,279,019.38) | - | (10,254,902.91) | (58,991,366.47) | (32,750.00) | 197,778,676.61 | 128,294,902.50 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | (12,867,625.00) | - | (12,867,625.00) | (913,000.00) | - | - | (880,250.00) | (32,750.00) | - | (13,747,875.00) |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | 131,139,543.08 | 131,139,543.08 | 78,398,980.62 | - | 11,759,847.09 | 66,639,133.53 | - | 197,778,676.61 | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | - | 266,793,027.50 | 266,793,027.50 | (146,765,000.00) | - | (22,014,750.00) | (124,750,250.00) | - | - | 142,042,777.50 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 416,101,490.89 | (57,900,771.93) | 358,200,718.96 | 284,740,814.09 | - | - | 213,358,519.05 | 71,382,295.04 | - | 571,559,238.01 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 62,815,711.51 | (57,900,771.93) | 4,914,939.58 | (788,366.06) | - | - | (788,366.06) | - | - | 4,126,573.52 |
| 2. 外币财务报表折算差额 | 353,285,779.38 | - | 353,285,779.38 | 285,529,180.15 | - | - | 214,146,885.11 | 71,382,295.04 | - | 567,432,664.49 |
| 其他综合收益合计 | 403,233,865.89 | 340,031,798.65 | 743,265,664.54 | 215,461,794.71 | - | (10,254,902.91) | 154,367,152.58 | 71,349,545.04 | 197,778,676.61 | 699,854,140.51 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、专项储备

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 安全生产费 | 131,413,773.45 | 217,848,331.82 | 152,122,411.87 | 197,139,693.40 |

42、盈余公积

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年计提 | 本年其他综合收益转入 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|--------|------------------|----------------|---------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,712,326,934.84 | 609,390,862.94 | 19,777,867.66 | - | 3,341,495,665.44 |

43、未分配利润

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前年初未分配利润 | 13,139,256,274.10 | 6,325,440,386.99 |
| 同一控制下企业合并(注1) | (859,816.88) | (942,200.50) |
| 会计政策变更(注2) | 57,900,771.93 | - |
| 其他 | (299,866,423.47) | (238,154,100.25) |
| 调整后年初未分配利润 | 12,896,430,805.68 | 6,086,344,086.24 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 8,702,632,650.82 | 9,564,092,697.56 |
| 减：提取法定盈余公积 | 609,390,862.94 | 494,061,974.43 |
| 可供股东分配的利润 | 20,989,672,593.56 | 15,156,374,809.37 |
| 减：应付利润(注3) | 3,090,516,570.98 | 2,317,844,775.62 |
| 加：其他综合收益结转留存收益 | 178,000,808.95 | - |
| 年末未分配利润(注5) | 18,077,156,831.53 | 12,838,530,033.75 |

注1：2018年4月，本集团收购售电公司100%股权、海洋能源100%股权及河北热电100%股权，作为同一控制下企业合并，影响2018年度年初未分配利润人民币(859,816.88)元，影响2017年度年初未分配利润人民币(942,200.50)元。

注2：本集团对财务公司的长期股权投资按权益法核算，根据新金融工具准则的规定，财务公司原持有以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的可供出售金融资产，于2018年1月1日重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，累计确认的公允价值变动由其他综合收益结转至年初未分配利润，影响2018年度年初未分配利润人民币57,900,771.93元。

注3：于2018年5月30日，本公司股东大会审议通过利润分配方案，按股份总数45,448,750,000股计算，以每股人民币0.068元向全体股东派发现金红利，将2017年度累计未分配利润中计人民币3,090,516,570.98元向股东进行现金分红。截至2018年12月31日止，上述股利已支付完毕。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、未分配利润 - 续

注 4：资产负债表日后决议的利润分配情况：

根据董事会的提议，2018 年度按已发行之股份 45,448,750,000 股计算，拟以每 1 股向全体股东派发现金红利人民币 0.072 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

注 5：于 2018 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积计人民币 5,697,914,260.57 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 5,464,727,749.86 元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、营业收入、营业成本

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | 2017年度 (已重述) | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 50,543,922,149.96 | 28,227,621,577.00 | 45,457,057,438.81 | 25,023,009,068.36 |
| 其中：销售电力 | 46,071,750,901.61 | 23,425,317,972.01 | 41,543,214,608.05 | 21,569,118,165.15 |
| 建筑安装和设计服务 | 3,178,563,261.77 | 3,812,574,569.31 | 2,680,488,509.49 | 2,540,486,014.50 |
| 提供劳务 | 721,858,441.79 | 494,359,016.18 | 722,427,251.63 | 555,609,759.92 |
| 商品销售及其他 | 571,749,544.79 | 495,370,019.50 | 510,927,069.64 | 357,795,128.79 |
| 其他业务 | 283,997,034.47 | 276,233,032.56 | 176,396,481.83 | 162,035,026.20 |
| 合计 | 50,827,919,184.43 | 28,503,854,609.56 | 45,633,453,920.64 | 25,185,044,094.56 |

(1) 营业收入的分解，详见附注(十四)2。

(2) 2018年12月31日，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格及确认为收入的预计时间为：

单位：人民币元

| 项目 | 2019年度 | 2020年度 | 2021年度 | 2022年1月1日以后 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 建筑安装和设计服务 | 4,457,429,826.36 | 5,026,644,018.16 | 1,922,724,741.16 | 893,972,990.29 | 12,300,771,575.97 |

(3) 2018年12月31日，本集团交易价格中无重大可变对价。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、营业收入、营业成本 - 续

(4) 本集团前期已经履行(或部分履行)的履约义务在本期合同变更的情况。

2007年11月16日,本集团接受红沿河核电的委托,承担辽宁红沿河核电厂一期工程(以下简称“红沿河一期”)的工程建设和管理,使之达到商业运行条件,并协助红沿河核电通过竣工验收等工作。根据红沿河一期建设委托合同(以下简称“委托合同”),委托合同价格由合同初始价格及合同变更价格组成。其中,合同初始价格是在委托合同签署时双方协议约定的价格,包含工程合同款、风险准备金及项目管理费等;合同变更价格系由在施工过程中发生的对委托合同中未能明确或有必要进行补充或修改的事项由双方通过补充协议或变更予以确定。2016年9月20日,红沿河一期正式商运,为了协助红沿河核电完成工程竣工验收及结算,就委托合同的商务争议项,本集团与红沿河核电启动委托合同的“一揽子”谈判工作。2018年9月28日,双方就委托合同的结算金额达成共识且形成会议纪要。2019年1月,双方正式签署《辽宁红沿河核电厂一期工程建设委托合同结算协议》,就会议纪要所涉及的变更事项以合同形式予以确立。本集团根据上述会议纪要及结算协议重新计算履约进度,调减2018年度营业收入计人民币748,417,987.25元。

45、税金及附加

单位:人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|---------|----------------|-----------------|
| 城市维护建设税 | 302,780,271.45 | 272,822,069.53 |
| 教育费附加 | 216,643,216.46 | 194,723,180.36 |
| 印花税 | 27,490,954.99 | 37,284,675.43 |
| 其他 | 85,855,686.03 | 122,726,269.38 |
| 合计 | 632,770,128.93 | 627,556,194.70 |

46、销售费用

单位:人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|-----------|----------------|-----------------|
| 差旅费 | 8,162,462.43 | 8,760,493.70 |
| 职工薪酬 | 57,926,312.33 | 60,111,135.05 |
| 租赁费 | 539,517.22 | 926,001.96 |
| 后勤服务费 | 3,710,178.46 | 456,347.19 |
| 咨询费及法律事务费 | 5,796,186.69 | 4,683,568.52 |
| 其他 | 25,985,934.04 | 17,296,946.71 |
| 合计 | 102,120,591.17 | 92,234,493.13 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、管理费用

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|---------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 1,013,756,436.70 | 894,832,401.90 |
| 折旧摊销 | 293,158,542.76 | 277,369,223.32 |
| 租赁费用 | 115,472,337.60 | 132,554,322.08 |
| 劳务技术服务费 | 105,518,114.38 | 110,425,262.55 |
| 后勤服务费 | 247,220,551.52 | 255,580,325.81 |
| 信息化费用 | 127,768,087.71 | 125,743,898.28 |
| 专业服务咨询费 | 21,744,213.82 | 23,660,748.88 |
| 审计费 | 7,368,632.08 | 7,459,386.79 |
| 差旅费 | 35,558,156.59 | 28,377,896.64 |
| 办公费 | 41,084,448.31 | 23,713,275.26 |
| 其他费用 | 354,248,602.43 | 402,965,350.81 |
| 合计 | 2,362,898,123.90 | 2,282,682,092.32 |

48、研发费用

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 通过外包合作研发等方式支付的委托费用 | 404,811,433.23 | 493,525,510.78 |
| 职工薪酬 | 207,251,498.40 | 142,951,621.98 |
| 检验费 | 195,402,617.21 | 88,489,692.02 |
| 折旧费 | 45,580,372.15 | 6,973,249.81 |
| 摊销费 | 22,573,924.40 | 4,034,178.84 |
| 其他 | 144,206,064.22 | 37,911,807.46 |
| 合计 | 1,019,825,909.61 | 773,886,060.89 |

49、财务费用

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 利息支出 | 9,947,795,170.31 | 10,011,056,835.96 |
| 减：已资本化的利息费用 | 4,004,039,487.10 | 3,906,266,883.76 |
| 减：利息收入 | 254,816,814.36 | 206,879,219.46 |
| 汇兑损失 | 192,710,406.19 | 434,835,618.10 |
| 减：已资本化的汇兑损失 | 96,248,163.36 | 436,090,317.94 |
| 核电设施弃置准备金 | 197,603,371.22 | 182,361,434.12 |
| 银行手续费及其他 | 17,864,290.79 | 27,605,587.58 |
| 合计 | 6,000,868,773.69 | 6,106,623,054.60 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、资产减值损失

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|-----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | - | 109,881,863.64 |
| 二、存货跌价损失 | 139,409,032.49 | 275,315,915.01 |
| 三、预付款项减值损失 | (32,220,000.00) | - |
| 合计 | 107,189,032.49 | 385,197,778.65 |

51、信用减值损失

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|------------------|--------|
| 应收账款坏账损失 | (105,075,832.81) | |
| 其他应收款坏账损失 | (127,409,009.62) | |
| 合同资产减值损失 | 8,993,565.20 | |
| 合计 | (223,491,277.23) | |

52、其他收益

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 | 2018年度 计入本年非经常性 损益的金额 | 2017年度 计入本年非经常性 损益的金额 |
|--------|------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 增值税退税 | 1,408,237,981.06 | 1,386,129,487.10 | - | - |
| 其他政府补助 | 143,333,834.97 | 118,535,257.69 | 143,333,834.97 | 118,535,257.69 |
| 其他 | 11,569,083.75 | 8,792,249.41 | - | - |
| 合计 | 1,563,140,899.78 | 1,513,456,994.20 | 143,333,834.97 | 118,535,257.69 |

53、投资收益

投资收益明细情况

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------------|------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,029,509,833.39 | 602,635,840.38 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益(损失) | (771,849.04) | 1,856,801,074.11(注) |
| 衍生金融工具收益 | 2,911,325.02 | (167,323,962.10) |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | 23,861,166.70 |
| 持有其他权益工具投资期间取得的投资收益 | 15,382,800.00 | |
| 其他 | (2,473,446.40) | (3,835,945.96) |
| 合计 | 1,044,558,662.97 | 2,312,138,173.13 |

注：主要系宁德核电由本公司之合营公司变更为子公司时，重新计量购买日原持有宁德核电股权而产生投资收益计人民币 1,785,082,112.93 元，本集团处置联营企业苏州龙源白鹭风电职业培训中心有限公司而产生投资收益计人民币 199,325.71 元，以及本集团处置子公司南京新苏热电有限公司而产生投资收益计人民币 71,519,635.47 元，合计人民币 1,856,801,074.11 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、公允价值变动收益

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 4,939,607.32 | 197,260,129.31 |
| 以现金结算的股份支付产生的公允价值变动收益 | 11,136,508.04 | 10,183,550.29 |
| 合计 | 16,076,115.36 | 207,443,679.60 |

55、资产处置收益(损失)

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|----------|------------|-----------------|
| 处置固定资产损失 | 106,649.90 | (6,236,182.25) |

56、营业外收入

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 | 2018年度 计入本年非经常 性损益的金额 | 2017年度 计入本年非经常 性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 其他 | 7,639,433.82 | 4,290,905.13 | 7,639,433.82 | 4,290,905.13 |

57、营业外支出

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 | 2018年度 计入本年非经常 性损益的金额 | 2017年度 计入本年非经常 性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 捐赠支出 | 15,438,158.01 | 18,674,378.45 | 15,438,158.01 | 18,674,378.45 |
| 其他 | 38,491,137.74 | 24,389,953.32 | 38,491,137.74 | 24,389,953.32 |
| 合计 | 53,929,295.75 | 43,064,331.77 | 53,929,295.75 | 43,064,331.77 |

58、所得税费用

(1)所得税费用表

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|-----------|------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 1,555,897,354.32 | 1,337,798,743.18 |
| 递延所得税费用 | (336,958,473.33) | 95,494,862.58 |
| 调整以前年度所得税 | (1,140,452.73) | 10,778,223.40 |
| 合计 | 1,217,798,428.26 | 1,444,071,829.16 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 (已重述) |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 会计利润 | 14,899,475,758.39 | 14,168,259,389.83 |
| 按25%的税率计算的所得税费用 | 3,724,868,939.60 | 3,542,064,847.46 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 30,775,909.20 | 34,547,067.08 |
| 免税收入的纳税影响 | (241,500,764.37) | (295,258,765.52) |
| 不征税收入的纳税影响 | (352,059,495.27) | (346,532,371.78) |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异纳税影响 | 81,250,422.27 | 13,934,928.42 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | (733,854.04) | (496,623,380.42) |
| 计量递延所得税时适用的税率与当期所得税税率不一致的影响 | 24,078,514.13 | 7,952,599.34 |
| 调整以前年度所得税 | (1,140,452.73) | 10,778,223.40 |
| 税收优惠的所得税影响 | (2,156,098,782.73) | (1,541,759,199.28) |
| 研发费用加计扣除的影响 | (25,623,713.78) | (53,268,722.96) |
| 其他 | 133,981,705.98 | 568,236,603.42 |
| 所得税费用 | 1,217,798,428.26 | 1,444,071,829.16 |

59、政府补助

单位：人民币元

| 项目 | 与资产相关/与 收益相关 | 列报项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------|-----------------|------|------------------|------------------|
| 事故容错燃料关键技术研究经费 | 与资产相关 | 递延收益 | 23,047,100.00 | 27,581,400.00 |
| 海基小型实验堆设计研发创新能力建设 | 与资产相关 | 递延收益 | - | 13,000,000.00 |
| 氢气安全3D分析项目拨款 | 与资产相关 | 递延收益 | 2,229,100.00 | 8,972,900.00 |
| 财政委员会海上小型堆财政拨款 | 与资产相关 | 递延收益 | - | 8,000,000.00 |
| 大亚湾乏燃料贮存设施改造工程项目拨款 | 与资产相关 | 递延收益 | 312,435,587.90 | - |
| 上海核工程研究院设计院临界热流密度试验研究 | 与资产相关 | 递延收益 | 62,427,800.00 | - |
| 其他与资产相关的政府补助 | 与资产相关 | 递延收益 | 95,159,273.56 | 15,637,614.29 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 与收益相关 | 递延收益 | 21,675,245.81 | 2,281,526.63 |
| 增值税退税 | 与收益相关 | 其他收益 | 1,408,237,981.06 | 1,386,129,487.10 |
| 其他 | 与收益相关 | 其他收益 | 54,983,747.12 | 39,008,340.39 |
| 深圳市科技创新委员会研发资助款 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 16,290,000.00 |
| 合计 | | | 1,980,195,835.45 | 1,516,901,268.41 |
| 其中：计入当期损益的政府补助 | | | 1,463,221,728.18 | 1,441,427,827.49 |

60、其他综合收益

详见附注(五)40。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

61、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度(已重述) |
|--------------|------------------|----------------|
| 关联方代收项目 | 743,905,654.13 | 281,608,357.16 |
| 保证金及押金 | 583,932,845.72 | 232,422,695.87 |
| 与收益相关的政府补助 | 76,658,992.93 | 57,579,867.02 |
| 与资产相关的政府补助 | 495,298,861.46 | 73,191,914.29 |
| 违约金、退款及代垫款项 | 12,819,643.95 | 44,068,777.42 |
| 租赁、咨询及其他服务收入 | 248,460.18 | 6,834,924.70 |
| 科研经费 | 45,462,683.00 | 29,078,038.51 |
| 银行结汇及利息 | 64,411,572.07 | 29,679,026.54 |
| 其他 | 102,975,849.63 | 71,339,024.78 |
| 合计 | 2,125,714,563.07 | 825,802,626.29 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度(已重述) |
|---------------|------------------|------------------|
| 关联方代垫项目 | 915,021,959.45 | 516,383,447.32 |
| 交通差旅费用及其他费用报销 | 253,968,944.28 | 203,733,742.15 |
| 保证金及押金 | 399,436,102.40 | 255,442,810.67 |
| 咨询及其他服务费 | 92,240,791.66 | 125,288,509.82 |
| 代付社保及公积金、税费等 | 182,063,077.20 | 228,519,525.95 |
| 租车租赁费 | 88,528,910.29 | 44,458,720.09 |
| 工会经费 | 76,104,222.07 | 93,831,640.64 |
| 保险费 | 82,141,824.04 | 72,589,492.53 |
| 其他 | 264,184,252.74 | 190,055,715.70 |
| 合计 | 2,353,690,084.13 | 1,730,303,604.87 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 关联方代收项目 | 1,502,472,991.57 | 26,592,564.58 |
| 收回到期期限超过三个月的定期存款 | 248,000,000.00 | 197,000,000.00 |
| 调试电费收入 | 845,367,894.00 | 137,035,624.50 |
| 宁德核电子合并日的现金及现金等价物 | - | 108,551,689.27 |
| 其他 | 52,252,925.29 | 40,088,820.21 |
| 合计 | 2,648,093,810.86 | 509,268,698.56 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

61、现金流量表项目 - 续

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 关联方代垫项目 | 314,859,986.09 | 8,459,138.57 |
| 衍生金融工具交割 | 2,762,475.99 | 167,323,962.10 |
| 存入到期日超过三个月的定期存款 | 1,765,000,000.00 | 173,000,000.00 |
| 其他 | 3,337,472.17 | 24,246,776.15 |
| 合计 | 2,085,959,934.25 | 373,029,876.82 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------|----------------|------------------|
| 收到代垫资本金款项 | 577,200,000.00 | 263,911,440.00 |
| 收到转让阳江核电 17%股权款 | - | 5,000,000,000.00 |
| 合计 | 577,200,000.00 | 5,263,911,440.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------|----------------|---------------|
| 关联方代垫项目 | 350,750,000.00 | - |
| 出口信贷转贷费 | 13,994,799.56 | - |
| 02广核债担保费及付息服务费 | - | 4,000,000.00 |
| 其他 | 5,544,816.81 | 17,956,480.02 |
| 合计 | 370,289,616.37 | 21,956,480.02 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

| 补充资料 | 2018年度 | 2017年度(已重述) |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量: | | |
| 净利润 | 13,681,677,330.13 | 12,724,187,560.67 |
| 加: 资产减值损失 | 107,189,032.49 | 385,197,778.65 |
| 信用减值损失 | (223,491,277.23) | |
| 固定资产折旧 | 7,387,055,941.58 | 6,697,433,560.95 |
| 无形资产摊销 | 366,450,363.63 | 303,776,264.44 |
| 长期待摊费用摊销 | 202,653,811.16 | 211,679,394.57 |
| 投资性房地产折旧 | 25,947,409.86 | 21,839,090.65 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 33,537,561.02 | 6,236,182.25 |
| 公允价值变动损失(减: 收益) | (16,076,115.36) | (207,443,679.60) |
| 财务费用 | 5,986,236,302.69 | 6,265,182,271.12 |
| 投资损失(减: 收益) | (1,044,558,662.97) | (2,312,138,173.13) |
| 递延所得税资产减少(减: 增加) | (241,903,842.32) | 116,896,325.99 |
| 递延所得税负债增加(减: 减少) | 16,602,677.78 | (21,401,463.41) |
| 合同资产减少(减: 增加) | (79,174,667.38) | |
| 合同负债增加(减: 减少) | (783,724,926.10) | |
| 存货的减少(减: 增加) | (1,817,667,680.96) | (3,143,222,904.09) |
| 经营性应收项目的减少(减: 增加) | 1,532,348,775.85 | 82,406,939.00 |
| 经营性应付项目的增加(减: 减少) | 3,276,468,541.42 | 5,740,187,798.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28,409,570,575.29 | 26,870,816,946.78 |
| 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 | 11,637,718,842.72 | 10,352,460,227.68 |
| 减: 现金的期初余额 | 10,352,460,227.68 | 8,681,418,604.64 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物的净增加额 | 1,285,258,615.04 | 1,671,041,623.04 |

(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

单位：人民币元

| | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 235,016,511.04 | - |
| 售电公司、海洋能源及河北热电(注2) | 235,016,511.04 | - |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | - | - |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物(注1) | 不适用 | 5,536,329,688.08 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 235,016,511.04 | 5,536,329,688.08 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料 - 续

注1：于2016年11月30日，本公司向母公司中广核集团公司收购了其持有的工程公司100%股权、防城港核电61%的股权及陆丰核电100%的股权，交易价格最终为人民币8,536,329,688.08元。于2016年度，本公司已支付股权收购款人民币3,000,000,000.00元，剩余款项人民币5,536,329,688.08元于2016年12月31日作为对中广核集团公司的其他应付款核算。2017年度，本公司已支付剩余股权收购款人民币5,536,329,688.08元。

注2：于2018年4月30日，本公司取得售电公司、海洋能源及河北热电控制权，售电公司、海洋能源及河北热电变为本公司的子公司，最终交易价格为人民币235,016,511.04元，本公司于2018年12月31日前已支付完毕。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 11,637,718,842.72 | 10,352,460,227.68 |
| 其中：库存现金 | 5,812.41 | 6,423.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,637,713,030.31 | 10,352,453,803.89 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 11,637,718,842.72 | 10,352,460,227.68 |

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 受限原因 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------|
| 货币资金(注1) | 30,217,919.80 | 11,366,783.04 | 保函保证金 |
| 应收票据及应收账款(注2) | 4,037,714,144.39 | 3,273,348,315.28 | 用于担保 |
| 固定资产(注3) | 19,797,109,997.55 | 15,822,726,041.88 | 用于担保 |
| 无形资产(注4) | 481,432,713.41 | 108,211,863.39 | 用于担保 |
| 合计 | 24,346,474,775.15 | 19,215,653,003.59 | |

