中国广东核电集团有限公司

2012 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-128

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2012SZA4016

中国广东核电集团有限公司董事会：

我们审计了后附的中国广东核电集团有限公司（以下简称中广核集团）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中广核集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中广核集团2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一三年三月三十一日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	14,680,250,048.95	22,465,994,972.12
交易性金融资产	3	643,117,171.48	992,914,242.76
应收票据	4	161,837,767.48	123,130,897.26
应收账款	5	5,646,543,518.71	4,942,554,650.19
预付款项	6	6,269,007,927.44	7,458,798,105.31
应收利息	7	31,818,235.17	26,874,805.18
应收股利	8	7,296,249.07	71,218,336.00
其他应收款	9	1,664,030,662.30	1,274,398,622.61
存货	10	11,789,071,828.50	11,383,397,454.63
其中：原材料	11	3,923,458,040.89	3,527,852,462.34
库存商品（产成品）	12	220,681,777.32	595,601,857.46
一年内到期的非流动资产	13	2,826,720,689.58	2,921,428,712.09
其他流动资产	14	2,110,543,113.34	131,173,135.62
流动资产合计	15	45,830,237,212.02	51,791,883,933.77
非流动资产：	16		
发放贷款及垫款	17	-	-
可供出售金融资产	18	1,029,442,367.51	619,790,562.10
持有至到期投资	19	112,252,825.64	-
长期应收款	20	886,114,983.33	116,859,833.15
长期股权投资	21	19,066,563,142.68	15,866,280,493.59
投资性房地产	22	496,751,817.98	215,665,959.62
固定资产原价	23	126,572,080,770.66	113,765,584,032.41
减：累计折旧	24	43,479,549,994.12	39,154,723,134.32
固定资产净值	25	83,092,530,776.54	74,610,860,898.09
减：固定资产减值准备	26	163,523,133.08	155,318,654.99
固定资产净额	27	82,929,007,643.46	74,455,542,243.10
在建工程	28	101,412,250,372.99	72,332,704,206.89
工程物资	29	9,820,160.30	2,865,245.54
固定资产清理	30	37,681.09	33,770.69
铀矿资产	31	1,193,792,573.95	1,118,412,334.40
无形资产	32	5,750,050,504.68	4,402,847,601.34
开发支出	33	354,336,418.62	148,457,186.52
商誉	34	2,085,079,489.44	2,204,772,748.34
长期待摊费用	35	838,751,031.00	716,333,264.62
递延所得税资产	36	820,665,012.44	939,429,825.05
其他非流动资产	37	199,380,741.46	312,990,994.28
非流动资产合计	38	217,184,296,766.57	173,452,986,269.23
资　产　总　计	39	263,014,533,978.59	225,244,870,203.00

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：	40		
短期借款	41	3,953,825,858.91	13,318,049,738.40
吸收存款及同业存放	42	320,515,359.66	89,070,149.19
拆入资金	43	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
交易性金融负债	44	523,409,771.22	497,618,481.07
应付票据	45	2,258,426,609.15	332,683,295.89
应付账款	46	15,066,984,596.82	13,695,648,812.44
预收款项	47	8,921,983,390.48	4,378,465,141.56
应付职工薪酬	48	195,297,731.49	224,412,473.41
其中:应付工资	49	63,966,770.31	94,232,259.88
应付福利费	50	38,003,491.85	40,261,072.26
应交税费	51	-5,054,910,410.40	-3,018,989,954.33
应付利息	52	990,867,096.03	975,825,725.78
应付股利	53	3,197,599,720.75	2,707,425,576.67
其他应付款	54	3,589,217,794.05	5,210,098,972.68
一年内到期的非流动负债	55	6,217,724,004.44	2,281,896,903.45
其他流动负债	56	5,013,933,913.87	11,477,295,135.51
流动负债合计	57	46,194,875,436.47	53,169,500,451.72
非流动负债：	58		
长期借款	59	107,843,905,425.82	75,653,276,992.65
应付债券	60	25,258,583,268.03	21,700,000,000.00
长期应付款	61	374,875,973.24	375,577,867.82
专项应付款	62	4,955,540,000.00	117,640,000.00
预计负债	63	1,264,030,094.06	1,182,566,437.17
递延所得税负债	64	2,290,752,614.76	2,131,013,243.62
其他非流动负债	65	1,334,518,969.44	1,100,737,064.93
非流动负债合计	66	143,322,206,345.35	102,260,811,606.19
负 债 合 计	67	189,517,081,781.82	155,430,312,057.91
所有者权益（或股东权益）：	68		
实收资本（股本）	76	10,200,000,000.00	3,732,653,243.37
资本公积	77	383,149,308.43	1,664,858,085.91
减：库存股	78	-	-
专项储备	79	-	-
盈余公积	80	25,259,528,607.83	30,780,556,936.21
其中:法定公积金	81	3,782,690,223.55	2,780,556,936.21
任意公积金	82	21,476,838,384.28	28,000,000,000.00
一般风险准备	83	70,209,837.41	10,209,837.41
未分配利润	84	13,357,641,136.20	11,565,782,129.40
外币报表折算差额	85	-1,709,534,399.59	-1,790,659,421.96
归属于母公司所有者权益合计	86	47,560,994,490.28	45,963,400,810.34
*少数股东权益	87	25,936,457,706.49	23,851,157,334.75
所有者权益合计	88	73,497,452,196.77	69,814,558,145.09
负债和所有者权益总计	89	263,014,533,978.59	225,244,870,203.00

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	2012年12月31日	2011年12月32日
流动资产：	1		
货币资金	2	1,789,019,086.50	1,769,397,629.62
交易性金融资产	3	-	-
应收票据	4	-	-
应收账款	5	52,316,299.44	-
预付款项	6	5,446,107.25	2,113,013.85
应收利息	7	53,407,038.66	18,655,533.73
应收股利	8	2,896,638,554.73	13,573,778,119.97
其他应收款	9	1,710,043,018.48	846,437,554.75
存货	10	-	-
一年内到期的非流动资产	11	-	-
其他流动资产	12	22,644,908,841.84	8,645,200,000.00
流动资产合计	13	29,151,778,946.90	24,855,581,851.92
非流动资产：	14		
可供出售金融资产	15	452,900,000.00	344,400,000.00
持有至到期投资	16	112,059,514.63	-
长期应收款	17	5,491,000,000.00	4,000,000,000.00
长期股权投资	18	63,744,363,083.72	59,135,577,942.01
投资性房地产	19	64,659,832.63	70,502,087.71
固定资产	20	62,622,205.83	63,141,358.21
在建工程	21	1,525,527,958.93	1,484,382,021.66
工程物资	22	-	-
固定资产清理	23	103.50	-
铀矿资产	24	-	-
油气资产	25	-	-
无形资产	26	794,371,848.35	810,373,240.97
开发支出	27	29,209,700.00	-
商誉	28	-	-
长期待摊费用	29	-	-
递延所得税资产	30	132,342,856.79	156,843,516.30
其他非流动资产	31	3,223,783,972.60	-
非流动资产合计	32	75,632,841,076.98	66,065,220,166.86
资　产　总　计	33	104,784,620,023.88	90,920,802,018.78

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	2012年12月31日	2011年12月32日
流动负债：	34		
短期借款	35	8,529,230,000.00	1,972,230,000.00
交易性金融负债	36	437,321,427.16	416,224,065.21
应付票据	37	-	-
应付账款	38	114,452,497.97	182,637,529.47
预收款项	39	1,022,112.00	108,693.32
应付职工薪酬	40	7,032,067.22	4,962,608.82
应交税费	41	27,973,330.42	11,871,532.50
应付利息	42	517,738,006.98	674,649,701.19
应付股利	43	3,002,820,865.36	2,370,000,000.00
其他应付款	44	8,572,625,702.01	12,069,720,543.04
一年内到期的非流动负债	45	-	-
其他流动负债	46	5,000,000,000.00	11,000,000,000.00
流动负债合计	47	26,210,216,009.12	28,702,404,673.55
非流动负债：	48		
长期借款	49	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
应付债券	50	23,191,767,330.50	21,700,000,000.00
长期应付款	51	339,873,501.04	-
专项应付款	52	4,800,000,000.00	-
预计负债	53	-	-
递延所得税负债	54	-	2,650,000.00
其他非流动负债	55	-	-
非流动负债合计	56	31,331,640,831.54	24,702,650,000.00
负 债 合 计	57	57,541,856,840.66	53,405,054,673.55
所有者权益	58		
实收资本	59	10,200,000,000.00	3,732,653,243.37
资本公积	60	346,453,830.00	765,428,168.86
减：库存股	61	-	-
专项储备	62	-	-
盈余公积	63	26,072,821,635.78	30,780,556,936.21
未分配利润	64	10,623,487,717.44	2,237,108,996.79
所有者权益合计	65	47,242,763,183.22	37,515,747,345.23
负债和所有者权益总计	66	104,784,620,023.88	90,920,802,018.78

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2012年度

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2012年度	2011年度
一、营业总收入	1	34,910,056,153.88	30,634,544,199.64
其中:营业收入	2	34,449,144,950.73	30,319,473,779.67
其中：主营业务收入	3	33,986,405,856.62	29,933,887,064.34
其他业务收入	4	462,739,094.11	385,586,715.33
利息收入	5	436,346,969.70	285,862,578.59
手续费及佣金收入	6	24,564,233.45	29,207,841.38
二、营业总成本	7	30,543,798,211.23	26,626,954,491.68
其中：营业成本	8	22,357,249,033.37	19,948,315,919.05
其中：主营业务成本	9	21,942,375,949.73	19,760,761,634.36
其他业务成本	10	414,873,083.64	187,554,284.69
利息支出	11	6,708,574.46	23,376,137.44
手续费及佣金支出	12	1,312,006.43	1,074,751.16
营业税金及附加	13	468,164,494.62	339,230,304.25
销售费用	14	183,879,695.24	144,813,494.77
管理费用	15	2,690,985,982.31	2,505,220,641.57
财务费用	17	4,237,472,627.99	3,553,032,199.45
其中：利息支出	18	4,130,684,362.46	3,920,926,013.36
利息收入	19	72,155,129.81	52,801,840.71
汇兑净损失（汇兑净收益以“－”号填列）	20	26,170,884.08	-514,865,091.50
资产减值损失	21	598,025,796.81	111,891,043.99
其他	22	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	23	32,410,942.45	-278,693,676.17
投资收益（损失以“－”号填列）	24	-126,897,770.63	1,535,629,883.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25	-176,850,333.45	282,915,384.35
汇兑收益	26	3,844,373.16	-10,258,455.07
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	27	4,275,615,487.63	5,254,267,459.73
加：营业外收入	28	1,790,347,481.32	1,505,297,925.61
其中：非流动资产处置利得	29	5,584,730.12	63,677,337.26
非货币性资产交换利得	30	-	-
政府补助	31	1,597,791,641.41	1,228,734,790.87
债务重组利得	32	-	-
减：营业外支出	33	101,817,401.58	51,654,762.47
其中：非流动资产处置损失	34	34,639,600.48	27,576,212.52
非货币性资产交换损失	35	-	-
债务重组损失	36	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37	5,964,145,567.37	6,707,910,622.87
减：所得税费用	38	1,479,502,663.53	969,466,863.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39	4,484,642,903.84	5,738,443,759.03
归属于母公司所有者的净利润	40	3,486,813,159.50	4,868,165,614.48
*少数股东损益	41	997,829,744.34	870,278,144.55
六、每股收益：	42	—	—
基本每股收益	43	-	-
稀释每股收益	44	-	-
七、其他综合收益	45	-438,716,726.74	-834,363,150.95
八、综合收益总额	46	4,045,926,177.10	4,904,080,608.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	47	3,111,836,463.03	4,207,742,420.94
归属于少数股东的综合收益总额	48	934,089,714.07	696,338,187.14

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2012年度

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2012年度	2011年度
一、营业收入	1	56,004,329.65	18,903,221.82
减：营业成本	2	7,018,977.85	14,353,981.59
营业税金及附加	3	1,930,630.01	3,092,131.08
销售费用	4	-	-
管理费用	5	505,832,068.80	516,515,227.88
财务费用	6	1,328,040,703.71	1,414,543,194.00
资产减值损失	7	236,874,948.06	24,470.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8	-21,097,361.95	-221,965,249.24
投资收益（损失以“－”号填列）	9	12,064,502,391.99	4,494,115,312.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	486,725,238.50	-4,790,512.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11	10,019,712,031.26	2,342,524,280.20
加：营业外收入	12	15,201.07	4,443,629.62
减：营业外支出	13	3,668,699.47	391,734.58
其中：非流动资产处置损失	14	97,699.47	5,309.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15	10,016,058,532.86	2,346,576,175.24
减：所得税费用	16	-5,274,340.49	-59,545,400.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17	10,021,332,873.35	2,406,121,575.71
五、每股收益：	18		
基本每股收益	19		
稀释每股收益	20		
六、其他综合收益	21	338,503,830.00	-295,866,698.83
七、综合收益总额	22	10,359,836,703.35	2,110,254,876.88

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2012年度

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	45,318,655,100.41	38,812,673,030.82
客户存款和同业存放款项净增加额	3	233,115,951.99	-123,468,869.24
向其他金融机构拆入资金净增加额	4		700,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金	5	496,425,534.12	264,209,829.78
收到的税费返还	6	1,323,352,095.32	1,081,899,952.05
收到其他与经营活动有关的现金	7	6,196,458,319.87	7,782,580,055.36
经营活动现金流入小计	8	53,568,007,001.71	48,517,893,998.77
购买商品、接受劳务支付的现金	9	19,660,834,675.37	17,528,770,362.77
客户贷款及垫款净增加额	10	1,338,902,480.30	138,602,709.23
存放中央银行和同业款项净增加额	11	226,631,960.35	364,964,359.13
支付利息、手续费及佣金的现金	12	7,045,064.92	19,008,431.21
支付给职工以及为职工支付的现金	13	3,612,805,933.11	3,088,536,562.15
支付的各项税费	14	4,243,006,570.45	3,977,890,087.83
支付其他与经营活动有关的现金	15	10,991,033,891.99	7,184,563,961.18
回购业务资金净减少额	16		
经营活动现金流出小计	17	40,080,260,576.49	32,302,336,473.50
经营活动产生的现金流量净额	18	13,487,746,425.22	16,215,557,525.27
二、投资活动产生的现金流量：	19		
收回投资收到的现金	20	2,623,584,848.25	11,780,222,691.18
取得投资收益收到的现金	21	534,382,691.48	546,095,199.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	22	92,260,490.09	301,076,497.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23	-	
收到其他与投资活动有关的现金	24	535,766,384.16	916,274,191.27
投资活动现金流入小计	25	3,785,994,413.98	13,543,668,579.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26	38,450,510,870.27	38,666,700,278.86
投资支付的现金	27	9,820,672,751.94	12,103,951,335.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28	657,262,699.17	255,762,876.46
支付其他与投资活动有关的现金	29	2,660,244,221.58	416,101,408.25
投资活动现金流出小计	30	51,588,690,542.96	51,442,515,899.29
投资活动产生的现金流量净额	31	-47,802,696,128.98	-37,898,847,319.59
三、筹资活动产生的现金流量：	32		
吸收投资收到的现金	33	4,165,288,151.19	9,849,193,133.18
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	34	4,165,288,151.19	9,832,993,133.18
取得借款所收到的现金	35	66,908,793,674.78	63,610,269,177.49
收到其他与筹资活动有关的现金	37	5,129,412,570.27	154,477,780.93
筹资活动现金流入小计	38	76,203,494,396.24	73,613,940,091.60
偿还债务所支付的现金	39	42,159,943,810.93	34,118,474,374.72
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	40	8,640,321,537.19	6,037,433,312.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	41	215,270,146.00	1,105,752,089.67
支付其他与筹资活动有关的现金	42	456,611,966.78	333,046,139.69
筹资活动现金流出小计	43	51,256,877,314.90	40,488,953,826.42
筹资活动产生的现金流量净额	44	24,946,617,081.34	33,124,986,265.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45	188,950,902.36	-88,679,336.78
五、现金及现金等价物净增加额	46	-9,179,381,720.06	11,353,017,134.08
加：期初现金及现金等价物余额	47	19,182,071,266.65	7,829,054,132.57
六、期末现金及现金等价物余额	48	10,002,689,546.59	19,182,071,266.65

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2012年度

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
收到的税费返还	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	9,351,479,082.02	13,290,240,410.17
经营活动现金流入小计	5	9,351,479,082.02	13,290,240,410.17
购买商品、接受劳务支付的现金	6	-	257,959,595.31
支付给职工以及为职工支付的现金	7	229,010,713.03	111,425,262.32
支付的各项税费	8	53,362,686.27	21,158,647.82
支付其他与经营活动有关的现金	9	8,389,124,488.02	5,029,326,269.69
经营活动现金流出小计	10	8,671,497,887.32	5,419,869,775.14
经营活动产生的现金流量净额	11	679,981,194.70	7,870,370,635.03
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	14,411,905,752.41	19,107,719,208.09
取得投资收益收到的现金	14	21,856,601,008.52	4,899,855,864.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	920.00	7,790.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	8,291,208,102.01
投资活动现金流入小计	18	36,268,507,680.93	32,298,790,964.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	201,360,490.88	365,627,022.23
投资支付的现金	20	41,438,395,502.73	43,969,399,431.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	256,530,249.99	74,322,384.16
投资活动现金流出小计	23	41,896,286,243.60	44,409,348,838.10
投资活动产生的现金流量净额	24	-5,627,778,562.67	-12,110,557,873.17
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	16,200,000.00
取得借款所收到的现金	27	15,000,230,000.00	20,053,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	4,800,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	29	19,800,230,000.00	20,069,700,000.00
偿还债务所支付的现金	30	12,972,230,000.00	14,877,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	1,503,062,834.36	1,124,421,284.67
支付其他与筹资活动有关的现金	32	358,576,798.47	173,654,881.63
筹资活动现金流出小计	33	14,833,869,632.83	16,175,076,166.30
筹资活动产生的现金流量净额	34	4,966,360,367.17	3,894,623,833.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	1,058,457.68	-4,666,640.36
五、现金及现金等价物净增加额	36	19,621,456.88	-350,230,044.80
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,769,397,629.62	2,119,627,674.42
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,789,019,086.50	1,769,397,629.62

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	3,732,653,243.37	1,664,858,085.91	-	-	30,780,556,936.21	10,209,837.41	11,565,782,129.40	-1,790,659,421.96	45,963,400,810.34	23,851,157,334.75	69,814,558,145.09
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	4	3,732,653,243.37	1,664,858,085.91	-	-	30,780,556,936.21	10,209,837.41	11,565,782,129.40	-1,790,659,421.96	45,963,400,810.34	23,851,157,334.75	69,814,558,145.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	6,467,346,756.63	-1,281,708,777.48	-	-	-5,521,028,328.38	60,000,000.00	1,791,859,006.80	81,125,022.37	1,597,593,679.94	2,085,300,371.74	3,682,894,051.68
（一）净利润	6	—	—	—	—	—	—	3,486,813,159.50	—	3,486,813,159.50	997,829,744.34	4,484,642,903.84
（二）其他综合收益	7	—	-456,101,718.84	—	—	—	—	—	81,125,022.37	-374,976,696.47	-63,740,030.27	-438,716,726.74
综合收益小计	8	-	-456,101,718.84	-	-	-	-	3,486,813,159.50	81,125,022.37	3,111,836,463.03	934,089,714.07	4,045,926,177.10
（三）所有者投入和减少资本	9	-	-13,134,933.46	-	-	-813,293,027.95	-	-	-	-826,427,961.41	1,503,876,239.16	677,448,277.75
1.所有者投入资本	10		597,740.00	—	—	—	—	—	—	597,740.00	1,811,161,206.54	1,811,758,946.54
2.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	—	—	—	—	—	—	-		-
3.其他	12	-	-13,732,673.46	-	-	-813,293,027.95	-	-	-	-827,025,701.41	-307,284,967.38	-1,134,310,668.79
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—	-	—	—	—	—	-		-
2.使用专项储备	15	—	—	—	-	—	—	—	—	-		-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	1,002,133,287.34	60,000,000.00	-1,694,954,152.70	-	-632,820,865.36	-407,659,537.81	-1,040,480,403.17
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	1,002,133,287.34	-	-1,002,133,287.34	-	-		-
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	1,002,133,287.34	—	-1,002,133,287.34	—	-	—	-
任意公积金	19	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#储备基金	20	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	60,000,000.00	-60,000,000.00	—	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	-632,820,865.36	—	-632,820,865.36	-407,659,537.81	-1,040,480,403.17
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
（六）所有者权益内部结转	26	6,467,346,756.63	-812,472,125.18	-	-	-5,709,868,587.77	-	-	-	-54,993,956.32	54,993,956.32	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	757,478,168.86	-757,478,168.86	—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	5,709,868,587.77	—	—	—	-5,709,868,587.77	—	—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
4.其他	30	-	-54,993,956.32	-	-	-	-	-	-	-54,993,956.32	54,993,956.32	-
四、本年年末余额	31	10,200,000,000.00	383,149,308.43	-	-	25,259,528,607.83	70,209,837.41	13,357,641,136.20	-1,709,534,399.59	47,560,994,490.28	25,936,457,706.49	73,497,452,196.77

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2012年度

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	3,732,653,243.37	2,367,957,105.02			30,539,944,778.64	7,155,337.05	5,171,104,978.47	-1,430,580,826.10	40,388,234,616.45	15,113,577,973.94	55,501,812,590.39
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	1,071,366,992.83		1,071,366,992.83	-	1,071,366,992.83
前期差错更正及其他	3	-	-389,681,038.05	-	-	-	-	713,438,053.68	-64,135,842.78	259,621,172.85	-2,266,715,213.64	-2,007,094,040.79
二、本年年初余额	4	3,732,653,243.37	1,978,276,066.97	-	-	30,539,944,778.64	7,155,337.05	6,955,910,024.98	-1,494,716,668.88	41,719,222,782.13	12,846,862,760.30	54,566,085,542.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-313,417,981.06	-	-	240,612,157.57	3,054,500.36	4,609,872,104.42	-295,942,753.08	4,244,178,028.21	11,004,294,574.45	15,248,472,602.66
（一）净利润	6	—	—	—	—	—	—	4,868,165,614.48	—	4,868,165,614.48	870,278,144.55	5,738,443,759.03
（二）其他综合收益	7	—	-364,480,440.46	—	—	—	—		-295,942,753.08	-660,423,193.54	-173,939,957.41	-834,363,150.95
综合收益小计	8	-	-364,480,440.46	-	-	-	-	4,868,165,614.48	-295,942,753.08	4,207,742,420.94	696,338,187.14	4,904,080,608.08
（三）所有者投入和减少资本	9	-	51,062,459.40	-	-	-	-	-	-	51,062,459.40	11,712,557,680.71	11,763,620,140.11
1.所有者投入资本	10		-	—	—	—	—	—	—	-	9,832,993,133.18	9,832,993,133.18
2.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	—	—	—	—	—	—	-	-	-
3.其他	12	-	51,062,459.40	-	-		-	-		51,062,459.40	1,879,564,547.53	1,930,627,006.93
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—	-	—	—	—	—	-	-	-
2.使用专项储备	15	—	—	—	-	—	—	—	—	-	-	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	240,612,157.57	3,054,500.36	-258,293,510.06	-	-14,626,852.13	-1,404,601,293.40	-1,419,228,145.53
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	240,612,157.57	-	-240,612,157.57	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	240,612,157.57	—	-240,612,157.57	—	-	—	-
任意公积金	19	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#储备基金	20	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—		3,054,500.36	-3,054,500.36	—	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—		—	-	—	-	-1,402,511,743.09	-1,402,511,743.09
4.其他	25	-	-	-	-		-	-14,626,852.13	-	-14,626,852.13	-2,089,550.31	-16,716,402.44
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	—	—	—	-	—	—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	-	—	-	—	-	—	-
4.其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31	3,732,653,243.37	1,664,858,085.91	-	-	30,780,556,936.21	10,209,837.41	11,565,782,129.40	-1,790,659,421.96	45,963,400,810.34	23,851,157,334.75	69,814,558,145.09

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2012年度

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9
一、上年年末余额	1	3,732,653,243.37	765,428,168.86	-	-	30,780,556,936.21	-	2,237,108,996.79	-	37,515,747,345.23
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	4	3,732,653,243.37	765,428,168.86	-	-	30,780,556,936.21	-	2,237,108,996.79	-	37,515,747,345.23
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	5	6,467,346,756.63	-418,974,338.86	-	-	-4,707,735,300.43	-	8,386,378,720.65	-	9,727,015,837.99
（一）净利润	6		—	—	—	—	—	10,021,332,873.35	—	10,021,332,873.35
（二）其他综合收益	7	—	338,503,830.00	—	—	—	—	—	—	338,503,830.00
综合收益小计	8	-	338,503,830.00	-	-	-	-	10,021,332,873.35	-	10,359,836,703.35
（三）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	10			—	—	—	—	—	—	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11			—	—	—	—	—	—	-
3. 其他	12									-
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14	—	—	—		—	—	—	—	-
2. 使用专项储备	15	—	—	—		—	—	—	—	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	1,002,133,287.34	-	-1,634,954,152.70	-	-632,820,865.36
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	1,002,133,287.34	-	-1,002,133,287.34	-	-
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	1,002,133,287.34	—	-1,002,133,287.34	—	-
任意公积金	19	—	—	—	—		—		—	-
#储备基金	20	—	—	—	—		—		—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	—		—		—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	—		—		—	-
2. 提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—			—	-
3. 对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	-632,820,865.36	—	-632,820,865.36
4. 其他	25									-
（六）所有者权益内部结转	26	6,467,346,756.63	-757,478,168.86	-	-	-5,709,868,587.77	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	27	757,478,168.86	-757,478,168.86	—	—	—	—	—	—	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28	5,709,868,587.77	—	—	—		—	—	—	5,709,868,587.77
3. 盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	-5,709,868,587.77	—		—	-5,709,868,587.77
4. 其他	30									-
四、本年年末余额	31	10,200,000,000.00	346,453,830.00	-	-	26,072,821,635.78	-	10,623,487,717.44	-	47,242,763,183.22

