

中国核能电力股份有限公司
2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 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) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—178 页



审计报告

天健审〔2020〕1-468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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)及五(一)15所述。

截至 2019 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 2,824.67 亿元，累计折旧为人民币 774.76 亿元，账面价值为人民币 2,049.91 亿元，占 2019 年资产总额的比例为 58.97%。

核电行业属于资金密集型的重资产行业，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。

由于固定资产金额重大，且固定资产减值测试涉及重大管理层判断，若固定资产发生减值，将对财务报表产生重大影响，我们将固定资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产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) 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。

（二）非同一控制下企业合并

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(五)及六(一)1所述。

中国核电2019年度通过非同一控制下企业合并的方式并购了17家新能源公司。这些并购业务涉及复杂的会计处理，我们将本期发生的非同一控制下企业合并相关会计处理确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对非同一控制下企业合并相关会计处理，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与投资并购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) 检查相关股权转让协议，董事会及股东会决议，判断能够对被购买企业实施控制的关键时点，确认购买日；

(3) 判断管理层认定为非同一控制下企业合并的依据的充分性；

(4) 复核评估机构对被购买企业出具的评估报告，确认被购买企业可辨认净资产公允价值；

(5) 重新计算被购买企业可辨认净资产的公允价值与计税基础的差异，判断递延所得税资产或负债的确认是否准确；

(6) 重新计算长期股权投资的初始投资成本确认是否正确，初始投资成本与按比例确认被购买企业可辨认净资产公允价值份额之间的差额处理是否正确；

(7) 检查与企业合并相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(五)及五(一)19所述。

截至2019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6.44亿元，减值准备为人民币0元，账面价值为人民币6.44亿元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流

量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：剩余使用寿命期限、折现率、电量、电价、生产成本及其他相关费用等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

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) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(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) 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；

(6) 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；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 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。

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,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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十三日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：中国核能电力股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,886,844,258.37	7,169,709,047.44	短期借款	23	8,411,706,033.63	6,020,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
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	2	42,007,384.37	62,492,756.81	应付票据	24	200,000,000.00	
应收账款	3	5,842,927,371.68	4,594,787,201.93	应付账款	25	11,844,210,719.38	13,328,031,177.51
应收款项融资	4	224,526,696.93		预收款项	26	63,981,313.46	66,515,989.43
预付款项	5	4,160,458,864.30	3,250,508,749.15	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	1,207,730,110.55	938,884,262.14	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	277,187,899.85	226,538,492.83
存货	7	18,967,863,038.68	17,444,500,113.36	应交税费	28	1,902,277,022.99	1,811,498,092.73
合同资产				其他应付款	29	1,929,917,130.73	1,863,537,555.35
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	8	182,472,894.88		应付分保账款			
其他流动资产	9	726,547,791.71	653,488,135.66	持有待售负债			
流动资产合计		42,241,378,411.47	34,114,370,266.49	一年内到期的非流动负债	30	24,239,808,234.30	15,948,996,782.28
				其他流动负债	31	22,553,813.72	10,878,981.16
				流动负债合计		48,891,642,168.06	39,275,997,071.29
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	32	181,027,061,875.72	182,670,418,454.00
				应付债券	33	6,876,814,241.20	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	34	16,009,990,328.55	13,781,181,323.90
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬	35	222,510,000.00	227,630,000.00
债权投资	10	44,542,912.50		预计负债	36	3,896,639,527.70	3,680,076,377.98
可供出售金融资产			105,893,000.00	递延收益	37	296,049,128.95	160,974,088.95
其他债权投资				递延所得税负债	21	135,386,927.32	114,166,116.27
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款	11	14,924,582.29	16,730,755.78	非流动负债合计		208,464,452,029.44	200,634,446,361.10
长期股权投资	12	3,412,898,229.63	2,913,831,114.22	负债合计		257,356,094,197.50	239,910,443,432.39
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	13	5,800,000.00		实收资本(或股本)	38	15,565,446,753.00	15,565,430,000.00
投资性房地产	14	94,016,888.67	87,639,485.78	其他权益工具	39	1,124,186,178.80	
固定资产	15	204,991,339,885.34	211,259,810,452.85	其中：优先股			
在建工程	16	83,002,145,597.55	63,556,360,353.79	永续债			
生产性生物资产				资本公积	40	12,719,205,800.35	12,811,367,861.80
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	41	-11,436,367.18	-47,487,422.25
无形资产	17	782,862,352.10	657,228,613.09	专项储备	42	160,197,419.16	107,464,307.36
开发支出	18	643,487,361.30	501,987,197.23	盈余公积	43	3,244,256,843.67	2,883,062,461.95
商誉	19	644,113,026.94	61,668,624.34	一般风险准备			
长期待摊费用	20	58,229,724.13	61,829,524.35	未分配利润	44	17,251,875,278.84	15,109,828,598.87
递延所得税资产	21	572,099,067.17	355,442,218.52	归属于母公司所有者权益合计		50,053,731,906.64	46,429,665,807.73
其他非流动资产	22	11,131,094,561.35	9,788,249,854.34	少数股东权益		40,229,106,496.30	37,140,932,220.66
非流动资产合计		305,397,554,188.97	289,366,671,194.29	所有者权益合计		90,282,838,402.94	83,570,598,028.39
资产总计		347,638,932,600.44	323,481,041,460.78	负债和所有者权益总计		347,638,932,600.44	323,481,041,460.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈桦

之陈
印桦

张勇

之张
印勇

洪猛

之洪
印猛



母 公 司 资 产 负 债 表

2019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	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,149,040,524.20	1,097,525,706.71	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
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				应付票据			
应收账款		69,000.00		应付账款		40,093,882.67	16,048,183.48
应收款项融资				预收款项		49,500,000.00	58,500,000.00
预付款项		2,924,019.52	2,520,031.30	合同负债			
其他应收款		15,039,937.34	685,581,323.08	应付职工薪酬		11,371,437.73	6,545,949.91
存货				应交税费		2,513,140.02	1,199,895.88
合同资产				其他应付款		215,136,350.95	11,162,028.16
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		865,968,495.05	215,715,515.15	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		19,864,137.79	9,711,446.82	其他流动负债			
流动资产合计		5,052,906,113.90	2,011,054,023.06	流动负债合计		318,614,811.37	93,456,057.43
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			2,000,000,000.00
债权投资		1,878,111,203.32		应付债券		6,876,814,241.20	
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资			1,447,998,964.33	租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资		37,992,249,532.74	33,692,085,772.02	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		636,851,759.67	121,259,509.68	其他非流动负债			
在建工程		7,050,540.66	46,984,877.85	非流动负债合计		6,876,814,241.20	2,000,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		7,195,429,052.57	2,093,456,057.43
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)		15,565,446,753.00	15,565,430,000.00
无形资产		830,300.31	899,265.11	其他权益工具		1,124,186,178.80	
开发支出			279,000.00	其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		9,131,043,750.60	9,102,116,744.10
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产		311,146,270.00	559,389,158.00	其他综合收益			
非流动资产合计		40,826,239,606.70	35,868,896,546.99	专项储备			
资产总计		45,879,145,720.60	37,879,950,570.05	盈余公积		2,422,730,574.48	2,061,536,192.76
				未分配利润		10,440,309,411.15	9,057,411,575.76
				所有者权益合计		38,683,716,668.03	35,786,494,512.62
				负债和所有者权益总计		45,879,145,720.60	37,879,950,570.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈桦



张勇



洪猛





合并利润表

2019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		46,067,155,090.72	39,305,402,286.52
其中：营业收入	1	46,067,155,090.72	39,305,402,286.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,121,323,927.98	30,569,914,020.17
其中：营业成本	1	26,789,368,018.05	22,893,276,831.41
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	551,565,842.00	515,111,100.38
销售费用	3	55,582,313.01	45,895,157.03
管理费用	4	2,025,494,010.55	1,354,941,568.69
研发费用	5	569,657,536.99	494,102,948.12
财务费用	6	7,129,656,207.38	5,266,586,414.54
其中：利息费用		7,006,645,805.52	5,125,337,320.66
利息收入		211,343,970.68	95,582,235.78
加：其他收益	7	1,337,608,549.47	1,445,231,984.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8	173,563,763.72	124,047,175.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	172,228,924.70	120,112,759.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-23,864,052.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-181,565,080.11	-114,381,093.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	3,282,239.92	3,387,197.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,254,856,583.55	10,193,773,530.70
加：营业外收入	12	178,176,528.46	132,344,081.55
减：营业外支出	13	83,606,200.98	311,749,523.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,349,426,911.03	10,014,368,088.63
减：所得税费用	14	1,942,050,400.23	1,477,957,924.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,407,376,510.80	8,536,410,163.91
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,407,376,510.80	8,536,410,163.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,612,558,849.59	4,736,862,826.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,794,817,661.21	3,799,547,337.09
六、其他综合收益的税后净额	15	57,314,433.78	-1,626,109.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		36,051,055.07	-1,691,375.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,201,154.24	-8,923,367.62
1. 重新计量设定受益计划变动额		-3,201,154.24	-8,923,367.62
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		39,252,209.31	7,231,992.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		37,169,259.82	5,275,083.76
2. 其他债权投资公允价值变动		53,910.00	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-4,860.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		1,565,275.89	2,061,938.45
8. 外币财务报表折算差额		463,763.60	-100,170.17
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,263,378.71	65,266.23
七、综合收益总额		8,464,690,944.58	8,534,784,054.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,648,609,904.66	4,735,171,451.24
归属于少数股东的综合收益总额		3,816,081,039.92	3,799,612,603.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.30
（二）稀释每股收益		0.29	0.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

之陈
印桦

陈桦

第9页 共178页

之张
印勇

洪猛

之洪
印猛



母 公 司 利 润 表

2019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		80,337,936.99	2,341,698.09
减: 营业成本		53,761,488.81	339,521.26
税金及附加		3,133,701.64	153,688.60
销售费用			
管理费用		276,041,578.05	212,298,816.52
研发费用			
财务费用		111,710,177.45	39,381,472.52
其中: 利息费用		235,858,896.65	61,263,125.00
利息收入		124,870,316.60	22,352,151.66
加: 其他收益		13,654.06	305,704.34
投资收益 (损失以“-”号填列)		4,099,368,193.65	4,733,374,661.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		65,099,342.72	7,245,116.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-6,804,731.30	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-13,301.38	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,728,254,806.07	4,483,848,564.94
加: 营业外收入		269.92	327.68
减: 营业外支出			33.45
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,728,255,075.99	4,483,848,859.17
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,728,255,075.99	4,483,848,859.17
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,728,255,075.99	4,483,848,859.17
(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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,728,255,075.99	4,483,848,859.17
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:



陈桦

第 10 页 共 178 页

张勇



洪猛





合并现金流量表

2019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		50,006,855,853.17	44,132,023,229.75
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,929,152,124.23	2,290,693,000.55
经营活动现金流入小计		51,936,007,977.40	46,422,716,230.30
购买商品、接受劳务支付的现金		14,226,309,465.01	12,925,641,604.04
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			
拆出资金净增加额			
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		4,054,932,919.89	3,148,341,499.40
支付的各项税费		6,018,380,283.01	6,050,615,317.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,567,206,481.60	890,200,146.09
经营活动现金流出小计		25,866,829,149.51	23,014,798,567.51
经营活动产生的现金流量净额	7.1	26,069,178,827.89	23,407,917,662.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,020,000.00	
取得投资收益收到的现金		77,949,241.54	63,374,626.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,647,254.12	18,141,947.32
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	309,490,361.77	887,151,497.14
投资活动现金流入小计		495,106,857.43	968,668,071.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,549,088,800.11	23,173,241,704.40
投资支付的现金		350,690,000.00	495,080,600.00
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	7.2	1,241,898,488.97	21,197,782.58
支付其他与投资活动有关的现金	4	655,278,170.39	31,246,032.29
投资活动现金流出小计		26,796,955,459.47	23,720,766,119.27
投资活动产生的现金流量净额		-26,301,848,602.04	-22,752,098,048.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,093,188,716.00	2,446,596,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,093,188,716.00	2,446,596,400.00
取得借款收到的现金		48,032,926,925.30	41,661,387,534.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,479,485,212.09	1,106,022,500.00
筹资活动现金流入小计		51,605,600,853.39	45,214,006,434.00
偿还债务支付的现金		32,975,828,334.05	32,896,678,900.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,898,146,932.41	14,049,328,099.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,587,310,000.00	3,428,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	411,589,921.49	576,011,890.44
筹资活动现金流出小计		48,285,565,187.95	47,522,018,891.08
筹资活动产生的现金流量净额		3,320,035,665.44	-2,308,012,457.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,301,257.40	-3,331,640.43
五、现金及现金等价物净增加额	7.1	3,088,667,148.69	-1,655,524,482.95
加：期初现金及现金等价物余额		7,077,819,033.99	8,733,343,516.94
六、期末现金及现金等价物余额		10,166,486,182.68	7,077,819,033.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

之陈
印桦

陈桦

第 11 页 共 178 页

张勇

之张
印勇

洪猛

之洪
印猛



母 公 司 现 金 流 量 表

2019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		68,876,400.00	60,594,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		225,258,809.45	65,446,168.69
经营活动现金流入小计		294,135,209.45	126,040,168.69
购买商品、接受劳务支付的现金		95,565,345.33	47,912,288.48
支付给职工以及为职工支付的现金		59,545,512.52	43,378,066.46
支付的各项税费		14,678,756.68	12,331,472.46
支付其他与经营活动有关的现金		101,269,014.97	69,820,172.59
经营活动现金流出小计		271,058,629.50	173,441,999.99
经营活动产生的现金流量净额		23,076,579.95	-47,401,831.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		243,540,000.00	145,640,000.00
取得投资收益收到的现金		4,668,854,974.90	4,488,122,240.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,080.00	
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		4,912,405,054.90	4,633,762,240.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,234,972.12	69,409,587.76
投资支付的现金		5,502,170,700.00	4,082,284,100.00
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		741,369.69	478,959.69
投资活动现金流出小计		5,781,147,041.81	4,152,172,647.45
投资活动产生的现金流量净额		-868,741,986.91	481,589,593.25
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		7,797,519,600.00	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,797,519,600.00	900,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,899,100,375.55	1,803,122,950.57
支付其他与筹资活动有关的现金		1,239,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,900,339,375.55	1,803,122,950.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,897,180,224.45	-903,122,950.57
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		3,051,514,817.49	-468,935,188.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,097,525,706.71	1,566,460,895.33
六、期末现金及现金等价物余额		4,149,040,524.20	1,097,525,706.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



陈桦

第 12 页 共 178 页



洪猛





合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债																	
																			其他	
15,865,426,000.00			12,811,307,000.00							15,865,426,000.00								31,726,733,000.00		
一、上年年末余额																				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额																				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
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																				
（二）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（三）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																				
（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）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																				
（六）其他																				
四、本年年末余额																				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈桦

之陈桦印

张勇

之张勇印

洪猛

之洪猛印



母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：中国乳制品股份有限公
会
2019年度
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	所有者权益合计		
		优先 股	永续 债									优先 股	永续 债							
一、上年年末余额	15,565,430,000.00			9,102,116,744.10				2,061,536,192.76	9,057,411,575.76	35,766,494,812.62	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								-11,631,125.68	-104,680,133.00	-116,311,258.68										
二、本年初余额	15,565,430,000.00			9,102,116,744.10				2,049,905,066.88	8,952,731,442.76	35,670,185,253.74	15,565,430,000.00			9,102,116,744.10				1,513,131,306.84	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）	16,753.00		1,124,186,178.80	28,927,006.50				372,825,507.60	1,487,577,968.99	3,013,553,414.29								448,384,885.92	2,292,135,814.19	2,740,520,700.11
（一）综合收益总额									3,728,255,075.99	3,728,255,075.99								4,483,848,859.17		
（二）所有者投入和减少资本	16,753.00		1,124,186,178.80	28,927,006.50						1,153,129,898.30										
1．所有者投入的普通股																				
2．其他权益工具持有者投入资本	16,753.00		1,124,186,178.80	89,729.99						1,124,292,661.79										
3．股份支付计入所有者权益的金额				28,837,276.51						28,837,276.51										
4．其他																				
（三）利润分配																				
1．提取盈余公积								372,825,507.60	-2,240,877,107.60	-1,867,851,600.00								448,384,885.92	-2,191,713,044.98	-1,740,328,159.06
2．对所有者（或股东）的分配								372,825,507.60	-372,825,507.60									448,384,885.92	-448,384,885.92	
3．其他									-1,867,851,600.00	-1,867,851,600.00								-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．设定受益计划变动额结转留存收益																				
5．其他综合收益结转留存收益																				
6．其他																				
（五）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	15,565,446,753.00		1,124,186,178.80	9,131,043,750.60				2,422,730,574.48	10,440,309,411.15	38,685,716,688.03	15,565,430,000.00			9,102,116,744.10				2,061,536,192.76	9,057,411,575.76	35,766,494,812.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈桦

之陈桦印

张勇

之张勇印

洪猛

之洪猛印

中国核能电力股份有限公司

财务报表附注

2019 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 1,556,544.68 万股(每股面值 1.00 元),全部为无限售条件的流通股份。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;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 2020 年 4 月 23 日第三届十二次董事会批准对外报出。

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)、秦山第三核电有限公司(以下简称秦山三核)等 26 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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

(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) 外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同, 以及不属于上述 1)并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 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。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) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于

整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——一般风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——低风险组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——一般风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用
应收账款——低风险组合		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—新能源补贴组合		损失率对照表，计算预期信用损失

注：新能源补贴组合为新能源补贴款；低风险组合为应收政府、关联方、电费、押金保证金、备用金等；一般风险组合为除新能源补贴组合和低风险组合外的其他款项。

2) 应收账款各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款—一般 风险组合预期信 用损失率(%)	应收账款—低风 险组合预期信用 损失率(%)	应收账款—新能 源补贴组合预期 信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	3		3
1-2 年	5	5	3
2-3 年	20	10	3
3-4 年	50	20	3
4-5 年	80	50	3
5 年以上	100	100	3

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）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先进先出法，除重水与核燃料采用先进先出法外，其他存货采用移动加权平均法。

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，按照单个存货/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。

(十二) 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，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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。

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。

(十四) 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

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	平均年限法	20-60	0	1.67-5.00
通用设备	平均年限法	5-25	3	3.88-19.40
专用设备	工作量法	5-45	0	——
运输工具	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	平均年限法	5-15	3	6.47-19.40

专用设备按工作量法计提折旧的计算公式如下：

核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。

(十五) 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。

(十六) 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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

(十九) 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,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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、与可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负

债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十五）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与运行维护服务，电力收入于电力供应至各相应的电网公司时确认，运行维护服务采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

（二十六）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

- （1） 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

(2019) 6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	4,657,279,958.74	应收票据	62,492,756.81
		应收账款	4,594,787,201.93
应付票据及应付账款	13,328,031,177.51	应付票据	
		应付账款	13,328,031,177.51
管理费用	1,387,841,761.92	管理费用	1,354,941,568.69
研发费用	461,202,754.89	研发费用	494,102,948.12

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	62,492,756.81	-62,115,756.81	377,000.00
应收账款	4,594,787,201.93	-6,747,133.50	4,588,040,068.43

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收款项融资		62,115,756.81	62,115,756.81
预付账款	3,250,508,749.15	22,039,745.70	3,272,548,494.85
其他应收款	938,884,262.14	-367,255,733.96	571,628,528.18
一年内到期的非流动资产		100,675,720.63	100,675,720.63
债权投资		217,698,651.33	217,698,651.33
可供出售金融资产	105,893,000.00	-105,893,000.00	
其他非流动金融资产		5,800,000.00	5,800,000.00
在建工程	63,556,360,353.79	2,869,467.97	63,559,229,821.76
递延所得税资产	355,442,218.52	-3,896,792.59	351,545,425.93
其他非流动资产	9,788,249,854.34	-216,740,160.09	9,571,509,694.25
短期借款	6,020,000,000.00	7,672,144.46	6,027,672,144.46
其他应付款	1,863,537,555.35	-304,432,524.73	1,559,105,030.62
一年内到期的非流动负债	15,948,996,782.28	293,742,365.42	16,242,739,147.70
长期借款	182,670,418,454.00	3,018,014.85	182,673,436,468.85
盈余公积	2,883,062,461.95	-11,631,125.88	2,871,431,336.07
未分配利润	15,109,828,598.87	-229,835,062.02	14,879,993,536.85
少数股东权益	37,140,932,220.66	-109,983,046.61	37,030,949,174.05

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	7,169,709,047.44	摊余成本	7,169,709,047.44
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	62,492,756.81	摊余成本	377,000.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	62,115,756.81

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	4,594,787,201.93	摊余成本	4,588,040,068.43
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	938,884,262.14	摊余成本	571,628,528.18
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	105,893,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,800,000.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,675,720.63
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	16,730,755.78	摊余成本	16,730,755.78
其他非流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	216,740,160.09	摊余成本	217,698,651.33
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	6,020,000,000.00	摊余成本	6,027,672,144.46
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	13,328,031,177.51	摊余成本	13,328,031,177.51
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	1,863,537,555.35	摊余成本	1,559,105,030.62
其他流动负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,878,981.16	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,878,981.16
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	182,670,418,454.00	摊余成本	182,673,436,468.85
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	13,781,181,323.90	摊余成本	13,781,181,323.90
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	15,930,256,782.28	摊余成本	16,223,999,147.70

3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	7,169,709,047.44			7,169,709,047.44

项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	62,492,756.81		-62,115,756.81	377,000.00
应收账款	4,594,787,201.93		-6,747,133.50	4,588,040,068.43
其他应收款	938,884,262.14	-1,541,211.87	-365,714,522.09	571,628,528.18
长期应收款	16,730,755.78			16,730,755.78
其他非流动资产	216,740,160.09		-216,740,160.09	
债权投资		958,491.24	216,740,160.09	217,698,651.33
长期应付款	13,781,181,323.90			13,781,181,323.90
以摊余成本计量的总 金融资产	26,780,525,508.09	-582,720.63	-434,577,412.40	26,345,365,375.06

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

可供出售金融资产	5,800,000.00		-5,800,000.00	
其他非流动金融资产			5,800,000.00	5,800,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 总金融资产	5,800,000.00			5,800,000.00

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产	100,093,000.00	582,720.63		100,675,720.63
应收款项融资			62,115,756.81	62,115,756.81
以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的总金融资产	100,093,000.00	582,720.63	62,115,756.81	162,791,477.44

