

**中国广核电力股份有限公司**

**2014 年年度报告**

**2015 年 4 月**

## 重要提示

公司全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，并对报告虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任。

## 一、公司基本情况

公司的中文名称	中国广核电力股份有限公司
公司的外文名称(如有)	CGN Power Co.,Ltd.
公司的法定代表人	张善明
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24层
办公地址	广东省深圳市福田区上步中路1001号深圳科技大厦24层
行业类型	电力
经营范围	运营及管理核电站, 销售该等核电站所发电力, 管理及监督核电站的工程建设。
信息披露联络人	李越峰
信息披露联络人的联系方式	liyuefeng@cgnpc.com.cn

公司控股股东为中国广核集团有限公司（以下称“中广核”），实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

按照章程的有关规定，公司对董事会等高级管理人员的岗位进行设置及聘任，完全符合《公司法》等法律法规。

## 二、公司经营情况

2014年，公司实现营业收入208.53亿元人民币，比2013年的174.29亿元人民币增加34.24亿元人民币，同比增长19.64%；实现净利润67.64亿元人民币，比2013年的51.69亿元人民币增加15.95亿元人民币，同比增长30.86%；实现归属于母公司所有者的净利润56.28亿元人民币，比2013年的42.92亿元人民币增加13.36亿元人民币，同比增长31.13%。截至报告期末，公司和主要客户业务往来时未发生严重违约。

公司的经营范围为运营及管理核电站、销售该等核电站所发电力、管理及监督核电站的工程建设。核能发电的特点使其成为替代石化燃料的可行选择以及改善中国能源结构的重要选择之一。与其他能源相

比，核电具有环保性、发电量大、生产成本低、经济可靠性及高效性的特点，尤其适用于基荷电站。中国的核能发电量与其他国家相比仍然相对较低。因此，近年来，中国政府鼓励核能发电。中国政府于2014年公布的《能源行业加强大气污染防治工作方案》显示，中国政府将着力发展清洁能源及大力降低污染。

根据CNEA报告，按核能发电总装机容量及权益装机容量计算，我们是中国最大的核能发电公司。截至2014年12月31日，公司管理的在运核电机组11台，装机容量为11,624兆瓦，在建核电机组9台，装机容量为9,846兆瓦，正在收购台山核电站2台装机容量分别为1,750兆瓦的在建核电机组，在运及在建核电机组总装机容量分别占中国市场份额约为57%和47%。

### 三、公司资信情况

截至2014年12月31日，公司拥有约人民币400多亿元未提取银行综合授信额度。不存在贷款违约情况或其它不良信用记录。

### 四、主要会计数据和财务指标摘要

单位：人民币元

科目	2014年	2013年	本年比上年 增减(%)
营业收入	20,853,123,498.43	17,429,330,893.88	19.64
归属于母公司股东的净利润	5,628,045,246.59	4,292,099,946.25	31.13
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,849,080,852.68	4,107,342,821.78	42.41
经营活动产生的现金流量净额	10,954,214,465.72	17,823,966,910.89	-38.54
净资产收益率(%)	14.83%	18.55%	-20.01
流动比率	1.79	0.82	117.96
速动比率	1.39	0.49	182.84
利息保障倍数	3.46	3.27	5.71
现金流量利息保障倍数	3.51	6.54	-46.24
	2014年末	2013年末	



资产负债率 (%)	62.13%	75.12%	-17.29
总资产	156,865,048,842.01	127,770,368,386.06	22.77
归属于母公司的净资产	50,795,238,632.11	23,146,917,973.07	119.45

## 五、已发行债券基本情况

### (一) 2002年中国广东核电集团有限公司企业债券

发行人：中国广核电力股份有限公司（原债务主体：中国广核集团有限公司）

债券简称：02广核债

债券余额：人民币40亿元

存续期限：2.86年

票面利率：4.5%

计息方式：每年付息1次

起息日：2002年11月11日

本金兑付日：2017年11月11日

增信措施：国家开发银行提供无条件不可撤销连带责任保证

承销机构：国家开发银行股份有限公司

受托管理人：国家开发银行股份有限公司

### (二) 2007年中国广东核电集团有限公司公司债券

发行人：中国广核电力股份有限公司（原债务主体：中国广核集团有限公司）

债券简称：07广核债

债券余额：人民币20亿元

存续期限：7.97年

票面利率：5.9%

计息方式：每年付息1次

起息日：2007年12月20日

本金兑付日：2022年12月20日

增信措施：中国农业银行提供全额无条件不可撤销连带责任保证

承销机构：中银国际证券有限责任公司和国家开发银行股份有限公司

受托管理人：中银国际证券有限责任公司

### （三）2010年中国广东核电集团有限公司公司债券

发行人：中国广核电力股份有限公司（原债务主体：中国广核集团有限公司）

债券简称：10广核债

债券余额：人民币25亿元

存续期限：5.37年

票面利率：4.6%

计息方式：每年付息1次

起息日：2010年5月12日

本金兑付日：2020年5月12日

承销机构：中银国际证券有限责任公司和国家开发银行股份有限公司

受托管理人：中银国际证券有限责任公司

## 六、债券本息兑付情况

自公司2014年3月25日成立以来，公司发行的“02广核债”未出现违约或者延迟支付本息的情况。

### **七、公司最新信用评级情况**

2014年5月26日，中诚信国际信用评级有限责任公司评定公司的主体信用等级为AAA，评级展望为稳定。

2014年6月25日，中诚信国际信用评级有限责任公司对公司“02广核债”的信用状况进行了跟踪评级，维持公司债券AAA的债项信用等级。

### **八、募集资金使用情况**

公司“02广核债”募集资金用途为岭澳核电站工程款项支付和替换搭桥贷款。截至报告期末，募集资金全部用于上述用途，募集资金用途合法合规。

### **九、报告期内债券持有人大会召开情况**

2014年6月20日，原债券发行人中广核召开“02广核债”持有人会议。出席或委托出席本次债券持有人会议的债券持有人及债券持有人代理人共9名，代表的债券面值总额共26.3703亿元，占“02广核债”债券面值总额的65.93%。本次会议表决通过了《关于审议2002年中国广东核电集团有限公司企业债券持有人会议议事规则的议案》及《关于审议2002年中国广东核电集团有限公司企业债券转予中国广核电力股份有限公司承继的议案》。

本次会议全程由金杜律师事务所指派的刘晓光、李炜律师见证，并出具了法律意见书，会议决议合法有效。

## 十、公司信息披露义务履行情况

截至本报告出具之日，公司依据法律法规、深圳证券交易所业务规则及时履行信息披露义务。

## 十一、财务报告

本公司2014年审计报告详见附件。

(此页无正文，为中国广核电力股份有限公司2014年年度报告盖章页)

中国广核电力股份有限公司  
2015年4月29日

A red circular stamp is positioned behind the text. The stamp contains the company name '中国广核电力股份有限公司' around the perimeter and a five-pointed star in the center.

中国广核电力股份有限公司

财务报表及审计报告

2014年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
合并资产负债表	2 - 3
合并利润表	4
合并现金流量表	5 - 6
合并股东权益变动表	7 - 8
公司资产负债表	9 - 10
公司利润表	11
公司现金流量表	12 - 13
公司股东权益变动表	14
财务报表附注	15 - 147

审计报告

德师报(审)字(15)第 P0375号

中国广核电力股份有限公司:

我们审计了后附的中国广核电力股份有限公司(以下简称“广核股份公司”)的财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2014 年 3 月 25 日(公司成立日)至 2014 年 12 月 31 日止期间的公司利润表及现金流量表和股东权益变动表,2014 年度的合并利润表及现金流量表和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广核股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,广核股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制,公允反映了广核股份公司2014年12月31日的公司及合并财务状况,2014年3月25日(公司成立日)至2014年12月31日止期间的公司经营成果和公司现金流量,及2014年度的合并经营成果和合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



2015年3月18日





中国广核电力股份有限公司

合并资产负债表  
2014年12月31日

	附注	2014年12月31日 人民币元	2013年12月31日 人民币元 (已重述)	2013年1月1日 人民币元 (已重述)
<b>资产</b>				
<b>流动资产：</b>				
货币资金	9	28,801,345,162.18	9,399,896,545.54	7,731,074,491.76
衍生金融资产	10	9,226,192.89	53,337,862.03	54,308,862.09
应收票据		5,566,390.78	7,933,108.90	4,128,981.00
应收账款	11	2,340,548,410.29	1,621,472,238.54	1,833,189,228.75
预付款项	12	349,057,558.47	598,368,989.63	783,025,779.62
应收利息	13	32,675,972.18	40,349,084.95	40,099,772.29
应收股利	14	-	22,221,000.00	22,221,000.00
其他应收款	15	565,294,059.34	291,616,315.44	8,149,788,608.77
存货	16	9,337,358,634.31	8,697,594,726.17	7,833,684,020.57
一年内到期的非流动资产	17	18,182,931.64	66,582,388.83	73,497,793.06
其他流动资产	18	637,151,645.92	926,574,131.50	550,573,337.24
流动资产合计		42,096,406,958.00	21,725,946,391.53	27,075,591,875.15
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	20	2,403,648,329.68	2,475,070,862.48	2,090,410,680.12
持有至到期投资		-	193,311.01	193,311.01
长期股权投资	21	11,968,475,400.25	11,168,632,870.64	9,251,798,445.22
投资性房地产	22	697,278,453.56	182,506,141.86	198,515,716.80
固定资产	23	58,846,086,798.30	43,535,084,716.50	45,315,119,243.03
在建工程	24	34,642,806,166.40	43,104,124,554.47	33,389,388,254.62
无形资产	25	1,876,640,489.97	1,325,653,174.90	1,345,193,010.01
开发支出	26	351,469,804.10	367,703,998.44	196,150,157.94
商誉	27	12,142,701.39	12,142,701.39	19,190,701.39
长期待摊费用	28	472,337,244.38	541,628,357.86	582,224,442.27
递延所得税资产	29	100,065,813.53	92,345,363.23	83,542,569.69
其他非流动资产	30	3,397,690,682.45	3,239,335,941.75	2,697,151,773.29
非流动资产合计		114,768,641,884.01	106,044,421,994.53	95,168,878,305.39
资产总计		156,865,048,842.01	127,770,368,386.06	122,244,470,180.54

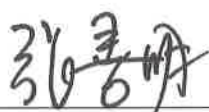
中国广核电力股份有限公司

合并资产负债表 - 续  
2014年12月31日

	附注	2014年12月31日 人民币元	2013年12月31日 人民币元 (已重述)	2013年1月1日 人民币元 (已重述)
<b>负债及股东权益</b>				
<b>流动负债:</b>				
短期借款	33	4,148,578,204.92	10,755,139,042.93	21,149,490,000.00
衍生金融负债	34	23,525,768.09	-	-
应付票据	35	487,053,000.00	-	1,760,166,750.77
应付账款	36	5,085,999,539.88	9,585,021,626.30	8,802,884,798.08
预收款项	37	44,467,823.88	264,094,314.36	162,686,952.50
应付职工薪酬	38	31,202,718.21	99,133,244.12	70,332,734.77
应交税费	39	734,784,919.94	521,869,102.59	367,025,005.35
应付利息	40	407,600,983.48	517,631,039.54	442,251,437.32
应付股利	41	4,689,131,792.81	1,092,767,004.73	2,995,717,529.31
其他应付款	42	1,249,221,910.48	1,368,790,547.55	1,832,213,076.66
一年内到期的非流动负债	43	6,636,698,351.58	2,273,217,581.51	2,348,727,747.91
其他流动负债		-	-	551,725.00
<b>流动负债合计</b>		<b>23,538,265,013.27</b>	<b>26,477,663,503.63</b>	<b>39,932,047,757.67</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	44	58,746,423,330.61	52,221,329,318.01	41,302,281,187.33
应付债券	45	8,489,006,520.72	8,487,039,128.43	8,484,650,697.62
长期应付款	46	2,943,111,893.71	5,496,281,369.08	5,479,633,138.21
长期应付职工薪酬	47	35,341,000.00	31,463,000.00	20,910,000.00
预计负债	48	1,526,002,500.51	1,286,492,512.86	1,216,746,094.06
递延收益	49	712,322,850.66	618,449,235.27	420,349,076.36
递延所得税负债	29	1,259,139,837.49	1,199,979,321.54	941,826,849.78
其他非流动负债	50	215,173,094.92	164,640,483.56	298,724,250.14
<b>非流动负债合计</b>		<b>73,926,521,028.62</b>	<b>69,505,674,368.75</b>	<b>58,165,121,293.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,464,786,041.89</b>	<b>95,983,337,872.38</b>	<b>98,097,169,051.17</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	51	45,448,750,000.00	10,200,000,000.00	10,200,000,000.00
资本公积	52	4,526,088,165.26	(36,898,136,828.22)	(39,596,237,255.17)
其他综合收益	67	22,513,480.57	(1,914,130,454.00)	(1,768,917,758.70)
盈余公积	53	504,145,471.73	26,078,027,225.46	26,072,821,635.78
未分配利润	54	293,741,514.55	25,681,158,029.83	21,394,263,673.26
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>50,795,238,632.11</b>	<b>23,146,917,973.07</b>	<b>16,301,930,295.17</b>
少数股东权益	55	8,605,024,168.01	8,640,112,540.61	7,845,370,834.20
<b>股东权益合计</b>		<b>59,400,262,800.12</b>	<b>31,787,030,513.68</b>	<b>24,147,301,129.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>156,865,048,842.01</b>	<b>127,770,368,386.06</b>	<b>122,244,470,180.54</b>

附注为财务报表的组成部分

第3页至147页的财务报表于2015年3月18日由下列负责人签署:

  
企业负责人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

中国广核电力股份有限公司

合并利润表  
2014年12月31日止年度

	附注	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
一、营业收入	56	20,853,123,498.43	17,429,330,893.88
减：营业成本	57	10,464,869,152.94	8,980,598,684.41
营业税金及附加	58	304,153,373.46	255,384,458.88
销售费用		4,048,561.50	4,107,253.69
管理费用		1,603,035,915.95	1,162,161,435.66
财务费用	59	2,636,179,071.74	2,573,331,606.82
资产减值损失	60	45,285,931.23	77,892,076.89
加：公允价值变动收益(损失)	61	(354,157,281.93)	163,408,121.76
投资收益	62	602,631,631.73	325,984,433.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		460,728,479.85	312,690,968.25
二、营业利润		6,044,025,841.41	4,865,247,932.81
加：营业外收入	63	1,642,876,233.86	1,345,058,754.77
其中：非流动资产处置利得		2,446,788.21	662,932.02
减：营业外支出	64	30,220,139.75	21,013,241.96
其中：非流动资产处置损失		27,669,458.82	16,182,133.14
三、利润总额		7,656,681,935.52	6,189,293,445.62
减：所得税费用	65	893,116,367.62	1,020,343,582.49
四、净利润		6,763,565,567.90	5,168,949,863.13
归属于母公司所有者的净利润		5,628,045,246.59	4,292,099,946.25
少数股东损益		1,135,520,321.31	876,849,916.88
五、其他综合收益的税后净额	67	(17,332,497.92)	(208,141,472.66)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(27,367,098.34)	(145,212,695.30)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(4,557,250.00)	(3,783,375.00)
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动		(4,557,250.00)	(3,783,375.00)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(22,809,848.34)	(141,429,320.30)
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		(53,566,899.60)	46,695,136.77
2.外币报表折算差额		30,757,051.26	(188,124,457.07)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,034,600.42	(62,928,777.36)
六、综合收益总额		6,746,233,069.98	4,960,808,390.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,600,678,148.25	4,146,887,250.95
归属于少数股东的综合收益总额		1,145,554,921.73	813,921,139.52
七、每股收益			
(一)基本每股收益	68	0.17	-
(二)稀释每股收益		0.17	-

附注为财务报表的组成部分

	附注	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,619,216,291.63	19,961,506,389.04
收到的税费返还		1,600,173,225.06	1,298,745,593.27
收到其他与经营活动有关的现金		797,970,692.94	10,560,005,091.13
经营活动现金流入小计		25,017,360,209.63	31,820,257,073.44
购买商品、接受劳务支付的现金		6,437,008,070.84	6,199,772,132.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,384,039,467.45	1,823,289,210.42
支付的各项税费		3,456,038,586.58	2,968,820,831.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,786,059,619.04	3,004,407,987.28
经营活动现金流出小计		14,063,145,743.91	13,996,290,162.55
经营活动产生的现金流量净额	70	10,954,214,465.72	17,823,966,910.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	387,907,557.90
取得投资收益收到的现金		447,537,206.01	167,993,144.55
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		222,125,646.77	62,162,434.96
处置子公司和其他营业单位收到的现金净额		70,731,383.20	12,296,268.45
收到其他与投资活动有关的现金		124,931,514.43	210,766,787.46
投资活动现金流入小计		1,315,325,750.41	841,126,193.32
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		12,457,969,118.60	10,193,011,465.15
投资支付的现金		807,132,196.68	2,402,729,057.23
支付其他与投资活动有关的现金		2,145,564,518.77	112,427,715.62
投资活动现金流出小计		15,410,665,834.05	12,708,168,238.00
投资活动产生的现金流量净额		(14,095,340,083.64)	(11,867,042,044.68)