注1：为本集团作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金。

注2：2005年8月22日，岭东核电与国家开发银行(以下简称“国开行”)、中国农业银行深圳市分行和中国工商银行深圳市分行签订《广东岭澳核电站二期工程项目贷款共同条款协议》，从各银行共计获得总额为等值美元25.85亿元的借款额度，借款期限为15年至22年。岭东核电将核电站二期工程项目保险合同权益转让给国开行，将在售电收入归集账户内的所有售电收入质押给国开行。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

63、所有权或使用权受到限制的资产 - 续

注 2： - 续

2008年12月16日，阳江核电与国开行、中国银行等6家金融机构签订《广东阳江核电工程项目共同条款协议》，从各银行共计获得总额为等值人民币556.52亿元的借款额度，借款期限为自协议签署之日起不超过25年。阳江核电将广东阳江核电工程项目保险合同权益、工程总承包合同权益转让给国开行，将售电合同应收账款质押给国开行。

于1995年10月25日、1998年4月6日、2000年1月14日及2000年11月27日，中广核集团公司与国开行分别签订了《国家开发银行与中国广东核电集团有限公司关于岭澳核电站的贷款协议》、贷款补充协议四和商业贷款分协议三、贷款补充协议四分协议一及贷款补充协议四分协议二(以下统称“贷款协议”)，根据贷款协议的约定，国开行同意向中广核集团公司提供外汇转贷款，共计为欧元1,172,112,953.10元、英镑252,761,926.42元及美元51,803,623.92元。于1998年4月6日，岭澳核电与国开行签订了《广东岭澳核电站一期工项目售电应收账款质押合同》和《保险权益转让合同》，以售电合同应收账款和保险权益为贷款协议提供质押。于2009年5月20日，岭澳核电与中广核集团公司以及国开行签订了关于《广东岭澳核电站一期工程项目贷款协议》之《借款人及担保变更协议》，贷款协议下的借款人由中广核集团公司变更为岭澳核电，岭澳核电承接中广核集团公司过去和将来在贷款协议项下的一切权利和义务。

防城港核电以防城港一期工程项目售电应收款为质押，于2010年7月29日与牵头行财务公司、中国建设银行及国开行等多家金融机构签订一系列银团协议，取得总金额为等值人民币199.39亿元的综合额度借款，用于其一期工程建设。此外，防城港核电以二期工程项目售电应收款为质押，于2016年2月16日与上述金融机构签订一系列银团协议，取得总金额为等值人民币285.2856亿元以及等值美元2.4566亿元的综合额度借款，用于其二期工程建设。

宁德核电以宁德一期工程项目未来售电协议项下的应收款、工程建设委托合同权益以及工程保险权益为质押，于2008年4月18日与中国工商银行等四家金融机构签订《共同条款协议》，取得总额为等值人民币399.66亿元的借款。于2011年12月30日，宁德核电将宁德一期工程项目电费收益权按贷款比例质押，与中国邮政储蓄银行有限责任公司签订《专项融资合同》，取得总额为人民币20亿元的借款。上述借款均用于宁德核电一期工程建设。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

63、所有权或使用权受到限制的资产 - 续

注 3：根据岭东核电向国开行出具的《关于土地使用权和设备的承诺函》，在贷款合同有效期内，岭东核电不对原值美元 500,000 元以上的设备类资产做任何形式的处置，包括但不限于出售、出租、抵押等。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，岭东核电拥有上述资产净额分别为人民币 19,789,641,268.41 元及人民币 15,814,381,083.53 元。

根据苏州院 2016 年 3 月与中国农业银行股份有限公司苏州高新区技术产业开发区支行签订的《最高额抵押合同》，苏州院将拥有的西环路土地使用权和房屋建筑物进行抵押。于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，苏州院拥有上述固定资产净额分别为人民币 7,468,729.14 元、人民币 8,344,958.35 元。

注 4：根据苏州院 2016 年 3 月与中国农业银行股份有限公司苏州高新区技术产业开发区支行签订的《最高额抵押合同》，苏州院将拥有的西环路土地使用权和房屋建筑物进行抵押。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，苏州院拥有上述土地使用权净额分别为人民币 52,901,515.05 元及人民币 54,124,522.51 元。

根据中广核研究院 2017 年 10 月与国家开发银行签订的《人民币资金贷款抵押合同》，中广核研究院将拥有的土地使用权进行抵押。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，中广核研究院拥有上述土地使用权净额为人民币 51,564,936.92 元及人民币 54,087,340.88 元。

根据工程公司 2018 年 3 月 19 日与工商银行签订的《中广核工程大厦协议贷款合同》，工程公司将拥有的新能源产业基地土地使用权进行抵押。于 2018 年 12 月 31 日，工程公司拥有上述土地使用权净额为人民币 376,966,261.44 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日(已重述) | | |
|-------------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金 | | | 4,514,002,114.17 | | | 3,340,539,361.96 |
| 其中：港币 | 9,895,861.14 | 0.8762 | 8,670,753.54 | 9,869,628.23 | 0.8359 | 8,250,120.94 |
| 美元 | 279,257,573.95 | 6.8632 | 1,916,600,581.54 | 170,011,371.74 | 6.5342 | 1,110,888,305.25 |
| 欧元 | 10,458,922.00 | 7.8473 | 82,074,298.61 | 43,428,335.33 | 7.8023 | 338,840,877.04 |
| 英镑 | 2,096,242.16 | 8.6762 | 18,187,416.22 | 429,149.46 | 8.7792 | 3,767,588.94 |
| 南非兰特 | 46,239.22 | 0.4735 | 21,894.26 | 45,495.65 | 0.5277 | 24,008.05 |
| 人民币 | 2,488,447,170.00 | 1.0000 | 2,488,447,170.00 | 1,878,768,461.74 | 1.0000 | 1,878,768,461.74 |
| 应收票据及应收账款 | | | 327,250,762.80 | | | 36,045,654.16 |
| 其中：美元 | - | 6.8632 | - | 1,481,329.61 | 6.5342 | 9,679,303.94 |
| 欧元 | 5,707,303.41 | 7.8473 | 44,786,922.05 | 975,024.46 | 7.8023 | 7,607,433.33 |
| 英镑 | - | 8.6762 | - | 1,755,000.00 | 8.7792 | 15,407,496.00 |
| 人民币 | 282,463,840.75 | 1.0000 | 282,463,840.75 | 3,351,420.89 | 1.0000 | 3,351,420.89 |
| 其他应收款 | | | 72,324,899.72 | | | 781,445,296.93 |
| 其中：美元 | 218,760.04 | 6.8632 | 1,501,393.91 | 210,430.36 | 6.5342 | 1,374,994.03 |
| 港币 | 7,602.00 | 0.8762 | 6,660.87 | 7,602.09 | 0.8359 | 6,354.59 |
| 欧元 | 6,491,750.05 | 7.8473 | 50,942,710.18 | 94,815,620.32 | 7.8023 | 739,779,914.43 |
| 英镑 | 428,874.33 | 8.6762 | 3,720,999.46 | - | 8.7792 | - |
| 人民币 | 16,153,135.30 | 1.0000 | 16,153,135.30 | 36,600,035.75 | 1.0000 | 36,600,035.75 |
| 南非兰特 | - | 0.4735 | - | 6,981,235.80 | 0.5277 | 3,683,998.13 |
| 应付票据及应付账款 | | | 551,606,986.04 | | | 568,658,108.47 |
| 其中：港币 | 11,187,905.51 | 0.8762 | 9,802,842.81 | 12,568,093.35 | 0.8359 | 10,505,669.23 |
| 美元 | 14,358,137.52 | 6.8632 | 98,542,769.43 | 10,591,992.01 | 6.5342 | 69,210,194.20 |
| 欧元 | 40,777,095.39 | 7.8473 | 319,990,100.63 | 47,834,051.59 | 7.8023 | 373,215,620.69 |
| 英镑 | 1,024,113.21 | 8.6762 | 8,885,411.05 | 608,767.28 | 8.7792 | 5,344,489.74 |
| 日元 | 2,296,268.82 | 0.0619 | 142,139.04 | 9,377,245.94 | 0.0579 | 542,942.54 |
| 人民币 | 110,517,259.31 | 1.0000 | 110,517,259.31 | 104,168,260.64 | 1.0000 | 104,168,260.64 |
| 加元 | - | 5.0381 | - | 4,833.00 | 5.2009 | 25,135.95 |
| 瑞士法郎 | 536,228.13 | 6.9494 | 3,726,463.77 | 845,444.75 | 6.6779 | 5,645,795.48 |
| 其他应付款 | | | 502,558,677.36 | | | 482,765,548.54 |
| 其中：港币 | 40,405.00 | 0.8762 | 35,402.86 | 40,404.49 | 0.8359 | 33,774.11 |
| 美元 | 22.86 | 6.8632 | 156.86 | 317,084.55 | 6.5342 | 2,071,893.87 |
| 欧元 | 11,419,285.53 | 7.8473 | 89,610,559.34 | 8,259,348.12 | 7.8023 | 64,441,911.80 |
| 英镑 | 1.00 | 8.6762 | 8.68 | 467,476.64 | 8.7792 | 4,104,070.92 |
| 人民币 | 412,912,549.62 | 1.0000 | 412,912,549.62 | 412,113,897.84 | 1.0000 | 412,113,897.84 |
| 应付职工薪酬 | | | 250,190.68 | | | 230,038.47 |
| 其中：人民币 | 250,190.68 | 1.0000 | 250,190.68 | 230,038.47 | 1.0000 | 230,038.47 |
| 应交税费 | | | 408,822,017.53 | | | 405,786,193.62 |
| 其中：人民币 | 408,822,017.53 | 1.0000 | 408,822,017.53 | 405,786,193.62 | 1.0000 | 405,786,193.62 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 794,953,223.81 | | | 892,162,415.11 |
| 其中：美元 | 5,470,414.30 | 6.8632 | 37,544,547.42 | 6,692,512.95 | 6.5342 | 43,730,218.11 |
| 欧元 | 96,518,379.11 | 7.8473 | 757,408,676.39 | 101,595,879.11 | 7.8023 | 792,681,527.58 |
| 英镑 | - | 8.6762 | - | 6,350,313.15 | 8.7792 | 55,750,669.42 |
| 短期借款 | | | 2,641,948,282.92 | | | 2,306,692,643.47 |
| 其中：港币 | 1,755,307,007.53 | 0.8762 | 1,538,000,000.00 | 960,000,000.00 | 0.8359 | 802,464,000.00 |
| 美元 | - | 6.8632 | - | 67,900,000.00 | 6.5342 | 443,672,180.00 |
| 欧元 | 140,678,740.83 | 7.8473 | 1,103,948,282.92 | 135,928,695.83 | 7.8023 | 1,060,556,463.47 |
| 长期借款 | | | 6,693,073,537.83 | | | 6,606,159,682.71 |
| 其中：美元 | 35,557,692.80 | 6.8632 | 244,039,557.22 | 41,028,107.10 | 6.5342 | 268,085,857.41 |
| 欧元 | 821,815,653.87 | 7.8473 | 6,449,033,980.61 | 812,334,032.95 | 7.8023 | 6,338,073,825.30 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

64、外币货币性项目 - 续

(2) 境外经营实体说明：

核电合营公司的销售客户主要是广核投与港核投，其销售全部以美元进行交易。核电合营公司在筹建期间，核电站建设所需资金主要系融资借款取得，其中融资活动获得的资金主要为美元长期借款，并以美元支付融资活动所需还贷款项。因此，核电合营公司选用美元作为记账本位币。

(六) 合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1)发生的同一控制下企业合并

单位：人民币元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 2017年度被合并方的收入 | 2017年度被合并方的净利润 |
|--------|--------------|-------------------|------------|----------|-------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 售电公司 | 100% | 被收购前后，同受中广核集团公司控制 | 2018年4月30日 | 取得控制权 | 1,357,727.21 | 1,578,647.42 | 4,281,676.74 | 4,163,265.36 |
| 海洋能源 | 100% | 被收购前后，同受中广核集团公司控制 | 2018年4月30日 | 取得控制权 | - | 19,527.09 | - | 83,482.24 |
| 河北热电 | 100% | 被收购前后，同受中广核集团公司控制 | 2018年4月30日 | 取得控制权 | - | 15,478.34 | - | 69,225.03 |

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本

单位：人民币元

| 合并成本 | 售电公司 | 海洋能源 | 河北热电 | 合计 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 现金 | 214,783,136.88 | 10,147,181.10 | 10,086,193.06 | 235,016,511.04 |

注：2018年度，本公司已全额支付股权收购款计人民币235,016,511.04元。

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：人民币元

| | 售电公司 | | 海洋能源 | | 河北热电 | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 合并日 | 2017年末 | 合并日 | 2017年末 | 合并日 | 2017年末 |
| 资产： | 217,721,674.49 | 216,251,830.74 | 10,147,205.02 | 10,127,677.93 | 10,086,202.41 | 10,070,724.07 |
| 货币资金 | 19,759,805.97 | 18,547,107.03 | 10,147,205.02 | 10,127,677.93 | 10,086,202.41 | 10,070,724.07 |
| 应收票据及应收账款 | 420,393.07 | 523,476.71 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 5,350,445.30 | 4,804,441.14 | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 190,000,000.00 | 190,001,484.36 | - | - | - | - |
| 固定资产 | 96,197.91 | 104,258.90 | - | - | - | - |
| 无形资产 | 114,490.62 | 125,660.42 | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 1,980,341.62 | 2,145,402.18 | - | - | - | - |
| 负债： | 2,967,656.94 | 3,076,460.61 | - | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 23,962.10 | 123,897.30 | - | - | - | - |
| 应交税费 | 357,253.78 | 770,627.44 | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 2,586,441.06 | 2,181,935.87 | - | - | - | - |
| 净资产： | 214,754,017.55 | 213,175,370.13 | 10,147,205.02 | 10,127,677.93 | 10,086,202.41 | 10,070,724.07 |
| 减：少数股东权益 | - | - | - | - | - | - |
| 取得的净资产 | 214,754,017.55 | 213,175,370.13 | 10,147,205.02 | 10,127,677.93 | 10,086,202.41 | 10,070,724.07 |

2、处置子公司

2018年度，本集团未发生处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

3、其他原因的合并范围变动

于2018年8月，本集团新设成立三沙先进能源有限公司及河北中庄清洁热能有限公司。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|--------|--------|----------------------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广核投 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 投资 | 100.00 | - | 设立 |
| 核电合营公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 核能发电 | - | 75.00 | 设立 |
| 大亚湾运营公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 核电站运营管理 | - | 87.50 | 设立 |
| 中广核核技 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 投资 | 77.78 | - | 设立 |
| 中广核宁投 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 投资 | 56.52 | - | 设立 |
| 岭澳核电 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 核能发电 | 70.00 | 30.00 | 设立 |
| 岭东核电 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 核能发电 | 25.00 | 75.00 | 设立 |
| 阳江核电 | 广东省阳江市 | 广东省阳江市 | 核能发电 | 34.00 | 25.00 | 设立 |
| 中广核运营公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 提供管理、技术及咨询服务 | 100.00 | - | 设立 |
| 中广核研究院 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 核电技术开发 | 100.00 | - | 设立 |
| 检测公司(注1) | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 电站测试及维修 | - | 81.52 | 设立 |
| 环保公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 核电环保 | 100.00 | - | 设立 |
| 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 辐射检测和评价、仪表检定 | - | 100.00 | 设立 |
| 中国大亚湾核电技术研究院有限公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 核电技术开发 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州院 | 江苏省苏州市 | 江苏省苏州市 | 核电技术开发 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 北京仿真公司 | 北京市 | 北京市 | 核电技术开发 | - | 75.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宁德核电 | 福建省宁德市 | 福建省宁德市 | 核能发电 | - | 46.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 台山核电 | 广东省台山市 | 广东省台山市 | 核能发电 | 12.50 | 57.50 | 同一控制下企业合并 |
| 台山投 | 广东省台山市 | 广东省台山市 | 投资 | 60.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 工程公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 工程建设 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 设计公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 工程设计 | - | 60.00 | 同一控制下企业合并 |
| 上海中广核工程科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 其他专业技术服务 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 中核国际核能工程有限公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 其他专业技术服务 | - | 55.00 | 同一控制下企业合并 |
| 中广核电进出口有限公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 进出口贸易 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 防城港核电(注3) | 广西防城港市 | 广西防城港市 | 核能发电 | - | 61.00 | 同一控制下企业合并 |
| 陆丰核电 | 广东省汕尾市 | 广东省汕尾市 | 核能发电 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 售电公司(注2) | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 售电 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 海洋能源(注2) | 天津市 | 天津市 | 海上电站开发、建设、经营 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 河北热电(注2) | 河北省承德市 | 河北省承德市 | 热电开发 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 阳西核电有限公司 | 广东省阳江市 | 广东省阳江市 | 核电站的投资、建设与经营 | - | 51.00 | 设立 |
| 防城港投资(注3) | 广西防城港市 | 广西防城港市 | 投资 | 60.00 | - | 设立 |
| 河北中庄清洁热能有限公司 | 河北省邢台市 | 河北邢台市 | 热力生产 | 100.00 | - | 设立 |
| 三沙先进能源有限公司 | 海南省三沙市 | 海南省三沙市 | 海岛能源开发、智能电网投资、输配电、售电 | - | 60.00 | 设立 |

注1：于2018年5月，本公司之子公司苏州院对其子公司检测公司进行增资，增资后持股比例由78.75%变更为81.52%。

注2：于2018年4月30日，本集团从中广核集团公司和能之汇公司收购其持有的售电公司100%股权、海洋能源100%股权和河北热电100%股权。

注3：于2018年1月10日，本公司以持有防城港核电61%的股权与深圳国同清洁能源合伙企业设立防城港投资，本公司持有防城港投资60%的股权。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司之子公司中广核宁投持有宁德核电 46%表决权。2016年12月，中广核宁投与大唐国际发电股份有限公司签署《一致行动人协议》，大唐国际发电股份有限公司同意在宁德核电股东会和董事会有关事项决策采取与中广核宁投一致的行动。大唐国际发电股份有限公司持有宁德核电 44%的股权，因而签署《一致行动人协议》后，本集团因而可以主导宁德核电的相关活动。本集团从 2017年1月1日起取得宁德核电控制权并将其纳入合并财务报表范围，宁德核电亦由本集团的合营公司变为本集团的子公司，持股比例不变。

(2) 重要的非全资子公司

单位：人民币元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 2018年度归属于少数股东的损益 | 2018年度向少数股东宣告分派的股利 | 2018年12月31日少数股东权益余额 |
|--------|----------|------------------|--------------------|---------------------|
| 阳江核电 | 41.00% | 1,780,390,637.56 | - | 8,494,959,414.07 |
| 台山核电 | 30.00% | 17,619,246.03 | - | 7,346,189,983.49 |
| 核电合营公司 | 25.00% | 765,884,514.16 | 1,583,371,615.20 | 1,377,630,134.33 |
| 中广核核投 | 22.22% | 326,104,121.71 | 183,648,716.30 | 2,669,179,889.72 |
| 中广核宁投 | 43.48% | 443,411,663.31 | 89,108,340.67 | 3,013,065,160.92 |
| 宁德核电 | 54.00% | 1,196,779,738.05 | - | 7,782,533,916.45 |
| 台山投 | 40.00% | 22,196,686.06 | - | 5,853,790,955.24 |
| 防城港投资 | 40.00% | 136,281,374.76 | - | 2,816,281,721.19 |
| 防城港核电 | 39.00% | 261,476,257.41 | - | 2,542,511,234.54 |
| 合计 | | 4,950,144,239.05 | 1,856,128,672.17 | 41,896,142,409.95 |

单位：人民币元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 2017年度归属于少数股东的损益 | 2017年度向少数股东宣告分派的股利 | 2017年12月31日少数股东权益余额 |
|--------|----------|------------------|--------------------|---------------------|
| 阳江核电 | 41.00% | 903,872,136.36 | 892,392,117.56 | 6,714,568,776.51 |
| 台山核电 | 30.00% | (25,295,702.94) | - | 7,328,570,737.46 |
| 核电合营公司 | 25.00% | 824,643,386.24 | 9,176,499.88 | 2,123,734,940.33 |
| 中广核核投 | 22.22% | 183,648,716.30 | - | 2,438,037,552.31 |
| 中广核宁投 | 43.48% | 392,458,135.83 | 207,919,461.56 | 2,658,761,838.28 |
| 宁德核电 | 54.00% | 877,398,159.53 | 801,156,538.45 | 6,585,754,178.49 |
| 台山投 | 40.00% | (3,508,268.81) | - | 5,831,594,269.18 |
| 防城港核电 | 39.00% | 16,842,420.08 | - | 2,281,034,977.13 |
| 合计 | | 3,170,058,982.59 | 1,910,644,617.45 | 35,962,057,269.69 |

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2018年12月31日 | | | | | |
|----------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 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 |
| 阳江核电 | 10,521,417,499.55 | 69,876,168,950.30 | 80,397,586,449.85 | 15,181,586,175.64 | 44,496,587,069.17 | 59,678,173,244.81 |
| 台山核电 | 3,531,539,590.98 | 89,043,806,074.44 | 92,575,345,665.42 | 7,795,663,681.21 | 60,292,382,039.22 | 68,088,045,720.43 |
| 核电合营公司 | 8,678,246,710.95 | 4,028,179,047.52 | 12,706,425,758.47 | 4,823,030,754.03 | 2,372,874,467.23 | 7,195,905,221.26 |
| 中广核核投 | 1,307,876.81 | 12,390,163,084.66 | 12,391,470,961.47 | 378,960,325.34 | - | 378,960,325.34 |
| 中广核宁投 | 5,645,024,303.08 | 47,006,176,220.03 | 52,651,200,523.11 | 5,974,385,282.49 | 31,964,508,680.69 | 37,938,893,963.18 |
| 其中：宁德核电 | 5,643,214,692.19 | 46,586,933,546.71 | 52,230,148,238.90 | 5,853,539,712.95 | 31,964,508,680.69 | 37,818,048,393.64 |
| 台山投 | 2,097,359,167.96 | 12,564,528,184.34 | 14,661,887,352.30 | 3,288,899.52 | 24,121,064.69 | 27,409,964.21 |
| 防城港投资 | 4,368,063,757.11 | 39,731,885,187.08 | 44,099,948,944.19 | 6,519,225,260.35 | 27,997,508,146.33 | 34,516,733,406.68 |
| 其中：防城港核电 | 3,558,881,889.81 | 39,682,939,594.11 | 43,241,821,483.92 | 8,725,053,761.85 | 27,997,508,146.33 | 36,722,561,908.18 |
| 合计 | 34,842,958,906.44 | 274,640,906,748.37 | 309,483,865,654.81 | 40,676,140,378.58 | 167,147,981,467.33 | 207,824,121,845.91 |