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款	6,020,000,000.00	7,672,144.46		6,027,672,144.46
应付账款	13,328,031,177.51			13,328,031,177.51
其他应付款	1,863,537,555.35	-304,432,524.73		1,559,105,030.62
长期借款	182,670,418,454.00	3,018,014.85		182,673,436,468.85
一年内到期的其他非 流动负债	15,930,256,782.28	293,742,365.42		16,223,999,147.70
以摊余成本计量的总 金融负债	219,812,243,969.14			219,812,243,969.14

4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	10,937,327.47		6,747,133.50	17,684,460.97
其他应收款	8,424,121.01		365,714,522.09	374,138,643.10

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
鉴于公司三代核电（设计寿期 60 年）开始投入商运以及二代核电（设计寿期 40 年）已经过较长时间运行，经对不同机组类型核电固定资产实际使用情况的评估，对照国家《核电厂建设项目经济评价方法》，公司对各下属单位不同机组类型、不同类别固定资产的折旧年限等会计估计进行优化变更，使折旧政策更加客观并保持合理稳健	本次变更经公司第三届董事会第十次会议董事会审议通过	自 2019 年 7 月 1 日起	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2019 年 12 月 31 日资产负债表项目		
固定资产	758,493,044.49	
2019 年度利润表项目		
营业成本	-758,493,044.49	
利润总额	758,493,044.49	

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
减：所得税费用	91,516,668.02	
净利润	666,976,376.47	
归属于母公司股东的净利润	313,962,094.40	
少数股东损益	353,014,282.07	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、9%、6%、10%、13%或 16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%或 7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%或 2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、7.5%、9%、20%、15%、12.5%或 25%

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	12.5%、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、12.5%	[注 1]
海南核电有限公司(以下简称海南核电)	12.5%	[注 1]
中核辽宁核电有限公司(以下简称辽宁核电)	免税、12.5%	[注 1]
中核台海烟台光伏发电有限公司	免税	[注 1]
中核玉门黑崖子新能源有限公司	免税	[注 1]
青岛中核汇能能源有限公司	免税	[注 1]
威海中核能源有限公司	免税	[注 1]

纳税主体名称	所得税税率	备注
大柴旦明阳新能源有限公司	免税	[注 1]
通道协合风力发电有限公司	免税	[注 1]
合浦县百熠新能源发展有限公司	免税	[注 1]
广西光和投资有限公司	免税	[注 1]
肥城市天辰光伏发电有限公司	12.50%	[注 1]
贵溪市元中太阳能电力有限公司	12.50%	[注 1]
合肥徽闽新能源科技有限公司	12.50%	[注 1]
常州隆昌电力有限责任公司	12.50%	[注 1]
中核武汉核电运行技术股份有限公司(以下简称武汉运行)	15.00%	[注 2]
哈密源和发电有限责任公司	7.50%	[注 3]
哈密市锦城新能源有限公司	7.50%	[注 3]
定西市明晖新能源有限公司	7.50%	[注 3]
金昌新阳光光伏电力有限公司	7.50%	[注 3]
嘉峪关中利腾晖新能源有限公司	7.50%	[注 3]
宁夏晶科光伏发电有限公司	7.50%	[注 3]
库尔勒新特汇能能源有限责任公司	7.50%	[注 3]
墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司	7.50%	[注 3]
中核(西藏)实业发展有限公司(以下简称西藏实业)	9.00%	[注 4]
中核浙江电能服务有限公司	20.00%	[注 5]
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、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46 号)和《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税[2014]55 号)规定，符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

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，2019 年

享受企业所得税减半征收。

江苏核电 3 号和 4 号机组于 2018 年投入商业运行，2019 年享受企业所得税免征。

三门核电 1 号和 2 号机组于 2018 年投入商业运行，2019 年享受企业所得税免征。

福清核电 1 号机组、2 号机组、3 号机组和 4 号机组分别于 2014 年、2015 年、2016 年和 2017 投入商业运行，2019 年 1、2、3 号机组享受企业所得税减半征收，4 号机组享受企业所得税免征。

海南核电 1 号机组和 2 号机组分别于 2015 年和 2016 年投入商业运行，2019 年 1 号和 2 号机组享受企业所得税减半征收。

辽宁核电光伏发电项目，享受企业所得税减半征收；风力发电项目，享受企业所得税免征。

中核台海烟台光伏发电有限公司、威海中核能源有限公司、青岛中核汇能能源有限公司、通道协合风力发电有限公司、中核玉门黑崖子新能源有限公司、大柴旦明阳新能源有限公司、合浦县百熠新能源发展有限公司、广西光和投资有限公司，以上公司发电收入 2019 年享受企业所得税免征。合肥徽闽新能源科技有限公司、贵溪市中元太阳能电力有限公司、肥城市天辰光伏发电有限公司、常州隆昌电力有限责任公司、哈密源和发电有限责任公司、哈密市锦城新能源有限公司、定西市明晖新能源有限公司、金昌新阳光光伏电力有限公司、嘉峪关中利腾晖新能源有限公司、宁夏晶科光伏发电有限公司、库尔勒新特汇能能源有限责任公司、墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司，以上公司发电收入 2019 年享受企业所得税减半征收。

注 2：根据科技部、财政部、税务总局联合下发的《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》（国科发火〔2016〕195 号）和《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。

注 3：根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），哈密源和发电有限责任公司、哈密市锦城新能源有限公司、定西市明晖新能源有限公司、金昌新阳光光伏电力有限公司、嘉峪关中利腾晖新能源有限公司、宁夏晶科光伏发电有限公司、库尔勒新特汇能能源有限责

公司、墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司 2019 年在享受发电收入减半征收基础上，减按 15%税率征收企业所得税，实际所得税率相当于 7.5%。

注 4：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》(藏政发 2018 第 25 号)的规定：“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。”中核（西藏）实业发展有限公司 2019 年减按 15%税率征收企业所得税，并暂免企业所得税中地方分享部分，实际所得税率相当于 9%。

注 5：根据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 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。中核浙江电能服务有限公司满足国家规定的小型微利企业条件，享受该优惠政策。

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、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。

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。

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 50%即征即退的政策。

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)规定,对核电站的核岛、常规岛、辅助厂房和通讯设施用地(不包括地下线路用地)、生活办公用地之外的其他用地,免征城镇土地使用税;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

根据《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%。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(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	26,872.33	73,837.15
银行存款	10,802,869,040.14	7,077,745,196.84
其他货币资金	83,948,345.90	91,890,013.45
合 计	10,886,844,258.37	7,169,709,047.44
其中:存放在境外的款项总额	17,388,117.77	15,385,954.13

(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	64,476,307.69	29,040,013.45
用于担保的定期存款或通知存款		62,850,000.00
提取利息的定期存款本金及利息	657,593,670.21	
仲裁冻结资金	7,223,468.00	
土地复垦保证金	1,580,100.00	

项 目	期末数	期初数
其他	76,500.00	
合 计	730,950,045.90	91,890,013.45

2. 应收票据

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	42,007,384.37	100.00			42,007,384.37
其中：银行承兑汇票	42,007,384.37	100.00			42,007,384.37
合 计	42,007,384.37	100.00			42,007,384.37

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	377,000.00	100.00			377,000.00
其中：银行承兑汇票	377,000.00	100.00			377,000.00
合 计	377,000.00	100.00			377,000.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1(2)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	42,007,384.37		
小 计	42,007,384.37		

(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	100,000.00	
小 计	100,000.00	

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。

3. 应收账款

(1) 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,888,168,493.79	100.00	45,241,122.11	0.77	5,842,927,371.68
合 计	5,888,168,493.79	100.00	45,241,122.11	0.77	5,842,927,371.68

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,605,724,529.40	100.00	17,684,460.97	0.38	4,588,040,068.43
合 计	4,605,724,529.40	100.00	17,684,460.97	0.38	4,588,040,068.43

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1(2)2之说明。

(2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
新能源补贴组合	1,060,693,896.99	31,820,816.90	3.00
一般风险组合	160,530,604.48	12,619,219.93	7.86
低风险组合	4,666,943,992.32	801,085.28	0.02
小 计	5,888,168,493.79	45,241,122.11	0.77

(3) 新能源补贴组合，采用账龄损失率对照表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	683,606,624.18	20,508,198.73	3.00
1-2 年	363,008,543.81	10,890,256.30	3.00
2-3 年	14,078,729.00	422,361.87	3.00
小 计	1,060,693,896.99	31,820,816.90	3.00

(4) 低风险组合，采用账龄损失率对照表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	4,655,468,286.72		
1-2 年	9,433,705.60	471,685.28	5.00
2-3 年	1,540,000.00	154,000.00	10.00
3-4 年	252,000.00	50,400.00	20.00
4-5 年	250,000.00	125,000.00	50.00
小 计	4,666,943,992.32	801,085.28	0.02

(5) 一般风险组合，采用账龄损失率对照表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	113,887,575.08	3,416,627.26	3.00
1-2 年	30,053,967.73	1,502,698.40	5.00
2-3 年	8,156,139.80	1,631,227.96	20.00
3-4 年	2,489,261.80	1,244,630.90	50.00
4-5 年	5,598,123.28	4,478,498.62	80.00
5 年以上	345,536.79	345,536.79	100.00
小 计	160,530,604.48	12,619,219.93	7.86

(6) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	17,684,460.97	27,556,661.14						45,241,122.11

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
小 计	17,684,460.97	27,556,661.14						45,241,122.11

(7) 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	1,727,603,931.66	29.34	
国网福建省电力有限公司	1,088,072,557.85	18.48	
国网江苏省电力有限公司	957,997,557.22	16.27	
国网浙江省电力有限公司	373,145,642.36	6.34	
海南电网有限责任公司	312,248,111.18	5.30	
小 计	4,459,067,800.27	75.73	

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	224,526,696.93				224,526,696.93	
合 计	224,526,696.93				224,526,696.93	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	62,115,756.81				62,115,756.81	
合 计	62,115,756.81				62,115,756.81	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十一)1(2)2)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合	68,195,346.01		
商业承兑汇票组合	156,331,350.92		
小 计	224,526,696.93		

(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
银行承兑汇票	1,462,294,601.11
小 计	1,462,294,601.11

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。

5. 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 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,264,705,669.91	78.47		3,264,705,669.91
1-2 年	735,512,892.55	17.68		735,512,892.55
2-3 年	131,035,143.84	3.15		131,035,143.84
3 年以上	29,205,158.00	0.70		29,205,158.00
合 计	4,160,458,864.30	100.00		4,160,458,864.30

(续上表)

账 龄	期初数[注]			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,525,033,296.08	77.16		2,525,033,296.08
1-2 年	445,485,524.69	13.61		445,485,524.69
2-3 年	85,934,664.67	2.63		85,934,664.67
3 年以上	216,095,009.41	6.60		216,095,009.41
合 计	3,272,548,494.85	100.00		3,272,548,494.85

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十

一)1(2)2)之说明。

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	542,648,022.82	合同执行中[注]
CJSC Rusatom Service	53,755,261.00	合同执行中
小 计	596,403,283.82	

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	3,020,925,883.59	72.61
中核包头核燃料元件股份有限公司	123,028,352.43	2.96
中核北方核燃料元件有限公司	170,721,110.43	4.10
Westinghouse Electric Company	107,425,350.14	2.58
CJSC Rusatom Service	54,758,279.60	1.32
小 计	3,476,858,976.19	83.57

6. 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(%)	
单项计提坏账准备	35,328.00	<0.01	35,328.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	35,328.00	<0.01	35,328.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,603,252,301.52	100.00	395,522,190.97	24.84	1,207,730,110.55
其中：应收利息					

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 (%)	
应收股利	10,960,404.03	100.00			10,960,404.03
其他应收款	1,592,291,897.49	100.00	395,522,190.97	24.84	1,196,769,706.52
合 计	1,603,287,629.52	100.00	395,557,518.97	24.67	1,207,730,110.55

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	35,328.00	<0.01	35,328.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	35,328.00	<0.01	35,328.00	100.00	
按组合计提坏账准备	945,731,843.28	100.00	374,103,315.10	39.56	571,628,528.18
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	945,731,843.28	100.00	374,103,315.10	39.56	571,628,528.18
合 计	945,767,171.28	100.00	374,138,643.10	39.56	571,628,528.18

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十一)1(2)2)之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东南特钢集团公司	35,328.00	35,328.00	100.00	债务人倒闭，处于破产清算阶段
小 计	35,328.00	35,328.00	100.00	

3) 采用组合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	1,159,679,009.87	375,488,637.79	32.38
一般风险组合	443,573,291.65	20,033,553.18	4.52

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	1,603,252,301.52	395,522,190.97	24.67

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,021,835,341.02
1-2 年	32,084,726.83
2-3 年	12,840,589.69
3-4 年	100,911,901.04
4-5 年	16,705,584.91
5 年以上	418,909,486.03
小 计	1,603,287,629.52

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	766,073.30	754,232.64	372,618,337.16	374,138,643.10
期初数在本期				
--转入第二阶段	-137,239.78	137,239.78		
--转入第三阶段		-565,457.25	565,457.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,014,334.61	1,276,511.15	8,128,030.11	21,418,875.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,643,168.13	1,602,526.32	381,311,824.52	395,557,518.97

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 591,600.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
靖江市罗门扬水处理工程有限公司	材料款	591,600.00	款项无法收回	董事会批准	否
小 计		591,600.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	10,960,404.03	
代垫款项	988,377,879.72	322,109,281.76
住房管理中心存出款	98,048,417.96	107,798,319.20
应收增值税退税款	395,551,562.10	404,859,701.08
押金、质保金、保证金	63,237,248.78	55,972,166.77
房屋及物业费	900,577.28	2,292,630.84
备用金	5,821,844.84	6,044,810.92
其他	40,389,694.81	46,690,260.71
合 计	1,603,287,629.52	945,767,171.28

(6) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
中核融资租赁有限公司	10,960,404.03	
合 计	10,960,404.03	

(7) 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
华能海南昌江核电有限公司	代垫款项	401,894,771.97	1 年以内	25.07	12,056,843.16
财政部驻江苏省财政监察专员办事处	增值税返还	302,036,141.07	1 年以内	18.84	
海南省财政厅	电价补贴	221,466,850.00	1 年以内	13.81	
浙西核电项目筹建处	代垫款项	123,100,000.00	5 年以上	7.68	123,100,000.00

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
连云港中核房地产开发有限公司	代垫款项	123,181,169.92	5年以上	7.68	123,181,169.92
小 计		1,171,678,932.96		73.08	258,338,013.08

(8) 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
财政部驻江苏省财政监察专员办事处	增值税返还	302,036,141.07	1年以内
昌江黎族自治县财政局	增值税返还	93,515,421.03	2-3年、3-4年
海南省财政厅	电价补贴	221,466,850.00	1年以内
小 计		617,018,412.10	

注：根据财税〔2008〕38号相关规定：核力发电企业生产销售电力产品，自核电机组正式商业投产次月起15个年度内，统一实行增值税先征后退政策，返还比例分三个阶段逐级递减。

7. 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	5,477,323,392.33		5,477,323,392.33
重水	158,142,830.16		158,142,830.16
备品备件	7,719,941,889.43	422,123,782.90	7,297,818,106.53
一般材料	313,907,422.76	4,954,021.32	308,953,401.44
战略备件	292,070,447.03		292,070,447.03
在途物资	67,877,385.81		67,877,385.81
委托加工物资	5,348,160,109.65		5,348,160,109.65
其他	22,605,754.67	5,088,388.94	17,517,365.73
合 计	19,400,029,231.84	432,166,193.16	18,967,863,038.68

(续上表)

项 目	期初数		
	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

(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	299,382,397.51	140,985,967.14		13,290,560.43		427,077,804.22
其他	4,355,033.71	733,355.23				5,088,388.94
小 计	303,737,431.22	141,719,322.37		13,290,560.43		432,166,193.16

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。

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的其他债权投资				100,264,666.67		100,264,666.67
一年内到期的债权投资	182,472,894.88		182,472,894.88	411,053.96		411,053.96
合 计	182,472,894.88		182,472,894.88	100,675,720.63		100,675,720.63

[注]：期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十

一)1(2)2)之说明

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	712,035,366.14	649,592,905.89
预缴税金	12,903,648.55	3,895,229.77
其他	1,608,777.02	
合 计	726,547,791.71	653,488,135.66

10. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
委托贷款	39,150,000.00		5,392,912.50		44,542,912.50
合 计	39,150,000.00		5,392,912.50		44,542,912.50

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
委托贷款	179,590,000.00		38,108,651.33		217,698,651.33
合 计	179,590,000.00		38,108,651.33		217,698,651.33

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一1(1)2)之说明。

(2) 期末重要的债权投资

项 目	期初数	期末数	面值	票面利率	实际利率	到期日
福建莆田 核电项目 筹建处	49,205,738.02	44,542,912.50	39,150,000.00	5.70%	5.70%	2022/8/14
小 计	49,205,738.02	44,542,912.50	39,150,000.00	--	--	--

11. 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]	14,924,582.29		14,924,582.29	16,730,755.78		16,730,755.78	4.90%
合 计	14,924,582.29		14,924,582.29	16,730,755.78		16,730,755.78	

[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。

12. 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	3,114,917,360.17		3,114,917,360.17	2,797,382,450.87		2,797,382,450.87
对合营企 业投资	297,980,869.46		297,980,869.46	116,448,663.35		116,448,663.35
合 计	3,412,898,229.63		3,412,898,229.63	2,913,831,114.22		2,913,831,114.22

(2) 明细情况

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				
华能海南昌江 核电有限公司		181,300,000.00			
北京冶核技术 发展有限责任 公司	3,820,567.05			1,311,686.89	
环球创新核能 技术有限公司	4,338,096.30			-1,079,480.78	
小 计	116,448,663.35	181,300,000.00		232,206.11	
联营企业					
中核同兴(北 京)核技术有 限公司	35,618,221.47			12,453,142.90	

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
中核融资租赁有限公司	231,121,285.00			19,062,381.21	
中核财务有限责任公司	880,332,384.89			137,302,737.81	58,735,446.32
中核(上海)企业发展有限公司	658,850,947.53			-9,524,297.44	
中核(宁夏)同心防护科技有限公司	579,827.07	500,000.00		621,882.07	
雄安兴融核电创新中心有限公司		20,000,000.00			
山东核电有限公司	666,241,672.06	23,280,000.00		54,939,376.88	
华能霞浦核电有限公司	45,886,200.00	15,000,000.00			
海南联网二回管理有限公司	111,930,000.00	50,610,000.00		-48,618,504.84	
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司	145,895,680.00	60,000,000.00			
连云港金辰实业有限公司	20,926,232.85			5,760,000.00	
小 计	2,797,382,450.87	169,390,000.00		171,996,718.59	58,735,446.32
合 计	2,913,831,114.22	350,690,000.00		172,228,924.70	58,735,446.32

(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						
中核浙能能源有限公司					108,290,000.00	
华能海南昌江核电有限公司					181,300,000.00	
北京冶核技术发展有限责任公司					5,132,253.94	

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	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
环球创新核能技术有限公司					3,258,615.52	
小 计					297,980,869.46	
联营企业						
中核同兴(北京)核技术有限公司	980,000.00	12,374,993.45			36,676,370.92	
中核融资租赁有限公司		19,507,890.12			230,675,776.09	
中核财务有限责任公司	32,889.96	50,573,700.00			1,025,829,758.98	
中核(上海)企业发展有限公司					649,326,650.09	
中核(宁夏)同心防护科技有限公司					1,701,709.14	
雄安兴融核电创新中心有限公司					20,000,000.00	
山东核电有限公司					744,461,048.94	
华能霞浦核电有限公司					60,886,200.00	
海南联网二回管理有限公司					113,921,495.16	
福建永泰闽投抽水蓄能有限公司					205,895,680.00	
连云港金辰实业有限公司		1,143,562.00			25,542,670.85	
小 计	1,012,889.96	83,600,145.57			3,114,917,360.17	
合 计	1,012,889.96	83,600,145.57			3,412,898,229.63	

13. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,800,000.00	5,800,000.00
其中：权益工具投资	5,800,000.00	5,800,000.00
合 计	5,800,000.00	5,800,000.00

[注]：期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(2)2)之说明。

14. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	175,653,155.20	175,653,155.20
本期增加金额	24,660,631.93	24,660,631.93
其中：固定资产转入	24,660,631.93	24,660,631.93
本期减少金额		
期末数	200,313,787.13	200,313,787.13
累计折旧和累计摊销		
期初数	88,013,669.42	88,013,669.42
本期增加金额	18,283,229.04	18,283,229.04
1) 计提或摊销	5,643,797.73	5,643,797.73
2) 固定资产转入	12,639,431.31	12,639,431.31
本期减少金额		
期末数	106,296,898.46	106,296,898.46
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	94,016,888.67	94,016,888.67
期初账面价值	87,639,485.78	87,639,485.78

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	204,991,107,161.69	211,259,652,052.93
固定资产清理	232,723.65	158,399.92
合 计	204,991,339,885.34	211,259,810,452.85

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	土地	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	77,486,196.00	62,724,066,447.93	3,541,946,512.53	205,802,426,040.90	339,728,744.74	4,956,981,465.66	277,442,635,407.76
本期增加金额		1,254,930,211.61	369,005,773.38	2,040,549,630.79	22,927,890.40	4,110,742,910.59	7,798,156,416.77
1) 购置		12,841,765.11	176,086,431.41	349,695,012.98	16,381,443.21	40,439,669.01	595,444,321.72
2) 在建工程转入		928,224,268.36	560,726.89	72,389,323.00		894,320,678.21	1,895,494,996.46
3) 企业合并增加		313,864,178.14	672,495.91		1,974,007.46	3,149,198,034.49	3,465,708,716.00
4) 其他			191,686,119.17	1,618,465,294.81	4,572,439.73	26,784,528.88	1,841,508,382.59
本期减少金额		1,817,759,337.85	49,358,918.13	835,295,353.75	17,660,749.62	53,732,420.38	2,773,806,779.73
1) 处置或报废		74,021,221.92	31,624,176.27	160,999,168.01	17,478,527.39	5,879,979.55	290,003,073.14
2) 其他转出		1,743,738,115.93	17,734,741.86	674,296,185.74	182,222.23	47,852,440.83	2,483,803,706.59
期末数	77,486,196.00	62,161,237,321.69	3,861,593,367.78	207,007,680,317.94	344,995,885.52	9,013,991,955.87	282,466,985,044.80
累计折旧							
期初数		11,318,368,881.93	1,893,588,477.25	51,754,999,129.64	212,938,163.27	1,003,088,702.74	66,182,983,354.83
本期增加金额		2,130,494,104.98	480,984,119.54	8,408,092,218.36	25,385,373.07	692,716,324.27	11,737,672,140.22