中国广核电力股份有限公司

合并现金流量表 - 续  
2014年12月31日止年度

	附注	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,376,307,727.48	876,011,100.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		649,064,978.42	876,011,100.76
取得借款收到的现金		29,146,319,685.21	29,522,811,807.75
资产剥离现金流入	71	-	3,476,015,641.06
收到其他与筹资活动有关的现金		3,541,141,407.12	16,550,000.00
筹资活动现金流入小计		65,063,768,819.81	33,891,388,549.57
偿还债务支付的现金		27,931,009,704.77	29,313,711,367.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,022,608,876.39	8,831,841,935.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,072,685,756.06	801,595,712.18
资产剥离现金流出	71	2,135,358,743.60	-
支付其他与筹资活动有关的现金		4,500,030,182.35	1,805,852.00
筹资活动现金流出小计		44,589,007,507.11	38,147,359,154.27
筹资活动产生的现金流量净额		20,474,761,312.70	(4,255,970,604.70)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(14,230,055.21)	(24,958,983.08)
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	69	17,319,405,639.57	1,675,995,278.43
		9,392,764,216.06	7,716,768,937.63
六、期末现金及现金等价物余额			
	69	26,712,169,855.63	9,392,764,216.06

附注为财务报表的组成部分



中国广核电力股份有限公司

合并股东权益变动表

2014年12月31日止年度

	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表折算差额 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2013年12月31日余额	10,200,000,000.00	(36,895,126,281.42)	-	26,078,027,225.46	25,543,303,486.97	(2,017,937,987.66)	22,908,266,443.35	8,640,112,540.61	31,548,378,983.96
1.会计政策变更	-	(3,010,546.80)	(1,914,130,454.00)	-	137,854,542.86	2,017,937,987.66	238,651,529.72	-	238,651,529.72
二、2014年1月1日余额	10,200,000,000.00	(36,898,136,828.22)	(1,914,130,454.00)	26,078,027,225.46	25,681,158,029.83	-	23,146,917,973.07	8,640,112,540.61	31,787,030,513.68
三、本年增减变动金额									
(一)综合收益总额	-	-	(27,367,098.34)	-	5,628,045,246.59	-	5,600,678,148.25	1,145,554,921.73	6,746,233,069.98
(二)所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本	45,448,750,000.00	26,703,665,259.16	-	-	-	-	72,152,415,259.16	649,064,978.42	72,801,480,237.58
2、资产评估增值(注1)	-	1,228,132,490.73	-	-	-	-	1,228,132,490.73	-	1,228,132,490.73
3、剥离减少的资产	(10,200,000,000.00)	44,704,661,447.15	1,845,129,704.18	(26,078,027,225.46)	(22,647,512,217.73)	-	(12,375,748,291.86)	-	(12,375,748,291.86)
4、冲回的评估增值(注2)	-	(28,929,612,327.35)	-	-	-	-	(28,929,612,327.35)	-	(28,929,612,327.35)
5、其他(注3)	-	(2,282,621,876.21)	118,881,328.73	-	-	-	(2,163,740,547.48)	-	(2,163,740,547.48)
(三)利润分配									
1、提取盈余公积	-	-	-	504,145,471.73	(504,145,471.73)	-	-	-	-
2、对所有者的分配(注4)	-	-	-	-	(3,688,110,897.62)	-	(3,688,110,897.62)	(1,737,335,951.87)	(5,425,446,849.49)
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	(1,155,558.84)	-	(1,155,558.84)	-	(1,155,558.84)
4、其他(注5)	-	-	-	-	(4,174,537,615.95)	-	(4,174,537,615.95)	(92,372,320.88)	(4,266,909,936.83)
四、2014年12月31日余额	45,448,750,000.00	4,526,088,165.26	22,513,480.57	504,145,471.73	293,741,514.55	-	50,795,238,632.11	8,605,024,168.01	59,400,262,800.12

注1：资产评估增值系本公司的子公司广东核电投资有限公司(以下简称"广核投资公司")因改制评估而调增的资产净值。

注2：系在合并财务层面冲回的中国广核集团有限公司(以下简称"中广核集团公司")投入本公司的长期股权投资的评估增值。

注3：系根据重组协议，本公司及其子公司(以下简称“本集团”)除盈利之外的其他原因导致净资产的变动须返回给中广核集团公司或由中广核集团公司予以弥补的部分人民币2,282,621,876.21元。

注4：系本集团将成立日至上市日之间滚存的可分配利润人民币3,688,110,897.62元全额分给在此期间的股东中广核集团公司、广东恒健投资控股有限公司和中国核工业集团公司(以下统称“其他发起人”)。

注5：系根据重组协议，本集团因盈利而向中广核集团公司分配的特别股利。

中国广核电力股份有限公司

合并股东权益变动表 - 续  
2014年12月31日止年度

	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表折算差额 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2012年12月31日余额	10,200,000,000.00	(39,589,443,333.37)	-	26,072,821,635.78	21,256,409,130.40	(1,829,813,530.59)	16,109,973,902.22	7,845,370,834.20	23,955,344,736.42
1、会计政策变更	-	(6,793,921.80)	(1,768,917,758.70)	-	137,854,542.86	1,829,813,530.59	191,956,392.95	-	191,956,392.95
二、2013年1月1日余额	10,200,000,000.00	(39,596,237,255.17)	(1,768,917,758.70)	26,072,821,635.78	21,394,263,673.26	-	16,301,930,295.17	7,845,370,834.20	24,147,301,129.37
三、本年增减变动金额									
(一)综合收益总额	-	-	(145,212,695.30)	-	4,292,099,946.25	-	4,146,887,250.95	813,921,139.52	4,960,808,390.47
(二)所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本	-	(275,141.45)	-	-	-	-	(275,141.45)	876,011,100.76	875,735,959.31
2、剥离减少的资产	-	2,698,375,568.40	-	-	-	-	2,698,375,568.40	-	2,698,375,568.40
(三)利润分配									
1、提取盈余公积	-	-	-	5,205,589.68	(5,205,589.68)	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(895,190,533.87)	(895,190,533.87)
四、2013年12月31日余额	10,200,000,000.00	(36,898,136,828.22)	(1,914,130,454.00)	26,078,027,225.46	25,681,158,029.83	-	23,146,917,973.07	8,640,112,540.61	31,787,030,513.68

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

公司资产负债表  
2014年12月31日

	附注	2014年12月31日 人民币元
<u>资产</u>		
流动资产：		
货币资金	9	24,182,331,646.79
应收账款	11	164,811,733.02
预付款项	12	6,716,271.87
应收利息	13	10,606,122.22
应收股利	14	7,424,315,424.51
其他应收款	15	58,095,540.45
其他流动资产	18	5,125,000,000.00
流动资产合计		<u>36,971,876,738.86</u>
非流动资产：		
长期应收款	19	4,000,000,000.00
长期股权投资	21	53,651,056,111.41
固定资产	23	3,262,345.90
在建工程	24	11,135,996.58
无形资产	25	1,677,367.68
开发支出	26	132,274,794.34
其他非流动资产	30	3,051,712.00
非流动资产合计		<u>57,802,458,327.91</u>
资产总计		<u><u>94,774,335,066.77</u></u>



	附注	2014年12月31日 人民币元
<u>负债及股东权益</u>		
流动负债：		
短期借款	33	2,568,114,710.78
应付账款	36	161,143,148.31
预收款项	37	630,000.00
应付职工薪酬	38	2,774,717.34
应交税费	39	51,217,475.13
应付利息	40	202,364,738.55
应付股利	41	3,688,110,897.62
其他应付款	42	314,878,812.36
一年内到期的非流动负债	43	3,626,344,965.98
流动负债合计		<u>10,615,579,466.07</u>
非流动负债：		
应付债券	45	8,489,006,520.72
长期应付款	46	1,989,378,032.31
其他非流动负债	50	174,611,968.86
非流动负债合计		<u>10,652,996,521.89</u>
负债合计		<u>21,268,575,987.96</u>
股东权益：		
股本	51	45,448,750,000.00
资本公积	52	26,703,665,259.16
其他综合收益	67	-
盈余公积	53	504,145,471.73
未分配利润	54	849,198,347.92
股东权益合计		<u>73,505,759,078.81</u>
负债和股东权益总计		<u>94,774,335,066.77</u>

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

公司利润表

2014年3月25日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	附注	2014年3月25日 (公司成立日) 至2014年12月31日 止期间 人民币元
一、营业收入	56	258,765,741.70
减：营业成本	57	258,432,589.00
营业税金及附加	58	382,116.98
管理费用		390,406,223.26
财务费用	59	177,260,593.73
资产减值损失	60	-
加：公允价值变动收益(损失)	61	39,460,890.30
投资收益	62	5,569,699,608.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		93,390,480.01
二、营业利润		5,041,444,717.25
加：营业外收入	63	10,000.02
其中：非流动资产处置利得		-
减：营业外支出	64	-
其中：非流动资产处置损失		-
三、利润总额		5,041,454,717.27
减：所得税费用	65	-
四、净利润		5,041,454,717.27
五、其他综合收益的税后净额		-
六、综合收益总额		5,041,454,717.27

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

公司现金流量表

2014年3月25日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	附注	2014年3月25日 (公司成立日) 至2014年12月31日 止期间 人民币元
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		114,495,852.39
收到其他与经营活动有关的现金		364,940,683.82
经营活动现金流入小计		479,436,536.21
购买商品、接受劳务支付的现金		84,787,673.42
支付给职工以及为职工支付的现金		97,592,363.75
支付的各项税费		28,840,865.55
支付其他与经营活动有关的现金		65,376,297.26
经营活动现金流出小计		276,597,199.98
经营活动产生的现金流量净额	70	202,839,336.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,846,042,789.95
投资活动现金流入小计		5,846,042,789.95
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		8,293,854.45
投资支付的现金		9,640,230,912.48
支付其他与投资活动有关的现金		115,772,679.09
投资活动现金流出小计		9,764,297,446.02
投资活动产生的现金流量净额		(3,918,254,656.07)

中国广核电力股份有限公司

公司现金流量表 - 续

2014年3月25日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	附注	2014年3月25日 (公司成立日) 至2014年12月31日 止期间 人民币元
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		32,312,639,749.06
取得借款收到的现金		2,568,114,710.78
筹资活动现金流入小计		34,880,754,459.84
偿还债务支付的现金		-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,844,772,081.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,167,752,197.48
筹资活动现金流出小计		7,012,524,279.03
筹资活动产生的现金流量净额		27,868,230,180.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,516,785.82
五、现金及现金等价物净增加额		24,182,331,646.79
加：期初现金及现金等价物余额	69	-
六、期末现金及现金等价物余额	69	24,182,331,646.79

附注为财务报表的组成部分

中国广核电力股份有限公司

公司股东权益变动表

2014年3月25日(公司成立日)至2014年12月31日止期间

	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配 利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2014年3月25日余额	27,904,643,370.00	12,520,528,322.47	-	-	-	40,425,171,692.47
二、本期增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	-	-	5,041,454,717.27	5,041,454,717.27
(二)所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本	17,544,106,630.00	14,183,136,936.69	-	-	-	31,727,243,566.69
(三)利润分配						
1、提取盈余公积	-	-	-	504,145,471.73	(504,145,471.73)	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	(3,688,110,897.62)	(3,688,110,897.62)
三、2014年12月31日余额	45,448,750,000.00	26,703,665,259.16	-	504,145,471.73	849,198,347.92	73,505,759,078.81

附注为财务报表的组成部分

1. 基本情况

中国广核电力股份有限公司基本情况

中国广核电力股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据中国法律、行政法规的有关规定,经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)于2013年12月4日以国资改革[2013]1005号《关于中国广核集团有限公司核电主业改制并上市有关事项的批复》及于2014年3月14日以国资委国资改革[2014]123号《关于设立中国广核电力股份有限公司的批复》批准,中广核集团公司作为主发起人、将其拥有的与核电站的开发、投资、运营、研发等业务相关的11家公司的股权以及与上述业务相关的部分资产(包含银行存款人民币466,290,962.32元)和负债(以下简称“注入业务”)进行出资,其他发起人以货币资金进行出资,共同发起设立的股份有限公司。

国务院国资委以《关于中国广核集团有限公司核电主业改制并上市有关事项的批复》(国资改革[2013]1005号)批复同意了中广核集团公司的重组方案。根据重组方案,中广核集团公司联合其他发起人于2013年12月23日签订《中国广核集团有限公司、广东恒健投资控股有限公司、中国核工业集团公司关于发起设立中国广核电力股份有限公司的发起人协议》(以下简称“发起人协议”)。中广核集团公司作为主要发起人,以拥有注入业务进行出资,其他发起人将以货币资金进行出资,共同以发起方式设立本公司。经国务院国资委国资改革[2014]123号文件《关于设立中国广核电力股份有限公司的批复》同意,本公司于2014年3月25日在广东省深圳市注册成立,本公司取得国家工商行政管理局颁发的注册号为440301109037551的企业法人营业执照。

本公司设立时的总股本为人民币35,300,000,000.00元。根据国务院国资委最终核准的中广核集团公司投入本公司的资产评估结果,各发起人出资按69.83%的比例进行折股,即中广核集团公司认缴出资人民币43,017,097,508.00元,折为本公司股份3,004,030万股,占总股份的85.1%;广东恒健投资控股有限公司认缴出资人民币5,054,888,074.00元,折为本公司股份353,000万股,占总股份的10.0%;中国核工业集团公司认缴出资人民币2,476,895,156.00元,折为本公司股份172,970万股,占总股份的4.9%。

经北京中企华资产评估有限公司评估,并经国务院国资委《关于中国广核集团有限公司核电主业改制并上市项目资产评估结果核准的批复》(国资产权[2014]108号)确认,中广核集团公司作为出资投入本公司的资产于评估基准日(2013年3月31日)的净资产值为人民币40,425,171,692.47元(包含银行存款人民币466,290,962.32元)。经国务院国资委《关于中国广核电力股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2014]119号)的批准,上述资产按照69.83%的比例折为28,230,270,184.00股(每股面值人民币1.00元),全部为普通股。

## 1. 基本情况 - 续

中广核集团公司与本公司于2014年3月28日签订了《中国广核集团有限公司与中国广核电力股份有限公司重组协议》(以下简称“重组协议”)。根据重组协议,本集团自评估基准日(即2013年3月31日,不含当日)至成立日(即2014年3月25日,含当日)期间因实现利润而增加的净资产,中广核集团公司有权以特别股利的方式取回该等增加的净资产;因盈利之外的其他原因(不包括因资产评估而产生的资产增值)而增加的净资产需返还给中广核集团公司。本集团就上述重组安排因实现利润而增加的净资产需向中广核集团公司分配的特别股利为人民币4,174,537,615.95元,因盈利之外的其他原因需向中广核集团公司返还的款项为人民币2,163,740,547.48元。自2014年3月26日开始,本集团净资产的变动归属于本公司所有。

经中国证券监督管理委员会于2014年11月3日出具的《关于核准中国广核电力股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]1165号)及香港联合交易所有限公司于2014年12月9日出具的上市同意函的核准,本公司拟在香港联合交易所主板公开发行不超过10,148,750,000股境外上市外资股(含超额配售股份)。本公司于2014年12月在境外公开发行H股并在香港联合交易所主板上市公开发行境外上市外资股(H股)初始发行规模为8,825,000,000股,行使超额配股权发行及配发1,323,750,000股,每股面值为人民币1.00元,每股发行价格为2.78港元。

本公司的母公司为中广核集团公司,最终控股人为国务院国资委。本公司的子公司的情况详见附注8。

### 经营范围

本集团经营范围主要包括:以核能为主的电力生产、热力生产和供应,相关专业技术服务;核废物处置,组织实施核电站工程项目的建设和管理;组织核电站运行、维修及相关服务;组织开发核电站的设计和科研工作。

## 2. 财务报表编制基础

由于本集团是由中广核集团公司重组改制而来,本集团业务在重组前和重组后均受同一方控制且该控制并非暂时性的,故重组被视同于同一控制下进行的企业合并。本集团的合并财务状况、合并经营成果和现金流量视同本集团重组后的架构自报告期初一直存在进行编制列示。

