

中国核能电力股份有限公司
2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 合并所有者权益变动表(续)	第 14 页
(九) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
(十) 母公司所有者权益变动表(续)	第 16 页
三、财务报表附注	第 17—143 页



审计报告

天健审〔2019〕1-422号

中国核能电力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国核能电力股份有限公司（以下简称中国核电）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了中国核电 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于中国核电，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。

（一）固定资产减值

1. 事项描述

核电行业属于资金密集型的重资产行业。如财务报表附注三（十六）及五（一）11所述，截至2018年12月31日，中国核电合并财务报表固定资产原值为人民币2,774.43亿元，累计折旧为人民币661.83亿元，账面价值为人民币2,112.60亿元，占2018年资产总额的比例为65.31%。由于中国核电管理层（以下简称管理层）在识别与评估固定资产减值迹象时，运用了对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，且若固定资产发生减值，将对财务报表产生重大影响，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价有关管理层识别与评估固定资产减值迹象的内部控制设计和运行的有效性；

（2）实地勘察相关固定资产，实施监盘程序，询问中国核电有关人员，了解相关固定资产负荷率以及是否存在工艺技术落后或长期闲置等情况；

（3）复核管理层进行现金流量预测时采用的关键假设及重要参数，包括将这些假设及参数与支持性证据（如经批准的概算等）进行对比，并考虑管理层进行现金流量预测时所采用的关键假设及重要参数是否与做出预测后的实际情况存在差异。

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（6）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（7）检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）核电机组弃置费用

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(二十三)及五(一)30所述,截至2018年12月31日,中国核电合并财务报表中累计计提核电机组弃置费用的现值为人民币35.93亿元。核电机组弃置费用为核电站经过经济寿命周期运行结束退役时的处置与治理费用,包括核设施封存、监护、设备拆除、清洗去污以及最终处置等费用。如已计提的弃置费用未来不足以覆盖全部弃置费用或采用的折现率不合理,将会对中国核电经营业绩和财务报表产生重大影响,因此我们将核电机组弃置费用作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对核电机组弃置费用,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解管理层制定机组退役处置方案的过程,访谈中国核电有关机组退役治理方面的专家,了解和评估核电机组退役治理工作范围;

(2) 根据核电机组退役治理工作范围评估管理层对核电机组未来弃置费用预测的充分性;

(3) 根据当前的市场无风险利率并结合行业特定的风险因素,评价管理层采用的折现率的合理性。

(4) 检查与核电机组弃置费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 商誉减值

1. 关键审计事项

截至2018年12月31日,中国核电合并资产负债表中的商誉账面价值为0.62亿元。管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额与其账面价值的对比进行减值测试,在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。经测试,中国核电本年末商誉无减值。由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断,因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价资产组和资产组组合可回收金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估中国核电的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中国核电治理层（以下简称治理层）负责监督中国核电的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对中国核电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国核电不能持续经营。

（五）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。

(六) 就中国核电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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师
周重揆
430100020002

中国注册会计师：

中国注册会计师
谢东良
310000073192

二〇一九年四月二十四日



合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：中国核能电力股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,169,709,047.44	8,746,637,041.75	短期借款	19	6,020,000,000.00	12,634,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	4,657,279,958.74	3,349,589,616.14	衍生金融负债			
预付款项	3	3,250,508,749.15	4,260,029,131.23	应付票据及应付账款	20	13,328,031,177.51	11,360,904,569.57
应收保费				预收款项	21	66,515,989.43	5,554,584.45
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	938,884,262.14	1,204,735,881.39	应付职工薪酬	22	226,538,492.83	247,859,451.21
买入返售金融资产				应交税费	23	1,811,498,092.73	1,933,374,820.07
存货	5	17,444,500,113.36	15,080,765,335.59	其他应付款	24	1,863,537,555.35	1,112,382,074.66
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	653,488,135.66	814,487,687.97	代理买卖证券款			
流动资产合计		34,114,370,266.49	33,456,244,694.07	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	15,948,996,782.28	11,240,613,304.80
				其他流动负债	26	10,878,981.16	39,969,240.62
				流动负债合计		39,275,997,071.29	38,575,158,045.38
				非流动负债：			
				长期借款	27	182,670,418,454.00	169,815,624,993.16
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	28	13,781,181,323.90	14,184,106,233.53
				长期应付职工薪酬	29	227,630,000.00	222,550,000.00
				预计负债	30	3,680,076,377.98	2,655,100,447.95
				递延收益	31	160,974,088.95	4,752,724.71
				递延所得税负债	17	114,166,116.27	113,982,578.77
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		200,634,446,361.10	186,996,116,978.12
非流动资产：				负债合计		239,910,443,432.39	225,571,275,023.50
发放委托贷款及垫款				股东权益：			
可供出售金融资产	7	105,893,000.00	105,902,000.00	股本	32	15,565,430,000.00	15,565,430,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款	8	16,730,755.78	54,454,816.51	其中：优先股			
长期股权投资	9	2,913,831,114.22	2,337,479,963.48	永续债			
投资性房地产	10	87,639,485.78	99,937,649.16	资本公积	33	12,811,367,861.80	12,977,440,149.03
固定资产	11	211,259,810,452.85	130,993,811,200.41	减：库存股			
在建工程	12	63,556,360,353.79	123,697,484,825.75	其他综合收益	34	-47,487,422.25	-45,796,046.67
生产性生物资产				专项储备	35	107,464,307.36	110,313,768.34
油气资产				盈余公积	36	2,883,062,461.95	2,434,677,576.03
无形资产	13	657,228,613.09	636,071,308.90	一般风险准备			
开发支出	14	501,987,197.23	291,371,298.66	未分配利润	37	15,109,828,598.87	12,564,678,817.03
商誉	15	61,668,624.34	146,694,298.37	归属于母公司所有者权益合计		46,429,665,807.73	43,606,744,263.76
长期待摊费用	16	61,829,524.35	301,178,477.25	少数股东权益		37,140,932,220.66	34,329,031,731.99
递延所得税资产	17	355,442,218.52	301,178,477.25	所有者权益合计		83,570,598,028.39	77,935,775,995.75
其他非流动资产	18	9,788,249,854.34	11,386,420,186.69				
非流动资产合计		289,366,671,194.29	270,050,808,325.18				
资产总计		323,481,041,460.78	303,507,051,019.25	负债和所有者权益总计		323,481,041,460.78	303,507,051,019.25

法定代表人：

陈桦
之陈印桦

主管会计工作的负责人：

张勇
之张印勇

会计机构负责人：

洪猛
之洪印猛



母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：中国核能电力股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,097,525,706.71	1,566,460,895.33	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款		16,048,183.48	36,494,957.49
预付款项		2,520,031.30	4,257,345.26	预收款项		58,500,000.00	
其他应收款	1	685,581,323.08	475,268,034.58	应付职工薪酬		6,545,949.91	5,387,541.65
存货				应交税费		1,199,895.88	2,775,352.06
持有待售资产				其他应付款		11,162,028.16	10,979,865.91
一年内到期的非流动资产		215,715,515.15	159,945,823.00	持有待售负债			
其他流动资产		9,711,446.82	3,527,055.15	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,011,054,023.06	2,209,459,153.32	其他流动负债			
				流动负债合计		93,456,057.43	55,637,717.11
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		2,000,000,000.00	1,100,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资		1,447,998,964.33	966,026,979.97	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	33,692,085,772.02	30,255,426,555.11	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		121,259,509.68	9,691,672.92	预计负债			
在建工程		46,984,877.85	147,625,645.90	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		899,265.11	915,684.06	非流动负债合计		2,000,000,000.00	1,100,000,000.00
开发支出		279,000.00	625,706.34	负债合计		2,093,456,057.43	1,155,637,717.11
商誉				股东权益：			
长期待摊费用				股本		15,565,430,000.00	15,565,430,000.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产		559,389,158.00	611,840,132.00	其中：优先股			
非流动资产合计		35,868,896,516.90	31,992,152,376.30	永续债			
				资本公积		9,102,116,744.10	9,102,116,744.10
资产总计		37,879,950,570.05	34,201,611,529.62	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		2,061,536,192.76	1,613,151,306.84
				未分配利润		9,057,411,575.76	6,765,275,761.57
				所有者权益合计		35,786,494,512.62	33,045,973,812.51
				负债和所有者权益总计		37,879,950,570.05	34,201,611,529.62

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：中国核能电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		39,305,402,286.52	33,828,957,561.42
其中：营业收入	1	39,305,402,286.52	33,828,957,561.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,684,295,113.32	26,632,201,840.97
其中：营业成本	1	22,893,276,831.41	20,322,847,928.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	515,111,100.38	562,362,423.98
销售费用	3	45,895,157.03	36,931,537.16
管理费用	4	1,387,841,761.92	1,033,702,477.78
研发费用	5	461,202,754.89	436,302,149.58
财务费用	6	5,266,586,414.54	4,153,130,464.96
其中：利息费用		5,125,337,320.66	4,049,438,279.75
利息收入		95,582,235.78	82,043,434.91
资产减值损失	7	114,381,093.15	86,924,859.36
加：其他收益	8	1,445,231,984.58	2,202,949,962.31
投资收益(损失以“-”号填列)	9	124,047,175.67	149,771,389.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		120,112,759.00	144,825,937.67
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	10	3,387,197.25	-20,456,766.02
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,193,773,530.70	9,529,020,306.38
加：营业外收入	11	132,344,081.55	76,482,983.13
减：营业外支出	12	311,749,523.62	103,153,808.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,014,368,088.63	9,502,349,481.45
减：所得税费用	13	1,477,957,924.72	1,388,420,550.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,536,410,163.91	8,113,928,930.72
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,536,410,163.91	8,112,884,664.99
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			1,044,265.73
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,736,862,826.82	4,533,315,975.94
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,799,547,337.09	3,580,612,954.78
六、其他综合收益的税后净额	14	-1,626,109.35	22,615,593.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,691,375.58	14,300,297.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,923,367.62	14,334,586.71
1. 重新计量设定受益计划变动额		-8,923,367.62	14,334,586.71
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		7,231,992.04	-34,289.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,275,083.76	-152,038.79
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,860.00	-4,320.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		2,061,938.45	
5. 外币财务报表折算差额		-100,170.17	122,069.68
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65,266.23	8,315,295.88
七、综合收益总额		8,534,784,054.56	8,136,544,524.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,735,171,451.24	4,547,616,273.54
归属于少数股东的综合收益总额		3,799,612,603.32	3,588,928,250.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.30	0.29
(二) 稀释每股收益		0.30	0.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：6,299,838.68元，上期被合并方实现的净利润为：88,007,259.05元。

法定代表人：

陈桦
之陈印桦

主管会计工作的负责人：张勇 会计机构负责人：洪猛

张勇
之张印勇

洪猛
之洪印猛



母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：中国核能电力股份有限公司



单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,341,698.09	873,113.20
减：营业成本	1	339,521.26	318,963.05
税金及附加		153,688.60	524,992.36
销售费用			
管理费用		212,298,816.52	138,266,494.33
研发费用			
财务费用		39,381,472.52	-13,685,441.65
其中：利息费用		61,263,125.00	19,717,128.20
利息收入		22,352,151.66	33,869,988.75
资产减值损失			
加：其他收益		305,704.34	286,693.86
投资收益(损失以“-”号填列)	2	4,733,374,661.41	4,586,379,839.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,245,116.91	5,038,529.66
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,483,848,564.94	4,462,114,638.51
加：营业外收入		327.68	
减：营业外支出		33.45	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,483,848,859.17	4,462,114,638.51
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,483,848,859.17	4,462,114,638.51
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,483,848,859.17	4,462,114,638.51
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,483,848,859.17	4,462,114,638.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：






合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：中国核能电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		44,132,023,229.75	39,821,427,361.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,675,507,693.87	2,067,431,006.28
收到其他与经营活动有关的现金	1	615,185,306.68	390,270,234.10
经营活动现金流入小计		46,422,716,230.30	42,279,128,602.18
购买商品、接受劳务支付的现金		12,925,641,604.04	12,818,748,181.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,148,341,499.40	2,457,710,353.80
支付的各项税费		6,050,615,317.98	6,302,127,444.52
支付其他与经营活动有关的现金	2	890,200,146.09	879,880,317.67
经营活动现金流出小计		23,014,798,567.51	22,458,466,297.06
经营活动产生的现金流量净额		23,407,917,662.79	19,820,662,305.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			28,399,000.00
取得投资收益收到的现金		63,374,626.58	65,184,570.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,141,947.32	98,453.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	887,151,497.14	195,634,694.35
投资活动现金流入小计		968,668,071.04	289,316,718.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,173,241,704.40	23,399,977,013.34
投资支付的现金		495,080,600.00	606,073,680.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,197,782.58	
支付其他与投资活动有关的现金	4	31,246,032.29	462,969,233.69
投资活动现金流出小计		23,720,766,119.27	24,469,019,927.03
投资活动产生的现金流量净额		-22,752,098,048.23	-24,179,703,208.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,446,596,400.00	3,395,295,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,446,596,400.00	3,395,295,300.00
取得借款收到的现金		41,661,387,534.00	46,904,116,005.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,106,022,500.00	1,138,539,732.68
筹资活动现金流入小计		45,214,006,434.00	51,437,951,038.14
偿还债务支付的现金		32,896,678,900.86	32,772,261,597.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,049,328,099.78	13,031,906,750.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,428,400,000.00	3,167,550,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	576,011,890.44	809,038,403.94
筹资活动现金流出小计		47,522,018,891.08	46,613,206,751.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,308,012,457.08	4,824,744,286.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,331,640.43	-6,297,159.48
五、现金及现金等价物净增加额	7	-1,655,524,482.95	459,406,223.23
加：期初现金及现金等价物余额		8,733,313,516.91	8,273,937,293.71
六、期末现金及现金等价物余额		7,077,819,033.99	8,733,313,516.91

法定代表人：

陈桦
之陈印桦

主管会计工作的负责人：

张勇
之张印勇

会计机构负责人：

洪猛
之洪印猛

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：中国核能电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		60,594,000.00	1,229,395.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,446,168.69	87,261,751.24
经营活动现金流入小计		126,040,168.69	88,491,146.24
购买商品、接受劳务支付的现金		47,912,288.48	70,949,741.20
支付给职工以及为职工支付的现金		43,378,066.46	51,525,683.47
支付的各项税费		12,331,472.46	11,955,895.98
支付其他与经营活动有关的现金		69,820,172.59	63,322,608.87
经营活动现金流出小计		173,441,999.99	197,753,929.52
经营活动产生的现金流量净额		-47,401,831.30	-109,262,783.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		145,640,000.00	921,211,300.00
取得投资收益收到的现金		4,488,122,240.70	4,105,343,874.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,633,762,240.70	5,026,555,174.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,409,587.76	249,039,824.00
投资支付的现金		4,082,284,100.00	5,657,819,440.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		478,959.69	379,710.69
投资活动现金流出小计		4,152,172,647.45	5,907,238,974.69
投资活动产生的现金流量净额		481,589,593.25	-880,683,800.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		900,000,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		900,000,000.00	1,100,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,803,122,950.57	1,789,523,139.51
支付其他与筹资活动有关的现金			78,645.00
筹资活动现金流出小计		1,803,122,950.57	3,289,601,784.51
筹资活动产生的现金流量净额		-903,122,950.57	-2,189,601,784.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-468,935,188.62	-3,179,548,368.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,566,460,895.33	4,746,009,263.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,097,525,706.71	1,566,460,895.33

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：中国核能电力股份有限公司

	本期数										所有者权益合计
	归属于上市公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	15,565,430,000.00		12,977,440,149.03		-45,796,046.67	110,313,788.34	2,434,677,576.03	12,564,678,817.03	34,329,031,731.99	77,965,775,965.75	
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
五、发行新股、增发											
1. 发行新股、增发											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
六、利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
七、其他											
八、所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
九、专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
十、其他											
十一、所有者权益合计	15,565,430,000.00		12,811,367,861.80		-47,487,422.25	107,464,307.36	2,883,062,461.95	15,109,828,598.87	37,140,932,220.66	81,570,598,028.39	



会计机构负责人：洪猛



张勇

主管会计工作的负责人：

第 13 页 共 143 页



陈桦

法定代表人：

合并所有者权益变动表(续)

2018年度

单位:人民币元

编制单位: 中国核能电力股份有限公司

项 目	中国核能电力股份有限公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
一、上年年末余额	15,565,430,000.00				12,894,919,889.95			-60,096,344.27	123,725,651.25	1,964,961,720.40		10,188,448,247.77	31,048,375,720.40	71,725,764,885.50
二、本年增减变动														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 股权激励行权														
3. 其他方式投入														
4. 回购本公司股票														
5. 专项储备														
6. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 提取专项储备														
4. 应付股利														
5. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
三、本年年末余额	15,565,430,000.00				12,977,440,149.03			-45,796,046.67	110,313,768.34	2,434,677,576.03		12,564,678,817.03	34,329,031,731.99	77,935,775,995.75



洪猛



张勇



陈桦

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

单位：人民币元



编制单位：中国能源电力股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	15,565,430,000.00				9,102,116,744.10				1,613,151,306.84	6,765,275,761.57	33,045,973,812.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	15,565,430,000.00				9,102,116,744.10				1,613,151,306.84	6,765,275,761.57	33,045,973,812.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									448,384,885.92	2,292,135,814.19	2,740,520,700.11
(一) 综合收益总额										4,483,848,859.17	4,483,848,859.17
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
1. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									448,384,885.92	-2,191,713,044.98	-1,743,328,159.06
2. 对股东的分配									448,384,885.92	-448,384,885.92	
3. 其他										-1,743,328,159.06	-1,743,328,159.06
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	15,565,430,000.00				9,102,116,744.10				2,061,536,192.76	9,057,411,575.76	35,786,494,512.62

法定代表人：

陈桦



主管会计工作的负责人：

张勇



会计机构负责人：

洪猛




母公司所有者权益变动表(续)

2018年度

会企04表
单位:人民币元


项	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	15,565,430,000.00				9,102,116,744.10				1,166,939,842.99	4,461,569,886.91	30,296,056,474.00
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	15,565,430,000.00				9,102,116,744.10				1,166,939,842.99	4,461,569,886.91	30,296,056,474.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									446,211,463.85	2,303,705,874.66	2,749,917,338.51
(一)综合收益总额										4,462,114,638.51	4,462,114,638.51
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									446,211,463.85	-2,158,408,763.85	-1,712,197,300.00
2.对股东的分配									446,211,463.85	-446,211,463.85	
3.其他										-1,712,197,300.00	-1,712,197,300.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	15,565,430,000.00				9,102,116,744.10				1,613,151,306.84	6,765,275,761.57	33,045,973,812.51