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2017年12月31日 | | | | | |
|---------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 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 |
| 阳江核电 | 7,927,994,660.99 | 70,415,378,776.40 | 78,343,373,437.39 | 14,535,799,829.22 | 47,430,576,592.29 | 61,966,376,421.51 |
| 台山核电 | 2,649,215,610.72 | 84,314,801,361.30 | 86,964,016,972.02 | 9,360,212,379.26 | 53,175,235,467.89 | 62,535,447,847.15 |
| 核电合营公司 | 7,504,348,958.51 | 4,525,895,622.38 | 12,030,244,580.89 | 1,603,632,183.73 | 1,931,672,635.98 | 3,535,304,819.71 |
| 中广核核投 | 564,207,504.79 | 10,704,517,047.45 | 11,268,724,552.24 | 296,458,451.82 | - | 296,458,451.82 |
| 中广核宁投 | 5,967,689,680.07 | 49,372,064,147.43 | 55,339,753,827.50 | 8,926,142,910.62 | 33,711,377,086.50 | 42,637,519,997.12 |
| 其中：宁德核电 | 5,964,219,122.84 | 48,952,821,474.11 | 54,917,040,596.95 | 9,010,238,326.99 | 33,711,377,086.50 | 42,721,615,413.49 |
| 台山投 | 2,018,109,843.68 | 12,566,451,975.96 | 14,584,561,819.64 | 742,906.65 | 4,833,240.05 | 5,576,146.70 |
| 防城港核电 | 4,660,191,497.66 | 35,616,161,344.10 | 40,276,352,841.76 | 5,779,822,631.09 | 28,647,722,577.01 | 34,427,545,208.10 |
| 合计 | 31,291,757,756.42 | 267,515,270,275.02 | 298,807,028,031.44 | 40,502,811,292.39 | 164,901,417,599.72 | 205,404,228,892.11 |

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息 - 续

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2018年度发生额 | | | | 2017年度发生额 | | | |
|----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 |
| 阳江核电 | 12,962,449,023.33 | 4,342,416,189.16 | 4,342,416,189.16 | 8,211,232,217.79 | 10,971,708,550.12 | 3,628,770,473.81 | 3,628,770,473.81 | 6,230,076,028.52 |
| 台山核电 | 254,142,930.95 | 58,730,820.12 | 58,730,820.12 | (588,444,553.90) | - | (84,319,009.81) | (84,319,009.81) | (43,472,777.60) |
| 核电合营公司 | 6,772,853,834.35 | 3,063,538,056.65 | 3,349,067,236.80 | 4,266,979,658.23 | 6,687,132,219.66 | 3,298,573,544.93 | 2,869,635,549.59 | 4,132,988,649.54 |
| 中广核核投 | - | 1,467,615,309.23 | 1,467,615,309.23 | (13,472.54) | - | 826,501,873.52 | 826,501,873.52 | (46,773.54) |
| 中广核宁投 | 10,242,862,552.62 | 2,215,013,715.46 | 2,215,013,715.46 | 6,980,443,018.60 | 9,123,393,183.46 | 1,781,587,823.19 | 1,781,587,823.19 | 7,981,902,270.92 |
| 其中：宁神核电 | 10,242,862,552.62 | 2,216,258,773.99 | 2,216,258,773.99 | 6,980,456,522.85 | 9,123,393,183.46 | 1,624,811,406.54 | 1,624,811,406.54 | 7,986,050,507.52 |
| 台山投 | - | 55,491,715.14 | 55,491,715.14 | (17,013.22) | - | (8,770,672.01) | (8,770,672.01) | (11,452,806.66) |
| 防城港投资 | 4,928,767,987.90 | 692,821,331.29 | 692,821,331.29 | 4,097,762,039.33 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 其中：防城港核电 | 4,928,767,987.90 | 670,451,942.08 | 670,451,942.08 | 4,099,701,780.72 | 4,034,039,253.03 | 43,185,692.51 | 43,185,692.51 | 3,167,107,138.53 |

于2018年12月31日，本集团不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于2018年1月以所持有防城港核电61%的股权与深圳国同清洁能源合伙企业设立防城港投资，本公司持有防城港投资60%的股权。本集团在合并财务报表中视同处置防城港核电的部分股权，出售股权对资本公积的影响金额计人民币265,798,413.32元。

本公司之子公司苏州院于2018年5月对其子公司检测公司增资，增资后持股比例由78.75%变更为81.52%。本集团将上述增资款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额以及分配股利影响计人民币117,295.16元计入资本公积。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：人民币元

| 项目 | 防城港核电 |
|-----------------------|------------------|
| 处置对价 | 1,823,964,440.00 |
| 减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,464,024,066.43 |
| 减：递延所得税费用影响 | 94,141,960.25 |
| 差额 | 265,798,413.32 |
| 其中：调整资本公积 | 265,798,413.32 |

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易 - 续

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 检测公司 |
|---------------------|---------------|
| 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 30,469,197.80 |
| 实际享有子公司的股利 | 11,729,859.14 |
| 减：购买成本(向子公司增加投资) | 30,000,000.00 |
| 减：按持股比例计算应享有股利 | 12,316,352.10 |
| 差额 | 117,295.16 |
| 其中：调整资本公积 | 117,295.16 |

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|--------|--------|------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 红沿河核电 | 辽宁省大连市 | 辽宁省大连市 | 核能发电 | - | 45.00 | 权益法 |
| 中广核一期基金 | 广东省深圳市 | 北京市 | 核电投资 | 31.43 | - | 权益法 |
| 财务公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 金融服务 | - | 30.00 | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币元

| | 2018年12月31日/2018年度 | | | 2017年12月31日/2017年度 | | |
|-----------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 红沿河核电 | 中广核一期基金 | 财务公司 | 红沿河核电 | 中广核一期基金 | 财务公司 |
| 流动资产 | 7,515,714,324.09 | 140,858,272.70 | 27,688,019,573.95 | 6,331,838,815.11 | 592,183,063.27 | 26,099,015,916.14 |
| 非流动资产 | 64,271,892,321.38 | 7,429,637,279.21 | 6,794,084,497.56 | 61,574,495,580.68 | 5,978,671,680.27 | 11,746,869,150.28 |
| 资产合计 | 71,787,606,645.47 | 7,570,495,551.91 | 34,482,104,071.51 | 67,906,334,395.79 | 6,570,854,743.54 | 37,845,885,066.42 |
| 流动负债 | 7,356,204,043.13 | 335,878.24 | 30,714,938,944.75 | 9,090,453,105.89 | 336,868.34 | 33,912,195,119.98 |
| 非流动负债 | 49,077,854,592.72 | - | - | 45,281,649,360.08 | - | 25,353,250.68 |
| 负债合计 | 56,434,058,635.85 | 335,878.24 | 30,714,938,944.75 | 54,372,102,465.97 | 336,868.34 | 33,937,548,370.66 |
| 少数股东权益 | - | - | - | - | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 15,353,548,009.62 | 7,570,159,673.67 | 3,767,165,126.76 | 13,534,231,929.82 | 6,570,517,875.20 | 3,908,336,695.76 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 6,909,096,604.33 | 2,379,195,239.01 | 1,130,149,538.02 | 6,090,404,368.42 | 2,065,021,812.01 | 1,172,501,008.72 |
| -内部交易未实现利润 | (763,013,942.68) | (62,470,171.59) | - | (1,404,908,697.59) | (62,470,186.86) | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 6,146,082,661.65 | 2,316,725,067.42 | 1,130,149,538.02 | 4,685,495,670.83 | 2,002,551,625.15 | 1,172,501,008.72 |
| 营业收入 | 8,937,928,340.67 | - | 1,135,351,979.31 | 6,878,201,150.93 | - | 1,023,253,395.08 |
| 净利润 | 1,333,890,411.38 | 960,346,581.33 | 254,230,565.23 | 446,147,035.09 | 423,881,774.90 | 457,918,431.35 |
| 其他综合收益 | - | - | (258,758,519.12) | - | - | (379,076,023.32) |
| 综合收益总额 | 1,333,890,411.38 | 960,346,581.33 | (4,527,953.89) | 446,147,035.09 | 423,881,774.90 | 78,842,408.03 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 180,689,549.21 | 226,285,920.00 | 41,042,788.79 | 88,453,566.58 | 172,857,300.00 | 131,400,382.85 |

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币元

| | 2018年12月31日/2018年度 | 2017年12月31日/2017年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | - | 17,187,489.24 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | (687,161.62) | 2,998,035.98 |
| --其他综合收益 | - | - |
| --综合收益总额 | (687,161.62) | 2,998,035.98 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 610,065,909.83 | 485,895,246.51 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 65,924,730.25 | 64,695,247.67 |
| --其他综合收益 | (788,366.06) | (578,488.16) |
| --综合收益总额 | 65,136,364.19 | 64,116,759.51 |

(4) 于2018年12月31日，本集团不存在合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的情形。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融工具、应收票据及应收账款、其他应收款、借款、应付票据及应付账款、其他应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元和英镑有关，除核电合营公司主要以美元进行销售外，本集团其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下列资产及负债为非记账本位币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。下述外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(1) 本集团以人民币为记账本位币的外币资产及负债

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|----------------|------------------|----------------------|
| 货币资金-港币 | 8,541,348.92 | 8,071,084.83 |
| 货币资金-美元 | 1,916,600,581.53 | 1,110,888,305.25 |
| 货币资金-欧元 | 81,859,317.43 | 334,735,126.94 |
| 货币资金-英镑 | 16,438,882.63 | 93,086.65 |
| 货币资金-南非兰特 | 21,894.26 | 24,008.05 |
| 应收票据及应收账款-美元 | - | 9,679,303.94 |
| 应收票据及应收账款-欧元 | 44,786,922.05 | 7,607,433.33 |
| 应收票据及应收账款-英镑 | - | 15,407,496.00 |
| 其他应收款-美元 | 1,501,393.91 | 1,374,994.04 |
| 其他应收款-欧元 | 50,942,710.18 | 739,779,914.43 |
| 其他应收款-英镑 | 3,720,999.46 | - |
| 其他应收款-南非兰特 | - | 3,683,998.13 |
| 应付票据及应付账款-港币 | 4,386,025.99 | 6,680,432.61 |
| 应付票据及应付账款-美元 | 98,542,769.43 | 69,210,194.20 |
| 应付票据及应付账款-欧元 | 315,678,255.69 | 368,175,988.73 |
| 应付票据及应付账款-英镑 | 8,177,288.50 | 5,022,890.26 |
| 应付票据及应付账款-日元 | 142,139.04 | 542,942.54 |
| 应付票据及应付账款-加元 | - | 25,135.95 |
| 应付票据及应付账款-瑞士法郎 | 3,726,463.77 | 5,645,795.48 |
| 其他应付款-港币 | 6,661.75 | (5,382.48) |
| 其他应付款-美元 | 156.86 | 2,071,893.87 |
| 其他应付款-欧元 | 89,610,559.34 | 64,441,911.80 |
| 其他应付款-英镑 | 8.68 | 4,104,070.92 |
| 一年内到期的非流动负债-美元 | 37,544,547.42 | 43,730,218.11 |
| 一年内到期的非流动负债-欧元 | 757,408,676.39 | 791,051,365.96 |
| 一年内到期的非流动负债-英镑 | - | 57,380,831.04 |

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

(1)本集团以人民币为记账本位币的外币资产及负债 - 续

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|---------|------------------|----------------------|
| 短期借款-港币 | 1,538,000,000.00 | 802,464,000.00 |
| 短期借款-美元 | - | 443,672,180.00 |
| 短期借款-欧元 | 1,103,948,282.92 | 1,060,556,463.47 |
| 长期借款-美元 | 244,039,557.22 | 268,085,857.41 |
| 长期借款-欧元 | 6,449,033,980.61 | 6,338,073,825.30 |

(2)本集团以美元为记账本位币的外币资产及负债

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 货币资金-人民币 | 2,488,447,170.00 | 1,878,768,461.74 |
| 货币资金-英镑 | 1,748,533.59 | 3,674,502.29 |
| 货币资金-港币 | 129,404.62 | 179,036.11 |
| 货币资金-欧元 | 214,981.18 | 4,105,750.10 |
| 应收票据及应收账款-人民币 | 282,463,840.75 | 3,351,420.89 |
| 其他应收款-人民币 | 16,153,135.30 | 36,600,035.75 |
| 其他应收款-港币 | 6,660.87 | 6,354.59 |
| 应付票据及应付账款-港币 | 5,416,816.82 | 3,825,236.62 |
| 应付票据及应付账款-英镑 | 708,122.55 | 321,599.48 |
| 应付票据及应付账款-欧元 | 4,311,844.94 | 5,039,631.96 |
| 应付票据及应付账款-人民币 | 110,517,259.31 | 104,168,260.64 |
| 其他应付款-人民币 | 412,912,549.62 | 412,113,897.84 |
| 其他应付款-港币 | 28,741.11 | 39,156.59 |

本集团管理层密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，必要时考虑对冲重大的外汇风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动的税前影响如下：

以人民币作为记账本位币，外币升值/贬值：

单位：人民币元

| 汇率变动 | 2018 年度 | 2017 年度(已重述) |
|-------|------------------|------------------|
| 升值 5% | (426,291,566.16) | (404,979,293.18) |
| 贬值 5% | 426,291,566.16 | 404,979,293.18 |

以美元作为记账本位币，人民币及其他外币升值/贬值：

单位：人民币元

| 汇率变动 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|------------------|-----------------|
| 升值 5% | 112,763,419.60 | 70,058,888.92 |
| 贬值 5% | (112,763,419.60) | (70,058,888.92) |

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与金融负债在资产负债表日以公允价值计量。对于远期外汇合约和货币掉期合约，本集团承担着汇率价格变动的风险，密切关注价格变动对本集团的影响。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。在估值假设的基础上，在其他变量不变的情况下，价格发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

| 远期外汇合约 | 汇率价格变动 | 2018 年 | | 2017 年 | |
|--------|--------|--------|----------|-----------------|-----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 衍生金融工具 | 增加 5% | - | - | 69,467,753.62 | 69,467,753.62 |
| 衍生金融工具 | 减少 5% | - | - | (72,429,255.61) | (72,429,255.61) |

单位：人民币元

| 货币掉期合约 | 汇率价格变动 | 2018 年 | | 2017 年 | |
|--------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 衍生金融工具 | 增加 5% | 74,349,462.75 | 74,349,462.75 | 38,753.41 | 38,753.41 |
| 衍生金融工具 | 减少 5% | (74,349,462.75) | (74,349,462.75) | (11,436,244.52) | (11,436,244.52) |

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

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

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他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动的税前影响如下：

单位：人民币元

| 项目 | 利率变动 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------|-------|--------------------|--------------------|
| 短期借款 | 增加 1% | (74,379,751.95) | (97,106,196.92) |
| 短期借款 | 减少 1% | 74,379,751.95 | 97,106,196.92 |
| 一年内到期的非流动负债 | 增加 1% | (87,211,165.65) | (80,563,979.77) |
| 一年内到期的非流动负债 | 减少 1% | 87,211,165.65 | 80,563,979.77 |
| 长期借款 | 增加 1% | (1,594,388,919.01) | (1,559,988,020.82) |
| 长期借款 | 减少 1% | 1,594,388,919.01 | 1,559,988,020.82 |

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与金融负债在资产负债表日以公允价值计量。对于利率掉期合约，本集团承担着利率价格变动的风险，密切关注价格变动对本集团的影响。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。在估值假设的基础上，在其他变量不变的情况下，价格发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

| 利率掉期合约 | 利率价格变动 | 2018年 | | 2017年 | |
|--------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 衍生金融工具 | 增加 0.5% | 1,654,625.76 | 1,654,625.76 | 4,557,827.01 | 4,557,827.01 |
| 衍生金融工具 | 减少 0.5% | (1,654,625.76) | (1,654,625.76) | (4,557,826.97) | (4,557,826.97) |

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收前五名客户的账款外，本集团无其他重大信用集中风险。

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-------------------------|------------------|----------------------|
| 应收票据及应收账款 - 广东电网有限责任公司 | 3,549,360,763.92 | 2,673,081,180.29 |
| 应收票据及应收账款 - 港核投 | 453,284,714.66 | 222,636,102.34 |
| 应收票据及应收账款 - 国网福建省电力有限公司 | 709,256,387.61 | 811,168,010.20 |
| 应收票据及应收账款 - 广西电网有限责任公司 | 546,981,863.78 | 639,588,967.08 |
| 应收票据及应收账款 - 红沿河核电 | 203,739,590.93 | 1,573,875,590.03 |
| 其他应收款 - 中广核集团公司 | 38,351.54 | 824,034,496.21 |
| 其他应收款 - 中电核电(阳江)有限公司 | 300,843,139.00 | 303,343,139.00 |
| 合计 | 5,763,504,811.44 | 7,047,727,485.15 |

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2018年12月31日，本集团流动负债超过流动资产的金额为人民币5,237,175,137.29元，本集团拥有来自银行及其他金融机构的尚未动用的融资额度为人民币121,693,020,417.03元，本集团管理层认为，本集团将有充裕的财务资源以应付日后的财务责任及承担。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3.流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 | 合计 |
| 非衍生金融负债： | | | | |
| 短期借款 | 16,633,227,997.92 | - | - | 16,633,227,997.92 |
| 应付票据及应付账款 | 18,247,064,570.09 | - | - | 18,247,064,570.09 |
| 其他应付款 | 4,507,403,448.57 | - | - | 4,507,403,448.57 |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,664,455,472.91 | - | - | 18,664,455,472.91 |
| 长期借款 | 8,056,345,732.11 | 53,742,368,651.70 | 222,173,020,829.81 | 283,971,735,213.62 |
| 应付债券 | 441,725,131.62 | 9,145,375,359.40 | - | 9,587,100,491.02 |
| 衍生金融负债： | | | | |
| 衍生金融负债 | 4,217,065.84 | - | - | 4,217,065.84 |

2、金融资产转移

(1) 于2018年12月31日，本集团不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。

(2) 于2018年12月31日，本集团不存在已整体终止确认但继续涉入已转移金融资产的情形。

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 货币掉期合约 | - | 4,753,642.10 | - | 4,753,642.10 |
| 利率掉期合约 | - | 4,461,761.04 | - | 4,461,761.04 |
| 其他权益工具投资 | - | 312,689,500.00 | 110,000,000.00 | 422,689,500.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 321,904,903.14 | 110,000,000.00 | 431,904,903.14 |
| 货币掉期合约 | - | (2,724,971.67) | - | (2,724,971.67) |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | (2,724,971.67) | - | (2,724,971.67) |

(九) 公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 - 续

单位：人民币元

| | 2017年12月31日 | | | |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 外汇远期合约 | - | 353,919.00 | - | 353,919.00 |
| 利率掉期合约 | - | 4,238,266.19 | - | 4,238,266.19 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 4,592,185.19 | - | 4,592,185.19 |
| 外汇远期合约 | - | (31,466,551.17) | - | (31,466,551.17) |
| 货币掉期合约 | - | (93,726.56) | - | (93,726.56) |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | (31,560,277.73) | - | (31,560,277.73) |

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

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 公允价值 | 2017年12月31日 公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|----------|---------------------|---------------------|---------|---|
| 外汇远期合约 | - | (31,112,632.17) | 贴现现金流量 | 远期汇率 |
| 货币掉期合约 | 2,028,670.43 | (93,726.56) | 贴现现金流量 | 美国 2-30 年掉期、掉期率、以人民币计值的利率、价格波动、无风险利率、合约汇率 |
| 利率掉期合约 | 4,461,761.04 | 4,238,266.19 | 贴现现金流量 | 美国 2-30 年掉期、掉期率、以人民币计值的利率、价格波动、无风险利率、合约汇率 |
| 其他权益工具投资 | 312,689,500.00 | | 上市公司比较法 | 被投资实体报告期内归属于母公司的净利润、可比公司平均市盈率、流动性折扣比率 |

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

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 公允价值 | 2017年12月31日 公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|----------|---------------------|---------------------|-------|------|
| 其他权益工具投资 | 110,000,000.00 | | 投资成本法 | 投资成本 |

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

| 项目 | 2018年1月1日 | 转入第三层次 | 转出第三层次 | 当期利得或损失 | | 购买、发行、出售及结算 | 2018年12月31日 |
|----------|----------------|--------|--------|---------|----------|-------------|----------------|
| | | | | 计入损益 | 计入其他综合收益 | | |
| 其他权益工具投资 | 110,000,000.00 | - | - | - | - | - | 110,000,000.00 |

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

单位：人民币元

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---------|-----|------|---------------------|-----------------|------------------|
| 中广核集团公司 | 深圳 | 核电工业 | 人民币 1,372,353.00 万元 | 64.20 | 64.20 |

本公司的母公司为中广核集团公司，最终实际控制人为国务院国资委。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)1。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注(七)3。

与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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 | 与本企业关系 |
|---------------|---------------------|
| 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 合营企业 |
| 宁德第二核电 | 联营企业 |
| 红沿河核电 | 联营企业 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 联营企业 |
| 中咨工程有限公司 | 联营企业 |
| 财务公司 | 联营企业、受同一方控制 |
| 中广核一期基金 | 联营企业、对子公司有重大影响的少数股东 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------------|-------------|
| 能之汇公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 安徽芜湖核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 广利核公司 | 受同一方控制 |
| 湖北核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳大亚湾核电专家会所管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市核电机电安装维修有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 咸宁核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 阳江核电基地开发有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核保险经纪有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核不动产管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核风电有限公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 核服集团 | 受同一方控制 |
| 深圳市科智管理咨询有限公司(注1) | 受同一方控制 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 受同一方控制 |
| China Nuclear Power EPC Limited | 受同一方控制 |
| 中广核核技术应用有限公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 中广核华美投资有限公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核节能产业发展有限公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 中广核能源开发有限责任公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 中广核欧洲能源公司 | 受同一方控制 |
| 中广核台山第二核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核太阳能开发有限公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 中广核养正健康科技(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------|----------------|
| 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 中广核铀业物流(北京)有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核资本控股有限公司及其子公司 | 受同一方控制 |
| 深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙) | 受同一方控制 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 受同一方控制 |
| 岭湾核电有限公司 | 受同一方控制 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd. | 受同一方控制 |
| 中广核核技术发展股份有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核贝谷科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核宏达环境科技有限责任公司 | 受同一方控制 |
| 中广核海弘科技(深圳)有限公司 | 受同一方控制 |
| CGN Europe Consulting | 受同一方控制 |
| 深圳准电检修公司 | 受同一方控制 |
| 中广核阳江海上风力发电有限公司 | 受同一方控制 |
| 无锡能之汇环保科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核(佛山)新能源科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 南通美亚热电有限公司 | 受同一方控制 |
| 泗阳县北穿电力工程有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核林洋新能源泗洪有限公司 | 受同一方控制 |
| 黑龙江祥鹤新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 遂川大唐汉业新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 宿迁市宏辰电力有限公司 | 受同一方控制 |
| 镇赉中广核新能源有限公司 | 受同一方控制 |
| 中广核韶关核电有限公司 | 受同一方控制 |
| 港核投 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 法马通股份有限公司(注2) | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 德克纳堂木股份有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 北京和利时系统工程有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 法国电力国际公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| EDF(中国)投资有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 中电核电运营管理(中国)有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 广东省粤电集团有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 广西投资集团有限公司(注3) | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 中电核电(阳江)有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 大唐国际发电股份有限公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 广西广投能源有限公司(注3) | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| 福建省能源集团有限责任公司 | 对子公司有重大影响的少数股东 |
| Definite Arise Limited | 最终控制方之联营公司 |
| 华龙国际核电技术有限公司 | 最终控制方之合营公司 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