项 目	土地	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
1) 计提		2,033,810,295.23	382,900,496.12	8,314,983,527.05	23,056,730.03	342,429,731.53	11,097,180,779.96
2) 企业合并增加		44,692,381.58	163,981.22		536,597.93	345,782,628.00	391,175,588.73
3) 其他		51,991,428.17	97,919,642.20	93,108,691.31	1,792,045.11	4,503,964.74	249,315,771.53
本期减少金额		82,152,415.26	37,621,242.74	303,860,831.58	15,124,774.04	6,018,348.32	444,777,611.94
1) 处置或报废		35,274,959.34	20,709,784.00	127,920,290.97	15,024,366.95	5,545,399.46	204,474,800.72
2) 其他转出		46,877,455.92	16,911,458.74	175,940,540.61	100,407.09	472,948.86	240,302,811.22
期末数		13,366,710,571.65	2,336,951,354.05	59,859,230,516.42	223,198,762.30	1,689,786,678.69	77,475,877,883.11
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	77,486,196.00	48,794,526,750.04	1,524,642,013.73	147,148,449,801.52	121,797,123.22	7,324,205,277.18	204,991,107,161.69
期初账面价值	77,486,196.00	51,405,697,566.00	1,648,358,035.28	154,047,426,911.26	126,790,581.47	3,953,892,762.92	211,259,652,052.93

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	9,683.76	9,393.25		290.51	
运输工具	2,688,401.95	2,154,755.35		533,646.60	
其他设备	45,500.00	28,445.57		17,054.43	
小 计	2,743,585.71	2,192,594.17		550,991.54	

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
专用设备	1,655,871,387.63	1,065,606,038.44		590,265,349.19
小 计	1,655,871,387.63	1,065,606,038.44		590,265,349.19

4) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	161,478,297.57
通用设备	1,543,017.23
小 计	163,021,314.80

5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	844,544,765.98	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	844,544,765.98	--

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
运输设备	28,518.70	
办公设备	93,065.71	87,992.06
机器设备	111,139.24	70,407.86
小 计	232,723.65	158,399.92

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
在建工程	82,889,354,170.47	63,325,882,356.41
工程物资	112,791,427.08	233,347,465.35
合 计	83,002,145,597.55	63,559,229,821.76

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一1(2)2)之说明。

(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
核电前期工程	233,479,677.48		233,479,677.48	134,921,986.48		134,921,986.48
秦山一核生产基建及技术改造	655,165,158.79		655,165,158.79	630,888,093.17		630,888,093.17
秦山一核方家山扩建工程	18,175,420.74		18,175,420.74	317,254,109.55		317,254,109.55
秦山二核 3、4 号机组后续工程	120,778,596.53		120,778,596.53	96,991,677.14		96,991,677.14
秦山二核生产基建及改造项目	128,763,134.02		128,763,134.02	112,301,207.94		112,301,207.94
秦山三核生产基建及改造项目	57,531,743.45		57,531,743.45	58,483,976.89		58,483,976.89
江苏核电生产基建	99,838,555.08		99,838,555.08	492,815,060.58		492,815,060.58
江苏核电 5、6 号机组	21,808,246,301.04	520,512,820.00	21,287,733,481.04	15,415,856,851.00	520,512,820.00	14,895,344,031.00
江苏核电 7、8 号机组	1,639,986,170.30	39,838,252.00	1,600,147,918.3	277,899,127.70		277,899,127.70
三门核电二期工程	7,442,107,219.40		7,442,107,219.40	6,323,482,768.72		6,323,482,768.72
三门核电三期工程	9,211,404.96		9,211,404.96			
三门核电生产基建	23,580,659.14		23,580,659.14			
福清核电二期工程				237,456,170.31		237,456,170.31

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
福清核电三期工程	27,090,906,475.10		27,090,906,475.10	19,600,118,689.27		19,600,118,689.27
福清核电生产基建及改造项目	43,926,809.21		43,926,809.21	8,807,509.95		8,807,509.95
湖南桃花江核电项目	4,422,034,237.33		4,422,034,237.33	4,588,629,111.24		4,588,629,111.24
海南昌江核电 3、4 号机组				382,454,973.56		382,454,973.56
海南核电生产基建及改造项目	220,643,953.12		220,643,953.12	117,762,765.48		117,762,765.48
辽宁徐大堡核电项目一期工程	9,502,460,233.19		9,502,460,233.19	8,867,721,231.37		8,867,721,231.37
辽宁徐大堡核电项目二期工程	317,287,572.05		317,287,572.05	4,768,383.24		4,768,383.24
福建三明核电工程	505,064,158.58		505,064,158.58	484,653,142.75		484,653,142.75
河南南阳核电项目	137,957,967.50		137,957,967.50	137,958,067.50		137,958,067.50
漳州核电项目	6,435,132,769.04		6,435,132,769.04	4,088,665,003.27		4,088,665,003.27
霞浦核电项目	60,371,056.89		60,371,056.89	42,882,697.35		42,882,697.35
山东核电项目	641,980,546.09		641,980,546.09	4,855,521.59		4,855,521.59
齐耀光伏电站	195,571,135.02		195,571,135.02			
河北沧州核电项目	1,577,825,240.77		1,577,825,240.77	1,418,767,050.36		1,418,767,050.36
南阳市再生水水源热泵供热供暖项目	61,679,047.65		61,679,047.65			

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
合 计	83,449,705,242.47	560,351,072.00	82,889,354,170.47	63,846,395,176.41	520,512,820.00	63,325,882,356.41

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江苏核电 5、6 号机组	30,385,930,000.00	15,415,856,851.00	6,392,389,450.04			21,808,246,301.04
三门核电二期工程	[注]	6,323,482,768.72	1,118,624,450.68			7,442,107,219.40
福清核电三期工程	38,954,590,000.00	19,600,118,689.27	7,490,787,785.83			27,090,906,475.10
湖南桃花江核电项目	43,721,840,000.00	4,588,629,111.24	189,244,214.70		355,839,088.61	4,422,034,237.33
辽宁徐大堡核电项目一期工程	43,721,840,000.00	8,867,721,231.37	634,739,001.82			9,502,460,233.19
辽宁徐大堡核电项目二期工程	52,894,650,000.00	4,768,383.24	312,519,188.81			317,287,572.05
福建三明核电工程	33,000,000,000.00	484,653,142.75	20,411,015.83			505,064,158.58
漳州核电项目	40,313,470,000.00	4,088,665,003.27	2,346,467,765.77			6,435,132,769.04
河北沧州核电项目	43,000,000,000.00	1,418,767,050.36	159,058,190.41			1,577,825,240.77
江苏核电 7、8 号机组	50,734,200,000.00	277,899,127.70	1,362,087,042.60			1,639,986,170.30
小 计	--	61,070,561,358.92	20,026,328,106.49		355,839,088.61	80,741,050,376.80

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江苏核电 5、6 号机组	71.77	71.00	2,230,509,144.20	686,079,423.07	4.44	自有资金及借款
三门核电二期工程			977,053,616.25	245,114,836.08	4.82	自有资金及借款
福清核电三期工程	69.54	70.00	2,193,332,935.78	809,257,950.07	4.39	自有资金及借款
湖南桃花江核电项目	10.11	10.00	1,774,748,118.33	187,775,878.73	4.77	自有资金及借款
辽宁徐大堡核电项目一期工程	21.73	20.00	1,867,451,873.66	319,303,895.29	4.77	自有资金及借款
辽宁徐大堡核电项目二期工程	0.60	1.00	21,507,629.31	21,507,629.31	4.75	自有资金及借款
福建三明核电工程	1.53	1.00	132,856,858.51	19,162,640.53	4.75	委托贷款
漳州核电项目	15.96	15.00	562,031,159.55	184,720,943.72	4.66	自有资金及借款
河北沧州核电项目	3.67	3.00	210,102,350.30	62,707,938.03	4.87	自有资金及借款
江苏核电 7、8 号机组	3.23	3.00	19,185,056.29	19,185,056.29	4.78	自有资金及借款
小 计	--	--	9,988,778,742.18	2,554,816,191.12	--	--

[注]: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,无工程进度。

3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
江苏核电 7、8 号机组	39,838,252.00	江苏核电 8 号 RPV 属于备份项目，已确定不再继续实施。经江苏核电董事会批准，对 7、8 号机组前期主设备锻件、焊材计提减值准备。
小 计	39,838,252.00	—

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	25,865,425.59	62,937,971.39
专用设备	14,566,695.40	14,835,308.40
工器具	13,244,389.16	4,400,749.88
备品备件	58,097,683.68	150,373,494.93
其他	1,017,233.25	799,940.75
小 计	112,791,427.08	233,347,465.35

17. 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	252,590,232.49	294,517,499.39	448,129,839.46	33,666,580.15	1,028,904,151.49
本期增加金额	21,842,933.47	663,889.47	156,452,625.56	70,004,727.06	248,964,175.56
1) 购置	4,722,370.84	8,326.41	56,334,580.52	7,234,100.00	68,299,377.77
2) 内部研发		655,563.06	21,356,335.69	57,323,960.20	79,335,858.95
3) 企业合并增加	17,120,562.63				17,120,562.63
4) 其他增加			78,761,709.35	5,446,666.86	84,208,376.21
本期减少金额	1,240,003.03	7,545.00	370,014.59	—	1,617,562.62
1) 处置	1,240,003.03	7,545.00	370,014.59		1,617,562.62
期末数	273,193,162.93	295,173,843.86	604,212,450.43	103,671,307.21	1,276,250,764.43
累计摊销					
期初数	72,076,212.73	60,361,126.75	231,377,119.15	7,861,079.77	371,675,538.40

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
本期增加金额	10,427,463.72	29,610,346.90	75,861,014.01	6,240,299.78	122,139,124.41
1) 计提	6,927,807.28	29,610,346.90	69,297,538.24	5,786,410.87	111,622,103.29
2) 企业合并增加	3,499,656.44				3,499,656.44
3) 其他增加			6,563,475.77	453,888.91	7,017,364.68
本期减少金额	351,121.68	7,545.00	67,583.80	-	426,250.48
1) 处置	351,121.68	7,545.00	67,583.80		426,250.48
期末数	82,152,554.77	89,963,928.65	307,170,549.36	14,101,379.55	493,388,412.33
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	191,040,608.16	205,209,915.21	297,041,901.07	89,569,927.66	782,862,352.10
期初账面价值	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 10.13%。

18. 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	转入当期损益	
KY-200907 长周期燃料循环和新型燃料组件引入专项研究	101,835,464.64		21,107,342.92			122,942,807.56
核电厂老化管理专题	83,033,381.79		50,135,558.13			133,168,939.92
AP1000 首堆调试关键技术研究	76,568,048.35	11,952,048.69				88,520,097.04
方家山长燃料循环堆芯燃料管理论证	31,132,075.47	7,547,169.81		38,679,245.28		
核电厂运行许可证延续专题	40,964,067.89		9,908,530.54			50,872,598.43
长循环燃料管理策略研发	23,636,932.41	9,488,548.23				33,125,480.64
ERP 功能优化项目	11,110,675.47			11,110,675.47		
方家山长循环周期论证	4,905,660.38	286,163.53		5,191,823.91		
37M 燃料开发研发项目	45,387,070.01	13,057,164.78				58,444,234.79
秦三厂 DCC 系统国产化		3,239,339.66				3,239,339.66
屏蔽主泵维修技术科研项目		9,656,853.42				9,656,853.42
三门核电 1、2 号机组运行阶段 PSA 模型及应用工具开发		6,787,664.63				6,787,664.63

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	转入当期损益	
AP1000 核电机组严重事故仿真及专家决策支持系统		3,271,498.69				3,271,498.69
地热勘察开发利用关键技术项目		7,060,218.16				7,060,218.16
其他项目小计	83,413,820.82	50,982,069.47	26,566,401.96	26,463,728.47	8,100,935.42	126,397,628.36
合 计	501,987,197.23	123,328,739.07	107,717,833.55	81,445,473.13	8,100,935.42	643,487,361.30

(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。
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	项目开发阶段已完成	
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	项目开发阶段已完成	
方家山长循环周期论证	2015 年 6 月	项目开发阶段已完成	
37M 燃料开发研发项目	2018 年 6 月	项目开发阶段	
秦三厂 DCC 系统国产化	2019 年 7 月	项目开发阶段	
屏蔽主泵维修技术科研项目	2019 年 2 月	项目开发阶段	
三门核电 1、2 号机组运行阶段 PSA 模型及应用工具开发	2019 年 5 月	项目开发阶段	
AP1000 核电机组严重事故仿真及专家决策支持系统	2019 年 4 月	项目开发阶段	
地热勘察开发利用关键技术项目	2019 年 1 月	项目开发阶段	

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
哈密源和发电有限责任公司	61,668,624.34			61,668,624.34
金昌新阳光光伏电力有限公司		52,971,768.15		52,971,768.15
宁夏晶科光伏发电有限公司		8,747,921.81		8,747,921.81
肥城市天辰光伏发电有限公司		20,174,781.19		20,174,781.19

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
合浦县百熠新能源发展有限公司		24,594,220.13		24,594,220.13
广西光和投资有限公司		41,095,988.85		41,095,988.85
常州隆昌电力有限责任公司		34,652,797.72		34,652,797.72
沭阳新晖太阳能发电有限公司		2,629,874.24		2,629,874.24
贵溪市中元太阳能电力有限公司		63,117,961.64		63,117,961.64
合肥徽闽新能源科技有限公司		58,584,841.42		58,584,841.42
大柴旦明阳新能源有限公司		109,659,679.76		109,659,679.76
通道协合风力发电有限公司		80,386,921.44		80,386,921.44
浚县豫能风力发电有限公司		85,827,646.25		85,827,646.25
合 计	61,668,624.34	582,444,402.60		644,113,026.94

(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、光伏相关资产
资产组或资产组组合的账面价值	4,325,198,459.23
其中：哈密源和发电有限责任公司	533,171,139.50
金昌新阳光光伏电力有限公司	254,932,845.35
宁夏晶科光伏发电有限公司	245,140,812.63
肥城市天辰光伏发电有限公司	89,879,538.16
合浦县百熠新能源发展有限公司	92,939,315.94
广西光和投资有限公司	214,477,029.69
常州隆昌电力有限责任公司	71,569,597.89
沭阳新晖太阳能发电有限公司	37,814,978.45
贵溪市中元太阳能电力有限公司	177,979,947.44
合肥徽闽新能源科技有限公司	189,355,830.35
大柴旦明阳新能源有限公司	1,167,499,348.31
通道协合风力发电有限公司	611,019,352.37
浚县豫能风力发电有限公司	639,418,723.15

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、光伏相关资产，分摊金额 644,113,026.94 元
其中：哈密源和发电有限责任公司	61,668,624.34
金昌新阳光光伏电力有限公司	52,971,768.15
宁夏晶科光伏发电有限公司	8,747,921.81
肥城市天辰光伏发电有限公司	20,174,781.19
合浦县百熠新能源发展有限公司	24,594,220.13
广西光和投资有限公司	41,095,988.85
常州隆昌电力有限责任公司	34,652,797.72
沭阳新晖太阳能发电有限公司	2,629,874.24
贵溪市中元太阳能电力有限公司	63,117,961.64
合肥徽闽新能源科技有限公司	58,584,841.42
大柴旦明阳新能源有限公司	109,659,679.76
通道协合风力发电有限公司	80,386,921.44
浚县豫能风力发电有限公司	85,827,646.25
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	4,969,311,486.17
其中：哈密源和发电有限责任公司	594,839,763.84
金昌新阳光光伏电力有限公司	307,904,613.50
宁夏晶科光伏发电有限公司	253,888,734.44
肥城市天辰光伏发电有限公司	110,054,319.35
合浦县百熠新能源发展有限公司	117,533,536.07
广西光和投资有限公司	255,573,018.54
常州隆昌电力有限责任公司	106,222,395.61
沭阳新晖太阳能发电有限公司	40,444,852.69
贵溪市中元太阳能电力有限公司	241,097,909.08
合肥徽闽新能源科技有限公司	247,940,671.77
大柴旦明阳新能源有限公司	1,277,159,028.07
通道协合风力发电有限公司	691,406,273.81
浚县豫能风力发电有限公司	725,246,369.40

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时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电站剩余使用寿命期限现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，但鉴于该资产的利率无法从市场获得的，因此使用替代利率估计，在估计替代利率时，充分考虑了资产剩余寿命期间的货币时间价值和其他相关因素，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。

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电站剩余使用寿命期限现金流量预测为基础。

宁夏晶科光伏发电有限公司根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2020]第 010059 号），包含商誉的资产组或资产组组合预计未来现金流量现值为 314,100,826.56 元，高于账面价值 253,888,734.44 元，商誉并未出现减值损失。广西光和投资有限公司根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2020]第 010055 号），包含商誉的资产组或资产组组合预计未来现金流量现值为 265,845,372.58 元，高于账面价值 255,573,018.54 元，商誉并未出现减值损失。合浦县百熠新能源发展有限公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2020]第 010049 号），包含商誉的资产组或资产组组合预计未来现金流量现值为 133,957,106.94 元，高于账面价值 117,533,536.07 元，商誉并未出现减值损失。哈密源和发电有限责任公司根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2020]第 010060 号），包含商誉的资产组或资产组组合预计未来现金流量现值为 737,312,306.88 元，高于账面价值 594,839,763.84 元，商誉并未出现减值损失。

除上述四家公司单独聘请评估机构进行商誉减值测试外，其他公司因年底并购亦根据购买日评估师预测未来现金流量折现系数调整至与商誉减值测试口径一致重新计算预计现金流未来现值，经上表列示计算测试未发生减值。明细如下：

项 目	商誉账面价值	调整后的商誉账面价值	资产组的账面价值	包含商誉的资产组账面价值	包含商誉的资产组的预计未来现金流现值	减值损失
金昌新阳光光伏电力有限公司	52,971,768.15	52,971,768.15	254,932,845.35	307,904,613.50	521,650,404.21	
肥城市天辰光伏发电有限公司	20,174,781.19	20,174,781.19	89,879,538.16	110,054,319.35	151,607,460.59	
常州隆昌电力有限责任公司	34,652,797.72	34,652,797.72	71,569,597.89	106,222,395.61	110,886,990.62	
沐阳新晖太阳能发电有限公司	2,629,874.24	2,629,874.24	37,814,978.45	40,444,852.69	62,285,127.31	
贵溪市市中元太阳能电力有限公司	63,117,961.64	63,117,961.64	177,979,947.44	241,097,909.08	336,846,124.62	
合肥徽闽新能源科技有限公司	58,584,841.42	58,584,841.42	189,355,830.35	247,940,671.77	359,181,237.13	
大柴旦明阳新能源有限公司	109,659,679.76	109,659,679.76	1,167,499,348.31	1,277,159,028.07	1,292,881,831.28	
通道协合风力发电有限公司	80,386,921.44	80,386,921.44	611,019,352.37	691,406,273.81	806,571,843.15	
浚县豫能风力发电有限公司	85,827,646.25	85,827,646.25	639,418,723.15	725,246,369.40	808,737,596.39	
哈密源和发电有限责任公司	61,668,624.34	61,668,624.34	533,171,139.50	594,839,763.84	737,312,306.88	
宁夏晶科光伏发电有限公司	8,747,921.81	8,747,921.81	245,140,812.63	253,888,734.44	314,100,826.56	
合浦县百熠新能源发展有限公司	24,594,220.13	24,594,220.13	92,939,315.94	117,533,536.07	133,957,106.94	
广西光和投资有限公司	41,095,988.85	41,095,988.85	214,477,029.69	255,573,018.54	265,845,372.58	
合 计	644,113,026.94	644,113,026.94	-----	4,969,311,486.17	-----	

注：表中包含商誉的包含商誉的资产组账面价值如小于包含商誉的资产组的预计未来现金流现值，则不存在减值损失。

综上所述预计表明商誉并未出现减值损失。

20. 长期待摊费用

(1) 明细情况

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	58,581,752.10		3,353,400.31	55,135,024.51	93,327.28
装修费	1,896,420.91	637,026.58	881,210.46		1,652,237.03
租赁费		2,746,245.03	132,796.18	275,000.00	2,338,448.85
搬迁费		2,453,300.00			2,453,300.00
土地租赁费	1,351,351.34	38,424,977.90	2,693,208.63		37,083,120.61
风场运维、保险及汇集站费		37,069,501.80	71,962.02	22,388,249.42	14,609,290.36
合 计	61,829,524.35	81,331,051.31	7,132,577.60	77,798,273.93	58,229,724.13

(2) 其他说明

操纵人员培训费其他减少系福清核电竣工结算调整；租赁费其他减少系西藏实业新收购公司事项调整；风场运维、保险及汇集站费摊销其他减少系竣工结算调整所致。

21. 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[注]	
	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	1,023,739,218.00	251,274,391.85	841,258,200.83	207,969,614.49
股权激励	15,416,223.43	3,539,113.37		
摊销和折旧	84,898,540.66	21,224,635.17	76,608,349.21	19,152,087.30
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
待到票已确认成本	28,320,438.08	3,540,054.76		
非同一控制企业合并资产评估减值	873,552,590.92	218,388,147.73	181,329,115.60	45,332,278.90
尚未处置的报废资产	45,960,843.66	11,490,210.92	46,233,239.78	11,558,309.95
计提的电网接网费	120,162,323.88	30,040,580.97	181,621,382.44	45,405,345.61
计提的安全生产费	82,437,270.02	20,609,317.51	41,715,699.14	10,428,924.79

项 目	期末数		期初数[注]	
	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
延期兑现领导年薪	7,378,856.24	1,439,538.44	6,203,856.24	1,145,788.44
合 计	2,324,078,610.69	572,099,067.17	1,417,182,149.04	351,545,425.93

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一1(2)2)之说明。

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	118,813,829.32	29,679,651.64	23,360,623.64	5,840,155.91
经营利润弥补基建期联合试车亏损	410,593,367.80	102,648,341.95	433,210,841.21	108,302,710.36
固定资产加速折旧	12,240,940.18	3,058,933.73		
合 计	541,648,137.30	135,386,927.32	456,664,464.85	114,166,116.27

(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	272,462,101.45	264,927,959.20
可抵扣亏损	2,521,717,756.25	2,050,376,437.29
小 计	2,794,179,857.70	2,315,304,396.49