法定代表人:  洪猛

主管会计工作的负责人: 

第 16 页 共 143 页

会计机构负责人: 

中国核能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中国核能电力股份有限公司(以下简称公司或本公司)由中核核电有限公司整体变更设立,于 2011 年 12 月 31 日在国家工商行政管理总局登记注册,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110000710935425T 的营业执照,注册资本为 1,556,543.00 万元,股份总数为 1,556,543.00 万股(每股面值 1.00 元),股票代码为 601985。其中,有限售条件的流通股份 A 股 1,167,443.00 万股;无限售条件的流通股份 A 股 389,100.00 万股。法定代表人为陈桦。公司股票于 2015 年 6 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业。经营范围:核电项目及配套设施的开发、投资、建设、运营与管理;清洁能源项目投资、开发;输配电项目投资、投资管理;核电运行安全技术研究及相关技术服务与咨询业务;售电。主要产品:电力。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第三届董事会四次会议批准对外报出。

本公司将秦山核电有限公司(以下简称秦山核电)、核电秦山联营有限公司(以下简称秦山联营)和秦山第三核电有限公司(以下简称秦山三核)等 24 家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	超过本公司该类应收款项金额 5.00%的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
低风险组合	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	预付帐款 计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年，以下同)	3.00	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄和低风险为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法和个别计价法，其中备品备件及低值易耗品采用移动加权平均法，核燃料采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 战略备品备件的摊销和领用

战略备品备件，指核电站专用、价值较大、需要专门加工定做且期限较长、可能在主机寿命周期内并未使用且无转让价值、若不储备存在造成巨大损失风险的备品备件。战略备品备件从购入的次月起在 15 年与核电机组剩余寿命孰短的期间内平均摊销计入制造费用，领用时按摊余价值转入制造费用。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地	不适用	不适用	不适用
房屋及建筑物	15-40	5.00	2.38-6.33
通用设备	5-30	5.00	3.17-19.00
专用设备	5-30	0	不适用
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

专用设备按工作量法计提折旧的计算公式如下：

核发电机组预计总工作量 = Σ (机组功率 × 24 小时 × 365 天 × 预计使用年限 × 负荷因子)

当月单位工作量折旧额 = (固定资产原值 × (1 - 残值率) - 已计提折旧) / (预计总工作量 - 截至上月已完成工作量)

当月应计提折旧额 = 当月单位工作量折旧额 × 当月实际发电量

年度终了，对固定资产的使用寿命或工作量、预计净残值和折旧方法进行复核，如有改变则进行调整，并作为会计估计变更处理。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及其他等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。其中，土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产自取得当月起按预计使用年

限、法律规定年限、合同规定年限三者最短者分期平均摊销。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整，并作为会计估计变更处理；每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每个资产负债表日均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额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等三部分，其中服务成本和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计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

3. 核电站在经济寿命周期(一般为 40-60 年)运行结束退役时，其处置与治理费用，包括核设施封存、监护、设备拆除、清洗去污以及最终处置等金额较大，需要在其生产运行期间进行预提，作为预计负债管理，称为固定资产弃置费。公司核电站弃置费用终值按项目总投资的 10.00%计取，并按照现值单独确认为固定资产。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要产品为电力，电力收入于电力供应至各相应的电网公司时确认。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计

入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

③ 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十一) 重要会计政策变更的说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,460,400.00	应收票据及应收	3,349,589,616.14
应收账款	3,346,129,216.14	账款	
应收利息	1,508,538.04	其他应收款	1,204,735,881.39

应收股利	2,926,868.22		
其他应收款	1,200,300,475.13		
固定资产	130,993,630,253.91	固定资产	130,993,811,200.41
固定资产清理	180,946.50		
在建工程	122,819,787,399.97	在建工程	123,697,484,825.75
工程物资	877,697,425.78		
应付票据		应付票据及应付	11,360,904,569.57
应付账款	11,360,904,569.57	账款	
应付利息	291,422,754.28	其他应付款	1,112,382,074.66
应付股利	441,000,000.00		
其他应付款	379,959,320.38		
长期应付款	14,074,807,504.74	长期应付款	14,184,106,233.53
专项应付款	109,298,728.79		
管理费用	1,470,004,627.36	管理费用	1,033,702,477.78
		研发费用	436,302,149.58

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税(费)率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00、6.00、11.00、13.00 或 17.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20 或 12.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1.00、5.00 或 7.00

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	免税、7.50、12.50、20.00 或 25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
秦山核电	12.50%、25%	[注]1
江苏核电有限公司(以下简称江苏核电)	免税、25%	[注]1
三门核电有限公司(以下简称三门核电)	免税	[注]1
福建福清核电有限公司(以下简称福清核电)	免税、12.50%	[注]1
海南核电有限公司(以下简称海南核电)	免税	[注]1
中核江苏电能服务有限公司	20.00	[注]2
中核浙江电能服务有限公司	20.00	[注]2
中核台海烟台光伏有限公司	20.00	[注]2
中核辽宁核电有限公司(以下简称辽宁核电)	免税、12.50%	[注]3
中核国电漳州能源有限公司(以下简称漳州能源)	12.50%	[注]3
中核云港新能源(连云港)有限公司(以下简称中核云港)	免税	[注]3
哈密市锦城新能源有限公司(以下简称哈密锦城)	7.50%	[注]4
哈密源和发电有限责任公司(以下简称哈密源和)	7.50%	[注]4
中核(西藏)实业发展有限公司(以下简称西藏实业)	9%	[注]5
中核武汉核电运行技术股份有限公司(以下简称武汉运行)	15%	[注]6
除上述以外的其他纳税主体	25%	

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

注 1: 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于公共基础设施项目和环境保护节能项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10 号)的规定, 于 2007 年 12 月 31 日前经国务院核准的核电站项目的投资经营所得, 可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 按新税法规定计算的企业所得税享受“三免三减半”优惠政策。秦山核电方家山 1 号机组和 2 号机组分别于 2014 年和 2015 年投入商业运行, 享受企业所得税减半优惠; 江苏核电 3、4 号机组于 2018 年投入商业运行, 享受企业所得税减免优惠; 三门核电 1 号、

2号机组于2018年投入商业运行，享受企业所得税减免优惠；福清核电1号、2号、3号和4号机组分别与2014年、2015年、2016年和2017年投入商业运行，本年度的1、2号机组所得税费用按照12.50%计缴，其余机组免征企业所得税；海南核电1号机组于2015年12月25日开始商运，2号机组于2016年8月12日开始商运，本年度1号、2号机组均免征企业所得税。

注2：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司中核江苏电能服务有限公司、中核浙江电能服务有限公司和中核台海烟台光伏有限公司本年按照10%计缴企业所得税。

注3：根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]28号)规定，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。辽宁核电2018年度利润部分为光伏发电项目产生，适用该所得税优惠政策，处于“三免三减半”第四年，企业所得税减半征收，利润部分为风电发电项目产生，适用该所得税优惠政策，处于“三免三减半”第一年，企业所得税减免征收。漳州能源青径风电项目自2013年1月1日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠，本年度减按12.50%计缴企业所得税。中核云港处于“三免三减半”第一年，企业所得税减免征收。

注4：根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》及《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》国税发[2009]80号规定，公司光伏、风力发电项目符合企业所得税优惠目录，自光伏项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。哈密锦城和哈密源和同时享受“西部大开发”15%低税率优惠政策，并于2018年减半征收，实际税率为7.5%。

注5：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》的通知(藏政发2018第25号)文件中规定：“除采矿业及矿业权交易行为外，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，自2018年1月1日起至2020年12月31日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。”根据上述规定，其中企业所得税预算分配比例：中央60%，地方40%，企业所得税实际税负为9%。

注 6: 按照科技部、财政部、税务总局联合下发《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)及配套文件《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》的有关规定,根据《关于公布湖北省 2017 年第一批和第二批高新技术企业认定结果的通知》(鄂科技发联[2018]1 号),武汉运行被湖北省高新企业认定管理机构认定为高新技术企业,于 2017 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书,证书编号为 GR201742002093,有效期为三年,即 2017-2019 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

2. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于核电行业税收政策有关问题的通知》(财税〔2008〕38 号),秦山核电、秦山联营、秦山三核、江苏核电、三门核电、福清核电、海南核电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,返还比例分三个阶段逐级递减。具体返还比例为:1)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%;2)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%;3)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%;4)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。增值税退税款专项用于还本付息,不征收企业所得税。

漳州能源青径风电项目已投产,风力发电属于清洁能源,根据《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税〔2008〕第 156 号)规定,利用风力生产的电力,增值税实行即征即退 50%的政策。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》(财税〔2016〕47 号),本公司下属子公司中核核电运行管理有限公司(以下简称运行公司)、中核霞浦核电有限公司(以下简称霞浦核电)按取得的劳务收入减去提供劳务人员相关人工成本的差额计缴增值税。

3. 土地使用税

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),对核电站应税土地在基建期内减半征收城镇土地使用税。

4. 海域使用金

《关于海域使用金减免管理等有关事项的通知》(财综〔2008〕71 号),国务院审批或核准的固定资产投资项,属于国家发展改革委《产业结构调整指导目录》鼓励类的,海域使用金减免金额最高不超过应缴金额的 20.00%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	73,837.15	492,304.53
银行存款	7,077,745,196.84	8,730,231,788.68
其他货币资金	91,890,013.45	15,912,948.54
合 计	7,169,709,047.44	8,746,637,041.75
其中：存放在境外的款项总额	15,385,954.13	9,340,170.07

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细

项 目	期末数	期初数
履约保证金	29,040,013.45	277.45
用于担保的定期存款或通知存款	62,850,000.00	13,293,247.36
合 计	91,890,013.45	13,293,524.81

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	62,492,756.81	3,460,400.00
应收账款	4,594,787,201.93	3,346,129,216.14
合 计	4,657,279,958.74	3,349,589,616.14

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
银行承兑汇票	3,188,756.67		3,188,756.67	3,460,400.00		3,460,400.00

商业承兑汇票	59,304,000.14		59,304,000.14			
小 计	62,492,756.81		62,492,756.81	3,460,400.00		3,460,400.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	53,020,768.49	
商业承兑汇票	103,605,000.00	
小 计	156,625,768.49	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是海南电网有限责任公司等，由于该等公司具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	200,000.00
小 计	200,000.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,605,724,529.40	100.00	10,937,327.47	0.22	4,594,787,201.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	4,605,724,529.40	100.00	10,937,327.47	0.22	4,594,787,201.93
-----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,353,275,763.74	100.00	7,146,547.60	0.21	3,346,129,216.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,353,275,763.74	100.00	7,146,547.60	0.21	3,346,129,216.14

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,167,865.93	3,725,035.99	3.00
1-2 年	47,107,685.89	2,355,384.29	5.00
2-3 年	4,881,079.42	976,215.88	20.00
3-4 年	6,194,907.12	3,097,453.56	50.00
4-5 年			
5 年以上	783,237.75	783,237.75	100.00
小 计	183,134,776.11	10,937,327.47	0.22

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	4,422,589,753.29		
小 计	4,422,589,753.29		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,790,779.87 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网公司华东分部	1,502,350,108.59	32.62	
国网江苏省电力有限公司	766,394,228.09	16.64	
国网福建省电力有限公司	752,122,486.31	16.33	
国网浙江省电力有限公司	606,708,014.00	13.17	
海南电网有限责任公司	427,861,727.20	9.29	
小 计	4,055,436,564.19	88.05	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,522,992,733.22	77.10	13,385,857.35	2,509,606,875.87
1-2 年	445,485,524.69	13.61	4,578,737.67	440,906,787.02
2-3 年	87,975,227.53	2.69	1,356,701.24	86,618,526.29
3 年以上	216,095,009.41	6.60	2,718,449.44	213,376,559.97
合 计	3,272,548,494.85	100.00	22,039,745.70	3,250,508,749.15

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,301,831,870.62	77.23	9,674,133.22	3,292,157,737.40
1-2 年	577,955,920.33	13.52	2,822,088.39	575,133,831.94
2-3 年	254,917,953.79	5.96	948,136.45	253,969,817.34
3 年以上	140,820,193.32	3.29	2,052,448.77	138,767,744.55
合 计	4,275,525,938.06	100.00	15,496,806.83	4,260,029,131.23

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因

中国原子能工业有限公司	481,205,869.46	合同执行中[注]
中核包头核燃料元件股份有限公司	114,174,417.25	合同执行中
哈尔滨电气动力装备有限公司	24,309,679.27	合同执行中
哈尔滨电气股份有限公司	14,909,925.00	合同执行中
漳州力能房地产开发有限公司	13,868,831.71	合同执行中
TN AMERICAS LLC	11,735,085.01	合同执行中
中核混凝土股份有限公司	10,091,905.88	合同执行中
福建永福电力设计股份有限公司	9,285,359.74	合同执行中
小 计	679,581,073.32	

[注]：主要为预付核燃料款，预付原因为核能发电所需的核燃料生产周期一般较长，需要提前采购。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国原子能工业有限公司	2,074,091,201.88	63.38
中核北方核燃料元件有限公司	202,947,124.00	6.20
中核建中核燃料元件有限公司	200,819,457.27	6.14
中核包头核燃料元件股份有限公司	195,044,817.25	5.96
CJSC Rusatom Service	54,758,279.60	1.67
小 计	2,727,660,880.00	83.35

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,541,211.87	1,508,538.04
应收股利		2,926,868.22
其他应收款	937,343,050.27	1,200,300,475.13
合 计	938,884,262.14	1,204,735,881.39

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		10,242.84
委托贷款	1,369,545.20	1,369,545.20
债券投资	171,666.67	128,750.00
小 计	1,541,211.87	1,508,538.04

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
连云港金辰实业有限公司		2,926,868.22
小 计		2,926,868.22

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	945,731,843.28	100.00	8,388,793.01	0.89	937,343,050.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	35,328.00	<0.01	35,328.00	100.00	
合 计	945,767,171.28	100.00	8,424,121.01	0.89	937,343,050.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,209,443,406.76	100	9,142,931.63	0.76	1,200,300,475.13

单项金额不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,209,443,406.76		9,142,931.63	1,200,300,475.13

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,611,904.85	589,763.20	3.00
1-2 年	30,463.77	1,523.19	5.00
2-3 年	5,132.61	1,026.52	20.00
3-4 年	634,584.36	317,292.17	50.00
4-5 年	362,180.51	181,090.26	50.00
5 年以上	7,298,097.68	7,298,097.67	100.00
小 计	27,942,363.78	8,388,793.01	

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	917,789,479.50		
小 计	917,789,479.50		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-737,734.80 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款项	322,109,281.76	397,734,451.95
住房管理中心存出款	107,798,319.20	101,579,958.32
应收增值税退税款	404,859,701.08	590,779,957.53
押金、质保金、保证金	55,972,166.77	41,520,817.24
房屋及物业费	2,292,630.84	2,849,803.78
备用金	6,044,810.92	8,339,887.00
预付投资款		27,527,776.58

其他	46,690,260.71	39,110,754.36
小 计	945,767,171.28	1,209,443,406.76

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账 准备
财政部驻江苏省财政监察 专员办事处	增值税返还	257,002,408.16	1 年以内	27.17	
浙西核电项目筹建处	往来款代垫款	109,492,371.31	1 年以内、4-5 年、5 年以上	11.58	
海盐县住房资金管理中心	住房维修基金	100,800,780.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、 5 年以上	10.66	
昌江黎族自治县财政局	增值税返还	93,515,421.03	1-2 年、2-3 年	9.89	
财政部驻浙江省财政监察 专员办事处	增值税返还	54,341,871.89	1 年以内	5.75	
小 计		615,152,852.90		65.05	

6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄
昌江黎族自治县财政局	增值税返还	93,515,421.03	1-2 年、2-3 年
财政部驻江苏省财政监察专员办事处	增值税返还	257,002,408.16	1 年以内
财政部驻浙江省财政监察专员办事处	增值税返还	54,341,871.89	1 年以内
小 计		404,859,701.08	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
核燃料	4,159,930,554.60		4,159,930,554.60
重水	159,295,219.98		159,295,219.98
备品备件	6,441,425,038.26	298,424,949.08	6,143,000,089.18
一般材料	347,995,534.96	957,448.43	347,038,086.53
战略备件	243,123,760.74		243,123,760.74

在途物资	152,811,863.65		152,811,863.65
委托加工物资	6,138,814,489.30		6,138,814,489.30
其他	104,841,083.09	4,355,033.71	100,486,049.38
合计	17,748,237,544.58	303,737,431.22	17,444,500,113.36

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
核燃料	4,561,499,487.16		4,561,499,487.16
重水	160,609,031.92		160,609,031.92
备品备件	5,098,105,135.37	215,839,392.41	4,882,265,742.96
一般材料	701,625,205.61		701,625,205.61
战略备件	271,995,652.96		271,995,652.96
在途物资	114,227,385.76		114,227,385.76
委托加工物资	4,296,408,826.16		4,296,408,826.16
其他	96,189,801.51	4,055,798.45	92,134,003.06
合计	15,300,660,526.45	219,895,190.86	15,080,765,335.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
备品备件	215,839,392.41	104,466,343.93		20,923,338.83		299,382,397.51
其他	4,055,798.45	299,235.26				4,355,033.71
小计	219,895,190.86	104,765,579.19		20,923,338.83		303,737,431.22

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

相关存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废。

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

待抵扣增值税进项税额	649,592,905.89	787,065,786.69
预缴税金	3,895,229.77	27,421,901.28
合 计	653,488,135.66	814,487,687.97

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	100,093,000.00		100,093,000.00	100,102,000.00		100,102,000.00
可供出售权益工具	5,800,000.00		5,800,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00
其中：按成本计量的	5,800,000.00		5,800,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00
合 计	105,893,000.00		105,893,000.00	105,902,000.00		105,902,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本		100,000,000.00	100,000,000.00
公允价值		100,093,000.00	100,093,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		93,000.00	93,000.00
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
嘉兴银行股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
浙江娃哈哈实业股份有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00
广东亚仿科技股份有限公司	250,000.00			250,000.00
小 计	5,800,000.00			5,800,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
嘉兴银行股份有限公司					0.44	630,000.00
浙江娃哈哈实业股份有限公司					1.14	171,500.00
广东亚仿科技股份有限公司					0.02	
小 计					--	801,500.00

8. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他[注]	16,730,755.78		16,730,755.78	54,454,816.51		54,454,816.51	4.90%
合 计	16,730,755.78		16,730,755.78	54,454,816.51		54,454,816.51	

[注]:长期应收款主要系湖南桃花江核电有限公司(以下简称桃花江核电)垫付的湖南省桃江县政府修建核电项目入场道路款。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,797,382,450.87		2,797,382,450.87	2,225,530,393.74		2,225,530,393.74
对合营企业投资	116,448,663.35		116,448,663.35	111,949,569.74		111,949,569.74
合 计	2,913,831,114.22		2,913,831,114.22	2,337,479,963.48		2,337,479,963.48

(2) 明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	2,337,479,963.48	495,080,600.00		120,112,759.00	8,335,769.95
(1) 合营企业					
北京冶核技术发展有限责任公司	3,659,569.74			1,319,669.31	
中核浙能能源有限公司	108,290,000.00				
环球创新核能技术有限公司		6,338,600.00		-2,000,503.70	
小 计	111,949,569.74	6,338,600.00		-680,834.39	
(2) 联营企业					

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
连云港金辰实业有限公司	18,702,901.70			2,223,331.15	
中核同兴(北京)核技术有限公司(以下简称中核同兴)	29,988,524.45			12,693,751.38	
中核(上海)企业发展有限公司	663,594,004.21			-4,743,056.68	
中核融资租赁有限公司(以下简称中核融资租赁)	108,070,810.54	110,000,000.00		13,050,474.46	
华能霞浦核电有限公司	40,000,000.00	6,000,000.00		-113,800.00	
山东核电有限公司	628,590,000.00	38,680,000.00		-1,028,327.94	
中核(宁夏)同心防护科技有限公司		500,000.00		79,827.07	
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	87,873,680.00	58,022,000.00			
海南联网二回项目管理有限公司	73,190,000.00	38,740,000.00			
中核财务有限责任公司	575,520,472.84	236,800,000.00		98,631,393.95	8,335,769.95
小 计	2,225,530,393.74	488,742,000.00		120,793,593.39	8,335,769.95

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	9,378,280.15	56,556,258.36			2,913,831,114.22	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
北京冶核技术发展有限责任公司		1,158,672.00			3,820,567.05	
中核浙能能源有限公司					108,290,000.00	
环球创新核能技术有限公司					4,338,096.30	
小 计		1,158,672.00			116,448,663.35	
(2) 联营企业						
连云港金辰实业有限公司					20,926,232.85	
中核同兴	973,532.00	8,037,586.36			35,618,221.47	
中核(上海)企业发展有限公司					658,850,947.53	
中核融资租赁					231,121,285.00	
华能霞浦核电有限公司					45,886,200.00	
山东核电有限公司					666,241,672.06	
中核(宁夏)同心防护科技有限公司					579,827.07	
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司					145,895,680.00	
海南联网二回项目管理有限公司					111,930,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中核财务有限责任公司	8,404,748.15	47,360,000.00			880,332,384.89	
小 计	9,378,280.15	55,397,586.36			2,797,382,450.87	

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	187,850,802.12	187,850,802.12
本期增加金额		
本期减少金额	12,197,646.92	12,197,646.92
1) 其他转出	12,197,646.92	12,197,646.92
期末数	175,653,155.20	175,653,155.20
累计折旧和累计摊销		
期初数	87,913,152.96	87,913,152.96
本期增加金额	5,343,439.10	5,343,439.10
1) 计提或摊销	5,343,439.10	5,343,439.10
本期减少金额	5,242,922.64	5,242,922.64
1) 其他转出	5,242,922.64	5,242,922.64
期末数	88,013,669.42	88,013,669.42
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	87,639,485.78	87,639,485.78
期初账面价值	99,937,649.16	99,937,649.16

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	211,259,652,052.93	130,993,630,253.91
固定资产清理	158,399.92	180,946.50
合 计	211,259,810,452.85	130,993,811,200.41

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	土地	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值							
期初数	77,486,196.00	43,971,882,057.86	137,009,576,654.77	3,388,064,401.61	433,918,712.96	2,809,856,827.19	187,690,784,850.39
本期增加金额		18,792,215,412.65	68,921,852,052.81	232,018,342.61	10,218,612.17	2,162,954,092.80	90,119,258,513.04
1) 购置		121,205,090.42	70,660,002.56	76,069,209.53	9,896,041.16	44,524,075.89	322,354,419.56
2) 在建工程转入		18,640,182,022.23	68,851,192,050.25	155,203,825.89	42,871.01	507,379,055.81	88,153,999,825.19
3) 企业合并增加		30,828,300.00		234,019.99	279,700.00	767,210,200.00	798,552,219.99
4) 其他增加				511,287.20		843,840,761.10	844,352,048.30
本期减少金额		40,031,022.58	129,002,666.68	78,136,231.69	104,408,580.39	15,829,454.33	367,407,955.67

项 目	土地	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
1) 处置或报废		40,031,022.58	129,002,666.68	77,837,086.39	104,408,580.39	15,829,454.33	367,108,810.37
2) 盘亏				299,145.30			299,145.30
期末数	77,486,196.00	62,724,066,447.93	205,802,426,040.90	3,541,946,512.53	339,728,744.74	4,956,981,465.66	277,442,635,407.76
累计折旧							
期初数		9,698,051,865.23	44,381,801,775.43	1,614,749,273.65	276,890,576.19	725,661,105.98	56,697,154,596.48
本期增加金额		1,638,774,665.25	7,477,174,258.90	348,525,343.34	25,030,446.46	289,687,890.88	9,779,192,604.83
1) 计提		1,633,520,143.51	7,477,174,258.90	348,397,310.36	24,915,044.38	159,371,607.12	9,643,378,364.27
2) 企业合并增加		5,254,521.74		128,032.98	115,402.08	130,316,283.76	135,814,240.56
本期减少金额		18,457,648.55	103,976,904.69	69,686,139.74	88,982,859.38	12,260,294.12	293,363,846.48
1) 处置或报废		18,457,648.55	103,976,904.69	69,603,924.67	88,982,859.38	12,260,294.12	293,281,631.41
2) 其他减少				82,215.07			82,215.07
期末数		11,318,368,881.93	51,754,999,129.64	1,893,588,477.25	212,938,163.27	1,003,088,702.74	66,182,983,354.83
减值准备							
账面价值							
期末账面价值	77,486,196.00	51,405,697,566.00	154,047,426,911.26	1,648,358,035.28	126,790,581.47	3,953,892,762.92	211,259,652,052.93
期初账面价值	77,486,196.00	34,273,830,192.63	92,627,774,879.34	1,773,315,127.96	157,028,136.77	2,084,195,721.21	130,993,630,253.91

2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	167,515.64	154,316.80		13,198.84	
运输工具	70,085.47	52,470.66		17,614.81	
其他设备	750,749.66	728,157.79		22,591.87	
小 计	988,350.77	934,945.25		53,405.52	

3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	500,000,000.00	50,100,423.31		449,899,576.69
专用设备	1,655,871,387.63	970,871,671.95		684,999,715.68
运输工具	23,270,119.04	12,587,653.36		10,682,465.68
其他设备	171,938,558.02	121,750,947.09		50,187,610.93
小 计	2,351,080,064.69	1,155,310,695.71		1,195,769,368.98

4) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	167,179,210.21
小 计	167,179,210.21

5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	495,424,390.77	部分资产对应的工程项目未竣工，暂不具备办证条件；部分资产已具备条件正在办理中。
小 计	495,424,390.77	--

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
运输设备		11,918.46
办公设备	87,992.06	98,620.18
机器设备	70,407.86	70,407.86
合 计	158,399.92	180,946.50

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	63,323,012,888.44	122,819,787,399.97
工程物资	233,347,465.35	877,697,425.78
合 计	63,556,360,353.79	123,697,484,825.75

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建三明核电工程	484,653,142.75		484,653,142.75	455,664,610.02		455,664,610.02
福清核电二期工程	237,456,170.31		237,456,170.31			
福清核电三期工程	19,600,118,689.27		19,600,118,689.27	13,125,883,917.36		13,125,883,917.36
福清核电生产基建及改造项目	8,807,509.95		8,807,509.95	9,644,113.96		9,644,113.96
海南昌江核电3、4号机组	382,454,973.56		382,454,973.56	180,323,804.39		180,323,804.39
海南核电生产基建及改造项目	117,762,765.48		117,762,765.48	46,935,576.15		46,935,576.15
河北沧州核电项目	1,418,767,050.36		1,418,767,050.36	1,343,660,313.14		1,343,660,313.14
河南南阳核电项目	137,958,067.50		137,958,067.50	137,958,067.50		137,958,067.50
核电前期工程	134,907,817.13		134,907,817.13	147,625,645.90		147,625,645.90
桃花江核电	4,588,629,111.24		4,588,629,111.24	4,311,633,779.69		4,311,633,779.69
江苏核电3、4号机组				30,173,042,350.49		30,173,042,350.49
江苏核电5、6号机组	15,415,856,851.00	520,512,820.00	14,895,344,031.00	10,220,537,311.37	520,512,820.00	9,700,024,491.37
江苏核电7、8号机组	277,899,127.70		277,899,127.70	25,173,264.00		25,173,264.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏核电生产基建	492,815,060.58		492,815,060.58	468,143,819.55		468,143,819.55
辽宁徐大堡核电项目一期工程	8,867,721,231.37		8,867,721,231.37	8,094,703,844.48		8,094,703,844.48
辽宁徐大堡核电项目二期工程	4,768,383.24		4,768,383.24			
秦山联营3、4号机组后续工程	96,991,677.14		96,991,677.14	91,898,528.60		91,898,528.60
秦山联营生产基建及改造项目	112,301,207.94		112,301,207.94	165,354,237.64		165,354,237.64
秦山三核生产基建及改造项目	58,483,976.89		58,483,976.89	68,235,318.18		68,235,318.18
秦山核电方家山扩建工程	317,254,109.55		317,254,109.55	161,803,533.33		161,803,533.33
秦山核电生产基建及技术改造	630,888,093.17		630,888,093.17	340,832,595.01		340,832,595.01
三门核电二期工程	6,323,482,768.72		6,323,482,768.72	5,383,868,571.30		5,383,868,571.30
三门核电一期工程				45,202,895,553.92		45,202,895,553.92
漳州核电项目	4,085,809,704.65		4,085,809,704.65	3,167,122,814.17		3,167,122,814.17
霞浦核电项目	42,882,697.35		42,882,697.35	11,690,587.35		11,690,587.35
山东核电项目	4,855,521.59		4,855,521.59	5,668,062.47		5,668,062.47
合 计	63,843,525,708.44	520,512,820.00	63,323,012,888.44	123,340,300,219.97	520,512,820.00	122,819,787,399.97

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额 [注 2]	期末数
三门核电一期工程	53,739,010,000.00	45,202,895,553.92	5,068,054,552.85	50,269,157,140.12	1,792,966.65	
江苏核电 3、4 号机组	43,306,720,000.00	30,173,042,350.49	7,250,292,853.52	37,423,335,204.01		
福清核电三期工程	36,951,140,000.00	13,125,883,917.36	6,474,234,771.91			19,600,118,689.27
江苏核电 5、6 号机组	30,385,930,000.00	10,220,537,311.37	5,195,319,539.63			15,415,856,851.00
辽宁徐大堡核电项目一期工程	41,306,680,000.00	8,094,703,844.48	777,872,458.10	4,855,071.21		8,867,721,231.37
三门核电二期工程	[注 1]	5,383,868,571.30	939,614,197.42			6,323,482,768.72
湖南桃花江核电项目	43,721,840,000.00	4,311,633,779.69	277,816,335.35	604,844.02	216,159.78	4,588,629,111.24
漳州核电一期项目	40,313,470,000.00	3,167,122,814.17	921,147,575.53	2,460,685.05		4,085,809,704.65
河北沧州核电项目	43,000,000,000.00	1,343,660,313.14	75,106,737.22			1,418,767,050.36
小 计	332,724,790,000.00	121,023,348,455.92	26,979,459,021.53	87,700,412,944.41	2,009,126.43	60,300,385,406.61

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源
三门核电一期工程	100.00	100.00	9,358,384,535.29	1,314,187,224.32	4.07	自有资金及募集资金
江苏核电 3、4 号机组	100.00	100.00	3,396,613,615.60	525,549,355.64	3.71	自有资金及募集资金
福清核电三期工程	53.04	53.00	1,384,074,985.71	605,330,609.76	4.41	自有资金及借款

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源
江苏核电 5、6 号机组	50.73	50.00	1,544,429,392.24	492,079,160.55	4.09	自有资金及借款
辽宁徐大堡核电项目一期工程	21.46	20.00	1,541,474,141.19	277,176,267.83	4.48	自有资金及借款
三门核电二期工程			731,938,780.17	206,519,065.77	4.62	自有资金及借款
湖南桃花江核电项目	10.50	10.00	1,586,972,239.60	177,198,102.66	4.77	自有资金及借款
漳州核电一期项目	10.14	10.00	377,310,215.83	132,583,818.07	4.61	自有资金及借款
河北沧州核电项目	3.30	3.00	54,526,790.29	54,526,790.29	4.83	自有资金及借款
小 计	--	--	19,975,724,695.92	3,785,150,394.89	--	--

[注 1]:三门核电二期工程根据《国家发改委办公厅关于同意浙江三门核电项目 3、4 号机组开展前期工作的复函》(发改办能源[2009]817 号)文件要求开展前期工作，项目尚未核准，暂无投资预算。

[注 2]:其他减少系在建工程转入无形资产。

3) 在建工程减值准备

日本福岛事件后，国家要求用最先进的标准对所有在建核电站进行安全评估，并暂停审批核电项目，江苏核电出于谨慎性考虑，经江苏核电董事会批准，于2011年末对按照二代改进技术开展前期工作的5、6号机组计提减值准备，本期在建工程减值准备无增减变动。

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	62,937,971.39	103,752,333.69
专用设备	14,835,308.40	269,099,917.27
工器具	4,400,749.88	22,386,659.43
备品备件	150,373,494.93	481,650,963.81
其他	799,940.75	807,551.58
小 计	233,347,465.35	877,697,425.78

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
账面原值					
期初数	227,023,550.22	313,167,528.93	346,937,377.11	19,714,924.35	906,843,380.61
本期增加金额	26,441,464.78	1,029,582.46	101,192,462.35	13,953,942.15	142,617,451.74
1) 购置	2,515,664.78	687,702.12	6,154,130.14	445,000.00	9,802,497.04
2) 内部研发		341,880.34	95,038,332.21	13,508,942.15	108,889,154.70
3) 企业合并增加	23,925,800.00				23,925,800.00
本期减少金额	874,782.51	19,679,612.00		2,286.35	20,556,680.86
1) 处置	874,782.51	9,612.00			884,394.51
2) 其他		19,670,000.00		2,286.35	19,672,286.35
期末数	252,590,232.49	294,517,499.39	448,129,839.46	33,666,580.15	1,028,904,151.49
累计摊销					
期初数	65,488,185.43	31,386,001.81	170,416,919.08	3,480,965.39	270,772,071.71
本期增加金额	6,822,745.62	28,984,736.94	60,960,200.07	4,380,114.38	101,147,797.01

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
1) 计提	6,257,569.24	28,984,736.94	60,960,200.07	4,380,114.38	100,582,620.63
2) 企业合并增加	565,176.38				565,176.38
本期减少金额	234,718.32	9,612.00			244,330.32
1) 处置	234,718.32	9,612.00			244,330.32
期末数	72,076,212.73	60,361,126.75	231,377,119.15	7,861,079.77	371,675,538.40
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	180,514,019.76	234,156,372.64	216,752,720.31	25,805,500.38	657,228,613.09
期初账面价值	161,535,364.79	281,781,527.12	176,520,458.03	16,233,958.96	636,071,308.90

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 16.57%。

14. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其 他	确认为无形资产	计入当期损益	其 他	
KY-200907 长周期燃料循环和新型燃料组件引入专项研究	60,070,962.48	41,764,502.16					101,835,464.64
EAM 开发专项	56,454,368.37	18,114,012.26		74,568,380.63			
核电厂老化管理专题	31,443,969.47	51,589,412.32					83,033,381.79
AP1000 首堆调试关键技术研究	21,267,626.11	55,300,422.24					76,568,048.35
方家山长燃料循环堆芯燃料管理论证	20,754,716.98	10,377,358.49					31,132,075.47
核电厂运行许可证延续专题	16,860,494.96	24,103,572.93					40,964,067.89
长循环燃料管理策略研发	9,658,119.66	13,978,812.75					23,636,932.41
ERP 功能优化项目	6,771,052.83	4,339,622.64					11,110,675.47
CP1000 严重事故模拟机开发	4,575,471.70			4,575,471.70			
方家山长循环周期论证	4,415,094.34	490,566.04					4,905,660.38
37M 燃料开发研发项目		45,387,070.01					45,387,070.01
其他项目小计	59,099,421.76	55,080,171.50		29,745,302.37	924,913.32	95,556.75	83,413,820.82
小计	291,371,298.66	320,525,523.34		108,889,154.70	924,913.32	95,556.75	501,987,197.23

(2) 其他说明

项 目	资本化开始时点	截止到期末的研发进度	资本化具体依据
KY-200907 长周期燃料循环和新型燃料组件引入专项研究	2012 年 2 月	项目开发阶段部分已完成	公司资本化开始时点，为开发阶段开始的时点。此时内部研究开发活动最终形成此无形资产具有较大可能性，公司能提供技术上可行的证明，且项目能产生经济利益，管理层有完成的意图、有能力完成，且支出能够可靠计量时开始资本化。
EAM 开发专项	2014 年 12 月	项目开发阶段部分已完成	
核电厂老化管理专题	2017 年 3 月	项目开发阶段	
AP1000 首堆调试关键技术研究	2016 年 11 月	项目开发阶段	
方家山长燃料循环堆芯燃料管理论证	2016 年 8 月	项目开发阶段	
核电厂运行许可证延续专题	2017 年 3 月	项目开发阶段	
长循环燃料管理策略研发	2017 年 12 月	项目开发阶段	
ERP 功能优化项目	2016 年 11 月	项目开发阶段	
CP1000 严重事故模拟机开发	2016 年 8 月	项目开发阶段部分已完成	
方家山长循环周期论证	2015 年 6 月	项目开发阶段	
37M 燃料开发研发项目	2018 年 6 月	项目开发阶段	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
哈密源和		61,668,624.34		61,668,624.34
合 计		61,668,624.34		61,668,624.34