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2012年度

编制单位：中国广东核电集团有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9
一、上年年末余额	1	3,732,653,243.37	1,045,094,867.69			30,539,944,778.64		71,599,578.65		35,389,292,468.35
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年年初余额	4	3,732,653,243.37	1,045,094,867.69	-	-	30,539,944,778.64	-	71,599,578.65	-	35,389,292,468.35
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	5	-	-279,666,698.83	-	-	240,612,157.57	-	2,165,509,418.14	-	2,126,454,876.88
（一）净利润	6	-	—	—	—	—	—	2,406,121,575.71	—	2,406,121,575.71
（二）其他综合收益	7	—	-295,866,698.83	—	—	—	—		—	-295,866,698.83
综合收益小计	8	-	-295,866,698.83	-	-	-	-	2,406,121,575.71	-	2,110,254,876.88
（三）所有者投入和减少资本	9	-	16,200,000.00	-	-	-	-	-	-	16,200,000.00
1.所有者投入资本	10		-	—	—	—	—	—	—	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11		-	—	—	—	—	—	—	-
3.其他	12		16,200,000.00	-	-	-		-	-	16,200,000.00
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—	-	—	—	—	—	-
2.使用专项储备	15	—	—	—	-	—	—	—	—	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	240,612,157.57	-	-240,612,157.57	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	240,612,157.57	-	-240,612,157.57	-	-
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	240,612,157.57	—	-240,612,157.57	—	-
任意公积金	19	—	—	—	—	-	—	-	—	-
#储备基金	20	—	—	—	—	-	—	-	—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	—	-	—	-	—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	—	-	—	-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—		-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	-	—	-
4.其他	25	-	-	-	-			-	-	-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-		—	—	—	—	—	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	—	—	—		—	—	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	-	—	-	—	-
4.其他	30	-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年年末余额	31	3,732,653,243.37	765,428,168.86	-	-	30,780,556,936.21	-	2,237,108,996.79	-	37,515,747,345.23

单位负责人：贺亚　　主管会计工作负责人：孙兵　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

中国广东核电集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1994 年，1994 年 2 月，国务院在深圳召开第 23 次总理办公会议，决定组建中国广东核电集团。1994 年 8 月，根据国家计划委员会、国家经济贸易委员会、国家经济体制改革委员会联合批复的计规划[1994]1028 号文批准，成立以中国广东核电集团有限公司为核心企业的中国广东核电集团，由中国核工业总公司、广东省人民政府、电力工业部共同组建，于 1994 年 12 月 26 日取得国家工商行政管理局核发的工商企集字第 24 号《核准通知书》及注册号 100000000016944(4-1)号企业法人营业执照，是以核电为主业，由国务院国有资产监督管理委员会监管的中央企业。本公司注册资本为 102 亿元，实收资本为 102 亿元。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司股权结构为：国务院国有资产监督管理委员会出资 83.64 亿元，占注册资本的 82%；中国核工业集团公司出资 8.16 亿元，占注册资本的 8%；广东省人民政府出资 10.20 亿元，占注册资本的 10%，根据广东省人民政府粤府函【2012】349 号文规定，广东省人民政府所持股份由广东恒健投资控股有限公司持有。

本公司法定代表人为贺禹；注册地址：广东省深圳市福田区上步中路 1001 号深圳科技大厦 17-19 楼；企业住所：广东省深圳市福田区上步中路 1001 号深圳科技大厦。

本集团为属清洁能源行业，经营范围主要包括：组织实施核电站工程项目的建设和管理；组织核电站的运行、维修及相关业务；组织开发核电站的设计及科研工作。本集团主要业务板块为核动力发电、风力发电、水力发电和太阳能发电，在分布式能源、核技术应用、节能技术服务等领域也取得了良好发展。截至 2012 年 12 月，拥有在运核电装机 612 万千瓦，在建核电机组 16 台，装机 1883 万千瓦；拥有风电投运装机 320 万千瓦，太阳能光伏发电项目累计投运 29 万千瓦，水电控股在运装机 144 万千瓦，权益装机 221 万千瓦。

本公司的控股股东为国务院国有资产监督管理委员会，本集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司依法设立董事会，董事会下设总经理部，实行董事会授权范围内的总经理负责制，公司内部设办公厅、党群工作部、战略计划部、安全与信息管理部、科技研发部、资本运营与产权管理部、财务部、人力资源部、监察审计部、法律事务部等职能部门；投资发展部、国际核电开发部、核电学院、研究中心、财务共享中心、信息技术中心、文化宣传中心等业务部门；核电运营事业部、核电工程事业部等事业部，分公司包含新疆分公司、湖北分公司、浙江分公司、云南分公司和青海分公司。

截至 2012 年 12 月 31 日， 本公司包含二级子公司 32 家，其名称及简称列示如下：

公司名称	公司简称
深圳市能之汇投资有限公司	能之汇公司
中广核国际有限公司	国际公司
中广核产业投资基金管理有限公司	基金公司
中广核核电投资有限公司	核电投资公司
台山核电产业投资有限公司	台山核投公司
深圳市中广核资本服务有限责任公司	资本服务公司
广东核电投资有限公司	广核投公司
中广核财务有限责任公司	财务公司
中广核工程有限公司	工程公司
中科华核电技术研究院有限公司	中科华公司
苏州热工研究院有限公司	苏州热工公司
中广核铀业发展有限公司	铀业公司
广东大亚湾核电环保有限公司	大亚湾核环保公司
岭澳核电有限公司	岭澳核电公司
岭东核电有限公司	岭东核电公司
阳江核电有限公司	阳江核电公司
台山核电合营有限公司	台山合营公司
广西防城港核电有限公司	防城港核电公司
湖北核电有限公司	湖北核电公司
咸宁核电有限公司	咸宁核电公司
中广核陆丰核电有限公司	陆丰核电公司
安徽芜湖核电有限公司	芜湖核电公司
吉林核电有限公司	吉林核电公司
中广核韶关核电有限公司	韶关核电公司
中广核台山第二核电有限公司	台山第二核电公司
中广核风电有限公司	风电有限公司
中广核能源开发有限责任公司	能源开发公司
中广核太阳能开发有限公司	太阳能公司
广东大亚湾核电服务（集团）有限公司	大亚湾核服公司
北京银河创新技术发展有限公司	银河创新公司
中广核宁核投资有限公司	宁核投资公司
中广核核电运营有限公司	核电运营公司

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币，本公司下属子公司中采用外币作为记账本位币的公司主要包括：

公　　司	记账本位币
广东核电合营有限公司	美元
美亚电力有限公司	美元
中广核太阳能（美国）公司	美元
Newkum Inc	美元
中广核国际有限公司	港币
中广核华盛投资有限公司	港币
白鹭新能源投资发展有限公司	港币
香港天实投资有限公司	港币
中广核矿业有限公司	港币
Gold Sky Capital Limited	港币
中国铀业发展有限公司	美元
澳大利亚能源金属有限公司	澳大利亚元
莫顿风电（控股）有限公司	澳大利亚元
莫顿风电有限公司	澳大利亚元
中广核光电生物质能发电（新加坡）有限公司	新加坡元

.

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

2. 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算，其外币报表折算方法如下：

（1）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，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按业务发生时的汇率折合为人民币；“未分配利润”项目以折算后的所有者权益变动表中该项目的数额作为其数额列示；折算后资产类项目和负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项下单列项目反映。

（2）利润表所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生额的项目应当按照财务报表列报期间各月月末汇率的平均汇率折算为人民币。

（3）所有者权益变动表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目，按上一年折算后的期末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目，按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的数额计算列示。

（4）现金流量表除“期初现金及现金等价物余额”、“期末现金及现金等价物余额”项目采用相对应的资产负债表日的即期汇率折算外，其他项目采用财务报表列报期间的月末平均汇率折算；上述因采用不同汇率折算而产生的差额，作为“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目的金额列示。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（六） 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(4) 金融资产转移

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

2. 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（七） 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收款项余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2.按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	集团内部的应收款项
无风险组合	本组合主要包括有确凿证据能够收回的广东核电集团外部的应收款项，如应收电网公司电费、应收政府补贴，押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2）采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（八） 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料（如包装物、低值易耗品）、建造合同形成的资产、未消耗的核燃料、库存各类消耗性材料、在途材料、国产化备件、通用及专用备品备件等，但不包括库存战略性备品备件。

存货实行永续盘存制，分类及分阶段对存货定期盘点，每年至少盘点一次。盘点结果与账面记录不符的，应于期末前查明原因，按管理权限经批准后，在年末结账前处理完毕。存货盘盈和盘亏、毁损报废的利得和损失，计入当期损益。

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，核燃料的实际成本采用个别计价法分换料批次确定，按产量法计算，分期摊入生产成本。除了核燃料以外，其他存货发出的实际成本采用加权平均法确定。低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（九） 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

（十）委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

资产负债表日对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提委托贷款减值准备。

（十一）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按期依照与固定资产折旧一致的政策计提折旧。

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

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

（十二） 固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的房屋、建筑物、生产设施、机器、机械、运输工具、办公设备，以及核电站的战略性备品备件等有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备、核电设施弃置费用等。

3．固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

固定资产弃置费用：核电设施退役费按照核电站竣工决算在线固定资产原值的 10%进行折现处理，确认预计负债，并计入固定资产成本，按照核电站的设计寿命 40 年计提折旧。折现率采用中国人民银行公布的 5 年期以上贷款基准利率，今后定期根据外部环境、5 年期以上贷款利率及通胀率等实际情况的变化，由集团公司财务部发布确定该折现率。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

1）发电机组按产量法或直线法计提折旧。产量法从固定资产达到预定可使用状态之日起，每个会计年度（期间）折旧按该年度（期间）的实际上网电量与固定资产在剩余折旧年限内的计划上网电量之比乘以固定资产的期初净值计算确定。直线法是在使用年限内平均计提折旧。

2）除发电机组、已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等，其他固定资产按平均年限法计提折旧。各类资产折旧年限如下：

固定资产类型	折旧方法	折旧年限	残值
核岛房屋	直线法	40 年	0%
非核岛房屋		30 年	

固定资产类型	折旧方法	折旧年限	残值
生产用构筑物		25 年	
核岛机械类	产量法	20-40 年	0%
核岛电气类		15-20 年	
核岛仪控类		10-15 年	
常规岛机械类设备	产量法	20-30 年	5%
常规岛电气类设备		15-20 年	0%
常规岛仪控类设备		10-15 年	
辅助系统机械类设备	产量法	20-30 年	5%
辅助系统电气类设备		15-20 年	0%
辅助系统仪控类设备		10-15 年	
非核岛机械类战略固定资产	产量法	20-30 年	5%
核岛机械类战略固定资产		20-40 年	0%
电气类战略固定资产		15-20 年	
仪控类战略固定资产		10-15 年	

（十三） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十四） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）铀矿资产

铀矿资产，是指公司所拥有或控制的采矿场、地浸井场及相关设施和矿区权益。

1. 矿区权益

矿区权益是指公司取得的在矿区内勘探、开发和生产铀矿的权利。为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化。公司取得的矿区权益，按照取得时的成本进行初始计量，矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出，计入当期损益。

公司采用产量法对探明矿区权益计提折耗，计入成本；未探明矿区权益不计提折耗。

转让全部探明矿区权益的，以及转让单独计提减值准备的全部未探明矿区权益的，将转让所得与矿区权益账面价值的差额计入当期损益；转让以矿区组为基础计提减值准备的未探明矿区权益的，如果转让所得大于矿区权益账面原值，将其差额计入当期损益；如果转让所得小于矿区权益账面原值，以转让所得冲减矿区权益账面原值，不确认损益。

2. 铀矿勘探

铀矿勘探是指为了识别勘探区域或探明铀矿储量而进行的地质调查、普查和详查、揭露评价、钻探、硐探活动以及其他相关活动。勘探支出的资本化采用成果法，即只有发现了探明经济可采储量的勘探支出才能资本化，结转为采场、井场及相关设施成本，否则计入当期损益。已费用化的勘探支出又发现了探明经济可采储量的，已费用化的勘探支出不作调整，重新勘探发生的支出应当予以资本化。

3. 铀矿开发

铀矿开发是指为了取得探明矿区中的铀矿而进行的采场、井场及相关设施的建设活动。铀矿开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为铀矿开发形成的采场、井场及相关设施的成本。

4. 铀矿生产

铀矿生产是指将铀矿从铀矿开采以及在矿区内收集、拉运、水冶、现场储存和矿区管理等活动。铀矿的生产成本包括相关矿区权益折耗、采场、井场及相关设施折耗、采矿设备及设施折旧以及操作费用等。公司采用产量法对采场、井场及相关设施计提折耗。

5. 铀矿弃置费用

公司承担的矿区废弃处置义务，满足预计负债确认条件的，应对预计的铀矿弃置费用进行折现，确认预计负债，并相应增加采场、井场及相关设施的账面价值。铀矿弃置费用的折现率应按照最近5年人民币5年期以上贷款基准利率的平均值（如无贷款基准利率，应当按照5年期以上市场贷款利率的平均值）下调10％确定。不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出，在实际发生时作为清理费用处理，计入当期损益。

6. 矿区权益的减值

１）资产负债表日，探明矿区权益发生减值的，按可收回金额低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益，并确认相应的资产减值准备。

２）公司至少每年对未探明矿区权益进行一次减值测试。按照单个矿区进行减值测试的，其公允价值低于账面价值的，按公允价值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益，并计提相应的资产减值准备；按照矿区组进行减值测试并计提减值准备的，确认的减值损失不分摊至单个矿区权益的账面价值。

矿区权益减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六） 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在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，如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。

（十七）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十八） 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各类费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十） 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十一） 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

（二十二） 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十三） 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十四） 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、重组义务、亏损性合同、核电设施退役、铀矿矿区废弃处置和核电站中低放废物处置等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

核电设施退役费用、铀矿设施弃置费用满足预计负债确认条件的，应对预计的弃置费用进行折现，确认预计负债，并相应确认相关资产的成本。并在资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定利息费用，计入财务费用。

（二十五） 收入确认原则

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

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

（二十六） 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（二十七）政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十九）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，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

值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在不扣除免租期的租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在不扣除免租期的租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十） 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（三十一） 乏燃料处理处置基金

乏燃料处理处置基金指每年提取用以将来处理从核电站卸出不能再用的核燃料之费用。按照 2010 年 7 月，财政部、发改委、工信部联合印发的《核电站乏燃料处理处置基金征收使用管理暂行办法》（财综〔2010〕58 号）的规定，已投入商业运行五年以上压水堆核电机组按实际上网销售电量征收，征收标准为 0.026 元/千瓦时。该办法出台生效时已经投入商业运行超过五年的机组，在办法颁布生效日起按照办法所规定的费用标准计提乏燃料处理处置基金；该办法出台生效时投入商业运行不足五年（含五年）及后续新建的机组，投产前五年不计提乏燃料处理处置基金，从第六年开始计提。

（三十二） 核电设施退役准备金

核电设施退役费用、铀矿设施弃置费用满足预计负债确认条件的，应对预计的弃置费用进行折现，确认预计负债，并相应确认相关资产的成本。并在资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定利息费用，计入财务费用。

（三十三） 中低放废物处置准备金

中低放废物处置准备金是为处置核电站所产生的中低等放射性废物而提取的一项费用。本公司根据核电站产生废物所占用的库容采用全成本法提取中低放废物处置准备金，计入各期生产成本。

(三十四) 首炉前端核燃料和尾炉末端核燃料的核算

前端首炉（初装料）核燃料费用的价值约相当于首炉料价值的 2 / 3，直接予以资本化，计入核电站基建成本，通过计提固定资产折旧的形式，在经营期内（40 年）分摊计入各期生产成本，首炉料余下的 1/3 在第一个循环（即第一次换料大修前）计入发电成本。以后每次装入的核燃料价格在循环期间内（即两次大修间隔期内）摊销，到核电站终止运行退役时所有核燃料成本全部摊完，不需单独计提尾炉成本。

(三十五) 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

(三十六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益

中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

（三十七）终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

（三十八）套期业务的处理方法

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

（1）在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

（2）该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能够可靠地计量；

（5）本集团应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1. 会计政策变更影响汇总如下表

项目	对期初财务报表的影响
资产总额	-2,249,075,292.62
负债总额	-3,625,100,175.65
归属于母公司所有者权益总额	1,084,536,328.79
其中：实收资本（股本）	
资本公积	
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	1,162,855,262.44
外币报表折算差额	-78,318,933.65
少数股东权益	291,488,554.24
主营业务收入	
利润总额	**86,286,065.12**
净利润	**68,581,571.62**
其中：归属于母公司所有者的净利润	91,684,957.86
少数股东损益	-23,103,386.24

2. 会计政策变更说明

（1）中国铀业发展有限公司的本位币变更

中国铀业发展有限公司（以下简称中国铀业）是中广核铀业发展有限公司的全资子公司，其于 2006 年 12 月 19 日在香港注册成立。中国铀业原采用澳大利亚元做为本位币进行会计核算，从 2012 年 1 月 1 日起变更为美元做为本位币进行会计核算。

进行此项变更原因是为了能够提供更可靠、更相关的会计信息：①中国铀业涉及外币较多，美元做为主要结算币种最适合核算需要；②中国铀业所投资矿业公司（香港上市公司，股票名称：中广核矿业，股票代码 01164）和湖山项目将以美元做为交易主要

货币，并做为本位币；③中国铀业将来从下属公司取得分红主要以美元形式获得；④美元的汇率波动风险较小，能有效减少中国铀业的财务损益风险。

中国铀业是由于业务发生变化而导致的本位币政策变更，需要自 2012 年 1 月 1 日起采用未来适用法进行变更，以前年度数据无需调整。此项会计政策变更，已经本集团董事会会议批准，并按照法律、行政法规等的规定报送国资委备案。

（2）核燃料核算方法的变更事项

核燃料核算方法变更前，核燃料成本由以下三个组成部分：①首炉（初装料）核燃料：前端首炉（初装料）核燃料费用的价值约相当于首炉料价值的 1／3，直接予以资本化，计入核电站基建成本，通过计提固定资产折旧的形式，在经营期内（25 年）分摊计入各期生产成本。②当期核燃料成本：首先按本循环的有效满功率日（EFPD）占整个换料总有效满功率日比例测算出本循环应分摊的成本比例，此比例乘以本次换料的成本得出本循环该换料应分摊的成本。各年度按照发电计划确定的本年度满功率发电天数与本循环期满功率发电天数的比例乘以本循环该换料应分摊的成本，得出本年度该次换料应分摊的成本。③尾炉核燃料：反应堆尾炉核燃料费用，因不直接在当期产生电力收入，根据权责发生制原则，公司应当在核电站经营期内（25 年）分期计提反应堆内最终存放的核燃料费用，从而计入各期生产成本。尾炉核燃料成本的计提采用产量法，按年分机组计提按月分机组分摊。考虑到尾炉核燃料成本在尾炉料装料之前尚不能确定，因此每一循环换料后，调整账面应计提的尾炉核燃料价值，直到核电站最后一循环时，账面计提的尾炉核燃料价值调整为实际尾炉核燃料价值。

核燃料核算方法变更后，前端首炉（初装料）核燃料费用的价值约相当于首炉料价值的 2／3，直接予以资本化，计入核电站基建成本，通过计提固定资产折旧的形式，在经营期内（40 年）分摊计入各期生产成本，首炉料余下的 1/3 在第一个循环（即第一次换料大修前）计入发电成本。以后每次装入的核燃料价格在循环期间内（即两次大修间隔期内）摊销，到核电站终止运行退役时所有核燃料成本全部摊完，不需单独计提尾炉成本。

调整后的政策不改变会计实质，但操作更加简单明了，有利于日常核算和财务规划的编制。

此项会计政策变更，采用追溯调整法进行会计处理，将会计政策变更累积影响数调整列报前期最早期初留存收益，其他相关项目的期初余额和列报前期披露的其他比较数据也应当一并调整。此项会计政策变更，已经按照法律、行政法规等的规专项报请国资委审批，报送国资委备案。

该事项变更后减少本集团 2011 年度利润总额 14,409.22 万元，减少 2011 年度净利润 3,066.19 万元。

（3）核电设施退役费变更

核电设施退役费变更前：参照同类型机组，核电设施退役费暂按 33.11 亿元计列，待国家核电设施退役费政策确定后，再按照实际收费标准调整。公司应对提取的核电设施退役费进行折现，确认预计负债，计入核电站固定资产成本。按照核电站的设计寿命 25 年计提折旧。核电设施退役费的折现率应按照最近 5 年人民币 5 年期以上贷款基准利率的平均值（如无贷款基准利率，应当按照 5 年期以上市场贷款利率的平均值）下调 10%确定。

核电设施退役费变更后：核电设施退役费按照核电站竣工决算在线固定资产原值的 10%进行折现处理，确认预计负债，并计入固定资产成本，按照核电站的设计寿命 40 年计提折旧。折现率采用中国人民银行公布的 5 年期以上贷款基准利率，今后定期根据外部环境、5 年期以上贷款利率及通胀率等实际情况的变化，由集团公司财务部发布确定该折现率。

因为目前国内没有成熟的退役费估算模型和方法，国家也尚未出台相关政策，本集团以美国核管会（NRC）发布的 NUREG/CR-1713 中 Trojan 核电站为蓝本进行模型测算，测算结果为百万千瓦级压水堆核电站的退役费终值约占机组造价的 10%，所以按照核电站竣工决算在线固定资产原值的 10%计提退役费。

该事项作为会计政策变更进行追溯调整。

该事项变更后增加本集团 2011 年度利润总额 23,037.82 万元，增加 2011 年度净利润 9,924.34 万元。

(二) 会计估计变更及影响

1. 会计估计变更的财务影响

会计估计变更的内容	对上年利润总额的影响
固定资产变更	258,107,014.59
合计	258,107,014.59

2. 会计估计变更说明

（1）核电站生产在线固定资产折旧

对固定资产折旧政策进行了变更，变更包括三个方面：①核电站生产用房屋建筑物由原来的产量法改为直线法；②所有非核岛机械类设备保留原成本 5％为残值，不进行折旧；③核电站在线固定资产的折旧年限，按照资产类别根据资产的设计寿命及实际状况评估确定折旧年限，各类别的折旧年限拟按下表原则确定。有关变更见下表：

序号	资产类别		折旧方法		折旧年限		净残值率	
	现行制度	新制度	现行制度	新制度	现行制度	新制度	现行制度	新制度
1	核电站生产用房屋建筑物	核岛房屋	产量法	直线法	25 年	40 年	0%	不变
		非核岛房屋				30 年		
		生产用构筑物				25 年		
2	核岛设备	核岛机械类	产量法	不变	25 年	20-40 年	0%	不变
		核岛电气类				15-20 年		
		核岛仪控类				10-15 年		
3	常规岛设备	常规岛机械类设备	产量法	不变	25 年	20-30 年	0%	5%
		常规岛电气类设备				15-20 年		不变
		常规岛仪控类设备				10-15 年		
4	辅助系统设备	辅助系统机械类设备	产量法	不变	25 年	20-30 年	0%	5%
		辅助系统电气类设备				15-20 年		不变
		辅助系统仪控类设备				10-15 年		
5	战略固定资产	非核岛机械类战略固定资产	产量法	不变	25 年	20-30 年	0%	5%
		核岛机械类战略固定资产				20-40 年		不变
		电气类战略固定资产				15-20 年		
		仪控类战略固定资产				10-15 年		

此项会计估计调整细化了核电站生产在线固定资产的分类，并按照不同资产的设计寿命和实际评估情况确定其折旧政策，更符合资产使用的实际情况。

此项会计估计采用未来适用法进行会计处理，自 2011 年 1 月 1 日起开始进行调整。此项会计政策变更，已经按照法律、行政法规等的规定专项报请国资委审批，并报送国资委备案。

(三) 前期差错更正及影响

1．前期差错更正及影响汇总如下表

项目	金额
资产总额	-238,851,923.00
负债总额	-66,117,319.30
归属于母公司所有者权益总额	274,320,593.59
其中：实收资本（股本）	
资本公积	-436,616,623.15
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	744,042,396.97
外币报表折算差额	-33,105,180.23
少数股东权益	-447,055,197.29
主营业务收入	
利润总额	**335,537.46**
净利润	**-59,846,037.22**
其中：归属于母公司所有者的净利润	-22,697,882.38
少数股东损益	-37,148,154.84

2． 前期差错更正说明

（1）中广核华美投资有限公司收购美亚电力有限公司股权投资差错更正、被购买方的净资产公允价值调整更正及其递延所得税税率的更正事项

子公司中广核华美投资有限公司（以下简称华美公司）收购美亚电力有限公司后，应在美亚电力有限公司可辨认净资产的公允价值调整的基础上于购买日编制合并资产负债表。华美公司原在购买日只调整了美亚电力有限公司归属于母公司净资产的公允价值，未调整美亚电力有限公司净资产中归属于少数股东的净资产公允价值。

华美公司在购买日调整被购买方可辨认资产（负债）的公允价值时选择适用的递延所得税税率为母公司的未来预计的所得税税率，根据企业会计准则-所得税准则的相关规

定，合并报表中应就该项暂时性差异按照被计税基础所在方（即被购买方）未来的适用税率计算确认递延所得税资产或负债。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后减少本集团 2011 年度利润总额 7,974.14 万元，减少 2011 年度净利润 5,946.92 万元。

（2） 内部未实现利润会计处理的更正事项

岭东核电公司、岭澳核电公司及广东核电合营有限公司投产运行后，因工作疏忽，其存货（主要核燃料）包含的内部未实现利润在本集团合并报表中未摊销。

本集团对于未实现的内部损益确认递延所得税费用时以销售方的未来所得税税率计算，根据对《企业会计准则第 18 号——所得税》的一般理解，合并报表中的未实现内部销售利润引起的资产计税基础和账面价值之间的差异，应以购买方的未来所得税税率来计算递延所得税费用。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后增加本集团 2011 年度利润总额 8,502.06 万元，增加 2011 年度净利润 6,640.86 万元。

（3） 岭东核电公司前期费用资本化

岭东核电公司生产准备期间所发生的培训费、培训期间人工和行政、后勤费用原在账中做资本化处理，计入资产价值，根据会计准则规定，本集团基建期间发生的开办费、董事会费用和捐赠支出等，在发生当期计入费用；核电生产准备人员培训期间的费用计入长期待摊费用，自培训结束之日起按劳动合同或培训协议约定的剩余工作年限摊销计入各期成本。核电站基建期间为构建核电站发生的其他相关支出进行资本化，计入基建成本。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后减少本集团 2011 年度利润总额 19,556.80 万元，减少 2011 年净利润 19,556.80 万元。

