

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，對其準確性或者完整性亦不發表任何聲明，並表明概不就因本公告全部或任何部分內容所導致或因倚賴該等內容而產生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

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲提述中國廣核電力股份有限公司(「本公司」)日期為2018年3月28日本公司公佈的2017年度報告中有關公司債券內容。根據中華人民共和國(「中國」)有關法例規定，於公司債券存續期間，本公司須在每年4月30日或之前披露上一會計年度的財務報告。本公告隨附的文件為：根據公司債券的有關法規要求，本公司於中國債券信息網(網址：<http://www.chinabond.com.cn>)披露的本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2017年12月31日止的財務報告，僅供參考。

本公司股東及潛在投資者務請留意，隨附的財務報告乃根據中國企業會計準則編製。本集團截至2017年12月31日止按照國際財務報告準則編製並經審計的2017年度報告可於香港聯合交易所有限公司網站(<http://www.hkexnews.hk>)以及本公司網站(<http://www.cgnp.com.cn>)查閱。

承董事會命

中國廣核電力股份有限公司

張善明

董事長

中國，2018年3月28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；非執行董事為張善明先生，譚建生先生，施兵先生，鍾慧玲女士及張勇先生；獨立非執行董事為那希志先生，胡裔光先生及聶偉強先生。

* 僅供識別

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。

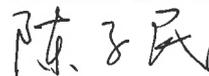
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



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

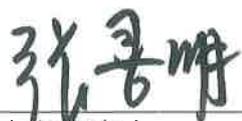
中国广核电力股份有限公司

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

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)

	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

	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	归属于母公司 股东权益	少数股东权益	股东权益合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
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	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)	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	(2,317,844,775.62)	(2,317,844,775.62)	(1,933,722,000.59)	(4,251,566,776.21)
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	177,722,497.33	-	-	177,722,497.33	-	177,722,497.33
1、计提专项储备	-	-	-	(150,459,647.64)	-	-	(150,459,647.64)	-	(150,459,647.64)
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

	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	归属于母公司	少数股东权益	股东权益合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	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	(52,043,922.52)	(49,345,754.15)
3、其他	-	2,698,168.37	-	-	-	-	-	-	-
(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

	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

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据和坏账准备计提方法</u>
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，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	级次	注册时间	注册地	业务性质	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	2	1983年8月18日	广东省深圳市	投资	人民币16,000,000,000.00元	100.00%
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	75.00%
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	87.50%
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%
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%
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	100.00%
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	100.00%
阳江公司(注1)(注4)	2	2005年2月23日	广东省阳江市	核能发电	人民币15,506,000,000.00元	76.00%
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	100.00%
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	100.00%
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200,000,000.00元	75.00%
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	100.00%
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	100.00%
广西核电有限公司	3	2016年12月28日	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%
- 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	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	100.00%
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	100.00%
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	75.00%
宁德核电(注2)	3	2006年3月23日	福建省宁德市	核能发电	人民币200,000,000.00元	46.00%
- 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	70.00%
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	60.00%
设计公司	2	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	100.00%
工程公司	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	60.00%
上海中广核工程科技有限公司	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	100.00%
中法国际核能工程有限公司	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	55.00%
中广核电进出口有限公司	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	100.00%
防城港核电	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	61.00%
陆丰核电	2	2008年2月20日	广东省汕尾市	核能发电	人民币2,870,000,000.00元	100.00%
- 处置的子公司						
南京新苏热电有限公司(注3)	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%

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		3,181,003,179.16	1,910,644,617.45	35,985,739,967.48

(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	78,346,956,024.05	73,160,844,013.93
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	61,966,376,421.51	57,551,839,115.15
	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	6,230,076,028.52	6,009,220,962.49

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	2017年12月31日 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	54,920,367,699.40	
流动负债	9,010,238,326.99	
非流动负债	33,711,377,086.50	
负债合计	42,721,615,413.49	
	2017年度 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	7,986,050,507.52	
台山投	2017年12月31日 人民币元	2016年12月31日 人民币元
流动资产	2,018,109,843.68	499,200.34
非流动资产	12,566,451,975.96	12,591,629,575.93
资产合计	14,584,561,819.64	12,592,128,776.27
流动负债	742,906.65	10,872,431.31
非流动负债	4,833,240.05	-
负债合计	5,576,146.70	10,872,431.31