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	风电相关资产
资产组或资产组组合的账面价值	569,360,340.34
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	分摊至风电相关资产，分摊金额 61,668,624.34 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	631,028,964.68
资产组或资产组组合是否与购买日所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率9.35%，预测期以后的现金流量按照稳定值进行预测。

减值测试中采用的其他关键数据包括：电量、电价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展状况的预测确定上述关键数据。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
操纵员培训费	93,179,773.98		34,598,021.88		58,581,752.10
初装重水费	51,012,788.34		51,012,788.34		
装修费	2,501,736.05		605,315.14		1,896,420.91
土地租赁费		1,351,351.34			1,351,351.34
合计	146,694,298.37	1,351,351.34	86,216,125.36		61,829,524.35

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	853,539,356.33	211,866,407.08	762,994,211.21	189,864,843.02
计提的安全生产费	41,715,699.16	10,428,924.79	49,221,682.36	12,305,420.59
计提的电网接网费	181,621,382.46	45,405,345.61	240,458,956.65	60,114,739.16
尚未处置的报废资产	46,233,239.78	11,558,309.95	50,881,150.56	12,720,287.64
无形资产摊销	76,608,349.22	19,152,087.30	59,339,387.76	14,834,846.95
延期兑现领导年薪	6,203,856.24	1,145,788.44	4,051,756.24	607,763.44
江苏5、6号机组合同补偿款	42,212,305.80	10,553,076.45	42,212,305.80	10,553,076.45
非同一控制企业合并资产评估减值	181,329,115.60	45,332,278.90		
其他			710,000.00	177,500.00

合 计	1,429,463,304.59	355,442,218.52	1,209,869,450.58	301,178,477.25
-----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	93,000.00	23,250.00	102,000.00	25,500.00
非同一控制企业合并资产评估增值	23,360,623.64	5,840,155.91		
经营利润弥补基建期联合试车亏损	433,210,841.21	108,302,710.36	455,828,314.85	113,957,078.77
合 计	456,664,464.85	114,166,116.27	455,930,314.85	113,982,578.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	28,683,161.69	20,136,478.13
可抵扣亏损	982,776,387.80	537,008,593.20
小 计	1,011,459,549.49	557,145,071.33

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	537,008,593.20	537,008,593.20	
2023 年	445,767,794.60		
小 计	982,776,387.80	537,008,593.20	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	8,485,296,533.57	8,662,151,209.35
预付长期资产采购款	1,084,918,082.89	2,514,965,177.70
委托贷款	216,740,160.09	206,464,512.80
未实现售后租回损益	1,295,077.79	2,839,586.84
合 计	9,788,249,854.34	11,386,420,486.69

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	6,020,000,000.00	12,634,500,000.00
合 计	6,020,000,000.00	12,634,500,000.00

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	13,328,031,177.51	11,360,904,569.57
合 计	13,328,031,177.51	11,360,904,569.57

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年,以下同)	12,345,665,294.39	10,298,778,105.22
1-2年	290,280,501.54	397,452,381.46
2-3年	208,393,567.15	401,093,430.05
3年以上	483,691,814.43	263,580,652.84
小 计	13,328,031,177.51	11,360,904,569.57

2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结 转的原因
中国核电工程有限公司	391,083,289.75	合同执行中
国家电网公司华东分部	96,695,280.78	合同执行中
中水东北勘测设计研究有限责任公司	40,073,000.00	合同执行中
中国核动力研究设计院	38,875,746.93	合同执行中
Andritz AG	26,547,352.24	合同执行中
哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司	21,444,000.00	合同执行中
中国电力工程顾问集团东北电力设计院有限公司	15,179,734.00	合同执行中
福清市融禹水利水电建设工程有限公司	14,435,954.36	合同执行中
Westinghouse Electric Company LLC	11,311,899.87	合同执行中

江苏神通阀门股份有限公司	10,291,099.23	合同执行中
VELANS. A. S	9,697,807.07	合同执行中
江西省核工业亮剑保安服务有限公司	9,251,839.11	合同执行中
中核八二一广元运业有限公司	8,980,415.68	合同执行中
中核机械工程有限公司	7,819,960.00	合同执行中
北京明之皓贸易发展有限公司	7,684,283.48	合同执行中
青岛海博电力电子有限公司	6,543,251.38	合同执行中
浙江钱塘江水利建筑工程公司	6,127,476.60	合同执行中
Ventyx Software B. V.	5,575,975.41	合同执行中
Clyde Union Limited	5,537,424.67	合同执行中
小 计	733,155,790.56	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	63,577,475.20	2,284,663.15
1年以上	2,938,514.23	3,269,921.30
合 计	66,515,989.43	5,554,584.45

(2) 账龄1年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东梅开再生资源开发有限公司	746,190.80	合同执行中
连云港乐达再生资源利用有限公司	314,000.00	合同执行中
连云港合众物资回收有限公司	294,474.00	合同执行中
连云港中腾凯业工程有限公司	170,000.00	合同执行中
小 计	1,524,664.80	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	234,631,549.30	3,981,829,718.45	4,005,125,184.95	211,336,082.80
离职后福利—设定提存计划	13,227,901.91	457,398,938.95	455,424,430.83	15,202,410.03
辞退福利		60,409.00	60,409.00	
合计	247,859,451.21	4,439,289,066.40	4,460,610,024.78	226,538,492.83

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	63,887,350.90	2,956,470,098.43	2,944,689,274.86	75,668,174.47
职工福利费		327,911,636.46	327,911,636.46	
社会保险费	78,549,545.36	305,748,082.54	368,463,829.00	15,833,798.90
其中：医疗保险费	77,600,721.39	279,969,382.90	342,893,110.90	14,676,993.39
工伤保险费	595,273.96	12,819,267.13	12,766,828.93	647,712.16
生育保险费	353,550.01	12,959,432.51	12,803,889.17	509,093.35
住房公积金	7,901,809.00	258,565,766.85	257,849,085.85	8,618,490.00
工会经费和职工教育经费	84,292,844.04	133,134,134.17	106,211,358.78	111,215,619.43
小计	234,631,549.30	3,981,829,718.45	4,005,125,184.95	211,336,082.80

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,388,061.05	321,472,317.62	320,387,828.82	11,472,549.85
失业保险费	358,643.86	9,047,582.24	9,011,360.16	394,865.94
企业年金缴费	2,481,197.00	126,879,039.09	126,025,241.85	3,334,994.24
小计	13,227,901.91	457,398,938.95	455,424,430.83	15,202,410.03

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	237,534,329.78	213,947,264.84
企业所得税	397,923,046.00	459,546,605.83
个人所得税	52,084,090.38	64,813,569.63
城市维护建设税	10,565,918.25	12,336,133.02

项 目	期末数	期初数
房产税	112,203,695.35	107,916,431.55
土地使用税	27,501,736.72	26,114,206.43
教育费附加、地方教育附加	10,375,461.72	10,781,602.50
其他税费	963,309,814.53	1,037,919,006.27
合 计	1,811,498,092.73	1,933,374,820.07

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	304,611,962.23	291,422,754.28
应付股利	735,521,400.00	441,000,000.00
其他应付款	823,404,193.12	379,959,320.38
合 计	1,863,537,555.35	1,112,382,074.66

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	278,792,434.59	262,206,409.84
短期借款应付利息	7,672,144.47	15,230,427.24
其他利息	18,147,383.17	13,985,917.20
合 计	304,611,962.23	291,422,754.28

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
华电福新能源股份有限公司	512,460,000.00	351,000,000.00
深圳市科陆能源服务有限公司	91,661,400.00	
福建省投资开发集团有限责任公司	131,400,000.00	90,000,000.00
小 计	735,521,400.00	441,000,000.00

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付、代付款项	701,839,410.35	239,660,843.97
保证金、押金等	60,363,384.17	80,623,907.72
住房维修金	8,273,620.02	19,547,844.93
应付职工个人款项	34,686,840.17	8,282,562.02
其他	18,240,938.41	31,844,161.74
小计	823,404,193.12	379,959,320.38

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市科陆能源服务有限公司	141,333,175.65	尚未结算
海盐县住房资金管理中心	5,915,838.57	尚未结算
保险赔偿	3,572,342.50	尚未结算
核动力运行研究所	3,166,769.68	尚未结算
防灾防损费	2,279,011.34	尚未结算
押金	2,786,610.50	尚未结算
待付党委工作部费用	1,097,232.95	尚未结算
中国原子能工业有限公司	1,086,550.94	尚未结算
中国人民财产保险股份有限公司	1,000,000.00	尚未结算
小计	162,237,532.13	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,055,095,134.84	10,704,341,122.18
一年内到期的长期应付款	875,161,647.44	517,262,182.62
一年内到期的长期应付职工薪酬	18,740,000.00	19,010,000.00
合计	15,948,996,782.28	11,240,613,304.80

26. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
三门核电项目利率掉期	10,878,981.16	39,969,240.62

合 计	10,878,981.16	39,969,240.62
-----	---------------	---------------

注：三门核电项目利率掉期为三门核电所做美元浮动利率贷款的利率掉期合约在资产负债表日的公允价值。

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	4,598,000,000.00	4,612,000,000.00
保证借款	3,127,732,500.00	3,725,732,500.00
信用借款	174,444,685,954.00	161,477,892,493.16
保证+抵押+质押借款	500,000,000.00	
合 计	182,670,418,454.00	169,815,624,993.16

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	13,654,495,626.03	14,074,807,504.74
专项应付款	126,685,697.87	109,298,728.79
合 计	13,781,181,323.90	14,184,106,233.53

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
中核融资租赁融资租赁款[注 1]	415,397,738.87	791,190,319.19
工银金融租赁有限公司融资款		46,428,571.90
中国核工业集团公司代融资款[注 2]	9,943,000,000.00	10,143,000,000.00
重水堆乏燃料处置费	3,296,097,887.16	3,094,188,613.65
合 计	13,654,495,626.03	14,074,807,504.74

[注 1]：中核融资租赁有限公司融资租赁款，系本公司下属子公司江苏核电、海南核电、三门核电、辽宁核电、福清核电分别与中核融资租赁签订融资租赁合同(回租)，用于固定资产的售后租回。租赁物销售价款合计为 17.90 亿。

[注 2]：中核集团代融资款，系 2011 年 6 月 30 日中国核工业集团有限公司(以下简称中核集团)与国家开发银行股份有限公司签订的《人民币资金借款合同》，专项用于本公司下属子公司福清核电 3、4 号机组工程项目建设。借款人为中核集团，项目用款人为福清核电。合同金额 128 亿元，借款期限 20 年，截至 2018 年 12 月 31 日剩余借款金额 99.43 亿元。

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
科研经费(秦山三核回收铀项目)	6,363,000.00			6,363,000.00	2013年度能源自主创新项目投资计划通知
长周期燃料与高性能燃料组件国产化	19,670,000.00		19,670,000.00		国科发[2011]667号
AP1000首堆调试关键技术研究	73,373,630.03	4,278,169.38		77,651,799.41	《关于拨付核电重大专项2016年新立项课题中央财政经费的通知》
压水堆主蒸汽管线声共振试验研究	1,241,300.00	118,400.00	172,700.00	1,187,000.00	《关于拨付核电重大专项2016年新立项课题中央财政经费的通知》
国家国际科学技术合作项目专用款	466,900.30	1,971,799.70	2,438,700.00		国科发(2014)113号
内陆核电安全合作研究经费	5,880,000.00			5,880,000.00	《关于下达中核集团“龙腾2020”科技创新计划“内陆核电废物最小化及流出物控制技术”研究任务书的通知》
收2018年军民融合项目首笔补助资金		1,500,000.00		1,500,000.00	涉密合同
集团公司龙腾项目拨款		31,800,000.00		31,800,000.00	《关于下达中核集团“龙腾2020”科技创新计划“核电厂老化管理和许可证延续技术”研究任务书的通知》
CF3集中研发款项	2,303,898.46			2,303,898.46	《关于确认集团公司集中研发项目支出及核销数据的通知》
小 计	109,298,728.79	39,668,369.08	22,281,400.00	126,685,697.87	

29. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	227,630,000.00	222,550,000.00
合 计	227,630,000.00	222,550,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	222,550,000.00	255,520,000.00
计入当期损益的设定受益成本	9,290,000.00	7,950,000.00
① 利息净额	9,290,000.00	7,950,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	13,897,975.70	-22,740,000.00
① 精算利得(损失以“-”表示)	13,897,975.70	-22,740,000.00
其他变动	-18,107,975.70	-18,180,000.00
① 已支付的福利	-18,107,975.70	-18,180,000.00
期末余额	227,630,000.00	222,550,000.00

2) 计划资产

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	222,550,000.00	255,520,000.00
计入当期损益的设定受益成本	9,290,000.00	7,950,000.00
① 利息净额	9,290,000.00	7,950,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	13,897,975.70	-22,740,000.00
① 计划资产回报(计入利息净额的除外)		
② 资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)	13,897,975.70	-22,740,000.00
其他变动	-18,107,975.70	-18,180,000.00
已支付的福利	-18,107,975.70	-18,180,000.00
期末余额	227,630,000.00	222,550,000.00

3) 设定受益计划净负债/净资产

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	222,550,000.00	255,520,000.00
计入当期损益的设定受益成本	9,290,000.00	7,950,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	13,897,975.70	-22,740,000.00
其他变动	-18,107,975.70	-18,180,000.00
期末余额	227,630,000.00	222,550,000.00

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
固定资产弃置费	3,592,942,089.83	2,567,966,159.80	存在弃置义务
预计江苏核电 5、6 号机组合同补偿款	42,212,305.81	42,212,305.81	存在补偿义务
预计退还返税款	44,921,982.34	44,921,982.34	[注]
合 计	3,680,076,377.98	2,655,100,447.95	--

[注]：预计退还返税款系本公司下属子公司秦山三核根据财政部门检查意见，计提的 1 号发电机组已收到、预计需退还的企业所得税三免三减半政策返税款。

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	710,000.00	204,901,600.00	47,602,496.50	158,009,103.50	[注 1]
未实现售后租回损益	3,317,959.91		352,974.46	2,964,985.45	[注 2]
在建工程重分类	724,764.80		724,764.80		在建工程重分类
合 计	4,752,724.71	204,901,600.00	48,680,235.76	160,974,088.95	

[注 1]：主要系本公司下属子公司根据《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发〔2016〕45 号），收到政府配套资金 27,565,700.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，已无余额；本公司下属子公司根据《国防科工局关于江苏核电有限公司田湾核电站乏燃料干法中间贮存设施项目建议书的批复》（科工二司〔2017〕970 号），收到国防科工局乏燃料离堆干法贮存设施建设补助 130,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月

31 日剩余 130,000,000.00 元；本公司下属子公司根据《回路设备在役检查及维修技术研究》收到课题经费 26,762,783.81 元，截至 2018 年 12 月 31 日剩余 26,762,783.81 元。

[注 2]：本公司下属子公司辽宁核电 2016 年 12 月 15 日与中核融资租赁签订《融资租赁合同(回租)》(2016 年中核租赁设备字第 012 号)，租赁物账面价值 36,682,040.09 元，销售价款 40,000,000.00 元，形成未实现售后租回收益 3,317,959.91 元，截至 2018 年 12 月 31 日，未实现售后租回收益余额 2,964,985.45 元。

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
“三供一业”分离移交	710,000.00	35,585,700.00	36,295,700.00		与收益相关
核电厂运行维护技术”研究项目集中研发费		350,000.00		350,000.00	与收益相关
收到致灾生物监测及防控系统集成和示范课题经费		138,800.00		138,800.00	与收益相关
2017 年能源行业核电标准制(修)订计划项目		60,000.00		60,000.00	与收益相关
致灾生物监测及防控系统集成和示范课题经费		187,400.00		187,400.00	与收益相关
一回路设备在役检查及维修技术研究课题经费		34,829,800.00	8,067,016.19	26,762,783.81	与收益相关
蒸汽发生器传热管检修定位机器人课题经费		2,365,000.00	2,043,021.54	321,978.46	与收益相关
中国先进核电标准体系研究第二阶段课题经费		1,384,900.00	1,196,758.77	188,141.23	与收益相关
田湾核电站乏燃料干法中间贮存设施项目		130,000,000.00		130,000,000.00	与资产相关
小 计	710,000.00	204,901,600.00	47,602,496.50	158,009,103.50	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,565,430,000.00						15,565,430,000.00

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	9,340,395,464.10	15,044,840.00	182,662,044.81	9,172,778,259.29
其他资本公积	3,637,044,684.93	1,544,917.58		3,638,589,602.51
合 计	12,977,440,149.03	16,589,757.58	182,662,044.81	12,811,367,861.80

本期资本溢价增加系公司下属子公司收到中核集团“三供一业”配套资金26,022,500.00元，本公司按照持股比例增加股本溢价15,044,840.00元，本期减少系公司同一控制下企业合并武汉运行公司，减少资本公积182,662,044.81元。

本期其他资本公积增加系公司下属子公司权益法核算增加1,544,917.58元。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-31,864,129.47	-13,897,975.70			-8,923,367.62	-4,974,608.08	-40,787,497.09
其中：重新计量设定受益计划变动额	-31,864,129.47	-13,897,975.70			-8,923,367.62	-4,974,608.08	-40,787,497.09
将重分类进损益的其他综合收益	-13,931,917.20	12,271,866.35			7,231,992.04	5,039,874.31	-6,699,925.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-14,004,936.88	8,335,769.95			5,275,083.76	3,060,686.19	-8,729,853.12
可供出售金融资产公允价值变动损益	-49,050.00	-6,750.00			-4,860.00	-1,890.00	-53,910.00
现金流量套期损益的有效部分		4,043,016.57			2,061,938.45	1,981,078.12	2,061,938.45
外币财务报表折算差额	122,069.68	-100,170.17			-100,170.17		21,899.51
其他综合收益合计	-45,796,046.67	-1,626,109.35			-1,691,375.58	65,266.23	-47,487,422.25

35. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	110,313,768.34	162,082,472.83	164,931,933.81	107,464,307.36
合 计	110,313,768.34	162,082,472.83	164,931,933.81	107,464,307.36

注：本期增加为本公司依据《中央企业安全生产监督管理暂行办法》、《中核集团企业安全生产费用财务管理办法》的规定，按照实际销售收入的0.75%与0.50%计提安全生产费，本期减少系与安全生产直接相关的费用开支。

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,399,492,543.43	448,384,885.92		2,847,877,429.35
任意盈余公积	35,185,032.60			35,185,032.60
合 计	2,434,677,576.03	448,384,885.92		2,883,062,461.95

注：本期增加系根据母公司实现净利润的10.00%提取法定盈余公积。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,564,678,817.03	10,188,448,247.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		131,915,295.15
调整后期初未分配利润	12,564,678,817.03	10,320,363,542.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,736,862,826.82	4,533,315,975.94
减：提取法定盈余公积	448,384,885.92	450,794,001.83
应付普通股股利[注]	1,743,328,159.06	1,712,197,300.00
其他		126,009,400.00
	15,109,828,598.87	12,564,678,817.03

[注]：1 本公司于2018年5月23日召开2017年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》。本期向全体股东派发现金股利共计1,743,328,159.06元。

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制下企业合并武汉运行公司，导致的合并范围变更，影响 2017 年度期初未分配利润 131,915,295.15 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,230,401,742.64	22,849,065,073.34	33,758,809,240.44	20,262,250,676.82
其他业务收入	75,000,543.88	44,211,758.07	70,148,320.98	60,597,251.33
合 计	39,305,402,286.52	22,893,276,831.41	33,828,957,561.42	20,322,847,928.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	158,663,601.26	192,124,255.18
教育费附加	143,812,194.28	175,552,554.34
印花税	18,540,805.20	21,392,612.23
房产税	161,680,742.38	144,927,375.59
土地使用税	30,307,012.38	28,084,864.44
车船税	694,362.49	279,565.03
其他	1,412,382.39	1,197.17
合 计	515,111,100.38	562,362,423.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
两个细则考核费	37,157,704.26	26,847,331.10
会议费	127,091.54	360,992.64
租赁费		794,798.17
其他	8,610,361.23	8,928,415.25
合 计	45,895,157.03	36,931,537.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	552,423,947.95	448,959,143.48
折旧费	175,280,943.40	134,479,050.38
无形资产摊销	68,252,867.19	61,448,839.14
修理费	83,727,336.66	60,674,694.60
交通运输费	41,572,153.32	47,556,214.22
差旅费	26,010,803.99	27,251,605.61
房租水电费	75,240,598.42	25,301,467.36
宣传费	10,554,840.21	19,180,808.96
核电项目前期开发费	100,868,095.37	15,427,905.07
物资报废	58,819,181.46	
其他	195,090,993.95	193,422,748.96
合 计	1,387,841,761.92	1,033,702,477.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	65,594,215.13	49,613,913.15
折旧摊销费	2,987,431.50	2,796,399.13
专利费	238,954.53	201,520.00
材料费	226,637.86	
差旅费	74,815.36	15,025.00
会议费	38,937.56	
外委研发费	356,570,329.79	348,295,161.53
其他	35,471,433.16	35,380,130.77
合 计	461,202,754.89	436,302,149.58

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,125,337,320.66	4,049,438,279.75
减：利息收入	95,582,235.78	82,043,434.91
加：汇兑损失	42,892,475.85	21,493,262.86
加：其他支出	193,938,853.81	164,242,357.26
合 计	5,266,586,414.54	4,153,130,464.96

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,595,983.94	-2,937,395.07
存货跌价损失	104,765,579.19	89,862,254.43
工程物资减值损失	19,530.02	
合 计	114,381,093.15	86,924,859.36

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府科研补助	11,306,796.50		
手续费返还	6,135,987.07	4,224,935.63	
增值税返还	1,427,756,685.10	2,198,709,971.11	
光伏发电补贴	32,515.91	15,055.57	
合 计	1,445,231,984.58	2,202,949,962.31	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	120,112,759.00	144,825,937.67
处置长期股权投资产生的投资收益		1,221,951.97

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,934,416.67	3,723,500.00
合 计	124,047,175.67	149,771,389.64

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,387,197.25	-20,456,766.02	3,387,197.25
合 计	3,387,197.25	-20,456,766.02	3,387,197.25

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	50,235,144.25	13,636,234.81	50,235,144.25
非流动资产毁损报废利得	1,390,378.44		1,390,378.44
罚款收入	844,978.03	129,828.10	844,978.03
无法支付款项	58,837,574.19	60,302,798.37	58,837,574.19
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,735,589.13		8,735,589.13
其他	12,300,417.51	2,414,121.85	12,300,417.51
合 计	132,344,081.55	76,482,983.13	132,344,081.55

[注]: 本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,622,812.93	2,729,760.20	3,622,812.93
非流动资产毁损报废损失	34,989,995.41	45,049,606.91	34,989,995.41
罚款支出	103,787,095.45	15,485,697.09	103,787,095.45
“三供一业”支出	165,669,130.71	38,122,299.08	165,669,130.71
其他	3,680,489.12	1,766,444.78	3,680,489.12

合 计	311,749,523.62	103,153,808.06	311,749,523.62
-----	----------------	----------------	----------------

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,499,841,717.85	1,392,465,003.65
递延所得税费用	-14,584,411.46	-17,439,557.15
其他	-7,299,381.67	13,395,104.23
合 计	1,477,957,924.72	1,388,420,550.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,014,368,088.63	9,512,573,137.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,503,592,022.16	2,378,143,284.33
调整以前期间所得税的影响	-7,299,381.67	13,395,104.23
非应税收入的影响	-1,144,733,091.94	-1,170,968,639.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,536,157.22	52,426,250.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-79,217.25	-19,005,135.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	98,673,170.73	164,488,094.05
其他	-82,731,734.53	-30,058,407.00
所得税费用	1,477,957,924.72	1,388,420,550.73

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息收入	95,582,235.78	73,977,796.00
收押金、保证金	104,542,651.90	96,290,954.84
租金	28,254,817.37	48,094,366.02
收备用金、往来及垫付款项	108,494,629.56	112,307,075.56
罚款及赔偿款收入	351,038.90	7,613,393.02
收保险公司退还保费	7,656,091.16	13,658,958.05
政府补助	218,873,560.16	1,079,500.00
科研经费	37,038,325.01	17,500,000.00
其他零星收入	14,391,956.84	19,748,190.61
合 计	615,185,306.68	390,270,234.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付备用金、往来及垫付款项	222,932,525.66	305,244,617.03
保险费	124,705,567.53	240,258,347.95
退还保证金等款项	92,205,619.95	94,423,800.67
离退休人员费	29,773,535.98	34,361,660.27
差旅费	61,067,699.75	33,610,433.40
两个细则考核费用	32,957,400.87	27,181,438.39
中介费、咨询费	20,537,146.33	21,259,664.83
会议费及董事会费	17,209,472.94	9,430,441.54
办公费	27,766,291.17	8,923,315.37
后勤水电费	52,959,540.53	7,563,520.95
银行保函	20,000,000.03	
海域罚款	94,537,836.00	
其他	93,547,509.35	97,623,077.27
合 计	890,200,146.09	879,880,317.67

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	13,556,820.36	4,559,046.47
收保证金、押金	12,674,307.24	16,856,037.77
核电机组试运营发电收入	822,197,520.35	169,286,542.12
科研经费	23,083,869.38	
保险返还款	2,772,772.67	2,215,209.24
收进口设备退税	139,183.84	
其他	12,727,023.30	2,717,858.75
合 计	887,151,497.14	195,634,694.35

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金、押金	1,617,369.70	6,271,276.10
付往来、垫付款	1,076,023.37	
“三供一业”分离移交支出	25,551,868.46	28,705,940.13
退专项科研经费	2,438,700.00	
处置子公司		425,928,929.57
其他	562,070.76	2,063,087.89
合 计	31,246,032.29	462,969,233.69

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
三供一业补助	26,022,500.00	4,976,000.00
进口贴息		3,424,150.00
票据贴现	480,000,000.00	
收中核集团转贷融资款	600,000,000.00	1,130,000,000.00
其他		139,582.68
合 计	1,106,022,500.00	1,138,539,732.68

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
手续费及融资费	540,999,793.04	654,846,020.12
偿还初装重水款	35,012,097.40	154,192,383.82
合 计	576,011,890.44	809,038,403.94

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,536,410,163.91	8,113,928,930.72
加: 资产减值准备	114,381,093.15	86,924,859.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,562,464,606.81	7,938,246,367.29
无形资产摊销	93,139,590.72	85,460,326.87
长期待摊费用摊销	86,216,125.36	192,268,548.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,387,197.25	20,456,766.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-33,599,616.97	45,049,606.91
财务费用(收益以“-”号填列)	5,358,885,979.49	4,230,179,101.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-124,047,175.67	-149,771,389.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,930,043.05	-11,785,231.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,654,368.41	-5,654,368.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,447,577,018.13	-1,547,728,023.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	184,092,111.55	-420,031,306.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,066,354,588.36	1,243,118,117.81
经营活动产生的现金流量净额	23,407,917,662.79	19,820,662,305.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,077,819,033.99	8,733,343,516.94
减: 现金的期初余额	8,733,343,516.94	8,273,937,293.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,655,524,482.95	459,406,223.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,259,060.00
其中: 哈密锦城	2,062,430.00
哈密源和	19,196,630.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	61,277.42
其中: 哈密锦城	4,918.34
哈密源和	56,359.08
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	21,197,782.58

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,077,819,033.99	8,733,343,516.94
其中: 库存现金	73,837.15	492,304.53
可随时用于支付的银行存款	7,077,745,196.84	8,730,231,788.68
可随时用于支付的其他货币资金		2,619,423.73
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,077,819,033.99	8,733,343,516.94
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,890,013.45	保证金
固定资产	1,805,422,113.06	融资租入固定资产及出质
合 计	1,897,312,126.51	

注：本公司子公司秦山联营质押借款为保险权益质押。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,566,180.21	6.8632	58,791,408.02
欧元	94,296.69	7.8473	739,974.42
英镑	975,651.00	8.6762	8,464,943.21
卢比	139,025,767.01	0.0495	6,879,058.24
卢布	257,567.75	0.0988	25,447.69
应收票据及应收账款			
其中：美元	11,346,278.55	6.8632	77,871,778.94
欧元	35,150.00	7.8473	275,832.60
长期借款			
其中：美元	1,254,180,131.98	6.8632	8,607,689,081.81
欧元	1,103,631,247.75	7.8473	8,660,525,490.47
瑞士法郎	8,655,296.72	6.9494	60,149,119.03
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	48,029,854.04	6.8632	329,638,494.25
欧元	10,425,965.34	7.8473	81,815,677.81
瑞士法郎	4,388,675.08	6.9494	30,498,658.60

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
田湾核电站乏燃料干法中间贮存设施项目		130,000,000.00		130,000,000.00		
小 计		130,000,000.00		130,000,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
“三供一业”分离移交	710,000.00	35,585,700.00	36,295,700.00		营业外收入	
核电厂运行维护技术”研究项目集中研发费		350,000.00		350,000.00		
收到致灾生物监测及防控系统集成和示范课题经费		138,800.00		138,800.00		
2017 年能源行业核电标准制(修)订计划项目		60,000.00		60,000.00		
致灾生物监测及防控系统集成和示范课题经费		187,400.00		187,400.00		
一回路设备在役检查及维修技术研究课题经费		34,829,800.00	8,067,016.19	26,762,783.81	其他收益	
蒸汽发生器传热管检修定位机器人课题经费		2,365,000.00	2,043,021.54	321,978.46	其他收益	
中国先进核电标准体系研究第二阶段课题经费		1,384,900.00	1,196,758.77	188,141.23	其他收益	
小 计	710,000.00	74,901,600.00	47,602,496.50	28,009,103.50		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
增值税返还	1,427,756,685.10	其他收益	
光伏发电补贴	32,515.91	其他收益	
稳岗补贴	6,923,544.25	营业外收入	
海盐县财政局核电企业奖励	160,900.00	营业外收入	
武汉市科技局研发资金奖励	1,540,000.00	营业外收入	
高新技术企业认定补贴资金	100,000.00	营业外收入	
武汉市及洪山区科技局发明专利补贴	205,000.00	营业外收入	
东湖高新服务业“小进规”政策兑现款	50,000.00	营业外收入	
低碳制造业发展专项资金	3,000,000.00	营业外收入	

财政科研拨款	1,460,000.00	营业外收入	
青少年校外教育事业项目	500,000.00	营业外收入	
小 计	1,441,728,645.26		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,481,311,141.76 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
哈密源和	2018-12-31	191,966,300.00	100.00	股权转让
哈密锦城	2018-12-31	20,624,300.00	100.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
哈密源和	2018-12-31	股权交割完成		
哈密锦城	2018-12-31	股权交割完成		

2. 合并成本及商誉

项 目	哈密源和	哈密锦城
合并成本	191,966,300.00	20,624,300.00
现金	191,966,300.00	20,624,300.00
合并成本合计	191,966,300.00	20,624,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	130,297,675.66	29,359,889.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	61,668,624.34	-8,735,589.13

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	哈密源和		哈密锦城	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	865,299,798.71	966,408,162.56	177,406,460.10	188,934,309.34

货币资金	62,906,359.08	62,906,359.08	4,918.34	4,918.34
应收票据及应收账款	148,121,200.93	148,121,200.93	35,036,784.06	35,036,784.06
固定资产	568,008,989.00	702,820,140.80	94,728,990.43	120,479,695.83
无形资产			23,360,623.62	
其他应收款	498,226.51	498,226.51	66,787.06	66,787.06
其他流动资产	50,709,728.21	50,709,728.21	12,578,602.01	12,578,602.01
长期待摊费用	1,351,351.34	1,351,351.34		8,707,628.21
递延所得税资产	33,703,943.64	1,155.69	11,629,754.58	263.63
其他非流动资产				12,059,630.20
负债	735,002,123.05	735,002,123.05	148,046,570.97	142,206,415.06
应付票据及应付账款	7,500.00	7,500.00	116,000.00	116,000.00
应付职工薪酬	80,784.02	80,784.02	36,625.37	36,625.37
应交税费	187,675.90	187,675.90	33.06	33.06
递延所得税负债			5,840,155.91	
其他应付款	189,726,163.13	189,726,163.13	142,053,756.63	142,053,756.63
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	45,000,000.00		
长期借款	500,000,000.00	500,000,000.00		
净资产	130,297,675.66	231,406,039.51	29,359,889.13	46,727,894.28
减：少数股东权益				
取得的净资产	130,297,675.66	231,406,039.51	29,359,889.13	46,727,894.28

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

对房屋、构筑物主要采用成本法进行评估。评估时以房屋建筑物的现时重置成本扣减各项损耗价值来确定被评估资产价值，基本计算公式为重置全价乘以成新率。

土地估价选用的估价方法应符合《城镇土地估价规程》的规定和运用的条件，并与估价目的相匹配。本评估中运用的估价方法是按照《城镇土地估价规程》的规定，根据当地地产市场的发育状况，并结合估价对象的具体特点及特定的估价目的等条件来选择的。根据待估宗地的实际情况和被评估单位提供的资料、评估人员的现场勘查及调查收集的有关资料，经综合分析比较，本次评估采用基准地价修正法、成本逼近法分别取权重求和的方法进行评估出让土地的工业土地使用权价格，在此基础上扣减出让金比例，算得划拨土地使用权价格。

哈密源和的净资产公允价值业经北京天健兴业资产评估有限公司出具的《评估报告》(天兴评报字(2018)第1242号)确认。哈密锦城的净资产公允价值业经北京天健兴业资产评估有限公司出具的《评估报告》(天兴评报字(2018)第1243号)确认。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
武汉运行	55.72%	本公司收购前后与其同受中核集团控制且该控制并非暂时性的	2018-1-31	取得控制

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
武汉运行	34,968,916.65	6,299,838.68	549,942,877.91	88,007,259.05

2. 合并成本

项目	武汉运行
合并成本	652,589,100.00
现金	652,589,100.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	武汉运行	
	合并日	上期期末
资产	611,621,682.12	604,468,355.99
货币资金	285,532,984.84	285,988,130.60
应收款项	212,101,204.27	204,682,714.93
存货	69,908,019.21	69,908,019.21
固定资产	2,433,413.39	2,433,413.39
无形资产	8,613,483.46	8,613,483.46
其他应收款	27,525,400.73	27,527,776.58
其他流动资产	3,844,873.92	3,652,515.52
递延所得税资产	1,662,302.30	1,662,302.30

负债	125,725,262.70	255,973,475.25
应付职工薪酬	5,670,774.89	5,556,248.89
应付票据及应付账款	91,132,397.73	92,758,136.87
预收款项	599,987.24	599,987.24
应交税费	11,423,193.86	8,381,763.54
其他应付款	16,898,908.98	148,677,338.71
净资产	485,896,419.42	348,494,880.74
减：少数股东权益	215,154,934.52	154,313,533.19
取得的净资产	270,741,484.90	194,181,347.55

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中核坤华能源发展有限公司(以下简称坤华能源)	投资设立	2018-02-12	45,000,000.00	100.00%
中核坤华南阳能源开发有限公司	投资设立	2018-05-07	510,000.00	51.00%
中核坤华尼木能源发展有限公司	投资设立	2018-09-03	20,000,000.00	100.00%
中核台海清洁能源(山东)有限公司	投资设立	2018-03-16	25,000,000.00	50.00%
中核苏能核电有限公司	投资设立	2018-10-31	229,500,000.00	51.00%
中核玉门黑崖子新能源有限公司	投资设立	2018-04-19	18,060,000.00	100.00%
中核云港	投资设立	2018-12-14	800,000.00	80.00%
中核行波堆投资(天津)有限公司	投资设立	2018-02-05	25,000,000.00	50.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