（4） 投入在建项目的借款利息资本化会计处理方式的调整

本集团目前开工在建的核电机组建设的部分资金来源于集团公司的增资或委托贷款。因新建项目较多，大部分资金来源于集团公司在银行间市场发行的企业债及中期票据。在 2011 年及之前，集团公司发生的利息费用，在集团公司个别财务报表及合并财务报表两个层面上，均全额计入财务费用，没有区分借款是专门借款或一般借款。按照《企业会计准则－借款费用》规定，企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条

件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本。本集团公司发行的债券明确了募集用途，同时后续也用于符合资本化条件的核电在建项目，相应的利息费用在集团合并财务报表层面应当资本化，所以进行调整。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后增加本集团 2011 年度利润总额 9,226.03 万元，增加 2011 年度净利润 6,919.52 万元。

（5） 岭澳核电公司衍生金融工具的会计处理变更

岭澳核电公司采用了较为复杂的衍生金融工具来规避外债汇率风险，从谨慎性原则考虑，原将衍生工具前期交割时实现的损益通过“其他非流动负债”挂账处理。但按企业会计准则规定，该实现损益应计入交割年度的损益，所以进行调整。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后增加本集团 2011 年度利润总额 6,878.57 万元，增加 2011 年度净利润 5,846.78 万元。

（6） 间接持有（非控制）子公司的长期股权投资合并抵销变更

中广核一期产业投资基金有限公司（以下简称一期基金）为本公司的联营企业，本公司持有一期基金的股权比例为 31.43%，2011 年一期基金分别持有核电投资公司、宁核投资公司、阳江核电公司的股权，核电投资公司、宁核投资公司及阳江核电公司均为本公司的子公司。2011 年本集团对此一期基金持有长期股权投资在合并报表时未抵消。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后增加本集团 2011 年度利润总额 44.71 万元，增加 2011 年度净利润 44.71 万元。

（7） 苏州热工公司暂估成本费用更正

苏州热工公司 2011 年对未完成的技术服务合同项目的成本进行了暂估，暂估成本没有明确的支付对象，且无法提供对方客户的明细或者暂估内容的明细，存在虚增营业成本的情况。与此同时，本集团对该等暂估应付款项计算递延所得税资产。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后增加本集团 2011 年度利润总额 3,308.02 万元，增加 2011 年度净利润 2,304.90 万元。

（8） 铀业公司会计核算差错

1)北京中哈铀资源投资有限公司对谢米兹拜伊铀公司长期股权投资的权益法调整事项更正

铀业公司下属公司北京中哈铀资源投资有限公司（以下简称中哈铀）于 2008 年 12 月与哈萨克斯坦原子能工业公司合作，取得谢米兹拜伊铀公司（以下简称谢公司）49%的股权。按照协议，中哈铀公司按照谢公司未来现金流折现法评估的资产价值入股谢公司，谢公司资产评估增值 281,073 万元。2008 年 12 月 29 日，中哈铀支付投资价款 23,435 万美元（折合人民币 160,192 万元），投资日中哈铀享有谢公司净资产的份额为 22,466 万元，投资成本与享有净资产的差额为 137,726 万元。但 2009 年至 2011 年中哈铀公司未对谢公司除未分配利润以外的其他所有者权益变动进行调整。本年度对此事项进行处理，对谢公司未分配利润以外的所有者权益变动进行确认，调整资本公积，并从 2009 年起，按照调整评估增值后的谢公司报表，逐年测算投资收益金额，与账面已确认金额比较，对二者差异进行调整。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后增加本集团 2011 年度利润总额 3,627.11 万元，增加 2011 年净利润 1,784.34 万元。

2)中国铀业收购 EME 涉及的期初调整事项

中国铀业 2009 年收购 EME 公司的股权，将 EME 公司的可辨认资产、负债按账面价值纳入合并财务报表范围，并将合并成本大于可辨认净资产的账面价值确认为商誉。根据企业会计准则，EME 公司的可辨认资产、负债和或有负债应于合并日按其公允价值纳入合并财务报表。2012 年，本集团对 EME 公司于合并日之可辨认资产、负债及或有负债进行评估，并按评估确定的公允价值对合并财务报表进行了前期调整。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后对本集团 2011 年度利润总额、净利润无影响。

3)铀业公司接受国外矿产资源风险勘查专项资金调整事项

财政部于 2010-2011 年分两次拨付本集团海外公司澳大利亚 Bigrlyi 项目风险铀矿详查项目资金共计 4,022 万元，铀业公司于 2011 年收到集团公司拨付的以上款项。铀业公司在收到集团公司拨付的该款项时，借记银行存款科目，贷记营业外收入科目。但按照会计准则规定，该政府补助属于与资产相关的政府补助，在收到时需要确认递延收益，待该资产交付使用后按照一定的期限进行摊销，分期确认营业外收入。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后减少本集团 2011 年度利润总额 4,022 万元，减少 2011 年度净利润 4,022 万元。

4)探矿权入账价值

2008 年铀业公司与新疆地质矿产勘查开发局第八地质大队（以下简称第八大队）达成协议，第八大队以新疆温宿县瓦萨甫齐铀矿的探矿权作为出资，与其他各方一并设立中广核铀业新疆发展有限公司（以下简称新疆公司）。第八大队以上述探矿权评估价值 5,750 万元中的 750 万作为出资，剩余部分款项作为探矿权转让款，由新疆公司支付给第八大队。新疆公司已于 2008 年将 750 万元作为实收资本入账；剩余 5,000 万元新疆公司按照节点支付给第八大队，分别于 2008-2011 年支付 1,500 万元，2012 年支付 1,500 万元，截止 2012 年欠付 2,000 万元。探矿权为一项整体资产，但新疆公司仅对已支付部分做了账务处理，本年度补入资产及负债。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后增加年初资产总额 3,500 万元，负债总额增加 3,500 万元，但不涉及损益和权益调整。

（9） 南京新苏热电有限公司土地使用权问题

2004 年 3 月，南京江宁区国有资产经营（控股）有限公司将所持有南京新苏热电有限公司（以下简称南京热电公司）90%的股权转让给苏州热工公司。根据转让合同，原控股股东南京江宁区国有资产经营（控股）有限公司在转让股权给苏州热工公司前需办理好土地使用权使用年限延长 25 年的手续，相关土地出让金及办证费用由南京江宁区国有资产经营（控股）有限公司承担。2004 年 10 月 22 日，南京热电公司与南京国土资源局签订《土地出让合同补充协议》，合同约定在补交 508.65 万元土地出让金及办证费用之后，南京热电公司的土地使用权延期至 2029 年 4 月 1 日。当年新的土地使用证也办理完毕。由于当时该土地出让金实际为当时南京江宁区国有资产经营（控股）有限公司支付，该公司的账务上并未体现土地使用权的补资与使用期限的延期，此事项应为股东捐赠并应作为资本公积入账，所以进行会计差错更正。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正后增加本集团期初资产总额 508.65 万元，增加少数股东权益 508.65 万元，不涉及损益调整。

（10） 南京新苏热电有限公司管网建设费的核算

南京新苏热有限公司根据政府收费标准每年均向客户收取管网建设费，并在预收账款科目列支后，根据管道使用期限逐年结转至其他业务收入科目。但收到的网管建设费属于递延收益性质，账面未摊销的管网建设费余额调整 2012 年期初数。

该事项作为会计差错进行追溯调整。该事项更正对本集团期初资产总额、2011 年利润总额均无影响。

（11）重分类错报更正

1）岭东核电公司、中哈铀一年内到期长期借款未重分类列报

岭东核电公司、北京中哈铀资源投资有限公司 2011 年年末的长期借款中有一年内到期的长期借款，金额分别为 39,735.20 万元、11,021 万元，没有重分类至一年内到期的非流动负债报表项目，仍然列报在长期借款项目，本年重分类更正。

2)对于预支付土地使用权出让金等重分类至其他流动负债

对于支付土地使用权，在会计核算上原权属划分不够清晰（对于预付款性质的土地，应当作为其他非流动资产核算；对于已办理产权或者明确产权归属的土地，应当作为无形资产核算），本年度对此进行重分类调整。

①广西防城港核电有限公司取得厂区外土地使用权 17,377.90 万元计入在建工程，重分类到无形资产 2,377.90 万元，其他非流动资产 15,000.00 万元；②咸宁核电有限公司预支付土地使用权因尚未取得土地使用权证，原计入在建工程、无形资产共 10,561.92 万元，重分类到其他非流动资产。

3)铀业公司代理业务核算涉及天然铀采购款的科目重分类

铀业公司履行天然铀进口代理业务时，向核电厂收取天然铀采购款代付给海外供应商。铀业公司原会计处理：收到核电厂天然铀采购款时，借记银行存款科目，贷记预收账款科目；向海外供应商代付采购款时，借记预付账款，贷记银行存款。因为此项业务性质为代收付款，所以预收账款与预付账款对冲，余额转入其他应付款科目核算。对 2011 年底预收账款与预付账款对冲 16,683 万元，转入其他应付款 95,874 万元。

4)铀矿资产跨期重分类更正

2011 年铀业公司将已结算并支付的勘探成本列报为预付款项，并将其他勘探相关支出列入在建工程，根据企业会计准则，已结算并支付的勘探成本应结转铀矿资产，其他勘探相关支出亦应在铀矿资产项目列报。2012 年，本集团更正此项差错，进行重分类调整。相应调增铀矿资产年初数人民币 2,864.60 万元，调减预付款项年初数人民币 2,448.21 万元，调减在建工程年初数人民币 416.39 万元。

（四） 合并范围变化对期初数的调整

项目	对期初财务报表的影响
资产总额	-21,276,264,442.81
负债总额	-17,849,150,531.75
归属于母公司所有者权益总额	-150,393,911.05
其中：实收资本（股本）	
资本公积	
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	-150,393,911.05
外币报表折算差额	
少数股东权益	-3,276,720,000.00
主营业务收入	2,127,388,572.40
利润总额	**-103,324,110.49**
净利润	**-97,091,685.43**
其中：归属于母公司所有者的净利润	-97,091,685.43
少数股东损益	

1.福建宁德核电有限公司不再纳入本集团合并范围

福建宁德核电有限公司是于 2006 年 3 月 23 日在宁德市工商局正式登记注册成立的有限责任公司，本集团最终持股比例为 46%,国家发文明确由本集团负责福建宁德核电有限公司（以下简称宁德核电站公司）的建设和运行，本集团曾为此事专门请示国资委企业一处，征得其同意后，本集团将宁德核电站公司纳入合并范围内。但在宁德核电站公司章程中本集团没有多数表决权，在章程没有修改前不符合合并条件，所以不再纳入本集团合并范围。

该事项调整采用追溯调整法进行会计处理。该事项更正后减少本集团 2011 年利润总额 10,332.41 万元，减少 2011 年度净利润 9,709.17 万元。

（五） 其他事项调整

1. 中广核矿业有限公司公允价值调整事项更正

2011 年 8 月，中国铀业完成了对香港上市公司维奥集团控股有限公司（以下简称维奥控股）的收购，并将其作为本集团海外铀资源上市平台。中国铀业收购维奥控股的成本为 3.84 亿港币，持股比例为 50.11%，按该持股比例对应的维奥控股账面净资产份额为 4.82 亿港币（收购日维奥控股账面净资产 9.62 亿港币）。2011 年 11 月 21 日，维奥

控股正式更名为中广核矿业有限公司（以下简称矿业公司）。由于矿业公司于合并日的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值的评估工作尚未完成，因此，本集团按中广核矿业的资产、负债及或有负债之账面价值纳入 2011 年度合并财务报表范围。中国铀业聘请艾华迪资产评估公司对矿业公司评估工作于 2012 年完成，本集团根据评估确定的公允价值对合并财务报表进行了前期调整。

该事项调整发生在购买之日起 12 个月内，按照《企业会计准则－企业合并》规定在购买之日起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的企业合并成本或所取得的可辨认资产、负债的暂时性价值进行调整的，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

该事项调整增加 2011 年利润总额 1,312.86 万元，增加 2011 年度净利润 1,321.86 万元。

（六） 年初数调整汇总

项目	会计政策变更	会计估计变更	前期差错更正	合并范围变化	其他事项调整	合计
资产总额	-2,249,075,292.62	258,303,702.79	-238,851,923.01	-21,276,264,442.81	15,722,715.80	-23,490,165,239.85
负债总额	-3,625,100,175.65	64,017,677.96	-66,117,319.30	-17,849,150,531.76	2,594,248.11	-21,473,756,100.64
归属于母公司所有者权益总额	1,084,536,328.79	202,916,336.46	274,320,593.58	-150,393,911.05	6,578,675.16	1,417,958,022.94
其中：实收资本						
资本公积			-436,616,623.15			-436,616,623.15
专项储备						
盈余公积						
未分配利润	1,162,855,262.44	202,326,271.83	744,042,396.96	-150,393,911.05	6,578,675.16	1,965,408,695.34
外币报表折算差额	-78,318,933.65	590,064.63	-33,105,180.23			-110,834,049.25
少数股东权益	291,488,554.24	-8,630,311.63	-447,055,197.29	-3,276,720,000.00	6,549,792.53	-3,434,367,162.15
主营业务收入				2,127,388,572.40		2,127,388,572.40
利润总额	**86,286,065.12**	**258,107,014.60**	**335,537.46**	**-103,324,110.50**	**13,128,467.69**	**254,532,974.37**
净利润	**68,581,571.62**	**193,499,272.00**	**-59,846,037.22**	**-97,091,685.43**	**13,128,467.69**	**118,271,588.66**
其中：归属于母公司所有者的净利润	91,684,957.86	202,129,583.63	-22,697,882.39	-97,091,685.43	6,578,675.16	180,603,648.83
少数股东损益	-23,103,386.24	-8,630,311.63	-37,148,154.83		6,549,792.53	-62,332,060.17

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%
营业税	应纳税收入额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳所得税额	25%、或当地税率*

*太阳能公司之子公司中广核光电生物质能发电（新加坡）有限公司位于新加坡，执行新加坡税务政策，税率为 17%。

太阳能公司子公司中广核太阳能（美国）公司申报缴纳联邦所得税，联邦所得税按利润总额征收，采取超额累进税率，具体税率如下：

级别	应税所得额（美元）	相应税率
1	0-50,000.00	15%
2	超过 50,000.00-75,000.00	25%
3	超过 75,000.00-100,000.00	34%
4	超过 100,00.00-335,000.00	39%
5	超过 335,001.00-1,000 万	34%
6	超过 1,000 万至 1,500 万	35%
7	超过 1,500 万至 1,833 万	38%
8	超过 1,833 万	35%

* 州税

由于本公司之子公司太阳能（美国）公司项目在新泽西州，需要缴纳新泽西州所得税（Corporation Business Tax）。

税基：应交税款为纳税人按照净收入计算应缴税额与替代性最低评估税额两者中较高者。前者以来源于新泽西州的净收入为税基，后者以来源于新泽西州的毛收入或毛利润为税基。

其中税率规定如下：按净收入计算，税率为 9%，税基低于（含）100,000.00 美元，税率为 7.5%，税基低于（含）50,000.00 美元税率为 6.5%。按替代性最低评估税额计算，税基低于（含）100,000 美元，替代性最低评估税额为 500 美元；高于（含）100,000 美元低于 250,000 美元，税额为 750 美元；高于（含）250,000 美元低于 500,000 美元，税额为 1,000 美元；高于（含）500,000 美元低于 1,000,000 美元，税额为 1,500 美元；高于（含）1,000,000 美元，税额为 2,000 美元。

2. 税收优惠及批文

（1）增值税

根据《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】的规定：

1）岭澳核电公司、岭东核电公司两家公司增值税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。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。

2）广东核电合营有限公司和广核投公司在 2014 年 12 月 31 日前继续执行以下政策：①对大亚湾核电站销售给广核投公司的电力免征增值税。②对广核投公司销售给广东电网公司的电力实行增值税先征后退政策，并免征城市维护建设税和教育费附加。③对大亚湾核电站出售给香港核电投资有限公司的电力及广核投公司转售给香港核电投资有限公司的大亚湾核电站生产的电力免征增值税。

（2）所得税

本集团纳入合并范围的子公司所享有所得税优惠如下表所示：

公司名称	2012 年实际适用税率	税收优惠类别	国家相关税收优惠文件
四川洪雅百花滩水力发电有限公司	15%	西部大开发	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）
中广核洪雅高凤山水力发电有限公司	15%	西部大开发	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）

公司名称	2012 年实际适用税率	税收优惠类别	国家相关税收优惠文件
中广核桂柳水电有限公司	15%	西部大开发	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）
四川天全脚基坪水力发电有限公司	15%	西部大开发	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）
中广核炉霍鲜水河水电开发有限公司	15%	西部大开发	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）
四川玉田能源发展有限公司	15%	西部大开发	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）
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	免税	西部大开发	木国税减免【2013】3 号减、免税收批准通知书
北京广利核系统工程有限公司	7.50%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
苏州热工研究院有限公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
中科华核电技术研究院有限公司	12%	过渡期优惠	国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》【国发（2007）39 号】
岭东核电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
深圳中广核工程设计有限公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核风力发电有限公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
吉林市中广核风力发电有限公司	12.50%	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
黑龙江北方风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
黑龙江东方风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
甘肃中广核风力发电有限公司	一期风电场 7.5%、二期风电场 12.5%	一期：西部大开发、二期：国家重点扶持的公共基础设施项目	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）、《企业所得税法》及其《实施条例》
甘肃中广核永盛风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
大安中广核风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
瓜州天润风电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
文登张家产风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》

公司名称	2012 年实际适用税率	税收优惠类别	国家相关税收优惠文件
中广核台山川岛风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核（四子王）风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核（苏尼特右旗）风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核（锡林郭勒）风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
安丘太平山风电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核（巴彦淖尔）风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核（乌兰察布）风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核阿巴嘎旗风力发电有限公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
岭澳核电有限公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
广东核电合营有限公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
广西融水古顶水电有限责任公司	15%	西部大开发	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）、《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核太阳能哈密有限公司	免税		《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核弈飞（敦煌）太阳能开发有限公司	免税		《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核太阳能敦煌有限公司	免税		《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核太阳能金塔有限公司	免税		《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核太阳能（大柴旦）开发有限公司	免税		《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司	免税		《企业所得税法》及其《实施条例》
中广核太阳能开发有限公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》

七、企业合并及合并财务报表

（一） 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况（仅列示二级子公司）

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	备注
1	能之汇公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	投资公司	400,000,000.00	100%	100%	401,000,000.00	投资设立	
2	国际公司	境内非金融子企业	香港	投资公司	2,423,648,788.24	100%	100%	2,435,646,797.89	投资设立	
3	基金公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	投资公司	123,076,900.00	65%	65%	80,000,000.00	投资设立	
4	核电投资公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	投资公司	100,000,000.00	77.78%	77.78%	6,565,533,317.84	投资设立	
5	台山核投公司	境内非金融子企业	广东省台山市	投资公司	30,000,000.00	60%	60%	5,439,817,572.00	投资设立	
6	资本服务公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	投资公司	1,000,000,000.00	51%	51%	4,163,265,306.13	投资设立	
7	广核投公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	投资公司	2,495,370,000.00	100%	100%	2,495,370,000.00	投资设立	
8	财务公司	境内金融子企业	广东省深圳市	财务公司	1,000,000,000.00	100%	100%	1,136,211,590.24	投资设立	
9	工程公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	其他未列明的建筑活动	1,286,000,000.00	100%	100%	1,307,044,746.85	投资设立	
10	中科华公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	其他专业技术服务	742,050,000.00	100%	100%	743,767,608.40	投资设立	
11	苏州热工公司	境内非金融子企业	苏州	专业技术服务	368,750,000.00	100%	100%	387,603,844.19	同一控制下的企业合并	
12	铀业公司	境内非金融子企业	北京市	其他采矿业	4,798,714,605.72	100%	100%	3,971,648,931.72	投资设立	
13	大亚湾核环保公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	其他专业技术服务	18,000,000.00	100%	100%	18,123,941.73	投资设立	
14	岭澳核电公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	核力发电	3,323,224,000.00	100%	100%	3,323,224,000.00	投资设立	
15	岭东核电公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	核力发电	5,348,000,000.00	100%	100%	6,589,805,060.00	投资设立	
16	阳江核电公司	境内非金融子企业	广东省阳江市	核力发电	7,566,000,000.00	76%	76%	5,750,160,000.00	投资设立	
17	台山合营公司	境内非金融子企业	广东省台山市	核力发电	16,740,000,000.000	70%	70%	12,832,862,620.00	投资设立	
18	防城港核电公司	境内非金融子企业	广西省防城港市	核力发电	3,200,000,0000.00	61%	61%	1,952,000,000.00	投资设立	

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	备注
19	湖北核电公司	境内非金融子企业	湖北省武汉市	核力发电	200,000,000.00	60%	60%	120,000,000.00	投资设立	
20	咸宁核电公司	境内非金融子企业	湖北省咸宁市	核力发电	900,000,000.00	60%	60%	540,000,000.00	投资设立	
21	陆丰核电公司	境内非金融子企业	广东省陆丰市	核力发电	840,000,000.00	100%	100%	840,000,000.00	投资设立	
22	芜湖核电公司	境内非金融子企业	安徽省芜湖市	核力发电	200,000,000.00	51%	51%	102,000,000.00	投资设立	
23	吉林核电公司	境内非金融子企业	吉林省吉林市	核力发电	20,000,000.00	100%	100%	20,000,000.00	投资设立	
24	韶关核电公司	境内非金融子企业	广东省韶关市	核力发电	50,000,000.00	100%	100%	50,000,000.00	投资设立	
25	台山第二核电公司	境内非金融子企业	广东省台山市	核力发电	200,000,000.00	100%	100%	200,000,000.00	投资设立	
26	风电有限公司	境内非金融子企业	北京市	风力发电相关业务	10,323,539,538.68	100%	100%	10,323,539,538.68	投资设立	
27	能源开发公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	水力发电	4,005,690,000.00	65.84%	65.84%	3,618,862,931.06	投资设立	
28	太阳能公司	境内非金融子企业	北京市	其他能源发电	1,929,445,000.00	100%	100%	1,929,445,000.00	投资设立	
29	大亚湾核服公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	其他未列明的服务	510,000,000.00	100%	100%	636,176,749.47	投资设立	
30	银河创新公司	境内非金融子企业	北京市	其他专业技术服务	480,000,000.00	100%	100%	480,000,000.00	投资设立	
31	宁核投资公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	投资公司	100,000,000.00	56.52%	56.52%	2,365,721,238.00	投资设立	
32	核电运营公司	境内非金融子企业	广东省深圳市	投资公司	100,000,000.00	100%	100%	100,000,000.00	投资设立	

（二） 拥有半数以下表决权纳入合并范围的公司

序号	企业名称	持股比例	表决权比例	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	深圳核达中远通电源技术有限公司	35%	57%	1500 万	525 万	3 级	见注释

能源开发公司间接持有深圳核达中远通电源技术有限公司（以下简称中远通公司）35%股权，另自然人股东钱秋虹将其持有的中远通公司 22%股权委托给本公司全资子公司实业公司全权管理，并且中远通公司的董事长和总经理均由本公司全资子公司实业公司派出，故本公司对其拥有实质控制权，将其纳入合并报表范围。

（三）拥有表决权比例超过半数但未纳入合并范围的公司

序号	企业名称	持股比例	表决权比例	级次	未纳入合并范围原因
1	惠州温泉房地产公司	55%	55%	3 级	已关停并转
2	SEDCJerseyGardensOwnner,LLC	50.01%		4 级	约定投资回报率为 12%
3	苏州市东南电力技术开发总公司	100%	100%	3 级	已启动清算程序，在清算中
4	北京中法瑞克核仪器有限公司	51%		3 级	按章程的约定无实质控制权
5	迈威矿业有限公司	60%		5 级	非实质控制
6	金牛矿业有限公司	60%		6 级	非实质控制
7	ExtractResourcesLtd	60%		7 级	非实质控制
8	ExtractResourcesUKLtd	60%		8 级	非实质控制
9	BurnakuraPtyLtd	60%		8 级	非实质控制
10	SwakopUranium(Pty)Ltd	60%		8 级	非实质控制
11	KalahariMineralsPlc	60%		7 级	非实质控制
12	KalahariUraniumLtd	60%		8 级	非实质控制
13	KalahariGoldLtd	60%		8 级	非实质控制
14	KalahariDiamondsLtd	60%		8 级	非实质控制
15	TLPInvestments（105）Pty	60%		8 级	非实质控制
16	KalahariMineralsPtyLtd	60%		8 级	非实质控制
17	CoronetResourcesPtyLtd	60%		8 级	非实质控制

（四）子公司所采用的会计政策与本公司不一致的，在编制合并财务报表时的处理方法：

1.子公司与本公司采用的会计政策如果不一致时，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了必要的调整。

2.境外子企业纳入合并范围的情况及合并方法

本集团对境外子企业，如果按照《企业会计准则》规定应纳入合并范围的，则本集团首先将其个别财务报表按照本附注四、（四）“外币业务的核算及折算方法”折算为以人民币表示的财务报表，并将折算后的人民币财务报表作为编制合并财务报表的依据。

（五）本年度不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	未纳入合并范围原因
1	福建宁德核电有限公司	宁德	电力	46%	46%	非实质控制
2	深圳市核电物业管理有限公司	深圳	其他	100%	100%	清算
3	Meiya (Lanzhou) Power Company Limited	兰州	电力	100%	100%	清算

（六）本年新纳入合并范围的主体情况

1. 新纳入合并范围的二级子公司

公司名称	持股比例	年末净资产	本年净利润	备注
核电运营公司	100%	100,009,886.48	9,886.48	新设合并

2. 除二级公司外，本年新纳入合并范围的单位：

序号	企业名称	持股比例（%）	营业范围	纳入合并原因
1	广州鑫誉蓄能科技有限公司	51.00	工业	收购兼并
2	新疆西拓能源股份有限公司（合并）	51.00	工业	收购兼并
	哈密利哈能源有限公司	100.00	工业	收购兼并
	哈密利疆能源有限公司	100.00	工业	收购兼并
	玛纳斯县利玛能源有限公司	100.00	工业	收购兼并
	霍城县利霍能源有限公司	100.00	工业	收购兼并
	瓜州陇新能源有限公司	100.00	工业	收购兼并
	古浪陇新能源有限公司	100.00	工业	收购兼并