(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
2019 年		394,616,993.78	
2020 年	376,200,344.69	376,200,344.69	
2021 年	123,738,734.67	190,253,794.57	
2022 年	367,010,588.20	603,037,728.99	
2023 年	486,178,062.50	486,267,575.26	
2024 年	1,168,590,026.19		
小 计	2,521,717,756.25	2,050,376,437.29	

22. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣进项税额	8,182,079,270.74	8,485,296,533.57
预付长期资产采购款	2,949,015,290.61	1,084,918,082.89
未实现售后租回损益		1,295,077.79
合 计	11,131,094,561.35	9,571,509,694.25

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)(2)2之说明

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	8,411,706,033.63	6,027,672,144.46
合 计	8,411,706,033.63	6,027,672,144.46

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)(2)2之说明。

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

25. 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)	10,774,070,582.31	12,345,665,294.39
1-2年	538,092,449.46	290,280,501.54
2-3年	21,713,541.99	208,393,567.15
3年以上	510,334,145.62	483,691,814.43
合 计	11,844,210,719.38	13,328,031,177.51

(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
国核工程有限公司	269,757,619.70	合同执行中
苏州腾晖光伏技术有限公司	95,153,934.58	合同执行中
中国核电工程有限公司	87,726,382.33	合同执行中
国家电网公司华东分部	56,561,520.60	合同执行中
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	32,480,000.00	合同执行中
小 计	541,679,457.21	

26. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	10,622,485.14	63,577,475.20
1 年以上	53,358,828.32	2,938,514.23
合 计	63,981,313.46	66,515,989.43

(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
中国核电工程有限公司	49,500,000.00	合同执行中
小 计	49,500,000.00	

27. 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	211,336,082.80	4,425,260,074.08	4,405,644,370.38	230,951,786.50
离职后福利— 设定提存计划	15,202,410.03	623,105,881.63	592,072,178.31	46,236,113.35
辞退福利		27,993.00	27,993.00	
合 计	226,538,492.83	5,048,393,948.71	4,997,744,541.69	277,187,899.85

(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	75,668,174.47	3,240,341,107.58	3,238,046,202.80	77,963,079.25
职工福利费		395,165,219.02	395,165,219.02	
社会保险费	15,833,798.90	347,550,844.99	343,915,889.12	19,468,754.77
其中：医疗保险费	14,676,993.39	318,391,910.10	314,916,616.53	18,152,286.96
工伤保险费	647,712.16	13,843,943.04	13,744,043.35	747,611.85
生育保险费	509,093.35	15,314,991.85	15,255,229.24	568,855.96
住房公积金	8,618,490.00	299,315,320.74	298,238,704.74	9,695,106.00
工会经费和职工教育经费	111,215,619.43	141,651,482.99	129,042,255.94	123,824,846.48
其他短期薪酬		1,236,098.76	1,236,098.76	
小 计	211,336,082.80	4,425,260,074.08	4,405,644,370.38	230,951,786.50

(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	11,472,549.85	346,292,116.95	345,132,465.22	12,632,201.58
失业保险费	394,865.94	11,116,082.51	11,074,340.56	436,607.89
企业年金缴费	3,334,994.24	265,697,682.17	235,865,372.53	33,167,303.88
小 计	15,202,410.03	623,105,881.63	592,072,178.31	46,236,113.35

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	118,396,560.43	237,534,329.78
企业所得税	499,892,144.45	397,923,046.00
个人所得税	67,795,889.14	52,084,090.38
城市维护建设税	5,554,123.56	10,565,918.25
房产税	112,746,072.64	112,203,695.35
土地使用税	29,717,987.44	27,501,736.72
教育费附加、地方教育附加	5,401,905.07	10,375,461.72
其他税费	1,062,772,340.26	963,309,814.53

项 目	期末数	期初数
合 计	1,902,277,022.99	1,811,498,092.73

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息	179,437.50	179,437.50
应付股利	122,560,116.15	735,521,400.00
其他应付款	1,807,177,577.08	823,404,193.12
合 计	1,929,917,130.73	1,559,105,030.62

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1(2)2)之说明。

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
其他利息	179,437.50	179,437.50
小 计	179,437.50	179,437.50

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
福建省投资开发集团有限责任公司		131,400,000.00
华电福新能源股份有限公司		512,460,000.00
深圳市科陆能源服务有限公司	31,861,920.00	91,661,400.00
晶科电力有限公司	13,456,495.74	
江苏隆昌新能源投资有限公司	16,250,000.00	
无锡产业聚丰投资合伙企业(有限合伙)	15,023,672.08	
永州界牌协合风力发电有限公司	45,968,028.33	
小 计	122,560,116.15	735,521,400.00

(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	1,633,493,085.99	701,839,410.35
保证金、押金等	97,565,685.59	60,363,384.17
住房维修金	13,069,487.94	8,273,620.02
应付职工个人款项	40,587,687.45	34,686,840.17
其他	22,461,630.11	18,240,938.41
小 计	1,807,177,577.08	823,404,193.12

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
常熟中巨新能源投资有限公司	316,962,249.47	尚未结算
山东腾晖电力技术有限公司	27,554,315.00	尚未结算
江苏中利控股集团有限公司	21,121,685.20	尚未结算
常州新晖新能源有限公司	10,000,000.00	尚未结算
小 计	375,638,249.67	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	23,028,478,277.61	15,348,837,500.26
一年内到期的长期应付款	1,192,749,956.69	875,161,647.44
一年内到期的长期应付职工薪酬	18,580,000.00	18,740,000.00
合 计	24,239,808,234.30	16,242,739,147.70

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十一)1(2)2)之说明。

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
利率掉期[注 1]	7,809,812.74	10,878,981.16
待转销项税额[注 2]	14,744,000.98	
合 计	22,553,813.72	10,878,981.16

[注 1]：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。

[注 2]：待转销项税额系山东能源子公司合浦县百熠新能源发展有限公司和广西光和投资有限公司两家暂估已确认收入未开发票的能源补贴收入对应的销项税。

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	3,490,000,000.00	4,598,000,000.00
抵押借款	154,891,418.41	
保证借款	1,331,500,000.00	3,127,732,500.00
信用借款	174,535,684,627.31	174,447,703,968.85
保证+抵押+质押	1,514,985,830.00	500,000,000.00
合 计	181,027,061,875.72	182,673,436,468.85

期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(2)2)之说明

33. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	6,876,814,241.20	
合 计	6,876,814,241.20	

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	发行费用及权益分拆	期末数
核能转债	100.00	2019-4-15	6 年	7,800,000,000.00		7,800,000,000.00	11,083,691.53	195,099,705.34	104,000.00	-1,129,265,155.67	6,876,814,241.20
小计	/	/	/	7,800,000,000.00		7,800,000,000.00	11,083,691.53	195,099,705.34	104,000.00	-1,129,265,155.67	6,876,814,241.20

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日(2019 年 4 月 19 日, 即募集资金划至发行人账户之日)起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止, 即 2019 年 10 月 19 日至 2025 年 4 月 14 日止(如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日; 顺延期间付息款项不另计息)。

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	15,850,827,546.14	13,654,495,626.03
专项应付款	159,162,782.41	126,685,697.87
合 计	16,009,990,328.55	13,781,181,323.90

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
重水堆乏燃料处置费	3,528,794,979.36	3,296,097,887.16
中核融资租赁融资租赁款[注 1]	1,679,032,566.78	415,397,738.87
中国核工业集团公司代融资款[注 2]	10,643,000,000.00	9,943,000,000.00
合 计	15,850,827,546.14	13,654,495,626.03

2) 其他说明

[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、辽宁核电、山东能源分别与中核融资租赁有限公司签订融资租赁合同(回租), 用于固定资产的售后租回。租赁物销售价款合计为 26.32 亿元。

[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 2019 年 12 月 31 日剩余借款金额 106.43 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
AP1000 首堆调试关键技术研究	77,651,799.41	52,484.54		77,704,283.95	《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》
集团公司龙腾项目拨款	31,800,000.00	30,100,000.00		61,900,000.00	《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》
其他项目	17,233,898.46	2,324,600.00		19,558,498.46	/
小 计	126,685,697.87	32,477,084.54		159,162,782.41	/

35. 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	222,510,000.00	227,630,000.00
合 计	222,510,000.00	227,630,000.00

(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	227,630,000.00	222,550,000.00
计入当期损益的设定受益成本	7,520,000.00	9,290,000.00
① 利息净额	7,520,000.00	9,290,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	5,092,757.70	13,897,975.70
① 精算利得(损失以“-”表示)	5,092,757.70	13,897,975.70
其他变动	-17,732,757.70	-18,107,975.70
① 结算时支付的对价	160,000.00	
② 已支付的福利	-17,892,757.70	-18,107,975.70
期末余额	222,510,000.00	227,630,000.00

2) 设定受益计划净负债/净资产

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	227,630,000.00	222,550,000.00
计入当期损益的设定受益成本	7,520,000.00	9,290,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	5,092,757.70	13,897,975.70
其他变动	-17,732,757.70	-18,107,975.70
期末余额	222,510,000.00	227,630,000.00

36. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
固定资产弃置费	3,809,505,239.55	3,592,942,089.83	存在弃置义务

项 目	期末数	期初数	形成原因
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	3,896,639,527.70	3,680,076,377.98	

[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。

37. 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	158,009,103.50	169,491,300.00	31,451,274.55	296,049,128.95	[注 1]
未实现售后租回损益	2,964,985.45		2,964,985.45		[注 2]
合 计	160,974,088.95	169,491,300.00	34,416,260.00	296,049,128.95	

[注 1]：政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注五(四)3 之说明。

[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 2019 年 12 月 31 日，未实现售后租回收益余额 0.00 元。

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
三供一业-物业财政补助		12,349,100.00	12,349,100.00		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	143,980,000.00		273,980,000.00	与资产相关
一回路设备在役检查及维修技术研究课题经费	26,762,783.81	6,546,700.00	13,570,254.86	19,739,228.95	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	1,246,319.69	6,615,500.00	5,531,919.69	2,329,900.00	与收益相关
小 计	158,009,103.50	169,491,300.00	31,451,274.55	296,049,128.95	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注五(四)3 之说明。

38. 股本

(1) 明细情况

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				16,753.00	16,753.00	15,565,446,753.00

(2) 其他说明

本期增加系公司发行可转债转股新增股数。

39. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2019年3月21日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准中国核能电力股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2019]332号,核准公司向社会公开发行面值总额780,000万元可转换公司债券,期限6年,2019年4月19日完成发行。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
核能转债			78,000,000	1,124,200,793.41	1,040	14,614.61	77,998,960	1,124,186,178.80
合计			78,000,000	1,124,200,793.41	1,040	14,614.61	77,998,960	1,124,186,178.80

(3) 其他说明

本公司发行的核能转债合同条款中没有包括交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务,也没有包括在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务,符合《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》中对权益工具的定义,故本公司将其确认为其他权益工具。

本期累计共有1,040张“核能转债”已转换成公司股票,转股数为16,753股。

40. 资本公积

(1) 明细情况

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

股本溢价	9,172,778,259.29	4,335,409.99	125,856,020.97	9,051,257,648.31
其他资本公积	3,638,589,602.51	29,358,549.53		3,667,948,152.04
合 计	12,811,367,861.80	33,693,959.52	125,856,020.97	12,719,205,800.35

(2) 其他说明

子公司收到中核集团“三供一业”配套资金归属于母公司的部分导致股本溢价增加 4,245,680.00 元,可转换公司债转股影响归属于母公司的部分导致股本溢价增加 89,729.99 元,子公司投资影响归属于母公司的部分导致股本溢价减少 125,856,020.97 元。

公司股权激励费用导致其他资本公积增加 28,837,276.51 元,下属子公司权益法核算归属于母公司的部分导致其他资本公积增加 521,273.02 元。

41. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	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：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	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	-40,787,497.09	-3,201,154.24				-3,201,154.24	-1,904,540.33	-43,988,651.33
其中：重新计量设定受益计划变动额	-40,787,497.09	-3,201,154.24				-3,201,154.24	-1,904,540.33	-43,988,651.33
将重分类进损益的其他综合收益	-6,699,925.16	39,198,299.31	-53,910.00			39,252,209.31	23,167,919.04	32,552,284.15
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-8,729,853.12	37,169,259.82				37,169,259.82	21,566,186.51	28,439,406.70
其他债权投资公允价值变动	-53,910.00		-53,910.00			53,910.00	97,840.00	
现金流量套期储备	2,061,938.45	1,565,275.89				1,565,275.89	1,503,892.53	3,627,214.34
外币财务报表折算差额	21,899.51	463,763.60				463,763.60		485,663.11
其他综合收益合计	-47,487,422.25	35,997,145.07	-53,910.00			36,051,055.07	21,263,378.71	-11,436,367.18

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2之说明。

42. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	107,464,307.36	186,347,313.89	133,614,202.09	160,197,419.16
合 计	107,464,307.36	186,347,313.89	133,614,202.09	160,197,419.16

(2) 其他说明

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。

43. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,836,246,303.47	372,825,507.60		3,209,071,811.07
任意盈余公积	35,185,032.60			35,185,032.60
合 计	2,871,431,336.07	372,825,507.60		3,244,256,843.67

[注]：期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(2)2)之说明。

(2) 其他说明

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。

44. 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	15,109,828,598.87	12,564,678,817.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-229,835,062.02	
调整后期初未分配利润	14,879,993,536.85	12,564,678,817.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,612,558,849.59	4,736,862,826.82

减：提取法定盈余公积	372,825,507.60	448,384,885.92
应付普通股股利	1,867,851,600.00	1,743,328,159.06
期末未分配利润	17,251,875,278.84	15,109,828,598.87

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，减少期初未分配利润229,835,062.02元。

本公司于2018年6月12日召开2018年度股东大会，审议通过《关于公司2018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1,867,851,600.00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	45,841,682,909.17	26,600,084,419.20	39,230,401,742.64	22,849,065,073.34
其他业务收入	225,472,181.55	189,283,598.85	75,000,543.88	44,211,758.07
合 计	46,067,155,090.72	26,789,368,018.05	39,305,402,286.52	22,893,276,831.41

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	136,145,754.42	158,663,601.26
教育费附加	121,766,992.85	143,812,194.28
印花税	21,861,228.59	18,540,805.20
房产税	235,050,692.10	161,680,742.38
土地使用税	36,404,573.06	30,307,012.38
车船税	73,489.39	694,362.49
其他	263,111.59	1,412,382.39
合 计	551,565,842.00	515,111,100.38

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
考核补偿费	42,384,694.37	37,157,704.26
会议费	22,123.00	127,091.54
其他	13,175,495.64	8,610,361.23
合 计	55,582,313.01	45,895,157.03

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	735,589,977.58	552,423,947.95
折旧费	222,218,082.80	175,280,943.40
无形资产摊销	42,241,773.08	35,352,673.96
修理费	59,173,556.83	83,727,336.66
交通运输费	66,214,837.86	41,572,153.32
差旅费	34,293,124.65	26,010,803.99
房租水电费	81,606,532.32	75,240,598.42
宣传费	17,105,818.60	10,554,840.21
核电项目前期开发费	505,324,395.59	100,868,095.37
物资报废	63,724,572.89	58,819,181.46
其他	198,001,338.35	195,090,993.95
合 计	2,025,494,010.55	1,354,941,568.69

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发费	424,571,879.30	356,570,329.79
折旧摊销费	39,577,822.59	35,887,624.73
职工薪酬	40,219,950.95	65,594,215.13
会议费	30,112.10	38,937.56
材料费	46,492,256.89	29,821,798.44
差旅费	257,000.31	74,815.36

项 目	本期数	上年同期数
专利费	36,113.21	238,954.53
其他	18,472,401.64	5,876,272.58
合 计	569,657,536.99	494,102,948.12

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,006,645,805.52	5,125,337,320.66
减：利息收入	211,343,970.68	95,582,235.78
汇兑损失	95,245,798.23	42,892,475.85
其他支出	239,108,574.31	193,938,853.81
合 计	7,129,656,207.38	5,266,586,414.54

7. 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	19,409,658.64	11,306,796.50	
手续费返还	3,067,414.91	6,135,987.07	
增值税返还	1,093,633,273.03	1,427,756,685.10	
其他政府补助	221,498,202.89	32,515.91	221,466,850.00
合 计	1,337,608,549.47	1,445,231,984.58	221,466,850.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 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	172,228,924.70	120,112,759.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-579,994.31	
金融工具持有期间的投资收益	1,914,833.33	——
其中：其他债权投资	1,151,833.33	——

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	763,000.00	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	3,934,416.67
合 计	173,563,763.72	124,047,175.67

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-23,864,052.19
合 计	-23,864,052.19

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-9,595,983.94
存货跌价损失	-141,719,322.37	-104,765,579.19
工程物资减值损失	-7,505.74	-19,530.02
在建工程减值损失	-39,838,252.00	
合 计	-181,565,080.11	-114,381,093.15

11. 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	3,282,239.92	3,387,197.25	3,282,239.92
合 计	3,282,239.92	3,387,197.25	3,282,239.92

12. 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]	22,727,518.61	50,235,144.25	22,727,518.61
非流动资产毁损报废利得	2,866,479.76	1,390,706.12	2,866,479.76
盘盈利得	46,375.00		46,375.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	505,463.76	844,978.03	505,463.76
主泵赔款收入	31,765,314.72		31,765,314.72
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	48,082,060.63	8,735,589.13	48,082,060.63
无法支付的应付款项	63,671,490.66	58,837,574.19	63,671,490.66
其他	8,511,825.32	12,300,089.83	8,511,825.32
合 计	178,176,528.46	132,344,081.55	178,176,528.46

[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五(四)3之说明。

13. 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	7,256,286.93	3,622,812.93	7,256,286.93
非流动资产毁损报废损失	36,759,956.22	34,989,995.41	36,759,956.22
罚款支出	747,924.27	103,787,095.45	747,924.27
“三供一业”支出	34,494,936.31	165,669,130.71	34,494,936.31
其他	4,347,097.25	3,680,489.12	4,347,097.25
合 计	83,606,200.98	311,749,523.62	83,606,200.98

14. 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	1,965,479,317.83	1,499,841,717.85
递延所得税费用	-45,779,230.53	-14,584,411.46
其他	22,350,312.93	-7,299,381.67
合 计	1,942,050,400.23	1,477,957,924.72

(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	10,349,426,911.03	10,014,368,088.63

按母公司适用税率计算的所得税费用	2,587,356,727.76	2,503,592,022.16
子公司适用不同税率的影响	-32,977,669.40	
调整以前期间所得税的影响	22,350,312.93	-7,299,381.67
非应税收入的影响	-869,776,068.39	-1,144,733,091.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,921,641.36	110,536,157.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,657,928.36	-79,217.25
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	302,115,385.25	98,673,170.73
其他	-46,282,000.92	-82,731,734.53
所得税费用	1,942,050,400.23	1,477,957,924.72

15. 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五(一)41之说明。

(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
政府补助	1,117,076,797.49	1,894,381,254.03
利息收入	192,880,522.96	95,582,235.78
收押金、保证金	61,927,296.22	104,542,651.90
租金	18,016,302.20	28,254,817.37
收备用金、往来及垫付款项	460,829,278.54	108,494,629.56
科研经费	27,968,200.00	37,038,325.01
其他零星收入	50,453,726.82	22,399,086.90
合 计	1,929,152,124.23	2,290,693,000.55

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	811,641,119.05	222,932,525.66

保险费	188,430,193.26	124,705,567.53
退还保证金等款项	121,940,462.99	92,205,619.95
离退休人员费	24,733,691.01	29,773,535.98
差旅费	87,442,538.95	61,067,699.75
两个细则考核费用	70,989,432.25	32,957,400.87
中介费、咨询费	40,906,048.24	20,537,146.33
会议费及董事会费	16,113,434.05	17,209,472.94
办公费	37,794,468.54	27,766,291.17
后勤水电费	12,441,755.98	52,959,540.53
银行保函	623,184.21	20,000,000.03
海域罚款		94,537,836.00
其他	154,150,153.07	93,547,509.35
合 计	1,567,206,481.60	890,200,146.09

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
核电机组试运营发电收入	152,513,591.38	822,197,520.35
垫付款项	112,882,459.53	
利息收入	19,653,823.41	13,556,820.36
收保证金、押金	8,923,175.72	12,674,307.24
保险返还款	716,669.84	2,772,772.67
科研经费		23,083,869.38
其他	14,800,641.89	12,866,207.14
合 计	309,490,361.77	887,151,497.14

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
定期存款	636,409,729.79	
支付保证金、押金	14,307,702.60	1,617,369.70

项 目	本期数	上年同期数
付往来、垫付款	633,725.89	1,076,023.37
“三供一业”分离移交支出		25,551,868.46
退专项科研经费		2,438,700.00
其他	3,927,012.11	562,070.76
合 计	655,278,170.39	31,246,032.29

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	11,039,400.00	26,022,500.00
票据贴现	1,401,281,388.11	480,000,000.00
收中核集团转贷融资款		600,000,000.00
收回贷款履约保证金	67,162,500.00	
其他	1,923.98	
合 计	1,479,485,212.09	1,106,022,500.00

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	411,465,178.91	540,999,793.04
偿还初装重水款		35,012,097.40
支付资金至履约保证金账户	124,742.58	
合 计	411,589,921.49	576,011,890.44

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	8,407,376,510.80	8,536,410,163.91
信用损失准备	23,864,052.19	

补充资料	本期数	上年同期数
资产减值准备	181,565,080.11	114,381,093.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,013,386,160.47	9,562,464,606.81
无形资产摊销	117,503,878.04	93,139,590.72
长期待摊费用摊销	7,132,577.60	86,216,125.36
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)	-3,282,239.92	-3,387,197.25
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	33,893,476.46	-33,599,616.97
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	7,330,064,436.66	5,358,885,979.49
投资损失(收益以“－”号填列)	-173,563,763.72	-124,047,175.67
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-42,727,086.95	8,930,043.05
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-3,052,143.58	5,654,368.41
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,651,791,687.26	-2,447,577,018.13
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-980,624,302.97	184,092,111.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,809,433,879.96	2,066,354,588.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,069,178,827.89	23,407,917,662.79
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	10,166,486,182.68	7,077,819,033.99
减: 现金的期初余额	7,077,819,033.99	8,733,343,516.94
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	3,088,667,148.69	-1,655,524,482.95