秦山核电	浙江海盐	浙江海盐	核能发电	72.00		同一控制下企业合并
秦山联营	浙江海盐	浙江海盐	核能发电	50.00		同一控制下企业合并
秦山三核	浙江海盐	浙江海盐	核能发电	51.00		同一控制下企业合并
江苏核电	江苏连云港	江苏连云港	核能发电	50.00		同一控制下企业合并
三门核电	浙江三门	浙江三门	核能发电	51.00		同一控制下企业合并
福清核电	福建福清	福建福清	核能发电	51.00		同一控制下企业合并
海南核电	海南昌江	海南昌江	核能发电	51.00		同一控制下企业合并
桃花江核电	湖南益阳	湖南益阳	核能发电	50.00		同一控制下企业合并
辽宁核电	辽宁兴城	辽宁兴城	核能发电	50.00		同一控制下企业合并
福建三明核电有 限公司(以下简 称三明核电)	福建三明	福建三明	核能发电	51.00		同一控制下企业合并
中核河南核电有 限公司(以下简 称河南核电)	河南南阳	河南南阳	核能发电	51.00		同一控制下企业合并
运行公司	浙江海盐	浙江海盐	核电运行	100.00		投资设立
漳州能源	福建漳州	福建漳州	核能发电	51.00		同一控制下企业合并
中核华电河北核 电有限公司(以 下简称华电河 北)	河北沧州	河北沧州	核能发电	51.00		投资设立
霞浦核电	福建宁德	福建宁德	核能发电	55.00		投资设立
中核海洋核动力 发展有限公司	上海市	上海市	核能发电	51.00		投资设立
中核技术投资有 限公司	上海市	上海市	核能发电	100.00		投资设立
中国核电(英国) 有限公司	英国	英国	核能发电	100.00		投资设立
西藏实业	西藏拉萨	西藏拉萨	核能发电	75.00		投资设立
河北核电	河北沧州	河北沧州	核能发电	51.00		投资设立
山东能源	山东青岛	山东青岛	核能发电	100.00		投资设立

坤华能源	浙江杭州	浙江杭州	其他电力生产	100.00		投资设立
中核台海清洁能源(山东)有限公司	山东烟台	山东烟台	核能发电	50.00		投资设立
中核苏能核电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	核能发电	51.00		投资设立

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司持有秦山联营、江苏核电、中核台海清洁能源(山东)有限公司、桃花江核电和辽宁核电半数表决权,本公司能对该公司的生产经营实施控制,故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
秦山核电	28.00%	595,475,290.72	517,440,000.00	2,212,203,168.71
秦山联营	50.00%	860,352,420.07	795,000,000.00	4,402,054,033.60
秦山三核	49.00%	548,534,771.34	506,660,000.00	2,945,215,674.21
江苏核电	50.00%	817,486,233.66	840,000,000.00	8,538,132,418.05
三门核电	49.00%	97,556,514.62		5,743,683,322.64
福清核电	49.00%	1,065,055,185.56	972,160,000.00	7,940,741,572.32
桃花江核电	49.00%			450,693,844.78
海南核电	50.00%	-194,808,011.55		2,052,580,928.31
辽宁核电	50.00%	-43,829,284.39		1,057,492,043.01

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
秦山核电	4,671,688,846.95	24,138,542,190.35	28,810,231,037.30	5,928,453,488.72	14,981,051,803.11	20,909,505,291.83
秦山联营	4,953,903,012.89	13,707,588,659.13	18,661,491,672.02	4,745,312,993.43	5,112,070,611.42	9,857,383,604.85
秦山三核	4,642,080,193.53	5,985,477,781.09	10,627,557,974.62	900,462,322.57	3,716,451,419.01	4,616,913,741.58
江苏核电	6,813,389,487.21	70,103,944,003.04	76,917,333,490.25	8,412,371,054.82	51,428,687,599.37	59,841,058,654.19
三门核电	3,085,230,452.62	59,891,249,031.15	62,976,479,483.77	5,459,708,454.10	45,744,769,207.96	51,204,477,662.06
福清核电	4,787,207,610.44	68,633,856,825.82	73,421,064,436.26	6,331,031,165.91	50,884,426,592.15	57,215,457,758.06
桃花江核电	20,535,992.31	5,040,934,925.05	5,061,470,917.36	1,072,772,417.36	2,839,471,500.00	3,912,243,917.36
海南核电	2,457,550,183.24	21,994,180,135.26	24,451,730,318.50	3,459,096,382.05	16,794,566,868.50	20,253,663,250.55
辽宁核电	26,844,472.97	9,424,624,688.87	9,451,469,161.84	3,017,505,309.51	4,139,447,004.33	7,156,952,313.84

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
秦山核电	3,959,306,948.76	24,694,686,527.51	28,653,993,476.27	7,338,280,365.21	13,718,170,015.32	21,056,450,380.53

秦山联营	5,378,145,804.28	14,809,185,552.84	20,187,331,357.12	6,023,130,742.95	5,491,518,835.92	11,514,649,578.87
秦山三核	3,909,036,507.01	6,918,102,287.78	10,827,138,794.79	1,417,664,039.59	3,489,858,824.20	4,907,522,863.79
江苏核电	6,446,751,529.71	60,742,799,018.44	67,189,550,548.15	5,152,279,901.54	46,769,416,294.65	51,921,696,196.19
三门核电	2,202,904,720.84	54,425,201,297.08	56,628,106,017.92	3,269,593,361.84	42,284,279,656.08	45,553,873,017.92
福清核电	5,032,856,783.05	64,628,059,708.05	69,660,916,491.10	8,027,798,478.13	47,242,325,494.00	55,270,123,972.13
桃花江核电	17,802,315.15	4,819,514,833.64	4,837,317,148.79	602,898,648.79	3,085,191,500.00	3,688,090,148.79
海南核电	2,617,135,362.11	22,535,569,610.05	25,152,704,972.16	3,575,809,564.81	17,255,278,129.16	20,831,087,693.97
辽宁核电	149,009,578.36	8,591,412,718.08	8,740,422,296.44	1,988,289,146.76	4,631,412,263.69	6,619,701,410.45

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
秦山核电	6,732,529,333.93	2,126,697,466.84	2,122,716,623.47	3,863,893,972.11	6,320,314,562.47	2,053,070,298.93	2,066,281,459.47	4,055,041,133.96
秦山联营	6,953,993,365.35	1,720,704,840.13	1,718,124,771.73	3,519,400,532.59	7,006,613,872.25	1,766,318,205.43	1,772,209,498.12	3,940,031,325.60
秦山三核	4,099,380,893.71	1,119,458,717.03	1,120,205,462.01	2,448,880,104.57	3,969,159,094.94	1,148,344,852.94	1,150,836,521.47	2,352,198,384.94
江苏核电	7,811,084,767.27	1,634,972,467.32	1,635,252,467.32	4,182,581,117.71	6,198,556,725.72	1,850,909,458.94	1,851,799,458.94	4,007,287,478.39
三门核电	1,454,608,361.47	199,094,927.80	203,137,944.37	513,326,287.36				-524,719,718.72
福清核电	9,165,950,001.55	2,173,582,011.35	2,173,547,222.39	7,394,105,343.14	7,364,820,628.17	1,747,730,032.78	1,747,739,434.82	5,091,423,520.11

桃花江核电								
海南核电	2,625,703,344.38	-397,567,370.52	-397,567,370.52	1,485,210,577.71	2,522,552,387.02	-535,864,281.16	-535,864,281.16	1,286,190,417.11
辽宁核电	15,066,158.35	-87,658,568.78	-87,658,568.78	-87,005,421.24	9,677,421.77	3,523,132.98	3,523,132.98	6,823,186.82

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京冶核技术发展有限责任公司	北京	北京	设计服务		48.00	权益法核算
中核财务有限责任公司	北京	北京	财务公司		11.78	权益法核算
中核同兴	北京	北京	核技术应用		49.00	权益法核算
中核融资租赁	上海	上海	融资租赁	10.50		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司已实际合并管理秦山核电、秦山联营、秦山三核的对外投资，公司通过下属子公司合计持有中核财务有限责任公司 11.78%股权，成为中核财务有限责任公司的第二大股东，并在中核财务有限责任公司的董事会中派有 2 名代表，参与中核财务有限责任公司财务和经营政策制定过程，能够对中核财务有限责任公司实施重大影响。

本公司本期投资中核融资租赁 10.50%股权，成为融资租赁公司的并列第三大股东，并在中核融资租赁的董事会中派有 1 名代表，参与中核融资租赁财务和经营政策制定过程，能够对中核融资租赁实施重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	北京冶核技术发展有限责任公司	北京冶核技术发展有限责任公司
流动资产	39,793,663.68	37,360,164.00
其中：现金和现金等价物	39,793,663.68	37,360,164.00
非流动资产	644,178.24	439,702.75
资产合计	40,437,841.92	37,799,866.75
流动负债	32,478,327.20	30,175,763.10
负债合计	32,478,327.20	30,175,763.10
归属于母公司所有者权益	7,959,514.72	7,624,103.65

按持股比例计算的净资产份额	3,820,567.07	3,659,569.75
对合营企业权益投资的账面价值	3,820,567.07	3,659,569.75
营业收入	19,000,637.47	15,794,216.20
所得税费用	324,331.03	266,636.10
净利润	2,748,003.55	2,112,700.77
综合收益总额	2,748,003.55	2,112,700.77
本期收到的来自合营企业的股利	1,158,672.00	586,750.18

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	中核财务有限责任公 司	中核融资租赁	中核同兴	中核财务有限责任公 司	中核融资租赁	中核同兴
流动资产	29,165,256,084.80	2,363,656,297.16	129,472,094.80	25,994,439,813.78	2,248,339,291.33	108,644,771.50
非流动资产	34,532,708,001.83	6,822,289,971.90	14,866,072.72	30,566,493,571.21	2,838,854,560.53	16,819,249.21
资产合计	63,697,964,086.63	9,185,946,269.06	144,338,167.52	56,560,933,384.99	5,087,193,851.86	125,464,020.71
流动负债	56,225,486,610.44	2,897,099,642.06	71,647,919.69	51,676,820,107.72	2,267,730,422.19	64,262,950.45
非流动负债	1,903,945.08	4,453,984,169.24		198,877.63	1,858,945,324.28	
负债合计	56,227,390,555.52	7,351,083,811.30	71,647,919.69	51,677,018,985.35	4,126,675,746.47	64,262,950.45
归属于母公司所有者权益	7,470,573,531.11	1,834,862,457.76	72,690,247.83	4,883,914,399.64	960,518,105.39	61,201,070.26
按持股比例计算的净资产份额	880,332,384.89	231,121,285.00	35,618,221.46	575,520,472.84	108,070,810.54	29,988,524.43
对联营企业权益投资的账面价值	880,332,384.89	231,121,285.00	35,618,221.46	575,520,472.84	108,070,810.54	29,988,524.43
营业收入	1,479,086,296.53	417,361,697.46	142,278,014.20	1,854,316,084.51	142,207,280.32	88,251,762.57
净利润	910,717,832.16	124,344,352.37	25,257,141.51	887,569,944.96	48,729,599.93	17,577,345.85
综合收益总额	910,717,832.16	124,344,352.37	25,257,141.51	887,569,944.96	48,729,599.93	17,577,345.85
本期收到的来自联营企业的股利	47,360,000.00		8,037,586.36	47,360,000.00		7,012,637.21

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	112,628,096.30	108,290,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,000,503.70	
净利润	-2,000,503.70	
其他综合收益		
综合收益总额	-2,000,503.70	
联营企业		
投资账面价值合计	1,650,310,559.51	1,511,950,585.91
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,582,026.40	694,941.15
净利润	-3,582,026.40	694,941.15
其他综合收益		
综合收益总额	-3,582,026.40	694,941.15

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 88.05%(2017 年 12 月 31 日：94.16%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	4,485,082,510.10				4,485,082,510.10
其他应收款	919,330,691.37				919,330,691.37
长期应收款	16,730,755.78				16,730,755.78
小 计	5,421,143,957.25				5,421,143,957.25

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	3,349,589,616.14				3,349,589,616.14
其他应收款	1,209,443,406.76				1,209,443,406.76
长期应收款	54,454,816.51				54,454,816.51
小 计	4,613,487,839.41				4,613,487,839.41

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	206,685,499,918.28	261,724,098,407.58	34,606,075,601.08	69,182,401,986.71	157,935,620,819.79
其他负债	10,453,878,981.16	10,499,839,016.25	514,071,942.50	1,242,767,073.75	8,743,000,000.00
小 计	217,139,378,899.44	272,223,937,423.83	35,120,147,543.58	70,425,169,060.46	166,678,620,819.79

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	194,049,864,575.88	240,399,937,019.53	37,993,877,267.56	56,966,800,986.30	145,439,258,765.67
其他负债	11,460,304,651.10	11,577,233,174.56	855,475,837.08	1,890,155,267.26	8,831,602,070.22
小 计	205,510,169,226.98	251,977,170,194.09	38,849,353,104.64	58,856,956,253.56	154,270,860,835.89

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币204,949,364,004.76元(2017年12月31日：人民币184,062,450,440.45元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上浮/下调10.00%，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币527,854,181.14元(2017年12月31日：减少/增加人民币377,298,831.98元)，净利润减少/增加人民币1,772,911,830.47元(2017年：减少/增加人民币377,298,831.98元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产		100,093,000.00		100,093,000.00
债务工具投资		100,093,000.00		100,093,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		100,093,000.00		100,093,000.00
掉期合约		10,878,981.16		10,878,981.16
持续以公允价值计量的负债总额		10,878,981.16		10,878,981.16

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

债务工具投资的公允价值估计按合同规定未来的现金流量以公司可以获得的类似金融工具的现行市场利率折现计算。

利率掉期合约的公允价值根据可观测收益率曲线，按估计未来现金流量的现值计算。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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，其账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中核集团	北京	核军工、核能、核技术产业	5,200,000.00	70.40	70.40

(2) 本公司最终控制方是中核集团。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中核浙能能源有限公司	合营企业
北京冶核技术发展有限责任公司	合营企业
中核融资租赁	联营企业
中核同兴	联营企业
连云港金辰实业有限公司	联营企业
中核财务有限责任公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
核动力运行研究所	受同一母公司控制
核工业二八〇研究所	受同一母公司控制
核工业二九〇研究所	受同一母公司控制
核工业二〇三研究所	受同一母公司控制
核工业二七〇研究所	受同一母公司控制
核工业二三〇研究所	受同一母公司控制
核工业二四〇研究所	受同一母公司控制
核工业二一六大队	受同一母公司控制
核工业甘肃矿冶局	受同一母公司控制
核工业广东矿冶局	受同一母公司控制
核工业湖南矿冶局	受同一母公司控制
核工业江西矿冶局	受同一母公司控制
核工业新疆矿冶局	受同一母公司控制
核工业云南矿冶局	受同一母公司控制
中国核电工程有限公司	受同一母公司控制

中国核动力研究设计院	受同一母公司控制
中核(北京)传媒文化有限公司	受同一母公司控制
中核汇能有限公司	受同一母公司控制
中核铀业有限责任公司	受同一母公司控制
北京中核南礼士路宾馆	受同一母公司控制
核工业北京地质研究院	受同一母公司控制
核工业北京化工冶金研究院	受同一母公司控制
核工业标准化研究所	受同一母公司控制
核工业档案馆	受同一母公司控制
核工业第二研究设计院	受同一母公司控制
核工业二〇八大队	受同一母公司控制
核工业二四三大队	受同一母公司控制
核工业管理干部学院	受同一母公司控制
核工业航测遥感中心	受同一母公司控制
核工业计算机应用研究所	受同一母公司控制
核工业西南物理研究院	受同一母公司控制
核工业研究生部	受同一母公司控制
核工业总医院	受同一母公司控制
上海中核浦原有限公司	受同一母公司控制
中国辐射防护研究院	受同一母公司控制
中国核科技信息与经济研究院	受同一母公司控制
中国核燃料有限公司	受同一母公司控制
中国原子能工业有限公司	受同一母公司控制
中国同辐股份有限公司	受同一母公司控制
中国原子能科学研究院	受同一母公司控制
中国中原对外工程有限公司	受同一母公司控制
中核第四研究设计工程有限公司	受同一母公司控制
中核工程咨询有限公司	受同一母公司控制
中核龙原科技有限公司	受同一母公司控制

中核四川环保工程有限责任公司	受同一母公司控制
中核苏阀科技实业股份有限公司	受同一母公司控制
成都中核高通同位素股份有限公司	受同一最终控制方控制
鄂尔多斯市中核石化铀业有限公司	受同一最终控制方控制
湖南中核勘探有限责任公司	受同一最终控制方控制
西安中核蓝天铀业有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中核天山铀业有限公司	受同一最终控制方控制
中核韶关金宏铀业有限责任公司	受同一最终控制方控制
中核韶关锦原铀业有限公司	受同一最终控制方控制
中核新能源有限公司	受同一最终控制方控制
中核浙江衢州铀业有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京博瑞赛科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京兴核宾馆有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京中核大地矿业勘查开发有限公司	受同一最终控制方控制
成都海光核电技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
成都核总核动力研究设计工程有限公司	受同一最终控制方控制
贵州核工业新原实业有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北航遥科技有限公司	受同一最终控制方控制
河北中核岩土工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
河南核净洁净技术有限公司	受同一最终控制方控制
核工业衡阳研究设计工程有限公司	受同一最终控制方控制
湖南核工业建设有限公司	受同一最终控制方控制
山西中辐核仪器有限责任公司	受同一最终控制方控制
山西中辐科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海原子能工业有限公司	受同一最终控制方控制
上海中核仪表自控系统有限公司	受同一最终控制方控制
四川红华实业有限公司	受同一最终控制方控制
苏州大学附属第二医院高新区医院	受同一最终控制方控制
武汉汇新工程技术有限公司	受同一最终控制方控制