序号	企业名称	持股比例（%）	营业范围	纳入合并原因
	嘉峪关陇新能源有限公司	100.00	工业	收购兼并
	张掖市陇新能源有限公司	100.00	工业	收购兼并
	精河县利博能源有限公司	100.00	工业	收购兼并
3	成都中广核久源测控科技有限公司	55.00	其他	投资新设
4	广西融水古顶水电有限责任公司	62.81	工业	收购兼并
5	Urancap.Inc	100.00	贸易	投资新设
6	瑞石矿业有限公司	100.00	贸易	收购兼并
7	中广核太阳能德令哈有限公司	100.00	其他	投资新设
8	中广核太阳能乌兰有限公司	100.00	其他	投资新设
9	中广核太阳能利津有限公司	100.00	其他	投资新设
10	中广核太阳能图木舒克有限公司	100.00	其他	投资新设
11	中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司	68.00	工业	投资新设
12	中广核湖北利川风力发电有限公司	100.00	工业	投资新设
13	中广核碳资产管理(北京)有限公司	100.00	工业	投资新设
14	莫顿风电（控股）有限公司（合并）	100.00	工业	收购兼并
	莫顿风电有限公司	100.00	工业	收购兼并
15	中航龙腾风力发电有限公司	90.00	工业	收购兼并
16	中广核盖州风力发电有限公司	100.00	工业	投资新设
17	中广核大安八方风力发电有限公司	75.00	工业	投资新设
18	锡林浩特晨辉风电有限公司	100.00	工业	投资新设
19	密山临河风力发电有限公司	75.00	工业	投资新设
20	密山潘家店风力发电有限公司	75.00	工业	投资新设
21	中广核普洱澜沧风力发电有限公司	100.00	工业	投资新设
22	中广核淄博风力发电公司	100.00	工业	投资新设
23	中广核招远张星风力发电有限公司	100.00	工业	投资新设
24	新能绿源（北京）投资有限公司	100.00	工业	投资新设
25	MeiyaPower(Maopohe)Limited	100.00	其他	收购兼并
26	迪庆荣顺毛坡河发电有限责任公司	55.00	工业	收购兼并
27	苏州臻美贸易有限公司	100.00	贸易	投资新设
28	MeiyaPowerHDLimited	100.00	其他	投资新设
29	深圳市信能物业管理有限公司	100.00	其他	投资新设
30	Gold Sky Capital Limited	100.00	其他	收购兼并
31	NTENERGYPTY LTD	60.56	工业	收购兼并
32	中广核(北京)仿真技术有限公司	75.00	工业	收购兼并

（七）本年度没有发生同一控制下企业合并情况

（八） 本年度发生的主要非同一控制下企业合并情况

单位：万元

企业名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
广西融水古顶水电有限责任公司	2012-9-1	-2,861.24	1,092.59	评估价	789.29	-253.04	注
莫顿风电（控股）有限公司	2012-6-13	212.29	212.298	评估价	1.091.27	878.98	注
中航龙腾风力发电有限公司	2012-9-10	8,988.31	8,988.31	评估价	11,034.00	2,045.68	注
中广核(北京)仿真技术有限公司	2012-7-1	3,289.69	3,289.69	账面价	1,566.82	-424.29	注
广州鑫誉蓄能科技有限公司	2012-2-1	800.33	2029.62	评估价	1,190.69	155.59	注
新疆西拓能源股份有限公司	2012-10-18	19,367.21	19367.21	评估价	10,464.69	508.22	注
GoldSkyCapitalLimited	2012-3-5	63,169.86	63,169.86	账面价	63,169.86		

注：商誉的确定方法为企业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，在合并财务报表中作为商誉。

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“年末”系指 2012 年 12 月 31 日，“本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	年末金额	年初金额
	折合人民币	折合人民币
现金	**845,201.65**	**1,661,292.17**
其中：人民币	687,285.10	1,516,628.90

项目	年末金额	年初金额
	折合人民币	折合人民币
美元	17,674.83	20,943.06
港元	123,125.49	105,202.35
日元	231.50	
欧元	14,683.89	14,373.35
英镑	11.18	
澳大利亚元	2,189.66	4,144.51
银行存款	**14,566,911,165.40**	**19,403,902,297.24**
其中：人民币	11,307,169,926.13	16,175,429,119.94
美元	602,358,709.80	1,188,801,836.45
港元	462,189,712.72	1,279,937,370.20
日元	1,973.88	
欧元	619,042,426.73	420,422,073.17
英镑	2,128,724.93	245,972.69
瑞士法郎	735.95	667.95
澳大利亚元	138,917,412.74	181,941,126.87
新加坡元	24,455,311.64	10,444,360.66
韩元	1,410,646,230.88	146,679,769.31
其他货币资金	**112,493,681.90**	**3,060,431,382.71**
其中：人民币	46,425,525.78	3,049,768,096.05
美元		10,579,053.58
港元	14,758,201.12	84,233.08
澳大利亚元	51,309,955.00	
合计	**14,680,250,048.95**	**22,465,994,972.12**

2. 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限原因
现金及存放中央银行款项	3,153,135,446.00	存放中央银行法定准备金
银行存款	13,345,266.04	履约保函保证金
银行存款	1,371,852,887.90	银行贷款监管专户存款
银行存款	53,817,997.24	银行贷款利息保证金存款
银行存款	7,999,999.98	银行承兑汇票保证金存款
其他货币资金	77,408,905.20	银行承兑汇票保证金及履约保函保证金
合计	**4,677,560,502.36**	

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	296,155,303.68	701,086,649.51
衍生金融资产	346,961,867.80	291,827,593.25
合计	**643,117,171.48**	**992,914,242.76**

（三） 应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	91,970,956.03	114,486,473.26
商业承兑汇票	69,866,811.45	8,644,424.00
合计	**161,837,767.48**	**123,130,897.26**

（四）应收账款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,582,365,889.89	98.63%	5,490,659.46	0.10%
其中（1）关联方组合	791,475,908.79	13.98%		
（2）无风险组合	4,415,132,771.97	78.01%		
（3）账龄组合	375,757,209.13	6.64%	5,490,659.46	1.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	77,560,945.11	1.37%	7,892,656.83	10.18%
合计	**5,659,926,835.00**	**100.00%**	**13,383,316.29**	—

续上表：

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,837,497,419.17	97.66%	4,685,971.61	0.10%
其中（1）关联方组合	1,092,689,750.09	22.06%		

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
（2）无风险组合	3,410,890,871.89	68.86%		
（3）账龄组合	333,916,797.19	6.74%	4,685,971.61	1.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	115,721,535.67	2.34%	5,978,333.04	5.17%
合计	**4,953,218,954.84**	**100.00%**	**10,664,304.65**	**—**

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	358,918,290.35	95.52%		319,247,128.03	95.60%	
1-2 年	8,940,144.19	2.38%	894,014.42	7,816,558.09	2.34%	781,655.81
2-3 年	3,385,115.01	0.90%	1,015,534.50	3,058,743.52	0.92%	917,623.06
3-4 年	1,547,563.43	0.41%	773,781.71	1,164,682.72	0.35%	582,341.36
4-5 年	793,836.60	0.21%	635,069.28	1,126,667.27	0.34%	901,333.81
5 年以上	2,172,259.55	0.58%	2,172,259.55	1,503,017.56	0.45%	1,503,017.57
合计	**375,757,209.13**	**100.00%**	**5,490,659.46**	**333,916,797.19**	**100.00%**	**4,685,971.61**

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
英国碳资源管理有限公司	809,070.77	809,070.77	100.00%	预计难以收回
东南总公司	1,360,529.88	1,360,529.88	100.00%	已破产清算
能泰佳德公司	161,500.79	161,500.79	100.00%	已破产清算
苏州华电多种经营公司	266,006.00	266,006.00	100.00%	已破产清算
广东省粤电集团有限公司沙角 C 电厂	22,240.00	22,240.00	100.00%	合同不执行
江苏省供电公司	13,255,396.90	60,822.61	0.46%	存在坏账可能
宝泰菱工程塑料有限公司	6,910,766.35	34,553.83	0.50%	存在坏账可能
瑞利化学(蒸汽)	4,647,120.00	23,235.60	0.50%	存在坏账可能

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
南通金仕达超微阻燃材料有限公司	2,380,772.00	11,903.86	0.50%	存在坏账可能
南通添逸纺织印染有限公司	1,539,912.00	7,699.56	0.50%	存在坏账可能
申华化学	1,536,246.73	7,681.23	0.50%	存在坏账可能
帝人公司(蒸汽)	1,260,618.00	6,303.09	0.50%	存在坏账可能
三洋化成精细化学品有限公司	1,213,010.00	6,065.05	0.50%	存在坏账可能
南通荣事成印染有限公司	1,120,252.00	5,601.26	0.50%	存在坏账可能
先正达(蒸汽)	1,036,564.00	5,182.82	0.50%	存在坏账可能
湖南达嘉维康医药有限公司	320,478.30	320,478.30	100.00%	预计难以收回
四川省医药股份有限公司	639,540.00	639,540.00	100.00%	预计难以收回
广州中山医医药有限公司	580,800.00	580,800.00	100.00%	预计难以收回
国药控股温州有限公司	1,046,880.00	1,046,880.00	100.00%	预计难以收回
北京新兴华康医药中心	828,300.00	828,300.00	100.00%	预计难以收回
哈密发改委	657,000.00	65,700.00	10.00%	预计难以收回
其他	35,967,941.39	1,622,562.18	4.51%	
合计	**77,560,945.11**	**7,892,656.83**	—	

（五）预付款项

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,167,374,706.59	34.57%	2,404,872,579.22	32.24%
1-2 年	1,130,184,149.40	18.03%	2,137,827,697.93	28.66%
2-3 年	1,330,195,881.51	21.22%	1,873,817,584.17	25.13%
3 年以上	1,641,253,189.94	26.18%	1,042,280,243.99	13.97%
合计	**6,269,007,927.44**	**100.00%**	**7,458,798,105.31**	**100.00%**

其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末金额	账龄	未结算原因
工程公司	东方电气股份有限公司	450,935,386.92	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	中国核工业华兴建设有限公司	360,680,842.79	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	东方阿海珐核泵有限责任公司	359,463,656.25	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	中国东方电气集团公司	329,548,397.57	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	上海电气集团股份有限公司	324,209,751.62	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	上海电气核电设备有限公司	169,301,300.00	1-3 年	未到合同结算时点
工程公司	中国第一重型机械股份公司	140,965,790.00	3 年以上	未到合同结算时点

债权单位	债务单位	年末金额	账龄	未结算原因
工程公司	上海第一机床厂有限公司	140,903,771.90	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	中国核工业二三建设有限公司	137,137,425.29	1-2 年	未到合同结算时点
工程公司	中国核工业第二三建设公司阳江项目部	134,003,851.00	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	哈尔滨电气股份有限公司	121,043,900.00	2-3 年	未到合同结算时点
工程公司	中国能源建设集团天津电力建设公司	103,480,000.00	1-2 年	未到合同结算时点
工程公司	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程公司	75,075,624.77	1-3 年	未到合同结算时点
工程公司	中国能源建设集团广东火电工程总公司	54,207,558.60	1-3 年	未到合同结算时点
工程公司	MitsubishiElectricCorporation	53,022,556.86	3 年以上	未到合同结算时点
台山合营公司	南方风机股份有限公司	48,226,458.69	3 年以上	待结算
工程公司	ALSTOM Power Systems SA	44,669,504.66	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	陕西柴油机重工有限公司	44,034,436.87	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	山东电力建设第二工程公司	33,338,052.97	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	中国能源建设集团东北电力第一工程公司	29,490,319.59	1-2 年	未到合同结算时点
工程公司	沈阳透平机械股份有限公司	29,141,371.18	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司	28,556,200.00	1-2 年	未到合同结算时点
工程公司	ALFA LAVAL (CHINA) LTD	22,439,767.46	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	上海电力建设有限责任公司	20,478,681.55	1-2 年	未到合同结算时点
宁安老爷岭风力发电有限公司	辽宁大金重工股份有限公司	20,382,436.80	1-2 年	正常预付款
工程公司	Clyde Union Limited	20,323,849.70	3 年以上	未到合同结算时点
上海中广核工程科技有限公司	广厦建设集团有限责任公司	20,273,222.09	2 年以上	合同未履行完毕
工程公司	江苏上上电缆集团有限公司	16,962,565.20	1-3 年	未到合同结算时点
工程公司	南方风机股份有限公司	16,910,745.65	2-3 年	未到合同结算时点
工程公司	中建二局土木工程有限公司	15,227,164.10	1-2 年	未到合同结算时点
工程公司	中国华电工程（集团）有限公司	14,666,287.35	2-3 年	未到合同结算时点
工程公司	NORDONINDUSTRIES	14,338,764.00	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	天津钢管集团股份有限公司	14,080,866.28	1-2 年	未到合同结算时点
工程公司	四川三洲川化机核能设备制造有限公司	13,482,000.00	1-3 年	未到合同结算时点
工程公司	东北电业管理局第一工程公司	12,869,069.26	1-2 年	未到合同结算时点
工程公司	中国能源建设集团沈阳电力机械总厂	12,805,922.00	2-3 年	未到合同结算时点
工程公司	上海发电设备成套设计研究院	12,740,290.92	1-3 年	未到合同结算时点
工程公司	上海凯士比泵有限公司	11,931,007.50	3 年以上	未到合同结算时点
工程公司	阿尔斯通(武汉)工程技术有限公司	10,394,100.30	3 年以上	未到合同结算时点
双鸭山锅盔山风力发电有限公司	双鸭山市林业局	10,311,920.40	2 年以上	正常预付款
工程公司	Erne fittings gmbh	10,018,485.12	3 年以上	未到合同结算时点

（六）应收利息

项　　目	年末金额	年初金额
存款利息	11,635,656.96	16,698,507.30
债券利息	2,598,750.00	2,615,587.90
利率掉期浮动利息	3,084,868.46	690,095.55
存放同业款项应收利息	14,498,959.75	
贷款及委托贷款利息		5,709,550.17
资金占用费		1,161,064.26
合计	**31,818,235.17**	**26,874,805.18**

（七） 应收股利

项目	年初金额	年末金额
中核华兴建设公司	12,330,000.00	7,169,049.41
中国核工业第二三建设公司	4,416,871.11	
中广核(北京)仿真技术有限公司	1,716,997.35	
湖北西塞山发电有限公司	52,754,467.54	
SEDC Jersey Gardens Ownner,LLC		127,199.66
合计	**71,218,336.00**	**7,296,249.07**

（八） 其他应收款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,458,592.25	1.79%	30,458,592.25	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,667,438,490.82	98.08%	3,681,370.72	0.22%
其中（1）关联方组合	389,932,419.42	22.94%		
（2）无风险组合	936,221,377.50	55.07%		
（3）账龄组合	341,284,693.90	20.07%	3,681,370.72	1.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,172,252.19	0.13%	1,898,709.99	87.41%
合计	**1,700,069,335.26**	**100.00%**	**36,038,672.96**	**—**

续上表：

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	52,180,601.31	4.01%	9,467,149.11	18.14%
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,133,098,491.64	87.12%	8,106,546.06	0.72%
其中（1）关联方组合	49,033,781.19	3.77%		
（2）无风险组合	937,617,213.54	72.09%		
（3）账龄组合	146,447,496.91	11.26%	8,106,546.06	5.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	115,330,712.29	8.87%	8,637,487.46	7.49%
合计	**1,300,609,805.24**	**100.00%**	**26,211,182.63**	**—**

1.按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	337,431,580.98	98.87%		127,302,871.71	86.94%	
1-2 年	55,772.50	0.02%	5,577.26	6,601.96	0.00%	660.20
2-3 年	10,050.00	0.00%	3,015.00	15,358,434.24	10.49%	4,607,530.27
3-4 年	10,000.00	0.00%	5,000.00	547,949.65	0.37%	273,974.84
4-5 年	547,559.78	0.16%	438,047.82	36,293.00	0.02%	29,034.40
5 年以上	3,229,730.64	0.95%	3,229,730.64	3,195,346.35	2.18%	3,195,346.35
合计	**341,284,693.90**	**100.00%**	**3,681,370.72**	**146,447,496.91**	**100.00%**	**8,106,546.06**

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提原因
苏尼特右旗财政股	4,246,266.00	4,246,266.00	3－4 年	100.00%	预计难以收回
四子王旗风能资源开发办公室	4,230,000.00	4,230,000.00	3－4 年	100.00%	预计难以收回
锡林浩特市财政局	21,982,326.25	21,982,326.25	3－4 年	100.00%	预计难以收回
合计	**30,458,592.25**	**30,458,592.25**			

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	比例	计提原因
南昌房产民事判定执行款	700,170.00	700,170.00	1-2 年	100.00%	损失类资产
押金	348,042.20	74,500.00	3-4 年	21.41%	预计无法收回
苏州东南电力技术开发总公司	343,093.16	343,093.16	5 年以上	100.00%	已破产清算
苏州华电多种经营公司	246,403.53	246,403.53	5 年以上	100.00%	已破产清算
江苏溧阳锅炉设备安装工程集团公司	188,827.45	188,827.45	5 年以上	100.00%	历史遗留问题
东莞市莞城福源电子经营部	53,030.00	53,030.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
深圳市都会电子城有限公司	42,046.00	42,046.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
苏州佳德水处理公司	38,136.47	38,136.47	5 年以上	100.00%	已破产清算
恒安电子有限公司	36,610.00	36,610.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
东莞兴华电子有限公司	33,670.00	33,670.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
通泰电子有限公司	28,293.50	28,293.50	5 年以上	100.00%	预计无法收回
深圳电子产品质量检测中心	22,080.00	22,080.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海防雷产品测试中心	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海恩可埃认证有限公司	14,000.00	14,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
开封市北冰洋建设工程有限公司	13,541.57	13,541.57	5 年以上	100.00%	历史遗留问题
苏州市供电局	10,300.00	10,300.00	5 年以上	100.00%	历史遗留问题
其他	34,008.31	34,008.31	5 年以上	100.00%	预计无法收回
合计	**2,172,252.19**	**1,898,709.99**			

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料－核燃料	1,189,786,661.05		1,189,786,661.05
原材料－项目材料	6,674,178.49		6,674,178.49
原材料－其他	3,016,314,315.51	289,317,114.16	2,726,997,201.35
库存商品	228,364,560.91	7,682,783.59	220,681,777.32
自制半成品	587,943,958.10	6,580,285.25	581,363,672.85
工程施工	2,673,404,113.80		2,673,404,113.80
委托加工物资	3,096,233,094.53		3,096,233,094.53
在途物资	31,667,914.22		31,667,914.22

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	55,841,382.94		55,841,382.94
其他	1,206,421,831.95		1,206,421,831.95
合计	**12,092,652,011.50**	**303,580,183.00**	**11,789,071,828.50**

续上表：

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料－核燃料	601,082,349.28		601,082,349.28
原材料－项目材料			
原材料－其他	3,117,041,170.21	190,271,057.15	2,926,770,113.06
库存商品	615,983,093.29	20,381,235.83	595,601,857.46
自制半成品	548,080,313.57	2,901,348.53	545,178,965.04
工程施工	2,052,621,780.89		2,052,621,780.89
委托加工物资	4,419,907,318.64		4,419,907,318.64
在途物资	180,260,657.49		180,260,657.49
周转材料	44,178,408.72		44,178,408.72
其他	17,796,004.05		17,796,004.05
合计	**11,596,951,096.14**	**213,553,641.51**	**11,383,397,454.63**

（十）一年内到期的非流动资产

项目	年末金额	年初金额
发放贷款及垫款	2,746,663,897.69	2,881,989,369.37
分期收款销售商品	43,209,859.23	13,488,474.20
一年内到期的长期待摊费用	22,275,794.13	20,166,702.68
环境保护部核与辐射安全中心履约保证金	10,928,350.00	
线路配套费	240,000.00	
自来水增容费	3,600.00	
其他	3,399,188.53	5,784,165.84
合计	**2,826,720,689.58**	**2,921,428,712.09**

（十一）其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
留抵增值税	83,474,721.58	

项目	年末金额	年初金额
委托贷款	2,025,796,000.00	130,000,000.00
保险费	1,083,056.49	889,663.08
其他	189,335.27	283,472.54
合计	**2,110,543,113.34**	**131,173,135.62**

（十二） 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	100,266,750.00	98,935,562.10
可供出售权益工具	808,270,560.00	520,855,000.00
其他	120,905,057.51	
合计	**1,029,442,367.51**	**619,790,562.10**

（十三） 持有至到期投资

项目	年末金额	年初金额
人寿保险	112,252,825.64	
合计	**112,252,825.64**	

（十四） 长期应收款

项目	年末金额		年初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
分期收款销售商品	19,714,432.97		13,048,062.44	
分期收款提供劳务	2,655,491.06			
委托贷款	231,000,000.00		90,000,000.00	
关联方借款本金和利息	600,023,037.12			
民瑞项目保证收入			13,811,770.71	
其他	32,722,022.18			
合计	**886,114,983.33**		**116,859,833.15**	

（十五） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司的投资				
对合营企业投资	3,225,942,630.57	1,698,915,312.57	43,985.21	4,924,813,957.93
对联营企业投资	11,285,668,487.94	1,756,317,490.81	452,725,459.36	12,589,260,519.39
对其他企业投资	1,592,992,769.01	301,830,000.00	55,173,227.16	1,839,649,541.85
小计	16,104,603,887.52	3,757,062,803.38	507,942,671.73	19,353,724,019.17
减：长期股权投资减值准备	238,323,393.93	48,837,482.56		287,160,876.49
合计	**15,866,280,493.59**	**3,708,225,320.82**	**507,942,671.73**	**19,066,563,142.68**

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	比例（%）	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计		20,896,155,726.71	16,104,603,887.52	3,757,062,803.38	507,942,671.73	19,353,724,019.17		287,160,876.49	48,837,482.56	226,541,039.83
北京全三维能源科技股份有限公司	成本法	2,800,000.00		2,800,000.00		2,800,000.00	4.44			
中核工业华兴建设有限公司	成本法	85,310,350.00	75,780,350.00	9,530,000.00		85,310,350.00	13.70			12,330,000.00
奎星楼内部职工股	成本法	2,150,000.00	2,150,000.00			2,150,000.00	1.84	2,150,000.00		
南方证券股份有限公司	成本法	209,000,000.00	209,000,000.00			209,000,000.00	5.48	209,000,000.00		
国家核电技术有限公司	成本法	1,000,000,000.00	733,000,000.00	267,000,000.00		1,000,000,000.00	10.00			582,700.00
华泰财产保险股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	0.23			
华泰证券股份有限公司	成本法	62,627,612.92	62,627,612.92			62,627,612.92	0.64			4,502,879.40
中核能源科技有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00			110,000,000.00	15.00			
安信基金管理有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	15.00			
深圳市能源环保有限公司	成本法	33,432,000.00	33,432,000.00		33,432,000.00	-	-			23,568,000.00
深圳妈湾电力有限公司	成本法	153,600,000.00	153,600,000.00			153,600,000.00	8.00			52,000,000.00
深圳勃格变压器有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00			3,200,000.00	4.00			
深圳三九胃泰股份有限公司	成本法	2,325,000.00	2,325,000.00			2,325,000.00	0.88	2,325,000.00		
重庆渝高技术产业（集团）股份有限公司	成本法	575,000.00	575,000.00			575,000.00	0.59			
鞍山市第三产业公司（兰色集团）股份有限公司	成本法	775,000.00	775,000.00			775,000.00	0.93	775,000.00		
厦门源益电力股份有限公司	成本法	360,000.00	360,000.00			360,000.00	0.67	360,000.00		
济南金钟电子衡器股份有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	1.39			58,696.00
深圳市林德核力投资顾问有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00	20.00	200,000.00		
惠州温泉房地产开发有限公司	成本法	21,513,393.93	21,513,393.93			21,513,393.93	55.00	21,513,393.93		

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	比例（%）	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
苏州东南电力技术开发总公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100	2,000,000.00		
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	成本法	85,523,800.00	85,523,800.00			85,523,800.00	5.70			
吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司	成本法	22,490,000.00	22,490,000.00			22,490,000.00	4.29			
深圳排放权交易所有限公司	成本法	22,500,000.00		22,500,000.00		22,500,000.00	15.00			
SEDCJerseyGardensOwnner,LLC.	成本法	18,083,583.00	18,083,583.00		44,198.00	18,039,385.00	50.01			
沙鱼涌加油站	成本法	460,000.00	460,000.00			460,000.00	32.00			
湖南湘投国際投資有限公司	权益法	2,290,955,218.62	3,198,375,286.52	136,078,280.68		3,334,453,567.20	50.00			
国投曲靖发电有限公司	权益法	365,479,193.51	319,781,526.99		136,577,330.63	183,204,196.36	37.00	48,837,482.56	48,837,482.56	
湖北华电西塞山发电有限公司	权益法	235,200,000.00	213,780,440.58	35,401,531.50		249,181,972.08	49.00			
湖北西塞山发电有限公司	权益法	463,050,000.00	407,855,712.43	66,221,835.16		474,077,547.59	49.00			52,754,467.54
靖远第二发电有限公司	权益法	295,397,178.49	560,631,202.27		50,434,674.26	510,196,528.01	30.73			
银建国际实业有限公司	权益法	620,379,225.79	837,809,169.40	103,457,317.46	14,763,145.95	926,503,340.91	15.80			14,763,145.95
中国核工业二三建设有限公司	权益法	110,000,000.00	127,047,087.81	30,896,330.85		157,943,418.66	20.00			4,416,871.11
中咨工程有限公司	权益法	30,000,000.00	30,979,563.84	1,279,743.32		32,259,307.16	37.50			
湖北新能源核电设备有限公司	权益法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	20.00			
北京中法瑞克核仪器有限公司	权益法	16,320,000.00	13,444,759.55	54,471.36		13,499,230.91	51.00			
中广核（北京）仿真技术有限公司	权益法	10,800,000.00	21,697,029.16		21,697,029.16					
江苏宝银特种钢管有限责任公司	权益法	54,126,000.00	53,155,715.08		9,559,050.86	43,596,664.22	10.00			
江苏银环精密钢管股份有限公司	权益法	200,000,000.00	208,429,996.16	1,051,093.84		209,481,090.00	18.00			
苏州龙源白鹭风电职业培训中心有限公司	权益法	4,000,000.00	4,323,973.70	329,661.90	271,079.83	4,382,555.77	40.00			271,079.83
上海东海风力发电有限公司	权益法	113,520,000.00	126,756,677.55	2,476,653.96	7,200,000.00	122,033,331.51	24.00			7,200,000.00
广东蓄能发电有限公司	权益法	489,920,073.60	916,589,175.55	82,167,309.73	54,093,200.00	944,663,285.28	46.00			54,093,200.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	比例（%）	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
惠州蓄能发电有限公司	权益法	325,010,000.00	696,958,724.65	92,432,849.47		789,391,574.12	46.00			
深圳市中广核德晟股权投资合伙企业（有限合伙）	权益法	24,885,000.00		24,813,503.46		24,813,503.46	45.00			
中广核银创一期股权投资有限公司	权益法	59,800,000.00	59,788,314.81	1,125,588.43		60,913,903.24	47.11			
中乌铀业有限责任公司	权益法	15,516,931.41	14,122,584.50		43,985.21	14,078,599.29	50.00			
谢米兹拜伊铀公司	权益法	1,601,918,952.20	1,351,216,195.41		179,826,977.83	1,171,389,217.58	49.00			
迈威矿业有限公司	权益法	2,813,152,813.24		1,562,782,560.53		1,562,782,560.53	60.00			
中广核一期产业投资基金有限公司	权益法	1,153,428,600.00	64,112,104.96	291,439,709.54		355,551,814.50	31.43			
辽宁红沿河核电有限公司	权益法	4,332,550,800.00	2,899,564,175.12	675,367,420.70		3,574,931,595.82	45.00			
福建宁德核电有限公司	权益法	3,387,620,000.00	2,396,888,731.63	347,856,941.49		2,744,745,673.12	46.00			

3. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	比例（%）	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业合计		**27,520,520,991.43**	**22,275,897,895.75**	**5,244,623,095.68**	**34,328,871.96**	**-799,452,790.45**
湖南湘投国際投資有限公司	50.00	3,404,729,125.88	1,528,355,207.00	1,876,373,918.88		-2,059,705.73
北京中法瑞克核仪器有限公司	51.00	65,834,713.00	39,363,269.00	26,471,444.00	34,227,532.00	109,516.00
中乌铀业有限责任公司	50.00	29,556,442.28	8,317,854.81	21,238,587.47		-92,248.22
迈威矿业有限公司	60.00	24,020,400,710.27	20,699,861,564.94	3,320,539,145.33	101,339.96	-797,410,352.50
联营企业合计		**128,629,139,404.85**	**89,263,482,492.48**	**39,365,656,912.37**	**11,448,163,749.89**	**883,207,287.46**
银建国际实业有限公司	15.80	8,196,372,625.35	1,981,218,727.25	6,215,153,898.10	438,376,015.14	147,523,137.54
湖北华电西塞山发电有限公司	49.00	3,423,249,070.00	2,846,398,213.00	576,850,857.00	1,369,049,731.00	112,847,903.00

被投资单位名称	比例（%）	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
湖北西塞山发电有限公司	49.00	2,524,164,970.00	1,562,362,139.00	961,802,831.00	2,212,447,444.00	59,225,191.00
靖远第二发电有限公司	30.73	3,546,585,002.11	1,670,948,303.27	1,875,636,698.84	1,496,580,997.00	-32,794,593.00
国投曲靖发电有限公司	37.00	2,643,345,304.10	2,105,011,384.52	538,333,919.58	1,305,656,104.67	-371,740,213.52
中国核工业二三建设有限公司	20.00	152,568,127.95		152,568,127.95	1,088,264,085.06	337,434,811.45
湖北新能源核电设备有限公司	20.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
中咨工程有限公司	37.50	32,413,506.73		32,413,506.73		
江苏银环精密钢管股份有限公司	18.00	1,345,917,676.17	929,622,928.97	416,294,747.20	628,380,664.87	2,497,995.58
江苏宝银特种钢管有限责任公司	10.00	424,657,423.53	277,175,854.34	147,481,569.19	739,399.37	23,442,251.87
苏州龙源白鹭风电职业培训中心有限公司	40.00	13,471,884.52	2,515,495.10	10,956,389.42	8,382,481.60	824,154.73
谢米兹拜伊铀公司	49.00	3,229,568,232.90	838,977,992.93	2,390,590,239.97	962,613,504.41	100,613,846.96
上海东海风力发电有限公司	24.00	2,256,931,126.97	1,715,072,132.25	541,858,994.72	216,110,530.33	43,706,171.59
广东蓄能发电有限公司	46.00	2,681,851,505.11	788,539,630.11	1,893,311,875.00	719,021,713.02	171,874,077.00
惠州蓄能发电有限公司	46.00	6,017,132,924.50	4,142,581,077.83	1,874,551,846.67	1,002,541,079.42	200,829,296.49
中广核一期产业投资基金有限公司	31.43	4,579,140,560.53	20,563,191.89	4,558,577,368.64		84,384,502.42
深圳市中广核德晟股权投资合伙企业（有限合伙）	45.00	55,156,518.80	15,400.00	55,141,118.80		-158,881.20
中广核银创一期股权投资公司	47.11	121,992,562.10	143,638.54	121,848,923.56		2,697,635.55
辽宁红沿河核电有限公司	45.00	47,695,556,626.30	38,067,672,626.30	9,627,884,000.00		
福建宁德核电有限公司	46.00	39,679,063,757.18	32,314,663,757.18	7,364,400,000.00		

（十六） 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
账面原值合计	618,788,978.13	341,194,604.12	19,078,738.00	940,904,844.25
1．房屋、建筑物	618,788,978.13	341,194,604.12	19,078,738.00	940,904,844.25
累计折旧合计	403,123,018.51	54,947,856.10	13,917,848.34	444,153,026.27
1．房屋、建筑物	403,123,018.51	54,947,856.10	13,917,848.34	444,153,026.27
账面净值合计	215,665,959.62	286,246,748.02	5,160,889.66	496,751,817.98
1．房屋、建筑物	215,665,959.62	286,246,748.02	5,160,889.66	496,751,817.98
减值准备合计				
1．房屋、建筑物				
账面价值合计	**215,665,959.62**	**286,246,748.02**	**5,160,889.66**	**496,751,817.98**
1．房屋、建筑物	215,665,959.62	286,246,748.02	5,160,889.66	496,751,817.98

（十七） 固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋、建筑物	16,256,141,412.30	9,147,441,337.09	130,087,584.68	25,273,495,164.71
机器设备	94,973,941,144.57	8,034,488,234.42	4,658,798,296.15	98,349,631,082.84
运输工具	547,558,021.64	114,478,310.36	26,783,141.85	635,253,190.15
电子设备	334,730,206.11	388,210,752.67	76,522,354.69	646,418,604.09
办公设备	1,225,880,635.66	16,883,789.18	68,231,971.77	1,174,532,453.07
其他	427,332,612.13	65,962,666.17	545,002.50	492,750,275.80
合计	**113,765,584,032.41**	**17,767,465,089.89**	**4,960,968,351.64**	**126,572,080,770.66**

2. 累计折旧

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋、建筑物	6,563,806,779.27	1,016,983,322.17	46,968,443.68	7,533,821,657.76
机器设备	31,543,368,590.04	3,644,928,447.36	507,727,596.42	34,680,569,440.98
运输工具	282,096,348.37	84,262,704.91	20,375,788.46	345,983,264.82
电子设备	209,323,661.20	22,185,688.88	58,720,912.45	172,788,437.63
办公设备	511,338,402.52	227,113,814.62	49,519,627.77	688,932,589.37
其他	44,789,352.92	12,665,250.64		57,454,603.56
合计	**39,154,723,134.32**	**5,008,139,228.58**	**683,312,368.78**	**43,479,549,994.12**

3. 账面净值

项目	年初金额	年末金额
房屋、建筑物	9,692,334,633.03	17,739,673,506.95
机器设备	63,430,572,554.53	63,669,061,641.86
运输工具	265,461,673.27	289,269,925.33
电子设备	125,406,544.91	473,630,166.46
办公设备	714,542,233.14	485,599,863.70
其他	382,543,259.21	435,295,672.24
合计	**74,610,860,898.09**	**83,092,530,776.54**

4. 固定资产减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋、建筑物	25,302,737.78	-7,498,934.34		17,803,803.44
机器设备	129,368,725.51	38,925,960.87	22,972,703.24	145,321,983.14
运输工具	28,673.05	-28,673.05		
电子设备	618,518.65	-399,559.15		218,959.50
办公设备		178,387.00		178,387.00
其他				
合计	**155,318,654.99**	**31,177,181.33**	**22,972,703.24**	**163,523,133.08**

5. 固定资产账面价值

项目	年初金额	年末金额
房屋、建筑物	9,667,031,895.25	17,721,869,703.51
机器设备	63,301,203,829.02	63,523,739,658.72
运输工具	265,433,000.22	289,269,925.33
电子设备	124,788,026.26	473,411,206.96
办公设备	714,542,233.14	485,421,476.70
其他	382,543,259.21	435,295,672.24
合计	**74,455,542,243.10**	**82,929,007,643.46**

注：（1）年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 525,480,357.81 元。

（十八）在建工程

1. 在建工程情况

工程名称	预算数(亿元)	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源	年末金额
合计		72,332,704,206.89	56,565,359,317.12	25,627,615,613.16	1,619,437,866.21		8,887,246,862.26	3,093,203,187.13		101,651,010,044.64
1、核电技术产业研发中心贷款和委托贷款	5.50	139,913,380.46	163,875,336.39			55.23%	9,320,505.82	6,167,426.45	资本金、贷款	303,788,716.85
2、陆丰核电工程项目	320.00	548,323,835.12	591,666,329.98	14,403,573.12		3.52%	12,336,110.75	7,280,426.00		1,125,586,591.98
3、台山核电一期工程	502.00	30,588,273,078.03	11,628,806,905.73	957,860,148.06		82.19%	1,983,763,773.94	1,117,932,604.09		41,259,219,835.70
4、防城港核电一期工程	281.00	6,289,097,101.20	9,745,225,481.26	3,892,246,067.21		43.21%	900,170,738.13	545,888,553.58		12,142,076,515.25
5、咸宁核电项目	355.00	2,637,085,401.59	1,080,263,583.84	562,965,572.29		8.89%	343,146,356.33	192,864,243.87		3,154,383,413.14
6、玉田水电站建设工程	10.29	724,011,432.09	305,329,868.86			100.01%	154,075,699.56	38,299,802.14		1,029,341,300.95
7、阳江核电工程项目	695.57	19,193,392,037.56	14,547,042,873.50	5,951,967,958.51		39.95%	2,780,133,938.09	1,184,770,131.00		27,788,466,952.55
8、云南民瑞水电		680,705,029.49	158,866,125.24				22,212,562.21			839,571,154.73
9、韩国栗村二期		201,555,437.57	2,677,374,573.24							2,878,930,010.81
10、集团总部大楼		256,474,341.98	203,520,812.79							459,995,154.77
11、其他	984.66	11,073,873,131.80	15,463,387,426.29	14,248,172,293.97	1,619,437,866.21	10.83%	2,682,087,177.43			10,669,650,397.91

2. 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
中国广东核电集团新项目部小计：		236,874,948.06		236,874,948.06
云南项目		838,234.63		838,234.63
贵州项目		1,173,286.42		1,173,286.42
广东清远及其他项目		8,264,579.93		8,264,579.93
广东韩江项目		3,369,482.87		3,369,482.87
黑龙江佳木斯项目		6,588,127.99		6,588,127.99
西北项目		6,156,519.44		6,156,519.44
河南信阳项目		7,533,866.98		7,533,866.98
上海项目		7,307,921.86		7,307,921.86
江西峡江项目		7,882,880.77		7,882,880.77
江苏盱眙项目		12,583,511.91		12,583,511.91
河北项目		9,927,834.30		9,927,834.30
福建平潭		8,553,793.68		8,553,793.68
四川南充项目		19,563,936.33		19,563,936.33
海南项目		18,974,468.22		18,974,468.22
湖南常德项目		19,533,379.73		19,533,379.73
吉林项目		21,716,098.54		21,716,098.54
广西梧州项目		2,103,083.22		2,103,083.22
广东韶关项目		49,693,878.09		49,693,878.09
安徽普选项目		3,189,190.90		3,189,190.90
福建南平		11,364,428.74		11,364,428.74
广东西江项目		5,320,304.86		5,320,304.86
辽宁后续项目		5,236,138.65		5,236,138.65
南京新苏热电有限公司小计：		1,884,723.59		1,884,723.59
码头		1,196,629.70		1,196,629.70
二期工程		658,220.19		658,220.19
南站供热管网		29,873.70		29,873.70
合计		**238,759,671.65**		**238,759,671.65**

以上项目核电厂址可能存在因无法保留而废弃或因管理困难而流失的风险，所以计提相应的减值准备。

（十九） 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
专用材料	538,323.38	2,638,023.66	1,599,772.75	1,576,574.29
专用设备	1,597,606.85	699,288,677.02	700,723,890.71	162,393.16
工具器具		4,796.58		4,796.58
其他工程物资	729,315.31	14,477,181.03	7,130,100.07	8,076,396.27
合计	**2,865,245.54**	**716,408,678.29**	**709,453,763.53**	**9,820,160.30**

(二十)固定资产清理

项目	年末金额	年初金额	转入清理原因
办公设备	37,681.09	33,770.69	尚未处理
合计	**37,681.09**	**33,770.69**	

(二十一)铀矿资产

1. 铀矿资产分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	**1,118,412,334.40**	**75,380,239.55**		**1,193,792,573.95**
探明矿区权益	76,776,882.48	34,123,908.16		110,900,790.64
未探明矿区权益	991,302,678.13	29,098,982.50		1,020,401,660.63
井及相关设施	50,332,773.79	12,157,348.89		62,490,122.68
累计折耗合计				
探明矿区权益				
未探明矿区权益				
井及相关设施				
账面净值合计	**1,118,412,334.40**			**1,193,792,573.95**
探明矿区权益	76,776,882.48			110,900,790.64
未探明矿区权益	991,302,678.13			1,020,401,660.63
井及相关设施	50,332,773.79			62,490,122.68
减值准备合计				
探明矿区权益				
未探明矿区权益				
井及相关设施				
账面价值合计	**1,118,412,334.40**			**1,193,792,573.95**
探明矿区权益	76,776,882.48			110,900,790.64
未探明矿区权益	991,302,678.13			1,020,401,660.63
井及相关设施	50,332,773.79			62,490,122.68

（二十二） 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	**5,542,694,254.21**	**1,900,770,439.47**	**225,914,275.21**	**7,217,550,418.47**
其中：软件	858,293,702.68	192,800,185.19	99,129,223.00	951,964,664.87
土地使用权	2,507,636,492.14	1,627,953,999.59	104,924,184.58	4,030,666,307.15
专利权	1,532,280.87	34,177,142.57	1,322.00	35,708,101.44
非专利技术	155,359,167.05	41,066,112.12	17,385,876.36	179,039,402.81
特许权	2,013,630,000.00			2,013,630,000.00
其他	6,242,611.47	4,773,000.00	4,473,669.27	6,541,942.20
累计摊销合计	**1,139,846,652.87**	**421,252,938.39**	**93,599,677.47**	**1,467,499,913.79**
其中：软件	444,521,286.07	167,418,483.99	79,051,720.81	532,888,049.25
土地使用权	487,669,224.45	75,665,094.73	8,533,108.03	554,801,211.15
专利权	27,244.85	723,648.93	1,193.98	749,699.80
非专利技术	21,074,364.41	18,474,021.56	2,459,875.62	37,088,510.35
特许权	181,769,839.22	155,813,219.26		337,583,058.48
其他	4,784,693.87	3,158,469.92	3,553,779.03	4,389,384.76
减值准备合计				-
其中：软件				-
土地使用权				-
专利权				-
非专利技术				-
特许权				
其他				-
账面价值合计	**4,402,847,601.34**			**5,750,050,504.68**
其中：软件	413,772,416.61			419,076,615.62
土地使用权	2,019,967,267.69			3,475,865,096.00
专利权	1,505,036.02			34,958,401.64
非专利技术	134,284,802.64			141,950,892.46
特许权	1,831,860,160.78			1,676,046,941.52
其他	1,457,917.60			2,152,557.44

（二十三） 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当年损益	确认为无形资产	
槽式太阳能	42,438,835.00	219,473.07			42,658,308.07
高效储热技术研究		3,076,676.90			3,076,676.90
AP1000 技术项目		108,949,753.59			108,949,753.59
ACPR1000 堆芯设计与安全分析		26,209,700.00			26,209,700.00
其他	106,018,351.52	164,317,080.59	24,391,493.70	72,501,958.35	173,441,980.06
合计	**148,457,186.52**	**302,772,684.15**	**24,391,493.70**	**72,501,958.35**	**354,336,418.62**

（二十四） 商誉

被投资单位名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
中广核红花水电有限公司	522,601,290.39				522,601,290.39	
四川玉田能源发展有限公司	9,024,462.81				9,024,462.81	9,024,462.81
四川洪雅百花滩水力发电有限公司	68,237,961.99				68,237,961.99	
中广核洪雅高凤山水力发电有限公司	134,292,795.90				134,292,795.90	
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	479,643,735.57				479,643,735.57	146,380,000.00
中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司	174,445,702.88				174,445,702.88	
中广核桂柳水电有限公司	125,402,796.07				125,402,796.07	
南通美亚热电有限公司	5,316,438.05			12,993.87	5,303,444.18	
美亚电力有限公司	600,928,665.41				600,928,665.41	
中科华核电技术研究院有限公司	19,190,701.39			12,142,701.39	7,048,000.00	
EME 公司	65,688,197.88			160,548.22	65,527,649.66	
四川恒泰医药有限公司	92,086,367.38	92,086,367.38		941,962.28	91,144,405.10	91,144,405.10
广州鑫誉蓄能科技有限公司			1,555,864.24		1,555,864.24	
新疆西拓能源股份有限公司			5,082,179.85		5,082,179.85	
中航龙腾风电有限公司			20,456,897.99		20,456,897.99	
莫顿风电(控股)有限公司			8,789,803.92		8,789,803.92	
南京新苏热电有限公司			12,142,701.39		12,142,701.39	
合计	**2,296,859,115.72**	**92,086,367.38**	**48,027,447.39**	**13,258,205.76**	**2,331,628,357.35**	**246,548,867.91**

（二十五）长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
信息建设费	74,480.00	501,009.43	99,860.94		475,628.49	
震旦家具	157,333.33	12,240.00	32,816.04		136,757.29	
龙岗产业园	367,143.00	367,143.00	36,714.25		697,571.75	
励致沙发	-	3,440.00	573.30		2,866.70	
科技大厦 LED 灯改造项目	487,000.76	816.00	182,766.61		305,050.15	
启丰二期	1,619,114.97	8,013.74	591,356.42		1,035,772.29	
防城港项目		645,366.18	129,073.24		516,292.94	
大亚湾 LED 改造项目		3,064,304.91			3,064,304.91	
泰山阳光高压变频项目		1,058,070.12	26,150.87		1,031,919.25	
创新大厦办公室装修费		662,949.00	248,605.90		414,343.10	
龙岗区尚景经富园人才房租赁费		367,143.00	18,357.15		348,785.85	
急救车租赁费	100,000.11		40,000.08		60,000.03	
上海分院网络与机房工程	643,240.00		192,972.00		450,268.00	
生活基地餐厅燃气安装工程	38,930.00		9,159.96		29,770.04	
仙浴湾生活区员工足球场建设	552,142.09	775,668.00	222,362.70		1,105,447.39	
中核大厦装修（总经理部）	298,713.19				298,713.19	
龙岗区经富园人才租赁住房租金	12,896,677.01	12,950,638.00	1,213,103.31		24,634,211.70	
核电站第二条应急公路	99,464,523.25		12,874,238.70		86,590,284.55	
核电站应急进场道路	111,750,926.13		6,208,384.77		105,542,541.36	
核电生产准备费	361,802,886.74	215,073,511.50	86,556,300.00		490,320,098.24	
宏基风机维护服务费	18,531,077.75		13,067,716.22		5,463,361.53	
苏尼特风电场三期 49.5MW 工程测风塔维护费	12,103,159.00		6,601,723.08		5,501,435.92	
乌力吉项目风机技术服务费		15,768,834.00	279,513.90		15,489,320.10	
办公室租金		880,869.00			880,869.00	
租入办公楼改良支出	338,520.79		338,520.79			
2m 电路租用费	40,000.00		40,000.00			
龙岗产业园员工宿舍租金	367,143.00	367,143.00	36,714.36		697,571.64	

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
红花水电站	4,015,541.55	1,962,348.12	1,761,759.50		4,216,130.17	
桂柳泄水闸设备涂装改造	-	456,000.00	68,400.00		387,600.00	
桂柳大埔电站 LCU 柜技改项目	-	370,450.42	49,393.39		321,057.03	
桂柳大埔电站励磁系统功率柜改造	-	199,538.46	26,605.13		172,933.33	
实业租入固定资产改良支出	125,366.25	-	65,408.52		59,957.73	
房租	1,736,598.24	792,292.85	1,307,227.18		1,221,663.91	
红沿河临时建筑工程款	-	1,106,000.00	474,000.00		632,000.00	
线路配套费	-	1,080,000.00	240,000.00		840,000.00	
自来水增容费	-	18,000.00	3,600.00		14,400.00	
长期维修合约	50,547,051.53	3,964,850.86	20,190,782.67		34,321,119.72	
保险（performance bond）	6,524,226.33	469,138.67	512,858.10		6,480,506.90	
灰场租赁费	337,500.00		37,500.00		300,000.00	
管网压力检测费	66,669.20		16,666.80		50,002.40	
供热站经营权	44,000.00		44,000.00			
未来摊销的预付中方服务费	560,000.00		100,000.00		460,000.00	
机房改造项目	373,666.67		151,999.96		221,666.71	
办公室环境改造项目	55,159.47		22,437.80		32,721.67	
金丽豪苑宿舍装修费用		104,492.00	1,741.53	20,684.08	82,066.39	转入一年内到期的非流动资产
龙岗产业园房屋租赁费	6,164,465.88	6,517,497.00	221,872.24		12,460,090.64	
红沿河临时建筑工程款	1,106,000.00		118,500.00	987,500.00		处置子公司减少
线路配套费	1,080,000.00			1,080,000.00		处置子公司减少
深圳人才租赁房	365,613.24	367,143.00	29,782.09	244,762.00	458,212.15	广东公司负担部分
新锐销售物流软件（恒泰）	38,580.27		35,612.52		2,967.75	
恒泰装房屋等装修维修及改造费	984,732.11		373,021.28		611,710.83	
龙岗人才安居房租赁费		231,504.06			231,504.06	
装修维修费	13,532,503.80	14,322,356.58	5,188,594.03	2,390,088.26	20,276,178.09	转固定资产
其他	7,042,578.96	5,071,098.10	1,606,451.04	703,869.91	9,803,356.11	外币折算差额
合计	**716,333,264.62**	**289,539,869.00**	**161,695,198.37**	**5,426,904.25**	**838,751,031.00**	

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1） 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	递延所得税资产	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	66,304,017.74	275,872,896.85	104,636,141.91	516,378,152.67
固定资产折旧无形资产摊销	7,191,986.75	28,775,499.62	7,437,394.44	30,708,709.31
应付职工薪酬	4,155,118.55	18,332,474.14	13,223,871.75	53,372,262.45
衍生工具公允价值变动	-3,015,112.32	-12,060,449.30		
递延收益	6,405,775.64	42,705,170.88	6,548,160.89	43,569,699.26
预计负责	11,821,000.00	47,284,000.00	11,821,000.00	47,284,000.00
预收账款			3,831,882.08	25,545,880.50
可抵扣亏损	9,819,284.81	44,602,142.98	7,912,763.72	39,157,818.94
预提费用			7,849,371.19	46,935,807.93
其他	96,931,474.52	419,682,365.19	106,793,363.33	428,218,767.28
未实现的内部销售损益	621,051,466.75	828,068,622.33	669,375,875.74	892,501,167.65
合计	**820,665,012.44**	**1,693,262,722.69**	**939,429,825.05**	**2,123,672,265.99**
递延所得税负债				
因计提存货跌价准备确认的所得税负债	-41,998,024.81	-281,748,455.21	-568,500.00	-3,790,000.00
因固定资产减值确认的所得税负债	-17,964,835.65	-119,765,612.84	-8,400,934.26	-56,006,228.40
因固定资产折旧差异确认的所得税负债	542,967,089.98	2,171,868,359.90	353,441,903.46	1,413,767,613.85
弃置费调整	456,907,688.74	1,827,630,754.96	430,562,449.15	1,722,249,796.60
因长期股权投资购买日可辨认公允价值与账面价值不同确认的递延所得税负债	293,241,022.39	1,173,126,352.54	292,245,341.66	1,168,981,365.70
交易性金融负债公允价值变动确认的所得税负债			181,537.38	726,149.51
衍生工具公允价值	31,792,566.87	211,950,445.78	26,159,537.54	174,396,916.85
子公司收购日资产评估增值	257,474,028.73	859,399,424.97	259,645,633.91	872,560,668.47
境外联营企业投资收益	13,154,232.42	131,542,324.20	27,312,982.41	273,129,824.10
可供出售金融资产公允价值变动确认的所得税负债			3,050,661.36	12,202,645.43
被收购子公司资产增值	9,499,108.32	37,996,433.28	10,845,324.48	43,381,297.92
收购美亚资产增值	621,035,542.05	2,257,516,513.91	665,323,652.92	3,106,590,098.76
可分配利润扣缴所得税	110,955,360.90		59,180,052.07	
IPO 股票递延所得税负债（平安保险）			2,650,000.00	10,600,000.00

项目	年末金额		年初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
长期应付款折现	2,684,897.84	10,739,591.35		
其他	11,003,936.98	44,015,747.84	9,383,601.54	52,652,215.70
合计	**2,290,752,614.76**	**8,324,271,880.68**	**2,131,013,243.62**	**8,791,442,364.49**