(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	1,135,359,385.54
其中：广西光和投资有限公司	36,129,865.53
合浦县百熠新能源发展有限公司	10,876,520.01
大柴旦明阳新能源有限公司	371,228,100.00
浚县豫能风力发电有限公司	169,650,000.00
肥城市天辰光伏发电有限公司	46,143,000.00
宁夏晶科光伏发电有限公司	53,794,900.00
常州隆昌电力有限责任公司	34,700,000.00
通道协合风力发电有限公司	219,942,000.00
合肥徽闽新能源科技有限公司	30,000,000.00
墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司	1,142,000.00
库尔勒新特汇能能源有限责任公司	853,000.00
定西市明晖新能源有限公司	9,540,000.00
金昌新阳光光伏电力有限公司	45,130,000.00
嘉峪关中利腾晖新能源有限公司	23,330,000.00
沭阳新晖太阳能发电有限公司	29,250,000.00
贵溪市中元太阳能电力有限公司	53,650,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	80,667,576.57
其中：广西光和投资有限公司	2,841,764.23
合浦县百熠新能源发展有限公司	906,932.18
大柴旦明阳新能源有限公司	756,169.48
浚县豫能风力发电有限公司	224,205.03
肥城市天辰光伏发电有限公司	1,041,956.18
宁夏晶科光伏发电有限公司	111,585.20
常州隆昌电力有限责任公司	27,790.18
通道协合风力发电有限公司	544,305.53
合肥徽闽新能源科技有限公司	58,473,441.78

项 目	本期数
墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司	153,224.93
库尔勒新特汇能能源有限责任公司	157,389.30
定西市明晖新能源有限公司	1,053,666.55
金昌新阳光光伏电力有限公司	5,023,684.00
嘉峪关中利腾晖新能源有限公司	3,056,144.46
沐阳新晖太阳能发电有限公司	1,214,284.83
贵溪市中元太阳能电力有限公司	5,081,032.71
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	187,206,680.00
其中：哈密市锦城新能源有限公司	14,437,010.00
哈密源和发电有限责任公司	172,769,670.00
取得子公司支付的现金净额	1,241,898,488.97

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,385,700.00
其中：中核云港新能源(连云港)有限公司	1,385,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,479,288.85
其中：中核云港新能源(连云港)有限公司	3,479,288.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,093,588.85

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,166,486,182.68	7,077,819,033.99
其中：库存现金	26,872.33	73,837.15
可随时用于支付的银行存款	10,166,459,310.35	7,077,745,196.84
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	10,166,486,182.68	7,077,819,033.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及		

项 目	期末数	期初数
现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	730,950,045.90	保证金、定期存款及利息
固定资产	6,792,175,899.63	融资租入固定资产
在建工程	480,520,465.66	融资租赁抵押标的
合 计	8,003,646,411.19	

(2) 其他说明：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	-	-	28,643,965.11
其中：美元	1,447,618.66	6.9762	10,098,877.27
欧元	150,655.12	7.8155	1,177,445.09
卢布	133,700.24	0.1127	15,068.02
卢比	187,219,775.00	0.0448	8,387,445.92
英镑	979,784.79	9.1501	8,965,128.81
一年内到期的非流动负债	-	-	699,779,989.75
其中：美元	1,922,841.91	6.9762	13,414,129.73
欧元	83,888,969.02	7.8155	655,634,237.38
瑞士法郎	4,266,621.68	7.2028	30,731,622.64
长期借款	-	-	16,485,684,003.89
其中：美元	1,133,999,383.19	6.9762	7,911,006,497.01
欧元	1,093,205,282.41	7.8155	8,543,945,884.68
瑞士法郎	4,266,621.62	7.2028	30,731,622.20

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款	-	-	61,808,548.84
其中：美元	8,852,258.80	6.9762	61,755,127.84
加元	10,000.00	5.3421	53,421.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

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	143,980,000.00		273,980,000.00		
小 计	130,000,000.00	143,980,000.00		273,980,000.00		

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
一回路设备在役检查及维修技术研究课题经费	26,762,783.81	6,546,700.00	13,570,254.86	19,739,228.95	其他收益	
蒸汽发生器传热管检修定位机器人课题经费	321,978.46		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	188,141.23	967,900.00	1,156,041.23		其他收益	
CAP1400 人因工程设计分析和验证关键技术研究项目转拨经费		4,053,900.00	4,053,900.00		其他收益	
核电厂通用老化经验平台建设与体系研		1,593,700.00		1,593,700.00		
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		
小 计	28,009,103.50	13,162,200.00	19,102,174.55	22,069,128.95		

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
失业保险稳岗补贴	6,348,418.61	营业外收入	
三供一业-物业财政补助	15,979,100.00	营业外收入	
基教司拨中央彩票公益金	300,000.00	营业外收入	
2018 年度市知识产权奖励补贴	15,000.00	其他收益	
武汉市市场监督管理局付中国发明专利授权补贴“小进规”补贴款	50,000.00	其他收益	
东湖区新技术开发区服务区补贴款	122,484.09	其他收益	
增值税返还	1,093,633,273.03	其他收益	
三代手续费返还	3,067,414.91	其他收益	
科技创新专项资金	100,000.00	其他收益	
技能大师经费补助	100,000.00	营业外收入	
余杭区专利授权奖励	20,000.00	其他收益	
其他政府补助	221,498,202.89	其他收益	
小 计	1,341,233,893.53	-	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,360,336,068.08 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
定西市明晖新能源有限公司	2019 年 12 月 27 日	11,940,895.88	100.00	股权转让
金昌新阳光光伏电力有限公司	2019 年 12 月 27 日	56,427,904.67	100.00	股权转让
嘉峪关中利腾晖新能源有限公司	2019 年 12 月 27 日	29,147,587.72	100.00	股权转让
宁夏晶科光伏发电有限公司	2019 年 9 月 30 日	59,772,200.00	100.00	股权转让
库尔勒新特汇能能源有限责任公司	2019 年 12 月 27 日	8,530,000.00	100.00	股权转让

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
墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司	2019年12月27日	11,420,000.00	100.00	股权转让
肥城市天辰光伏发电有限公司	2019年9月24日	51,270,000.00	100.00	股权转让
合浦县百熠新能源发展有限公司	2019年2月22日	12,795,905.89	100.00	股权转让
广西光和投资有限公司	2019年2月22日	42,849,488.86	100.00	股权转让
常州隆昌电力有限责任公司	2019年11月6日	51,000,000.00	100.00	股权转让
沐阳新晖太阳能发电有限公司	2019年12月30日	36,569,761.51	100.00	股权转让
贵溪市市中元太阳能电力有限公司	2019年12月26日	67,071,427.26	100.00	股权转让
合肥徽闽新能源科技有限公司	2019年12月24日	164,447,700.00	100.00	股权转让
大柴旦明阳新能源有限公司	2019年6月27日	399,170,000.00	100.00	股权转让
通道协合风力发电有限公司	2019年12月6日	244,380,000.00	100.00	股权转让
浚县豫能风力发电有限公司	2019年8月16日	188,500,000.00	65.00	股权转让
上海藏鸿新能源投资管理有限公司	2019年5月12日	2,830,320.00	72.00	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
定西市明晖新能源有限公司	2019年12月27日	股权转让协议已经签署并生效,交割已完成并取得控制权		
金昌新阳光光伏电力有限公司	2019年12月27日	股权转让协议已经签署并生效,交割已完成并取得控制权		
嘉峪关中利腾晖新能源有限公司	2019年12月27日	股权转让协议已经签署并生效,交割已完成并取得控制权		
宁夏晶科光伏发电有限公司	2019年9月30日	股权转让协议已经签署并生效,交割已完成并取得控制权	10,737,557.59	2,172,539.87

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
库尔勒新特汇能能源有限责任公司	2019 年 12 月 27 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	19,442.89	-2,771,099.57
墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司	2019 年 12 月 27 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	57,054.02	-2,660,744.56
肥城市天辰光伏发电有限公司	2019 年 9 月 24 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	5,061,817.06	868,063.11
合浦县百熠新能源发展有限公司	2019 年 2 月 22 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	17,995,743.60	7,507,629.79
广西光和投资有限公司	2019 年 2 月 22 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	36,213,611.78	15,105,671.40
常州隆昌电力有限责任公司	2019 年 11 月 6 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	2,690,973.45	2,096,732.11
沭阳新晖太阳能发电有限公司	2019 年 12 月 30 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权		
贵溪市中元太阳能电力有限公司	2019 年 12 月 26 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权		
合肥徽闽新能源科技有限公司	2019 年 12 月 24 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权		-42,195.44
大柴旦明阳新能源有限公司	2019 年 6 月 27 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	39,248,433.99	566,822.15
通道协合风力发电有限公司	2019 年 12 月 6 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	9,027,260.35	3,870,910.36
浚县豫能风力发电有限公司	2019 年 8 月 16 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权		
上海藏鸿新能源投资管理有限公司	2019 年 5 月 21 日	股权转让协议已经签署并生效，交割已完成并取得控制权	47,572.82	67,514,549.74

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	大柴旦明阳新能源有限公司	肥城市天辰光伏发电有限公司	浚县豫能风力发电有限公司	广西光和投资有限公司	合浦县百熠新能源发展有限公司	常州隆昌电力有限责任公司
合并成本	399,170,000.00	51,270,000.00	188,500,000.00	42,849,488.86	12,795,905.89	51,000,000.00
现金	399,170,000.00	51,270,000.00	188,500,000.00	42,849,488.86	12,795,905.89	51,000,000.00
合并成本合计	399,170,000.00	51,270,000.00	188,500,000.00	42,849,488.86	12,795,905.89	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	289,510,320.24	31,095,218.81	102,672,353.75	1,753,500.01	-11,798,314.24	16,347,202.28
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	109,659,679.76	20,174,781.19	85,827,646.25	41,095,988.85	24,594,220.13	34,652,797.72

(续)

项 目	宁夏晶科光伏发电有限公司	通道协合风力发电有限公司	合肥徽闽新能源科技有限公司	贵溪市市中元太阳能电力有限公司	嘉峪关中利腾晖新能源有限公司	金昌新阳光光伏电力有限公司
合并成本	59,772,200.00	244,380,000.00	164,447,700.00	67,071,427.26	29,147,587.72	56,427,904.67
现金	59,772,200.00	244,380,000.00	164,447,700.00	67,071,427.26	29,147,587.72	56,427,904.67
合并成本合计	59,772,200.00	244,380,000.00	164,447,700.00	67,071,427.26	29,147,587.72	56,427,904.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	51,024,278.19	163,993,078.56	105,862,858.58	3,953,465.62	50,409,002.84	3,456,136.52

项 目	宁夏晶科光伏发电有限公司	通道协合风力发电有限公司	合肥徽闽新能源科技有限公司	贵溪市中元太阳能电力有限公司	嘉峪关中利腾晖新能源有限公司	金昌新阳光光伏电力有限公司
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	8,747,921.81	80,386,921.44	58,584,841.42	63,117,961.64	-21,261,415.12	52,971,768.15

(续)

项 目	定西市明晖新能源有限公司	沭阳新晖太阳能发电有限公司	墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司	库尔勒新特汇能能源有限责任公司	上海藏鸿新能源投资管理有限公司	合计
合并成本	11,940,895.88	36,569,761.51	11,420,000.00	8,530,000.00	2,830,320.00	1,438,123,191.79
现金	11,940,895.88	36,569,761.51	11,420,000.00	8,530,000.00	2,830,320.00	1,438,123,191.79
合并成本合计	11,940,895.88	36,569,761.51	11,420,000.00	8,530,000.00	2,830,320.00	1,438,123,191.79
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,205,054.27	33,939,887.27	18,086,577.05	22,409,880.22	2,840,349.85	903,760,849.82
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	-6,264,158.39	2,629,874.24	-6,666,577.05	-13,879,880.22	-10,029.85	534,362,341.97

(2) 大额商誉形成的主要原因

收购企业支付的价款高于购买日被收购方可辨认净资产公允价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	大柴旦明阳新能源有限公司		肥城市天辰光伏发电有限公司		浚县豫能风力发电有限公司		广西光和投资有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	1,480,809,656.20	1,436,734,302.23	147,722,207.48	170,500,485.90	490,553,306.79	479,943,350.38	305,246,404.99	318,433,448.30
其中：货币资金	756,169.48	756,169.48	1,041,956.18	1,041,956.18	224,205.03	224,205.03	2,841,764.23	2,841,764.23
以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产					20,000.00	20,000.00		
应收票据								
应收账款	76,345,374.29	76,345,374.29	32,967,593.46	32,967,593.46			33,668,962.32	33,668,962.32
预付账款	152,945.23	152,945.23	50,000.00	50,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	107,725.21	107,725.21
其他应收款	185,883,944.54	185,883,944.54			11,063,689.10	11,063,689.10	11,844,404.21	11,844,404.21
存货							2,121,520.20	2,121,520.20
其他流动资产	10,936,963.01	10,936,963.01	2,158,333.75	2,158,333.75	7,674,569.62	7,674,569.62	27,072,785.94	27,072,785.94
长期应收款	19,289,707.77	19,289,707.77	12,900,000.00	12,900,000.00				
固定资产	584,571,100.00	575,029,244.92	90,590,350.00	121,011,391.61	277,800.00	234,524.15	221,926,341.62	239,509,066.04
无形资产	574,828.80		284,800.00	247,297.21	461,293,043.04	450,726,362.48		
在建工程	601,901,100.00	567,942,429.91						
长期待摊费用							1,267,220.15	1,267,220.15

项 目	大柴旦明阳新能源有限公司		肥城市天辰光伏发电有限公司		浚县豫能风力发电有限公司		广西光和投资有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
递延所得税资产	397,523.08	397,523.08	7,729,174.09	123,913.69			4,395,681.11	
其他非流动资产								
负债	1,191,299,335.96	1,180,280,497.47	116,626,988.67	116,617,612.97	332,595,839.48	329,943,350.38	303,492,904.98	303,492,904.98
其中：应付款项	34,088,246.40	34,088,246.40	1,699,909.39	1,699,909.39	227,336,991.83	227,336,991.83	46,150,900.00	46,150,900.00
应付职工薪酬								
应交税费	3,682.84	3,682.84	789,541.96	789,541.96	6,376.55	6,376.55		
其他应付款	1,236,263.63	1,236,263.63	35,921,911.62	35,921,911.62	2,599,982.00	2,599,982.00	22,559,002.09	22,559,002.09
其他流动负债							4,783,002.89	4,783,002.89
一年内到期的非 流动负债	-44,756,671.59	-44,756,671.59	12,900,000.00	12,900,000.00				
长期借款					100,000,000.00	100,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00
长期应付款	1,189,708,976.19	1,189,708,976.19	65,306,250.00	65,306,250.00				
递延收益								
递延所得税负债	11,018,838.49		9,375.70		2,652,489.10			
其他非流动负债								

项 目	大柴旦明阳新能源有限公司		肥城市天辰光伏发电有限公司		浚县豫能风力发电有限公司		广西光和投资有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
净资产	289,510,320.24	256,453,804.76	31,095,218.81	53,882,872.93	157,957,467.31	150,000,000.00	1,753,500.01	14,940,543.32
减：少数股东权益					55,285,113.56	52,500,000.00		
取得的净资产	289,510,320.24	256,453,804.76	31,095,218.81	53,882,872.93	102,672,353.75	97,500,000.00	1,753,500.01	14,940,543.32

(续)

项 目	合浦县百熠新能源发展有限公司		常州隆昌电力有限责任公司		宁夏晶科光伏发电有限公司		通道协合风力发电有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	138,165,602.85	149,043,717.91	112,603,130.25	118,154,407.90	387,604,723.27	433,205,162.36	712,210,806.34	688,820,655.35
其中：货币资金	906,932.18	906,932.18	27,790.18	27,790.18	20,478,408.02	20,478,408.02	2,124,405.53	2,124,405.53
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 资产								
应收票据					789,585.75	789,585.75		
应收账款	17,883,087.11	17,883,087.11	24,341,609.49	24,341,609.49	84,657,377.17	84,657,377.17	43,549,510.05	43,549,510.05
预付账款	49,204.36	49,204.36	656,854.87	656,854.87	981,772.61	981,772.61	5,000.00	5,000.00
其他应收账款	4,145,192.41	4,145,192.41	7,641,240.70	7,641,240.70				

项 目	合浦县百熠新能源发展有限公司		常州隆昌电力有限责任公司		宁夏晶科光伏发电有限公司		通道协合风力发电有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
存货	58,976.00	58,976.00						
其他流动资产	15,110,274.44	15,110,274.44	6,630,714.48	6,630,714.48	16,634,824.76	16,634,824.76	52,903,667.21	52,903,667.21
长期应收款								
固定资产	94,059,461.00	108,563,614.41	69,849,900.00	78,742,376.13	247,288,700.00	308,205,962.25	587,550,300.00	564,160,149.01
无形资产					1,350,800.00	1,263,292.40		
在建工程							1,812,505.36	1,812,505.36
长期待摊费用	2,326,437.00	2,326,437.00	34,979.04	34,979.04			24,105,622.50	24,105,622.50
递延所得税资产	3,626,038.35		3,420,041.49	78,843.01	15,423,254.96	193,939.40	159,795.69	159,795.69
其他非流动资产								
负债	149,963,917.09	149,963,917.09	96,255,927.97	91,783,610.17	336,580,445.08	336,558,568.18	548,217,727.78	546,812,689.99
其中：应付账款	6,319,887.37	6,319,887.37	31,292,975.41	31,292,975.41	14,948,024.50	14,948,024.50	20,417,515.60	20,417,515.60
应付职工薪酬			11,827.97	11,827.97				
应交税费			1,014,679.53	1,014,679.53	844,422.62	844,422.62		
其他应付款	58,503,477.81	58,503,477.81	39,388,801.03	39,388,801.03	57,766,121.06	57,766,121.06	58,424,078.25	58,424,078.25
其他流动负债	2,540,551.91	2,540,551.91	3,307,644.03	3,307,644.03				

项 目	合浦县百熠新能源发展有限公司		常州隆昌电力有限责任公司		宁夏晶科光伏发电有限公司		通道协合风力发电有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
一年内到期的非流 动负债	82,600,000.00	82,600,000.00						
长期借款			21,240,000.00	21,240,000.00	263,000,000.00	263,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
长期应付款							192,047,762.87	192,047,762.87
递延收益				-4,472,317.80				5,923,333.27
递延所得税负债					21,876.90		7,328,371.06	
其他非流动负债								
净资产	-11,798,314.24	-920,199.18	16,347,202.28	26,370,797.73	51,024,278.19	96,646,594.18	163,993,078.56	142,007,965.36
减：少数股东权益								
取得的净资产	-11,798,314.24	-920,199.18	16,347,202.28	26,370,797.73	51,024,278.19	96,646,594.18	163,993,078.56	142,007,965.36

(续)

项 目	合肥微闽新能源科技有限公司		贵溪市中元太阳能电力有限公司		嘉峪关中利腾晖新能源有限公司		金昌新阳光光伏电力有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	336,106,139.66	377,839,888.66	301,216,468.23	368,217,678.28	366,070,914.94	432,691,514.28	455,724,987.48	605,370,708.99
其中：货币资金	58,473,441.78	58,473,441.78	5,081,032.71	5,081,032.71	3,056,144.46	3,056,144.46	5,023,684.00	5,023,684.00

项 目	合肥微闽新能源科技有限公司		贵溪市中元太阳能电力有限公司		嘉峪关中利腾晖新能源有限公司		金昌新阳光光伏电力有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产								
应收票据					200,000.00	200,000.00	300,000.00	300,000.00
应收账款	52,815,676.21	52,815,676.21	48,982,662.31	48,982,662.31	81,269,791.37	81,269,791.37	122,993,079.85	122,993,079.85
预付账款	161,500.00	161,500.00	2,756.10	2,756.10	60,136.40	60,136.40	16,226.80	16,226.80
其他应收款	10,914,236.46	10,914,236.46						
存货								
其他流动资产	10,233,034.21	10,233,034.21	22,651,831.19	22,651,831.19	29,255,892.65	29,255,892.65	22,299,636.00	22,299,636.00
长期应收款								
固定资产	189,355,830.35	245,000,829.02	177,212,486.56	266,547,433.30	230,022,083.61	318,849,549.40	254,932,845.35	454,460,474.03
无形资产			632,450.88	632,450.88				
在建工程								
长期待摊费用			135,010.00	135,010.00				
递延所得税资产	14,152,420.65	241,170.98	22,518,238.48	184,501.79	22,206,866.45		50,159,515.48	277,608.31
其他非流动资产			24,000,000.00	24,000,000.00				

项 目	合肥微闽新能源科技有限公司		贵溪市中原太阳能电力有限公司		嘉峪关中利腾晖新能源有限公司		金昌新阳光光伏电力有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
负债	230,243,281.08	230,243,281.08	297,263,002.61	297,263,002.61	315,661,912.10	315,661,912.10	452,268,850.96	452,268,850.96
其中：应付账款	22,344,318.67	22,344,318.67	4,071,518.03	4,071,518.03	4,382,027.00	4,382,027.00	13,031,286.89	13,031,286.89
应付职工薪酬							1,654.31	1,654.31
应交税费	1,311,568.74	1,311,568.74	584,796.53	584,796.53	145,645.67	145,645.67	392,162.61	392,162.61
其他应付款	206,587,393.67	206,587,393.67	76,332,800.00	76,332,800.00	118,634,239.43	118,634,239.43	214,890,510.11	214,890,510.11
其他流动负债								
一年内到期的非 流动负债			31,080,328.01	31,080,328.01			38,851,028.16	38,851,028.16
长期借款					192,500,000.00	192,500,000.00		
长期应付款			185,193,560.04	185,193,560.04			185,102,208.88	185,102,208.88
递延所得税负债								
其他非流动负债								
净资产	105,862,858.58	147,596,607.58	3,953,465.62	70,954,675.67	50,409,002.84	117,029,602.18	3,456,136.52	153,101,858.03
减：少数股东权益								
取得的净资产	105,862,858.58	147,596,607.58	3,953,465.62	70,954,675.67	50,409,002.84	117,029,602.18	3,456,136.52	153,101,858.03

(续)

项 目	定西市明晖新能源有限公司		沐阳新晖太阳能发电有限公司		墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司		库尔勒新特汇能能源有限责任公司		上海藏鸿新能源投资管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	149,932,752.39	170,636,109.78	56,889,119.28	75,481,620.92	141,385,507.55	169,695,051.38	174,632,135.16	202,917,338.67	3,975,433.34	3,854,221.34
其中：货币资金	1,053,666.55	1,053,666.55	1,214,284.83	1,214,284.83	153,224.93	153,224.93	157,389.30	157,389.30	24,200.01	24,200.01
以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产										
应收票据										
应收款项	32,783,822.58	32,783,822.58	11,562,287.01	11,562,287.01	32,689,116.87	32,689,116.87	36,692,043.27	36,692,043.27		
预付账款	64,659.07	64,659.07	12,085.26	12,085.26						
其他应收款					50,291.74	50,291.74	258,358.15	258,358.15		
存货										
其他流动资 产	7,017,815.76	7,017,815.76			9,359,798.77	9,359,798.77	9,800,556.41	9,800,556.41		
长期应收款										
固定资产	93,423,114.90	121,027,591.42	37,814,978.45	62,604,980.64	80,551,900.00	118,953,958.06	84,302,710.00	125,767,788.61		
无形资产							12,274,680.32	9,461,074.88		