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



## 2. 财务报表编制基础 - 续

北京中企华资产评估有限责任公司以2013年3月31日为评估基准日，对中广核集团公司投入本公司的全部净资产进行了评估，评估增值人民币28,929,612,327.35元。广核投公司由全民所有制企业改制为有限责任公司，在编制本财务报表时，广核投公司在原账面价值的基础上按照评估结果对净资产的影响调整了其2014年3月20日及以后期间的个别财务报表，且将进行上述调整以后的净资产作为持续核算的结果并入本公司的合并财务报表。对于中广核集团公司投入本公司的净资产，在编制本财务报表时，本公司在原账面价值的基础上按照评估结果对净资产的影响调整了2014年3月25日及以后期间本公司的个别财务报表，且将进行上述调整以后的净资产作为持续核算的结果并入本公司的合并财务报表。对于本集团所属企业中之前已经是有限责任公司的，本次不再按照评估结果调整其个别财务报表，以该等子公司原账面价值作为计量基础反映在本集团的合并财务报表中。本公司在编制合并财务报表时，对于本公司及广核投公司因长期股权投资而确认的评估增值予以转回，并相应调减了资本公积。

## 3. 遵循声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2014年12月31日的公司及合并财务状况，2014年度的合并经营成果和合并现金流量，及2014年3月25日(公司成立日)至2014年12月31日止期间的公司经营成果和公司现金流量。

## 4. 重要会计政策和会计估计

### 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 记账本位币

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

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值进行计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 记账基础和计价原则 - 续

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

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

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

##### 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### *同一控制下的企业合并*

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### *非同一控制下的企业合并*

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 企业合并 - 续

##### 非同一控制下的企业合并 - 续

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

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

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

##### 商誉

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

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

##### 合并财务报表的编制方法

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

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

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

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

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

##### 现金及现金等价物

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 实际利率法

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

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

##### 金融资产的分类、确认和计量

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

##### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 金融工具 - 续

##### *- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续*

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

##### *- 贷款和应收款项*

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

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

##### *可供出售金融资产*

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

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

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

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

##### *金融资产减值*

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

- 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

*- 可供出售金融资产减值*

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

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

*- 以成本计量的金融资产减值*

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

*金融资产的转移*

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

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

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

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 金融工具 - 续

##### 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### *- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

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

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

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

##### *- 其他金融负债*

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。



4. 重要会计政策和会计估计 - 续

金融工具 - 续

*- 财务担保合同*

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

*金融负债的终止确认*

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

*衍生工具*

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

*金融资产和金融负债的抵销*

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

*权益工具*

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

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

应收款项

*单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项*

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

*按组合计提坏账准备的应收款项*

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

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

*- 采用账龄分析法计提坏账准备的组合*

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 应收款项 - 续

###### *单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项*

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

##### 存货

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

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

包装物、低值易耗品及其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 长期股权投资

###### *- 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据*

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 长期股权投资 - 续

##### *- 投资成本的确定*

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

##### *- 成本法核算的长期股权投资*

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

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

##### *- 权益法核算的长期股权投资*

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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

长期股权投资 - 续

- 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

- 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

##### 固定资产

###### *固定资产确认条件*

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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

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

###### *各类固定资产的折旧方法*

本集团的固定资产包括核电设施和非核电设施，各类固定资产的折旧方法如下：

## 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

固定资产 - 续- 核电设施的折旧方法

核电设施的分类、折旧方法、预计使用寿命和预计净残值如下：

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

本集团的核电设施预计使用寿命如下：

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

采用产量法计提折旧的计算公式如下：

当期折旧率=当期实际上网电量÷(当期实际上网电量+剩余折旧期预计上网电量)

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

- 非核电设施的折旧方法

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

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 固定资产 - 续

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

##### 在建工程

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

##### 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等。

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

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

##### 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### 长期待摊费用

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



#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 除商誉以外的非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

##### 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团的预计负债主要包括核电设施退役费准备金和中低放废物处置准备金。

##### 核电设施退役费准备金

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

##### 中低放废物处置准备金

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

##### 收入确认

###### - 商品销售收入

本集团的商品销售收入主要为电力销售收入。对于电力销售收入，在电力输送至售电合同规定的电网，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。

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 收入确认 - 续

##### - 提供劳务收入

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

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

##### 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

##### 借款费用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 借款费用 - 续

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

##### 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### *- 当期所得税*

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

##### *- 递延所得税资产及递延所得税负债*

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

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

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

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

所得税 - 续

- 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

- 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

外币业务和外币报表折算

- 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

外币业务和外币报表折算 - 续

*- 外币财务报表折算*

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

租赁

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

*- 本集团作为承租人记录经营租赁业务*

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

*- 本集团作为出租人记录经营租赁业务*

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

租赁 - 续

*- 本集团作为承租人记录融资租赁业务*

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

*- 固定资产的使用寿命和预计净残值*

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

*- 核电设施退役费*

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

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

*- 衍生工具的公允价值*

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

*- 商誉减值*

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

*- 职工退休福利计划的精算评估*

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

*- 所得税*

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



## 6. 会计政策变更

本集团于2014年7月1日开始采用财政部于2014年新颁布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，同时在2014年度财务报表中开始采用财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

### 长期股权投资

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)之前，本集团对被投资单位不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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)后，本集团将对被投资单位不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股权投资作为可供出售金融资产核算。

### 职工薪酬

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前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，并计入当期损益。

执行《企业会计准则第9号-职工薪酬》(修订)后，辞退福利的会计政策详见附注4。

### 金融工具列报

《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

### 财务报表列报

《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

## 6. 会计政策变更 - 续

## 公允价值计量

《企业会计准则第39号—公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号—公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致本集团在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

## 在其他主体中权益的披露

《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

对于上述涉及会计政策变更的事项，业已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。

上述会计政策变更对2013年1月1日及2013年12月31日的合并资产、负债以及股东权益的影响列示如下：

## 合并

	2013年 12月31日 (重述前) 人民币元	职工退休 福利计划 人民币元	长期股权投资 人民币元	公允价值计量 金融资产/负债 人民币元	财务报表列报 人民币元	2013年 12月31日 (重述后) 人民币元
交易性金融资产	53,337,862.03	-	-	(53,337,862.03)	-	-
衍生金融资产	-	-	-	53,337,862.03	-	53,337,862.03
可供出售金融资产	-	-	2,475,070,862.48	-	-	2,475,070,862.48
长期股权投资	13,312,884,487.78	-	(2,144,251,617.14)	-	-	11,168,632,870.64
资本公积	(36,895,126,281.42)	1,639,625.00	-	-	(4,650,171.80)	(36,898,136,828.22)
其他综合收益	-	(1,639,625.00)	100,796,986.86	-	(2,013,287,815.86)	(1,914,130,454.00)
未分配利润	25,543,303,486.97	-	137,854,542.86	-	-	25,681,158,029.83
递延所得税负债	1,107,811,605.92	-	92,167,715.62	-	-	1,199,979,321.54
外币报表折算差额	(2,017,937,987.66)	-	-	-	2,017,937,987.66	-
	2013年 1月1日 (重述前) 人民币元	职工退休 福利计划 人民币元	长期股权投资 人民币元	公允价值计量 金融资产/负债 人民币元	财务报表列报 人民币元	2013年 1月1日 (重述后) 人民币元
交易性金融资产	54,308,862.09	-	-	(54,308,862.09)	-	-
衍生金融资产	-	-	-	54,308,862.09	-	54,308,862.09
可供出售金融资产	-	-	2,090,410,680.12	-	-	2,090,410,680.12
长期股权投资	11,073,650,062.37	-	(1,821,851,617.15)	-	-	9,251,798,445.22
资本公积	(39,589,443,333.37)	(2,917,625.00)	-	-	(3,876,296.80)	(39,596,237,255.17)
其他综合收益	-	2,917,625.00	54,101,850.09	-	(1,825,937,233.79)	(1,768,917,758.70)
未分配利润	21,256,409,130.40	-	137,854,542.86	-	-	21,394,263,673.26
递延所得税负债	865,224,179.75	-	76,602,670.03	-	-	941,826,849.78
外币报表折算差额	(1,829,813,530.59)	-	-	-	1,829,813,530.59	-

## 6. 会计政策变更 - 续

上述会计政策变更对 2013 年度综合收益总额的影响列示如下：

	<u>长期股权投资</u> 人民币元
对 2013 年度综合收益总额的影响	46,695,136.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,695,136.77
归属于少数股东的综合收益总额	-

上述会计政策变更对 2013 年度净利润没有影响。

## 7. 税项

主要税种和税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	注1	6%、17%
营业税	租赁收入、运营收入、培训收入、技术服务收入、房产销售收入等	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	1%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税	2%
房产税	相关税法规定的计税基础(注2)	1.2%或12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点》(财税[2012]71 号)的规定，中广核(北京)仿真技术有限公司(以下简称“北京仿真公司”)在北京市的技术服务收入自 2012 年 9 月 1 日起计缴增值税，中广核检测技术有限公司(以下简称“检测公司”)、大亚湾核电运营管理有限公司(以下简称“大亚湾运营公司”)和中科华核电技术研究院有限公司(以下简称“中科华公司”)在深圳市的技术服务收入自 2012 年 11 月 1 日起计缴增值税，税率为 6%。

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

7. 税项 - 续

税收优惠及批文

*核电行业税收优惠政策*

根据财政部、国家税务总局财税[1998]173号《关于广东大亚湾核电站有关税收政策问题的通知》和财税[2008]38号《关于核电行业税收政策有关问题的通知》的规定，在1999年度至2014年度期间内，广核投公司向香港核电投资有限公司销售核电合营公司生产的电力免缴增值税，向广东电网公司销售核电合营公司生产的电力实行增值税先征后退政策，并免缴城市维护建设税和教育费附加。核电合营公司销售给香港核电投资有限公司以及广核投公司的电力收入免缴增值税。

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

*公共基础设施项目投资税收优惠政策*

根据龙岗区国家税务局大鹏税务所深国税龙鹏减免备案[2011]3号《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》，岭东公司符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得税优惠的有关规定，2010年至2012年免缴企业所得税，2013年至2015年减半缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)之规定，阳江公司核能发电项目经营收入符合规定享受所得税“三免三减半”优惠政策，2014年至2016年免缴企业所得税，2017年至2019年减半缴纳企业所得税。

7. 税项 - 续

税收优惠及批文 - 续

*其他税收优惠政策*

根据相关中国企业所得税法律法规，核电合营公司、岭澳公司、中科华公司、检测公司、苏州热工研究院有限公司(以下简称“苏州热工”)于有关期间均获准享有 15% 的优惠税率。

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

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》，中科华公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免缴营业税。自 2012 年 11 月 1 日起，上述技术服务开始计缴增值税之后相应免缴增值税。

根据北京市海淀区国家税务局 201108JMS1000008 号《企业所得税减免备案登记书》，北京仿真公司为新办软件企业，2011 年经营所得免缴企业所得税，2012 年至 2014 年减半缴纳企业所得税。

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

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

# 中国广核电力股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日止年度

### 8. 合并财务报表范围

子公司名称	级次	注册时间	注册地	业务性质	注册资本	持股及表决权比例	
						2013年 12月31日	2014年 12月31日
<i>- 通过设立方式取得的子公司</i>							
广核投资公司(注3)	2	1983年8月18日	广东省深圳市	投资	人民币16,000,000,000.00元(注3)	100%	100%
核能合营公司	3	1985年1月26日	广东省深圳市	核能发电	美元400,000,000.00元	75%	75%
大亚湾运营公司	3	2003年3月12日	广东省深圳市	核电站运营管理	人民币250,000,000.00元	87.5%	87.5%
中广核电投资有限公司	2	2011年10月11日	广东省深圳市	投资	人民币100,000,000.00元	77.78%(注1)	77.78%
中广核宁核投资有限公司	2	2011年10月11日	广东省深圳市	投资	人民币100,000,000.00元	56.52%(注1)	56.52%
岭澳公司	2	1995年10月4日	广东省深圳市	核能发电	人民币3,323,224,000.00元	100%	100%
岭东公司	2	2004年9月15日	广东省深圳市	核能发电	人民币5,348,000,000.00元	100%	100%
阳江公司	2	2005年2月23日	广东省阳江市	核能发电	人民币11,522,000,000.00元	76%(注1)	76%
中广核电运营有限公司	2	2012年12月24日	广东省深圳市	提供管理、技术及咨询服务	人民币100,000,000.00元	100%	100%
中科华公司	2	2006年11月8日	广东省深圳市	核电技术开发	人民币845,550,000.00元	100%	100%
检测公司	3	2007年10月23日	广东省深圳市	电站测试及维修	人民币170,000,000.00元	75%	75%
广东大亚湾核电环保有限公司	2	2002年1月7日	广东省深圳市	核电环保	人民币30,000,000.00元	100%	100%
<i>- 通过非同一控制下企业合并取得的子公司</i>							
中国大亚湾核电技术研究有限公司	3	1988年5月9日	广东省深圳市	核电技术开发	人民币23,500,000.00元	100%	100%
南京新苏热电有限公司	3	1996年1月19日	江苏省南京市	电力、蒸汽供应及服务	人民币80,340,000.00元	90%	90%
苏州热工	2	1996年1月19日	江苏省苏州市	核电技术开发	人民币393,500,000.00元	100%	100%
北京仿真公司	3	2008年5月9日	北京市	核电技术开发	人民币20,000,000.00元	75%	75%
<i>- 处置的子公司</i>							
阳江核电基地开发有限公司(注2)	3	2007年7月12日	广东省阳江市	房地产开发与销售	人民币260,000,000.00元	70%	-

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

注 2: 于 2014 年 8 月, 阳江公司向中广核服务集团有限公司(以下简称“核服公司”)转让其所持有的阳江核电基地开发有限公司 70% 的股权, 故于 2014 年 8 月 1 日起本集团不再将阳江核电基地开发有限公司纳入合并财务报表的范围。

注 3: 广核投公司以 2013 年 3 月 31 日为改制评估基准日, 并于 2014 年 3 月 20 日从全民所有制企业改制为一人有限责任公司, 注册资本从人民币 750,000,000.00 元变更为人民币 16,000,000,000.00 元。

## 9. 货币资金

## 合并

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币	38,079.07	1.0000	38,079.07	2,429.02	1.0000	2,429.02
港币	8.47	0.7889	6.67	8.46	0.7862	6.65
美元	496.00	6.1190	3,035.02	496.00	6.0969	3,024.06
小计			41,120.76			5,459.73
银行存款						
人民币	22,765,236,184.92	1.0000	22,765,236,184.92	9,338,343,072.00	1.0000	9,338,343,072.00
港币	7,621,397,675.18	0.7889	6,012,291,991.92	1,416,642.56	0.7862	1,113,806.88
美元	976,459.72	6.1190	5,974,957.02	4,049,640.92	6.0969	24,690,256.48
欧元	1,186,974.38	7.4556	8,849,606.23	1,851,860.51	8.4189	15,588,425.06
英镑	70,831.52	9.5437	675,994.78	1,295,118.73	10.0556	13,023,195.91
小计			28,793,028,734.87			9,392,758,756.33
其他货币资金						
人民币	8,275,306.55	1.0000	8,275,306.55	7,132,329.48	1.0000	7,132,329.48
小计			8,275,306.55			7,132,329.48
合计			28,801,345,162.18			9,399,896,545.54

注：于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团上述其他货币资金中分别包括本集团作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金人民币8,275,306.55元及人民币7,132,329.48元，其使用受到限制。于2014年12月31日，本集团三个月以上的定期存款金额为人民币2,080,900,000.00元。

## 母公司

项目	期末数		
	原币金额	折算汇率	人民币元
银行存款			
人民币	18,170,306,729.03	1.0000	18,170,306,729.03
港币	7,621,059,121.40	0.7889	6,012,024,917.76
合计			24,182,331,646.79

## 10. 衍生金融资产

## 合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
衍生金融资产	9,226,192.89	53,337,862.03

## 11. 应收账款

## 合并

## (1)应收账款按种类披露:

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	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								
组合1	565,251,590.47	24.07	-	-	146,271,519.73	8.99	-	-
组合2	1,703,032,751.43	72.52	-	-	1,430,050,200.76	87.86	-	-
组合3	79,890,801.33	3.40	7,626,732.94	9.55	51,176,918.24	3.14	6,026,400.19	11.78
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	191,672.88	0.01	191,672.88	100.00	191,672.88	0.01	191,672.88	100.00
合计	2,348,366,816.11	100.00	7,818,405.82	0.33	1,627,690,311.61	100.00	6,218,073.07	0.38