（二十七）其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
土地使用权预付款	164,696,213.00	255,619,188.00
企业所得税	929,588.55	582,207.94
多缴纳的税费	1,244,125.96	7,823,183.45
浮石二期垫支工程款	5,050,027.10	5,050,027.10
预付土地出让金款	2,370,150.00	
员工住房贷款	13,531,691.53	10,592,030.15
浮石垫支工程款	4,874,345.12	6,300,000.00
其他	5,232,944.20	2,619,909.73
深圳市国顺昌汽车有限公司	403,100.00	
深圳市大兴丰田汽车销售有限公司	1,048,556.00	
民瑞预付工程款		14,845,084.54
购买香港利得税储税券等		9,559,363.37
合计	**199,380,741.46**	**312,990,994.28**

（二十八）所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
用于担保的资产				
1.货币资金	**3,283,923,705.47**	**1,543,227,082.70**	**149,590,285.81**	**4,677,560,502.36**
中广核国际有限公司	244,054,235.53	1,189,616,649.61		1,433,670,885.14
中广核能源开发有限责任公司	154,708,580.12		144,516,219.56	10,192,360.56
中广核铀业发展有限公司		51,309,954.98		51,309,954.98
中科华核电技术研究院有限公司		11,498,229.00		11,498,229.00
深圳市能之汇投资有限公司		10,890,000.00		10,890,000.00
苏州热工研究院有限公司		1,847,037.04		1,847,037.04
中广核财务有限责任公司	2,875,070,233.93	278,065,212.07		3,153,135,446.00
中广核风电有限公司	10,090,655.89		5,074,066.25	5,016,589.64
2.应收账款	**801,381,532.60**	**293,403,526.73**	**104,292,547.19**	**990,492,512.14**
阳江核电有限公司		17,768,515.08		17,768,515.08

所有权受到限制的资产	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
岭东核电有限公司	725,256,630.75		81,196,466.75	644,060,164.00
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司		29,897,347.43		29,897,347.43
中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司		26,060,429.95	23,096,080.44	2,964,349.51
中广核太阳能开发有限公司	76,124,901.85	219,677,234.27		295,802,136.12
3.固定资产	**10,359,637,149.12**	**1,785,656,851.25**	**621,629,609.70**	**11,523,664,390.67**
中广核国际有限公司	2,830,819,365.88	45,484,150.72	102,773,255.45	2,773,530,261.15
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	2,404,729,714.16	569,532,174.64	146,245,183.26	2,828,016,705.54
中广核红花水电有限公司	1,614,081,257.03		56,338,085.32	1,557,743,171.71
四川洪雅百花滩水力发电有限公司	1,062,430,573.61	1,647,602.85	30,286,219.04	1,033,791,957.42
四川天全脚基坪水力发电有限公司	553,879,214.21	430,427,994.56	21,084,286.51	963,222,922.26
中广核桂柳水电有限公司	958,343,656.13	3,462,058.53	38,978,956.32	922,826,758.34
中广核洪雅高凤山水力发电有限公司	555,852,120.38	188,162.40	23,861,911.29	532,178,371.49
广西融水古顶水电有限责任公司		666,545,058.56	188,868,579.29	477,676,479.27
中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司	262,541,154.40		7,269,050.26	255,272,104.14
中广核工程有限公司	116,960,093.32		5,924,082.96	111,036,010.36
中广核太阳能开发有限公司		68,369,648.99		68,369,648.99
4.无形资产	**41,519,302.73**		**15,469,711.34**	**26,049,591.39**
中广核国际有限公司	41,519,302.73		15,469,711.34	26,049,591.39
5.在建工程	**724,011,432.09**	**306,615,103.29**		**1,030,626,535.38**
四川玉田能源发展有限公司	724,011,432.09	306,615,103.29		1,030,626,535.38
6.长期股权投资	14,372,236,949.11	1,789,106,981.50	5,398,622,738.59	10,762,721,192.02
广东核电投资有限公司所持-岭东核电有限公司	1,630,380,108.48	442,808,587.01	400,877,867.90	1,672,310,827.59
广东核电投资有限公司所持-岭澳核电有限公司	1,812,835,612.84	516,498,394.49	833,883,207.35	1,495,450,799.98
广东核电投资有限公司所持-阳江核电有限公司	1,388,971,680.90	829,800,000.00	12,999,132.88	2,205,772,548.02
广东核电投资有限公司所持-台山核电合营有限公司	5,862,670,162.39		4,150,818,545.25	1,711,851,617.14
本集团所持-岭澳核电有限公司	2,326,256,800.00			2,326,256,800.00
本集团所持-岭东核电有限公司	1,337,000,000.00			1,337,000,000.00
中广核铀业发展有限公司所持-谢米兹拜伊铀公司	14,122,584.50		43,985.21	14,078,599.29
7.其他资产	**192,519,724.12**	**2,446,726,533.60**	**1,208,034,335.55**	**1,431,211,922.17**
中广核国际有限公司	192,519,724.12	2,446,726,533.60	1,208,034,335.55	1,431,211,922.17
8.保险权益	**39,823,250,940.37**	**17,937,176,825.30**	**191,048,376.18**	**57,569,379,389.49**
岭东核电有限公司-应收账款保险权益	238,023,150.54	80,354,617.48	100,346,518.12	218,031,249.90
台山核电合营有限公司-应收账款保险权益	30,588,273,078.03	11,628,806,905.73	77,096,555.77	42,139,983,427.99
广西防城港核电有限公司-应收账款保险权益	8,996,954,711.80	6,228,015,302.09	13,605,302.29	15,211,364,711.60

所有权受到限制的资产	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
9.工程总承包合同权益	22,024,228,195.46	10,760,251,060.11	156,786,962.96	32,627,692,292.61
阳江核电有限公司	22,024,228,195.46	10,760,251,060.11	156,786,962.96	32,627,692,292.61
合计	91,622,708,931.07	36,862,163,964.48	7,845,474,567.32	120,639,398,328.23

(二十九)资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	36,875,487.28	23,648,964.14	3,330,147.61	7,772,314.56	49,421,989.25
存货跌价准备	213,553,641.51	117,124,790.33	3,415,721.78	23,682,527.06	303,580,183.00
可供出售金融资产减值准备	63,291,319.43		1,780,198.88		61,511,120.55
长期股权投资减值准备	238,323,393.93	48,837,482.56			287,160,876.49
固定资产减值准备	155,318,654.99	31,177,181.33		22,972,703.24	163,523,133.08
在建工程减值准备		238,759,671.65			238,759,671.65
商誉减值准备	92,086,367.38	155,404,462.81		941,962.28	246,548,867.91
其他	7,383,817.00				7,383,817.00
合计	806,832,681.52	614,952,552.82	8,526,068.27	55,369,507.14	1,357,889,658.93

(三十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	19,924,998.28	599,972,727.83
抵押借款	65,000,000.00	
保证借款	1,242,511,596.42	1,222,719,790.09
信用借款	2,626,389,264.21	11,495,357,220.48
合计	3,953,825,858.91	13,318,049,738.40

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司北京中关村支行	19,924,998.28	销售货款（应收账款）
合计	19,924,998.28	—

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
江苏银行	35,000,000.00	固定资产
南阳银行	30,000,000.00	固定资产
合计	**65,000,000.00**	

4. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国工商银行（亚洲）有限公司	1,199,941,596.42	本公司
国家开发银行	32,570,000.00	大亚湾核服公司
中国人民银行	10,000,000.00	大亚湾核服公司
合计	**1,242,511,596.42**	

（三十一） 同业存放款项及其他金融机构存放款项

项目	年末金额	年初金额
活期存款	176,315,359.66	66,570,149.19
辽宁红沿河核电有限公司	157,115,172.68	177,752.55
福建宁德核电有限公司	2,071,235.74	45,414.92
中广核（北京）仿真技术有限公司深圳分公司		2,511,553.91
中广核(北京)仿真技术有限公司		51,436,553.60
深圳市广银新技术发展有限公司	752.45	749.19
中国广东核电集团有限公司联合工会	149,586.64	148,939.70
中广核银创一期股权投资有限公司	618,220.83	249,743.44
核电职工养老储蓄保险专户	21,269.21	21,742.30
工会委员会	16,339,122.11	11,977,699.58
定期存款（含通知存款）	144,200,000.00	22,500,000.00
中广核工程有限公司工会委员会	20,000,000.00	21,500,000.00
工会委员会	2,900,000.00	1,000,000.00
中广核银创一期股权投资有限公司	121,300,000.00	
合计	**320,515,359.66**	**89,070,149.19**

（三十二）银行拆入资金及非银行金融机构拆入资金

项目	年末金额	年初金额
银行拆入	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	**1,000,000,000.00**	**1,000,000,000.00**

（三十三）交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
可交换债券的转换选择权	37,898,170.77	
衍生金融负债	485,511,600.45	497,618,481.07
合计	**523,409,771.22**	**497,618,481.07**

（三十四）应付票据

类别	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	643,211,829.16	292,959,282.33
商业承兑汇票	1,615,214,779.99	39,724,013.56
合计	**2,258,426,609.15**	**332,683,295.89**

（三十五）应付账款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	10,459,011,289.96	11,719,182,495.34
1-2 年（含 2 年）	3,969,075,094.49	1,698,085,483.67
2-3 年（含 3 年）	528,544,870.88	144,503,163.25
3 年以上	110,353,341.49	133,877,670.18
合计	**15,066,984,596.82**	**13,695,648,812.44**

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
东方电气股份有限公司	424,332,039.28	1 年以上	项目周期较长
中国核工业华兴建设有限公司	127,513,700.10	1 年以上	项目周期较长
中国核工业二三建设有限公司	96,725,394.14	1 年以上	项目周期较长
北京和利时系统工程有限公司	28,847,971.41	1 年以上	未到结算时点
内蒙古乌兰察布电力工程有限责任公司	9,751,832.42	1 年以上	未到结算时点
上海电气集团股份有限公司	48,518,209.16	1 年以上	项目周期较长
东方阿海珐核泵有限责任公司	47,783,313.75	1 年以上	项目周期较长
中国核动力研究设计院	160,675,316.99	1 年以上	尚未结算
中国能源建设集团广东省电力设计研究院	53,377,672.44	1-2 年	尚未结算
Clyde Union Ltd.	21,213,219.06	1 年以上	尚未结算
AREVA NP	13,666,866.65	1-2 年	尚未结算

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
Samshin Limited	12,397,523.66	1 年以上	尚未结算
上海电气电站设备有限公司	15,384,314.13	1 年以上	尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	190,151,437.00	1 年以上	项目未结算
新疆金风科技股份有限公司	104,742,046.80	1 年以上	项目未结算
歌美飒风电（天津）有限公司	81,198,380.22	1 年以上	项目未结算
维斯塔斯风力技术（中国）有限公司	70,319,474.60	1 年以上	项目未结算
北京北重汽轮机有限责任公司	65,691,870.00	2-3 年	项目未结算
上海太阳能科技有限公司	18,799,323.20	1-2 年	未到达合同约定付款条件
保定天威英利新能源有限公司	14,283,520.31	1-2 年	未到达合同约定付款条件
正泰电气股份有限公司	12,706,000.00	2－3 年	未结算
广东省源天工程公司	12,316,072.27	3 年以上	工程欠款
柳州市防洪堤管理处	11,000,000.00	3 年以上	工程欠款
合计	**1,641,395,497.59**		

（三十六） 预收账款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	8,797,629,091.03	4,215,760,764.09
1 年以上	124,354,299.45	162,704,377.47
合计	**8,921,983,390.48**	**4,378,465,141.56**

账龄超过 1 年的大额预收帐款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
中核能源科技有限公司	1,998,890.00	2-3 年	未到期
江苏射阳港发电有限责任公司	1,124,000.00	3 年以上	尚未结算
国家环境保护总局	3,900,000.00	3 年以上	尚未结算
青海火电工程公司盐湖集团供热中心项目部	2,273,507.50	3 年以上	尚未结算
黑龙江中广和林业投资中心	1,680,000.00	1-2 年	租车保证金
山东核电有限公司	2,000,000.00	1-2 年	尚未结算
辽宁红沿河核电有限公司	103,137,500.00	1-2 年	未到结算时点
合计	**116,113,897.50**		

（三十七） 应付职工薪酬

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	94,232,259.88	4,160,500,456.27	4,190,765,945.84	63,966,770.31
二、职工福利费	40,261,072.26	526,185,231.67	528,442,812.08	38,003,491.85
其中：非货币性福利	13,054.58	782,543.35	782,543.35	13,054.58
三、社会保险费	22,696,479.65	690,804,287.27	688,057,921.94	25,442,844.98
其中：1.医疗保险费	4,033,841.97	179,186,645.04	180,666,696.10	2,553,790.91
2.补充医疗保险	3,657,781.56	15,198,747.81	15,165,976.39	3,690,552.98
3.基本养老保险费	8,126,216.95	281,611,865.36	283,271,674.72	6,466,407.59
4.补充养老保险	5,773,884.19	158,347,370.86	152,280,246.48	11,841,008.57
5.失业保险费	494,795.04	25,301,756.96	25,345,591.14	450,960.86
6.工伤保险费	334,753.54	19,342,051.33	19,407,104.38	269,700.49
7.生育保险费	275,206.40	11,815,849.91	11,920,632.73	170,423.58
四、住房公积金	21,069,789.92	386,749,895.99	404,429,144.92	3,390,540.99
五、工会经费和职工教育经费	31,315,256.30	142,862,057.82	139,863,138.28	34,314,175.84
六、辞退福利及内退补偿	2,531,358.97	18,771,804.39	18,888,550.97	2,414,612.39
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	1,939,830.31	1,228,540.25	1,194,661.09	1,973,709.47
七、其他	12,306,256.43	244,472,945.20	229,013,906.50	27,765,295.13
合计	224,412,473.41	6,170,346,678.61	6,199,461,420.53	195,297,731.49

（三十八）　应交税费

项目	年初金额	本年应交	本年已交	年末金额
增值税	-3,793,389,532.89	195,547,815.17	2,377,797,839.94	-5,975,639,557.66
消费税		25,585.23	25,585.23	
营业税	170,005,902.57	563,496,742.85	505,976,517.97	227,526,127.45
资源税	435,475.24	8,651,112.71	8,511,876.61	574,711.34
企业所得税	371,090,673.67	1,178,130,345.85	1,104,849,273.42	444,371,746.10
城市维护建设税	21,854,963.75	158,337,268.43	161,266,364.34	18,925,867.84
房产税	3,121,821.98	32,896,622.94	29,049,113.99	6,969,330.93
土地使用税	2,083,444.74	19,758,457.82	16,628,377.35	5,213,525.21
个人所得税	125,945,367.71	399,166,064.77	447,232,901.82	77,878,530.66
教育费附加	13,761,828.24	124,175,745.00	122,822,912.02	15,114,661.22
印花税	12,831,121.17	42,385,894.31	25,374,741.84	29,842,273.64
车船使用税		59,835.87	59,835.87	
堤围费	4,647,937.69	5,457,587.51	7,782,661.24	2,322,863.96
土地增值税		13,500,000.00		13,500,000.00
其他税费	48,621,041.80	497,488,123.50	467,619,656.39	78,489,508.91
合计	**-3,018,989,954.33**	**3,239,077,201.96**	**5,274,997,658.03**	**-5,054,910,410.40**

（三十九）应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	397,881,812.44	263,883,096.97
企业债券利息	565,118,630.15	692,299,863.01
短期借款应付利息	27,413,092.19	19,642,765.80
存款应付利息	453,561.25	
合计	**990,867,096.03**	**975,825,725.78**

（四十） 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
香港核电投资有限公司	7,865,262.74	282,820,464.65	
国务院国有资产监督管理委员会	3,002,820,865.36	2,370,000,000.00	
中广核一期产业投资基金有限公司	135,542,000.00		
中国能源建设集团广东省电力设计研究院	12,000,000.00		
中电中国风力发电有限公司	34,647,417.23		
WSC-China，LLC	2,334,711.84		
钱秋虹	2,389,463.58	2,389,463.58	尚未要求支付
北京天润新能投资有限公司		3,532,691.20	
平安信托有限责任公司		46,116,000.00	
香港源能公司		1,832,235.36	
TECNATOM,S.A.		734,721.88	
合计	**3,197,599,720.75**	**2,707,425,576.67**	

（四十一）其他应付款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	1,538,696,599.21	3,555,558,448.93
1-2 年（含 2 年）	1,292,108,785.19	539,547,178.50
2-3 年（含 3 年）	91,648,528.67	317,285,032.81
3 年以上	666,763,880.98	797,708,312.44
合计	**3,589,217,794.05**	**5,210,098,972.68**

1．账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	未付原因
应付集团公司总部大楼土地使用权	425,000,000.00	3 年以上	尚未结算
广西崇左市汇源水电公司	77,539,641.95	3 年以上	往来款
甘肃电力投资集团公司	20,769,639.95	3 年以上	未结算
用汽保证金（南通）	13,781,770.40	3 年以上	保证金
张晓强	8,350,000.00	3 年以上	预收江西南昌房产转让首期款
四川西昌电力股份有限公司	8,070,535.67	3-4 年	未结算

2．单项金额较大的其他应付款

债权单位	年末金额	性质或内容
财政部驻深圳市财政监察专员办事处	393,328,975.00	乏燃料处置费
白鹭（大连）新能源投资有限公司	205,186,120.00	往来款
MPC 黄石项目 2 期抵押款	94,282,500.00	抵押款
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	25,608,942.19	
中国银行股份有限公司深圳市分行	23,000,000.00	预收财务顾问费(服务期限五年)
日本丸红株式会社（CDM 项目）	20,660,465.92	CDM 项目收款未确认收入扣减项目支出后的余额
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第八地质大队	20,000,000.00	探矿权转让款
广东梅雁企业(集团)股份有限公司	19,629,692.57	
四川水电建设工程有限责任公司	19,445,443.13	
国家开发银行股份有限公司	14,250,000.00	预收财务顾问费(服务期限五年)
金坛建工集团有限公司	5,419,609.75	

(四十二)　一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	6,206,674,854.98	2,263,310,626.08
其中：质押借款	4,152,168,711.30	1,715,701,368.05
抵押借款	418,531,488.68	544,109,258.03
保证借款	77,474,655.00	3,500,000.00
信用借款	1,558,500,000.00	
一年内到期的长期应付款	10,739,591.37	14,374,944.00
一年内到期的其他长期负债	309,558.09	4,211,333.37
合计	**6,217,724,004.44**	**2,281,896,903.45**

(四十三)　其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
中广核短期融资券	5,000,000,000.00	11,000,000,000.00
债务风险管理欧元短贷保值交易		424,227,447.06
应付收购款		38,750,535.00
其他	13,933,913.87	14,317,153.45
合计	**5,013,933,913.87**	**11,477,295,135.51**

(四十四) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	78,116,846,927.43	36,862,190,615.11
抵押借款	9,608,303,415.96	7,639,442,552.51
保证借款	5,698,464,722.82	5,453,428,110.28
信用借款	14,420,290,359.61	25,698,215,714.75
合计	**107,843,905,425.82**	**75,653,276,992.65**

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
法国及法浮出口信贷本金	2,057,399,240.07	售电应收账款和保险权益
工商银行 （香港）	475,900,150.80	美亚子公司股权
国家发展银行	2,428,305,109.73	美亚子公司股权
国家开发银行	1,015,500,000.00	电费收费权
国家开发银行	5,791,320,976.61	工程总承包保险权益
国家开发银行股份有限公司	712,720,000.00	电费收费权
国家开发银行股份有限公司河北省分行	253,500,000.00	电费收费权
国家开发银行股份有限公司内蒙古分行	365,390,000.00	电费收费权
国家开发银行股份有限公司深圳市分行	940,375,000.00	电费收费权
国家开发银行深圳分行	21,542,168,271.49	股权、售电收益
国开行深圳分行	79,000,000.00	电费收费权质押
交通银行北京丰台支行	152,820,641.20	电费收费权
交通银行北京市分行	191,906,856.00	电费收费权
交通银行大连分行	23,380,000.00	电费收费权
柳州工行雀山支行	30,000,000.00	红花电站电费收费权
宁夏国开行	105,000,000.00	电费收费权
瑞士及加拿大出口信贷	77,030,153.26	售电应收账款和保险权益
上海浦东发展银行股份有限公司深圳市分行	98,860,000.00	电费收费权

贷款单位	借款余额	质押物
银团多币种外币长期借款	161,336,214.00	股权售电质押
银团人民币长期借款	14,768,040,000.00	股权售电质押
英国出口信贷本金	613,542,715.66	售电应收账款和保险权益
中国工商银行	300,000,000.00	美亚子公司股权
中国工商银行北京丰台支行	420,790,000.00	电费收费权
中国工商银行大连市分行营业部	99,710,000.00	电费收费权
中国工商银行股份有限公司	270,178,096.00	工程总承包保险权益
中国工商银行股份有限公司白城分行	184,942,200.00	电费收费权
中国工商银行股份有限公司北京幸福街支行	125,460,000.00	电费收费权
中国工商银行股份有限公司大安支行	220,000,000.00	电费收费权
中国工商银行股份有限公司哈尔滨靖宇支行	81,804,726.08	电费收费权
中国工商银行股份有限公司江门分行	280,890,050.00	电费收费权
中国工商银行股份有限公司深圳市分行	578,618,752.00	电费收费权
中国工商银行股份有限公司锡林郭勒盟分行	196,000,000.00	电费收费权
中国工商银行股份有限公司锡林浩特分行	74,997,002.00	电费收费权
中国工商银行瓜州支行	40,098,387.20	电费收费权
中国工商银行黑龙江省密山市支行	103,240,000.00	电费收费权
中国工商银行深圳分行	168,338,387.20	电费收费权
中国工商银行台山市支行	128,240,000.00	电费收费权
中国建设银行股份有限公司	6,490,893,272.93	防城港核电公司应收账
中国建设银行股份有限公司	30,192,888.00	工程总承包保险权益
中国建设银行股份有限公司白城分行	407,496,200.00	电费收费权
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	34,186,400.00	电费收费权
中国建设银行股份有限公司双鸭山分行	126,026,917.20	电费收费权
中国建设银行瓜州支行	129,610,000.00	电费收费权
中国建设银行深圳市分行	362,800,000.00	电费收费权
中国进出口银行	5,516,108,240.00	工程总承包保险权益
中国开发银行股份有限公司长春分行	700,000,000.00	电费收费权
中国农业发展银行瓜州支行	33,360,000.00	电费收费权
中国农业银行股份有限公司密山支行	295,000,000.00	电费收费权
中国农业银行牟定县支行	204,300,000.00	电费收费权
中国农业银行深圳龙华支行	52,587,600.00	电费收费权
中国农业银行四平分行	220,000,000.00	电费收费权
中国农业银行孝感市分行大悟支行	60,000,000.00	电费收费权
中国银行股份有限公司	7,661,892,080.00	工程总承包保险权益
中国银行股份有限公司广东省分行	66,690,000.00	电费收费权
中国银行股份有限公司宁安支行	1,000,000.00	电费收费权
中国银行股份有限公司深圳市分行	462,040,400.00	电费收费权

贷款单位	借款余额	质押物
中国招商银行股份有限公司深圳安联支行	105,860,000.00	电费收费权
合计	**78,116,846,927.43**	

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行	77,970,000.00	固定资产
中国农业银行柳江县支行	57,700,000.00	古顶电站发电设备资产
中国农业银行融水县支行	100,000,000.00	古顶电站发电设备资产
中国工商银行凉山州分行	152,440,000.00	沙湾电站固定资产
中国农业银行柳城县支行	255,000,000.00	大埔电站固定资产
中国农业银行成都金牛支行	324,564,500.00	玉田电站在建工程
中国农业银行天全县支行	331,400,000.00	脚基坪电站固定资产
中国建设银行成都高新支行	377,500,000.00	高凤山电站资产、收费
中国农业银行洪雅县支行	530,000,000.00	百花滩电站资产
中国工商银行四川省分行	672,400,000.00	沙湾电站固定资产
中国农业银行柳州城中支行	700,000,000.00	红花建筑物设备资产
工行北京分行	70,000,000.00	房屋
国家开发银行新疆分行	122,350,000.00	固定资产
国家开发银行甘肃省分行	129,650,000.00	固定资产
中国银行股份有限公司沂水支行	80,000,000.00	固定资产
国家开发银行四川省分行	991,200,000.00	沙湾电站资产、收费权
中国工商银行凉山州分行	185,960,000.00	玉田电站在建工程
Shinhan Bank （韩国）	4,302,038,915.96	固定资产
农业银行	91,130,000.00	固定资产
中行敦煌支行	57,000,000.00	特许权项目抵押
合计	**9,608,303,415.96**	

4. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行雅安市分行	228,600,000.00	中广核高凤山公司
国家开发银行股份有限公司	20,000,000.00	中广核风电有限公司
中国铀业	317,885,705.48	中广核铀业发展有限公司
深圳核电环通汽车服务有限公司	39,812,686.00	核服集团
国家开发银行广西区分行	71,165,381.34	广西壮族自治区财政厅
中国进出口银行	5,021,000,950.00	中国广东核电集团有限公司
合计	**5,698,464,722.82**	

（四十五） 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额	年初金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末金额
中国铀业向银建发行 7.76 亿 HKD 可交换债	629,203,692.00	2012-6-1	5 年	629,203,692.00			18,358,957.04		18,358,957.04	566,815,937.53
非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	2012-6-29	2 年	1,500,000,000.00			53,320,000.00		53,320,000.00	1,500,000,000.00
02 广核债	4,000,000,000.00	2002-11-11	15 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
07 广核债	2,000,000,000.00	2007-12-20	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	3,879,452.05	118,323,287.68	118,000,000.00	4,202,739.73	2,000,000,000.00
09 中广核 MTN1	3,000,000,000.00	2009-6-4	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	64,340,547.95	111,300,000.00	111,300,000.00	64,340,547.95	3,000,000,000.00
09 中广核 MTN2	2,000,000,000.00	2009-6-9	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	42,328,767.12	75,000,000.00	75,000,000.00	42,328,767.12	2,000,000,000.00
10 中广核 MTN1	5,700,000,000.00	2010-7-21	5 年	5,700,000,000.00	5,700,000,000.00	99,882,739.73	222,300,000.00	222,300,000.00	99,882,739.73	5,700,000,000.00
10 广核债	2,500,000,000.00	2010-5-12	10 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	73,726,027.40	115,000,000.00	115,000,000.00	73,726,027.40	2,500,000,000.00
11 中广核 MTN1	2,500,000,000.00	2011-9-8	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	46,708,904.11			46,708,904.11	2,500,000,000.00
12 年中广核香港债	1,500,000,000.00	2012-11-1	3 年	1,500,000,000.00			9,400,684.93		9,400,684.93	1,491,767,330.50
合计	**25,329,203,692.00**			**25,329,203,692.00**	**21,700,000,000.00**	**330,866,438.36**	**723,002,929.65**	**641,600,000.00**	**412,269,368.01**	**25,258,583,268.03**