项 目	定西市明晖新能源有限公司		沐阳新晖太阳能发电有限公司		墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司		库尔勒新特汇能能源有限责任公司		上海藏鸿新能源投资管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
在建工程									3,717,900.00	3,596,688.00
长期待摊费用	8,613,564.34	8,613,564.34			2,453,300.00	832,027.72	14,609,290.36	14,609,290.36	233,333.33	233,333.33
递延所得税资产	6,976,109.19	74,990.06	6,285,483.73	87,983.18	10,127,875.24	150,936.53	10,537,107.35	170,837.69		
其他非流动资产					6,000,000.00	7,505,696.76	6,000,000.00	6,000,000.00		
负债	131,727,698.12	131,727,698.12	22,949,232.01	22,949,232.01	123,298,930.50	122,893,612.43	152,222,254.94	157,897,546.43	200.00	200.00
其中：应付账款	82,702,304.92	82,702,304.92	2,584,000.00	2,584,000.00	217,267.00	217,267.00	58,000.00	58,000.00		
应付职工薪酬					31,951.60	31,951.60	25,945.00	25,945.00		
应交税费	302,073.00	302,073.00	600,414.43	600,414.43	201,905.31	201,905.31				
其他应付款	48,723,320.20	48,723,320.20	19,764,817.58	19,764,817.58	80,819,581.67	80,819,581.67	109,441,421.19	109,441,421.19	200.00	200.00
其他流动负债										
一年内到期的非流动负债					29,589,556.91	29,589,556.91	22,996,285.02	22,996,285.02		
长期借款										
长期应付款					12,033,349.94	12,033,349.94	16,870,971.42	16,870,971.42		

项 目	定西市明晖新能源有限公司		沐阳新晖太阳能发电有限公司		墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司		库尔勒新特汇能能源有限责任公司		上海藏鸿新能源投资管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
递延收益										
递延所得税 负债					405,318.07		2,829,632.31			
其他非流动 负债								8,504,923.80		
净资产	18,205,054.27	38,908,411.66	33,939,887.27	52,532,388.91	18,086,577.05	46,801,438.95	22,409,880.22	45,019,792.24	3,975,233.34	3,854,021.34
减：少数股东权益									1,134,883.49	1,134,883.49
取得的净资产	18,205,054.27	38,908,411.66	33,939,887.27	52,532,388.91	18,086,577.05	46,801,438.95	22,409,880.22	45,019,792.24	2,840,349.85	2,719,137.85

(续)

项 目	上海藏鸿新能源投资管理有限公司		合计	
	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	3,975,433.34	3,854,221.34	5,760,849,296.20	6,201,539,662.63
其中：货币资金	24,200.01	24,200.01	102,638,699.40	102,638,699.40
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			20,000.00	20,000.00
应收票据			1,289,585.75	1,289,585.75

项 目	上海藏鸿新能源投资管理有限公司		合计	
	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应收款项			733,201,993.36	733,201,993.36
预付账款			12,320,865.91	12,320,865.91
其他应收款			231,801,357.31	231,801,357.31
存货			2,180,496.20	2,180,496.20
其他流动资产			249,740,698.20	249,740,698.20
长期应收款			32,189,707.77	32,189,707.77
固定资产			3,043,729,901.84	3,708,668,933.00
无形资产			476,410,603.04	462,330,477.85
在建工程	3,717,900.00	3,596,688.00	607,431,505.36	573,351,623.27
长期待摊费用	233,333.33	233,333.33	53,778,756.72	52,157,484.44
递延所得税资产			178,115,125.34	2,142,043.41
其他非流动资产			36,000,000.00	37,505,696.76
负债	200.00	200.00	4,800,668,449.33	4,786,358,486.97
其中：应付账款			511,645,173.01	511,645,173.01
应付职工薪酬			71,378.88	71,378.88

项 目	上海藏鸿新能源投资管理有限公司		合计	
	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应交税费			6,197,269.79	6,197,269.79
其他应付款	200.00	200.00	1,151,593,921.34	1,151,593,921.34
其他流动负债			10,631,198.83	10,631,198.83
一年内到期的非流动负债			173,260,526.51	173,260,526.51
长期借款			1,076,740,000.00	1,076,740,000.00
长期应付款			1,846,263,079.34	1,846,263,079.34
递延收益				1,451,015.47
递延所得税负债			24,265,901.63	
其他非流动负债				8,504,923.80
净资产	3,975,233.34	3,854,021.34	960,180,846.87	1,415,181,175.66
减：少数股东权益	1,134,883.49	1,134,883.49	56,419,997.05	53,634,883.49
取得的净资产	2,840,349.85	2,719,137.85	903,760,849.82	1,361,546,292.17

(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。

大柴旦明阳新能源有限公司的净资产公允价值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(2019)第 0899 号）确认。

肥城市天辰光伏发电有限公司的净资产公允价值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(2019)第 1348 号）确认。

浚县豫能风力发电有限公司的净资产公允价值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(2019)第 1141 号）确认。

广西光和投资有限公司的净资产公允价值经北京中同华资产评估有限公司出具的《评估报告》（中同华评报字(2018)第 021335 号）确认。

合浦县百熠新能源发展有限公司的净资产公允价值经北京中同华资产评估有限公司出具的《评估报告》（中同华评报字(2018)第 021336 号）确认。

常州隆昌电力有限责任公司的净资产公允价值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(2019)第 1610 号）确认。

宁夏晶科光伏发电有限公司的净资产公允价值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(2019)第 1545 号）确认。

通道协合风力发电有限公司的资产公允价值经北京国友大正资产评估有限公司出具的《评估报告》（大正咨报字(2020)第 035A 号）确认。

合肥徽闽新能源科技有限公司的净资产公允价值经北京国友大正资产评估有限公司出具的《评估报告》（大正咨报字(2020)第 048A 号）确认。

贵溪市中元太阳能电力有限公司的净资产公允价值经北京国友大正资产评估有限公司（大正咨报字(2020)第 034A 号）确认。

嘉峪关中利腾晖新能源有限公司的净资产公允价值经北京国友大正资产评估有限公司出具的《评估报告》（大正咨报字(2020)第 030A 号）确认。

金昌新阳光光伏电力有限公司的净资产公允价值经北京国友大正资产评估有限公司出具的《评估报告》（大正咨报字(2020)第 032A 号）确认。

定西市明晖新能源有限公司的净资产公允价值经北京国友大正资产评估有限公司出具的《评估报告》（大正咨报字(2020)第 031A 号）确认。

沭阳新晖太阳能发电有限公司的净资产公允价值经北京国友大正资产评估有限公司的《评估报告》（大正咨报字(2020)第 033A 号）确认。

墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司的净资产公允价值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(2019)第 1835 号）确认。

库尔勒新特汇能能源有限责任公司的净资产公允价值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(2019)第 1834 号）确认。

上海藏鸿新能源投资管理有限公司的净资产公允价值经银信资产评估有限公司出具的《评估报告》（银信评报字(2018)沪第 1891 号）确认。

4. 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	出资额	出资比例
中核海南核电有限公司	投资设立	300,160,000.00	100.00%
核电运行研究（杭州）有限公司	投资设立	2,000,000.00	100.00%
中核坤华龙亭能源发展有限公司	投资设立	2,805,000.00	51.00%
中核坤华广平能源发展有限公司	投资设立	510,000.00	51.00%
中核坤华（天津）能源发展有限公司	投资设立	510,000.00	51.00%

（二）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司 名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
中核云港新能源(连云 港)有限公司	1,385,700.00	80.00	进场交易	2019年3月31日	已经完成了产权交易手续	-579,994.31

(续上表)

子公司 名称	丧失控制权之日剩 余股权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新计量剩余股权 产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值 的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他 综合收益、其他所有者权益变动 转入投资损益的金额
中核云港新能源 (连云港)有限公司						

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
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
中核河北核电有限公司(以下简称河北核电)	河北沧州	河北沧州	核能发电	51.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
核电运行研究(杭州)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	核能相关研究	12.50	87.50	投资设立
中核海南核电有限公司	海南昌江	海南昌江	核能发电	100.00		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%	524,586,177.16	535,920,000.00	2,227,268,524.00
秦山联营	50.00%	965,368,187.74	774,000,000.00	4,603,499,457.87
秦山三核	49.00%	642,278,616.21	493,430,000.00	3,110,726,376.56
江苏核电	50.00%	1,059,755,783.91	735,000,000.00	9,506,338,987.40
三门核电	49.00%	-428,266,975.96		5,421,892,758.66
福清核电	49.00%	1,004,013,130.99	316,540,000.00	9,319,316,803.61
桃花江核电	49.00%			450,693,844.78
海南核电	49.00%	148,245,678.34		2,231,820,880.45
辽宁核电	50.00%	3,295,518.85		1,313,041,769.67
漳州能源	49.00%	745,171.21		742,380,324.92

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	5,106,465,106.60	22,272,780,267.16	27,379,245,373.76	10,292,291,835.83	9,168,247,637.41	19,460,539,473.24
秦山联营	5,286,427,708.83	12,903,129,716.46	18,189,557,425.29	4,989,041,160.77	4,039,507,257.91	9,028,548,418.68
秦山三核	5,889,792,916.88	5,233,896,141.49	11,123,689,058.37	831,587,041.16	3,975,927,726.17	4,807,514,767.33
江苏核电	6,480,109,054.64	73,834,427,508.05	80,314,536,562.69	9,104,223,707.43	52,318,800,157.00	61,423,023,864.43
三门核电	3,518,939,078.77	59,416,636,714.43	62,935,575,793.20	6,417,651,098.82	45,383,521,068.92	51,801,172,167.74
福清核电	5,700,671,177.68	73,547,422,680.51	79,248,093,858.19	7,011,317,843.96	53,165,648,683.21	60,176,966,527.17
桃花江核电	9,783,844.02	5,245,695,371.21	5,255,479,215.23	2,098,752,576.69	2,007,499,638.54	4,106,252,215.23
海南核电	3,053,236,388.20	20,749,158,944.34	23,802,395,332.54	3,170,571,764.83	16,083,731,835.18	19,254,303,600.01
辽宁核电	95,084,595.14	11,446,980,197.20	11,542,064,792.34	3,291,711,484.40	5,623,382,044.22	8,915,093,528.62
漳州能源	106,680,609.46	6,873,310,855.00	6,979,991,464.46	394,021,739.57	5,051,020,000.00	5,445,041,739.57

(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	4,751,210,402.30	24,037,842,249.75	28,789,052,652.05	5,928,453,488.72	14,981,051,803.11	20,909,505,291.83
秦山联营	4,908,049,645.75	13,707,452,117.20	18,615,501,762.95	4,745,312,993.43	5,112,070,611.42	9,857,383,604.85
秦山三核	4,610,075,173.13	5,985,235,915.93	10,595,311,089.06	900,462,322.57	3,716,451,419.01	4,616,913,741.58
江苏核电	6,691,868,906.65	70,100,709,809.71	76,792,578,716.36	8,412,371,054.82	51,428,687,599.37	59,841,058,654.19
三门核电	3,088,406,507.43	59,891,249,031.15	62,979,655,538.58	5,459,708,454.10	45,744,769,207.96	51,204,477,662.06
福清核电	4,788,809,044.10	68,633,648,793.59	73,422,457,837.69	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	1,044,476,455.77	2,867,767,461.59	3,912,243,917.36
海南核电	2,448,492,833.27	21,994,180,135.26	24,442,672,968.53	3,459,096,382.05	16,794,566,868.50	20,253,663,250.55
辽宁核电	26,440,688.65	9,424,624,688.87	9,451,065,377.52	3,017,505,309.51	4,139,447,004.33	7,156,952,313.84
漳州能源	67,198,960.24	4,404,728,616.42	4,471,927,576.66	1,020,978,048.54	2,366,010,000.00	3,386,988,048.54

(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	6,591,071,063.97	1,873,522,061.27	1,905,404,087.62	4,176,917,615.65	6,732,529,333.93	2,126,697,466.84	2,122,716,623.47	3,863,893,972.11
秦山联营	7,035,708,689.12	1,930,736,375.47	1,940,693,960.40	3,180,548,295.24	6,953,993,365.35	1,720,704,840.13	1,718,124,771.73	3,519,400,532.59

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
秦山三核	4,236,554,124.72	1,310,772,686.14	1,322,547,513.45	2,531,162,082.93	4,099,380,893.71	1,119,458,717.03	1,120,205,462.01	2,448,880,104.57
江苏核电	11,063,578,642.34	2,119,511,567.82	2,119,731,567.82	7,060,457,591.67	7,811,084,767.27	1,634,972,467.32	1,635,252,467.32	4,182,581,117.71
三门核电	3,643,996,020.21	-874,014,236.66	-870,945,068.24	2,810,764,378.38	1,454,608,361.47	199,094,927.80	203,137,944.37	513,326,287.36
福清核电	9,076,951,342.76	2,049,006,389.77	2,048,953,452.94	4,392,637,880.65	9,165,950,001.55	2,173,582,011.35	2,173,547,222.39	7,394,105,343.14
桃花江核电								
海南核电	3,457,191,932.61	302,542,200.69	302,542,200.69	1,963,796,883.29	2,625,703,344.38	-397,567,370.52	-397,567,370.52	1,485,210,577.71
辽宁核电	20,029,281.96	6,591,037.70	6,591,037.70	9,798,997.24	15,066,158.35	-87,658,568.78	-87,658,568.78	-87,005,421.24
漳州能源	17,405,289.44	1,520,757.58	1,520,757.58	11,209,766.24	16,683,816.87	1,789,062.25	1,789,062.25	11,212,808.54

(三) 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		11.79	权益法核算
中核同兴(北京)核技术有限公司	北京	北京	核技术应用		49.00	权益法核算
中核融资租赁有限公司	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 11.79%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	56,915,862.41	39,793,663.68
其中：现金和现金等价物	38,716,810.65	20,708,473.92
非流动资产	1,449,474.37	644,178.24
资产合计	58,365,336.78	40,437,841.92
流动负债	47,673,141.02	32,478,327.20
负债合计	47,673,141.02	32,478,327.20
归属于母公司所有者权益	10,692,195.76	7,959,514.72

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
按持股比例计算的净资产份额	5,132,253.96	3,820,567.07
对合营企业权益投资的账面价值	5,132,253.94	3,820,567.07
营业收入	20,235,888.83	19,000,637.47
所得税费用	93,186.28	324,331.03
净利润	2,732,681.68	2,748,003.55
综合收益总额	2,732,681.68	2,748,003.55
本期收到的来自合营企业的股利		1,158,672.00

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		
	中核同兴(北京)核技术有限公司	中核财务有限责任公司	中核融资租赁有限公司	中核同兴(北京)核技术有限公司	中核财务有限责任公司	中核融资租赁有限公司
流动资产	101,665,214.66	36,558,071,498.97	2,128,797,460.99	129,472,094.80	29,165,256,084.80	2,403,050,201.26
非流动资产	13,739,479.25	37,490,246,036.78	8,242,368,925.11	14,866,072.72	34,532,708,001.83	6,775,400,127.15
资产合计	115,404,693.91	74,048,317,535.75	10,371,166,386.10	144,338,167.52	63,697,964,086.63	9,178,450,328.41
流动负债	40,554,957.37	65,110,518,921.75	4,904,156,757.80	71,647,919.69	56,225,486,610.44	2,849,622,552.95
非流动负债		232,522,315.70	3,264,880,729.56		1,903,945.08	4,493,984,169.24
负债合计	40,554,957.37	65,343,041,237.45	8,169,037,487.36	71,647,919.69	56,227,390,555.52	7,343,606,722.19
归属于母公司所有者权益	74,849,736.54	8,705,276,298.30	2,202,128,898.74	72,690,247.83	7,470,573,531.11	1,834,843,606.22
按持股比例计算的净资产份额	36,676,370.92	1,025,829,758.98	230,675,776.09	35,618,221.47	880,332,384.89	231,121,285.00
对联营企业权益投资的账面价值	36,676,370.92	1,025,829,758.98	230,675,776.09	35,618,221.47	880,332,384.89	231,121,285.00
营业收入	126,632,541.27	1,886,729,758.28	553,741,152.33	142,278,014.20	1,479,086,296.53	417,361,697.46
净利润	25,076,816.54	1,122,116,986.46	181,625,538.10	25,257,141.51	910,717,832.16	124,325,500.83
综合收益总额	25,076,816.54	1,122,116,986.46	181,625,538.10	25,257,141.51	910,717,832.16	124,325,500.83
本期收到的来自联营企业的股利	12,374,993.45	20,502,800.00	19,507,890.12	8,037,586.36	47,360,000.00	

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	292,848,615.52	112,628,096.30
下列各项按持股比例计算的合计数	-10,603,778.22	-2,000,503.70
净利润	-10,603,778.22	-2,000,503.70
综合收益总额	-10,603,778.22	-2,000,503.70
联营企业		
投资账面价值合计	1,821,735,454.17	1,650,310,559.51
下列各项按持股比例计算的合计数	3,178,456.67	-3,582,026.40
净利润	3,178,456.67	-3,582,026.40
综合收益总额	3,178,456.67	-3,582,026.40

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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 2019 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 75.73%(2018 年 12 月 31 日：88.05%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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	216,986,677,902.95	271,291,403,498.56	31,913,546,135.49	56,053,388,474.45	183,324,468,888.62
其他负债	20,599,406,577.41	29,224,619,252.51	1,851,340,173.03	2,656,206,522.62	24,717,072,556.86
小 计	237,586,084,480.36	300,516,022,751.07	33,764,886,308.52	58,709,594,997.07	208,041,541,445.48

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	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	206,995,699,206.20	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

[注]：期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(2)2)之说明。

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币183,236,165,881.02元(2018年12月31日：人民币204,949,364,004.76元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币879,504,442.50元(2018年12月31日：减少/增加人民币527,854,181.14元)，净利润减少/增加人民币770,880,902.93元(2018年度：减少/增加人民币1,772,911,830.47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详见本财务报表附注五(四)2之说明。

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				
1. 应收款项融资		224,526,696.93		224,526,696.93
2. 其他非流动金融资产			5,800,000.00	5,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		224,526,696.93	5,800,000.00	230,326,696.93
掉期合约		7,809,812.74		7,809,812.74
持续以公允价值计量的负债总额		7,809,812.74		7,809,812.74

(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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息，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（单位：万元）	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	5,950,000.00	69.50	69.50

(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七之说明。

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七之说明。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
中核融资租赁有限公司	联营企业
中核同兴（北京）核技术有限公司	联营企业
连云港金辰实业有限公司	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
北京核工业医院	受同一最终控制方控制
核动力运行研究所	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
核工业北京地质研究院	受同一最终控制方控制
核工业北京化工冶金研究院	受同一最终控制方控制
核工业标准化研究所	受同一最终控制方控制
核工业档案馆	受同一最终控制方控制
核工业第二研究设计院	受同一最终控制方控制
核工业二八〇研究所	受同一最终控制方控制
核工业二九〇研究所	受同一最终控制方控制
核工业二七〇研究所	受同一最终控制方控制
核工业二三〇研究所	受同一最终控制方控制
核工业二四〇研究所	受同一最终控制方控制
核工业二一六大队	受同一最终控制方控制
核工业甘肃矿冶局	受同一最终控制方控制
核工业管理干部学院	受同一最终控制方控制
核工业广东矿冶局	受同一最终控制方控制
核工业航测遥感中心	受同一最终控制方控制
核工业湖南矿冶局	受同一最终控制方控制
核工业机关服务中心	受同一最终控制方控制
核工业计算机应用研究所	受同一最终控制方控制
核工业江西矿冶局	受同一最终控制方控制
核工业西南物理研究院	受同一最终控制方控制
核工业新疆矿冶局	受同一最终控制方控制
核工业研究生部	受同一最终控制方控制
核工业云南矿冶局	受同一最终控制方控制
核工业总医院	受同一最终控制方控制
上海中核浦原有限公司	受同一最终控制方控制
中国辐射防护研究院	受同一最终控制方控制
中国核电工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国核动力研究设计院	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国核科技信息与经济研究院	受同一最终控制方控制
中国同辐股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国原子能工业有限公司	受同一最终控制方控制
中国原子能科学研究院	受同一最终控制方控制
中国中原对外工程有限公司	受同一最终控制方控制
中核(北京)传媒文化有限公司	受同一最终控制方控制
中核财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中核第四研究设计工程有限公司	受同一最终控制方控制
中核工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中核汇能有限公司	受同一最终控制方控制
中核龙原科技有限公司	受同一最终控制方控制
中核能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
中核四川环保工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
中核苏阀科技实业股份有限公司	受同一最终控制方控制
中核铀业有限责任公司	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
北京中核和平里招待所有限公司	受同一最终控制方控制
北京中核华辉科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京中核四达工程设计咨询有限公司	受同一最终控制方控制
昌都市中核英利新能源有限公司	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
成都西核仪器有限公司	受同一最终控制方控制
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
海盐县中国核电城投资开发有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北航遥科技有限公司	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
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
河南中核五院研究设计有限公司	受同一最终控制方控制
核工业北京地质研究所	受同一最终控制方控制
核工业第五研究设计院	受同一最终控制方控制
核工业二〇三研究所	受同一最终控制方控制
核工业工程研究设计有限公司	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
核工业井巷建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
核建高温堆控股有限公司	受同一最终控制方控制
葫芦岛中核凯利核能服务有限公司	受同一最终控制方控制
湖南核工业宏华机械有限公司	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
湖南中核勘探有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏中核华兴特殊建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
江苏中核久安科技有限公司	受同一最终控制方控制
连云港中核房地产开发有限公司	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
上海光华仪表有限公司	受同一最终控制方控制
上海核工程研究设计院有限公司	受同一最终控制方控制
上海一鸣过滤技术有限公司	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	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉海核物业管理有限公司	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
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
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
郑州中核岩土工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国核动力研究设计院设备制造厂	受同一最终控制方控制
中国核工业第二二建设有限公司	受同一最终控制方控制
中国核工业第五建设有限公司	受同一最终控制方控制
中国核工业二三建设有限公司	受同一最终控制方控制
中国核工业二四建设有限公司	受同一最终控制方控制
中国核工业华兴建设有限公司	受同一最终控制方控制
中国核工业中原建设有限公司	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)传媒文化有限公司	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(宁夏)同心防护科技有限公司	受同一最终控制方控制
中核(上海)供应链管理有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中核华兴机械化工有限公司	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
中核混凝土股份有限公司	受同一最终控制方控制
中核机械工程有限公司	受同一最终控制方控制
中核检修有限公司	受同一最终控制方控制
中核检修有限公司福清分公司	受同一最终控制方控制
中核建融资租赁股份有限公司	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
中核凯利深圳核能服务股份有限公司	受同一最终控制方控制
中核控制系统工程有限公司	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
中核融资租赁有限公司	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
中核深圳凯利核能服务股份有限公司	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
中核石化铀业有限公司	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
中核四〇四有限公司	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
中核新能源有限公司	受同一最终控制方控制
中国同辐股份有限公司	受同一最终控制方控制