西安核设备有限公司	受同一最终控制方控制
西安中核核仪器有限公司	受同一最终控制方控制
兴原认证中心有限公司	受同一最终控制方控制
原子高科股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国原子能出版传媒有限公司	受同一最终控制方控制
中核(北京)核仪器有限责任公司	受同一最终控制方控制
中核包头核燃料元件股份有限公司	受同一最终控制方控制
中核北方核燃料元件有限公司	受同一最终控制方控制
中核北方铀业有限公司	受同一最终控制方控制
中核二七二铀业有限责任公司	受同一最终控制方控制
中核抚州金安铀业有限公司	受同一最终控制方控制
中核赣州金瑞铀业有限公司	受同一最终控制方控制
中核沽源铀业有限责任公司	受同一最终控制方控制
中核环保产业有限公司	受同一最终控制方控制
中核建中核燃料元件有限公司	受同一最终控制方控制
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制
中核控制工程有限公司	受同一最终控制方控制
中核龙安有限公司	受同一最终控制方控制
中核龙瑞科技有限公司	受同一最终控制方控制
中核内蒙古矿业有限公司	受同一最终控制方控制
中核内蒙古能源有限公司	受同一最终控制方控制
中核清原环境技术工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
中核陕西铀浓缩有限公司	受同一最终控制方控制
中核深圳凯利核能服务有限公司	受同一最终控制方控制
中核深圳凯利集团有限公司	受同一最终控制方控制
中核四〇四有限公司	受同一最终控制方控制
中核四达建设监理有限公司	受同一最终控制方控制
中核苏州阀门有限公司	受同一最终控制方控制
北京中核和平里招待所有限公司	受同一最终控制方控制

河北圣雪大成制药有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏省国信资产管理集团有限公司	子公司股东
福建省投资开发集团有限责任公司	子公司股东
华电国际电力股份有限公司	子公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国核电工程有限公司	接受劳务	14,541,883,212.97	14,070,859,450.88
中国原子能工业有限公司	采购商品 接受劳务	5,786,139,713.47	5,516,606,020.03
中核集团	接受劳务	332,276,563.93	277,888,350.45
中核建中核燃料元件有限公司	采购商品	719,058,969.52	509,643,984.59
中核北方核燃料元件有限公司	采购商品	503,463,380.39	691,248,992.43
中国核动力研究设计院	采购商品 接受劳务	190,784,135.55	189,162,546.51
连云港金辰实业有限公司	采购商品 接受劳务	139,465,974.43	24,184,028.34
核动力运行研究所	接受劳务	44,018,988.89	104,148,019.38
成都海光核电技术服务有限公司	接受劳务	66,684,947.45	94,109,939.07
中国辐射防护研究院	采购商品 接受劳务	96,116,951.56	89,788,037.75
中核深圳凯利核能服务有限公司	接受劳务	76,903,014.88	63,545,705.19
西安中核核仪器有限公司	采购商品 接受劳务	49,934,675.25	31,395,485.45
中核清原环境技术工程有限责任公司	接受劳务	51,699,139.73	19,062,610.90
中核工程咨询有限公司	接受劳务	36,878,275.51	16,957,801.99
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	接受劳务	25,843,044.59	18,525,544.21
山西中辐核仪器有限责任公司	接受劳务	22,033,611.51	22,704,988.16
中核苏阀科技实业股份有限公司	采购商品 接受劳务	16,111,522.79	28,626,182.58

核工业计算机应用研究所	采购商品 接受劳务	17,151,840.23	22,637,322.23
成都核总核动力研究设计工程有限公司	接受劳务	12,145,853.82	
河南核净洁净技术有限公司	采购商品 接受劳务	11,685,405.25	11,121,944.28
中核四川环保工程有限责任公司	接受劳务	8,836,120.37	9,970,842.90
中核深圳凯利集团有限公司	接受劳务	5,672,928.02	31,438,031.49
中国原子能科学研究院	接受劳务	5,377,688.45	5,998,946.13
中核核信信息技术(北京)有限公司	接受劳务	5,453,343.44	3,224,111.32
核工业研究生部	接受劳务	4,612,447.84	10,527,997.90
中核控制系统工程有限公司	采购商品 接受劳务	4,069,335.43	11,540,239.01
中核(北京)核仪器有限责任公司	接受劳务	3,755,172.42	1,861,538.46
西安核设备有限公司	采购商品 接受劳务	3,714,813.64	3,622,520.23
中核第四研究设计工程有限公司	接受劳务	3,546,379.26	9,613,822.73
中核北方铀业有限公司	接受劳务	2,635,436.72	2,105,447.96
核工业总医院	接受劳务	2,612,642.00	2,315,967.47
武汉汇新工程技术有限公司	接受劳务	1,226,415.09	2,452,830.12
兴原认证中心有限公司	接受劳务	949,886.80	586,094.34
中国原子能出版传媒有限公司	接受劳务	924,184.68	334,377.45
中核四达建设监理有限公司	接受劳务	842,174.47	4,449,076.73
中国核科技信息与经济研究院	接受劳务	688,386.26	1,013,628.90
核工业标准化研究所	接受劳务	674,905.65	3,108,490.55
核工业北京地质研究院	接受劳务	665,999.98	998,999.98
河北中核岩土工程有限责任公司	接受劳务	633,598.97	
中核(北京)传媒文化有限公司	接受劳务	630,000.00	2,534,669.82
中国同辐股份有限公司	采购商品 接受劳务	624,962.53	1,443,010.11
中核苏州阀门有限公司	采购商品 接受劳务	588,586.15	
北京博瑞赛科技有限责任公司	采购商品	435,897.44	376,068.38
核工业航测遥感中心	接受劳务	389,150.95	1,358,301.90

河北航遥科技有限公司	接受劳务	330,188.68	
核工业西南物理研究院	接受劳务	319,148.98	307,092.40
核工业管理干部学院	接受劳务	313,566.12	379,175.16
上海光华仪表有限公司	采购商品	236,753.84	981,026.49
中国中原对外工程有限公司	接受劳务	5,508,209.73	3,658,221.38
核工业北京化工冶金研究院	接受劳务	112,716.98	1,215,665.09
上海中核仪表自控系统有限公司	采购商品 接受劳务	76,274.35	141,509.43
北京兴核宾馆有限责任公司	接受劳务	18,512.00	
核工业档案馆	接受劳务	1,200.00	
苏州大学附属第二医院高新区医院	接受劳务	2,963,441.40	8,305,058.35
北京冶核技术发展有限责任公司	接受劳务	1,178,113.18	3,483,490.58
中核浙江衢州铀业有限责任公司	接受劳务		1,500,000.00
中核浙能能源有限公司	接受劳务		754,716.98
山西中辐科技有限公司	采购商品		214,000.00
北京中核大地矿业勘查开发有限公司	接受劳务		210,150.94
合计	接受劳务	22,810,897,803.54	21,934,242,075.10

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中核龙原科技有限公司	提供劳务	170,045,011.03	8,321,232.62
中国中原对外工程有限公司	提供劳务	46,160,287.49	91,019,593.25
中国核电工程有限公司	提供劳务	30,575,472.58	55,598,146.77
中国原子能科学研究院	提供劳务	27,719,329.33	13,121,147.94
中核同兴	提供劳务	23,352,927.57	22,606,546.18
中核控制系统工程有限公司	提供劳务	5,496,531.21	15,605,956.17
中核集团	提供劳务	2,266,702.74	383,018.86
成都中核高通同位素股份有限公司	提供劳务	1,682,830.19	4,253,584.91
中国核动力研究设计院	提供劳务	1,239,622.61	283,018.87
中核浙能能源有限公司	提供劳务	958,375.56	1,431,994.88

中核清原环境技术工程有限责任公司	提供劳务	829,614.07	47,169.81
核工业管理干部学院	提供劳务	434,715.00	1,380,088.56
中核汇能有限公司	提供劳务	377,358.49	
中核(北京)传媒文化有限公司	提供劳务	296,603.77	255,555.56
中核新能源有限公司	提供劳务	291,846.95	
核动力运行研究所	提供劳务	250,397.61	9,140,509.61
中国辐射防护研究院	提供劳务	166,103.77	434,745.28
核工业标准化研究所	提供劳务	56,603.77	47,169.81
核工业北京地质研究院	提供劳务	47,499.26	9,433.96
河南核净洁净技术有限公司	提供劳务	47,169.81	
核工业衡阳研究设计工程有限公司	提供劳务	47,169.81	
中核财务有限责任公司	提供劳务	47,169.81	
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	提供劳务	45,865.29	
中核深圳凯利核能服务有限公司	提供劳务	11,173.49	
北京中核大地矿业勘查开发有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
北京中核和平里招待所有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
鄂尔多斯市中核石化铀业有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
河北圣雪大成制药有限责任公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业二八〇研究所	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业二九〇研究所	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业二〇三研究所	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业二七〇研究所	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业二三〇研究所	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业二四〇研究所	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业二一六大队	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业甘肃矿冶局	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业广东矿冶局	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业航测遥感中心	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业湖南矿冶局	提供劳务	9,433.96	9,433.96

核工业江西矿冶局	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业新疆矿冶局	提供劳务	9,433.96	9,433.96
核工业云南矿冶局	提供劳务	9,433.96	9,433.96
湖南核工业建设有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
湖南中核勘探有限责任公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
西安中核蓝天铀业有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
新疆中核天山铀业有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核北方铀业有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核二七二铀业有限责任公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核抚州金安铀业有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核赣州金瑞铀业有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核沽源铀业有限责任公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核韶关金宏铀业有限责任公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核韶关锦原铀业有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核铀业有限责任公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
中核浙江衢州铀业有限责任公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96
武汉汇新工程技术有限公司	提供劳务		632,075.47
中核四〇四有限公司	提供劳务		549,811.32
中核内蒙古能源有限公司	提供劳务		47,169.81
中核内蒙古矿业有限公司	提供劳务		47,169.81
中核龙瑞科技有限公司	提供劳务		47,169.81
中核第四研究设计工程有限公司	提供劳务		47,169.81
中国原子能工业有限公司	提供劳务		47,169.81
中国核燃料有限公司	提供劳务		47,169.81
西安中核核仪器有限公司	提供劳务		47,169.81
西安核设备有限公司	提供劳务		47,169.81
上海核工业第八研究所	提供劳务		47,169.81
华业地学科技公司	提供劳务		47,169.81
核工业二四三大队	提供劳务		47,169.81

核工业二〇八大队	提供劳务		47,169.81
核工业第二研究设计院	提供劳务		47,169.81
核工业北京化工冶金研究院	提供劳务		47,169.81
贵州核工业新原实业有限责任公司	提供劳务		47,169.81
北京中核南礼士路宾馆	提供劳务		47,169.81
成都海光核电技术服务有限公司	提供劳务		11,000.00
合 计		312,738,833.97	226,178,969.55

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	房屋建筑物	95,040.00	
连云港金辰实业有限公司	房屋建筑物	1,447,619.05	2,900,000.00

(2) 公司承租情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
中核集团	房屋及建筑物	11,241,868.73	8,103,790.72
上海中核浦原有限公司	核电设备		405,810.02
上海中核浦原有限公司	房屋	1,728,074.25	426,100.50
中核融资租赁	核电设备	357,060,475.04	370,731,337.29
中核融资租赁	光伏设备	2,903,713.85	23,076,242.19
中核融资租赁	机械设备	70,359,000.00	73,044,333.33

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
中核集团	1,632,500,000.00	2013/4/23	2027/12/30	否
中国长江电力股份有限公司	275,468,000.00	2014/2/25	2020/11/23	否

本公司	990,158,500.00	2017/11/1	2020/9/29	否
深圳南国能源有限公司	517,835,000.00	2017/4/27	2020/5/4	否

4. 关联方资金拆借

金额单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中核财务有限责任公司	30,000.00	2018/1/10	2021/1/10	L20-2017058
中核财务有限责任公司	10,000.00	2018/11/28	2021/11/28	L20-2018049
中核财务有限责任公司	20,000.00	2018/12/17	2021/12/17	L20-2018049
中核财务有限责任公司	30,000.00	2018/12/28	2021/12/28	L20-2018064
中核财务有限责任公司	10,000.00	2018/2/8	2038/5/26	L10-2015032(7)
中核财务有限责任公司	15,000.00	2018/12/17	2038/5/26	L10-2015032(8)
中核财务有限责任公司	20,000.00	2018/3/30	2019/3/30	L10-20170008(1)
中核财务有限责任公司	40,000.00	2018/1/31	2023/1/23	L10-2018002(1)
中核财务有限责任公司	20,000.00	2018/2/8	2023/1/23	L10-2018002(2)
中核财务有限责任公司	50,000.00	2018/4/20	2023/4/20	L10-2018005(1)
中核财务有限责任公司	19,000.00	2018/9/17	2023/4/20	L10-2018005(2)
中核财务有限责任公司	10,000.00	2018/9/11	2021/9/11	L10-2018023(1)
中核财务有限责任公司	13,408.00	2018/9/20	2021/9/11	L10-2018023(2)
中核财务有限责任公司	10,000.00	2018/11/29	2021/11/29	L10-2018028(1)
中核财务有限责任公司	35,000.00	2018/12/17	2021/11/29	L10-2018028(2)
中核财务有限责任公司	31,575.00	2018/12/17	2021/12/17	L10-2018021
中核财务有限责任公司	26,699.00	2018/12/17	2021/12/17	L10-2018029
中核财务有限责任公司	20,000.00	2018/9/12	2019/9/12	L10-2017006
中核财务有限责任公司	10,000.00	2018/7/4	2019/7/4	L10-2017006
中核财务有限责任公司	26,000.00	2018/5/18	2021/5/18	L20-2018017
中核财务有限责任公司	35,590.00	2018/6/14	2021/6/14	L20-2018020(001)
中核财务有限责任公司	7,032.00	2018/7/13	2021/6/14	L20-2018029

中核财务有限责任公司	44,285.00	2018/12/19	2021/12/19	L20-2018053
中核财务有限责任公司	3,200.00	2018/12/28	2021/6/14	L20-2018020(002)
中核财务有限责任公司	15,614.00	2018/6/13	2019/6/13	L10-2018015
中核财务有限责任公司	40,386.00	2018/9/6	2019/9/6	L10-2018022
中核财务有限责任公司	24,000.00	2018/12/10	2019/12/10	L10-2018030
中核集团	30,684.00	2018/3/20	2021/3/20	L20-2018006
中核集团	22,000.00	2018/9/12	2021/9/12	L10-2018038
中核集团	17,436.00	2018/12/18	2021/12/18	L20-2018055
中核集团	10,000.00	2018/1/9	2021/1/19	L20-2018002
中核集团	9,000.00	2018/3/20	2020/12/1	L20-2017036
中核集团	5,000.00	2018/4/3	2020/12/1	L20-2017036
中核集团	6,000.00	2018/5/17	2020/12/1	L20-2017036
中核集团	14,312.00	2018/5/29	2021/5/29	L20-2018018
中核集团	15,000.00	2018/6/8	2021/6/8	L20-2018023
中核集团	12,531.00	2018/6/21	2021/6/21	L20-2018025
中核集团	15,000.00	2018/7/21	2021/7/21	L20-2018033
中核集团	4,000.00	2018/7/31	2021/7/21	L20-2018033
中核集团	10,000.00	2018/9/7	2021/6/21	L20-2018025
中核集团	5,000.00	2018/10/11	2021/6/21	L20-2018025
中核集团	8,000.00	2018/11/6	2021/11/6	L20-2018043
中核集团	16,025.00	2018/12/17	2021/12/17	L20-2018043
中核集团	27,517.00	2018/12/18	2021/12/18	L20-2018057
中核集团	15,323.00	2018/12/29	2021/12/18	L20-2018057
中核集团	10,493.00	2018/6/29	2021/6/29	L20-2018027
中核集团	30,684.00	2018/3/20	2021/3/20	L20-2018006
中核集团	22,000.00	2018/9/12	2021/9/12	L20-2018038
中核集团	30,000.00	2018/12/18	2021/12/18	L20-2018051
中核集团	65,400.00	2018/12/18	2021/12/18	L20-2018052
中核集团	8,611.00	2018/2/11	2023/2/11	L20-2018005

中核集团	12,600.00	2018/3/23	2023/3/23	L20-2018012
中核集团	11,000.00	2018/7/24	2021/7/24	L20-2018034
中核集团	9,231.00	2018/11/9	2021/11/9	L20-2018045
华电国际电力股份有限公司	15,764.97	2018/11/26	2021/11/25	2018(新街)字 00002 号

5. 关键管理人员报酬

金额单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	847.30	655.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国核电工程有限公司	4,169,950.00		11,518,395.50	
	中国中原对外工程有限公司	6,782,917.30		59,003,978.00	
	连云港金辰实业有限公司			1,614,155.56	
	中国原子能科学研究院	25,577,321.40		6,672,522.80	
	中核龙原科技有限公司	1,947,284.99		1,221,823.29	
	中国辐射防护研究院			410,830.00	
	核工业管理干部学院			386,569.00	
	中核浙能能源有限公司			338,832.00	
	西安核设备有限公司	50,000.00		50,000.00	
	西安中核核仪器有限公司			50,000.00	
	北京中核和平里招待所			10,000.00	
	中核二七二铀业有限责任公司	10,000.00		10,000.00	
	中核抚州金安铀业有限公司			10,000.00	

	中核赣州金瑞铀业有限公司			10,000.00	
	中核沽源铀业有限责任公司	10,000.00		10,000.00	
	中核深圳凯利核能服务有限公司	7,517.20		47.34	
	中核控制系统工程有限公司	4,366,011.05		3,928,359.85	
	中核新能源有限公司	303,014.40			
	核工业衡阳研究设计工程有限公司	50,000.00			
	核工业二八〇研究所	10,000.00			
	武汉汇新工程技术有限公司			670,000.00	
小计		43,284,016.34		85,915,513.34	
预付款项					
	中国原子能工业有限公司	2,074,091,201.88		3,379,717,072.49	
	中核北方核燃料元件有限公司	202,947,124.00		89,142,532.80	
	中核建中核燃料元件有限公司	200,819,457.27		160,057,001.17	
	中核包头核燃料元件股份有限公司	195,044,817.25		114,174,417.25	
	西安中核核仪器有限公司	1,472,663.00		659,982.94	
	中国原子能科学研究院	94,828.16		110,714.64	
	中国同辐股份有限公司	2,461.80			
	中核第四研究设计工程有限公司			180,000.00	
	西安核设备有限公司			423,230.30	
小计		2,674,472,553.36		3,744,464,951.59	
应收利息					
	中核财务有限责任公司			1,626,899.23	
小计				1,626,899.23	
其他应收款					
	中国核工业集团公司	22,697,680.00		20,000,000.00	
	上海原子能工业有限公司	14,276,279.61		9,521,041.01	
	中国原子能工业有限公司	5,290,104.39		13,845,132.84	
	中国核电工程有限公司	3,953,133.80		13,238,553.28	
	中核财务有限责任公司	3,109,050.82			