(四十六) 长期应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	**374,875,973.24**	**375,577,867.82**
一核及 DNMC 中方劳务费	339,873,501.04	344,835,804.28
医改前历年医疗基金结余	6,127,252.09	6,127,252.09
通州热电厂	28,875,220.11	24,614,811.45

(四十七) 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
合计	**117,640,000.00**	**4,837,900,000.00**		**4,955,540,000.00**
国资委 48 亿资本金		4,800,000,000.00		4,800,000,000.00
财政部核电装备自主化项目基建支出专项拨款	94,860,000.00			94,860,000.00
核电建设管理技术研究与创新平台建设项目		20,680,000.00		20,680,000.00
深圳财政委员会拨付研发中心专项资金	15,000,000.00			15,000,000.00
核电站非能动应急电源与高位冷却水源系统研发项目	7,380,000.00	17,220,000.00		24,600,000.00
研发中心建设资金	400,000.00			400,000.00

(四十八) 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
弃置费用	865,473,633.04	61,161,287.92		926,634,920.96
中低放废物处置准备金	88,225,940.40	7,500,696.63		95,726,637.03
核电设施退役准备金	181,582,863.73	12,801,672.34		194,384,536.07
未决诉讼*	47,284,000.00			47,284,000.00
合计	**1,182,566,437.17**	**81,463,656.89**		**1,264,030,094.06**

*2009 年 4 月，深圳中级人民法院（深圳中院）向子公司财务公司发来《应诉通知书》，称深圳中院已经受理中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（中登上海分公司）诉财务公司及德恒证券公司经济纠纷案件，中登上海分公司请求法院判决财务公司将已划回的相关国债及利息归还中登上海分公司。

2009 年 10 月，财务公司收到深圳中院关于中登上海分公司诉讼案件的判决书，深圳中院驳回中登上海分公司的诉讼请求。2009 年 12 月，中登上海分公司向广东省高级人民法院（广东高院）提起上诉。2009 年 12 月 31 日，根据银监会、财政部相关规定，本着重要性及谨慎性原则，财务公司将诉讼金额的 50%，即 4,728.4 万元认定为预计负债。

2010 年 12 月 28 日，财务公司收到广东高院关于中登上海分公司诉讼案件的判决书，广东高院驳回中登上海分公司的上诉，维持深圳中院的原判，中登上海分公司当庭表示不服判决，要向最高人民法院（最高院）申请再审。

根据银监会、财政部相关规定，本着重要性及谨慎性原则，暂不冲回 2009 年已计提的预计负债。

(四十九)其他非流动负债

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
外商投资企业采购国产设备增值税返还	500,597,454.07		28,391,723.40	472,205,730.67
递延收益	43,442,639.28	136,350,338.59	22,024,506.04	157,768,471.83
金太阳屋顶项目的补贴	126,000,000.00			126,000,000.00
核电站安全壳内不可接近设备研发和试验中心项目	75,000,000.00	15,000,000.00		90,000,000.00
财政部试验基地项目建设拨款		74,470,000.00		74,470,000.00
财政部 11 年能源自主创新拨款	59,430,000.00			59,430,000.00
国外矿产资源风险勘查资金	40,220,000.00	17,670,000.00		57,890,000.00
财政部中央基建投资拨款		46,970,000.00		46,970,000.00
利息掉期合约	55,149,951.27	44,004,842.06	53,683,849.71	45,470,943.62
财政部拨付压水堆冷却链研究任务款		24,960,000.00		24,960,000.00
能源局科研项目经费拨款	6,720,106.44	15,680,409.88		22,400,516.32
支撑计划 2011BAA06B01 拨款	11,070,000.00	8,100,000.00		19,170,000.00
财政补贴	10,000,000.00	17,980,000.00	10,000,000.00	17,980,000.00
核级设备研发中心配套项目	15,000,000.00			15,000,000.00
先进核燃料元件研发中心财政扶持款		15,000,000.00		15,000,000.00
核电站主管道自动焊接技术开发应用研究	20,000,000.00		6,000,000.00	14,000,000.00
基建贷款财政贴息	14,613,481.81		864,542.28	13,748,939.53
核电站数字化仪控系统设计	12,000,000.00		4,000,000.00	8,000,000.00

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
验证和调试装置研发				
核电站核燃料运输贮存系统项目专款	8,000,000.00			8,000,000.00
loca 炉试验台政府拨款	10,091,666.67		2,300,000.00	7,791,666.67
财政委员会科技支撑项目配套拨款		5,530,000.00		5,530,000.00
收中国核动力研究设计院国家拨款资金款项		5,000,000.00		5,000,000.00
国家能源局拨款		4,970,000.00		4,970,000.00
核电工程总体进度精确测量与量化技术和模块化技术研究	5,000,000.00		1,500,000.00	3,500,000.00
管网建设费	3,105,947.48	3,418,364.78	3,105,947.48	3,418,364.78
收国家能源局课题费		4,620,000.00	1,815,660.00	2,804,340.00
海上风电项目补助款	3,251,452.05		722,544.90	2,528,907.15
实验室建设专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00
财政部拨付国际核热聚变实验堆任务款		1,910,000.00		1,910,000.00
递延供热网络接入费收入	4,310,633.27		2,643,766.60	1,666,866.67
满足二代改进型和三代先进压水堆的核电站数字仪控系统平台需求研究	3,641,900.00	598,800.00	3,196,152.00	1,044,548.00
技改补贴		1,000,000.00		1,000,000.00
财政部科技支撑计划款		930,000.00		930,000.00
核电站仪控系统多样性及纵深防御技术研究和设备研制	542,300.00	3,782,300.00	3,563,987.33	760,612.67
核电站核岛主设备用关键焊接材料国产化研究		1,600,000.00	960,000.00	640,000.00
科学技术委员会计划项目款		400,000.00		400,000.00
核级焊接材料国产化开发及应用研究	8,000,000.00		8,000,000.00	
科技创新专项资金	3,000,000.00		3,000,000.00	
支撑计划课题专项经费	7,000,000.00		7,000,000.00	
国家能源核电站寿命评价与管理研发中心	49,230,000.00		49,230,000.00	
大型先进压水堆核电站重大专项	3,458,000.00		3,458,000.00	
其他	861,532.59	474,088.92	1,176,559.98	159,061.53
合计	**1,100,737,064.93**	**450,419,144.23**	**216,637,239.72**	**1,334,518,969.44**

（五十） 实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
国务院国有资产监督管理委员会	3,060,775,659.56	82%	5,303,224,340.44		8,364,000,000.00	82%
广东恒健投资控股有限公司	373,265,324.34	10%	646,734,675.66		1,020,000,000.00	10%
中国核工业集团公司	298,612,259.47	8%	517,387,740.53		816,000,000.00	8%
合计	**3,732,653,243.37**	**100%**	**6,467,346,756.63**		**10,200,000,000.00**	**100%**

以上实收资本业经华寅会计师事务所有限责任公司于 2012 年 12 月 5 日出具的寅验[2012]2039 号验资报告验证。

（五十一） 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本（股本）溢价	1,014,556,889.42	597,740.00	13,732,673.46	1,001,421,955.96
其他资本公积	650,301,196.49	121,181,803.58	1,389,755,647.60	-618,272,647.53
其中：被投资单位其他权益变动	302,257,447.86		540,155,071.28	-237,897,623.42
未行权的股份支付				
可供出售金融资产公允价值变动	22,744,467.93	93,041,323.97		115,785,791.90
投资性房地产转换公允价值变动差额				
现金流量套期利得或损失	-28,888,679.45		37,128,451.14	-66,017,130.59
境外经营净投资套期利得或损失				
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-5,700,661.36			-5,700,661.36
其他	359,888,621.51	28,140,479.61	812,472,125.18	-424,443,024.06
合计	**1,664,858,085.91**	**121,779,543.58**	**1,403,488,321.06**	**383,149,308.43**

(五十二)盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积金	2,780,556,936.21	1,002,133,287.34		3,782,690,223.55
任意盈余公积金	28,000,000,000.00		6,523,161,615.72	21,476,838,384.28
合计	**30,780,556,936.21**	**1,002,133,287.34**	**6,523,161,615.72**	**25,259,528,607.83**

(五十三)一般风险准备

项目	年末金额	年初金额
一般风险准备	70,209,837.41	10,209,837.41
合计	**70,209,837.41**	**10,209,837.41**

(五十四)未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	11,565,782,129.40	6,955,910,024.98
本年增加	3,486,813,159.50	4,868,165,614.48
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	3,486,813,159.50	4,868,165,614.48
其他调整因素		
本年减少	1,694,954,152.70	258,293,510.06
其中：本年提取盈余公积数	1,002,133,287.34	240,612,157.57
本年提取一般风险准备数	60,000,000.00	3,054,500.36
本年分配现金股利数	632,820,865.36	-
转增资本		
提取职工奖励及福利基金		14,626,852.13
本年年末金额	**13,357,641,136.20**	**11,565,782,129.40**

(五十五)少数股东权益

项目	年末金额	年初金额
能之汇公司	119,908,502.95	13,264,844.40
国际公司	1,318,204,783.82	1,779,013,295.30
基金公司	52,940,145.61	20,497,877.69
核电投资公司	1,300,980,200.01	1,143,951,650.53
台山核投公司	3,623,158,638.74	3,624,734,340.14
资本服务公司	4,001,916,341.61	1,499,416,232.85
广核投公司	2,188,053,348.36	1,483,501,414.16
工程公司	264,326,518.10	254,833,829.33
中科华公司	10,052,619.54	27,957,166.67
苏州热工公司	44,058,633.00	
铀业公司	869,227,790.78	1,024,999,358.66
阳江核电公司	1,650,172,233.50	865,099,813.08
台山合营公司	5,135,554,851.43	5,135,554,851.43
防城港核电公司	1,248,000,000.00	780,000,000.00

项目	年末金额	年初金额
湖北核电公司	80,148,847.30	60,134,475.36
咸宁核电公司	360,000,000.00	280,000,000.00
芜湖核电公司	98,000,000.00	98,000,000.00
风电有限公司	1,366,418,744.95	1,336,096,364.77
太阳能公司	22,534,646.31	22,385,354.37
能源开发公司	931,234,565.09	3,222,650,040.69
大亚湾核服公司	3,917,442.71	185,537,312.93
宁核投资公司	1,247,648,852.68	993,529,112.39
合计	**25,936,457,706.49**	**23,851,157,334.75**

(五十六)营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	33,986,405,856.62	21,942,375,949.73	29,933,887,064.34	19,760,761,634.36
电力销售	25,243,463,657.64	15,038,548,923.47	21,356,564,834.31	12,823,866,176.14
建筑安装	5,360,820,421.20	5,106,133,876.00	5,500,166,767.07	5,362,450,303.83
其他商品销售及服务	3,382,121,777.78	1,797,693,150.26	3,077,155,462.96	1,574,445,154.39
2. 其他业务小计	462,739,094.11	414,873,083.64	385,586,715.33	187,554,284.69
材料销售及其他服务	462,739,094.11	414,873,083.64	385,586,715.33	187,554,284.69
合计	**34,449,144,950.73**	**22,357,249,033.37**	**30,319,473,779.67**	**19,948,315,919.05**

2. 建造合同

合同项目		合同 总金额	合同 总成本	完工进度 (%)	累计确认 的合同收入	累计确认 的合同成本	累计已 确认毛利	已办理结算 的价款金额	当期确认 的合同收入	当期确认 的合同成本
一、固定造价合同										
合计		60,800,290,000.00	57,165,430,000.00		31,607,782,317.05	29,389,263,465.52	2,218,518,851.53	43,087,717,530.19	5,360,820,421.20	5,106,133,876.00
其中：	红沿河一期（工程公司）	32,436,990,000.00	29,797,270,000.00	70.83	20,605,354,419.83	18,924,226,650.83	1,681,127,769.00	20,813,754,355.54	2,782,727,792.00	2,561,276,868.00
	宁德一期（工程公司）	23,148,140,000.00	22,994,320,000.00	61.57	7,838,938,864.00	7,786,848,909.00	52,089,955.00	17,587,995,127.27	2,286,500,960.00	2,263,571,356.00
	红沿河一期（设计公司）	2,921,360,000.00	2,619,500,000.00	79.2	2,146,288,537.22	1,900,214,447.89	246,074,089.33	2,590,988,094.55	168,355,960.10	179,487,388.00
	宁德一期(设计公司）	2,293,800,000.00	1,754,340,000.00	82.11	1,017,200,496.00	777,973,457.80	239,227,038.20	2,094,979,952.83	123,235,709.10	101,798,264.00

(五十七)利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	**436,346,969.70**	**285,862,578.59**
－存放同业	296,375,744.25	166,819,297.14
－存放中央银行	59,372,827.79	47,229,400.73
－发放贷款及垫款	79,436,148.23	62,208,319.42
－买入返售金融资产	1,162,249.43	9,605,561.30
利息支出	**6,708,574.46**	**23,376,137.44**
－拆入资金	3,814,455.56	6,706,513.88
－吸收存款	2,894,118.90	711,798.57
－卖出回购金融资产		15,957,824.99
利息净收入	429,638,395.24	262,486,441.15

(五十八) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	**24,564,233.45**	**29,207,841.38**
－结算与清算手续费	2,542.00	470,749.67
－代理业务手续费	54,601.44	
－顾问和咨询费	24,200,000.00	28,300,000.00
－其他	307,090.01	437,091.71
手续费及佣金支出	**1,312,006.43**	**1,074,751.16**
－手续费支出	1,312,006.43	1,074,751.16
手续费及佣金净收入	23,252,227.02	28,133,090.22

(五十九)财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	4,130,684,362.46	3,920,926,013.36
减：利息收入	72,155,129.81	52,801,840.71
加：汇兑损失	26,170,884.08	-514,865,091.50
加：其他支出	152,772,511.26	199,773,118.30
合计	**4,237,472,627.99**	**3,553,032,199.45**

(六十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	20,191,546.35	9,066,028.28
存货跌价损失	113,709,068.55	33,409,055.56
长期股权投资减值损失	49,034,060.13	
固定资产减值损失	20,926,987.32	69,415,960.15
在建工程减值损失	238,759,671.65	
商誉减值损失	155,404,462.81	
合计	**598,025,796.81**	**111,891,043.99**

(六十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	9,495,059.36	-278,693,676.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-485,412.14	-279,419,825.68
交易性金融负债	22,915,883.09	
其中：金融衍生工具	-7,633,610.65	
合计	**32,410,942.45**	**-278,693,676.17**

(六十二)投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	65,440,738.94	94,612,362.45
权益法核算的长期股权投资收益	-209,375,348.80	282,915,384.35
处置长期股权投资产生的投资收益	23,568,000.00	685,647,942.43
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	68,776,112.77	
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	12,738,738.63	81,571.65
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	16,088,346.04	8,803,766.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	-67,935,095.06	262,301,637.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-6,834,785.73	150,147,669.20
其他	-29,364,477.42	51,119,548.47
合计	**-126,897,770.63**	**1,535,629,883.01**

2. 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

(六十三) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	5,584,730.12	63,677,337.26
其中：固定资产处置利得	4,840,139.81	4,163,937.79
在建工程处置利得		59,473,002.36
接受捐赠	59,985.00	
政府补助	1,597,791,641.41	1,228,734,790.87
盘盈利得		128,535.88
个税手续返还	24,040.73	
违约赔偿收入	827,934.76	8,107,867.34
碳减排收入	74,894,838.66	
民瑞最低保证收入	32,153,956.31	
长期应付款折现收益	10,782,819.62	
增值税补贴	23,787,650.84	
其他	44,439,883.87	204,649,394.26
合计	**1,790,347,481.32**	**1,505,297,925.61**

其他主要是中广核工程公司收能源局和深圳市科技工贸和信息化委员会科研经费拨款由递延收益转入的 1,991.48 万元，及本年收购古顶公司和中广核（北京）仿真技术公司因收购价低于对方可辩认净资产公允价值 710.78 万元。

2. 政府补助

项目	本年金额	上年金额
增值税退税	1,259,248,470.00	1,008,539,283.00
天然铀采购资金财政拨款	80,906,100.00	
高新技术产业专项补助	46,849,988.04	22,752,903.04
财政拨付 2012 年对外经济技术合作专项资金	41,233,800.00	16,973,200.00
增值税即征即退	35,800,943.50	46,326,076.93
进口基建财政贴息	29,495,719.28	65,026,350.42
购买国产设备退税	28,391,723.40	28,391,723.40
集团压水堆国产化科研拨款	21,080,000.00	
软件即征即退	14,306,777.60	14,440,999.82
000YIE 核电站寿命管理技术研究递延收益结转营业外收入	4,420,000.00	
000YIE 国家核电厂安全及可靠性工程技术中心递延	3,330,000.00	

项目	本年金额	上年金额
收益结转营业外收入		
科技部拨款	2,940,000.00	
节能减排技术改造（威钢）	2,507,600.00	559,336.45
loca 炉试验台政府拨款	2,300,000.00	1,408,333.33
开发区财政补贴（海安）	2,041,244.96	1,774,251.92
000YIE 核电厂核安全保障关键技术研究递延收益结转营业外收入	2,030,000.00	
城建局 2011 年库区污水管道修复放空补偿款(绵阳)	2,000,000.00	
中国科学金属研究所专题任务款	1,547,350.00	
油路工程项目管理办公室拆迁补贴	1,528,471.50	
000YIE 核级焊接材料国产化开发及应用研递延收益结转营业外收入	1,230,000.00	
先征后返增值税退税	1,229,845.34	
能源局研发中心递延收益结转营业外收入	1,036,261.41	
绵投二环路改迁经济补偿款(绵阳)	956,504.00	
收污染防治基金（海安）	900,000.00	900,000.00
招商引资奖励	800,000.00	
节能补贴（通州）	800,000.00	800,000.00
海上风电项目补助款	722,544.95	361,272.45
深圳市产业技术进步资金补助	127,059.98	2,872,940.11
金桥集团张江基金		1,789,508.00
技改奖励扶持资金（浮石）		2,328,939.00
汽运煤补贴（南阳）		1,970,000.00
迎峰度夏补贴（南阳）		5,530,000.00
政府无偿划拨土地（按名义金额计量）	5.00	
其他	8,031,232.45	5,989,673.00
合计	**1,597,791,641.41**	**1,228,734,790.87**

（六十四） 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	34,639,600.48	27,576,212.52
其中：固定资产处置损失	34,639,600.48	27,576,212.52
对外捐赠	41,747,438.57	6,499,759.82
其他*	25,430,362.53	17,578,790.13
合计	**101,817,401.58**	**51,654,762.47**

* 其他主要是罚款支出、碳减排支出等。

（六十五）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	1,205,080,132.58	999,832,947.81
递延所得税调整	235,364,556.23	-31,669,106.79
其他	39,057,974.72	1,303,022.82
合计	**1,479,502,663.53**	**969,466,863.84**

(六十六)其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1．可供出售金融资产产生的利得金额	93,041,323.97	-198,257,167.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	25,290,708.03	-41,845,972.80
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-8,179,685.67	107,798,039.55
小计	75,930,301.61	-264,209,233.75
2．按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-540,155,071.28	-113,790,634.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	91,979,429.66	12,284,891.72
小计	-632,134,500.94	-126,075,526.17
3．现金流量套期工具产生的利得金额	-7,578,621.88	-25,480,699.30
小计	-7,578,621.88	-25,480,699.30
4．外币财务报表折算差额	96,925,614.86	-426,205,646.66
小计	96,925,614.86	-426,205,646.66
5．其他	28,140,479.61	7,607,954.93
小计	28,140,479.61	7,607,954.93
合　　计	**-438,716,726.74**	**-834,363,150.95**

(六十七)租赁

1.重大的经营租赁最低租赁付款额（经营租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	50,835,959.32
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	40,048,798.80
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	30,855,180.08
3 年以上	75,986,961.89
合计	**197,726,900.09**

(六十八)合并现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,484,642,903.84	5,738,443,759.03
加：资产减值准备	598,025,796.81	111,891,043.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,063,087,084.68	4,192,594,030.85
无形资产摊销	445,644,432.09	297,168,460.77
长期待摊费用摊销	161,695,198.37	70,746,520.08
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）	29,054,870.36	-36,101,124.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	853,498.53	8,384,660.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-32,410,942.45	278,693,676.17
财务费用（收益以“－”号填列）	4,319,635,264.82	3,832,246,676.58
投资损失（收益以“－”号填列）	126,897,770.63	-1,535,629,883.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	118,764,812.61	22,651,407.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	159,739,371.14	1,161,681,082.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-495,700,915.36	-392,349,046.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,173,895,272.70	-1,927,089,317.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	681,712,551.85	4,392,225,578.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**13,487,746,425.22**	**16,215,557,525.27**
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	10,002,689,546.59	19,182,071,266.65
减：现金的期初余额	19,182,071,266.65	7,829,054,132.57
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	-9,179,381,720.06	11,353,017,134.08

2. 本年取得或处置子公司及其他营业单位信息

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	

项目	金额
1.取得子公司及其他营业单位的价格	765,556,156.17
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	753,649,217.17
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	96,386,518.00
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	657,262,699.17
4.取得子公司的净资产	829,082,338.28
流动资产	148,871,064.66
非流动资产	1,227,434,712.61
流动负债	328,223,438.99
非流动负债	219,000,000.00

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	10,002,689,546.59	19,182,071,266.65
其中：库存现金	845,201.66	1,661,319.19
可随时用于支付的银行存款	9,966,759,568.23	19,139,848,034.69
可随时用于支付的其他货币资金	35,084,776.70	40,561,912.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	**10,002,689,546.59**	**19,182,071,266.65**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、 或有事项的说明

（一）截至 2012 年 12 月 31 日，本集团提供担保情况

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
一、对集团内			**8,654,324,387.18**
中广核能源开发有限责任公司	中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	贷款担保	160,000,000.00
广东大亚湾核电服务(集团)有限公司	深圳市核电机电安装有限公司	贷款担保	29,370,000.00
中广核风电有限公司	中广核（尚义）风力发电有限公司	贷款担保	80,400,000.00
中广核风电有限公司	中广核宁夏中宁风力发电有限公司	贷款担保	6,000,000.00
中广核风电有限公司	中广核（右玉）风力发电有限公司	贷款担保	1,500,000.00
中广核风力发电有限公司	中广核（乌兰察布）风力发电有限公	贷款担保	588,000,000.00

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
	司		
中广核风力发电有限公司	中广核台山川岛风力发电有限公司	贷款担保	317,800,000.00
中广核风力发电有限公司	内蒙古中广核风力发电有限公司	贷款担保	1,188,000,000.00
中广核铀业发展有限公司	中国铀业发展有限公司	贷款担保	390,870,242.50
中广核铀业发展有限公司	北京中哈铀资源投资有限公司	贷款担保	561,543,458.68
中国广东核电集团有限公司	中广核华美投资有限公司	贷款担保	5,021,000,950.00
中广核风电有限公司	中广核托克逊风力发电有限公司	贷款担保	6,000,000.00
广东大亚湾核电服务(集团)有限公司	深圳核电环通汽车服务有限公司	贷款担保	53,012,686.00
中广核洪雅高凤山水力发电有限公司	四川天全脚基坪水力发电有限公司	贷款担保	250,000,000.00
中广核财务有限责任公司	岭东核电有限公司	履约担保	827,050.00
二、对集团外			**1,261,629,730.88**
中国广东核电集团有限公司	中国工商银行股份有限公司深圳分行	贷款担保	1,199,941,768.59
北京中哈铀资源投资有限公司	谢米兹拜伊铀公司	贷款担保	61,687,962.29
合计			**9,915,954,118.06**

（二）资产抵押

截止 2012 年 12 月 31 日，本集团已将部分资产作为借款的抵押物，详见本附注十四（二十八）“所有权受到限制的资产”。

（三）截至 2012 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1. 财务公司

（1）德恒证券有限责任公司国债委托理财及有价证券托管纠纷

财务公司 2002 年 4 月 3 日，在德恒证券有限责任公司(以下简称德恒证券)开立资金帐户。2002 年 4 月 5 日，财务公司通过上海证券账户的指定交易，转入上海证券交易所记帐式国债面值 3,000 万元。2003 年 7 月 29 日，财务公司在 B880804741 帐户内存入 5,200 万元资金，购买了国债，该国债是完全托管的国债，没有任何委托合同关系。2004 年 5 月 10 日，财务公司办理撤销指定交易未果。2009 年 2 月 20 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称“中登上海分公司”)将财务公司在德恒证券的全部国债及部分利息划至财务公司。其中，面值为 100 元的国债 496,200 张，国债兑付及利息合计为人民币 40,361,056 元整，合计约为人民币 89,981,056 元整。2009 年 5 月 5 日，中登上海分公司向财务公司支付剩余的国债利息人民币 3,083,314 元整。至此，财务公司在德恒证券的全部国债及国债利息追回，总计金额人民币 93,064,370 元整。2009 年 7 月 3 日，中登上海分公司将财务公司在德恒证券的 02 武钢债(7)29,320 张划至

财务公司。截止 2009 年 7 月 3 日，财务公司总计取回在德恒证券的债券本息为 95,996,370 元。

2009 年 4 月，深圳中级人民法院(以下简称深圳中院)向财务公司发来《应诉通知书》，称深圳中院已经受理中登上海分公司诉财务公司及德恒证券公司经济纠纷案件，中登上海分公司请求法院判决财务公司将已划回的相关国债及利息归还中登上海分公司。2009 年 10 月，财务公司收到深圳中院关于中登上海分公司诉讼案件的判决书，深圳中院驳回中登上海分公司的诉讼请求。