## A. 应收账款账龄分析如下:

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	2,299,501,593.99	97.92	-	2,299,501,593.99	1,599,056,228.04	98.24	-	1,599,056,228.04
1至2年	36,779,514.01	1.57	2,412,209.09	34,367,304.92	16,550,241.64	1.02	1,385,003.49	15,165,238.15
2至3年	3,095,368.19	0.13	907,633.82	2,187,734.37	6,202,623.64	0.38	821,377.74	5,381,245.90
3年以上	8,990,339.92	0.38	4,498,562.91	4,491,777.01	5,881,218.29	0.36	4,011,691.84	1,869,526.45
合计	2,348,366,816.11	100.00	7,818,405.82	2,340,548,410.29	1,627,690,311.61	100.00	6,218,073.07	1,621,472,238.54

## B. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

账龄	年末数			年初数		
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元
1年以内	47,194,677.79	59.07	-	28,899,412.14	56.47	-
1至2年	24,122,090.94	30.19	2,412,209.09	13,850,034.88	27.06	1,385,003.48
2至3年	3,025,446.06	3.79	907,633.82	2,737,925.81	5.35	821,377.75
3年以上	5,548,586.54	6.95	4,306,890.03	5,689,545.41	11.12	3,820,018.96
合计	79,890,801.33	100.00	7,626,732.94	51,176,918.24	100.00	6,026,400.19



11. 应收账款 - 续

合并 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续:

C. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

2014年12月31日

<u>债务人名称</u>	<u>账面余额</u> 人民币元	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>计提比例</u> %	<u>计提理由</u>
苏州能泰佳德水处理工程有限公司	161,500.79	161,500.79	5年以上	100.00	已破产清算
彭昌大酒店	30,172.09	30,172.09	5年以上	100.00	合同不执行
合计	<u>191,672.88</u>	<u>191,672.88</u>			

2013年12月31日

<u>债务人名称</u>	<u>账面余额</u> 人民币元	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>计提比例</u> %	<u>计提理由</u>
苏州能泰佳德水处理工程有限公司	161,500.79	161,500.79	5年以上	100.00	已破产清算
彭昌大酒店	30,172.09	30,172.09	5年以上	100.00	合同不执行
合计	<u>191,672.88</u>	<u>191,672.88</u>			

(2) 实际核销的应收账款情况:

<u>单位名称</u>	<u>应收账款性质</u>	<u>核销金额</u> 人民币元	<u>核销原因</u>	<u>是否因</u> <u>关联交易产生</u>
<u>2014年度</u> 华能山东石岛湾核电有限公司	劳务款	<u>27,000.00</u>	无法收回	否
<u>2013年度</u> 广东省粤电集团有限公司沙角C电厂 其他公司	劳务款 劳务款	22,240.00 <u>5,660.00</u>	无法收回 无法收回	否 否
合计		<u>27,900.00</u>		

11. 应收账款 - 续

母公司

(1)应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	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	-	-	-	-
组合 1	137,376,596.19	83.35	-	-
组合 2	27,435,136.83	16.65	-	-
组合 3	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	164,811,733.02	100.00	-	-

A. 应收账款账龄分析如下:

账龄	期末数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	164,811,733.02	100.00	-	164,811,733.02

12. 预付款项

合并

(1)预付款项账龄分析如下:

账龄	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	214,669,065.00	61.50	336,121,438.36	56.17
1至2年	55,197,007.84	15.81	156,636,978.99	26.18
2至3年	15,930,534.80	4.56	104,532,850.28	17.47
3年以上	63,260,950.83	18.13	1,077,722.00	0.18
合计	349,057,558.47	100.00	598,368,989.63	100.00

12. 预付款项 - 续

合并 - 续

(2)账龄超过1年的大额预付款项情况:

单位名称	金额 人民币元	账龄	未结算的原因
<u>2014年12月31日</u>			
阳江核电基地开发有限公司	50,000,000.00	3年以上	未到结算期
Alstom Power Service	15,991,973.36	1至2年, 2至3年	未到结算期
<u>2013年12月31日</u>			
Alstom Power Ltd.	144,340,797.37	1至2年, 2至3年	未到结算期
Alstom Power Service	34,295,643.67	1至2年, 2至3年	未到结算期
JSPM	11,765,322.88	1至2年, 2至3年	未到结算期
AREVA NP	11,336,735.53	1至2年, 2至3年	未到结算期

母公司

(1)预付款项账龄分析如下:

账龄	期末数	
	金额 人民币元	比例 %
1年以内	6,716,271.87	100.00

13. 应收利息

合并

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元
中广核财务有限责任公司 (以下简称“中广核财务公司”)	28,446,473.67	30,332,699.32
中广核能源开发有限责任公司	4,201,139.88	10,016,385.63
外部银行	28,358.63	-
合计	32,675,972.18	40,349,084.95

13. 应收利息 - 续

母公司

<u>项目</u>	<u>期末数</u> 人民币元
广核投公司	4,400,000.00
岭澳公司	2,388,888.89
中广核财务公司	1,880,700.00
岭东公司	1,713,333.33
阳江公司	223,200.00
合计	<u>10,606,122.22</u>

14. 应收股利

合并

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
账龄一年以上的应收股利：	-	22,221,000.00
其中：		
中广核能源开发有限责任公司	-	22,221,000.00
合计	<u>-</u>	<u>22,221,000.00</u>

## 14. 应收股利 - 续

## 母公司

项目	期末数 人民币元
账龄一年以内的应收股利：	7,424,315,424.51
其中：	
广核投公司	4,501,849,855.53
岭澳公司	1,215,143,517.17
中广核核电投资有限公司	801,077,912.94
岭东公司	443,731,170.48
中广核核电运营有限公司	139,146,229.85
阳江公司	122,039,376.46
中广核宁核投资有限公司	115,626,101.78
苏州热工	67,533,608.94
中科华公司	18,167,651.36
合计	7,424,315,424.51

## 15. 其他应收款

## 合并

## (1)其他应收款按种类披露：

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的其他应收款								
组合 1	497,931,738.67	88.04	-	-	223,692,595.10	76.60	-	-
组合 2	59,430,923.12	10.51	-	-	57,468,993.35	19.68	-	-
组合 3	7,970,248.79	1.41	38,851.24	0.49	10,626,427.13	3.64	171,700.14	1.62
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	263,205.49	0.04	263,205.49	100.00	253,205.49	0.08	253,205.49	100.00
合计	565,596,116.07	100.00	302,056.73	0.05	292,041,221.07	100.00	424,905.63	0.15

## 15. 其他应收款 - 续

## 合并 - 续

## A. 其他应收款账龄分析如下:

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	500,958,406.48	88.57	-	500,958,406.48	157,371,689.74	53.89	-	157,371,689.74
1至2年	16,974,119.09	3.00	4,271.20	16,969,847.89	22,840,052.12	7.82	13,580.52	22,826,471.60
2至3年	9,233,297.38	1.63	32,330.04	9,200,967.34	6,086,398.06	2.08	32,709.29	6,053,688.77
3年以上	38,430,293.12	6.80	265,455.49	38,164,837.63	105,743,081.15	36.21	378,615.82	105,364,465.33
合计	565,596,116.07	100.00	302,056.73	565,294,059.34	292,041,221.07	100.00	424,905.63	291,616,315.44

## B. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合:

账龄	年末数			年初数		
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元
1年以内	7,815,270.08	98.06	-	10,126,770.29	95.30	-
1至2年	42,712.00	0.53	4,271.20	135,805.20	1.28	13,580.52
2至3年	107,766.71	1.35	32,330.04	109,030.98	1.02	32,709.29
3年以上	4,500.00	0.06	2,250.00	254,820.66	2.40	125,410.33
合计	7,970,248.79	100.00	38,851.24	10,626,427.13	100.00	171,700.14

## C. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

## 2014年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账龄	计提比例 %	计提理由
江苏溧阳锅炉设备安装工程集团公司	188,827.45	188,827.45	3年以上	100.00	合同纠纷
苏州能泰佳德水处理工程有限公司	38,136.47	38,136.47	3年以上	100.00	已破产清算
开封市北冰洋建设工程有限公司	13,541.57	13,541.57	3年以上	100.00	合同纠纷
苏州市供电局	10,300.00	10,300.00	3年以上	100.00	无法收回
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	10,000.00	10,000.00	3年以上	100.00	无法收回
比欧西气体(苏州)有限公司	2,400.00	2,400.00	3年以上	100.00	历史遗留问题
合计	263,205.49	263,205.49			

## 15. 其他应收款 - 续

## 合并 - 续

## C. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 - 续

2013年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账龄	计提比例 %	计提理由
江苏溧阳锅炉设备安装工程集团公司	188,827.45	188,827.45	3年以上	100.00	合同纠纷
苏州能泰佳德水处理工程有限公司	38,136.47	38,136.47	3年以上	100.00	已破产清算
开封市北冰洋建设工程有限公司	13,541.57	13,541.57	3年以上	100.00	合同纠纷
苏州市供电局	10,300.00	10,300.00	3年以上	100.00	无法收回
比欧西气体(苏州)有限公司	2,400.00	2,400.00	3年以上	100.00	历史遗留问题
合计	253,205.49	253,205.49			

## 母公司

## (1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的其他应收款				
组合 1	57,757,540.45	99.42	-	-
组合 2	338,000.00	0.58	-	-
组合 3	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	58,095,540.45	100.00	-	-

## A. 其他应收款账龄分析如下:

账龄	期末数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	58,095,540.45	100.00	-	-

16. 存货

合并

	年末数			年初数		
	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
核燃料	1,877,933,590.48	-	1,877,933,590.48	1,650,522,891.29	-	1,650,522,891.29
备品备件	2,205,079,078.81	324,454,994.01	1,880,624,084.80	2,046,988,838.92	309,323,349.27	1,737,665,489.65
在产品	-	-	-	934,048.82	-	934,048.82
库存商品	940,170.90	-	940,170.90	-	-	-
委托加工物资	5,562,835,319.54	-	5,562,835,319.54	4,987,311,830.20	-	4,987,311,830.20
在途物资	7,961,428.51	-	7,961,428.51	1,639,458.75	-	1,639,458.75
周转材料	7,064,040.08	-	7,064,040.08	6,220,828.51	-	6,220,828.51
房地产开发成本	-	-	-	266,532,241.00	-	266,532,241.00
房地产开发产品	-	-	-	46,767,937.95	-	46,767,937.95
合计	9,661,813,628.32	324,454,994.01	9,337,358,634.31	9,006,918,075.44	309,323,349.27	8,697,594,726.17

存货跌价准备变动如下：

	2014年1月1日 人民币元	本年 计提额 人民币元	本年 转回 人民币元	本年 转销 人民币元	外币报表 折算影响 人民币元	2014年12月31日 人民币元
备品备件	309,323,349.27	21,809,388.40	-	7,537,007.30	859,263.64	324,454,994.01
	2013年1月1日 人民币元	本年 计提额 人民币元	本年 转回 人民币元	本年 转销 人民币元	外币报表 折算影响 人民币元	2013年12月31日 人民币元
备品备件	281,748,455.21	45,097,987.20	-	10,501,144.23	(7,021,948.91)	309,323,349.27

17. 一年内到期的非流动资产

合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
衍生金融工具	18,162,931.63	66,542,388.81
其他	20,000.01	40,000.02
合计	18,182,931.64	66,582,388.83



18. 其他流动资产

合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
增值税期末留抵税额	456,084,501.88	476,568,039.40
委托贷款	180,000,000.00	450,000,000.00
其他	1,067,144.04	6,092.10
合计	<u>637,151,645.92</u>	<u>926,574,131.50</u>

母公司

	期末数 人民币元
委托贷款	<u>5,125,000,000.00</u>

19. 长期应收款

母公司

	期末数 人民币元
长期应收款	<u>4,000,000,000.00</u>

注：经国家发展计划委员会批准，本公司于2002年11月11日发行15年期的企业债券计人民币4,000,000,000.00元。债券发行后，本公司将发行该企业债券筹集的资金划拨给岭澳公司使用，利息由岭澳公司承担。

## 20. 可供出售金融资产

## 合并

## (1) 可供出售金融资产分类

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	2,293,648,329.68	-	2,293,648,329.68	2,365,070,862.48	-	2,365,070,862.48
按成本计量的	110,000,000.00	-	110,000,000.00	110,000,000.00	-	110,000,000.00
合计	2,403,648,329.68	-	2,403,648,329.68	2,475,070,862.48	-	2,475,070,862.48

## 21. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

## 合并

	2014年1月1日 人民币元(已重述)	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2014年12月31日 人民币元
对合营企业投资	4,387,832,913.56	594,586,068.10	127,295,800.00	4,855,123,181.66
对联营企业投资	6,780,799,957.08	693,269,811.75	360,717,550.24	7,113,352,218.59
合计	11,168,632,870.64	1,287,855,879.85	488,013,350.24	11,968,475,400.25
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	11,168,632,870.64			11,968,475,400.25

	2013年1月1日 人民币元(已重述)	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2013年12月31日 人民币元(已重述)
对合营企业投资	3,345,868,614.04	4,928,711,222.30	3,886,746,922.78	4,387,832,913.56
对联营企业投资	5,905,929,831.18	895,440,159.23	20,570,033.33	6,780,799,957.08
合计	9,251,798,445.22	5,824,151,381.53	3,907,316,956.11	11,168,632,870.64
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	9,251,798,445.22			11,168,632,870.64

## 21. 长期股权投资 - 续

## (1) 长期股权投资分类 - 续

## 母公司

	<u>2014年3月25日</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>2014年12月31日</u> 人民币元
对子公司投资	50,378,606,231.10	1,416,285,212.48	-	51,794,891,443.58
对联营企业投资	<u>1,716,863,472.02</u>	<u>192,336,180.01</u>	<u>53,034,984.20</u>	<u>1,856,164,667.83</u>
合计	<u>52,095,469,703.12</u>	<u>1,608,621,392.49</u>	<u>53,034,984.20</u>	<u>53,651,056,111.41</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	<u>52,095,469,703.12</u>			<u>53,651,056,111.41</u>

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

21. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资投资明细

合并

被投资单位	核算方法	投资成本 人民币元	2014年1月1日 人民币元(已重述)	增减变动 人民币元	2014年12月31日 人民币元	在被投 资单位 持股比例 %	在被投 资单位 表决权比例 %	在被投资 单位持股比例 与表决权比例 不一致的说明	减值准备 人民币元	本年计提 减值准备 人民币元	本年 现金红利 人民币元
北京中法瑞克核仪器 有限公司(注 1)	权益法	16,320,000.00	14,365,947.28	1,251,789.96	15,617,737.24	51.00	51.00	不适用	-	-	-
福建宁德核电有限公司(注 5)	权益法	4,653,360,000.00	4,373,466,966.28	466,038,478.14	4,839,505,444.42	46.00	46.00	不适用	-	-	127,295,800.00
江苏银环精密钢管 有限公司(注 2)	权益法	-	198,131,993.98	(198,131,993.98)	-	-	-	不适用	-	-	-
宝银特种钢管有限 责任公司(注 2)	权益法	312,876,000.00	40,318,664.22	256,577,077.20	296,895,741.42	14.80	23.32	不适用	-	-	-
苏州龙源白鹤风电职业培训中 心有限公司(以下简称 “龙源白鹤培训中心”)	权益法	4,000,000.00	4,392,865.65	(186,740.33)	4,206,125.32	40.00	40.00	不适用	-	-	276,305.02
辽宁红沿河核电有限公司	权益法	5,002,170,600.00	4,964,560,078.04	138,909,663.54	5,103,469,741.58	45.00	45.00	不适用	-	-	107,978,557.24
中广核一期产业 投资基金有限公司(注 6)	权益法	1,668,425,114.46	1,573,396,355.19	135,384,255.08	1,708,780,610.27	31.43	31.43	不适用	-	-	53,034,984.20
		11,657,151,714.46	11,168,632,870.64	799,842,529.61	11,968,475,400.25				-	-	288,585,646.46