注1：于2018年11月13日，中广核管理咨询(深圳)有限公司正式更名为深圳市科智管理咨询有限公司。

注2：于2018年1月1日，AREVA NP正式更名为法马通股份有限公司。

注3：于2018年1月10日，本公司与深圳国同清洁能源合伙企业(有限合伙)共同成立防城港投资，原少数股东广西投资集团公司于2018年1月将其持有防城港核电的全部股份转给了广西投资集团方元电力股份有限公司，该公司于2018年5月和另一家公司合并成立广西广投能源有限公司，广西广投能源有限公司自2018年5月成为对子公司有重大影响的少数股东。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易：

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

| 关联方 | 关联方交易内容 | 2018年度 | 2017年度(已重述) |
|------------------------|-----------|------------------|------------------|
| 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 采购商品/接受劳务 | 4,351,398,741.25 | 3,419,019,021.48 |
| 中国核工业二三建设有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 1,171,429,873.32 | 645,505,987.80 |
| 法马通股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 939,945,891.62 | 2,625,103.18 |
| 广利核公司 | 采购商品/接受劳务 | 486,560,743.91 | 623,013,601.34 |
| 核服集团 | 采购商品/接受劳务 | 471,731,656.53 | 486,372,972.94 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 273,726,869.96 | 287,929,616.53 |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 271,144,164.27 | 287,284,948.98 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 131,268,145.17 | 180,061,925.09 |
| 大唐国际发电股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 103,318,941.49 | 138,203,338.36 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 103,066,480.03 | 99,089,368.28 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 86,724,149.37 | 100,707,159.92 |
| 中广核集团公司 | 采购商品/接受劳务 | 83,871,599.70 | 70,997,912.51 |
| 深圳市核电机电安装维修有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 83,375,750.72 | 88,211,703.06 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 75,633,243.97 | 63,688,343.22 |
| 深圳市科智管理咨询有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 50,759,383.85 | 44,139,039.88 |
| 法国电力国际公司 | 采购商品/接受劳务 | 39,402,965.74 | 37,147,819.16 |
| 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 35,017,866.96 | 46,607,570.58 |
| 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 28,609,466.36 | 12,970,332.53 |
| 中广核贝谷科技有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 16,749,992.06 | - |
| 中广核宏达环境科技有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 7,585,299.40 | - |
| 中广核华美投资有限公司及其子公司 | 采购商品/接受劳务 | 5,326,100.87 | 6,117,276.95 |
| 德克纳堂木股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 4,553,121.55 | - |
| 中广核不动产管理有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 4,342,979.99 | - |
| 红沿河核电 | 采购商品/接受劳务 | 2,196,859.74 | 4,926,662.61 |
| 中广核资本控股有限公司及其子公司 | 采购商品/接受劳务 | 1,792,452.82 | - |
| 中广核核技术应用有限公司及其子公司 | 采购商品/接受劳务 | 510,518.70 | 1,508,927.93 |
| 财务公司 | 采购商品/接受劳务 | - | 1,320,754.73 |
| 其他 | 采购商品/接受劳务 | 2,653,083.94 | 4,219,424.45 |
| 合计 | | 8,832,696,343.29 | 6,651,668,811.51 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易： - 续

出售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币元

| 关联方 | 关联方交易内容 | 2018年度 | 2017年度(已重述) |
|---------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| 港核投 | 销售电力 | 5,409,246,934.30 | 5,332,836,996.25 |
| 红沿河核电 | 出售商品/提供劳务 | 531,512,574.42 | 477,152,661.96 |
| China Nuclear Power EPC Limited | 出售商品/提供劳务 | 185,823,770.18 | 15,352,740.00 |
| 中广核风电有限公司及其子公司 | 出售商品/提供劳务 | 64,655,210.61 | 45,321,669.86 |
| 中广核集团公司 | 出售商品/提供劳务 | 45,404,322.27 | 22,013,302.92 |
| 能之汇公司及其子公司 | 出售商品/提供劳务 | 38,852,257.95 | 7,370,212.79 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd. | 出售商品/提供劳务 | 28,127,334.25 | 10,534,374.55 |
| 广利核公司 | 出售商品/提供劳务 | 24,473,125.20 | 14,139,349.32 |
| 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 出售商品/提供劳务 | 14,745,088.83 | 11,942,126.83 |
| 中广核资本控股有限公司及其子公司 | 出售商品/提供劳务 | 11,709,126.60 | 2,926,106.16 |
| 中广核太阳能开发有限公司及其子公司 | 出售商品/提供劳务 | 10,872,290.59 | 7,228,569.74 |
| 中广核节能产业发展有限公司及其子公司 | 出售商品/提供劳务 | 8,437,552.39 | 3,850,740.79 |
| 核服集团 | 出售商品/提供劳务 | 9,014,740.14 | 6,551,514.77 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 8,816,530.19 | 7,443,455.81 |
| 中广核华美投资有限公司及其子公司 | 出售商品/提供劳务 | 7,813,840.41 | 3,608,753.90 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 5,395,015.23 | 3,787,913.73 |
| 财务公司 | 出售商品/提供劳务 | 4,271,465.97 | 4,304,914.90 |
| 中广核核技术应用有限公司及其子公司 | 出售商品/提供劳务 | 3,474,027.81 | - |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 2,115,931.42 | - |
| 法马通股份有限公司 | 出售商品/提供劳务 | - | 1,717,174.65 |
| 华龙国际核电技术有限公司 | 出售商品/提供劳务 | - | 784,466.07 |
| 其他 | 出售商品/提供劳务 | 7,888,977.03 | 6,630,743.99 |
| 合计 | | 6,422,650,115.79 | 5,985,497,788.99 |

提供建筑安装及设计服务

单位：人民币元

| 关联方 | 关联方交易内容 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| 红沿河核电 | 提供建筑安装及设计服务 | 1,552,499,248.06 | 1,476,233,842.28 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 630,228,161.99 | 474,727,820.31 |
| 宁德第二核电 | 提供建筑安装及设计服务 | 468,039,996.92 | 296,920,494.87 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 112,422,739.91 | 201,294,297.27 |
| 中广核风电有限公司及其子公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 79,341,818.87 | - |
| 咸宁核电有限公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 32,397,916.31 | 96,687,644.10 |
| 中广核集团公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 9,656,647.96 | 18,044,759.04 |
| 湖北核电有限公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 9,546,187.05 | 45,703.36 |
| 岭湾核电有限公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 6,744,648.43 | 8,993,489.31 |
| 中广核韶关核电有限公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 5,717,202.13 | - |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd | 提供建筑安装及设计服务 | 3,131,429.40 | - |
| 中广核节能产业发展有限公司及其子公司 | 提供建筑安装及设计服务 | 2,299,990.38 | 11,108.77 |
| 中广核台山第二核电有限公司 | 提供建筑安装及设计服务 | - | 2,119,028.84 |
| China Nuclear Power EPC Limited | 提供建筑安装及设计服务 | - | 47,201,641.76 |
| 合计 | | 2,912,025,987.41 | 2,622,279,829.91 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

单位：人民币元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2018年度确认的租赁收入 | 2017年度确认的租赁收入(已重述) |
|-------------------|--------|---------------|--------------------|
| 广利核公司 | 房屋建筑物 | 16,677,503.34 | 8,289,655.15 |
| 中广核海弘科技(深圳)有限公司 | 房屋建筑物 | 13,636,363.65 | - |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 房屋建筑物 | 2,069,578.07 | 2,069,578.07 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 房屋建筑物 | 1,149,640.81 | - |
| 中广核太阳能开发有限公司及其子公司 | 房屋建筑物 | 899,319.28 | 302,277.11 |
| 核服集团 | 房屋建筑物 | 623,589.26 | 623,589.26 |
| 中广核资本控股有限公司及其子公司 | 房屋建筑物 | 273,695.23 | 174,171.42 |
| 中广核集团公司 | 房屋建筑物 | 212,757.14 | 258,534.00 |
| 中广核不动产管理有限公司 | 房屋建筑物 | 117,585.33 | - |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 房屋建筑物 | 85,714.29 | 70,737.14 |
| 财务公司 | 房屋建筑物 | - | 236,836.38 |
| 中广核风电有限公司及其子公司 | 房屋建筑物 | - | 7,370.67 |
| 合计 | | 35,745,746.40 | 12,032,749.20 |

本集团作为承租方：

单位：人民币元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2018年确认的租赁费用 | 2017年确认的租赁费用(已重述) |
|---------------|--------|----------------|-------------------|
| 中广核集团公司 | 房屋建筑物 | 58,798,220.12 | 76,606,284.00 |
| 中广核不动产管理有限公司 | 房屋建筑物 | 35,384,199.90 | - |
| 深圳市核电物业有限公司 | 房屋建筑物 | 29,204,238.27 | 38,988,984.06 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 房屋建筑物 | 26,613,649.76 | 1,886,485.50 |
| 核服集团 | 房屋建筑物 | 13,066,613.24 | 1,760,901.54 |
| 中广核技术发展股份有限公司 | 房屋建筑物 | - | 1,761,656.86 |
| 合计 | | 163,066,921.29 | 121,004,311.96 |

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

单位：人民币元

| 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 |
|---------|------------------|------------|------------|------------|
| 中广核集团公司 | 500,000,000.00 | 2013/02/20 | 2022/02/20 | 否 |
| 中广核集团公司 | 500,000,000.00 | 2013/07/04 | 2022/07/04 | 否 |
| 中广核集团公司 | 1,000,000,000.00 | 2013/09/16 | 2022/09/16 | 否 |
| 中广核集团公司 | 1,000,000,000.00 | 2013/12/02 | 2022/12/02 | 否 |
| 中广核集团公司 | 3,000,000,000.00 | 2015/11/23 | 2020/11/13 | 注1 |
| 合计 | 6,000,000,000.00 | | | |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况：- 续

注1：于2018年12月31日及2017年12月31日，该项担保下结余的借款余额分别为零及人民币3,000,000,000.00元。

(4) 关联方资金拆借

单位：人民币元

| 关联方 | 2018年度拆借金额 | 2017年度拆借金额 (已重述) |
|--------------------|-------------------|---------------------|
| 拆入 | | |
| 财务公司 | 17,796,500,000.00 | 19,134,000,000.00 |
| 深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙) | 2,000,000,000.00 | 1,250,500,000.00 |
| 中广核集团公司 | 800,000,000.00 | 1,600,000,000.00 |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 250,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| EDF(中国)投资有限公司 | 197,000,000.00 | 197,000,000.00 |
| 中广核华盛投资有限公司 | 166,277,495.41 | 1,001,531,570.00 |
| 华龙国际核电技术有限公司 | 100,000,000.00 | - |
| 法国电力国际公司 | - | 1,058,996,003.47 |
| 合计 | 21,309,777,495.41 | 24,742,027,573.47 |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|--------|--------------------|--------|
| 中广核集团公司 | 购买子公司 | 20,233,374.16 (注1) | |
| 能之汇公司及其子公司 | 购买子公司 | 214,783,136.88(注2) | |
| 合计 | | 235,016,511.04 | - |

注1：2018年4月，本公司向中广核集团公司购买其持有的海洋能源100%、河北热电100%的股权，交易价格为人民币20,233,374.16元。

注2：2018年4月，本公司向能之汇公司购买其持有的售电公司100%股权，交易价格为人民币214,783,136.88元。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(6) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|---------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 10,100,444.78 | 7,328,195.84 |

2018年每位董事的薪酬如下：

单位：人民币元

| | 董事薪金 | 工资及津贴 | 奖金 | 退休福利 | 合计 |
|---------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 执行董事兼总裁 | | | | | |
| 高立刚 | - | 227,263.70 | 661,400.56 | 91,559.16 | 980,223.42 |
| 非执行董事 | | | | | |
| 张善明 | - | - | - | - | - |
| 谭建生 | - | - | - | - | - |
| 施兵 | - | - | - | - | - |
| 钟慧玲 | - | - | - | - | - |
| 张勇 | - | - | - | - | - |
| 独立非执行董事 | | | | | |
| 那希志 | 500,000.00 | - | - | - | 500,000.00 |
| 胡裔光 | 450,000.00 | - | - | - | 450,000.00 |
| 萧伟强 | 650,000.00 | - | - | - | 650,000.00 |
| 总计 | 1,600,000.00 | 227,263.70 | 661,400.56 | 91,559.16 | 2,580,223.42 |

2017年每位董事的薪酬如下：

单位：人民币元

| | 董事薪金 | 工资及津贴 | 奖金 | 退休福利 | 合计 |
|---------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 执行董事兼总裁 | | | | | |
| 高立刚 | - | 224,369.78 | 445,262.68 | 85,867.16 | 755,499.62 |
| 非执行董事 | | | | | |
| 张善明 | - | - | - | - | - |
| 谭建生 | - | - | - | - | - |
| 施兵 | - | - | - | - | - |
| 钟慧玲 | - | - | - | - | - |
| 张勇 | - | - | - | - | - |
| 肖学 | - | - | - | - | - |
| 卓宇云 | - | - | - | - | - |
| 独立非执行董事 | | | | | |
| 那希志 | 500,000.00 | - | - | - | 500,000.00 |
| 胡裔光 | 450,000.00 | - | - | - | 450,000.00 |
| 萧伟强 | 650,000.00 | - | - | - | 650,000.00 |
| 总计 | 1,600,000.00 | 224,369.78 | 445,262.68 | 85,867.16 | 2,355,499.62 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(6) 关键管理人员报酬 - 续

2018年每位监事的薪酬如下：

单位：人民币元

| | 监事薪金 | 工资及津贴 | 奖金 | 退休福利 | 合计 |
|------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 监事 | | | | | |
| 蔡梓华 | - | 587,914.41 | 424,465.50 | 81,379.46 | 1,093,759.37 |
| 王宏新 | - | 600,263.09 | 495,033.00 | 78,197.06 | 1,173,493.15 |
| 独立监事 | | | | | |
| 杨兰和 | 150,000.00 | - | - | - | 150,000.00 |
| 陈荣真 | 150,000.00 | - | - | - | 150,000.00 |
| 总计 | 300,000.00 | 1,188,177.50 | 919,498.50 | 159,576.52 | 2,567,252.52 |

2017年每位监事的薪酬如下：

单位：人民币元

| | 监事薪金 | 工资及津贴 | 奖金 | 退休福利 | 合计 |
|------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 监事 | | | | | |
| 潘银生 | | 262,737.83 | 313,713.87 | 34,050.30 | 610,502.00 |
| 蔡梓华 | - | 555,624.38 | 504,107.84 | 76,782.36 | 1,136,514.58 |
| 王宏新 | - | 527,831.56 | 503,924.52 | 73,644.36 | 1,105,400.44 |
| 独立监事 | | | | | |
| 杨兰和 | 150,000.00 | - | - | - | 150,000.00 |
| 陈荣真 | 150,000.00 | - | - | - | 150,000.00 |
| 总计 | 300,000.00 | 1,346,193.77 | 1,321,746.23 | 184,477.02 | 3,152,417.02 |

有关五名最高薪人士的薪酬详情如下：

单位：人民币元

| | 2018年度 | 2017年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及津贴 | 2,978,279.09 | 3,247,329.74 |
| 奖金 | 3,883,029.13 | 3,819,536.46 |
| 退休福利 | 380,332.55 | 395,449.40 |
| 合计 | 7,241,640.77 | 7,462,315.60 |

有关五名最高薪人士的薪酬范围如下：

| | 2018年人数 | 2017年人数 |
|--|---------|---------|
| 1,000,001 港元至 1,500,000 港元 (折合人民币 876,200.00 元至 1,314,300.00 元) | 3 | 5 |
| 1,500,001 港元至 2,000,000 港元 (折合人民币 1,314,300.00 元至 1,752,400.00 元) | 2 | - |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(7) 其他关联交易

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 来自财务公司的利息收入 | 215,665,466.18 | 179,910,711.91 |
| 来自中广核华盛投资有限公司的利息收入 | 215.14 | 415.86 |
| 合计 | 215,665,681.32 | 179,911,127.77 |
| 对财务公司的利息支出 | 354,823,483.11 | 304,414,735.68 |
| 对深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙)的利息支出 | 171,616,939.22 | 1,996,457.99 |
| 对中广核集团公司的利息支出 | 29,990,833.33 | 168,367,054.06 |
| 对法国电力国际公司的利息支出 | 28,182,916.33 | 4,971,397.89 |
| 对中广核华盛投资有限公司的利息支出 | 24,997,272.73 | 79,823,073.26 |
| 对中广核国际融资租赁有限公司的利息支出 | 21,458,897.11 | 66,582,801.98 |
| 对 EDF(中国)投资有限公司的利息支出 | 7,825,414.58 | 2,228,070.00 |
| 对华龙国际核电技术有限公司的利息支出 | 4,108,333.34 | - |
| 合计 | 643,004,089.75 | 628,383,590.86 |
| 对财务公司的手续费支出 | 1,968,969.29 | 1,962,611.80 |
| 对中广核华盛投资有限公司的手续费支出 | (35,015.93) | 28,105.95 |
| 合计 | 1,933,953.36 | 1,990,717.75 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-----------|---------------------------------|-------------------|----------------------|
| 货币资金 | 财务公司 | 13,666,632,773.77 | 10,729,932,365.06 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 19,307,219.05 | 6,460,340.45 |
| | 合计 | 13,685,939,992.82 | 10,736,392,705.51 |
| 应收票据及应收账款 | 港核投 | 453,284,714.66 | 222,636,102.34 |
| | 宁德第二核电 | 240,963,816.30 | - |
| | 红沿河核电 | 203,739,590.93 | 1,573,875,590.03 |
| | China Nuclear Power EPC Limited | 139,737,749.06 | 15,407,496.00 |
| | 中广核风电有限公司及其子公司 | 60,168,508.87 | 50,464,981.45 |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 49,587,723.02 | 6,097,604.04 |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd. | 46,180,741.61 | 19,750,527.06 |
| | 广利核公司 | 31,191,890.73 | 9,047,160.04 |
| | 能之汇公司及其子公司 | 28,706,496.88 | - |
| | 法马通股份有限公司 | 22,547,797.42 | 21,773,441.20 |
| | 中广核海弘科技(深圳)有限公司 | 15,000,000.00 | - |
| | 中广核集团公司 | 14,600,952.60 | 4,798,121.70 |
| | 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 14,549,552.46 | 9,726,169.74 |
| | 中广核太阳能开发有限公司及其子公司 | 13,733,771.79 | 9,233,886.93 |
| | 中广核不动产管理有限公司 | 12,823,179.86 | - |
| | 中广核资本控股有限公司及其子公司 | 10,572,749.71 | - |
| | 核服集团 | 9,241,875.70 | 6,884,616.43 |
| | 中广核节能产业发展有限公司及其子公司 | 8,943,080.74 | 1,835,430.45 |
| | 中广核华美投资有限公司及其子公司 | 8,178,861.18 | 2,936,255.78 |
| | 财务公司 | 4,511,369.04 | 1,850,311.79 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 4,346,113.98 | 4,919,618.28 |
| | 中广核苍南核电有限公司 | 4,144,724.49 | 3,732,756.75 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 1,207,122.85 | 13,251,121.57 |
| | 华龙国际核电技术有限公司 | 885,967.95 | 885,967.95 |
| | 北京和利时系统工程有限公司 | - | 673,993.12 |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | - | 59,576.61 |
| | Definite Arise Limited | - | 203,842,919.95 |
| | 湖北核电有限公司 | - | 15,000,000.00 |
| | 其他 | 11,219,574.14 | 10,917,465.73 |
| | 合计 | 1,410,067,925.97 | 2,209,601,114.94 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-------|------------------------|----------------|----------------------|
| 预付款项 | 中国核工业二三建设有限公司 | 489,700,390.67 | 606,122,673.87 |
| | 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 179,911,167.41 | 561,419,800.64 |
| | 广利核公司 | 27,968,494.26 | 41,108,794.67 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 10,361,039.03 | 20,536,477.37 |
| | 核服集团 | 9,216,414.05 | 12,640,403.39 |
| | 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | 4,981,765.10 | - |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 4,520,000.00 | 5,753,146.85 |
| | 法马通股份有限公司 | 4,337,465.98 | - |
| | 德克纳堂木股份有限公司 | 3,931,551.59 | - |
| | 深圳市核电机电安装维修有限公司 | 3,481,906.24 | 3,011,774.16 |
| | 中广核集团公司 | 1,962,716.54 | - |
| | 财务公司 | 1,741,466.29 | 1,667,948.65 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 1,251,114.39 | 3,367,037.89 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 300,000.00 | 4,300,000.00 |
| | 其他 | 427,754.00 | 1,165,337.08 |
| | 合计 | 744,093,245.55 | 1,261,093,394.57 |
| 合同资产 | 红沿河核电 | 442,969.70 | - |
| 其他应收款 | 财务公司 | 388,449,625.43 | 282,256,893.67 |
| | 中电核电(阳江)有限公司 | 300,843,139.00 | 303,343,139.00 |
| | 广利核公司 | 130,200,000.00 | 130,886,420.14 |
| | 核服集团 | 23,235,907.50 | 25,399,636.76 |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 16,228,478.58 | 5,641,980.64 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 2,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| | 法国电力国际公司 | 929,072.85 | - |
| | 红沿河核电 | 103,650.55 | 270,440.42 |
| | 中广核集团公司 | - | 824,034,496.21 |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | - | 13,716,067.00 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | - | 6,661,359.35 |
| | 深圳市核电机电安装维修有限公司 | - | 10,296.87 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | - | 3,525,217.86 |
| | 咸宁核电有限公司 | - | 20,000,000.00 |
| | 中广核苍南核电有限公司 | - | 2,857.14 |
| | 中广核太阳能开发有限公司及其子公司 | - | 14,477.14 |
| | 其他 | 446.02 | 752,448.50 |
| | 合计 | 861,990,319.93 | 1,619,515,730.70 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|---------|-----------------|---------------|----------------------|
| 其他非流动资产 | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 14,000,000.00 | - |
| | 法马通股份有限公司 | 13,414,820.98 | - |
| | 中广核宏达环境科技有限责任公司 | 4,857,360.63 | - |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| | 中广核贝谷科技有限公司 | 304,829.00 | 475,491.50 |
| | 深圳市核电机电安装维修有限公司 | - | 445,298.97 |
| | 广利核公司 | - | 1,655,305.00 |
| | 核服集团 | - | 2,500,000.00 |
| | 其他 | - | 315,681.06 |
| | 合计 | 33,577,010.61 | 6,391,776.53 |