(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	11,996,520,173.29	14,541,883,212.97
中国原子能工业有限公司	采购商品接受劳务	4,000,888,336.44	5,786,139,713.47
中国核工业集团有限公司	接受劳务	283,518,486.04	332,276,563.93
中核建中核燃料元件有限公司	采购商品	1,004,101,801.90	719,058,969.52
中核北方核燃料元件有限公司	采购商品	788,888,887.61	503,463,380.39
中核检修有限公司	接受劳务	271,806,847.73	
连云港金辰实业有限公司	采购商品接受劳务	233,016,518.85	139,465,974.43
中国核动力研究设计院	采购商品接受劳务	140,135,709.60	190,784,135.55
成都海光核电技术服务有限公司	接受劳务	119,326,051.74	66,684,947.45
河南中核五院研究设计有限公司	接受劳务	101,015,695.41	
中国辐射防护研究院	采购商品接受劳务	100,812,968.77	96,116,951.56
成都核总核动力研究设计工程有限公司	接受劳务	94,817,916.03	12,145,853.82
中核工程咨询有限公司	接受劳务	93,354,200.76	36,878,275.51
中国核工业二四建设有限公司	接受劳务	84,283,263.48	
中国核工业第二二建设有限公司	接受劳务	50,675,877.12	
核动力运行研究所	接受劳务	50,559,427.00	44,018,988.89
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	接受劳务	44,057,393.17	25,843,044.59
中核凯利深圳核能服务股份有限公司	接受劳务	43,590,309.07	
中核清原环境技术工程有限责任公司	接受劳务	42,880,693.08	51,699,139.73
中国核工业华兴建设有限公司	接受劳务	41,802,962.18	
西安中核核仪器有限公司	采购商品接受劳务	38,655,129.14	49,934,675.25
中核混凝土股份有限公司	接受劳务	36,264,912.02	
中核融资租赁有限公司	接受劳务	33,114,376.25	
山西中辐核仪器有限责任公司	接受劳务	31,841,918.94	22,033,611.51
中核深圳凯利集团有限公司	接受劳务	31,518,062.37	5,672,928.02
中国核工业第五建设有限公司	接受劳务	27,305,196.37	
中核核信信息技术(北京)有限公司	接受劳务	26,700,817.11	5,453,343.44

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国核工业二三建设有限公司	接受劳务	26,212,389.11	
核工业计算机应用研究所	采购商品接受劳务	23,627,805.73	17,151,840.23
中核四川环保工程有限责任公司	接受劳务	18,961,029.07	8,836,120.37
中核苏阀科技实业股份有限公司	采购商品接受劳务	16,219,349.57	16,111,522.79
河南核净洁净技术有限公司	采购商品接受劳务	11,257,811.18	11,685,405.25
上海核工程研究设计院有限公司	采购商品接受劳务	9,832,641.51	
核工业总医院	接受劳务	9,217,010.00	5,576,083.40
中核(宁夏)同心防护科技有限公司	接受劳务	8,728,352.32	
中核控制系统工程有限公司	采购商品接受劳务	8,424,168.28	4,069,335.43
中核第四研究设计工程有限公司	接受劳务	4,534,342.72	3,546,379.26
中国原子能科学研究院	接受劳务	6,602,354.35	5,377,688.45
中核深圳凯利核能服务股份有限公司	接受劳务	4,669,205.32	76,903,014.88
中核建融资租赁股份有限公司	采购商品接受劳务	4,551,112.67	
核工业研究生部	接受劳务	4,411,052.45	4,612,447.84
中核机械工程有限公司	采购商品接受劳务	4,013,465.56	
中国原子能出版传媒有限公司	接受劳务	3,685,499.79	924,184.68
西安核设备有限公司	接受劳务	2,852,901.86	3,714,813.64
中核四达建设监理有限公司	接受劳务	2,339,548.98	842,174.47
核工业航测遥感中心	接受劳务	2,172,695.29	389,150.95
葫芦岛中核凯利核能服务有限公司	接受劳务	1,894,586.85	
核工业机关服务中心	接受劳务	1,891,104.26	
中核(上海)供应链管理有限公司	采购商品接受劳务	1,853,635.29	
上海中核浦原有限公司	接受劳务	1,767,001.95	
中国核科技信息与经济研究院	接受劳务	1,690,918.80	688,386.26
中国核工业中原建设有限公司	采购商品接受劳务	1,681,777.34	
河北中核岩土工程有限责任公司	接受劳务	1,606,729.11	633,598.97
郑州中核岩土工程有限公司	接受劳务	1,197,568.86	
湖南核工业宏华机械有限公司	采购商品接受劳务	1,135,757.52	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中核苏州阀门有限公司	采购商品接受劳务	968,376.00	588,586.15
中核北方铀业有限公司	接受劳务	698,084.00	2,635,436.72
中核(北京)传媒文化有限公司	接受劳务	626,226.42	630,000.00
北京中核华辉科技发展有限公司	接受劳务	594,716.97	
兴原认证中心有限公司	接受劳务	463,902.22	949,886.80
核工业工程研究设计有限公司	接受劳务	448,425.00	
上海中核仪表自控系统有限公司	采购商品接受劳务	448,275.86	76,274.35
湖南核工业建设有限公司	接受劳务	413,959.42	
中核环保产业有限公司	接受劳务	372,853.33	
核工业管理干部学院	接受劳务	295,953.22	313,566.12
山西中辐科技有限公司	采购商品	252,136.70	
北京中核大地矿业勘查开发有限公司	接受劳务	224,730.20	
原子高科股份有限公司	采购商品接受劳务	187,735.84	
核工业标准化研究所	接受劳务	160,000.00	674,905.65
北京中核四达工程设计咨询有限公司	采购商品接受劳务	94,999.90	
江苏中核久安科技有限公司	采购商品接受劳务	52,830.19	
北京核工业医院	接受劳务	26,404.00	
中国同辐股份有限公司	采购商品接受劳务	16,943.00	624,962.53
中国中原对外工程有限公司	接受劳务		5,508,209.73
中核(北京)核仪器有限责任公司	接受劳务		3,755,172.42
武汉汇新工程技术有限公司	接受劳务		1,226,415.09
北京冶核技术发展有限责任公司	接受劳务		1,178,113.18
核工业北京地质研究院	接受劳务		665,999.98
北京博瑞赛科技有限责任公司	采购商品		435,897.44
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
上海光华仪表有限公司	接受劳务		236,753.84
核工业北京化工冶金研究院	接受劳务		112,716.98

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
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
合 计		20,004,832,299.48	22,810,897,803.54

(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	236,631,679.25	170,045,011.03
中国核电工程有限公司	提供劳务	77,854,075.57	30,575,472.58
中核同兴(北京)核技术有限公司	提供劳务	19,759,889.69	23,352,927.57
中国核工业集团有限公司	提供劳务	16,154,634.46	2,266,702.74
中国原子能科学研究院	提供劳务	15,938,822.65	27,719,329.33
中国中原对外工程有限公司	提供劳务	15,260,044.47	46,160,287.49
中核龙安有限公司	提供劳务	5,374,587.72	
昌都市中核英利新能源有限公司	提供劳务	3,320,754.69	
连云港金辰实业有限公司	提供劳务	3,047,619.05	
成都中核高通同位素股份有限公司	提供劳务	9,768,453.48	1,682,830.19
中国核动力研究设计院	提供劳务	2,277,358.49	1,239,622.61
北京冶核技术发展有限责任公司	提供劳务	1,311,686.89	
中核四川环保工程有限责任公司	提供劳务	1,221,238.94	
核建高温堆控股有限公司	提供劳务	728,098.11	
中核检修有限公司	提供劳务	377,250.62	
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	提供劳务	311,773.49	45,865.29
核工业标准化研究所	提供劳务	198,113.20	56,603.77
核工业管理干部学院	提供劳务	136,800.00	434,715.00
中核浙能能源有限公司	提供劳务	97,000.04	958,375.56
中核铀业有限责任公司	提供劳务	66,037.73	9,433.96
中核深圳凯利核能服务股份有限公司	提供劳务	44,403.71	11,173.49
中国核工业第五建设有限公司	提供劳务	28,773.59	
四川红华实业有限公司	提供劳务	28,300.00	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
核工业云南矿冶局	提供劳务	9,433.97	9,433.96
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
核工业北京地质研究所	提供劳务	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
核工业二七〇研究所	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
核工业二三〇研究所	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
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
河北圣雪大成制药有限责任公司	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
中核韶关锦原铀业有限公司	提供劳务	9,433.96	9,433.96

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中核石化铀业有限公司	提供劳务	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
中国辐射防护研究院	提供劳务	2,871.70	166,103.77
中核混凝土股份有限公司	提供劳务	1,415.10	
中国核工业第二二建设有限公司	提供劳务	471.70	
河北中核岩土工程有限责任公司	提供劳务	188.68	
西安中核核仪器有限公司	提供劳务	188.68	
郑州中核岩土工程有限公司	提供劳务	188.68	
中核控制系统工程有限公司	提供劳务		5,496,531.21
中核清原环境技术工程有限责任公司	提供劳务		829,614.07
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
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
核工业北京地质研究院	提供劳务		47,499.26
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
鄂尔多斯市中核石化铀业有限公司	提供劳务		9,433.96
中核韶关金宏铀业有限责任公司	提供劳务		9,433.96
合 计		410,225,739.19	312,738,833.97

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

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
金辰实业股份有限公司	房屋及建筑物	3,047,619.05	1,447,619.05
中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	房屋建筑物	221,371.43	95,040.00

中核浙能能源有限公司	房屋建筑物	26,571.43	26,571.43
中国核电工程有限公司	房屋建筑物	39,000.00	39,000.00

(2) 公司承租情况

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
中核融资租赁有限公司	核电设备	265,231,206.40	357,060,475.04
中核融资租赁有限公司	机械设备	51,007,001.00	70,359,000.00
中核融资租赁有限公司	光伏设备	1,159,863.96	2,903,713.85
中国核工业集团有限公司	房产	6,563,299.00	11,241,868.73
上海中核浦原有限公司	房产	1,767,001.95	1,728,074.25

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
中国核工业集团有限公司	1,242,500,000.00	2013/4/23	2027/12/30	否
中国长江电力股份有限公司	259,468,000.00	2014/2/25	2022/12/15	否
本公司	964,929,500.00	2017/11/1	2020/9/29	否
深圳南国能源有限公司	505,835,000.00	2017/4/27	2020/5/4	否

4. 关联方资金拆借

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	50,000.00	2019/4/24	2022/4/24	L10-2019007
中核财务有限责任公司	50,000.00	2019/4/29	2020/4/29	L10-2019006
中核财务有限责任公司	50,000.00	2019/5/7	2020/5/7	L10-2019008
中核财务有限责任公司	50,000.00	2019/3/28	2020/3/28	L10-2018009
中核财务有限责任公司	50,000.00	2019/4/29	2020/4/29	L10-2019004
中核财务有限责任公司	50,000.00	2019/5/14	2020/5/14	L10-2019012

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	20,000.00	2019/12/19	2020/12/19	L10-2019052
中核财务有限责任公司	20,000.00	2019/3/1	2039/5/2	L10-2017003
中核财务有限责任公司	30,000.00	2019/5/6	2039/5/2	L10-2017003
中核财务有限责任公司	15,000.00	2019/6/21	2029/6/21	L10-2019015
中核财务有限责任公司	5,000.00	2019/6/26	2029/6/21	L10-2019015
中核财务有限责任公司	20,000.00	2019/8/28	2029/6/21	L10-2019015
中核财务有限责任公司	10,000.00	2019/11/11	2029/6/21	L10-2019015
中核财务有限责任公司	50,000.00	2019/12/23	2029/12/23	L10-2019053
中核财务有限责任公司	39,900.00	2019/1/4	2022/1/4	L10-2018033
中核财务有限责任公司	39,900.00	2019/1/10	2022/1/10	L10-2018032
中核财务有限责任公司	20,000.00	2019/4/1	2022/3/31	L10-2019005
中核财务有限责任公司	52,000.00	2019/12/18	2022/12/18	L10-2019048
中核财务有限责任公司	18,000.00	2019/9/20	2020/9/20	L10-2019030
中核财务有限责任公司	20,000.00	2019/11/26	2020/11/26	L10-2019041
中核财务有限责任公司	40,000.00	2019/12/18	2020/12/18	L10-2019049
中核财务有限责任公司	26,324.00	2019/6/27	2022/6/27	L10-2019016
中核财务有限责任公司	52,670.00	2019/12/18	2022/12/18	L10-2019051
中核财务有限责任公司	43,300.00	2019/3/21	2020/3/21	L10-2019003
中核财务有限责任公司	47,000.00	2019/1/9	2020/4/22	L10-2017008
中核财务有限责任公司	10,000.00	2019/1/28	2022/1/28	L10-2019001
中核财务有限责任公司	3,000.00	2019/2/1	2022/1/28	L10-2019001
中核财务有限责任公司	27,000.00	2019/5/16	2022/1/28	L10-2019001
中核财务有限责任公司	5,000.00	2019/5/16	2020/5/4	L10-2017006
中核财务有限责任公司	10,000.00	2019/8/27	2020/5/4	L10-2017006
中核财务有限责任公司	10,000.00	2019/12/25	2020/5/4	L10-2017006
中核财务有限责任公司	15,000.00	2019/12/27	2020/5/4	L10-2017006
中核财务有限责任公司	50,000.00	2019/11/18	2022/11/18	L10-2019042

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国核工业集团有限公司	21,969.00	2019/6/19	2022/6/19	L20-2019034
中国核工业集团有限公司	26,342.00	2019/1/15	2022/1/15	L20-2019002
中国核工业集团有限公司	37,452.00	2019/12/19	2022/12/19	L20-2019082
中国核工业集团有限公司	7,000.00	2019/1/21	2021/12/18	L20-2018057
中国核工业集团有限公司	5,000.00	2019/2/15	2021/12/18	L20-2018057
中国核工业集团有限公司	18,151.00	2019/3/18	2021/12/18	L20-2018057
中国核工业集团有限公司	194,194.00	2019/3/26	2022/3/26	L20-2019013
中国核工业集团有限公司	7,235.00	2019/3/26	2022/3/26	L20-2019013
中国核工业集团有限公司	18,571.00	2019/3/26	2022/3/26	L20-2019013
中国核工业集团有限公司	6,000.00	2019/6/20	2022/6/20	L20-2019012
中国核工业集团有限公司	3,500.00	2019/7/25	2022/6/20	L20-2019012
中国核工业集团有限公司	3,000.00	2019/8/13	2022/6/20	L20-2019012
中国核工业集团有限公司	86,000.00	2019/9/11	2022/9/11	L20-2019052
中国核工业集团有限公司	18,000.00	2019/12/18	2022/6/20	L20-2019012
中国核工业集团有限公司	30,016.00	2019/12/19	2022/12/19	L20-2019091
中国核工业集团有限公司	5,145.00	2019/12/19	2022/12/19	L20-2019095
中国核工业集团有限公司	6,620.00	2019/8/2	2022/8/2	L20-2019040
中国核工业集团有限公司	5,440.00	2019/5/27	2022/5/27	L20-2019028
中国核工业集团有限公司	7,600.00	2019/3/29	2022/3/29	L20-2019011
中国核工业集团有限公司	42,985.00	2019/3/18	2022/3/18	L20-2019007
中国核工业集团有限公司	80,000.00	2019/4/9	2022/4/9	L20-2019014
中国核工业集团有限公司	133,000.00	2019/4/12	2022/4/12	L20-2019015
中国核工业集团有限公司	32,984.00	2019/12/17	2022/12/17	L20-2019090
中国核工业集团有限公司	1,560.00	2019/12/17	2022/12/17	L20-2019089
华龙国际核电技术有限公司	10,000.00	2019/4/18	2020/4/18	L20-2019017
华龙国际核电技术有限公司	5,000.00	2019/10/17	2020/10/17	L20-2019071
华电国际电力股份有限公司	1,500.00	2019/3/28	2022/3/27	2019(新街)字 00001 号

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,232.20	847.30

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国原子能工业有限公司	45,569,608.17			
	中国原子能科学研究院	16,892,446.40		25,577,321.40	
	中国中原对外工程有限公司	14,972,777.26	437,491.53	6,782,917.30	
	中国核电工程有限公司	11,542,867.14		4,169,950.00	
	中国核工业集团有限公司	10,178,543.97			
	中国核工业二三建设有限公司	5,565,311.95			
	中核同兴(北京)核技术有限公司	4,879,843.28			
	昌都市中核英利新能源有限公司	1,020,000.00			
	中核能源科技有限公司	623,875.00			
	中核第四研究设计工程有限公司	440,000.00			
	中核新能源有限公司	303,014.40		303,014.40	
	中核龙原科技有限公司	176,192.63		1,947,284.99	
	中核清原环境技术工程有限责任公司	97,302.00			
	核工业标准化研究所	70,000.00			
	中核四川环保工程有限责任公司	69,000.00			
	中核检修有限公司	53,570.50			
	核工业衡阳研究设计工程有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	
	西安核设备有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
	四川红华实业有限公司	29,998.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	核工业二八〇研究所	10,000.00		10,000.00	
	核工业二七〇研究所	10,000.00			
	湖南核工业建设有限公司	10,000.00			
	中核二七二铀业有限责任公司			10,000.00	
	中核沽源铀业有限责任公司			10,000.00	
	中核深圳凯利核能服务股份有限公司			7,517.20	
	中核控制系统工程有限公司			4,366,011.05	
小计		112,614,350.70	444,991.53	43,284,016.34	2,500.00
预付款项					
	中国原子能工业有限公司	3,020,925,883.59		2,074,091,201.88	
	中核包头核燃料元件股份有限公司	123,028,352.43		195,044,817.25	
	中核北方核燃料元件有限公司	170,721,110.43		202,947,124.00	
	中核建中核燃料元件有限公司	25,663,625.00		200,819,457.27	
	中核检修有限公司福清分公司	15,223,843.69			
	中核混凝土股份有限公司	11,013,118.38			
	中核融资租赁有限公司	4,085,866.67			
	西安中核核仪器有限公司	2,439,279.46		1,472,663.00	
	中国核工业第二二建设有限公司	386,958.26			
	上海一鸣过滤技术有限公司	385,104.00			
	西安核设备有限公司	168,677.10			
	中国原子能科学研究院			94,828.16	
	中国同辐股份有限公司			2,461.80	
小计		3,374,041,819.01		2,674,472,553.36	
其他应收款					
	连云港中核房地产开发有限公司	123,181,169.92	123,181,169.92		
	中国核电工程有限公司	25,500,000.00		3,953,133.80	
	上海原子能工业有限公司	18,402,348.66	656,077.42	14,276,279.61	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中核财务有限责任公司	10,591,970.21		3,109,050.82	
	中国原子能工业有限公司	6,483,046.50	5,101.32	5,290,104.39	
	中国核动力研究设计院	5,273,373.63	5,373.63	655,373.63	
	连云港金辰实业有限公司	3,541,431.27	140,739.45	3,056,438.00	
	核工业标准化研究所	1,604,274.00			
	中核凯利深圳核能服务股份有限公司	909,988.62		810,227.34	
	中核检修有限公司	785,401.27	13,540.03		
	中国核工业二三建设有限公司	422,859.62	21,142.98		
	上海中核浦原有限公司	284,067.00		284,067.00	
	成都中核高通同位素股份有限公司	250,000.00			
	中国核工业集团有限公司	190,480.00		22,697,680.00	
	中核浙能能源有限公司	27,900.00			
	中国核工业第五建设有限公司	20,247.56			
	中国核工业第二二建设有限公司	12,362.76	722.11		
	中国辐射防护研究院	4,082.98			
	北京中核四达工程设计咨询有限公司	3,630.60			
	中核龙安有限公司	2,641.54	132.08	2,641.54	
	河北中核岩土工程有限责任公司	2,163.50	85.78		
	核工业第二研究设计院	857.48	857.48	857.48	
	中核四达建设监理有限公司	369.42		369.42	
	中国原子能科学研究院			1,751,256.92	
	核动力运行研究所			119,683.01	
	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	
	西安中核核仪器有限公司			2,404.11	
	中核工程咨询有限公司			31.26	
小 计		197,494,666.54	124,024,942.20	56,057,598.33	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产					
	中国原子能工业有限公司	428,467,271.99		165,847,916.78	
	中国核电工程有限公司	11,599,580.45		11,599,580.45	
小计		440,066,852.44		177,447,497.23	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中国核电工程有限公司	4,597,933,445.32	1,688,969,170.68
	中国原子能工业有限公司	723,949,963.72	209,146,611.04
	中核检修有限公司	225,264,305.66	
	中国核动力研究设计院	128,872,552.29	205,460,794.72
	中国核工业二四建设有限公司	78,507,457.94	
	中国核工业集团有限公司	78,054,538.22	800,000.00
	连云港金辰实业有限公司	64,304,677.38	10,318,434.87
	中核清原环境技术工程有限责任公司	51,236,741.53	13,958,792.89
	成都海光核电技术服务有限公司	50,757,388.26	23,609,298.36
	中核建中核燃料元件有限公司	49,999,804.36	
	中国核工业第二二建设有限公司	38,051,603.01	
	中国核动力研究设计院设备制造厂	36,751,126.90	
	中国辐射防护研究院	36,416,871.98	21,782,327.02
	核动力运行研究所	33,848,629.23	26,045,832.74
	中国核工业华兴建设有限公司	32,665,193.08	
	河南中核五院研究设计有限公司	22,152,679.22	
	中国核工业二三建设有限公司	19,554,893.42	
	中核苏阀科技实业股份有限公司	19,443,017.64	17,771,188.90
	西安中核核仪器有限公司	15,323,970.93	15,485,760.10
	中国中原对外工程有限公司	14,546,305.60	15,546,305.60