	连云港金辰实业有限公司	3,056,438.00		20,351,510.49	
	中国原子能科学研究院	1,751,256.92		232,330.80	
	中国深圳凯利核能服务有限公司	810,227.34			
	中国核动力研究设计院	655,373.63		45,373.63	
	上海中核浦原有限公司	284,067.00			
	核动力运行研究所	119,683.01		20,623.61	
	四川红华实业有限公司	28,000.00			
	中核龙原科技有限公司	20,000.00			
	中核龙安有限公司	2,641.54			
	西安中核核仪器有限公司	2,404.11		2,404.11	
	核工业第二研究设计院	857.48		857.48	
	中核四达建设监理有限公司	369.42			
	中核工程咨询有限公司	31.26			
	中核同兴			22,910,740.16	
	中核陕西铀浓缩有限公司			159,217.82	
小计		56,057,598.33		100,327,785.23	
其他非流动资产					
	中国原子能工业有限公司	165,847,916.78		163,465,844.48	
	中国核电工程有限公司	11,599,580.45		50,500,235.29	
小计		177,447,497.23		213,966,079.77	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国核电工程有限公司	1,688,969,170.68	2,449,163,399.59
	中国原子能工业有限公司	209,146,611.04	217,298,753.48
	中国核动力研究设计院	205,460,794.72	84,100,712.58
	核动力运行研究所	26,045,832.74	15,394,021.67
	成都海光核电技术服务有限公司	23,609,298.36	6,761,126.69
	中国辐射防护研究院	21,782,327.02	5,422,792.35

	中核苏阀科技实业股份有限公司	17,771,188.90	14,968,641.10
	中国中原对外工程有限公司	15,546,305.60	2,477,519.58
	西安中核核仪器有限公司	15,485,760.10	9,806,483.91
	中核深圳凯利集团有限公司	14,674,837.15	
	中核清原环境技术工程有限责任公司	13,958,792.89	4,658,072.41
	核工业计算机应用研究所	11,898,036.05	6,127,215.75
	连云港金辰实业有限公司	10,318,434.87	36,344,016.63
	西安核设备有限公司	9,468,009.97	1,847,394.00
	山西中辐核仪器有限责任公司	8,911,820.45	3,955,542.87
	中核深圳凯利核能服务有限公司	8,537,427.55	
	中核北方核燃料元件有限公司	7,987,460.59	
	中核工程咨询有限公司	7,099,231.25	2,505,166.05
	中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	5,983,472.24	
	中核控制系统工程有限公司	5,384,888.94	1,525,224.52
	中核四川环保工程有限责任公司	5,298,481.34	509,433.96
	中国原子能科学研究院	4,960,711.58	5,112,249.16
	北京冶核技术发展有限责任公司	4,952,830.19	
	中国同辐股份有限公司	2,510,304.84	2,473,408.28
	河南核净洁净技术有限公司	1,917,566.43	3,296,883.95
	核工业研究生部	1,706,816.00	6,530,495.50
	中国核科技信息与经济研究院	1,692,547.17	86,037.74
	核工业工程研究设计有限公司	1,398,943.84	
	中核第四研究设计工程有限公司	1,285,193.13	2,915,082.07
	上海中核仪表自控系统有限公司	1,044,572.98	241,079.66
	中核集团	800,000.00	617,170.00
	中核四达建设监理有限公司	724,526.46	1,325,554.43
	中国原子能出版传媒有限公司	533,087.10	180,000.00
	河北中核岩土工程有限责任公司	528,017.71	
	核工业西南物理研究院	320,754.71	307,092.40

	兴原认证中心有限公司	279,679.25	321,000.00
	湖南核工业建设有限公司	223,775.62	49,267.28
	中核北方铀业有限公司	193,070.20	
	上海光华仪表有限公司	192,167.51	222,274.35
	中核环保产业有限公司	174,955.40	
	核工业第五研究设计院	64,000.00	3,335,896.22
	中核(北京)传媒文化有限公司	56,248.00	180,000.00
	中核(北京)核仪器有限责任公司	54,294.87	54,294.87
	北京中核大地矿业勘查开发有限公司	53,578.75	53,578.75
	核工业第二研究设计院	50,000.00	
	原子高科股份有限公司	36,792.48	36,792.48
	核工业航测遥感中心	32,547.17	72,924.53
	河北航遥科技有限公司	5,000.00	
	中核四〇四有限公司	3,557.00	
	核工业总医院	1,887.48	
	核工业标准化研究所		2,193,000.00
	中核核信信息技术(北京)有限公司		2,038,797.17
	中核苏州阀门有限公司		152,447.86
小计		2,359,135,608.32	2,894,660,843.84
预收款项			
	中国核电工程有限公司	58,500,000.00	
	中核龙原科技有限公司	1,311,147.71	756,511.75
	中国核工业集团公司	164,251.04	101,201.20
	中核浙能能源有限公司	156,264.06	234,396.18
	核工业标准化研究所	100,000.00	
	西安中核核仪器有限公司	35,000.00	35,000.00
	中核四达建设监理有限公司	1,271.91	
	中核控制系统工程有限公司		142,953.60
小计		60,267,934.72	1,270,062.73

应付利息			
	中核集团	35,553,244.44	38,781,572.19
	中核财务有限责任公司	37,990,991.40	34,712,677.38
	华电国际电力股份有限公司	464,955.32	440,793.75
	中核融资租赁	96,613.32	
	江苏省国信资产管理集团有限公司		156,459.74
	福建省投资开发集团有限责任公司		31,196.15
小计		74,105,804.48	74,122,699.21
其他应付款			
	中核集团	70,124,004.21	16,020.00
	中国核动力研究设计院	17,450,000.00	5,003,716.37
	中国核电工程有限公司	10,405,459.48	1,735,325.56
	中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	4,666,463.57	993,567.40
	核动力运行研究所	3,476,769.68	9,048,903.40
	中国原子能工业有限公司	1,250,320.65	1,666,217.20
	中核深圳凯利核能服务有限公司	650,100.00	1,180,100.00
	中国辐射防护研究院	395,334.68	974,600.00
	中国核工业中原建设有限公司	229,915.58	
	中核深圳凯利集团有限公司	200,000.00	200,000.00
	中核工程咨询有限公司	160,100.00	280,100.00
	成都海光核电技术服务有限公司	166,461.19	222,500.00
	西安中核核仪器有限公司	140,200.00	480,200.00
	核工业第五研究设计院	100,000.00	
	中核四川环保工程有限责任公司	97,970.00	248,000.00
	山西中辐核仪器有限责任公司	50,000.00	100,000.00
	中核四达建设监理有限公司	46,000.00	96,000.00
	湖南核工业建设有限公司	30,000.00	
	北方核燃料	10,468.21	
	中国原子能科学研究院	10,000.00	161,000.00

	中核新能源有限公司	9,953.52	
	中核环保产业有限公司	9,922.81	
	核工业第二研究设计院	2,000.00	2,000.00
	中国中原对外工程有限公司		1,950,621.60
	连云港金辰实业有限公司		1,857,007.92
	上海原子能工业有限公司		985,981.20
	中核第四研究设计工程有限公司		100,000.00
	核工业航测遥感中心		20,000.00
	中核核信信息技术(北京)有限公司		20,000.00
	中核控制系统工程有限公司		20,000.00
小计		109,681,443.58	27,361,860.65
长期应付款			
	中核融资租赁	415,397,738.87	1,003,246,027.48
	中核集团	9,943,000,000.00	10,143,000,000.00
小计		10,358,397,738.87	11,146,246,027.48
一年内到期的非流动负债			
	中核财务有限责任公司	3,331,504,000.00	3,379,385,270.37
	中核集团	5,978,766,800.00	1,820,597,100.00
	中核融资租赁	375,161,647.44	480,331,080.68
	华电国际电力股份有限公司	58,407,900.00	
小计		9,743,840,347.44	5,680,313,451.05

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 3,961,061.66 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额
------	------	------	------

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额
秦山核电方家山项目	1,966,225.50	1,953,305.03	12,920.46
江苏核电工程	3,676,272.88	2,823,430.57	852,842.30
三门核电工程	4,209,106.91	3,322,756.80	886,350.11
福清核电工程	5,281,845.94	3,917,272.20	1,364,573.73
桃花江核电项目	69,337.76	68,442.12	895.64
漳州核电工程	386,341.06	227,658.96	157,884.51
海南核电工程	1,460,000.00	1,432,334.36	27,665.64
辽宁核电项目	922,361.99	264,432.73	657,929.27
合计	17,971,492.04	14,009,632.77	3,961,061.66

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,867,851,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,867,851,600.00

业经中国核能电力股份有限公司 2019 年 4 月 24 日第三届董事会第四次会议审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

中国核能电力股份有限公司公开发行 78.00 亿元可转换公司债券（以下简称“核能转债”，代码“113026”）已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2019]332 号文核准。本次发行 78.00 亿元可转债，每张面值为人民币 100 元，共计 7,800 万张，780 万手，按面值发行。

中国核能电力股份有限公司第三届董事会第二次会议决通过计划拟向激励对象授予 13,475.70 万份股票期权，本股权激励计划授予股票期权的行权限制期为两年（24 个月），在限制期内不得行权。限制期满后，在中国核电满足相关业绩条件的前提下，股票期权将分 3 批匀速生效。本次授予的股票期权的行权价格为 5.33 元/股。本议案尚需提交公司股东大会

会审议。

十四、其他重要事项

(一) 年金计划

本公司根据劳动和社会保障部印发的《企业年金试行办法》(劳动和社会保障部令第20号)和当地政府劳动和社会保障部门规定的办法以及企业年金方案,对在册的试用期满且依法参加基本养老保险职工实施企业年金。企业年金资金由公司和职工个人共同缴纳,公司缴纳部分作为职工薪酬计入当期损益。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以地区分部为基础确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息-地区分部

单位: 万元

项 目	北京	福建	海南	河北
营业收入	234.17	935,016.09	262,570.33	
营业成本	33.95	512,253.21	207,023.32	
资产总额	3,787,995.06	7,845,065.43	2,445,173.03	180,261.31
负债总额	209,345.61	6,105,318.28	2,025,366.33	133,297.33

(续上表)

项 目	河南	湖南	江苏	辽宁
营业收入			781,108.48	1,506.62
营业成本			458,671.72	493.79
资产总额	18,121.95	506,147.09	7,717,187.11	945,146.92
负债总额	8,121.95	391,224.39	5,986,609.62	715,695.23

(续上表)

项 目	山东	上海	西藏	英国
-----	----	----	----	----

营业收入	530.29	70,511.99	46.72	
营业成本	157.99	45,748.90	27.59	
资产总额	151,033.82	204,691.35	682.06	846.49
负债总额	115,573.84	16,861.25	85.49	

(续上表)

项 目	浙江	分部间抵销	合计
营业收入	2,121,038.24	-242,022.70	3,930,540.23
营业成本	1,309,464.42	-244,547.21	2,289,327.68
资产总额	12,186,254.95	-3,640,502.42	32,348,104.15
负债总额	8,695,983.42	-412,438.40	23,991,044.34

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2018年12月31日,本公司等待核准的核电项目投入情况如下:

序号	核电项目	账面余额
1	江苏核电7、8号机组	277,899,127.70
2	三门核电二期工程	6,323,482,768.72
3	桃花江核电	4,588,629,111.24
4	辽宁徐大堡核电项目一期工程	8,867,721,231.37
5	福建三明核电工程	484,653,142.75
6	河南南阳核电项目	137,958,067.50
7	河北沧州核电项目(华电河北)	1,418,767,050.36
8	漳州核电项目	4,085,809,704.65
9	核电前期工程	134,907,817.13
10	海南昌江核电3、4号机组	382,454,973.56
	合 计	26,702,282,994.98

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,780,599.16	1,780,599.16
应收股利	670,140,000.00	459,000,000.00
其他应收款	13,660,723.92	14,487,435.42
合 计	685,581,323.08	475,268,034.58

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款	1,780,599.16	1,780,599.16
小 计	1,780,599.16	1,780,599.16

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
福清核电	670,140,000.00	459,000,000.00
小 计	670,140,000.00	459,000,000.00

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,660,723.92	100.00			13,660,723.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	13,660,723.92	100.00			13,660,723.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,487,435.42	100.00			14,487,435.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	14,487,435.42	100.00			14,487,435.42

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	13,660,723.92		
小 计	13,660,723.92		

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
核电项目筹建垫资款	13,607,628.69	13,607,628.69
保证金及押金	18,339.00	137,829.00
备用金		600,566.51
其他	34,756.23	141,411.22
合 计	13,660,723.92	14,487,435.42

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
浙西核电项目筹建处	核电项目筹建垫资款	13,607,628.69	4-5 年	99.61		是
核动力运行研究所	代垫社保款	19,683.01	1 年以内	0.14		是
北京自如生活资产管理有限公司	北京自如生活资产管理有限公司	18,339.00	1 年以内	0.13		否
北京市西城区社会保险基金管理中心	代垫社保款	15,073.22	5 年以上	0.12		否
小 计		13,660,723.92		100.00		

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,981,115,840.36		31,981,115,840.36	28,706,881,740.36		28,706,881,740.36
对联营、合营企业投资	1,710,969,931.66		1,710,969,931.66	1,548,544,814.75		1,548,544,814.75
合 计	33,692,085,772.02		33,692,085,772.02	30,255,426,555.11		30,255,426,555.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
秦山核电	2,500,456,400.36			2,500,456,400.36		
秦山联营	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00		
秦山三核	510,000,000.00			510,000,000.00		
江苏核电	5,679,245,000.00	926,850,000.00		6,606,095,000.00		
三门核电	5,659,451,400.00	260,100,000.00		5,919,551,400.00		
福清核电	6,837,010,000.00	774,200,000.00		7,611,210,000.00		
桃花江核电	588,010,000.00			588,010,000.00		
海南核电	2,464,044,600.00	141,948,300.00		2,605,992,900.00		

辽宁核电	1,060,160,000.00	136,135,000.00		1,196,295,000.00		
三明核电	48,552,000.00			48,552,000.00		
运行公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南核电	51,000,000.00			51,000,000.00		
漳州能源	389,320,740.00	159,470,000.00		548,790,740.00		
华电河北	152,775,500.00	11,770,800.00		164,546,300.00		
霞浦核电	4,950,000.00			4,950,000.00		
中国核电(英国)有限公司	8,656,100.00			8,656,100.00		
中核山东能源有限公司	20,000,000.00	289,260,000.00		309,260,000.00		
西藏实业	18,750,000.00			18,750,000.00		
中核海洋核动力发展有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
中核技术投资有限公司	132,000,000.00	275,000,000.00		407,000,000.00		
中核河北核电有限公司	122,500,000.00			122,500,000.00		
坤华能源		45,000,000.00		45,000,000.00		
中核台海清洁能源(山东)有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
中核苏能核电有限公司		229,500,000.00		229,500,000.00		
小 计	28,706,881,740.36	3,274,234,100.00		31,981,115,840.36		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
中核浙能能源有限公司	108,290,000.00				
小 计	108,290,000.00				
联营企业					
山东核电有限公司	628,590,000.00	38,680,000.00		-1,028,327.94	
华能霞浦核电有限公司	40,000,000.00	6,000,000.00		-113,800.00	
中核融资租赁	108,070,810.54	110,000,000.00		13,050,474.46	
中核(上海)企业发展有限公司	663,594,004.21			-4,743,056.68	
中核(宁夏)同心防护科技有限公司		500,000.00		79,827.07	
小 计	1,440,254,814.75	155,180,000.00		7,245,116.91	
合 计	1,548,544,814.75	155,180,000.00		7,245,116.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中核浙能能源有限公司					108,290,000.00	
小 计					108,290,000.00	
联营企业						
山东核电有限公司					666,241,672.06	
华能霞浦核电有限公司					45,886,200.00	
中核融资租赁					231,121,285.00	
中核(上海)企业发展有限公司					658,850,947.53	
中核(宁夏)同心防护科技有限公司					579,827.07	
小 计					1,602,679,931.66	
合 计					1,710,969,931.66	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,975,471.68		558,018.86	
其他业务收入	366,226.41	339,521.26	315,094.34	318,963.05
合 计	2,341,698.09	339,521.26	873,113.20	318,963.05

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,665,390,000.00	4,537,130,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,245,116.91	5,038,529.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益	60,739,544.50	44,211,309.88
合 计	4,733,374,661.41	4,586,379,839.54

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,387,197.25	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	50,235,144.25	主要系“三供一业”分离移交补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	8,735,589.13	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	6,299,838.68	
对外委托贷款取得的损益	9,694,006.89	
受托经营取得的托管费收入	2,266,702.74	三项资产托管费收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,693,395.26	主要系三供一业改造支出

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-682,780.19	核电项目停工期间损失
小 计	-157,757,696.51	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-13,493,394.16	
少数股东权益影响额(税后)	-75,971,572.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-68,292,730.10	

(2) 重大非经常性损益项目说明

根据中核集团与本公司下属子公司秦山核电 2008 年 1 月签署的《资产无偿划转协议》2009 年 12 月签署的《三项资产委托管理协议》，秦山核电于 2009 年 12 月 31 日按账面价值将其持有的浦发银行股权、2006 记账式国债、银华保本增值基金(以下简称三项资产)无偿划转给中核集团，同时中核集团委托秦山核电代为管理三项资产，并约定将三项资产产生的收益(包括但不限于现金股利、利息、分红等)作为中核集团支付给秦山核电的委托管理费用，中核集团不再另行支付秦山核电任何费用，本期秦山核电取得的托管费收入为 2,266,702.74 元。

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税返还	1,427,756,685.10	与公司正常的主营业务密切相关；符合国家政策规定，依据《财政部国家税务总局关于核电行业税收政策有关问题的通知》(财税〔2008〕38 号)；按照入库税款的确定比例自正式商业投产次月起持续 15 年

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.57	0.3043	0.3043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.73	0.3087	0.3087

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,736,862,826.82

非经常性损益	B	-68,292,730.10	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,805,155,556.92	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	43,606,744,263.76	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,743,328,159.06	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
其他	其他权益变动	I1	12,048,921.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	同一控制下企业合并影响	I2	-182,662,044.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	44,942,095,850.41	
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.57%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.73%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,736,862,826.82
非经常性损益	B	-68,292,730.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,805,155,556.92
期初股份总数	D	15,565,430,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	15,565,430,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.3043
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.3087

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中国核能电力股份有限公司

二〇一九年四月二十四日