2009 年 12 月，中登上海分公司向广东省高级人民法院(以下简称广东高院)提起上诉。2009 年 12 月 31 日，根据银监会、财政部相关规定，本着重要性及谨慎性原则，财务公司计提了人民币 47,284,000.00 元的预计负债。

2010 年 12 月 28 日，财务公司收到广东高院关于中登上海分公司诉讼案件的判决书，广东高院驳回中登上海分公司的上诉，维持深圳中院的原判，中登上海分公司不服判决，提出再审申请，广东高院于 2012 年 12 月 12 日作出裁定：驳回中登公司的再审申请。根据相关法规，最高院裁定书生效后，中登公司、最高人民检察院仍有权要求人民法院再审，再审结果存在一定不确定性。根据银监会、财政部相关规定，本着重要性及谨慎性原则，2012 年度不冲回已计提的预计负债。

（2）南昌房产受让人张晓强涉诉案

2008 年 3 月 24 日，财务公司与张晓强签订了《江西省产权交易合同》，约定由张晓强以人民币 2,781 万元的价格购买本公司南昌房产，购房款采取分期方式支付，其中首期款人民币 835 万元，由张晓强于 2008 年 6 月 20 日前支付；剩余购房款人民币 1,946.03 万元，由张晓强于 2008 年 11 月 30 日前支付。合同签订后，张晓强依约支付了首期款人民币 835 万元，财务公司亦依约同张晓强办理了房屋交接手续，但张晓强在实际占有、使用、经营上述房产后，却拒付剩余购房款。

财务公司向南昌市中级人民法院提起诉讼，2011 年 12 月 28 日，南昌市中级法院做出一审民事判决，判决如下：①财务公司与张晓强于 2008 年 3 月 24 日签署的《江西省产权交易合同》予以解除；②张晓强于本判决生效后十日内将南昌市东湖区子固路 8 号整栋房产返还财务公司；③财务公司于本判决生效后十日内返还张晓强购房款 835 万元；④张晓强于本判决生效后十日内向财务公司支付违约金 500 万元；⑤张晓强于本判决生效后十日内将以下已收取的 2010 年 7 月 1 日以后的租金收益支付给财务公司；⑥张晓强于 2010 年 7 月 1 日之前经营出租南昌市东湖区子固路 8 号其他部分房产所取得的收益归张晓强所有，自 2010 年 7 月 1 日之后所取得的收益归财务公司所有；⑦驳回财务公司的其他诉讼请求；⑧驳回反诉原告张晓强的其他诉讼请求。上述③、④、⑤项相抵，

张晓强还应于本判决生效后十日内向财务公司支付 4,256,112 元。张晓强向江西省高院提起上诉，2012 年 7 月 5 日，江西省高级法院做出(2012)赣民一终字第 20 号《民事判决书》，判决解除财务公司与张晓强签订的买卖合同，张晓强退回房产、支付违约金、2011 年 7 月 1 日之后的租金归财务公司所有。2012 年 8 月 7 日，财务公司向南昌市中级人民法院申请了强制执行并收回房产。

2012 年 9 月 20 日，张晓强向江西省人民检察院提起抗诉，财务公司于 2012 年 11 月 9 日收到检察院的立案决定书后向检察院递交了答辩状。目前财务公司正在等待检察院审理中。

（3）南昌房产租赁纠纷案

2005 年 12 月 26 日，财务公司与江西昌厦房地产开发公司、江西昌厦建设工程集团公司签订《资产经营管理合同》，根据合同第二条第 1 款约定，财务公司将南昌市东湖区子固路 8 号房产(以下简称“涉案房产”)的经营权和使用权提供给江西昌厦房地产开发公司行使，期限自 2006 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止共计 5 年；根据合同第二条第 3 款约定，江西昌厦房地产开发公司经营管理期间，财务公司除收取固定的经营回报之外，不再享有和承担江西昌厦房地产开发公司对该房产进行经营管理可能带来的任何收益和风险；根据合同第六条约定，江西昌厦建设工程集团公司对江西昌厦房地产开发公司履行本合同的义务向财务公司提供连带保证责任担保。

江西昌厦房地产开发公司在受托经营管理期间，与江西厚华物业管理有限公司作为共同出租方向案外人刘月萍、刘岷出租涉案房产，后因其自身原因与案外人刘月萍、刘岷产生纠纷，诉至法院，最终导致南昌市中级人民法院作出(2010)洪民三终字第 386 号民事判决书，判决认为：财务公司和江西昌厦房地产开发公司之间构成委托关系，江西昌厦房地产开发公司作为受托人与案外人刘月萍、刘岷签订的租赁合同合法有效，财务公司作为委托人应对其委托行为承担相应的法律责任，遂判决财务公司向案外人刘月萍、刘岷退回其缴纳的租金 62 万元整以及赔偿逾期可得利益损失 58,860 元。2011 年 11 月，财务公司依法执行了上述判决。

财务公司认为，根据《资产经营管理合同》约定，江西昌厦房地产开发公司应自行处理其与案外人刘月萍、刘岷之间的纠纷，并承担全部法律责任及经济责任，但江西昌厦房地产开发公司的行为导致财务公司直接承担了本应由其承担的责任，违反了《资产经营管理合同》的约定，构成了财务公司的损失(包括租金 62 万元、其他损失(可得利益)58,860 元、一审诉讼费 12,000 元、二审诉讼费 10,589 元、执行费 9,310 元)，根据《合同法》相关规定，财务公司有权要求其承担违约责任，赔偿财务公司损失。江西昌厦建设工程集团公司作为《资产经营管理合同》项下江西昌厦房地产开发公司的保证人，应根据《担保法》相关规定对此承担连带保证责任。财务公司提起诉讼，2012 年 5

月 31 日，深圳市福田区人民法院开庭审理该案，因管辖权异议问题，该案可能需移送涉诉房产所在地南昌相关法院审理，目处于一审审理阶段。

2. 能源开发公司

（1）深圳核达中远通电源技术有限公司（以下简称中远通公司）股权纠纷案

中远通公司为能源开发公司纳入合并范围下属公司。根据中远通公司成立时的股东大会决议及公司章程，预留的 22%股权为公司成立后的职工股权激励，此股权由职工钱秋虹代为持有。中远通公司职工罗少贵、顾云将和陈盛三人于 2012 年 10 月 11 日分别起诉中远通公司，请求判决认定是中远通公司股东，分别占有中远通公司股本总额 1%、0.75%、0.75%的股份。本案诉讼费用由中远通公司承担。

本案由深圳市南山区人民法院受理，截止本财务报告批准报出日，该案尚未审结。

（2）中铁十三局诉中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司工程施工合同纠纷案

中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司（以下简称沙湾公司），系能源开发公司之下属公司。2006 年 6 月，沙湾公司与中铁十三局分别签订《凉山州木里县沙湾水电站引水隧洞工程 5 标施工合同》、《凉山州木里县沙湾水电站引水隧洞工程 6 标施工合同》。合同签订后中铁十三局组织工程施工，但在施工期间沙湾公司与中铁十三局就合同履行发生争议。

2012 年 2 月 14 日，中铁十三局向成都铁路运输中级法院起诉沙湾公司，要求沙湾公司支付其拖欠工程款人民币 24,110,570.01 元和变更索赔款及相应利息，并同时要求沙湾公司承担全部诉讼费用。2012 年 3 月 9 日，沙湾公司向成都市铁路运输中级法院提出了管辖权异议。2012 年 4 月 16 日，成都市铁路运输中级法院裁定驳回了沙湾公司的管辖权异议。2012 年 4 月 27 日，沙湾公司向四川省高级人民法院递交了管辖权异议上诉书。2012 年 6 月 1 日，四川省高级人民法院裁定本案由凉山州中院审理。此后本案一直处在举证期间，2012 年 11 月 22 日，原告中铁十三局变更诉讼请求，变更后的诉讼请求为“沙湾公司支付工程款人民币 49,711,897.39 元及相应利息，且承担本案的诉讼费用”。

2013 年 1 月 10 日，本案的举证期届满，现在原告中铁十三局向法院申请进行司法鉴定，沙湾公司正在积极应对处理过程中。截止本财务报告批准报出日，该案尚未审结。

（3）四川省甘洛县嘎齐煤矿诉四川玉田能源发展有限公司案

四川玉田能源发展有限公司（以下简称玉田公司），系能源开发公司之下属公司，四川省甘洛县嘎齐煤矿以下述事由起诉玉田公司：玉田水电站 5#、6#引水涵洞穿过嘎齐煤矿，导致该煤矿部分采矿区渗水无法继续开采，造成经济损失。要求玉田公司赔偿：固定资产损失 376 万元、2004 年停产至今的利润损失 1,116 万元、被电站工程压覆而不可开采的煤矿损失 2,000 万元、人员工资损失 200 万元，合计 3,692 万元。

玉田公司后来申请追加甘洛县人民政府作为第三人参与诉讼（甘洛政府与玉田公司协议约定政府负责处理第三方纠纷并承担全部责任）。

目前法院仍未做出一审判决。

玉田公司代理律师代理意见认为：①原告的主体资格不适格。原告营业执照、煤炭生产许可证、组织机构代码证等证照已过期，其煤炭开采权未经法定程序获得，不属《物权法》所保护的用益物权。其主张拥有该煤矿的开采权，没事实和法律依据；玉田公司所获得的水电资源开发权，属依法获得的行政许可权。穿越原告煤矿的行为，既是一种权利，也是一种义务。穿越及覆盖原告煤层的行为，不具备《侵权责任法》中的过错（包括故意、过失或无过错）；玉田公司不应承担侵权责任。倘若原告合法拥有煤田的开采权，也是两个行政机关在行政许可时所造成的冲突；原告应依《行政许可法》作为利害关系人向行政机关提起异议。②原告所举示的鉴定报告，因鉴定机关不具备司法鉴定的资格，违反国家法律的禁止性规定，其鉴定结果不具有法律效力。

鉴于以上情况玉田公司已请求法院驳回原告的全部诉讼请求。且该起诉讼的根源是当地政府机关出让的权属之间的冲突引起的，属于历史遗留问题，在本公司收购玉田公司股权之前即已存在，根据能源开发公司与承建方签订的工程承包合同，玉田水电站采取总价包干的方式进行建设，该诉讼产生的费用将计入工程总造价，该诉讼所引起的由经济责任由承包方何爱明承担，无需本公司承担相关经济责任法律后果。因为涉及的利益关系比较复杂，所以对本案最终结果还不能做出预测，但是目前为止还未出现对玉田公司不利的情况。

（四）截至 2012 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

1. 资本承诺

承诺事项	金额
购建长期资产承诺	9,458,544,184.90
大额发包合同	53,995,751,164.80
开出保函	827,050.00
贷款承诺	27,758,066,178.69

2.经营租赁承诺见本附注八.（六十七）

3.其他事项

（1）香港税务局对铀业公司一家子公司在 2000/01 至 2005/06 纳税年度之香港利得税进行调查，涉及税款 34,041,000 港元。本集团已对该项税务质询提出反对，并获税务局同意暂缓缴纳利得税。截至本财务报表报出日止，上述事项尚在处理中，本集团合并财务报表并未就此利得税进行预提，本集团管理层认为，此事项的最终解决不会给本集团造成重大损失。

（2）澳大利亚 NativeTitleTitbunal 就铀业公司的子公司澳大利亚金属能源有限公司所持有的部分矿区的证照起诉澳大利亚金属能源有限公司，此事项对澳大利亚金属能源有限公司的影响尚难以确定。本集团管理层认为，此事项的最终解决对本集团财务报表没有重大影响。

（3）2011 年 12 月，铀业公司的子公司中哈铀的联营公司谢米兹拜伊铀公司的其中一方投资者 MiningCompanyLLP（“MC”）就中哈铀受让谢米兹拜伊铀公司 49%权益未经哈萨克斯坦政府审批对中哈铀及另一方投资者 NationalAtomicCompanyKazatomprom（“NAC”）提起仲裁。2012 年 8 月，上述三方签订协议（以下简称“三方协议”），根据三方协议，MC 申请并于 2012 年 10 月撤回上述仲裁。三方协议约定，将聘请专业机构根据现时市场行情及实际运营数据对谢米兹拜伊铀公司 49%股权的公允价值进行重新评估，重估价格低于中哈铀 2008 年收购谢米兹拜伊铀公司 49%对价的差额将由 MC 和 NAC 归还中哈铀，具体结算方法将由协议三方另行签订协议确定。同时，根据三方协议，三方拟自 2012 年 1 月 1 日起按各方持股比例分配利润，而不再执行谢米兹拜伊铀公司和 NAC 原向中哈铀承诺的每年最低分配利润。若上述事项不能获得哈萨克斯坦政府的批准，或三方未能就上述事项达成最终协议，则 MC 和 NAC 将回购中哈铀所持有的谢米兹拜伊铀公司 49%股权。根据聘请的专业机构对谢米兹拜伊铀公司 49%股权的公允价值的重估结果，MC 和 NAC 应归还中哈铀 99,840,000.00 美元，折合人民币 627,544,320.00 元。截至本财务报表报出日止，上述三方尚未就此差额的结算方式签订协议，上述事项尚未获得哈萨克斯坦政府的批准，三方亦未就上述事项达成最终协议。本集团管理层认为，此事项的最终解决不会给本集团造成损失，因此，无需对中哈铀对谢米兹拜伊铀公司 49%权益的长期股权投资计提减值准备。

(五) 除存在上述或有事项外，截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1.南京热电公司关停业务

南京热电公司系苏州热工公司所属子公司，根据 2013 年 1 月 24 日，南京市委及市政府颁布《南京市十二五期间控制能耗和煤炭消耗总量实施方案》的通知，南京市 18 家公用燃煤电厂在 2013 年及 2014 年底前必须关停和改造，其中，南京热电公司必须在 2013 年底前关停。鉴于此，本集团成立了专项工作小组，与南京市江宁区政府及江宁开发区管委会协商处理本公司的关停处置方案。具体的处置方案包括并不限于另觅经营处所、修改经营范围或企业转型。

本集团管理层认为，根据上述通知的要求，南京热电公司仅仅是在 2013 年年底关停目前经营业务，而非关闭注销南京新苏公司。南京热电公司拥有继续经营的能力与条件。本集团及本集团之最终控股母公司并无注销南京热电公司之计划，并将向其提供一切必须之财务、法律等必要资源，以维持南京热电公司的继续经营。因此，南京热电公司的财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

于资产负债表批准报出日，本集团之专项工作小组尚未与地方政府达成最终意见。

2. 南通强生光电科技有限公司（以下简称强生光电）诉太阳能公司支付货款及赔偿

中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司系太阳能公司所属企业，其与强生光电就其提供的 2MW 薄膜组件的质量问题产生分歧，因而未予支付剩余的 600 万元合同款。强生光电于 2013 年 1 月 14 日向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求本公司与本公司之子公司中广核太阳能（青铜峡）开发有限公司按合同约定支付薄膜太阳能电池组件货款人民币 600 万元，并支付迟延付款利息人民币 42.94 万元及经济损失人民币 28 万元。

（二）除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	持股比例
国务院国有资产监督管理委员会	82%

2. 子企业

本年本集团纳入合并范围的子企业见本附注七（一）披露信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十四）长期股权投资披露的相关信息。

（二）关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
合营或联营企业：		
福建宁德核电有限公司	512,746,728.41	3,936,656,183.78
辽宁红沿河核电有限公司	340,367,089.13	6,221,629,779.40
合计	**853,113,817.54**	**10,158,285,963.18**

2. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
合营或联营企业：		
福建宁德核电有限公司	81,124,870.00	73,229,811.11
辽宁红沿河核电有限公司	56,188,297.59	68,032,317.90
合计	**137,313,167.59**	**141,262,129.01**

3. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
合营或联营企业：		
辽宁红沿河核电有限公司	31,000.00	
法国电力国际公司	28,168,964.97	32,049,432.57
合计	**28,199,964.97**	**32,049,432.57**

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业：		

关联方（项目）	年末金额	年初金额
福建宁德核电有限公司	736,877,935.00	740,114,835.92
辽宁红沿河核电有限公司	24,116,862.46	347,926,744.19
中广核一期产业投资基金有限公司	20,479,208.09	
其他关联公司	10,001,903.24	4,648,169.98
合计	**791,475,908.79**	**1,092,689,750.09**

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
昆仑信托有限责任公司	267,092,986.11	
辽宁红沿河核电有限公司	95,752,137.91	1,879,758.82
金牛矿业有限公司	10,734,358.11	
其他关联方	16,352,937.29	47,154,022.37
合计	**389,932,419.42**	**49,033,781.19**

3. 关联方预付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
福建宁德核电有限公司	60,240.00	-
中国核工业二三建设有限公司	626,935,364.33	656,913,387.66
中国核工业华兴建设有限公司	387,348,341.49	622,409,584.30
合计	**1,014,343,945.82**	**1,279,322,971.96**

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
中国核工业华兴建设有限公司	191,336,609.88	127,513,700.10
中国核工业二三建设有限公司	150,951,406.35	103,595,183.11
合计	**342,288,016.23**	**231,108,883.21**

5. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
辽宁红沿河核电有限公司	11,768,703.80	5,963,306.85

关联方（项目）	年末金额	年初金额
中国核工业二三建设有限公司	4,511,197.51	1,302,110.11
福建宁德核电有限公司	1,191,807.37	
合计	**17,471,708.68**	**7,265,416.96**

6. 关联方预收账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
辽宁红沿河核电有限公司	4,780,530,135.63	2,615,935,246.47
福建宁德核电有限公司	12,710,275.00	648,360.00
合计	**4,793,240,410.63**	**2,616,583,606.47**

十二、 母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 应收账款

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	52,316,299.44	100%						
其中：（1）关联方组合	52,316,099.44							
（2）无风险组合	200.00							
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	**52,316,299.44**	**100%**						

2. 其他应收款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,710,043,018.48	100.00%		
其中：（1）关联方组合	1,427,030,322.62	83.45%		

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
（2）无风险组合	283,012,695.86	16.55%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	74,500.00	0.00%	74,500.00	100.00%
合计	**1,710,117,518.48**	**100%**	**74,500.00**	

（续上表）

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	846,437,554.75	99.99%		
其中：（1）关联方组合	527,607,176.59	62.33%		
（2）无风险组合	318,830,378.16	37.66%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	74,500.00	0.01%	74,500.00	100.00%
合计	**846,512,054.75**	**100%**	**74,500.00**	

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款

1） 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提原因
押金	74,500.00	74,500.00	5 年以上	100%	预计无法收回
合计	**74,500.00**	**74,500.00**		—	—

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司的投资	53,785,679,878.36	11,087,356,649.21	3,883,680,000.00	60,989,356,527.57
对合营企业投资				

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对联营企业投资	4,551,270,450.73	540,768,492.50	3,402,660,000.00	1,689,378,943.23
对其他企业投资	1,009,777,612.92	267,000,000.00		1,276,777,612.92
小计	59,346,727,942.01	11,895,125,141.71	7,286,340,000.00	63,955,513,083.72
减：长期股权投资减值准备	211,150,000.00			211,150,000.00
合计	**59,135,577,942.01**	**11,895,125,141.71**	**7,286,340,000.00**	**63,744,363,083.72**

（2）长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年变动	年末金额	持股比例（%）	减值准备	本年计提	本年现金红利
合计		63,676,680,140.49	59,346,727,942.01	4,608,785,141.71	63,955,513,083.72		211,150,000.00		20,655,076,526.51
广东核电投资有限公司	成本法	2,495,370,000.00	2,495,370,000.00		2,495,370,000.00	100.00			18,485,068,757.22
深圳市能之汇投资有限公司	成本法	401,000,000.00	401,000,000.00		401,000,000.00	100.00			
中广核国际有限公司	成本法	2,435,646,797.89	2,435,646,797.89		2,435,646,797.89	100.00			
岭澳核电有限公司	成本法	2,326,256,800.00	2,326,256,800.00		2,326,256,800.00	70.00			1,208,872,494.08
岭东核电有限公司	成本法	1,337,000,000.00	1,337,000,000.00		1,337,000,000.00	25.00			473,966,566.45
阳江核电有限公司	成本法	3,480,360,000.00	2,208,000,000.00	1,272,360,000.00	3,480,360,000.00	46.00			
台山核电合营有限公司	成本法	2,092,500,000.00	5,976,180,000.00	-3,883,680,000.00	2,092,500,000.00	12.50			
中广核工程有限公司	成本法	1,307,044,746.85	977,400,000.00	329,644,746.85	1,307,044,746.85	100.00			175,141,127.81
中广核能源开发有限责任公司	成本法	3,618,862,931.06	3,618,862,931.06		3,618,862,931.06	65.84			19,752,000.00
中科华核电技术研究院有限公司	成本法	743,767,608.40	743,767,608.40		743,767,608.40	100.00			
中广核铀业发展有限公司	成本法	3,926,308,290.00	1,348,722,516.00	2,577,585,774.00	3,926,308,290.00	81.82			81,800,000.00
中广核财务有限责任公司	成本法	749,353,487.05	749,353,487.05		749,353,487.05	66.66			189,546,251.55
广东大亚湾核电服务（集团）有限公司	成本法	590,836,107.75	590,836,107.75		590,836,107.75	93.75			15,843,750.00
广东大亚湾核电环保有限公司	成本法	18,123,941.73	18,123,941.73		18,123,941.73	100.00			
北京银河创新技术发展有限公司	成本法	288,000,000.00	108,000,000.00	180,000,000.00	288,000,000.00	60.00			
中广核陆丰核电有限公司	成本法	840,000,000.00	590,000,000.00	250,000,000.00	840,000,000.00	100.00			
中广核产业投资基金管理有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	65.00			
吉林核电有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00			

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年变动	年末金额	持股比例（%）	减值准备	本年计提	本年现金红利
湖北核电有限公司	成本法	120,000,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00	120,000,000.00	60.00			
广西防城港核电有限公司	成本法	1,952,000,000.00	1,220,000,000.00	732,000,000.00	1,952,000,000.00	61.00			
安徽芜湖核电有限公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00	51.00			
咸宁核电有限公司	成本法	540,000,000.00	420,000,000.00	120,000,000.00	540,000,000.00	60.00			
中广核太阳能开发有限公司	成本法	1,929,445,000.00	1,633,100,000.00	296,345,000.00	1,929,445,000.00	100.00			
中广核韶关核电有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00			
中广核风电有限公司	成本法	10,323,539,538.68	9,318,539,538.68	1,005,000,000.00	10,323,539,538.68	100.00			
中广核台山第二核电有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100.00			
中广核核电投资有限公司	成本法	6,565,533,317.84	5,842,264,279.00	723,269,038.84	6,565,533,317.84	77.78			
中广核宁核投资有限公司	成本法	2,365,721,238.00	1,884,213,809.00	481,507,429.00	2,365,721,238.00	56.52			
台山核电产业投资有限公司	成本法	5,439,817,572.00	5,439,817,572.00		5,439,817,572.00	60.00			
深圳市中广核资本服务有限责任公司	成本法	4,163,265,306.13	1,561,224,489.80	2,602,040,816.33	4,163,265,306.13	51.00			
苏州热工研究院有限公司	成本法	387,603,844.19	-	387,603,844.19	387,603,844.19	100.00			
中广核核电运营有限公司	成本法	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00			
辽宁红沿河核电有限公司	权益法		3,402,660,000.00	-3,402,660,000.00					
中广核一期产业投资基金有限公司	权益法	1,410,546,000.00	1,148,610,450.73	540,768,492.50	1,689,378,943.23	31.43			
南方证券股份有限公司	成本法	209,000,000.00	209,000,000.00		209,000,000.00	5.48	209,000,000.00		
国家核电技术有限公司	成本法	1,000,000,000.00	733,000,000.00	267,000,000.00	1,000,000,000.00	10.00			582,700.00
华泰证券股份有限公司	成本法	62,627,612.92	62,627,612.92		62,627,612.92	0.64			4,502,879.40
华泰财产保险股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	0.23			
奎星楼内部职工股	成本法	2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00	1.84	2,150,000.00		

（3）对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例（%）	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业						
中广核一期产业投资基金有限公司	31.43	4,579,140,560.53	20,563,191.89	4,558,577,368.64	—	84,384,502.42

4. 营业收入、营业成本

(1)营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	56,004,329.65	7,018,977.85	18,903,221.82	14,353,981.59
合计	**56,004,329.65**	**7,018,977.85**	**18,903,221.82**	**14,353,981.59**

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,977,936,961.27	2,120,689,174.80
权益法核算的长期股权投资收益	26,522,262.50	-4,790,512.23
处置长期股权投资产生的投资收益	1,004,725,350.00	1,904,267,136.81
持有交易性金融资产/负债期间取得的投资收益	-105,544,903.63	
持有至到期投资期间取得的投资收益	12,738,738.63	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	5,500,000.00	4,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-38,804,784.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益		184,954,384.01
其他	1,142,623,983.22	323,799,913.52
合计	**12,064,502,391.99**	**4,494,115,312.75**

(2) 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

6. 按照权益法核算的长期股权投资，说明直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益的事实及原因。

7. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,021,332,873.35	2,406,121,575.71
加：资产减值准备	236,874,948.06	24,470.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,619,899.17	10,042,529.42

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	19,898,092.62	17,947,078.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		7,734.58
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	97,699.47	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	21,097,361.95	221,965,249.24
财务费用（收益以“-”填列）	1,347,695,672.50	1,455,577,384.87
投资损失（收益以“-”填列）	-12,064,502,391.99	-4,494,115,312.75
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	24,500,659.51	-54,783,900.47
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-2,650,000.00	
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-953,994,672.56	5,035,484,305.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,018,011,052.62	3,272,099,519.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**679,981,194.70**	**7,870,370,635.03**
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,789,019,086.50	1,769,397,629.62
减：现金的期初余额	1,769,397,629.62	2,119,627,674.42
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	19,621,456.88	-350,230,044.80

十三、 财务报表的批准

本集团 2012 年度财务报表已经本公司董事会批准。

会计师事务所

执业证书

名　　称：　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　张克

办公场所：　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11010136

注册资本(出资额)：　2481.2　万元

批准设立文号：　京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：　2011-07-07

证书序号：NO.006738

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业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一[illegible]年七月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000099

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师：张克

证书号：16　　发证时间：二〇一五年六月二十八日

证书有效期至：二〇二四年六月二十八日

(3-1)

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　注册号 110101014692882

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人　张克

合伙企业类型　特殊普通合伙企业

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关

2012 年 03 月 02 日