项目名称	关联方	期末数	期初数
	中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	13,373,004.60	5,983,472.24
	中国核工业第五建设有限公司	11,760,360.79	
	中核深圳凯利核能服务股份有限公司	10,829,129.50	8,537,427.55
	核工业计算机应用研究所	10,061,508.68	11,898,036.05
	中核环保产业有限公司	8,239,465.85	174,955.40
	山西中辐核仪器有限责任公司	8,204,967.23	8,911,820.45
	中核四川环保工程有限责任公司	7,380,316.66	5,298,481.34
	中核第四研究设计工程有限公司	6,914,704.07	1,285,193.13
	中核深圳凯利集团有限公司	5,541,852.19	14,674,837.15
	中国原子能科学研究院	4,927,075.47	4,960,711.58
	中核工程咨询有限公司	4,765,546.81	7,099,231.25
	河南核净洁净技术有限公司	4,645,385.56	1,917,566.43
	核工业工程研究设计有限公司	4,319,493.04	1,398,943.84
	中核(宁夏)同心防护科技有限公司	4,128,518.20	
	中核控制系统工程有限公司	3,748,288.88	5,384,888.94
	中核机械工程有限公司	3,673,502.24	
	中核北方核燃料元件有限公司	2,870,102.56	7,987,460.59
	中核核信信息技术(北京)有限公司	2,618,216.82	
	西安核设备有限公司	2,512,581.30	9,468,009.97
	河北中核岩土工程有限责任公司	2,177,656.26	528,017.71
	中国同辐股份有限公司	1,780,736.74	2,510,304.84
	中国核工业中原建设有限公司	1,727,166.02	
	北京中核华辉科技发展有限公司	1,716,400.57	
	核工业研究生部	1,622,126.50	1,706,816.00
	湖南核工业建设有限公司	1,369,461.11	223,775.62
	中国原子能出版传媒有限公司	1,345,045.87	533,087.10
	武汉汇新工程技术有限公司	1,226,415.09	
	湖南核工业宏华机械有限公司	1,135,757.52	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	上海中核仪表自控系统有限公司	931,316.45	1,044,572.98
	核工业航测遥感中心	702,169.00	32,547.17
	郑州中核岩土工程有限公司	632,075.47	
	中国核科技信息与经济研究院	491,415.10	1,692,547.17
	兴原认证中心有限公司	460,081.47	279,679.25
	中核四达建设监理有限公司	382,604.19	724,526.46
	核工业总医院	200,060.00	1,887.48
	中核混凝土股份有限公司	187,500.00	
	核工业标准化研究所	160,000.00	-
	核工业北京化工冶金研究院	141,509.43	
	江苏中核华兴特殊建筑工程有限公司	121,027.00	
	北京中核大地矿业勘查开发有限公司	112,787.58	53,578.75
	中核(北京)传媒文化有限公司	100,000.00	
	核工业井巷建设集团有限公司	65,205.00	
	核工业第二研究设计院	50,000.00	50,000.00
	中核北方铀业有限公司	46,070.20	193,070.20
	武汉海核物业管理有限公司	42,633.50	
	原子高科股份有限公司	36,792.48	36,792.48
	成都西核仪器有限公司	7,095.70	
	中核四〇四有限公司	3,557.00	3,557.00
	北京冶核技术发展有限责任公司		4,952,830.19
	核工业第五研究设计院		64,000.00
	中核(北京)传媒文化有限公司		56,248.00
	中核(北京)核仪器有限责任公司		54,294.87
	上海光华仪表有限公司		192,167.51
	核工业西南物理研究院		320,754.71
	河北航遥科技有限公司		5,000.00
小 计		6,457,123,851.39	2,359,135,608.32

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项			
	中国核电工程有限公司	49,500,000.00	58,500,000.00
	中核龙原科技有限公司	2,921,427.51	1,311,147.71
	中核检修有限公司	1,029,080.00	
	核工业标准化研究所	343,100.00	100,000.00
	中国核工业集团有限公司	207,445.62	164,251.04
	中核浙能能源有限公司	78,131.94	156,264.06
	中国核工业第二二建设有限公司	22,000.00	
	西安中核核仪器有限公司		35,000.00
	中核四达建设监理有限公司		1,271.91
小 计		54,101,185.07	60,267,934.72
其他应付款			
	中国核工业集团有限公司	251,742,745.72	70,124,004.21
	中国核电工程有限公司	65,785,327.25	10,405,459.48
	中国核动力研究设计院	22,380,000.00	17,450,000.00
	中核检修有限公司	4,264,372.48	
	中国原子能工业有限公司	3,788,749.37	1,250,320.65
	核动力运行研究所	3,476,314.80	3,476,769.68
	中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	1,689,458.00	4,666,463.57
	中国核工业第五建设有限公司	500,000.00	
	中国辐射防护研究院	372,828.12	395,334.68
	中核凯利深圳核能服务股份有限公司	270,100.00	650,100.00
	核工业航测遥感中心	129,161.00	-
	成都海光核电技术服务有限公司	124,000.00	166,461.19
	河南中核五院研究设计有限公司	100,000.00	
	中核四川环保工程有限责任公司	80,835.00	97,970.00
	中核工程咨询有限公司	75,052.03	160,100.00
	山西中辐核仪器有限责任公司	55,200.00	50,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	中核深圳凯利集团有限公司	50,360.00	200,000.00
	中国核工业第二二建设有限公司	47,080.56	
	中核四达建设监理有限公司	46,000.00	46,000.00
	中国核工业二四建设有限公司	30,633.00	
	中国核工业中原建设有限公司	29,915.58	229,915.58
	中核环保产业有限公司	29,530.44	9,922.81
	中国核工业二三建设有限公司	22,933.81	
	中核龙原科技有限公司	20,000.00	
	中国核工业华兴建设有限公司	15,295.58	
	中国原子能科学研究院	10,000.00	10,000.00
	中核北方核燃料元件有限公司	9,545.12	10,468.21
	湖南核工业建设有限公司	5,000.00	30,000.00
	核工业第二研究设计院	2,000.00	2,000.00
	西安中核核仪器有限公司	1,200.00	140,200.00
	核工业第五研究设计院		100,000.00
	中核新能源有限公司		9,953.52
小 计		355,153,637.86	109,681,443.58
长期应付款			
	中核融资租赁有限公司	1,679,032,566.78	415,397,738.87
	中国核工业集团有限公司	10,643,000,000.00	9,943,000,000.00
小计		12,322,032,566.78	10,358,397,738.87
一年内到期的 非流动负债			
	中核财务有限责任公司	7,729,309,235.38	3,331,504,000.00
	中国核工业集团有限公司	4,551,972,927.21	5,978,766,800.00
	中核融资租赁有限公司	243,838,517.74	375,161,647.44
	华电国际电力股份有限公司		58,407,900.00
小计		12,525,120,680.33	9,743,840,347.44

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	122,772,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自授予日起，满两周年(24个月)后，该次授予股票期权总数的1/3生效，行权期为1年。自授予日起，满三周年(36个月)后，该次授予股票期权总数的1/3生效，行权期为1年。自授予日起，满四周年(48个月)后，该次授予股票期权总数的1/3生效，行权期为1年。本计划下授出的期权的有效期限最长不超过10年。首次授予的股票期权有效期为自授予日起计算，即员工可在授予日起的5年内按照股票期权激励计划的生效安排进行行权。授予日起满5年后，未行权的股票期权将自动失效。 本次授予的股票期权的行权价格为5.21元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用国际通行的布莱克-舒尔斯模型(Black-Scholes模型)期权定价模型对股票期权的公允价值进行评估
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,837,276.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,837,276.51

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 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 4,697,947.06 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
秦山核电方家山项目	1,966,225.50	1,959,993.73	6,231.77
江苏核电工程	2,066,275.50	1,647,453.00	418,822.50
三门核电工程	1,806,574.83	849,665.72	956,909.11
福清核电工程	2,510,251.03	2,031,635.22	478,615.81
桃花江核电项目	69,811.98	68,855.06	956.92
漳州核电工程	2,623,578.30	381,372.17	2,242,206.13
海南核电工程	1,460,000.00	1,449,156.17	10,843.83
辽宁核电项目	922,361.99	339,001.00	583,360.99
合 计	13,425,079.13	8,727,132.07	4,697,947.06

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

本公司子公司华电河北因与石家庄建设集团有限公司产生合同纠纷，石家庄建设集团有限公司向北京仲裁委员会申请财产保全，请求对华电河北名下财产予以保全，经河北省沧州市运河区人民法院裁定冻结华电河北名下银行存款 7,223,468.00 元。截止目前上述纠纷仍处于仲裁阶段。

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要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,898,984,503.87
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,898,984,503.87

因本公司在外发行可转换公司债，最终分配股利总金额以实际发放数字为准。

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	安徽	北京	福建	甘肃
主营业务收入		7,951.56	929,762.57	1,458.66
主营业务成本		5,358.31	510,824.76	486.92
资产总额	33,606.39	4,587,914.57	8,684,881.12	126,883.33
负债总额	23,024.33	719,542.91	6,613,387.79	113,960.71

(续上表)

项 目	广西	海南	河北	河南
主营业务收入	5,420.94	332,101.69		
主营业务成本	1,835.76	221,764.74		
资产总额	46,090.09	2,440,319.75	261,618.99	18,121.20
负债总额	39,129.51	1,955,494.57	196,315.33	8,121.20

(续上表)

项 目	湖北	湖南	江苏	江西
主营业务收入	85,605.46	902.73	1,105,546.81	

主营业务成本	55,997.10	249.30	660,667.99	
资产总额	116,098.43	600,994.05	8,221,366.55	27,721.65
负债总额	9,760.28	469,280.54	6,280,867.02	27,326.30

(续上表)

项 目	辽宁	宁夏	青海	山东
主营业务收入	2,002.93	1,073.76	3,924.84	1,055.29
主营业务成本	831.85	490.81	2,086.62	445.67
资产总额	1,154,206.48	39,802.32	142,658.52	326,781.31
负债总额	891,509.35	34,478.92	113,650.80	147,246.12

(续上表)

项 目	陕西	上海	天津	西藏
主营业务收入				1,204.31
主营业务成本				943.07
资产总额	185.00	178,307.10	2,589.68	24,236.37
负债总额		1,922.27	0.23	16,724.84

(续上表)

项 目	新疆	英国	浙江
主营业务收入	14,477.37		2,369,276.07
主营业务成本	5,388.98		1,475,163.51
资产总额	139,385.81	896.51	12,060,154.16
负债总额	118,865.18		8,564,934.40

(续上表)

项 目	小计	分部间抵消	合计数
主营业务收入	4,861,764.98	277,596.69	4,584,168.29
主营业务成本	2,942,535.37	282,526.93	2,660,008.44
资产总额	39,234,819.37	4,470,926.11	34,763,893.26
负债总额	26,345,542.62	609,933.20	25,735,609.42

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2019 年 12 月 31 日，中国核电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	1,639,986,170.30
2	三门核电 3、4 号机组工程	7,442,107,219.40
3	湖南桃花江核电工程项目	4,422,034,237.33
4	辽宁徐大堡一期项目	9,502,460,233.19
5	辽宁徐大堡二期项目	317,287,572.05
6	福建三明核电项目	505,064,158.58
7	河南南阳核电项目	137,957,967.50
8	河北沧州核电项目	1,577,825,240.77
9	核电前期项目	233,479,677.48
合 计		25,778,202,476.60

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. 应收账款

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	69,000.00	100.00			69,000.00
合 计	69,000.00	100.00			69,000.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	69,000.00		
小 计	69,000.00		

3) 低风险组合，采用账龄损失率对照表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	69,000.00		
小 计	69,000.00		

(2) 应收账款期末余额情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中核四川环保工程有限责任公司	69,000.00	100.00	
小 计	69,000.00	100.00	

2. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	138,155,927.52	100.00	123,115,990.18	89.11	15,039,937.34
其中：应收利息					
应收股利	10,960,404.03	7.93			10,960,404.03
其他应收款	127,195,523.49	92.07	123,115,990.18	96.79	4,079,533.31
合 计	138,155,927.52	100.00	123,115,990.18	89.11	15,039,937.34

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	793,293,095.23	100.00	116,311,258.88	14.66	676,981,836.35
其中：应收利息					

应收股利	670,140,000.00	84.48			670,140,000.00
其他应收款	123,153,095.23	15.52	116,311,258.88	94.44	6,841,836.35
合 计	793,293,095.23	100.00	116,311,258.88	14.66	676,981,836.35

2) 采用组合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	138,155,927.52	123,115,990.18	89.11
小 计	138,155,927.52	123,115,990.18	89.11

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	15,022,515.30
1-2 年	18,339.00
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	123,115,073.22
小 计	138,155,927.52

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数			116,311,258.88	116,311,258.88
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		916.95	6,803,814.35	6,804,731.30
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数		916.95	123,115,073.23	123,115,990.18

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	10,960,404.03	670,140,000.00
押金保证金	2,358,339.00	18,339.00
核电项目筹建垫资款	123,100,000.00	123,100,000.00
集中研发项目经费	1,444,274.00	
其他	292,910.49	34,756.23
合 计	138,155,927.52	793,293,095.23

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
中核融资租赁公司分红	10,960,404.03	
福建福清核电预分红		670,140,000.00
合 计	10,960,404.03	670,140,000.00

(6) 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
浙西核电项目 筹建处	核电项目筹建垫资款	123,100,000.00	5 年以上	89.10	123,100,000.00
中核融资租赁 有限公司	应收股利	10,960,404.03	1 年以内	7.93	
北京产权交易 所有限公司	投资保证金	2,340,000.00	1 年以内	1.69	
核工业标准化 研究所	集中研发项目经费	1,444,274.00	1 年以内	1.05	
江苏核电有限 公司	代垫社保款	275,265.85	1 年以内	0.20	
小 计		138,119,943.88		99.97	123,100,000.00

3. 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	35,995,608,148.48		35,995,608,148.48	31,981,115,840.36		31,981,115,840.36
对联营、合营企业投资	1,996,641,384.26		1,996,641,384.26	1,710,969,931.66		1,710,969,931.66
合 计	37,992,249,532.74		37,992,249,532.74	33,692,085,772.02		33,692,085,772.02

(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	6,606,095,000.00	626,559,497.39		7,232,654,497.39		
三门核电	5,919,551,400.00	126,777,716.26		6,046,329,116.26		
福清核电	7,611,210,000.00	763,416,591.61		8,374,626,591.61		
桃花江核电	588,010,000.00			588,010,000.00		
海南核电	2,605,992,900.00	15,045,291.82		2,621,038,191.82		
辽宁核电	1,196,295,000.00	155,419,108.74		1,351,714,108.74		
三明核电	48,552,000.00			48,552,000.00		
运行公司	50,000,000.00	7,802,803.23		57,802,803.23		

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
河南核电	51,000,000.00			51,000,000.00		
漳州能源	548,790,740.00	238,579,528.77		787,370,268.77		
华电河北	164,546,300.00	13,104,907.75		177,651,207.75		
霞浦核电	4,950,000.00	1,479,827.79		6,429,827.79		
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	309,260,000.00	1,385,955,647.84		1,695,215,647.84		
西藏实业	18,750,000.00	50,216,434.76		68,966,434.76		
中核海洋核动力发展有限公司	510,000,000.00	304,553.41		510,304,553.41		
中核技术投资有限公司	407,000,000.00	271,672,775.85		678,672,775.85		
河北核电	122,500,000.00			122,500,000.00		
坤华能源	45,000,000.00	55,102,357.08		100,102,357.08		
中核台海清洁能源(山东)有限公司	25,000,000.00	220,601.79		25,220,601.79		
中核苏能核电有限公司	229,500,000.00	674,664.03		230,174,664.03		
核电运行研究(杭州)有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
中核海南核电有限公司		300,160,000.00		300,160,000.00		
小 计	31,981,115,840.36	4,014,492,308.12		35,995,608,148.48		

(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				
华能海南昌江核电有限公司		181,300,000.00			
小 计	108,290,000.00	181,300,000.00			
联营企业					
山东核电有限公司	666,241,672.06	23,280,000.00		54,939,376.88	
华能霞浦核电有限公司	45,886,200.00	15,000,000.00			
中核融资租赁有限公司	231,121,285.00			19,062,381.21	
中核(上海)企业发展有限公司	658,850,947.53			-9,524,297.44	
中核(宁夏)同心防护科技有限公司	579,827.07	500,000.00		621,882.07	
雄安兴融核电创新中心有限公司		20,000,000.00			
小 计	1,602,679,931.66	58,780,000.00		65,099,342.72	
合 计	1,710,969,931.66	240,080,000.00		65,099,342.72	

(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						
中核浙能能源有限公司					108,290,000.00	

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		
华能海南昌江核电有限公司					181,300,000.00	
小 计					289,590,000.00	
联营企业						
山东核电有限公司					744,461,048.94	
华能霞浦核电有限公司					60,886,200.00	
中核融资租赁有限公司		19,507,890.12			230,675,776.09	
中核(上海)企业发展有限公司					649,326,650.09	
中核(宁夏)同心防护科技有限公司					1,701,709.14	
雄安兴融核电创新中心有限公司					20,000,000.00	
小 计		19,507,890.12			1,707,051,384.26	
合 计		19,507,890.12			1,996,641,384.26	

(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	79,515,578.50	53,583,085.98	1,975,471.68	
其他业务收入	822,358.49	178,402.83	366,226.41	339,521.26
合 计	80,337,936.99	53,761,488.81	2,341,698.09	339,521.26

2. 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	65,099,342.72	7,245,116.91
成本法核算的长期股权投资收益	3,947,580,437.42	4,665,390,000.00
金融工具持有期间的投资收益	86,688,413.51	——
其中：债权投资	86,688,413.51	——
持有至到期投资在持有期间的投资收益	——	60,739,544.50
合 计	4,099,368,193.65	4,733,374,661.41

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	3,282,239.92	
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)	244,194,368.61	主要系海南电价补助
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	48,082,060.63	
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	10,252,958.07	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	24,118,101.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	977,485.46	核电项目停工期间损失
小 计	340,601,221.38	

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	-11,210,374.74	
少数股东权益影响额(税后)	-134,224,168.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	217,587,428.05	

(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 10,252,958.07 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	1,093,633,273.03	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	9.55	0.296	0.286
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.10	0.282	0.273

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	4,612,558,849.59
非经常性损益	B	217,587,428.05
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	4,394,971,421.54

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	46,188,199,619.83
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	16,753.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	1.00
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	1,867,851,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6.00
其他	专项储备与其他综合收益变动	I1	88,784,166.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	资本公积变动	I2	-92,162,061.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9.00
	其他权益工具变动	J3	1,124,186,178.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	8.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	48,285,282,630.59
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	9.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	9.10%

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

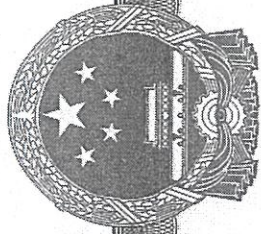
项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,612,558,849.59
非经常性损益	B	217,587,428.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,394,971,421.54
期初股份总数	D	15,565,430,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,753.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	15,565,431,396.08
基本每股收益	$M = A / L$	0.296
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.282

(2) 稀释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	4,612,558,849.59
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-206,171,462.29
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	4,818,730,311.88
非经常性损益	D	217,587,428.05
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E = C - D$	4,601,142,883.83
发行在外的普通股加权平均数	F	15,565,431,396.08
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,258,064,516.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H = F + G$	16,823,495,912.08
稀释每股收益	$M = C / H$	0.286
扣除非经常损益稀释每股收益	$N = E / H$	0.273

中国核能电力股份有限公司
二〇二〇年四月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

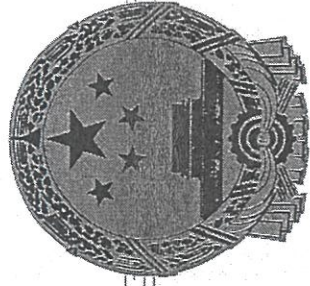
合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2020



证书序号: 000390

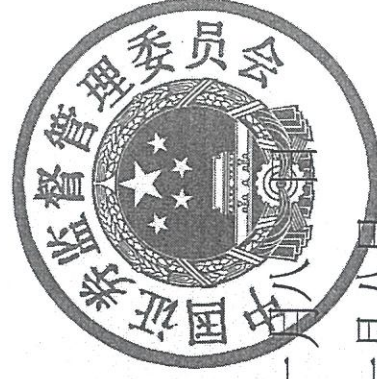
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

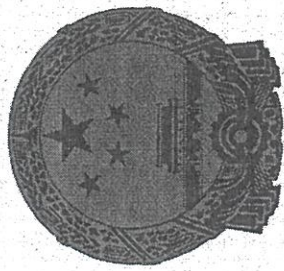
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

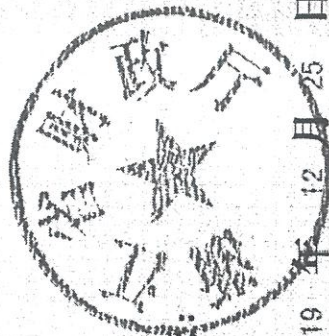
批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

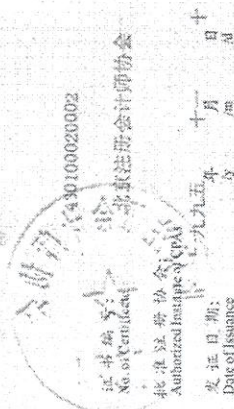
中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月7日



证书编号: 430100020002
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期: 一九九五年十月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017.3.21



2014.4.10



2016.3.22



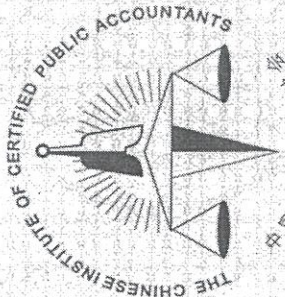
2015.4.2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 周重授
Full name: 周重授
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-09-01
Date of birth: 1964-09-01
工作单位: 天健会计师事务所有限公司
Working unit: 天健会计师事务所有限公司
身份证号: 北京分所
Identity card No.: 430103640901301



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月22日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月21日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年12月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月17日



姓名 谢庆良
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-01-30
Date of birth
工作单位 北京德恒律师事务所
Working unit
身份证号 110102198801300030
Identity card No.



2013年4月17日