(2) 应付项目

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-----------|------------------------|------------------|----------------------|
| 应付票据及应付账款 | 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 315,589,898.61 | 291,466,377.12 |
| | 核服集团 | 173,949,461.39 | 138,645,736.55 |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 144,690,992.39 | 137,068,733.00 |
| | 广利核公司 | 122,098,597.94 | 134,525,920.42 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 100,320,075.07 | 55,569,909.87 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 94,192,821.39 | 67,350,026.39 |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 84,545,660.38 | 165,921,266.97 |
| | 大唐国际发电股份有限公司 | 54,113,434.50 | 56,269,730.69 |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 49,505,617.12 | 49,150,598.75 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 48,643,946.03 | 50,061,295.34 |
| | 深圳市核电机电安装维修有限公司 | 42,142,334.20 | 37,070,917.21 |
| | 中广核集团公司 | 39,568,091.85 | 13,637,748.02 |
| | 深圳市科智管理咨询有限公司 | 34,176,663.92 | 9,546,960.70 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 27,901,756.60 | 16,541,895.97 |
| | 法国电力国际公司 | 24,475,625.74 | - |
| | 深圳市振核建设工程项目管理有限公司 | 9,792,519.16 | 5,078,672.41 |
| | 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | 7,656,739.78 | - |
| | 中广核贝谷科技有限公司 | 7,720,531.99 | - |
| | 法马通股份有限公司 | 7,275,487.89 | 63,173,672.20 |
| | 北京中法瑞克核仪器有限公司 | 5,600,641.13 | - |
| | 中广核不动产管理有限公司 | 380,931.09 | 1,411,801.89 |
| | 其他 | 3,886,947.81 | 15,878,852.88 |
| | 合计 | 1,398,228,775.98 | 1,308,370,116.38 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| 预收款项 | 红沿河核电 | - | 3,661,443,073.99 |
| | 中广核集团公司 | - | 17,309,520.76 |
| | 中广核台山第二核电有限公司 | - | 22,710,562.50 |
| | 中广核节能产业发展有限公司及其子公司 | - | 1,588,910.00 |
| | Swakop Uranium(Pty)Ltd. | - | 38,455.42 |
| | 宁德第二核电 | - | 796,572,438.58 |
| | 其他 | - | 433,740.00 |
| | 合计 | - | 4,500,096,701.25 |
| 合同负债 | 红沿河核电 | 66,020,455.22 | |
| | 中广核集团公司 | 40,502,169.97 | |
| | 中广核台山第二核电有限公司 | 22,710,562.50 | |
| | 中广核风电有限公司 | 3,412,411.20 | |
| | 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 1,880,703.90 | |
| | 其他 | 2,377,282.00 | |
| | 合计 | 136,903,584.79 | |
| 短期借款 | 财务公司 | 8,904,031,552.11 | 4,177,000,000.00 |
| | 法国电力国际公司 | 1,065,103,794.79 | 1,058,996,003.47 |
| | 中广核集团公司 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 200,000,000.00 | - |
| | EDF(中国)投资有限公司 | 197,000,000.00 | 197,000,000.00 |
| | 华龙国际核电技术有限公司 | 100,000,000.00 | - |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 38,844,488.13 | 1,001,560,460.00 |
| | 合计 | 11,304,979,835.03 | 7,234,556,463.47 |
| 长期借款 | 深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙) | 3,250,500,000.00 | 1,250,500,000.00 |
| | 财务公司 | 3,038,471,480.90 | 3,130,896,675.90 |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 117,709,500.00 | - |
| | 合计 | 6,906,680,980.90 | 4,881,396,675.90 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) | |
|-------|------------------------|------------------|----------------------|----------------|
| 其他应付款 | 港核投 | 832,163,000.00 | - | |
| | 广西广投能源有限公司 | 577,200,000.00 | - | |
| | 广西投资集团有限公司 | 488,161,440.00 | 488,161,440.00 | |
| | 中广核一期基金 | 136,740,753.94 | 586,318,044.11 | |
| | 中广核集团公司 | 74,252,896.74 | 422,061,416.83 | |
| | 法国电力国际公司 | 33,154,314.22 | 6,498,993.80 | |
| | 财务公司 | 16,724,242.91 | 10,947,954.80 | |
| | 深圳招银白鹭投资合伙企业(有限合伙) | 5,189,513.54 | 1,996,457.99 | |
| | 核服集团 | 2,974,202.22 | 4,847,485.53 | |
| | EDF(中国)投资有限公司 | 2,255,239.58 | 2,228,070.00 | |
| | 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | 2,179,386.40 | - | |
| | 中国核工业二三建设有限公司 | 1,844,399.08 | 2,325,046.58 | |
| | 深圳市核机电安装维修有限公司 | 1,463,899.52 | - | |
| | 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 1,251,636.36 | 872,220.83 | |
| | 中广核国际融资租赁有限公司 | 1,153,513.89 | 7,706,422.33 | |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 1,036,734.92 | - | |
| | 中广核华盛投资有限公司 | 700,120.93 | 2,459,471.24 | |
| | 华龙国际核电技术有限公司 | 590,026.71 | - | |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 573,431.66 | 829,249.03 | |
| | 中广核苍南核电有限公司 | 476,717.86 | 497,647.52 | |
| | 中广核核技术应用有限公司及其子公司 | 473,863.46 | 1,942,173.54 | |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 133,084.76 | 59,331.02 | |
| | 红沿河核电 | 303,161.85 | 23,459,475.05 | |
| | 广利核公司 | 233,158.30 | 26,531.85 | |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 231,677.36 | 214,500.00 | |
| | 深圳市核电物业有限公司 | 71,296.36 | 619,725.41 | |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 69,976.40 | 89,191.40 | |
| | 大唐国际发电股份有限公司 | 60,000.00 | 652,854,216.52 | |
| | 广东省粤电集团有限公司 | - | 632,111,083.27 | |
| | 福建省能源集团有限责任公司 | - | 148,362,321.93 | |
| | 其他 | 1,536,307.00 | 1,596,863.24 | |
| | 合计 | 2,183,197,995.97 | 2,999,085,333.82 | |
| | 一年内到期的非流动负债 | 财务公司 | 268,606,680.00 | 228,802,620.30 |
| | | 中广核华盛投资有限公司 | - | 500,000,000.00 |
| | | 合计 | 268,606,680.00 | 728,802,620.30 |

(十一) 股份支付

1、股份支付总体情况

单位：人民币元

| | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | - | 568,970,000 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | - | - |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | (5,520,013.00) | (27,360,000) |
| 公司期末发行在外的股份增值权行权价格的范围和合同剩余期限 | HKD2.09/3.50 0.96 - 5.95年 | HKD2.09/3.50 1.96 - 6.95年 |

本集团为对本公司战略目标的实现有重大影响的关键员工，包括本公司董事(不含独立非执行董事、外部董事)及高级管理人员，以及对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术骨干和管理骨干(以下简称“激励对象”)制定 H 股股份增值权(以下简称“股份增值权”)计划(以下简称“计划”)。该计划已于 2015 年 6 月 12 日在年度股东大会上获得批准。本公司监事不作为股权激励对象。

股份增值权的首次授予实施计划已由本公司董事会于 2015 年 11 月 5 日批准。根据计划，本集团已经以行使价每股 3.50 港元向激励对象授出 218,880,000 份股份增值权。股份增值权总数的三分之一可于 2016 年 12 月 19 日或之后行使，三分之一可于 2017 年 12 月 18 日或之后行使，及剩余股份增值权(即股份增值权总数的三分之一)可于 2018 年 12 月 18 日或之后行使。

股份增值权的第二期实施计划已由本公司董事会于 2017 年 12 月 14 日批准。根据计划，本集团已经以行使价每股 2.09 港元向激励对象授出 568,970,000 份股份增值权。股份增值权总数的三分之一可于 2019 年 12 月 16 日或之后行使，三分之一可于 2020 年 12 月 15 日或之后行使，及剩余股份增值权(即股份增值权总数的三分之一)可于 2021 年 12 月 15 日或之后行使。

每份股份增值权将与一股 H 股抽象挂钩，赋予有关激励对象权利，可自有关 H 股股份的市场价值上涨中收取规定数量的现金收益。股份增值权的行使要求特定的服务期限，行使期自可行使日期起计为期三年。此外，股份增值权亦须根据本集团及激励对象的业绩状况包括达到若干表现指标予以行使。

2、现金结算的股份支付情况

单位：人民币元

| | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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确定方法 | Black-Scholes 期权估值模型 | Black-Scholes 期权估值模型 |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 | 61,728,273.40 | 24,949,743.31 |
| 本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额 | 36,778,539.27 | 6,591,071.77 |

(十一) 股份支付

2、现金结算的股份支付情况 - 续

股份增值权公允价值使用布莱克-斯科尔斯模型计算，输入至模型的数据如下：

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 股票价格 | 1.86 | 2.12 |
| 预计波动 | 28.92 - 34.83% | 35.34 - 36.37% |
| 预计股息收益 | 4.484% | 2.755% |

股份增值权的首次授予实施计划：

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 行使价 | 3.50 | 3.50 |
| 预计寿命 | 0.96 - 2.96年 | 1.96 - 3.96年 |
| 无风险利率 | 1.731 - 1.758% | 1.285 - 1.519% |

股份增值权的第二期实施计划：

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 行使价 | 2.09 | 2.09 |
| 预计寿命 | 3.95 - 5.95年 | 4.95 - 6.95年 |
| 无风险利率 | 1.791 - 1.859% | 1.604 - 1.693% |

在计算股份增值权公允价值时使用的变量和假设是基于董事的最佳估计。股份增值权的价值随着特定的主观假设的不同变量而变化。

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

1.1 资本承诺

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 购建长期资产的承诺 | 11,208,650,536.79 | 10,033,898,375.47 |
| 大额发包合同 | 5,063,654,327.32 | 5,033,372,826.11 |
| 对外投资承诺 | - | 60,270,000.00 |
| 合计 | 16,272,304,864.11 | 15,127,541,201.58 |

(十二) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

1.2 经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币元

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第1年 | 290,974,795.63 | 248,314,774.76 |
| 资产负债表日后第2年 | 269,572,948.81 | 156,487,750.76 |
| 资产负债表日后第3年 | 214,265,666.50 | 130,044,133.42 |
| 以后年度 | 682,428,470.31 | 478,170,621.88 |
| 合计 | 1,457,241,881.25 | 1,013,017,280.82 |

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

于2019年1月4日，本集团董事会审议通过工程公司与中广核集团公司拟订立的股权转让协议。根据该股权转让协议，工程公司向中广核集团公司出售上海中广核工程科技有限公司100%的股权，出售价款约人民币7.10亿元。

(十四) 其他重要事项**1、会计差异**追溯重述法

本集团根据实践中积累的经验，不断细化和完善对于应收款项的管理，并参考 A 股同行业上市公司惯例，从更谨慎的角度按照中国企业会计准则的相关规定对应收款项坏账准备的计提方式进行了更改。该会计差异对本集团及本公司 2017 年度项目的影 响及金额具体如下：

单位：人民币元

| 资产负债表项目 | 2017年12月31日 | |
|-----------|------------------|----------------|
| | 本集团 | 本公司 |
| 应收票据及应收账款 | (193,522,174.18) | (440,672.98) |
| 其他应收款 | (216,596,728.19) | (648,738.19) |
| 递延所得税资产 | 52,996,809.83 | - |
| 资产总额 | (357,122,092.54) | (1,089,411.17) |
| 盈余公积 | (108,941.11) | (108,941.11) |
| 未分配利润 | (299,866,423.47) | (980,470.06) |
| 少数股东权益 | (57,146,727.96) | |
| 所有者权益 | (357,122,092.54) | (1,089,411.17) |

单位：人民币元

| 利润表项目 | 2017年度 | |
|--------|-----------------|--------------|
| | 本集团 | 本公司 |
| 资产减值损失 | 86,581,620.26 | 378,844.13 |
| 利润总额 | (86,581,620.26) | (378,844.13) |
| 所得税费用 | 13,463,357.76 | - |
| 净利润 | (73,118,262.50) | (378,844.13) |

2、分部报告**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为核电业务运营及电力销售及 相关技术服务分部、工程建设与相关技术服务分部。这些报告分部是以收入、性质、运营 模式等为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电力销售、工程 建设与技术服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政 策、计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(十四) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

单位：人民币元

| 项目 | 核电业务运营及电力销售及相关技术服务分部 | 工程建设与相关技术服务分部 | 分部间抵销 | 2018年12月31日/2018年度 |
|-----------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 营业收入 | 47,591,049,065.35 | 15,380,638,834.35 | (12,143,768,715.27) | 50,827,919,184.43 |
| 对外交易收入 | 46,963,642,558.24 | 3,864,276,626.19 | - | 50,827,919,184.43 |
| 分部间交易收入 | 627,406,507.11 | 11,516,362,208.16 | (12,143,768,715.27) | - |
| 营业成本 | 24,956,513,521.33 | 14,755,623,684.17 | (11,208,282,595.94) | 28,503,854,609.56 |
| 资产总额 | 359,082,755,090.07 | 22,190,668,289.43 | (12,717,753,019.22) | 368,555,670,360.28 |
| 负债总额 | 243,542,745,063.37 | 19,412,126,617.10 | (7,524,851,427.40) | 255,430,020,253.07 |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | 901,190,677.89 | 64,812,379.61 | 63,506,775.89 | 1,029,509,833.39 |
| 所得税费用 | 1,609,527,139.84 | 12,120,979.85 | (403,849,691.43) | 1,217,798,428.26 |
| 采用权益法核算的长期股权投资 | 9,286,006,061.07 | 1,579,137,447.85 | (662,120,332.00) | 10,203,023,176.92 |
| 营业利润 | 16,413,758,393.05 | 147,405,992.99 | (1,615,398,765.72) | 14,945,765,620.32 |
| 净利润 | 14,755,241,159.98 | 137,985,244.44 | (1,211,549,074.29) | 13,681,677,330.13 |

单位：人民币元

| 项目 | 核电业务运营及电力销售及相关技术服务分部 | 工程建设与相关技术服务分部 | 分部间抵销 | 2017年12月31日/2017年度(已重述) |
|-----------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| 营业收入 | 43,050,877,275.33 | 13,981,672,287.65 | (11,399,095,642.34) | 45,633,453,920.64 |
| 对外交易收入 | 42,436,163,659.56 | 3,197,290,261.08 | - | 45,633,453,920.64 |
| 分部间交易收入 | 614,713,615.77 | 10,784,382,026.57 | (11,399,095,642.34) | - |
| 营业成本 | 22,996,009,890.24 | 12,795,126,797.37 | (10,606,092,593.05) | 25,185,044,094.56 |
| 资产总额 | 345,484,672,778.06 | 25,499,694,233.98 | (13,683,810,251.80) | 357,300,556,760.24 |
| 负债总额 | 243,282,185,740.18 | 22,642,963,393.49 | (9,523,802,595.74) | 256,401,346,537.93 |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | 336,984,309.29 | 202,070,777.08 | 63,580,754.01 | 602,635,840.38 |
| 所得税费用 | 1,563,590,372.68 | 81,333,225.75 | (200,851,769.27) | 1,444,071,829.16 |
| 采用权益法核算的长期股权投资 | 8,115,889,872.14 | 1,551,756,255.23 | (1,304,015,086.92) | 8,363,631,040.45 |
| 营业利润 | 14,156,062,656.05 | 854,377,237.51 | (803,407,077.09) | 14,207,032,816.47 |
| 净利润 | 12,552,101,086.37 | 774,641,782.12 | (602,555,307.82) | 12,724,187,560.67 |

(十四) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度(已重述) |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 来源于境内的对外交易收入 | 45,390,544,915.88 | 40,272,218,281.27 |
| 来源于境外的对外交易收入 | 5,437,374,268.55 | 5,361,235,639.37 |
| 合计 | 50,827,919,184.43 | 45,633,453,920.64 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|------------|--------------------|----------------------|
| 位于境内的非流动资产 | 313,120,988,640.64 | 301,344,956,104.93 |
| 位于境外的非流动资产 | 46,765,425.79 | 50,949,522.61 |
| 合计 | 313,167,754,066.43 | 301,395,905,627.54 |

对主要客户的依赖程度

2018年度及2017年度，本集团对广东电网有限责任公司的收入分别为人民币25,518,300,748.42元、人民币23,054,062,411.84元，占本集团相应期间营业收入的比重分别为50.21%及50.52%。

2018年度及2017年度，本集团对广西电网有限责任公司的收入分别为人民币4,923,508,523.84元及人民币4,033,787,952.91元，占本集团相应期间营业收入的比重分别为9.69%及8.84%。

2018年度及2017年度，本集团对港核投的收入分别为人民币5,409,246,934.30元及人民币5,332,836,996.25元，占本集团相应期间营业收入的比重分别为10.64%及11.69%。

2018年度及2017年度，本集团对福建省电力有限公司的收入为人民币10,220,960,927.38元及人民币9,122,527,247.05元，占本集团相应期间营业收入的比重分别为20.11%及19.99%。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 银行存款： | 9,730,127,897.47 | 7,201,335,054.79 |
| 人民币 | 8,655,201,792.93 | 6,203,134,276.95 |
| 港币 | 8,326,721.86 | 7,865,395.72 |
| 美元 | 1,066,599,382.68 | 990,335,382.12 |
| 合计 | 9,730,127,897.47 | 7,201,335,054.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,074,843,787.32 | 998,128,862.51 |

其他说明：

本公司无因抵押、质押等使用受限制的款项，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。于2018年12月31日，本公司三个月以上的定期存款金额为人民币1,550,000,000.00元(2017年12月31日：人民币100,000,000.00元)。

2、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款

(a) 应收账款分类披露

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-------------------|----------------|----------------------|
| 与客户之间的合同产生的应收账款 | 695,686,105.22 | 677,809,462.95 |
| 其中：合并报表范围内子公司应收账款 | 481,706,905.25 | 538,906,935.50 |
| 组合1 | 213,923,699.97 | 138,900,527.45 |
| 组合2 | 55,500.00 | 2,000.00 |
| 减：坏账准备 | 3,878,916.62 | 440,672.98 |
| 账面价值 | 691,807,188.60 | 677,368,789.97 |

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的坏账损失，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

合并报表范围内子公司应收账款：

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | | 2017年12月31日 | | | |
|-----------|-------------|----------------|------|----------------|-------------|----------------|------|----------------|
| | 预期平均 损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期平均 损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 0.00% | 412,153,302.78 | - | 412,153,302.78 | 0.00% | 497,352,273.22 | - | 497,352,273.22 |
| 1至2年 | 0.00% | 69,553,602.47 | - | 69,553,602.47 | 0.00% | 41,237,185.94 | - | 41,237,185.94 |
| 2至3年 | 0.00% | - | - | - | 0.00% | 317,476.34 | - | 317,476.34 |
| 合计 | | 481,706,905.25 | - | 481,706,905.25 | | 538,906,935.50 | - | 538,906,935.50 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应收票据及应收账款 - 续

(1) 应收账款 - 续

组合 1:

单位: 人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | | 2017年12月31日(已重述) | | | |
|-----------|-------------|----------------|--------------|----------------|------------------|----------------|------------|----------------|
| | 预期平均损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期平均损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 0.30% | 146,371,129.32 | 434,331.59 | 145,936,797.73 | 0.30% | 138,472,327.45 | 415,416.98 | 138,056,910.47 |
| 1至2年 | 5.00% | 67,124,370.65 | 3,356,218.53 | 63,768,152.12 | 5.00% | 402,600.00 | 20,130.00 | 382,470.00 |
| 2至3年 | 20.00% | 402,600.00 | 80,520.00 | 322,080.00 | 20.00% | 25,600.00 | 5,120.00 | 20,480.00 |
| 3至4年 | 30.00% | 25,600.00 | 7,680.00 | 17,920.00 | 30.00% | - | - | - |
| 合计 | 1.81% | 213,923,699.97 | 3,878,750.12 | 210,044,949.85 | 0.32% | 138,900,527.45 | 440,666.98 | 138,459,860.47 |

组合 2:

单位: 人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | | 2017年12月31日(已重述) | | | |
|-----------|-------------|-----------|--------|-----------|------------------|----------|------|----------|
| | 预期平均损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期平均损失率 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 0.30% | 55,500.00 | 166.50 | 55,333.50 | 0.30% | 2,000.00 | 6.00 | 1,994.00 |

(b) 应收账款坏账准备变动情况

单位: 人民币元

| | 2018年度 | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 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) | 合计 |
| 2017年12月31日 | - | 440,672.98 | 440,672.98 |
| 重新计量预期信用损失准备 | 440,672.98 | (440,672.98) | - |
| 2018年1月1日 | 440,672.98 | - | 440,672.98 |
| 本年计提预期信用损失 | 3,438,243.64 | - | 3,438,243.64 |
| 2018年12月31日 | 3,878,916.62 | - | 3,878,916.62 |

(c) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位: 人民币元

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款 总额的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------|----------------|-------------------|----------|
| 台山核电 | 100,463,775.55 | 14.44 | - |
| 工程公司 | 61,493,014.58 | 8.84 | - |
| 防城港核电 | 58,531,969.00 | 8.41 | - |
| 阳江核电 | 43,321,219.82 | 6.23 | - |
| 中广核运营公司 | 43,286,632.51 | 6.22 | - |
| 合计 | 307,096,611.46 | 44.14 | - |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,802,433.06 | 39.85 | 8,293,860.20 | 63.77 |
| 1至2年 | 4,603,161.72 | 38.20 | 4,712,474.59 | 36.23 |
| 2至3年 | 2,645,616.80 | 21.95 | - | - |
| 合计 | 12,051,211.58 | 100.00 | 13,006,334.79 | 100.00 |

于2018年12月31日，本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况：

单位：人民币元

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|--------------|--------------------|
| 微软(中国)有限公司深圳分公司 | 2,616,471.70 | 21.71 |
| 新华三技术有限公司 | 2,309,986.75 | 19.17 |
| 北京市金杜律师事务所上海分所 | 1,509,433.97 | 12.53 |
| 国浩律师(深圳)事务所 | 1,369,811.32 | 11.37 |
| 北京市金杜(深圳)律师事务所 | 1,300,000.00 | 10.79 |
| 合计 | 9,105,703.74 | 75.57 |