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 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	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
深圳市金钜能源科技有限公司	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
2017年12月31日			
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	521,918,803.75	275,315,915.01	228,654,292.71	(14,907,467.16)	553,672,958.89

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	-	55,976,999.15

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
	<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>

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	<u>4,600,000,000.00</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	<u>12,037,099,232.60</u>	<u>937,088,209.38</u>	<u>4,610,556,401.53</u>	<u>8,363,631,040.45</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	<u>12,037,099,232.60</u>			<u>8,363,631,040.45</u>

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(附注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												
苏州龙源白鹤风电限业技术培 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	-	-	-
中广核一期产业 投资建设有限公司	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	-
中国核工业二三建设有限公司	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	-
中广核财务公司	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	-
中广核工程有限公司	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	-
福建宁德第二核电有限公司	权益法	30,000,000.00	33,642,103.25	-	-	732,826.63	-	-	1,436,250.00	32,938,679.88	37.50	-
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	-
广东大亚湾核电运营有限公司	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	-
苏州燕工	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	-
台山核工程公司	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	-
防城港核电	成本法	2,619,094,819.39	2,619,094,819.39	-	-	-	-	2,619,094,819.39	100.00	-
陆丰核电	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										
中广核二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, 中广核研究院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方可生效, 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	353,795,267.80

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	114,124,855.98

净额

年初余额	320,332,610.09
年末余额	239,670,411.82

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。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
防城港核电二期工程	30,485,490,000.00	196,977,932.61	123,087,577.39	4,178,636.18	-	-	-	-	315,886,873.82	-
防城港核电三期工程	40,293,250,000.00	3,051,878,652.41	3,183,470,814.24	-	-	-	-	-	6,235,349,466.65	4.79
台山核电二期工程	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
宁德核电二期工程	443,850,000.00	-	43,483,543.84	114,226,172.26	-	227,859,747.36	119,000,114.10	-	38,117,004.84	-
宁德核电三期工程	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	-	-	-	(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金额	-	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	
原值			
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
累计摊销			
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
净额			
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
AP1000	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	(24450.91)	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

母公司 - 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

母公司 - 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	<u>1,173,393,038.20</u>	<u>909,346,109.80</u>

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	<u>4,657,095.36</u>	<u>5,702,458.75</u>

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:

	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 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:

	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 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

<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	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	<u>10,071,199,432.43</u>	<u>12,122,412,120.30</u>
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贷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 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	3,879,452.05	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
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
一年内到期的应付债券									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									
一年内到期的应付债券									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。

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

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

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

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

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

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:

	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年初余额</u> 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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
其他业务	537,509,159.53	511,346,565.67

61. 营业成本

合并

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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	25,185,044,094.56	18,085,009,626.58

母公司

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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

	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	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

	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	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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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>

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

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

	<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	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：

	<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	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

	<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>

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	与资产相关	递延收益	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	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	<u>10,315,711,350.46</u>	<u>8,456,491,639.66</u>
现金及现金等价物余额	<u><u>10,315,714,718.65</u></u>	<u><u>8,456,533,871.50</u></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	<u>7,101,335,054.79</u>	<u>3,299,429,162.77</u>
现金及现金等价物余额	<u><u>7,101,335,054.79</u></u>	<u><u>3,299,429,162.77</u></u>

80. 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
(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	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
对外交易收入	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

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 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)

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:

关联方名称	关联方关系
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:

关联方名称	关联方关系
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	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%
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	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%
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
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	-
	深圳市核电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
	深圳市核电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
中广核技术发展股份有限公司	2,719,132.87	0.51	-	-
中珧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
	中珧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
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 Swakop Uranium (Pty) Ltd	2,000.00 -	- 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：

项目	利率变动	本年度	上年度
		人民币元	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：

利率掉期	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 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额为人民币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：

	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
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：

	<u>第一批</u> 份	<u>第二批</u> 份	<u>合计</u> 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。