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

21. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

合并 - 续

被投资单位	核算方法	投资成本 人民币元	2013年1月1日 人民币元(已重述)	增减变动 人民币元	2013年12月31日 人民币元(已重述)	在被投 资单位 持股比例 %	在被投 资单位 表决权比例 %	在被投资 单位持股比例 与表决权比例 不一致的说明	减值准备 人民币元	本年计提 减值准备 人民币元	本年 现金红利 人民币元
北京中法瑞克核仪器 有限公司(注1)	权益法	16,320,000.00	13,499,230.91	866,716.37	14,365,947.28	51.00	51.00	不适用	-	-	-
福建宁德核电有限公司(注5)	权益法	4,287,200,000.00	3,332,369,383.13	1,041,097,583.15	4,373,466,966.28	46.00	46.00	不适用	-	-	-
江苏银环精密钢管 有限公司(注2)	权益法	200,000,000.00	209,481,090.00	(11,349,096.02)	198,131,993.98	18.00	18.00	不适用	-	-	624,864.00
宝鞍特种钢管有限 责任公司(注2)	权益法	54,126,000.00	43,596,664.22	(3,278,000.00)	40,318,664.22	10.00	10.00	不适用	-	-	-
龙源白鹭培训中心	权益法	4,000,000.00	4,382,555.77	10,309.88	4,392,865.65	40.00	40.00	不适用	-	-	296,695.70
辽宁红沿河核电有限公司 中广核一期产业 投资基金有限公司(注6)	权益法	4,898,894,700.00	4,278,250,127.42	686,309,950.62	4,964,560,078.04	45.00	45.00	不适用	-	-	-
		1,574,730,300.00	1,370,219,393.77	203,176,961.42	1,573,396,355.19	31.43	31.43	不适用	-	-	19,935,045.25
		11,035,271,000.00	9,251,798,445.22	1,916,834,425.42	11,168,632,870.64				-	-	20,856,604.95

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

21. 长期股权投资 - 续  
(2) 长期股权投资投资明细 - 续

母公司

被投资单位	核算方法	投资成本 人民币元	2014年3月25日 人民币元	增减变动(注8) 人民币元	2014年12月31日 人民币元	在被投 资单位 持股比例 %	在被投 资单位 表决权比例 %	在被投资 单位持股比例 与表决权比例 不一致的说明	减值准备 人民币元	本期计提 减值准备 人民币元	本期 现金红利 人民币元
中广核一期产业投资 基金有限公司(注6)	权益法	1,815,809,172.02	1,716,863,472.02	139,301,195.81	1,856,164,667.83	31.43	31.43	不适用	-	-	53,034,984.20
广核投资公司	成本法	22,734,177,521.54	22,734,177,521.54	-	22,734,177,521.54	100.00	100.00	不适用	-	-	2,486,948,038.31
岭澳公司	成本法	6,883,160,867.23	6,883,160,867.23	-	6,883,160,867.23	70.00	70.00	不适用	-	-	1,215,143,517.17
岭东公司	成本法	2,195,503,954.06	2,195,503,954.06	-	2,195,503,954.06	25.00	25.00	不适用	-	-	443,731,170.48
阳江公司(注4)	成本法	6,504,835,159.29	5,570,575,159.29	934,260,000.00	6,504,835,159.29	46.00	46.00	不适用	-	-	122,039,376.46
中广核核电运营有限公司	成本法	118,807,136.75	118,807,136.75	-	118,807,136.75	100.00	100.00	不适用	-	-	139,146,229.85
中科华公司	成本法	1,420,682,040.74	1,317,182,040.74	103,500,000.00	1,420,682,040.74	100.00	100.00	不适用	-	-	18,167,651.36
广东大亚湾核电环保有限公司	成本法	99,602,305.72	87,602,305.72	12,000,000.00	99,602,305.72	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中广核核电投资有限公司(注7)	成本法	7,867,361,103.40	7,683,146,802.92	184,214,300.48	7,867,361,103.40	77.78	77.78	不适用	-	-	801,077,912.94
中广核宁核投资有限公司(注3)	成本法	3,030,178,454.85	2,847,867,542.85	182,310,912.00	3,030,178,454.85	56.52	56.52	不适用	-	-	115,626,101.78
苏州燕工	成本法	940,582,900.00	940,582,900.00	-	940,582,900.00	100.00	100.00	不适用	-	-	67,533,608.94
合计		53,610,700,615.60	52,095,469,703.12	1,555,586,408.29	53,651,056,111.41				-	-	5,462,448,591.49

## 21. 长期股权投资 - 续

## (3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息

## 合并

被投资公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团持股比例(%)		对本集团活动是否具有战略性
				2014年12月31日	2013年12月31日	
<b>合营企业</b>						
福建宁德核电有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	核能发电	46.00	46.00	否
<b>联营企业</b>						
辽宁红沿河核电有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	核能发电	45.00	45.00	否
中广核一期产业投资基金有限公司	广东省深圳市	北京市	核电投资	31.43	31.43	否

## 重要的合营企业的主要财务信息

福建宁德核电有限公司	年末数 人民币元	年初数 人民币元
流动资产	4,947,887,438.48	4,308,602,863.18
其中：现金和现金等价物	377,535,211.44	872,269,738.92
非流动资产	49,457,872,510.96	46,204,455,140.75
资产合计	54,405,759,949.44	50,513,058,003.93
流动负债	7,018,238,677.34	9,383,684,253.20
非流动负债	36,744,453,355.86	31,496,152,054.17
负债合计	43,762,692,033.20	40,879,836,307.37
净资产	10,643,067,916.24	9,633,221,696.56
按持股比例计算的净资产份额	4,895,811,241.47	4,431,281,980.42
对福建宁德核电有限公司投资的账面价值	4,839,505,444.42	4,373,466,966.28
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
营业收入	3,981,181,628.56	2,160,281,320.46
财务费用	1,259,193,229.64	689,470,572.53
所得税费用	-	-
净利润	490,576,219.68	313,221,696.56
其他综合收益	-	-
综合收益总额	490,576,219.68	313,221,696.56
收到的来自合营企业的股利	127,295,800.00	-

## 21. 长期股权投资 - 续

## (3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

## 合并 - 续

## 重要的联营企业的主要财务信息

辽宁红沿河核电有限公司	年末数 人民币元	年初数 人民币元
流动资产	4,245,873,591.59	3,286,534,216.26
其中：现金和现金等价物	735,937,809.25	614,198,863.91
非流动资产	55,910,546,436.41	53,113,515,743.41
资产合计	60,156,420,028.00	56,400,049,959.67
流动负债	10,554,955,905.99	17,310,059,229.12
非流动负债	38,142,863,392.25	28,078,537,008.98
负债合计	48,697,819,298.24	45,388,596,238.10
净资产	11,458,600,729.76	11,011,453,721.57
按持股比例计算的净资产份额	5,156,370,328.39	4,955,154,174.71
对辽宁红沿河核电有限公司投资的账面价值	5,103,469,741.58	4,964,560,078.04
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
营业收入	3,719,574,436.56	1,772,806,749.48
财务费用	971,002,990.27	487,072,216.12
所得税费用	-	-
净利润	316,011,357.60	266,613,721.57
其他综合收益	-	-
综合收益总额	316,011,357.60	266,613,721.57
收到的来自联营企业的股利	107,978,557.24	-



## 21. 长期股权投资 - 续

## (3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

重要的联营企业的主要财务信息 - 续

## 合并 - 续

中广核一期产业投资基金有限公司	年末数 人民币元	年初数 人民币元
流动资产	337,641,588.65	242,874,887.94
其中：现金和现金等价物	1,270,952.15	3,538,091.67
非流动资产	5,298,297,375.41	4,963,252,396.99
资产合计	5,635,938,964.06	5,206,127,284.93
流动负债	134,227.08	1,090,299.62
非流动负债	-	-
负债合计	134,227.08	1,090,299.62
净资产	5,635,804,736.98	5,205,036,985.31
按持股比例计算的净资产份额	1,771,252,917.34	1,635,868,766.81
对中广核一期产业投资基金有限公司 投资的账面价值	1,708,780,610.27	1,573,396,355.19
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
营业收入	-	-
财务费用	(213,964.50)	(122,223.13)
所得税费用	-	-
净利润	284,688,275.27	187,497,248.45
其他综合收益	-	-
综合收益总额	284,688,275.27	187,497,248.45
收到的来自联营企业的股利	53,034,984.20	19,935,027.13

## 21. 长期股权投资 - 续

## (4) 不重要合营企业和联营企业汇总信息

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
合营企业：		
投资账面价值合计	15,617,737.24	14,365,947.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,251,789.96	866,716.37
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,251,789.96	866,716.37
联营企业：		
投资账面价值合计	301,101,866.74	242,843,523.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(787,648.31)	(13,695,226.44)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(787,648.31)	(13,695,226.44)

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

注 1： 本集团之子公司中科华公司于 2010 年 12 月与阿海珐核能公司共同出资组建中外合资企业北京中法瑞克核仪器有限公司，中科华公司持有该公司 51% 股权。根据公司章程的规定，北京中法瑞克核仪器有限公司重要事项的决策需经双方一致同意后方可生效，因此中科华公司对该公司没有控制权，对该公司的长期股权投资采用权益法核算。

21. 长期股权投资 - 续

注 2: 根据被投资单位公司章程, 本集团之子公司中科华公司派驻董事参与该等公司财务和经营决策, 能够对被投资单位实施重大影响, 故采用权益法对该等长期股权投资进行后续计量。

于 2014 年 6 月 28 日, 中科华公司与宝钢特钢有限公司、银环控股集团有限公司、华能核电开发有限公司、宜兴卓维投资管理有限公司及宜兴卓钧投资管理有限公司(以下简称“各方”)根据《关于宝银特种钢管有限公司和江苏银环精密钢管有限公司的重组协议》的约定, 对宝银特种钢管有限公司和江苏银环精密钢管有限公司进行重组。于 2014 年 9 月 18 日, 根据《关于宝银特种钢管有限公司的增资协议》的约定, 各方对宝银特种钢管有限公司进行增资。根据各方的约定, 中科华公司以现金增资人民币 2.07 亿元及中科华公司将持有的江苏银环精密钢管有限公司 18% 的股权作价人民币 2.07 亿元, 合计人民币 4.14 亿元认购宝银特种钢管有限公司新增注册资本人民币 1.5862 亿元, 从而取得宝银特种钢管有限公司增资后注册资本的 22.10%。截至 2014 年 12 月 31 日止, 各方增资尚未全部到位, 中科华公司现金增资人民币 0.5175 亿元, 占中科华公司应增资额的 25%, 中科华公司对宝银特种钢管有限公司的持股比例为 14.80%。由于各方中存在一方放弃其表决权及分红权, 故中科华公司对宝银特种钢管有限公司的表决权及分红权比例为 23.32%。

注 3: 于 2014 年度, 本公司向中广核宁核投资有限公司增资人民币 182,310,912.00 元。上述增资直接计入中广核宁核投资有限公司的资本公积。

注 4: 2014 年度, 本公司向阳江公司增资人民币 934,260,000.00 元。

注 5: 2014 年度, 中广核宁核投资有限公司对福建宁德核电有限公司增资共计人民币 366,160,000.00 元。

注 6: 于 2014 年度, 本公司向中广核一期产业投资基金有限公司增资人民币 98,945,700.00 元。上述增资直接计入中广核一期产业投资基金有限公司的资本公积。

注 7: 于 2014 年度, 本公司向中广核核电投资有限公司增资人民币 184,214,300.48 元。上述增资直接计入中广核核电投资有限公司的资本公积。

注 8: 北京中企华资产评估有限责任公司以 2013 年 3 月 31 日为评估基准日, 对中广核集团公司投入本公司的长期股权投资进行了评估, 评估增值人民币 28,929,612,327.35 元, 调整了本公司的个别财务报表。

## 22. 投资性房地产

## 合并

房屋建筑物  
人民币元

## 原值

2013年1月1日	424,667,424.30
自用房地产转换为投资性房地产	1,646,402.82
外币报表折算影响	(2,314,141.36)
2013年12月31日	423,999,685.76
改制评估调整	384,067,749.77
投资性房地产转换为自用房地产	2,691,248.00
外币报表折算影响	271,169.27
2014年12月31日	805,647,356.80
累计折旧及累计摊销	
2013年1月1日	226,151,707.50
本年计提额	16,668,825.03
自用房地产转换为投资性房地产	528,062.71
外币报表折算影响	(1,855,051.34)
2013年12月31日	241,493,543.90
本年计提额	54,968,904.07
改制评估调整	(187,328,949.30)
投资性房地产转换为自用房地产	992,623.17
外币报表折算影响	228,027.74
2014年12月31日	108,368,903.24
净额	
2013年12月31日	182,506,141.86
2014年12月31日	697,278,453.56

## 23. 固定资产

## 合并

## (1) 固定资产分类

项目名称	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	电子及办公设备 人民币元	核电设施退役费 人民币元	合计 人民币元
<b>原值</b>						
2013年1月1日	13,280,161,529.50	66,575,749,747.00	70,727,360.10	619,351,616.39	502,715,676.92	81,048,705,929.91
本年购置	5,493,730.88	160,753,508.78	12,554,497.50	38,696,438.94	-	217,498,176.10
在建工程转入	182,140,854.80	231,132,330.49	1,551,973.99	79,910,859.27	-	494,736,018.55
因出售子公司而减少	2,541,254.71	-	-	-	-	2,541,254.71
转入投资性房地产	1,646,402.82	-	-	-	-	1,646,402.82
本年处置	6,809,518.97	123,684,268.44	2,874,580.28	36,092,676.63	-	169,461,044.32
外币报表折算影响	(133,750,415.79)	(625,441,704.76)	(136,400.62)	(2,293,064.34)	(4,944,641.56)	(766,566,227.07)
2013年12月31日	13,323,048,522.89	66,218,509,613.07	81,822,850.69	699,573,173.63	497,771,035.36	80,820,725,195.64
投资性房地产转换为自用房地产	2,691,248.00	-	-	-	-	2,691,248.00
本年购置	16,719,183.87	164,254,619.83	4,695,717.69	68,742,244.27	-	254,411,765.66
在建工程转入	5,018,250,822.97	12,725,818,051.26	9,305.94	19,573,046.66	136,782,570.84	17,900,433,797.67
开发支出转入	-	-	-	103,369.99	-	103,369.99
改制评估调整	38,727,619.65	-	(1,868,984.30)	(14,828,261.87)	-	22,030,373.48
其他增加	120,000.00	-	-	801,738.89	-	921,738.89
因出售子公司而减少	-	-	-	413,968.10	-	413,968.10
本年处置	22,463,218.55	450,738,190.96	5,007,943.15	61,596,572.47	-	539,805,925.13
其他减少	39,918.92	-	-	2,420,959.79	-	2,460,878.71
外币报表折算影响	15,646,752.93	73,754,682.33	8,945.30	283,756.55	579,409.22	90,273,546.33
2014年12月31日	18,392,701,012.84	78,731,598,775.53	79,659,892.17	709,817,567.76	635,133,015.42	98,548,910,263.72
<b>累计折旧</b>						
2013年1月1日	5,758,654,717.59	29,308,779,289.04	50,961,796.14	357,617,277.58	137,807,993.69	35,613,821,074.04
本年计提	411,231,031.41	1,812,286,199.80	6,008,071.06	100,973,642.15	13,364,807.42	2,343,863,751.84
因出售子公司而减少	640,581.84	-	-	-	-	640,581.84
转入投资性房地产	528,062.71	-	-	-	-	528,062.71
本年处置	4,362,942.95	104,752,663.94	2,825,612.02	33,853,374.70	-	145,794,593.61
外币报表折算影响	(113,527,222.24)	(542,111,194.66)	(118,491.34)	(1,589,626.42)	(2,602,967.12)	(659,949,501.78)
2013年12月31日	6,050,826,939.26	30,474,201,630.24	54,025,763.84	423,147,918.61	148,569,833.99	37,150,772,085.94
投资性房地产转换为自用房地产	992,623.17	-	-	-	-	992,623.17
改制评估调整	(17,938,154.51)	-	(2,715,137.56)	(15,927,501.13)	-	(36,580,793.20)
本年计提	502,255,918.17	2,260,984,112.19	7,238,500.00	91,391,845.09	16,475,125.10	2,878,345,500.55
其他增加	320,678.40	-	-	27,057.78	-	347,736.18
因出售子公司而减少	-	-	-	308,177.90	-	308,177.90
本年处置	9,950,828.52	333,261,530.84	4,832,683.90	53,405,693.38	-	401,450,736.64
外币报表折算影响	13,320,213.34	41,623,324.14	10,474.57	169,737.68	279,525.47	55,403,275.20
2014年12月31日	6,539,827,389.31	32,443,547,535.73	53,726,916.95	445,095,186.75	165,324,484.56	39,647,521,513.30
<b>减值准备</b>						
2013年1月1日	-	119,765,612.84	-	-	-	119,765,612.84
本年增加	-	23,433,460.77	-	-	-	23,433,460.77
本年转销	-	6,812,612.41	-	-	-	6,812,612.41
外币报表折算影响	-	(1,518,068.00)	-	-	-	(1,518,068.00)
2013年12月31日	-	134,868,393.20	-	-	-	134,868,393.20
本年增加	-	21,999,958.98	-	-	-	21,999,958.98
本年转销	-	101,815,144.03	-	-	-	101,815,144.03
外币报表折算影响	-	248,743.97	-	-	-	248,743.97
2014年12月31日	-	55,301,952.12	-	-	-	55,301,952.12
<b>净额</b>						
2013年12月31日	7,272,221,583.63	35,609,439,589.63	27,797,086.85	276,425,255.02	349,201,201.37	43,535,084,716.50
2014年12月31日	11,852,873,623.53	46,232,749,287.68	25,932,975.22	264,722,381.01	469,808,530.86	58,846,086,798.30