4、 其他应收款

(1) 其他应收款汇总

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|-------|------------------|----------------------|
| 应收利息 | 33,214,060.81 | 17,386,938.69 |
| 应收股利 | 1,042,667,333.07 | 3,111,797,821.20 |
| 其他应收款 | 192,071,525.17 | 212,040,659.71 |
| 合计 | 1,267,952,919.05 | 3,341,225,419.60 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(2) 应收利息

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 (已重述) |
|--------|---------------|----------------------|
| 定期存款 | 11,119,652.77 | 2,880,000.01 |
| 委托贷款 | 22,094,408.04 | 14,506,938.68 |
| 合计 | 33,214,060.81 | 17,386,938.69 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 账面价值 | 33,214,060.81 | 17,386,938.69 |

于2018年12月31日，本公司无金额重要的逾期利息。

(3) 应收股利

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 中广核核投工程公司 | 294,746,007.44 | 230,576,050.22 |
| 阳江核电 | - | 1,710,418,225.33 |
| 中广核宁投 | 68,295,133.50 | 338,192,656.31 |
| 岭东核电 | - | 312,536,871.67 |
| 岭澳核电 | - | 520,074,017.67 |
| 合计 | 1,042,667,333.07 | 3,111,797,821.20 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 账面价值 | 1,042,667,333.07 | 3,111,797,821.20 |

于2018年12月31日，本公司无重要的账龄超过1年的应收股利。

(4) 其他应收款

(a) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | | | | 2018年1月1日 | | | |
|-----------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 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) | 合计 | 未来12个月内预期信用损失 | 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) | 合计 |
| 合并报表范围内子公司其他应收款 | 414,602.21 | - | - | 414,602.21 | - | - | - | - |
| 组合1 | 104,096.57 | - | - | 104,096.57 | 212,359,863.00 | - | - | 212,359,863.00 |
| 组合2 | 292,224.62 | 212,513,100.80 | - | 212,805,325.42 | 219,534.90 | 110,000.00 | - | 329,534.90 |
| 账面余额 | 810,923.40 | 212,513,100.80 | - | 213,324,024.20 | 212,579,397.90 | 110,000.00 | - | 212,689,397.90 |
| 坏账准备 | 1,188.96 | 21,251,310.07 | - | 21,252,499.03 | 637,738.19 | 11,000.00 | - | 648,738.19 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款 - 续

(b)其他应收款坏账准备变动情况

单位：人民币元

| | 2018年度 | | | 合计 |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 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) | |
| 2017年12月31日 | - | - | 648,738.19 | 648,738.19 |
| 重新计量预期信用损失准备 | 637,738.19 | 11,000.00 | (648,738.19) | - |
| 2018年1月1日 | 637,738.19 | 11,000.00 | - | 648,738.19 |
| 本年计提预期信用损失 | - | 21,240,310.07 | - | 21,240,310.07 |
| 本年转回预期信用损失 | (636,549.23) | - | - | (636,549.23) |
| 2018年12月31日 | 1,188.96 | 21,251,310.07 | - | 21,252,499.03 |

(c) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|----------------|------|----------------|---------------|
| 中电核电(阳江)有限公司 | 关联方款项 | 212,359,863.00 | 1至2年 | 99.55 | 21,235,986.30 |
| 阳江核电 | 关联方款项 | 103,650.55 | 1年以内 | 0.05 | - |
| 红沿河核电 | 关联方款项 | 103,650.55 | 1年以内 | 0.05 | 310.95 |
| 宁德核电 | 关联方款项 | 103,650.54 | 1年以内 | 0.05 | - |
| 核电合营公司 | 关联方款项 | 51,825.28 | 1年以内 | 0.02 | - |
| 防城港核电 | 关联方款项 | 51,825.28 | 1年以内 | 0.02 | - |
| 合计 | | 212,774,465.20 | | 99.74 | 21,236,297.25 |

(d)其他应收款按性质列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 关联方往来款项 | 212,878,561.78 | 212,359,863.00 |
| 备用金 | 445,462.42 | 329,534.90 |
| 合计 | 213,324,024.20 | 212,689,397.90 |

5、 一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------|------------------|-------------|
| 一年内到期的债权投资 | 4,000,000,000.00 | - |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 其他流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税期末留抵税额 | 22,030,284.53 | 2,971,498.53 |
| 委托贷款 | 5,860,000,000.00 | 5,961,000,000.00 |
| 合计 | 5,882,030,284.53 | 5,963,971,498.53 |

7、 债权投资

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------|
| 委托贷款 | 10,088,000,000.00 | |
| 合计 | 10,088,000,000.00 | |
| 减：一年内到期的债权投资 | 4,000,000,000.00 | |
| 净额 | 6,088,000,000.00 | |

8、 长期应收款

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------|-------------|------------------|
| 委托贷款 | | 4,600,000,000.00 |
| 合计 | - | 4,600,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | - | - |
| 净额 | - | 4,600,000,000.00 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、 长期股权投资

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2017年12月31日余额 | 会计政策变更 | 2018年1月1日余额 | 本年增减变动 | | | | | 2018年12月31日余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|----------|
| | | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润 | | |
| 一、子公司 | | | | | | | | | | |
| 广核投 | 22,734,177,521.54 | - | 22,734,177,521.54 | - | - | - | - | - | 22,734,177,521.54 | - |
| 岭澳核电 | 6,883,160,867.23 | - | 6,883,160,867.23 | - | - | - | - | - | 6,883,160,867.23 | - |
| 岭东核电 | 2,195,503,954.06 | - | 2,195,503,954.06 | - | - | - | - | - | 2,195,503,954.06 | - |
| 阳江核电 | 6,162,481,639.48 | - | 6,162,481,639.48 | - | - | - | - | - | 6,162,481,639.48 | - |
| 中广核运营公司 | 118,807,136.75 | - | 118,807,136.75 | - | - | - | - | - | 118,807,136.75 | - |
| 中广核研究院 | 1,420,682,040.74 | - | 1,420,682,040.74 | 100,000,000.00 | - | - | - | - | 1,520,682,040.74 | - |
| 环保公司 | 99,602,305.72 | - | 99,602,305.72 | - | - | - | - | - | 99,602,305.72 | - |
| 中广核核投 | 8,529,596,590.54 | - | 8,529,596,590.54 | 310,444,168.00 | - | - | - | - | 8,840,040,758.54 | - |
| 中广核宁投 | 3,306,159,962.85 | - | 3,306,159,962.85 | - | - | - | - | - | 3,306,159,962.85 | - |
| 苏州院 | 1,061,032,900.00 | - | 1,061,032,900.00 | - | - | - | - | - | 1,061,032,900.00 | - |
| 台山核电 | 3,075,022,661.30 | - | 3,075,022,661.30 | - | - | - | - | - | 3,075,022,661.30 | - |
| 台山投 | 8,769,244,739.87 | - | 8,769,244,739.87 | - | - | - | - | - | 8,769,244,739.87 | - |
| 工程公司 | 2,619,094,819.39 | - | 2,619,094,819.39 | - | - | - | - | - | 2,619,094,819.39 | - |
| 防城港核电 | 3,605,879,512.89 | - | 3,605,879,512.89 | - | 3,605,879,512.89 | - | - | - | - | - |
| 陆丰核电 | 2,870,000,000.00 | - | 2,870,000,000.00 | 408,000,000.00 | - | - | - | - | 3,278,000,000.00 | - |
| 防城港投资 | - | - | - | 4,559,911,100.00 | - | - | - | - | 4,559,911,100.00 | - |
| 海洋能源 | - | - | - | 10,147,205.02 | - | - | - | - | 10,147,205.02 | - |
| 河北热电 | - | - | - | 10,086,202.41 | - | - | - | - | 10,086,202.41 | - |
| 售电公司 | - | - | - | 214,754,017.55 | - | - | - | - | 214,754,017.55 | - |
| 河北中庄清洁热能有限公司 | - | - | - | 81,700,000.00 | - | - | - | - | 81,700,000.00 | - |
| 小计 | 73,450,446,652.36 | - | 73,450,446,652.36 | 5,695,042,692.98 | 3,605,879,512.89 | - | - | - | 75,539,609,832.45 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 中广核一期基金 | 2,149,935,682.71 | 131,139,543.08 | 2,281,075,225.79 | 40,857,200.00 | - | 301,823,485.66 | 66,639,133.53 | 226,285,920.00 | 2,464,109,124.98 | - |
| 小计 | 2,149,935,682.71 | 131,139,543.08 | 2,281,075,225.79 | 40,857,200.00 | - | 301,823,485.66 | 66,639,133.53 | 226,285,920.00 | 2,464,109,124.98 | - |
| 合计 | 75,600,382,335.07 | 131,139,543.08 | 75,731,521,878.15 | 5,735,899,892.98 | 3,605,879,512.89 | 301,823,485.66 | 66,639,133.53 | 226,285,920.00 | 78,003,718,957.43 | - |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、 长期股权投资 - 续

其他说明：

本公司对岭东核电及阳江核电的长期股权投资所有权受到限制。于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司对岭东核电所有权受限制的长期股权投资净额均为人民币2,195,503,954.06元。于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司对阳江核电所有权受限制的长期股权投资净额均为人民币6,162,481,639.48元。

10、 固定资产

(1) 固定资产情况如下：

单位：人民币元

| 项目 | 电子及办公设备 |
|------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 年初余额 | 49,974,252.85 |
| 2. 本年增加金额 | 11,956,908.90 |
| (1) 购置 | - |
| (2) 在建工程转入 | 11,956,908.90 |
| 3. 本年减少金额 | - |
| 4. 年末余额 | 61,931,161.75 |
| 二、累计折旧 | |
| 1. 年初余额 | 14,242,703.41 |
| 2. 本年增加金额 | 10,400,903.36 |
| (1) 计提 | 10,400,903.36 |
| 3. 本年减少金额 | - |
| 4. 年末余额 | 24,643,606.77 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 年初余额 | - |
| 2. 本年增加金额 | - |
| 3. 本年减少金额 | - |
| 4. 年末余额 | - |
| 四、账面价值 | |
| 1. 年末账面价值 | 37,287,554.98 |
| 2. 年初账面价值 | 35,731,549.44 |

(2) 于2018年12月31日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 于2018年12月31日，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 于2018年12月31日，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 于2018年12月31日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

| 项目名称 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 电子商务平台建设项目 | 15,798,934.17 | - | 15,798,934.17 | 25,616,083.26 | - | 25,616,083.26 |
| E-Learning 系统改造项目 | 141,156.25 | - | 141,156.25 | 141,156.25 | - | 141,156.25 |
| 其他 | 44,383,560.31 | - | 44,383,560.31 | 31,860,036.66 | - | 31,860,036.66 |
| 合计 | 60,323,650.73 | - | 60,323,650.73 | 57,617,276.17 | - | 57,617,276.17 |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|------------|-------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | - | 161,610,514.32 | 132,274,794.34 | - | 293,885,308.66 |
| 2. 本年增加金额 | - | 72,562,755.00 | - | - | 72,562,755.00 |
| (1) 购置 | - | 57,207,256.92 | - | - | 57,207,256.92 |
| (2) 在建工程转入 | - | 15,355,498.08 | - | - | 15,355,498.08 |
| 3. 年末余额 | - | 234,173,269.32 | 132,274,794.34 | - | 366,448,063.66 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 年初余额 | - | 50,065,390.56 | 27,557,249.09 | - | 77,622,639.65 |
| 2. 本年增加金额 | - | 35,091,401.29 | 13,227,479.40 | - | 48,318,880.69 |
| (1) 计提 | - | 35,091,401.29 | 13,227,479.40 | - | 48,318,880.69 |
| 3. 年末余额 | - | 85,156,791.85 | 40,784,728.49 | - | 125,941,520.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本年增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 年末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | - | 149,016,477.47 | 91,490,065.85 | - | 240,506,543.32 |
| 2. 年初账面价值 | - | 111,545,123.76 | 104,717,545.25 | - | 216,262,669.01 |

于 2018 年 12 月 31 日，本公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 36.10%。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、 开发支出

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | | | 2018年12月31日 |
|-----|----------------|----------------|----------|----|----------|----------------|
| | | | 本年转入无形资产 | 其他 | 本年转入当期损益 | |
| 小型堆 | 272,372,035.78 | 28,301,886.89 | - | - | - | 300,673,922.67 |
| 其他 | 84,905,660.69 | 388,164,277.65 | - | - | - | 473,069,938.34 |
| 总计 | 357,277,696.47 | 416,466,164.54 | - | - | - | 773,743,861.01 |

14、 其他非流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------|---------------|----------------|
| 预付工程设备款 | 1,320,650.00 | 1,132,150.00 |
| 代垫防城港核电资本金 | - | 601,884,560.00 |
| 其他 | 37,739,834.23 | 35,163,834.23 |
| 合计 | 39,060,484.23 | 638,180,544.23 |

15、 短期借款

(1)短期借款分类

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 9,604,850,094.84 | 8,814,455,203.67 |

(2) 于2018年12月31日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

16、 应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 421,870,802.94 | 378,465,626.15 |
| 1至2年 | 1,172,176.43 | 3,290,469.14 |
| 2至3年 | 3,263,645.14 | 2,177,401.20 |
| 3年以上 | 2,971,218.67 | 878,600.27 |
| 合计 | 429,277,843.18 | 384,812,096.76 |

(2) 于2018年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | - | 1,376,000.00 |
| 1至2年 | - | - |
| 合计 | - | 1,376,000.00 |

18、合同负债

(1) 合同负债列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------|--------------|-------------|
| 预收技术服务合同款项 | - | |
| 其他 | 4,384,800.02 | |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | - | |
| 合计 | 4,384,800.02 | |

(2) 本年初合同负债金额为人民币 1,376,000.00 元，本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额为零。

(3) 有关合同负债的定性和定量分析

与服务相关的收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了部分或全额服务款。本公司在初始收到服务款时确认一项合同负债，并在服务期间结转为收入。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,509,002.45 | 340,384,397.48 | 340,348,909.27 | 2,544,490.66 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 30,139,642.44 | 30,139,642.44 | - |
| 三、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 四、其他 | - | 1,953,131.75 | 1,953,131.75 | - |
| 合计 | 2,509,002.45 | 372,477,171.67 | 372,441,683.46 | 2,544,490.66 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴、补贴 | 374,046.70 | 255,168,671.34 | 255,542,718.04 | - |
| 2、职工福利费 | - | 35,129,517.49 | 35,129,517.49 | - |
| 3、社会保险费 | - | 19,611,593.49 | 19,611,593.49 | - |
| 其中：基本医疗保险费 | - | 9,160,499.83 | 9,160,499.83 | - |
| 补充医疗保险费 | - | 9,255,818.14 | 9,255,818.14 | - |
| 工伤保险费 | - | 517,219.80 | 517,219.80 | - |
| 生育保险费 | - | 678,055.72 | 678,055.72 | - |
| 4、住房公积金 | - | 19,092,428.96 | 19,092,428.96 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,982,624.05 | 5,945,248.73 | 5,548,492.24 | 2,379,380.54 |
| 6、其他短期薪酬 | 152,331.70 | 5,436,937.47 | 5,424,159.05 | 165,110.12 |
| 合计 | 2,509,002.45 | 340,384,397.48 | 340,348,909.27 | 2,544,490.66 |

(3) 设定提存计划

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|-----------|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 1、基本养老保险费 | - | 20,411,811.58 | 20,411,811.58 | - |
| 2、失业保险费 | - | 198,459.21 | 198,459.21 | - |
| 3、企业年金缴费 | - | 9,529,371.65 | 9,529,371.65 | - |
| 合计 | - | 30,139,642.44 | 30,139,642.44 | - |

20、应交税费

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 代扣个人所得税 | 2,744,039.12 | 3,275,419.67 |
| 其他 | 2,578,677.03 | 1,381,675.69 |
| 合计 | 5,322,716.15 | 4,657,095.36 |

21、其他应付款

(1) 其他应付款汇总

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 173,222,379.87 | 80,355,253.34 |
| 其他应付款 | 41,028,621.80 | 39,581,308.07 |
| 合计 | 214,251,001.67 | 119,936,561.41 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

21、其他应付款 - 续

(2) 应付利息

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|----------------|---------------|
| 企业债券利息 | 165,565,753.43 | 77,605,479.45 |
| 短期借款利息 | 7,656,626.44 | 2,749,773.89 |
| 合计 | 173,222,379.87 | 80,355,253.34 |

于2018年12月31日，本公司无重要的已逾期未支付的利息。

(3) 其他应付款

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 代收代付款 | 40,665,143.20 | 35,163,834.23 |
| 往来款项 | - | 4,417,473.84 |
| 其他 | 363,478.60 | - |
| 合计 | 41,028,621.80 | 39,581,308.07 |

22、应付债券

单位：人民币元

| 类别 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期债券 | 4,498,219,043.17 | 4,495,866,518.52 |
| 中期票据(附注(五)34) | 3,989,825,356.08 | - |
| 合计 | 8,488,044,399.25 | 4,495,866,518.52 |
| 减：一年内到期的应付债券 | - | - |
| 一年后到期的应付债券 | 8,488,044,399.25 | 4,495,866,518.52 |

23、长期应付职工薪酬

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------|--------------|---------------|
| 以现金结算的股份支付 | 8,355,898.21 | 10,309,029.96 |

24、资本公积

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 2018年12月31日 |
|--------------|--------------------|-------|-----------|--------------------|
| 股本溢价 | 24,441,727,207.50 | - | 29,086.06 | 24,441,698,121.44 |
| 其中：投资者投入的资本 | 26,703,665,259.16 | - | - | 26,703,665,259.16 |
| 同一控制下合并形成的差额 | (2,261,938,051.66) | - | 29,086.06 | (2,261,967,137.72) |
| 合计 | 24,441,727,207.50 | - | 29,086.06 | 24,441,698,121.44 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

25、 盈余公积

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年计提 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,300,635,494.74 | 629,168,730.60 | - | 2,929,804,225.34 |

26、 未分配利润

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 调整前年初未分配利润 | 12,678,305,427.76 | 10,552,109,306.91 |
| 加：其他 | (980,470.06) | (639,510.34) |
| 调整后年初未分配利润 | 12,677,324,957.70 | 10,551,469,796.57 |
| 加：本年净利润 | 6,093,908,629.44 | 4,937,444,374.17 |
| 减：提取法定盈余公积 | 609,390,862.94 | 493,744,437.42 |
| 可供股东分配的利润 | 18,161,842,724.20 | 14,995,169,733.32 |
| 减：应付利润 | 3,090,516,570.98 | 2,317,844,775.62 |
| 加：其他综合收益转入 | 178,000,808.95 | - |
| 年末未分配利润 | 15,249,326,962.17 | 12,677,324,957.70 |

27、 营业收入、营业成本

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | 2017年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 572,320,051.24 | 636,255,717.03 | 535,271,473.36 | 479,911,286.30 |

28、 税金及附加

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----|------------|-----------|
| 印花税 | 540,466.00 | 63,841.60 |
| 其他 | 720.00 | 840.00 |
| 合计 | 541,186.00 | 64,681.60 |

29、 管理费用

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 230,538,169.25 | 221,192,554.81 |
| 折旧摊销 | 13,457,439.35 | 27,399,379.71 |
| 租赁费用 | 53,417,203.32 | 54,944,497.12 |
| 后勤服务费 | 17,662,345.85 | 38,711,769.78 |
| 保险费 | 492,664.84 | 516,251.21 |
| 专业服务咨询费 | 22,966,166.78 | 27,850,464.09 |
| 其他 | 85,480,612.09 | 58,002,236.21 |
| 合计 | 424,014,601.48 | 428,617,152.93 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

30、研发费用

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|---------------|----------------|
| 职工薪酬及差旅费用 | 23,797,715.83 | 108,526,449.27 |
| 摊销费用 | 13,449,437.52 | - |
| 其他 | 7,851,158.56 | - |
| 合计 | 45,098,311.91 | 108,526,449.27 |

31、财务费用

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|-----------------|----------------|
| 利息支出 | 462,810,657.80 | 644,471,047.81 |
| 减：利息收入 | 130,221,772.67 | 226,462,633.70 |
| 汇兑损失(收益) | (34,201,435.37) | 54,570,123.70 |
| 银行手续费及其他 | 820,828.58 | 2,062,804.62 |
| 合计 | 299,208,278.34 | 474,641,342.43 |

32、资产减值损失

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------|--------|--------------|
| 应收账款 | - | (268,630.88) |
| 其他应收款 | - | 647,475.01 |
| 合计 | - | 378,844.13 |

33、信用减值损失

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 |
|-------|---------------|
| 应收账款 | 3,438,243.64 |
| 其他应收款 | 20,603,760.84 |
| 合计 | 24,042,004.48 |

34、投资收益

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------|--------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 5,154,448,914.73 | 3,732,970,037.89 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 301,823,485.66 | 133,220,107.51 |
| 衍生金融工具收益 | - | (103,978,902.71) |
| 委托贷款利息收入 | 539,662,405.03 | 460,959,799.71 |
| 处置长期股权投资收益 | 953,678,637.11(注1) | 1,566,778,108.19(注2) |
| 合计 | 6,949,613,442.53 | 5,789,949,150.59 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

34、投资收益 - 续

注 1: 本公司以所持有防城港核电 61% 股权出资与深圳国同清洁能源合伙企业共同成立防城港投资, 所持防城港核电 61% 股权的账面价值与公允价值的差额计人民币 954,031,587.11 元计入投资收益。

本公司另外支付北京产权交易所关于将所持有阳江核电 12% 股权转让给中电核电(阳江)有限公司的股权转让服务费而产生投资损失计人民币 352,950.00 元。

注 2: 系本公司于 2017 年 12 月将所持有阳江核电 12% 股权转让给中电核电(阳江)有限公司而产生投资收益计人民币 1,566,778,108.19 元。

35、公允价值变动收益

单位: 人民币元

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------|--------------|----------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | - | 100,298,982.00 |
| 以现金结算的股份支付产生的公允价值变动收益 | 3,149,636.77 | 3,168,712.78 |
| 合计 | 3,149,636.77 | 103,467,694.78 |

36、营业外收入

单位: 人民币元

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2018 年度 计入本年非经常性 损益的金额 | 2017 年度 计入本年非经常性 损益的金额 |
|--------|-----------|------------|------------------------------|------------------------------|
| 违约赔偿收入 | 10,001.10 | 110,000.00 | 10,001.10 | 110,000.00 |