## 23. 固定资产 - 续

## 合并 - 续

## (1) 固定资产分类 - 续

注 1: 2014年12月31日, 已提足折旧仍继续使用的固定资产账面价值为人民币 19,905,399.87 元。

注 2: 根据岭东公司向国家开发银行出具的《关于土地使用权和设备的承诺函》, 在贷款合同有效期内, 岭东公司不对原值美元 500,000 元以上的设备类资产做任何形式的处置, 包括但不限于出售、出租、抵押等。2014年12月31日, 上述设备类资产的净值为人民币 18,013,122,294.65 元。

根据阳江公司与广东中金摩根融资租赁公司签订《售后租回合同》。阳江公司将该合同项下的租赁资产作价人民币 948,758,407.12 元转让予广东中金摩根融资租赁公司, 同时, 阳江公司从广东中金摩根融资租赁公司租回使用, 租赁期为两年, 上述资产净值为人民币 1,520,683,072.86 元, 在租赁期内, 其所有权属于广东中金摩根融资租赁公司。

注 3: 2014年12月31日, 本集团有净值为人民币 261,538,116.19 元的房屋建筑物的房产证尚在办理过程中。

## 母公司

## (1) 固定资产分类

项目名称	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	电子及办公设备 人民币元	核电设施退役费 人民币元	合计 人民币元
<b>原值</b>						
2014年3月25日	-	-	-	-	-	-
本年购置	-	-	-	3,297,076.58	-	3,297,076.58
2014年12月31日	-	-	-	3,297,076.58	-	3,297,076.58
<b>累计折旧</b>						
2014年3月25日	-	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	34,730.68	-	34,730.68
2014年12月31日	-	-	-	34,730.68	-	34,730.68
<b>净额</b>						
2014年12月31日	-	-	-	3,262,345.90	-	3,262,345.90

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

24. 在建工程

合并

项目名称	预算数 人民币元	2014年1月1日 人民币元	本年增加数 人民币元	本年转入 固定资产数 人民币元	本年转入 无形资产数 人民币元	其他减少数 人民币元	外币报表 折算影响 人民币元	2014年12月31日 人民币元	本年利息 资本化率(%)
阳江核电工程项目	73,254,000,000.00	42,311,743,528.37	9,348,568,452.25	17,564,213,053.77	-	437,296,008.12	-	33,658,802,918.73	4.90 - 6.53
3、4号机组工程	28,518,560,000.00	89,874,413.93	-	468,868.12	-	517,662.41	-	88,887,883.40	-
其他		704,391,335.76	599,112,286.27	335,751,875.78	55,422,261.91	15,082,243.81	(247,152.67)	897,000,087.86	-
合计		43,106,009,278.06	9,947,680,738.52	17,900,433,797.67	55,422,261.91	452,895,914.34	(247,152.67)	34,644,690,889.99	
其中资本化借款费用金额		5,257,035,120.96	1,661,459,870.15	2,336,736,579.94	-	-	-	4,581,758,411.17	
减：减值准备		1,884,723.59						1,884,723.59	
在建工程净值		43,104,124,554.47						34,642,806,166.40	

项目名称	预算数 人民币元	2013年1月1日 人民币元	本年增加数 人民币元	本年转入 固定资产数 人民币元	本年转入 无形资产数 人民币元	其他减少数 人民币元	外币报表 折算影响 人民币元	2013年12月31日 人民币元	本年利息 资本化率(%)
阳江核电工程项目	73,254,000,000.00	32,468,860,307.91	9,862,949,027.88	20,065,807.42	-	-	-	42,311,743,528.37	4.90 - 6.00
3、4号机组工程	28,518,560,000.00	189,198,282.23	4,509,430.05	34,868,165.42	-	68,965,132.93	-	89,874,413.93	-
综合热工水力实验装置-厂房工程	160,000,000.00	117,848,368.52	9,520,640.32	127,369,008.84	-	-	-	704,391,335.76	-
其他		615,366,019.55	539,538,740.14	312,433,036.87	-	134,011,141.53	(4,069,245.53)		
合计		33,391,272,978.21	10,416,517,838.39	494,736,018.55	-	202,976,274.46	(4,069,245.53)	43,106,009,278.06	
其中资本化借款费用金额		2,802,941,260.65	2,454,093,860.31	-	-	-	-	5,257,035,120.96	
减：减值准备		1,884,723.59						1,884,723.59	
在建工程净值		33,389,388,254.62						43,104,124,554.47	

## 24. 在建工程 - 续

## 母公司

项目名称	预算数 人民币元	2014年3月25日 人民币元	本期增加数 人民币元	本期减少数 人民币元	2014年12月31日 人民币元
电子商务平台建设项目		-	9,255,296.58	-	9,255,296.58
E-Learning 系统改造项目		-	1,880,700.00	-	1,880,700.00
合计		-	11,135,996.58	-	11,135,996.58

## 25. 无形资产

## 合并

	土地使用权 人民币元	计算机软件 人民币元	非专利技术 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
预计使用年限	20-50年	3-5年	10年		
原值					
2013年1月1日	1,415,712,005.19	463,879,573.58	64,562,117.09	3,300,000.00	1,947,453,695.86
本年购置	4,252,981.88	124,737,786.77	-	-	128,990,768.65
其他增加	1,037,100.00	-	-	-	1,037,100.00
本年处置	-	2,936,318.45	-	-	2,936,318.45
因出售子公司而减少	10,372,015.10	-	-	-	10,372,015.10
其他减少	2,969,373.20	-	-	-	2,969,373.20
外币报表折算影响	(10,349,599.32)	(4,923,999.20)	-	-	(15,273,598.52)
2013年12月31日	1,397,311,099.45	580,757,042.70	64,562,117.09	3,300,000.00	2,045,930,259.24
改制评估调整	595,685,947.98	-	-	-	595,685,947.98
本年购置	-	49,349,837.56	-	-	49,349,837.56
开发支出转入	-	296,673.76	-	-	296,673.76
在建工程转入	-	322,261.91	55,100,000.00	-	55,422,261.91
其他增加	1,349,345.52	-	-	-	1,349,345.52
本年处置	-	13,034,709.19	-	-	13,034,709.19
其他减少	1,026,422.13	-	-	-	1,026,422.13
外币报表折算影响	1,207,365.76	614,539.72	-	-	1,821,905.48
2014年12月31日	1,994,527,336.58	618,305,646.46	119,662,117.09	3,300,000.00	2,735,795,100.13
累计摊销					
2013年1月1日	327,670,642.89	249,699,261.50	22,678,357.47	2,212,423.99	602,260,685.85
本年计提	34,844,715.86	89,147,335.42	6,481,234.96	172,727.28	130,646,013.52
因出售子公司而减少	1,055,971.72	-	-	-	1,055,971.72
本年处置	-	2,117,291.25	-	-	2,117,291.25
外币报表折算影响	(6,144,728.58)	(3,311,623.48)	-	-	(9,456,352.06)
2013年12月31日	355,314,658.45	333,417,682.19	29,159,592.43	2,385,151.27	720,277,084.34
本年计提	47,730,352.10	89,918,874.33	15,664,568.12	172,727.28	153,486,521.83
改制评估调整	(2,438,677.00)	-	-	-	(2,438,677.00)
本年处置	-	12,168,997.49	-	-	12,168,997.49
其他减少	1,026,422.13	-	-	-	1,026,422.13
外币报表折算影响	704,833.60	320,267.01	-	-	1,025,100.61
2014年12月31日	400,284,745.02	411,487,826.04	44,824,160.55	2,557,878.55	859,154,610.16
净额					
2013年12月31日	1,041,996,441.00	247,339,360.51	35,402,524.66	914,848.73	1,325,653,174.90
2014年12月31日	1,594,242,591.56	206,817,820.42	74,837,956.54	742,121.45	1,876,640,489.97



## 25. 无形资产 - 续

注1: 根据岭东公司向国家开发银行出具的《关于土地使用权和设备的承诺函》, 在贷款合同有效期内, 岭东公司不对土地使用权做任何形式的处置, 包括但不限于出售、出租、抵押等。2014年12月31日, 该类土地使用权的净值分别为人民币29,620,614.63元。

注2: 2014年12月31日, 本集团分别有净值为人民币6,282,826.08元的土地使用证尚在办理过程中。

## 母公司

	土地使用权 人民币元	计算机软件 人民币元	非专利技术 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
预计使用年限	20-50年	3-5年	10年		
原值					
2014年3月25日	-	-	-	-	-
本期购置	-	1,724,153.89	-	-	1,724,153.89
2014年12月31日	-	1,724,153.89	-	-	1,724,153.89
累计摊销					
2014年3月25日	-	-	-	-	-
本期计提	-	46,786.21	-	-	46,786.21
2014年12月31日	-	46,786.21	-	-	46,786.21
净额					
2014年3月25日	-	-	-	-	-
2014年12月31日	-	1,677,367.68	-	-	1,677,367.68

## 26. 开发支出

## 合并

项目	2014年 1月1日 人民币元	本年发生 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	本年转入 无形资产 人民币元	本年处置 人民币元	转入 当期损益 人民币元	2014年 12月31日 人民币元
API000	234,529,409.14	5,087,492.61	-	-	107,827,616.16	-	131,789,285.59
其他	133,174,589.30	86,905,972.96	103,369.99	296,673.76	-	-	219,680,518.51
合计	367,703,998.44	91,993,465.57	103,369.99	296,673.76	107,827,616.16	-	351,469,804.10
项目	2013年 1月1日 人民币元	本年发生 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	本年转入 无形资产 人民币元	本年处置 人民币元	转入 当期损益 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
API000	150,645,834.09	83,883,575.05	-	-	-	-	234,529,409.14
其他	45,504,323.85	90,049,710.42	-	-	-	2,379,444.97	133,174,589.30
合计	196,150,157.94	173,933,285.47	-	-	-	2,379,444.97	367,703,998.44

26. 开发支出 - 续

母公司

项目	2014年 3月25日 人民币元	本期发生 人民币元	本期转入 固定资产 人民币元	本期转入 无形资产 人民币元	本期处置 人民币元	转入 当期损益 人民币元	2014年 12月31日 人民币元
其他	128,469,700.00	3,805,094.34	-	-	-	-	132,274,794.34

27. 商誉

合并

被投资单位名称	2014年 1月1日余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2014年 12月31日余额 人民币元	年末 减值准备 人民币元
中国大亚湾核电技术 研究院有限公司	7,048,000.00	-	-	7,048,000.00	7,048,000.00
南京新苏热电有限公司	12,142,701.39	-	-	12,142,701.39	-
合计	19,190,701.39	-	-	19,190,701.39	7,048,000.00

被投资单位名称	2013年 1月1日余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2013年 12月31日余额 人民币元	年末 减值准备 人民币元
中国大亚湾核电技术 研究院有限公司	7,048,000.00	-	-	7,048,000.00	7,048,000.00
南京新苏热电有限公司	12,142,701.39	-	-	12,142,701.39	-
合计	19,190,701.39	-	-	19,190,701.39	7,048,000.00

28. 长期待摊费用

合并

项目	2014年 1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	其他减少 人民币元	报表折算 影响数 人民币元	2014年 12月31日 人民币元
核电生产准备人员培训费(注1)	345,521,155.34	8,480,982.92	65,937,980.84	-	-	288,064,157.42
应急公路(注2)	180,830,863.90	294,700.57	11,305,033.06	-	-	169,820,531.41
其他	15,276,338.62	1,875,510.46	2,697,311.08	3,331.50	1,349.05	14,452,555.55
合计	541,628,357.86	10,651,193.95	79,940,324.98	3,331.50	1,349.05	472,337,244.38

项目	2013年 1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	其他减少 人民币元	报表折算 影响数 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
核电生产准备人员培训费(注1)	373,081,425.35	3,469,969.96	31,030,239.97	-	-	345,521,155.34
应急公路(注2)	192,132,794.86	-	11,301,930.96	-	-	180,830,863.90
其他	17,010,222.06	3,504,136.71	3,357,954.06	1,880,066.09	-	15,276,338.62
合计	582,224,442.27	6,974,106.67	45,690,124.99	1,880,066.09	-	541,628,357.86

## 28. 长期待摊费用 - 续

## 合并 - 续

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

注 2: 应急公路由岭东公司、岭澳公司所有。应急公路系深圳市盐坝高速公路 C 段坝光立交出口至岭澳核电站公路, 位于深圳市龙岗区大鹏半岛东部, 起于葵涌街道盐坝高速公路 C 段坝光立交出口处, 止于大亚湾核电站内部道路(沿海路)终点处。

## 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

## 合并

## (1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

	暂时性差异		递延所得税	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
一、递延所得税资产				
未实现内部交易损益	365,268,972.32	335,911,523.30	91,317,243.08	82,782,417.16
预收款项	4,742,041.33	43,559,600.68	711,306.21	6,533,940.11
退休福利计划负债	8,509,000.00	7,716,000.00	1,276,350.00	1,157,400.00
商誉减值准备	7,048,000.00	7,048,000.00	1,057,200.00	1,057,200.00
坏账准备	8,275,489.97	4,061,455.79	1,240,460.68	608,126.87
无形资产	-	904,191.00	-	135,628.65
应付职工薪酬	-	452,121.50	-	67,818.22
衍生金融工具	15,785,659.16	-	1,973,207.40	-
固定资产折旧	-	18,881.47	-	2,832.22
其他	16,600,307.71	-	2,490,046.16	-
小计	426,229,470.49	399,671,773.74	100,065,813.53	92,345,363.23
二、递延所得税负债				
衍生金融工具	-	76,445,190.40	-	11,466,778.58
固定资产折旧	4,739,311,020.28	4,385,379,309.43	1,184,827,755.07	1,096,344,827.34
可供出售金融资产 公允价值变动	297,248,329.68	368,670,862.48	74,312,082.42	92,167,715.62
小计	5,036,559,349.96	4,830,495,362.31	1,259,139,837.49	1,199,979,321.54

## 29. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

## 合并 - 续

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
存货跌价准备	47,888,049.77	45,840,149.69
固定资产减值准备	8,295,292.82	20,230,258.98
衍生金融工具	2,788,290.62	732,668.78
衍生金融工具	(322,600.59)	(29,666,390.45)
固定资产折旧	(58,649,032.62)	(37,136,687.00)

## (3) 未确认递延所得税资产明细:

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
可抵扣暂时性差异	303,603,281.90	34,084,522.55
可抵扣亏损	801,048,331.97	29,603,911.16

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

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
2016年	3,268,043.82	4,617,449.87
2017年	4,184,788.68	4,184,788.68
2018年	3,570,478.29	20,801,672.61
2019年以后	790,025,021.18	-
合计	801,048,331.97	29,603,911.16

30. 其他非流动资产

合并

类别

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
增值税期末留抵税额	2,674,502,492.46	2,384,559,624.82
预付工程设备款	716,893,919.08	658,205,929.88
衍生金融工具	6,294,270.91	185,454,312.43
其他	-	11,116,074.62
合计	<u>3,397,690,682.45</u>	<u>3,239,335,941.75</u>

31. 资产减值准备

合并

项目	2014年 1月1日 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回数 人民币元	本年 其他增加 人民币元	本年转销数 人民币元	外币报表 折算影响 人民币元	2014年 12月31日 人民币元
应收账款坏账准备	6,218,073.07	1,599,432.75	-	900.00	-	-	7,818,405.82
其他应收款坏账准备	424,905.63	9,088.48	131,937.38	-	-	-	302,056.73
存货跌价准备	309,323,349.27	21,809,388.40	-	-	7,537,007.30	859,263.64	324,454,994.01
固定资产减值准备	134,868,393.20	21,999,958.98	-	-	101,815,144.03	248,743.97	55,301,952.12
在建工程减值准备	1,884,723.59	-	-	-	-	-	1,884,723.59
商誉减值准备	7,048,000.00	-	-	-	-	-	7,048,000.00
合计	<u>459,767,444.76</u>	<u>45,417,868.61</u>	<u>131,937.38</u>	<u>900.00</u>	<u>109,352,151.33</u>	<u>1,108,007.61</u>	<u>396,810,132.27</u>

项目	2013年 1月1日 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	外币报表 折算影响 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
应收账款坏账准备	3,531,114.31	2,714,858.76	-	27,900.00	-	6,218,073.07
其他应收款坏账准备	862,262.59	-	402,229.84	-	(35,127.12)	424,905.63
存货跌价准备	281,748,455.21	45,097,987.20	-	10,501,144.23	(7,021,948.91)	309,323,349.27
固定资产减值准备	119,765,612.84	23,433,460.77	-	6,812,612.41	(1,518,068.00)	134,868,393.20
在建工程减值准备	1,884,723.59	-	-	-	-	1,884,723.59
商誉减值准备	-	7,048,000.00	-	-	-	7,048,000.00
合计	<u>407,792,168.54</u>	<u>78,294,306.73</u>	<u>402,229.84</u>	<u>17,341,656.64</u>	<u>(8,575,144.03)</u>	<u>459,767,444.76</u>

32. 所有权受到限制的资产

合并

所有权受到限制的资产类别	2014年1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2014年12月31日 人民币元
<i>用于担保的资产净值</i>				
<i>可供出售金融资产</i>				
-台山核电合营有限公司(注3)	2,365,070,862.48	-	71,422,532.80	2,293,648,329.68
应收账款(注7)	959,983,347.02	307,874,531.25	76,729,799.00	1,191,128,079.27
<i>其他原因造成所有权受到限制的资产</i>				
固定资产(注5)	18,732,049,461.85	1,556,267,250.16	754,511,344.50	19,533,805,367.51
无形资产(注6)	30,919,851.33	-	1,299,236.70	29,620,614.63
货币资金(注8)	7,132,329.48	1,310,870.00	167,892.93	8,275,306.55
合计	22,095,155,852.16	1,865,452,651.41	904,130,805.93	23,056,477,697.64

所有权受到限制的资产类别	2013年1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2013年12月31日 人民币元
<i>用于担保的资产净值</i>				
<i>可供出售金融资产</i>				
-台山核电合营有限公司(注3)	1,980,410,680.12	384,660,182.36	-	2,365,070,862.48
应收账款(注7)	1,056,889,545.27	11,955,233.00	108,861,431.25	959,983,347.02
<i>其他原因造成所有权受到限制的资产</i>				
<i>长期股权投资</i>				
-福建宁德核电有限公司(注4)	3,332,369,383.13	1,041,097,583.15	4,373,466,966.28	-
固定资产(注5)	19,401,689,010.42	-	669,639,548.57	18,732,049,461.85
无形资产(注6)	32,219,088.03	-	1,299,236.70	30,919,851.33
货币资金(注8)	14,305,554.13	-	7,173,224.65	7,132,329.48
合计	25,817,883,261.10	1,437,712,998.51	5,160,440,407.45	22,095,155,852.16

母公司

所有权受到限制的资产类别	2014年3月25日 人民币元	本期增加额 人民币元	本期减少额 人民币元	2014年12月31日 人民币元
<i>用于担保的资产净值</i>				
<i>长期股权投资-岭东公司(注1)</i>				
长期股权投资-岭东公司(注1)	2,195,503,954.06	-	-	2,195,503,954.06
<i>其他原因造成所有权受到限制的资产</i>				
<i>长期股权投资-阳江公司(注2)</i>				
长期股权投资-阳江公司(注2)	5,570,575,159.29	934,260,000.00	-	6,504,835,159.29
合计	7,766,079,113.35	934,260,000.00	-	8,700,339,113.35

32. 所有权受到限制的资产 - 续

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

岭东公司将岭澳核电站二期工程项目保险合同权益、管理委托协议权益转让给国开行, 将在售电收入归集账户内的所有售电收入质押给国开行。同时, 中广核集团公司及广核投公司与国开行签订《股权质押合同》, 分别将持有的岭东公司 70%和 30%股权质押给国开行。2012年1月19日, 经国开行同意, 中广核集团公司将持有的岭东公司 45%的股权转让给中广核核电投资有限公司, 中广核核电投资有限公司拟将所持有的岭东公司 45%的股权继续质押给国开行, 但截至本财务报表批准报出日止, 中广核核电投资有限公司尚未与国开行签订股权质押合同, 也未办理股权质押登记。

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

阳江公司将广东阳江核电工程项目保险合同权益、工程总承包合同权益转让给国开行, 将售电合同应收账款质押给国开行。同时, 中广核集团公司及广核投公司于 2009年2月3日向国开行出具了《股东承诺函》, 承诺未经国开行同意, 不转让分别持有的阳江公司 70%及 30%的股权。2011年7月, 中广核集团公司经国开行同意, 将持有的阳江公司 17%及 7%的股权分别转让予广东省粤电集团有限公司及中广核一期产业投资基金有限公司。

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

2010年3月17日, 中广核集团公司及广核投公司分别与国开行签订股权质押合同, 将中广核集团公司及广核投公司截至 2010年3月分别对台山核电合营有限公司 35.7%及 34.3%的股权及因该等股权而产生的任何权利、利益和收益等质押给国开行。2012年9月, 广核投公司经国开行的同意, 将持有的台山核电合营有限公司的 24.3%的股权转让给台山核电产业投资有限公司, 与该 24.3%股权相关的质押也同时转移至台山核电产业投资有限公司。2012年10月, 中广核集团公司经国开行的同意, 将持有的台山核电合营有限公司的 23.2%的股权转让给台山核电产业投资有限公司, 与该 23.2%股权相关的质押也同时转移至台山核电产业投资有限公司。

32. 所有权受到限制的资产 - 续

注 4: 2008年4月18日, 福建宁德核电有限公司作为借款人, 与中国工商银行、中国农业银行(作为担保代理行)等4家金融机构签订了福建宁德核电一期工程项目《共同条款协议》, 从各银行共计获得总额为等值人民币 39,966,000,000.00 元的综合借款额度, 借款期限自协议签署日起不超过 25 年。

2008年7月7日, 广核投公司出具股权处置否定性承诺函, 承诺未经担保代理行同意, 不转让所持有的福建宁德核电有限公司股权; 未经担保代理行同意, 自全面商业运行日起至共同条款协议所约定的终止日止, 不向银团参与行之外的第三方质押所持有的福建宁德核电有限公司股权。

经担保代理行同意, 广核投公司于 2013 年 7 月 19 日将其持有的福建宁德核电有限公司的股权转让给中广核宁核投资有限公司。但截至本财务报表批准报出日止, 中广核宁核投资有限公司尚未与代理行签订股权质押合同, 也未出具股权处置否定性承诺函。

注 5: 相关详细情况详见附注 23。

注 6: 相关详细情况详见附注 25。

注 7: 如注 1、注 2 所述, 岭东公司、阳江公司分别将其售电合同应收款质押给国开行。此外, 于 1995 年 10 月 25 日、1998 年 4 月 6 日、2000 年 1 月 14 日及 2000 年 11 月 27 日, 中广核集团公司与国开行分别签订了《国家开发银行与中国广东核电集团有限公司关于岭澳核电站的贷款协议》、贷款补充协议四和商业贷款分协议三、贷款补充协议四分协议一及贷款补充协议四分协议二(以下统称"贷款协议"), 根据贷款协议的约定, 国开行同意向中广核集团公司提供外汇转贷款, 共计为欧元 1,172,112,953.10 元、英镑 252,761,926.42 元及美元 51,803,623.92 元。

于 2009 年 5 月 20 日, 岭澳公司与中广核集团公司以及国开行签订了关于《广东岭澳核电站一期工程项目贷款协议》之《借款人及担保变更协议》, 贷款协议下的借款人由中广核集团公司变更为岭澳公司, 岭澳公司承接中广核集团公司过去和将来在贷款协议项下的一切权利和义务。

岭澳公司与国开行签订了《广东岭澳核电站一期工项目售电应收账款质押合同》和《保险权益转让合同》, 以售电合同应收账款和保险权益为贷款协议提供质押。

注 8: 为本集团作为供应商根据供销合同存放于银行的保函保证金。



中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

33. 短期借款

合并

类别

年末数  
人民币元

年初数  
人民币元

信用借款

4,148,578,204.92

10,755,139,042.93

母公司

类别

期末数  
人民币元

信用借款

2,568,114,710.78

34. 衍生金融负债

合并

项目

年末数  
人民币元

年初数  
人民币元

衍生金融工具

23,525,768.09

-

35. 应付票据

合并

年末数  
人民币元

年初数  
人民币元

银行承兑汇票

487,053,000.00

-

## 36. 应付账款

## 合并

(1)应付账款账龄分析如下:

账龄	年末数 人民币元	年初数 人民币元
1年以内	4,845,216,613.60	8,914,495,171.27
1至2年	123,535,192.52	133,145,599.85
2至3年	96,752,642.65	535,946,150.15
3年以上	20,495,091.11	1,434,705.03
合计	5,085,999,539.88	9,585,021,626.30

(2)账龄超过1年的大额应付账款:

债权单位名称	所欠金额 人民币元	账龄	未偿还原因
<u>2014年12月31日</u>			
MTU Friedrichshafen GmbH	25,207,424.35	1至2年, 2至3年	尚未结算
山西北方安特优发动机有限责任公司	15,468,595.85	1至2年, 2至3年	尚未结算
<u>2013年12月31日</u>			
东方电气股份有限公司	44,277,078.52	1至2年, 2至3年	尚未结算
中国能源建设集团广东省电力设计研究院	22,500,000.00	2至3年	尚未结算
中国核动力研究设计院	17,975,656.42	2至3年	尚未结算
山西北方安特优发动机有限责任公司	13,700,870.70	1至2年	尚未结算
MTU Friedrichshafen GmbH	13,035,911.48	1至2年	尚未结算

## 母公司

(1)应付账款账龄分析如下:

账龄	期末数 人民币元
1年以内	161,143,148.31

## 37. 预收款项

## 合并

(1) 预收款项账龄分析如下:

账龄	年末数 人民币元	年初数 人民币元
1年以内	41,238,697.11	245,899,372.57
1至2年	1,388,560.47	8,945,421.30
2至3年	965,128.00	406,790.30
3年以上	875,438.30	8,842,730.19
合计	44,467,823.88	264,094,314.36

(2) 本集团无账龄超过1年的大额预收款项。

## 母公司

(1) 预收款项账龄分析如下:

账龄	期末数 人民币元
1年以内	630,000.00

## 38. 应付职工薪酬

## 合并

项目	2014年 1月1日 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	外币报表 折算影响 人民币元	2014年 12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴、补贴	555,485.53	1,728,717,937.86	1,729,233,924.07	-	39,499.32
职工福利费	96.32	239,563,470.13	239,562,096.62	-	1,469.83
职工福利及奖励基金	35,928,716.93	1,155,558.84	37,184,097.38	99,821.61	-
社会保险费	18,804,055.95	365,816,744.15	372,254,027.88	-	12,366,772.22
其中: 基本医疗保险费	638,263.06	55,233,599.77	55,843,700.73	-	28,162.10
补充医疗保险费	11,593,254.50	72,752,375.21	77,010,096.66	-	7,335,533.05
基本养老保险费	1,319,415.79	144,679,448.89	145,916,270.05	-	82,594.63
年金缴费	5,121,680.27	81,850,123.97	82,081,595.77	-	4,890,208.47
失业保险费	37,233.23	3,253,623.03	3,275,111.05	-	15,745.21
工伤保险费	37,787.49	3,385,281.84	3,410,510.24	-	12,559.09
生育保险费	56,421.61	4,662,291.44	4,716,743.38	-	1,969.67
住房公积金	602,115.76	222,963,035.28	223,475,295.08	-	89,855.96
工会经费和职工教育经费	14,202,301.03	63,679,896.76	62,610,891.82	135.31	15,271,441.28
非货币性福利	1,098,478.14	4,346,537.18	5,248,077.81	-	196,937.51
其他	27,941,994.46	142,380,390.71	167,086,544.08	901.00	3,236,742.09
合计	99,133,244.12	2,768,623,570.91	2,836,654,954.74	100,857.92	31,202,718.21

## 38. 应付职工薪酬 - 续

## 合并 - 续

项目	2013年	本年计提	本年支付	外币报表	2013年
	1月1日			折算影响	12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
工资、奖金、津贴、补贴	1,048,042.27	1,457,386,120.47	1,457,874,342.01	(4,335.20)	555,485.53
职工福利费	111,743.01	200,972,483.43	201,084,130.12	-	96.32
职工福利及奖励基金	35,928,836.60	-	-	(119.67)	35,928,716.93
社会保险费	10,296,745.41	268,664,377.69	260,157,067.15	-	18,804,055.95
其中：基本医疗保险费	810,675.31	55,510,561.13	55,682,973.38	-	638,263.06
补充医疗保险费	3,622,707.76	20,168,222.62	12,197,675.88	-	11,593,254.50
基本养老保险费	1,736,118.00	119,127,786.97	119,544,489.18	-	1,319,415.79
年金缴费	3,969,864.93	62,567,881.32	61,416,065.98	-	5,121,680.27
失业保险费	37,868.92	3,771,975.87	3,772,611.56	-	37,233.23
工伤保险费	48,430.64	3,489,889.80	3,500,532.95	-	37,787.49
生育保险费	71,079.85	4,028,059.98	4,042,718.22	-	56,421.61
住房公积金	936,543.60	181,652,304.18	181,986,732.02	-	602,115.76
工会经费和职工教育经费	12,648,899.15	45,881,129.82	44,326,605.42	(1,122.52)	14,202,301.03
非货币性福利	-	4,463,728.59	3,365,250.45	-	1,098,478.14
其他	9,361,924.73	115,114,546.79	96,530,564.65	(3,912.41)	27,941,994.46
合计	70,332,734.77	2,274,134,690.97	2,245,324,691.82	(9,489.80)	99,133,244.12

## 母公司

项目	2014年3月25日	本期计提	本期支付	2014年12月31日
	人民币元			人民币元
工资、奖金、津贴、补贴	-	107,977,718.80	107,977,718.80	-
职工福利费	-	16,509,981.48	16,509,981.48	-
社会保险费	-	25,542,093.55	24,919,433.47	622,660.08
其中：基本医疗保险费	-	3,795,281.63	3,795,281.63	-
补充医疗保险费	-	6,580,273.85	6,580,273.85	-
基本养老保险费	-	8,727,784.98	8,727,784.98	-
年金缴费	-	5,596,966.75	4,974,306.67	622,660.08
失业保险费	-	152,408.25	152,408.25	-
工伤保险费	-	381,521.71	381,521.71	-
生育保险费	-	307,856.38	307,856.38	-
住房公积金	-	15,989,673.19	15,898,447.19	91,226.00
工会经费和职工教育经费	-	5,655,199.94	4,363,093.77	1,292,106.17
其他	-	3,588,076.31	2,819,351.22	768,725.09
合计	-	175,262,743.27	172,488,025.93	2,774,717.34

## 39. 应交税费

## 合并

税种	年末数 人民币元	年初数 人民币元
增值税	214,949,360.54	97,109,554.26
营业税	9,584,631.60	9,456,890.14
城市维护建设税	11,421,593.92	3,585,291.68
企业所得税	442,301,410.98	356,483,393.52
代扣个人所得税	31,156,178.00	36,108,722.03
房产税	1,368,909.78	3,383,734.56
印花税	15,364,976.72	9,855,825.12
教育费附加	8,078,403.48	2,377,568.48
堤围防护费	221,416.13	58,161.17
关税	(65,162.03)	(73,058.91)
其他	403,200.82	3,523,020.54
合计	734,784,919.94	521,869,102.59

## 母公司

## 税种

税种	期末数 人民币元
增值税	38,191,493.56
代扣个人所得税	2,224,214.31
印花税	10,801,767.26
合计	51,217,475.13

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

40. 应付利息

合并

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
企业债券利息	202,037,521.58	201,487,342.46
长期借款应付利息	192,668,661.59	163,638,938.62
短期借款应付利息	12,894,800.31	152,504,758.46
合计	<u>407,600,983.48</u>	<u>517,631,039.54</u>

母公司

	<u>期末数</u> 人民币元
企业债券利息	202,037,521.58
短期借款利息	327,216.97
合计	<u>202,364,738.55</u>

41. 应付股利

合并

<u>投资者名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
中广核集团公司	3,138,582,373.88	853,430,208.46
中国核工业集团公司	180,717,433.98	-
广东恒健投资控股有限公司	368,811,089.76	-
中广核一期产业投资基金有限公司	336,370,636.50	239,336,796.27
香港核电投资有限公司	619,548,750.00	-
广东省粤电集团有限公司	45,101,508.69	-
合计	<u>4,689,131,792.81</u>	<u>1,092,767,004.73</u>