37、营业外支出

单位: 人民币元

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2018 年度 计入本年非经常性 损益的金额 | 2017 年度 计入本年非经常性 损益的金额 |
|------|--------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 对外捐赠 | 2,756,899.60 | 3,024,000.00 | 2,756,899.60 | 3,024,000.00 |
| 其他 | 969,454.72 | - | 969,454.72 | - |
| 合计 | 3,726,354.32 | 3,024,000.00 | 3,726,354.32 | 3,024,000.00 |

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 人民币元

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|---------|---------|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | - | - |
| 合计 | - | - |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、 所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------------------|--------------------|------------------|
| 会计利润 | 6,093,908,629.44 | 4,937,444,374.17 |
| 按 25%的税率计算的所得税费用 | 1,523,477,157.36 | 1,234,361,093.54 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 106,809.85 | 136,723.45 |
| 免税收入的纳税影响 | (1,364,068,100.10) | (966,547,536.35) |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 60,651,924.56 | (267,950,280.64) |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | (220,167,791.67) | - |
| 所得税费用 | - | - |

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------|----------------|---------------|
| 关联方代收款项 | 89,159,022.00 | 53,161,762.44 |
| 银行结汇及利息 | 35,418,743.17 | 25,481,472.13 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,701,951.36 | 1,572,125.93 |
| 违约金、退款及代垫款项 | 97,375.79 | 142,184.48 |
| 其他 | 864,744.07 | 498,445.37 |
| 合计 | 127,241,836.39 | 80,855,990.35 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 关联方代垫款项 | 240,219,690.81 | 177,114,484.85 |
| 租赁、咨询及其他服务收入 | 66,683,730.64 | 64,371,217.46 |
| 员工报销及其他 | 10,020,111.77 | 23,916,516.58 |
| 代扣代缴税费 | 321,740.88 | 4,312,561.59 |
| 其他 | 9,769,658.24 | 1,399,446.69 |
| 合计 | 327,014,932.34 | 271,114,227.17 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 收回原到期期限超过三个月的定期存款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 收到防城港偿还代垫资本金 | 601,884,560.00 | - |
| 合计 | 701,884,560.00 | 100,000,000.00 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

39、现金流量表项目 - 续

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 关联方代垫项目 | 2,425,189.17 | 601,884,560.00 |
| 存入到期日超过三个月的定期存款 | 1,550,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 衍生金融工具交割 | - | 103,978,902.71 |
| 其他 | 1,752,116.67 | - |
| 合计 | 1,554,177,305.84 | 805,863,462.71 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------|------------|---------------|
| 美林银河项目保荐费 | - | 6,062,662.17 |
| 02广核债担保费及付息服务费 | - | 4,000,000.00 |
| 股息派发代理服务费 | - | 1,022,772.32 |
| 其他 | 995,150.00 | - |
| 合计 | 995,150.00 | 11,085,434.49 |

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

| 补充资料 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 6,093,908,629.44 | 4,937,444,374.17 |
| 加：资产减值损失 | - | 378,844.13 |
| 信用减值损失 | 24,042,004.48 | |
| 固定资产折旧 | 10,400,903.36 | 5,900,155.03 |
| 无形资产摊销 | 48,318,880.69 | 36,080,991.44 |
| 公允价值变动损失(减：收益) | (3,149,636.77) | (103,467,694.78) |
| 财务费用 | 412,379,836.82 | 550,738,782.48 |
| 投资损失(减：收益) | (6,949,613,442.53) | (5,789,949,150.59) |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | (36,614,931.36) | (98,699,605.43) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 108,761,926.28 | (34,180,726.62) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (291,565,829.59) | (495,754,030.17) |
| 2.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 8,180,127,897.47 | 7,101,335,054.79 |
| 减：现金的年初余额 | 7,101,335,054.79 | 3,299,429,162.77 |
| 现金及现金等价物的净增加额 | 1,078,792,842.68 | 3,801,905,892.02 |

(十六) 母公司关联方及关联方交易

1、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易：

采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------|-----------|----------------|----------------|
| 中广核研究院 | 采购商品/接受劳务 | 410,081,664.17 | 239,979,381.30 |
| 中广核集团公司 | 采购商品/接受劳务 | 62,545,091.72 | 65,770,376.89 |
| 深圳市核电物业有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 59,617,535.08 | 36,610,286.10 |
| 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 31,501,388.69 | 22,135,814.92 |
| 深圳市核电物资供应有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 28,680,917.09 | 32,469,596.23 |
| 苏州热工工程公司 | 采购商品/接受劳务 | 25,128,080.68 | 19,321,404.34 |
| 工程公司 | 采购商品/接受劳务 | 19,682,876.37 | 9,046,368.36 |
| 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 14,755,468.23 | 18,439,060.69 |
| 中广核运营公司 | 采购商品/接受劳务 | 11,308,317.84 | 16,201,784.01 |
| 设计公司 | 采购商品/接受劳务 | 8,452,641.51 | 627,358.49 |
| 中广核贝谷科技有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 7,145,440.10 | - |
| 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 5,319,978.40 | 5,045,330.71 |
| 核服集团 | 采购商品/接受劳务 | 2,699,585.85 | 910,781.26 |
| 深圳市科智管理咨询有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 1,025,567.36 | 1,059,270.93 |
| 中广核环保产业(深圳)有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 975,957.11 | 743,361.92 |
| 检测公司 | 采购商品/接受劳务 | 481,132.07 | 9,622,641.55 |
| 中广核电进出口有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 209,844.00 | 160,980.00 |
| 北京仿真公司 | 采购商品/接受劳务 | 94,339.62 | 94,339.62 |
| 大亚湾公司 | 采购商品/接受劳务 | 56,603.77 | 608,546.23 |
| 能之汇公司及其子公司 | 采购商品/接受劳务 | - | 519,811.32 |
| 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 采购商品/接受劳务 | - | 1,500,000.00 |
| 中广核财务公司 | 采购商品/接受劳务 | - | 188,679.25 |
| 上海中广核工程科技有限公司 | 采购商品/接受劳务 | - | 157,799.05 |
| 合计 | | 689,762,429.66 | 481,212,973.17 |

(十六) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续:

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 工程公司 | 提供劳务 | 57,929,608.12 | 57,217,374.80 |
| 台山核电 | 提供劳务 | 46,959,885.71 | 76,135,359.14 |
| 中广核运营公司 | 提供劳务 | 41,179,940.83 | 35,158,970.97 |
| 阳江核电 | 提供劳务 | 40,964,605.49 | 39,817,506.72 |
| 中广核风电有限公司及其子公司 | 提供劳务 | 40,797,379.49 | 39,370,791.83 |
| 红沿河核电 | 提供劳务 | 33,460,323.76 | 30,328,938.39 |
| 防城港核电 | 提供劳务 | 30,170,416.65 | 32,285,100.80 |
| 宁德核电 | 提供劳务 | 29,776,426.90 | 37,615,728.94 |
| Swakop Uranium (Pty) Ltd. | 提供劳务 | 28,088,878.83 | (2,942,499.07) |
| 设计公司 | 提供劳务 | 23,817,395.52 | 26,744,271.61 |
| 中广核研究院 | 提供劳务 | 19,331,809.20 | 20,539,458.18 |
| 岭东核电 | 提供劳务 | 18,637,685.07 | 19,523,958.69 |
| 岭澳核电 | 提供劳务 | 18,637,685.06 | 19,523,958.69 |
| 核电合营公司 | 提供劳务 | 18,637,685.05 | 19,523,958.68 |
| 苏州院 | 提供劳务 | 12,702,059.74 | 13,948,123.74 |
| 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 提供劳务 | 11,227,419.42 | 9,659,318.53 |
| 中广核资本控股有限公司及其子公司 | 提供劳务 | 11,104,569.85 | 5,323,485.58 |
| 广利核公司 | 提供劳务 | 8,964,523.89 | 7,003,924.57 |
| 核服集团 | 提供劳务 | 8,650,012.53 | 6,397,823.91 |
| 中广核节能产业发展有限公司及其子公司 | 提供劳务 | 8,436,868.63 | 1,527,189.10 |
| 陆丰核电 | 提供劳务 | 7,578,103.49 | 8,305,063.17 |
| 中广核华美投资有限公司及其子公司 | 提供劳务 | 7,113,057.73 | 2,047,020.55 |
| 中广核惠州核电有限公司 | 提供劳务 | 4,538,228.30 | 4,148,683.05 |
| 大亚湾运营公司 | 提供劳务 | 4,390,470.24 | 4,956,053.15 |
| 财务公司 | 提供劳务 | 4,256,008.53 | 4,240,553.42 |
| 中广核太阳能开发有限公司 | 提供劳务 | 4,249,546.04 | 3,967,135.78 |
| 中广核苍南核电有限公司 | 提供劳务 | 3,726,128.02 | 3,351,558.26 |
| 检测公司 | 提供劳务 | 3,258,614.56 | 2,917,661.76 |
| 中广核核技术应用有限公司及其子公司 | 提供劳务 | 2,672,329.70 | - |
| 中广核国际融资租赁有限公司 | 提供劳务 | 2,100,473.97 | 825,010.38 |
| 中珅国际核能工程有限公司 | 提供劳务 | 1,406,509.43 | 1,543,773.58 |
| 咸宁核电有限公司 | 提供劳务 | 1,055,748.70 | 1,165,530.49 |
| 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 提供劳务 | 487,153.81 | 540,992.73 |
| 中广核能源开发有限责任公司及其子公司 | 提供劳务 | 390,309.62 | 805,508.20 |
| 中广核集团公司 | 提供劳务 | - | (766,698.11) |
| 其他 | 提供劳务 | 1,924,804.77 | 1,986,637.87 |
| 合计 | | 558,622,666.65 | 534,737,228.08 |

(十六) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：人民币元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2018年确认的租赁费用 | 2017年确认的租赁费用 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 中广核集团公司 | 房屋建筑 | 76,746,004.47 | 68,923,122.60 |

(3) 关联方资金拆借：

单位：人民币元

| 关联方 | 2018年度拆借金额 | 2017年度拆借金额 |
|---------|-------------------|------------------|
| 拆入 | | |
| 中广核集团公司 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 合计 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 拆出 | | |
| 台山核电 | 4,129,000,000.00 | 945,000,000.00 |
| 岭澳核电 | 950,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |
| 岭东核电 | 575,000,000.00 | 875,000,000.00 |
| 阳江核电 | 2,890,000,000.00 | 2,890,000,000.00 |
| 陆丰核电 | 2,991,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 11,535,000,000.00 | 5,961,000,000.00 |

(4) 其他关联方交易

根据本公司与财务公司签订的现金管理服务协议，本公司建立了现金管理服务体系，本公司在财务公司开立活期存款账户作为主账户，各子公司在财务公司开立结算账户作为本公司主账户下的子账户，子账户的银行存款会自动归集至主账户下。对于上述子公司纳入本公司主账户的款项本公司作为短期借款核算，各子公司作为委托贷款核算。于2018年12月31日，本公司因该项业务而形成的短期借款余额为人民币8,804,850,094.84元(2017年12月31日：人民币8,014,455,203.67元)。本年度，本公司因该项业务而发生的利息支出为人民币107,681,669.76元(上年度：人民币51,006,710.71元)。

于2018年4月30日，本公司从中广核集团公司和能之汇公司收购其持有的售电公司100%股权、海洋能源100%股权和河北热电100%股权，最终交易价格为人民币235,016,511.04元。

(十六) 母公司关联方及关联交易 - 续

1、关联方交易方情况 - 续

(4) 其他关联方交易 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 来自财务公司的利息收入 | 94,803,334.44 | 48,672,486.05 |
| 来自广核投的委托贷款利息收入 | 207,595,854.28 | 208,726,200.21 |
| 来自阳江核电的委托贷款利息收入 | 108,137,511.79 | 114,108,707.58 |
| 来自陆丰核电的委托贷款利息收入 | 79,631,333.20 | 17,314.86 |
| 来自台山核电的委托贷款利息收入 | 66,835,673.54 | 49,700,438.70 |
| 来自岭澳核电的委托贷款利息收入 | 49,695,786.15 | 52,004,500.78 |
| 来自岭东核电的委托贷款利息收入 | 27,766,246.07 | 36,402,637.58 |
| 合计 | 539,662,405.03 | 460,959,799.71 |
| 对中广核集团公司的利息支出 | 29,990,833.33 | 168,244,438.44 |
| 对财务公司的利息支出 | - | 35,126,250.00 |
| 合计 | 29,990,833.33 | 203,370,688.44 |
| 对财务公司的手续费支出 | 5,650.00 | 9,186.60 |

(十六) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、关联方交易情况 - 续

(5) 关联方应收应付款项

应收项目

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 财务公司 | 8,483,282,705.56 | 5,802,899,525.97 |
| 应收票据及应收账款 | 台山核电 | 100,463,775.55 | 117,272,877.41 |
| | 工程公司 | 61,493,014.58 | 58,786,404.85 |
| | 防城港核电 | 58,531,969.00 | 63,123,827.37 |
| | 中广核风电有限公司及其子公司 | 54,889,838.39 | 47,235,200.45 |
| | 阳江核电 | 43,321,219.82 | 44,164,033.47 |
| | 中广核运营公司 | 43,286,632.51 | 69,152,309.24 |
| | Swakop Uranium (Pty) Ltd. | 36,014,080.23 | 6,239,868.68 |
| | 红沿河核电 | 35,063,933.69 | 33,131,974.93 |
| | 宁德核电 | 32,562,012.39 | 40,056,172.70 |
| | 设计公司 | 25,246,439.26 | 28,348,927.90 |
| | 岭东核电 | 21,565,946.18 | 20,695,396.22 |
| | 核电合营公司 | 21,565,946.18 | 20,695,396.22 |
| | 岭澳核电 | 21,565,946.17 | 20,695,396.22 |
| | 中广核研究院 | 20,491,717.75 | 21,771,825.68 |
| | 苏州院 | 13,464,183.28 | 14,785,011.16 |
| | 中广核铀业发展有限公司及其子公司 | 11,901,488.79 | 10,238,877.86 |
| | 中广核资本控股有限公司及其子公司 | 10,179,498.79 | 2,220,894.73 |
| | 广利核公司 | 9,502,395.29 | 7,424,160.04 |
| | 核服集团 | 9,169,013.27 | 6,781,693.34 |
| | 中广核节能产业发展有限公司及其子公司 | 8,943,080.74 | 1,618,820.45 |
| | 陆丰核电 | 8,032,789.68 | 8,803,366.96 |
| | 中广核华美投资有限公司及其子公司 | 7,539,841.18 | 2,590,555.78 |
| | 中广核太阳能开发有限公司及其子公司 | 7,253,781.79 | 6,954,426.93 |
| | 中广核惠州核电有限公司 | 4,810,521.99 | 4,397,604.04 |
| | 大亚湾运营公司 | 4,653,898.44 | 5,253,416.34 |
| | 财务公司 | 4,511,369.04 | 1,839,986.63 |
| | 中广核苍南核电有限公司 | 3,949,695.69 | 3,552,651.75 |
| | 检测公司 | 3,454,131.43 | 3,092,721.47 |
| | 中广核核技术应用有限公司及其子公司 | 2,830,669.48 | - |
| | 中广核集团公司 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| | 中珩国际核能工程有限公司 | 1,490,900.00 | 1,636,400.00 |
| | 华龙国际核电技术有限公司 | 885,967.95 | 885,967.95 |
| | 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 516,383.03 | 573,452.29 |
| 其他 | 4,678,523.66 | 1,987,843.89 | |
| 合计 | | 695,630,605.22 | 677,807,462.95 |

(十六) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、关联方交易情况 - 续

(5) 关联方应收应付款项 - 续

应收项目 - 续

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------|---------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 工程公司 | 679,626,192.13 | - |
| | 中广核核投 | 294,746,007.44 | 230,576,050.22 |
| | 中电核电(阳江)有限公司 | 212,359,863.00 | 212,359,863.00 |
| | 中广核宁投 | 68,295,133.50 | 338,192,656.31 |
| | 财务公司 | 11,119,652.77 | 2,880,000.01 |
| | 广核投 | 6,676,388.89 | 6,676,388.89 |
| | 台山核电 | 5,311,996.10 | 1,233,225.00 |
| | 陆丰核电 | 4,307,593.89 | 1,395.63 |
| | 阳江核电 | 3,875,100.55 | 1,714,189,675.33 |
| | 岭澳核电 | 1,314,533.61 | 521,735,476.00 |
| | 岭东核电 | 816,096.11 | 313,699,892.50 |
| | 红沿河核电 | 103,650.55 | - |
| | 宁德核电 | 103,650.54 | - |
| | 防城港核电 | 51,825.28 | - |
| | 核电合营公司 | 51,825.28 | - |
| | 其他 | 446.02 | - |
| | 合计 | | 1,288,759,955.66 |
| 其他流动资产 | 阳江核电 | 2,890,000,000.00 | 2,890,000,000.00 |
| | 台山核电 | 1,445,000,000.00 | 945,000,000.00 |
| | 岭澳核电 | 950,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |
| | 岭东核电 | 575,000,000.00 | 875,000,000.00 |
| | 陆丰核电 | - | 1,000,000.00 |
| | 合计 | | 5,860,000,000.00 |
| 预付款项 | 深圳市核电物资供应有限公司 | 500,000.10 | 2,367,037.89 |
| | 中广核运营公司 | 424,060.98 | - |
| | 合计 | | 924,061.08 |
| 一年内到期的非流动资产 | 广核投 | 4,000,000,000.00 | - |
| 其他非流动资产 | 防城港核电 | - | 601,884,560.00 |
| 债权投资 | 陆丰核电 | 2,991,000,000.00 | |
| | 台山核电 | 2,497,000,000.00 | |
| | 广核投 | 600,000,000.00 | |
| | 合计 | | 6,088,000,000.00 |
| 长期应收款 | 广核投 | - | 4,600,000,000.00 |

(十六) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、关联方交易情况 - 续

(5) 关联方应收应付款项 - 续

应付项目

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | |
|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 广核投 | 2,280,284,943.64 | 1,819,322,663.84 | |
| | 工程公司 | 1,946,462,475.07 | 994,271,474.10 | |
| | 中广核集团公司 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 | |
| | 阳江核电 | 796,610,346.87 | 613,215,115.82 | |
| | 防城港投资 | 502,722,708.06 | - | |
| | 岭东核电 | 486,147,119.42 | 441,828,425.32 | |
| | 中广核研究院 | 477,701,184.12 | 288,823,842.41 | |
| | 陆丰核电 | 459,376,702.99 | 1,790,506,585.12 | |
| | 宁德核电 | 444,592,218.60 | 250,788,578.48 | |
| | 岭澳核电 | 411,468,911.00 | 180,778,599.21 | |
| | 中广核运营公司 | 327,020,255.27 | 249,375,338.83 | |
| | 设计公司 | 175,050,996.14 | 489,963,938.63 | |
| | 苏州院 | 131,656,362.34 | 198,989,525.39 | |
| | 台山核电 | 128,015,014.99 | 249,480,298.03 | |
| | 检测公司 | 48,398,227.17 | 47,262,282.64 | |
| | 北京仿真公司 | 32,709,182.83 | 75,067,159.75 | |
| | 上海中广核工程科技有限公司 | 32,597,057.30 | 13,957,196.96 | |
| | 环保公司 | 29,617,877.52 | 26,121,526.45 | |
| | 售电公司 | 25,097,308.37 | - | |
| | 中广核电进出口有限公司 | 22,924,960.60 | 22,305,848.35 | |
| | 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | 19,624,895.77 | 19,167,308.35 | |
| | 防城港核电 | 13,539,735.16 | 240,134,945.48 | |
| | 河北热电 | 10,140,345.87 | - | |
| | 中广核宁投 | 1,791,912.85 | 1,463,411.23 | |
| | 中广核核投 | 1,299,352.89 | 1,631,139.28 | |
| | 合计 | | 9,604,850,094.84 | 8,814,455,203.67 |

(十六) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、关联方交易情况 - 续

(5) 关联方应收应付款项 - 续

应付项目 - 续

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付票据及应付账款 | 深圳市核电物业有限公司 | 47,144,648.26 | 110,717,909.19 |
| | 中广核集团公司 | 25,256,529.23 | - |
| | 深圳市核电物资供应有限公司 | 14,006,505.63 | 23,339,943.55 |
| | 中广核研究院 | 12,075,471.69 | 67,094,339.62 |
| | 苏州院 | 10,140,950.20 | 7,043,893.51 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 8,062,717.28 | 4,321,131.42 |
| | 设计公司 | 6,132,075.47 | 627,358.49 |
| | 中广核贝谷科技有限公司 | 4,771,090.52 | 519,811.32 |
| | 深圳核电环通汽车服务有限公司 | 4,003,081.07 | 4,054,689.43 |
| | 深圳市科智管理咨询有限公司 | 3,218,585.00 | 967,120.00 |
| | 中广核运营公司 | 1,522,643.24 | 3,618,906.70 |
| | 深圳绿源餐饮管理有限公司 | 530,227.29 | 10,080,227.52 |
| | 核服集团 | 403,920.00 | - |
| | 北京仿真公司 | 94,339.62 | - |
| 其他应付款 | 工程公司 | - | 4,150,943.40 |
| | 中广核(深圳)辐射监测技术有限公司 | - | 1,500,000.00 |
| | 中广核环保产业(深圳)有限公司 | - | 2,202,786.61 |
| | 中广核电进出口有限公司 | - | 141,000.00 |
| | 合计 | 137,362,784.50 | 240,380,060.76 |
| 其他应付款 | 工程公司 | 19,045,499.87 | 17,997,841.54 |
| | 岭澳核电 | 7,561,515.84 | 7,351,666.38 |
| | 设计公司 | 7,083,731.86 | 7,037,501.31 |
| | 防城港投资 | 3,331,007.78 | - |
| | 中广核集团公司 | 2,425,012.99 | 246,500.00 |
| | 台山核电 | 2,392,038.89 | 80,040.28 |
| | 中广核研究院 | 2,115,013.89 | 1,828,000.00 |
| | 阳江核电 | 866,000.00 | 896,708.33 |
| | 岭东核电 | 791,718.61 | 826,292.21 |
| | 陆丰核电 | 423,530.56 | 539,733.33 |
| | 中广核核技术应用有限公司及其子公司 | 393,863.46 | 158,813.62 |
| | 中广核运营公司 | 358,486.12 | 269,796.38 |
| | 广核投 | 342,271.48 | - |
| | 中广核电进出口有限公司 | 315,033.33 | 35,199.99 |
| | 检测公司 | 283,188.89 | 112,138.89 |
| | 环保公司 | 220,648.62 | 66,068.06 |
| | 深圳市白鹭健康服务有限公司 | 130,358.60 | - |
| | 北京仿真公司 | 86,000.00 | 394,720.83 |
| | 中广核铀业发展有限公司 | 60,302.44 | - |
| | 防城港核电 | 60,000.00 | 20,166.67 |
| | 售电公司 | 34,312.50 | - |
| | 合计 | 48,319,535.73 | 37,861,187.82 |
| 预收款项 | 能之汇公司及其子公司 | - | 2,000.00 |

1、 非经常性损益明细表

单位：人民币元

| 项目名称 | 2018年度 | 2017年度 (已重述)(注2) |
|---|-----------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | (665,199.14) | 1,850,564,891.86 |
| 计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外) | 143,333,834.97 | 118,535,257.69 |
| 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(注1) | 415,889.99 | 399,920.63 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 7,850,932.34 | 29,936,167.21 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | (46,289,861.93) | (38,773,426.64) |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 11,136,508.04 | 10,183,550.29 |
| 合计 | 115,782,104.27 | 1,970,846,361.04 |
| 非经常性损益的所得税影响额 | 15,645,554.97 | 309,803,540.24 |
| 归属少数股东非经常性损益的影响数 | 7,016,832.13 | 70,970,514.40 |
| 归属于母公司股东的非经常性损益影响净额 | 93,119,717.17 | 1,590,072,306.40 |

注1：本项目金额已经考虑了关联方之间内部未实现损益的抵销以及相应的所得税影响。

注2：于2018年4月，本公司向母公司中国广核集团有限公司收购了海洋能源、河北热电，向中广核集团公司之全资子公司能之汇公司收购了售电公司，该交易系同一控制下企业合并。在编制非经常性损益明细表时，根据企业会计准则规定，对于同一控制下企业合并而增加子公司，本集团对上年比较数据进行了重述。

2、 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中国广核电力股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

| 报告期利润(2018年度) | 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 | 12.99 | 0.191 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.87 | 0.189 | 不适用 |

| 报告期利润(2017年度)(已重述) | 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 | 16.22 | 0.210 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.58 | 0.175 | 不适用 |



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201811140039

名称 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

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。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2018 年 11 月 14 日





会计师事务所 执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曾顺福

主任会计师：

经营场所：上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函（2012）40 号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日

证书序号：0004094

说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



此复印件与原件相符
仅供审计报告使用

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000400

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

项目使用

此复印件与原件相符
仅供审计报告中使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：曾顺福



证书号： 36

发证时间：二〇二〇年十二月十二日

证书有效期至：二〇二〇年十二月十二日



姓名 杨崇民
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-04-17
 Date of birth
 工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit
 身份证号码 D6126732
 Identity card No.

复印件与原件相符
 仅供审计报告使用

使用

仅供

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000120865
 Serial Certificate

注册工作单位: 深圳市注册会计师协会
 Registration Unit: Shenzhen Association of CPAs
 发证日期: 2007 年 07 月 03 日
 Date of Issue



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 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.





姓名 张叶华
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1985-09-09
Date of birth _____
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit _____
身份证号码 440823198509094668
Identity card No. _____

仅供
使用
仅供
使用
仅供
使用

年度登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 310006124178
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013年11月28日
Date of Issues

中广核  CGN

中国广核电力股份有限公司

会 计 报 表

二〇一九年三月

企业负责人：张君明

主管会计工作负责人：尹恩刚

会计机构负责人：孙富

公司地址：深圳市福田区深南大道中广核大厦

联系电话：0755-84479744

合并资产负债表

编制单位：中国广核电力股份有限公司

2019年3月31日

金额单位：人民币元

| 资 产 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 14,960,249,492.73 | 15,207,936,762.52 | 短期借款 | 13,847,129,456.95 | 16,296,240,042.13 |
| 交易性金融资产 | | | 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融资产 | 0.00 | 4,753,642.10 | 衍生金融负债 | 40,047,534.29 | 2,724,971.67 |
| 应收票据及应收账款 | 6,444,643,423.07 | 6,649,380,976.65 | 应付票据及应付账款 | 16,415,628,977.40 | 18,247,064,570.09 |
| 预付款项 | 5,113,722,730.40 | 5,128,948,753.87 | 预收款项 | 2,000,000.00 | 2,058,361.07 |
| 其他应收款 | 542,494,974.21 | 907,577,214.54 | 合同负债 | 1,056,236,805.75 | 835,799,748.43 |
| 存货 | 21,619,840,305.87 | 21,372,255,356.38 | 应付职工薪酬 | 57,402,281.27 | 42,616,433.80 |
| 合同资产 | 3,154,276,456.67 | 3,409,787,026.47 | 应交税费 | 1,394,669,627.31 | 1,431,294,200.96 |
| 持有待售资产 | | | 其他应付款 | 5,256,108,381.38 | 4,507,638,498.41 |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,692,665.04 | 3,659,033.86 | 持有待售负债 | | |
| 其他流动资产 | 2,481,677,732.35 | 2,703,617,527.46 | 一年内到期的非流动负债 | 17,906,388,270.76 | 18,295,109,240.17 |
| 流动资产合计 | 54,319,597,780.34 | 55,387,916,293.85 | 其他流动负债 | 777,490,841.78 | 964,545,364.41 |
| | | | 流动负债合计 | 56,753,102,176.89 | 60,625,091,431.14 |
| 非流动资产： | | | 非流动负债： | | |
| 债权投资 | | | 长期借款 | 179,925,905,085.23 | 179,639,946,139.80 |
| 其他债权投资 | | | 应付债券 | 9,985,449,077.79 | 8,488,044,399.25 |
| 长期应收款 | | | 其中：优先股 | | |
| 长期股权投资 | 10,505,999,437.76 | 10,203,023,176.92 | 永续债 | | |
| 其他权益工具投资 | 504,677,200.00 | 422,689,500.00 | 长期应付款 | | |
| 其他非流动金融资产 | 850,086.87 | 812,257.18 | 长期应付职工薪酬 | 147,544,553.81 | 102,267,273.40 |
| 投资性房地产 | 203,280,485.46 | 210,346,041.36 | 预计负债 | 4,048,685,727.62 | 4,001,531,754.01 |
| 固定资产 | 208,326,511,693.48 | 210,850,206,582.15 | 递延收益 | 1,340,655,363.45 | 1,395,854,838.75 |
| 在建工程 | 77,812,031,911.48 | 74,624,722,113.05 | 递延所得税负债 | 1,166,100,114.39 | 1,177,284,416.72 |
| 生产性生物资产 | | | 租赁负债 | 820,814,176.01 | |
| 使用权资产 | 1,146,806,013.26 | | 其他非流动负债 | | |
| 油气资产 | | | 非流动负债合计 | 197,435,154,098.30 | 194,804,928,821.93 |
| 无形资产 | 4,609,977,317.60 | 4,719,796,447.25 | 负债合计 | 254,188,256,275.19 | 255,430,020,253.07 |
| 开发支出 | 1,992,583,565.48 | 1,962,455,756.90 | 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 商誉 | 419,242,673.32 | 419,242,673.32 | 实收资本（股本） | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 长期待摊费用 | 1,662,310,739.58 | 1,734,658,492.05 | 其他权益工具 | | |
| 递延所得税资产 | 1,755,891,287.92 | 1,774,868,398.17 | 其中：优先股 | | |
| 其他非流动资产 | 6,471,802,056.39 | 6,244,932,628.08 | 永续债 | | |
| 非流动资产合计 | 315,411,964,468.60 | 313,167,754,066.43 | 资本公积 | 3,350,770,667.64 | 3,350,519,181.82 |
| | | | 减：库存股 | | |
| | | | 其他综合收益 | 689,933,792.05 | 699,854,140.51 |
| | | | 专项储备 | 202,741,055.57 | 197,139,693.40 |
| | | | 盈余公积 | 3,341,495,665.44 | 3,341,495,665.44 |
| | | | 未分配利润 | 20,595,290,571.29 | 18,077,156,831.53 |
| | | | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 73,628,981,751.99 | 71,114,915,512.70 |
| | | | 少数股东权益 | 41,914,324,221.76 | 42,010,734,594.51 |
| | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | 115,543,305,973.75 | 113,125,650,107.21 |
| 资产总计 | 369,731,562,248.94 | 368,555,670,360.28 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 369,731,562,248.94 | 368,555,670,360.28 |



合并利润表

编制单位：中国广核电力股份有限公司

2019年3月

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 (已重述) | 项 目 | 本期金额 | 上期金额 (已重述) |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 12,875,622,313.00 | 10,919,843,989.80 | 五、其他综合收益的税后净额 | -36,298,979.61 | -293,204,837.40 |
| 减：营业成本 | 7,150,247,839.77 | 5,776,677,427.08 | (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | 69,054,545.00 | 31,570,317.34 |
| 税金及附加 | 182,786,435.71 | 143,110,757.68 | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | -635,000.00 | |
| 销售费用 | 16,753,115.50 | 20,169,952.31 | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 管理费用 | 567,448,217.88 | 394,599,271.66 | 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | 69,689,545.00 | 31,570,317.34 |
| 研发费用 | 102,511,508.26 | 76,882,286.87 | 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 财务费用 | 1,617,180,522.54 | 1,345,667,170.10 | (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | -105,353,524.61 | -324,775,154.74 |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00 | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 信用减值损失 | -45,959,892.29 | 0.00 | 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 加：其他收益 | 759,381,499.01 | 721,781,771.99 | 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 436,199,249.17 | 195,547,985.66 | 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 295,307,498.09 | 195,711,067.81 | 5. 现金流量套期储备 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 6. 外币财务报表折算差额 | -105,353,524.61 | -324,775,154.74 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -9,866,475.74 | -19,518,190.04 | 六、综合收益总额 | 3,902,597,679.27 | 3,377,072,765.73 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | -17,430.44 | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 2,508,213,391.30 | 2,272,870,751.75 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 4,470,368,838.07 | 4,060,531,261.27 | 归属于少数股东的综合收益总额 | 1,394,384,287.97 | 1,104,202,013.98 |
| 加：营业外收入 | 2,282,767.36 | 518,370.23 | 七、每股收益： | | |
| 减：营业外支出 | 1,546,249.54 | 6,329,819.75 | 基本每股收益 | 0.055 | 0.055 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 4,471,105,355.89 | 4,054,719,811.75 | 稀释每股收益 | 0.055 | 0.055 |
| 减：所得税费用 | 532,208,697.01 | 384,442,208.62 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 3,938,896,658.88 | 3,670,277,603.13 | | | |
| (一) 按所有权归属分类 | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | 2,518,133,739.76 | 2,484,881,800.46 | | | |
| 2. 少数股东损益 | 1,420,762,919.12 | 1,185,395,802.67 | | | |
| (二) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 3,938,896,658.88 | 3,670,277,603.13 | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 | | | |



合并现金流量表

编制单位：中国广核电力股份有限公司

2019年3月

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 (已重述) |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | --- | --- |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 15,645,379,826.04 | 13,631,446,177.42 |
| 收到的税费返还 | 770,518,281.19 | 696,612,785.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 371,724,378.24 | 263,395,116.27 |
| 经营活动现金流入小计 | 16,787,622,485.47 | 14,591,454,079.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,357,103,816.19 | 4,839,979,206.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,796,130,452.13 | 1,679,131,629.05 |
| 支付的各项税费 | 1,857,273,846.12 | 1,547,448,243.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 524,303,187.49 | 363,740,864.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 10,534,811,301.93 | 8,430,299,943.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,252,811,183.54 | 6,161,154,135.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | --- | --- |
| 收回投资收到的现金 | 317,071,617.94 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 132,110,605.40 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 163,656.57 | 236,890.75 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 708,306,825.20 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 757,405,937.63 | 110,183,500.82 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,915,058,642.74 | 110,420,391.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 4,156,924,557.56 | 3,904,917,149.99 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 758,971,615.88 | 103,349,924.70 |
| 投资活动现金流出小计 | 4,915,896,173.44 | 4,008,267,074.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,000,837,530.70 | -3,897,846,683.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | --- | --- |
| 吸收投资收到的现金 | 4,000,000.00 | 3,039,940,700.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 4,000,000.00 | 3,039,940,700.00 |
| 取得借款所收到的现金 | 13,989,028,802.48 | 9,178,667,137.23 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 488,161,440.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 14,481,190,242.48 | 12,218,607,837.23 |
| 偿还债务所支付的现金 | 15,062,391,929.74 | 10,073,232,546.22 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 2,267,013,863.64 | 2,292,986,744.84 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 567,057,366.58 | 2,076,910.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | 17,896,463,159.96 | 12,368,296,201.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,415,272,917.48 | -149,688,364.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -63,083,477.61 | -126,714,724.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -226,382,742.25 | 1,986,904,363.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 11,637,718,842.72 | 10,354,460,227.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 11,411,336,100.47 | 12,341,364,591.06 |

合并所有者权益变动表

编制单位：中国广核电力股份有限公司

2019年3月

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|------------------|-------|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 45,448,750,000.00 | | 3,350,519,181.82 | | 699,854,140.51 | 197,139,693.40 | 3,341,495,665.44 | 18,077,156,831.53 | 71,114,915,512.70 | 42,010,734,594.51 | 113,125,650,107.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 二、本年初余额 | 45,448,750,000.00 | 0.00 | 3,350,519,181.82 | 0.00 | 699,854,140.51 | 197,139,693.40 | 3,341,495,665.44 | 18,077,156,831.53 | 71,114,915,512.70 | 42,010,734,594.51 | 113,125,650,107.21 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 | 251,485.82 | 0.00 | -9,920,348.46 | 5,601,362.17 | 0.00 | 2,518,133,739.76 | 2,514,066,239.29 | -96,410,372.75 | 2,417,655,866.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | -9,920,348.46 | | | 2,518,133,739.76 | 2,508,213,391.30 | 1,394,384,287.97 | 3,902,597,679.27 |
| 1. 净利润 | | | | | | | | 2,518,133,739.76 | 2,518,133,739.76 | 1,420,762,919.12 | 3,938,896,658.88 |
| 2. 其他综合收益的税后净额 | | | | | -9,920,348.46 | | | | -9,920,348.46 | -26,378,631.15 | -36,298,979.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 0.00 | 0.00 | 251,485.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 251,485.82 | 4,000,000.00 | 4,251,485.82 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | 0.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 4. 其他 | | | 251,485.82 | | | | | | 251,485.82 | | 251,485.82 |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | 5,601,362.17 | | | 5,601,362.17 | | 5,601,362.17 |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | 15,937,214.56 | | | 15,937,214.56 | | 15,937,214.56 |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | -10,335,852.39 | | | -10,335,852.39 | | -10,335,852.39 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | -1,494,794,660.72 | -1,494,794,660.72 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | 0.00 | -1,494,794,660.72 | -1,494,794,660.72 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | 0.00 | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 四、本年年末余额 | 45,448,750,000.00 | | 3,350,770,667.64 | | 689,933,792.05 | 202,741,055.57 | 3,341,495,665.44 | 20,595,290,571.29 | 73,628,981,751.99 | 41,914,324,221.76 | 115,543,305,973.75 |

母公司资产负债表

编制单位：中国广核电力股份有限公司

2019年3月31日

金额单位：人民币元

| 资产 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 8,912,095,584.90 | 9,730,127,897.47 | 短期借款 | 8,612,039,230.44 | 9,604,850,094.84 |
| 交易性金融资产 | | | 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融资产 | | | 衍生金融负债 | | |
| 应收票据及应收账款 | 738,360,595.07 | 691,807,188.60 | 应付票据及应付账款 | 386,485,676.40 | 429,277,843.18 |
| 预付款项 | 15,035,433.06 | 12,051,211.58 | 预收款项 | | |
| 其他应收款 | 2,364,040,760.23 | 1,267,952,919.05 | 合同负债 | 8,520,850.02 | 4,384,800.02 |
| 存货 | | | 应付职工薪酬 | 3,913,664.98 | 2,544,490.66 |
| 合同资产 | | | 应交税费 | 1,722,654.80 | 5,322,716.15 |
| 持有待售资产 | | | 其他应付款 | 325,636,416.69 | 214,251,001.67 |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,000,000,000.00 | 4,000,000,000.00 | 持有待售负债 | | |
| 其他流动资产 | 5,873,302,808.11 | 5,882,030,284.53 | 一年内到期的非流动负债 | 89,886,366.16 | |
| 流动资产合计 | 21,902,835,181.37 | 21,583,969,501.23 | 其他流动负债 | | |
| 非流动资产： | | | 流动负债合计 | 9,428,204,859.49 | 10,260,630,946.52 |
| 债权投资 | 7,583,500,000.00 | 6,088,000,000.00 | 非流动负债： | | |
| 其他债权投资 | | | 长期借款 | | |
| 长期应收款 | | | 应付债券 | 9,985,449,077.79 | 8,488,044,399.25 |
| 长期股权投资 | 78,076,375,758.94 | 78,003,718,957.43 | 其中：优先股 | | |
| 其他权益工具投资 | | | 永续债 | | |
| 其他非流动金融资产 | | | 长期应付款 | | |
| 投资性房地产 | | | 长期应付职工薪酬 | 14,684,211.06 | 8,355,898.21 |
| 固定资产 | 37,413,072.67 | 37,287,554.98 | 预计负债 | | |
| 在建工程 | 58,071,206.44 | 60,323,650.73 | 递延收益 | | |
| 生产性生物资产 | | | 递延所得税负债 | | |
| 使用权资产 | 170,347,512.70 | | 租赁负债 | 99,721,062.19 | |
| 油气资产 | | | 其他非流动负债 | | |
| 无形资产 | 239,037,247.70 | 240,506,543.32 | 非流动负债合计 | 10,099,854,351.04 | 8,496,400,297.46 |
| 开发支出 | 778,058,037.42 | 773,743,861.01 | 负债合计 | 19,528,059,210.53 | 18,757,031,243.98 |
| 商誉 | | | 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 长期待摊费用 | | | 实收资本（股本） | 45,448,750,000.00 | 45,448,750,000.00 |
| 递延所得税资产 | | | 其他权益工具 | | |
| 其他非流动资产 | 38,476,234.23 | 39,060,484.23 | 其中：优先股 | | |
| 非流动资产合计 | 86,981,279,070.10 | 85,242,641,051.70 | 永续债 | | |
| | | | 资本公积 | 24,441,698,121.44 | 24,441,698,121.44 |
| | | | 减：库存股 | | |
| | | | 其他综合收益 | | |
| | | | 专项储备 | | |
| | | | 盈余公积 | 2,929,804,225.34 | 2,929,804,225.34 |
| | | | 未分配利润 | 16,535,802,694.16 | 15,249,326,962.17 |
| | | | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 89,356,055,040.94 | 88,069,579,308.95 |
| | | | 少数股东权益 | | |
| | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | 89,356,055,040.94 | 88,069,579,308.95 |
| 资产总计 | 108,884,114,251.47 | 106,826,610,552.93 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 108,884,114,251.47 | 106,826,610,552.93 |



母公司利润表

编制单位：中国广核电力股份有限公司

2019年3月

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 125,606,969.76 | 24,061,080.27 | 五、其他综合收益的税后净额 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 107,580,178.60 | 46,133,311.41 | （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 0.00 | 157,505.60 | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 销售费用 | | | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 管理费用 | 105,943,658.92 | 77,352,436.19 | 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 研发费用 | 3,434,601.82 | 0.00 | 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 财务费用 | 130,949,338.08 | 108,278,485.94 | （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 资产减值损失 | | | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 信用减值损失 | -19,538,092.98 | 0.00 | 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 加：其他收益 | | | 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,490,103,881.79 | 1,907,962,850.68 | 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 72,656,801.51 | 82,173,358.40 | 5. 现金流量套期储备 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -844,235.20 | | 六、综合收益总额 | 1,286,475,731.99 | 1,699,339,792.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,286,496,931.91 | 1,700,102,191.81 | 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 加：营业外收入 | 10,000.08 | 0.90 | 七、每股收益： | | |
| 减：营业外支出 | 31,200.00 | 762,400.16 | 基本每股收益 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,286,475,731.99 | 1,699,339,792.55 | 稀释每股收益 | | |
| 减：所得税费用 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,286,475,731.99 | 1,699,339,792.55 | | | |
| （一）按所有权归属分类 | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | | | | | |
| 2. 少数股东损益 | | | | | |
| （二）按经营持续性分类 | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,286,475,731.99 | 1,699,339,792.55 | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 | | | |

母公司现金流量表

编制单位：中国广核电力股份有限公司

2019年3月

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | — | — |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 93,493,527.22 | 9,964,355.80 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 28,742,957.16 | 12,443,436.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 122,236,484.38 | 22,407,792.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 77,233,850.68 | 25,467,541.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 75,976,789.16 | 100,939,956.90 |
| 支付的各项税费 | 0.00 | 157,505.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 71,141,948.99 | 28,872,834.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 224,352,588.83 | 155,437,837.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -102,116,104.45 | -133,030,045.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | — | — |
| 收回投资收到的现金 | 3,102,359,863.08 | 3,077,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 137,616,979.55 | 60,566,681.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 500,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 3,739,976,842.63 | 3,237,566,681.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 28,618,714.17 | 43,297,152.60 |
| 投资支付的现金 | 4,385,500,000.00 | 3,077,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 500,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 4,914,118,714.17 | 3,220,297,152.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,174,141,871.54 | 17,269,528.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | — | — |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款所收到的现金 | 2,243,420,732.91 | 946,121,500.25 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,243,420,732.91 | 946,121,500.25 |
| 偿还债务所支付的现金 | 1,740,731,597.31 | 2,232,439,091.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 24,081,433.02 | 21,375,563.44 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 84,000.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,764,897,030.33 | 2,253,814,654.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 478,523,702.58 | -1,307,693,154.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -20,298,039.16 | -37,625,494.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -818,032,312.57 | -1,461,079,165.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 8,180,127,897.47 | 7,101,335,054.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,362,095,584.90 | 5,640,255,888.80 |

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国广核电力股份有限公司

2019年3月

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|-------------------|-------|--------|------|------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 45,448,750,000.00 | | 24,441,698,121.44 | | 0.00 | | 2,929,804,225.34 | 15,249,326,962.17 | 88,069,579,308.95 | | 88,069,579,308.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 二、本年初余额 | 45,448,750,000.00 | 0.00 | 24,441,698,121.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,929,804,225.34 | 15,249,326,962.17 | 88,069,579,308.95 | 0.00 | 88,069,579,308.95 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,286,475,731.99 | 1,286,475,731.99 | 0.00 | 1,286,475,731.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 0.00 | | | 1,286,475,731.99 | 1,286,475,731.99 | 0.00 | 1,286,475,731.99 |
| 1. 净利润 | | | | | | | | 1,286,475,731.99 | 1,286,475,731.99 | | 1,286,475,731.99 |
| 2. 其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 四、本年年末余额 | 45,448,750,000.00 | | 24,441,698,121.44 | | 0.00 | 0.00 | 2,929,804,225.34 | 16,535,802,694.16 | 89,356,055,040.94 | 0.00 | 89,356,055,040.94 |