41. 应付股利 - 续

母公司

投资者名称

期末数  
人民币元

中广核集团公司

3,138,582,373.88

中国核工业集团公司

180,717,433.98

广东恒健投资控股有限公司

368,811,089.76

合计

3,688,110,897.62

42. 其他应付款

合并

(1)其他应付款账龄分析如下:

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
1年以内	1,198,278,218.35	1,278,928,169.47
1至2年	18,230,392.02	24,742,443.02
2至3年	1,465,266.22	46,153,130.37
3年以上	31,248,033.89	18,966,804.69
合计	1,249,221,910.48	1,368,790,547.55

(2)其他应付款按性质如下:

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
乏燃料处置费	770,320,233.83	736,818,919.91
往来款项	426,681,748.62	431,833,380.90
代收代付款	1,742,506.36	22,911,477.87
其他	50,477,421.67	177,226,768.87
合计	1,249,221,910.48	1,368,790,547.55

42. 其他应付款 - 续

合并 - 续

(3)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明:

债权单位名称	所欠金额 人民币元	账龄	未偿还原因 人民币元
2014年12月31日 中广核集团公司	37,252,599.80	1至2年	尚未结算
2013年12月31日 核服公司	58,697,479.05	1至2年, 2至3年, 3年以上	尚未结算

母公司

(1)其他应付款账龄分析如下:

	期末数 人民币元
1年以内	314,878,812.36

(2)其他应付款按性质如下:

	期末数 人民币元
往来款项	314,878,812.36

43. 一年内到期的非流动负债

合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
一年以内到期的长期借款	3,005,048,470.05	2,174,034,874.70
一年内到期的长期应付款	3,524,376,310.75	-
衍生金融工具	104,381,570.78	96,381,706.81
退休福利计划负债	2,892,000.00	2,801,000.00
合计	6,636,698,351.58	2,273,217,581.51



## 43. 一年内到期的非流动负债 - 续

## 母公司

	<u>期末数</u> 人民币元
一年以内到期的长期应付款	3,524,376,310.75
衍生金融工具	101,968,655.23
合计	<u>3,626,344,965.98</u>

## 44. 长期借款

## 合并

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款	1,750,000,000.00	1,100,000,000.00
保证借款(注 1)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
质押借款(注 2)	57,001,471,800.66	50,295,364,192.71
减：一年以内到期的 长期借款	<u>3,005,048,470.05</u>	<u>2,174,034,874.70</u>
一年以后到期的长期借款	<u>58,746,423,330.61</u>	<u>52,221,329,318.01</u>

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

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

上述借款年利率如下：

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
借款利率范围	0.56% - 6.95%	0.62% - 6.95%

# 中国广核电力股份有限公司

## 财务报表附注

2014年12月31日止年度

### 45. 应付债券

#### 合并

债券名称	面值 人民币元	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	年初应付利息 人民币元	本年应计利息 人民币元	本年已付利息 人民币元	年末应付利息 人民币元	年末余额 人民币元
2014年12月31日									
02广核债(注2)	4,000,000,000.00	2002/11/11	15年	4,000,000,000.00	24,657,534.24	180,550,179.12	180,000,000.00	25,207,713.36	4,000,000,000.00
07广核债	2,000,000,000.00	2007/12/20	15年	2,000,000,000.00	3,879,452.05	118,000,000.00	118,000,000.00	3,879,452.05	2,000,000,000.00
10广核债	2,500,000,000.00	2010/05/12	10年	2,500,000,000.00	73,726,027.40	115,000,000.00	115,000,000.00	73,726,027.40	2,489,006,520.72
10广核 MTN1(中期票据)(注1)	3,530,000,000.00	2010/07/21	5年	3,530,000,000.00	61,857,205.48	137,670,000.00	137,670,000.00	61,857,205.48	3,524,376,310.75
11广核 MTN1(中期票据)(注1)	2,000,000,000.00	2011/09/08	5年	2,000,000,000.00	37,367,123.29	118,600,000.00	118,600,000.00	37,367,123.29	1,989,378,032.31
2014年12月31日切分债券挂长期 应付款及一年内到期的非流动负债	-			-	-	-	-	-	(5,513,754,343.06)
合计	14,030,000,000.00			14,030,000,000.00	201,487,342.46	669,820,179.12	669,270,000.00	202,037,521.58	8,489,006,520.72
2013年12月31日									
02广核债(注2)	4,000,000,000.00	2002/11/11	15年	4,000,000,000.00	24,657,534.24	180,000,000.00	180,000,000.00	24,657,534.24	4,000,000,000.00
07广核债	2,000,000,000.00	2007/12/20	15年	2,000,000,000.00	3,879,452.05	118,000,000.00	118,000,000.00	3,879,452.05	2,000,000,000.00
10广核债	2,500,000,000.00	2010/05/12	10年	2,500,000,000.00	73,726,027.40	115,000,000.00	115,000,000.00	73,726,027.40	2,487,039,128.43
10广核 MTN1(中期票据)(注1)	3,530,000,000.00	2010/07/21	5年	3,530,000,000.00	61,857,205.48	137,670,000.00	137,670,000.00	61,857,205.48	3,513,058,969.86
11广核 MTN1(中期票据)(注1)	2,000,000,000.00	2011/09/08	5年	2,000,000,000.00	37,367,123.29	118,600,000.00	118,600,000.00	37,367,123.29	1,983,222,399.22
2013年12月31日切分债券挂 长期应付款	-			-	-	-	-	-	(5,496,281,369.08)
合计	14,030,000,000.00			14,030,000,000.00	201,487,342.46	669,270,000.00	669,270,000.00	201,487,342.46	8,487,039,128.43

#### 母公司

债券名称	面值 人民币元	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	2014年 3月25日应付利息 人民币元	本期应计利息 人民币元	本期已付利息 人民币元	2014年 12月31日应付利息 人民币元	2014年 12月31日余额 人民币元
2014年12月31日									
02广核债(注2)	4,000,000,000.00	2002/11/11	15年	4,000,000,000.00	66,082,191.77	139,125,521.59	180,000,000.00	25,207,713.36	4,000,000,000.00
07广核债	2,000,000,000.00	2007/12/20	15年	2,000,000,000.00	31,035,616.43	90,843,835.62	118,000,000.00	3,879,452.05	2,000,000,000.00
10广核债	2,500,000,000.00	2010/05/12	10年	2,500,000,000.00	100,191,780.82	88,534,246.58	115,000,000.00	73,726,027.40	2,489,006,520.72
10广核 MTN1(中期票据)(注1)	3,530,000,000.00	2010/07/21	5年	3,530,000,000.00	93,540,164.39	105,987,041.09	137,670,000.00	61,857,205.48	3,524,376,310.75
11广核 MTN1(中期票据)(注1)	2,000,000,000.00	2011/09/08	5年	2,000,000,000.00	64,661,369.87	91,305,753.42	118,600,000.00	37,367,123.29	1,989,378,032.31
2014年12月31日切分债券挂 长期应付款	-			-	-	-	-	-	(5,513,754,343.06)
合计	14,030,000,000.00			14,030,000,000.00	355,511,123.28	515,796,398.30	669,270,000.00	202,037,521.58	8,489,006,520.72

45. 应付债券 - 续

注 1: 10 广核债 MTN1(中期票据)的面值及发行金额为人民币 5,700,000,000.00 元, 11 广核债 MTN1(中期票据)的面值及发行金额为人民币 2,500,000,000.00 元, 该等中期票据分别由本集团和中广核集团公司使用, 其中本集团使用部分的面值及发行金额为人民币 5,530,000,000.00 元。本集团和中广核集团公司分别承担各自使用该债券资金的偿债义务, 本集团使用及承担部分形成对中广核集团公司的长期应付款及一年内到期的其他非流动负债。

注 2: 如本财务报表附注 19 所述, 本公司发行的 02 广核债所募集的资金拨付给岭澳公司使用, 利息由岭澳公司承担, 本公司代收代付利息。

46. 长期应付款

合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
10及11广核债MTN1(中期票据)(注)	5,513,754,343.06	5,496,281,369.08
应付融资租赁款	1,006,111,471.46	-
未确认融资费用	(52,377,610.06)	-
减：一年以内到期的长期应付款	3,524,376,310.75	-
一年以后到期的长期应付款	<u>2,943,111,893.71</u>	<u>5,496,281,369.08</u>

注： 详见附注 45。

母公司

	期末数 人民币元
10及11广核债MTN1(中期票据)	5,513,754,343.06
减：一年以内到期的长期应付款	3,524,376,310.75
一年以后到期的长期应付款	<u>1,989,378,032.31</u>

47. 长期应付职工薪酬

合并

<u>项目</u>	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
退休福利计划负债	<u>35,341,000.00</u>	<u>31,463,000.00</u>

财务报表附注  
2014年12月31日止年度

48. 预计负债

合并

项目	2014年1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	外币报表折算影响 人民币元	2014年12月31日 人民币元
核电设施退役费准备金	1,144,157,765.70	224,491,503.86	-	1,937,030.15	1,370,586,299.71
中低放废物处置准备金	142,334,747.16	12,762,182.96	-	319,270.68	155,416,200.80
合计	1,286,492,512.86	237,253,686.82	-	2,256,300.83	1,526,002,500.51

项目	2013年1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	外币报表折算影响 人民币元	2013年12月31日 人民币元
核电设施退役费准备金	1,085,660,557.03	75,934,781.27	-	(17,437,572.60)	1,144,157,765.70
中低放废物处置准备金	131,085,537.03	13,998,304.06	-	(2,749,093.93)	142,334,747.16
合计	1,216,746,094.06	89,933,085.33	-	(20,186,666.53)	1,286,492,512.86

49. 递延收益

合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
核电站安全壳内不可接近设备研发和试验中心一期	78,000,000.00	90,000,000.00
小型堆及核主泵运维技术研发和试验验证平台建设项目	74,620,000.00	74,620,000.00
财政部11年能源自主创新拨款项目	59,430,000.00	59,430,000.00
先进核燃料元件大型热工水力综合实验装置建设项目	46,970,000.00	46,970,000.00
“国家能源核电站寿命评价与管理技术研发中心”课题经费	43,786,135.22	46,665,569.38
延寿中心二期	37,200,000.00	-
放射性废水应急处理补助款项	35,500,000.00	3,250,000.00
国家能源局拨款	31,075,641.65	19,055,830.27
能源局科研项目经费拨款	30,754,177.95	30,645,045.52
核电站非能动应急电源与高位冷却水源系统研发项目	28,388,902.84	28,395,265.05
百万千瓦级压水堆核电站控制棒驱动系统研究开发专项经费	27,000,000.00	27,000,000.00
核反应堆专用机器人技术与应用课题科研费	22,180,000.00	22,180,000.00
核电厂氢气控制装置研发项目	21,208,675.30	13,232,141.87
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
小型堆及核主泵运维技术研发和试验验证平台建设 建设(配套)项目经费	15,000,000.00	-
国家能源核电站寿命评价与管理技术研发(实验)中心	10,000,000.00	10,000,000.00
压水堆燃料组件结构改进设计及改进试验研究项目	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	111,209,317.70	107,005,383.18
合计	712,322,850.66	618,449,235.27

50. 其他非流动负债

合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
衍生金融工具(注)	215,173,094.92	164,640,483.56

母公司

	期末数 人民币元
衍生金融工具(注)	174,611,968.86

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

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

51. 股本

合并

公司名称	本年变动						2014年12月31日 人民币元
	2014年1月1日 人民币元	发行新股 人民币元	送股 人民币元	社保转持 人民币元	其他增资 人民币元	本年减少 人民币元	
内资股合计	10,200,000,000.00	-	-	(1,014,875,000.00)	35,300,000,000.00	10,200,000,000.00	34,285,125,000.00
中广核集团公司	-	-	-	(863,658,625.00)	30,040,300,000.00	-	29,176,641,375.00
广东恒健投资控股有限公司	1,020,000,000.00	-	-	(101,487,500.00)	3,530,000,000.00	1,020,000,000.00	3,428,512,500.00
国务院国资委	9,180,000,000.00	-	-	-	-	9,180,000,000.00	-
中国核工业集团公司	-	-	-	(49,728,875.00)	1,729,700,000.00	-	1,679,971,125.00
H股合计	-	10,148,750,000.00	-	1,014,875,000.00	-	-	11,163,625,000.00
社保基金	-	-	-	1,014,875,000.00	-	-	1,014,875,000.00
已发售的H股	-	10,148,750,000.00	-	-	-	-	10,148,750,000.00
合计	10,200,000,000.00	10,148,750,000.00	-	-	35,300,000,000.00	10,200,000,000.00	45,448,750,000.00

公司名称	本年变动(注2)						2013年12月31日 人民币元
	2013年1月1日 人民币元	发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转股 人民币元	其他增资 人民币元	本年减少 人民币元	
国务院国资委	8,364,000,000.00	-	-	-	816,000,000.00	-	9,180,000,000.00
广东恒健投资控股有限公司	1,020,000,000.00	-	-	-	-	-	1,020,000,000.00
中国核工业集团公司	816,000,000.00	-	-	-	-	816,000,000.00	-
合计	10,200,000,000.00	-	-	-	816,000,000.00	816,000,000.00	10,200,000,000.00

注1：2013年12月31日本财务报表的股本是以中广核集团公司的股本列示的，2014年12月31日的股本是以本集团的实际金额列示的。

注2：2013年12月19日，国务院国资委以国资改革[2013]1048号《关于调整中国广核集团有限公司股权结构有关事项的通知》，中广核集团公司股东调整为国务院国资委和广东恒健投资控股有限公司，占注册资本的比例分别为90%和10%。

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

51. 股本 - 续

母公司

公司名称	2014年3月25日(注1) 人民币元	发行新股(注2) 人民币元	送股 人民币元	本期变动		2014年12月31日 人民币元
				社保持续(注3) 人民币元	其他增资 人民币元	
内资股合计	27,904,643,370.00	-	-	(1,014,875,000.00)	7,395,356,630.00	34,285,125,000.00
中广核集团公司	27,904,643,370.00	-	-	(863,658,625.00)	2,135,656,630.00	29,176,641,375.00
广东恒健投资控股有限公司	-	-	-	(101,487,500.00)	3,530,000,000.00	3,428,512,500.00
中国核工业集团公司	-	-	-	(49,728,875.00)	1,729,700,000.00	1,679,971,125.00
H股合计	-	10,148,750,000.00	-	1,014,875,000.00	-	11,163,625,000.00
社保基金	-	-	-	1,014,875,000.00	-	1,014,875,000.00
已发售的H股	-	10,148,750,000.00	-	-	-	10,148,750,000.00
合计	27,904,643,370.00	10,148,750,000.00	-	-	7,395,356,630.00	45,448,750,000.00

注1: 经国务院国资委《关于中国广核电力股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2014]119号)的批准, 中广核集团公司于2014年3月25日已注入本公司的资产计人民币39,958,880,730.15元按照69.83%的比例折为27,904,643,370.00股(每股面值人民币1.00元)。上述股本业经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年5月12日出具的德师报(验)字(14)第0481号验资报告验证。

注2: 本公司于2014年12月在境外公开发行H股并在香港联合交易所主板上市公开发行境外上市外资股(H股)初始发行规模为8,825,000,000.00股, 行使超额配股权发行及配发1,323,750,000.00股, 每股面值为人民币1.00元, 每股发行价格为2.78港元。上述股本业经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)出具的德师报(验)字(15)第0003号验资报告和德师报(验)字(15)第0004号验资报告验证。



## 51. 股本 - 续

## 母公司 - 续

注3：根据国资委于2014年8月1日出具的《关于中国广核电力股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2014]782号)，本公司在发行境外上市外资股(H股)时，按发行上限10,148,750,000.00股(含超额配售股份)的10%计算，将中广核集团公司、广东恒健投资控股有限公司和中国核工业集团公司分别持有本公司的863,658,625.00股、101,487,500.00股、49,728,875.00股(合计1,014,875,000.00股)的股份划转给全国社会保障基金理事会(以下简称“社保基金会”)。截至2014年12月22日止，社保基金会已将国有股减转持划入的国有股份合计1,014,875,000.00股全部转为境外上市外资股(H股)。

## 52. 资本公积

## 合并

项目	2014年1月1日 人民币元 (已重述)	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2014年12月31日 人民币元
资本溢价	2,950,267.34	26,703,665,259.16	2,950,267.34	26,703,665,259.16
其中：投资者投入的资本	2,950,267.34	26,703,665,259.16	2,950,267.34	26,703,665,259.16
改制评估调整	-	(27,701,479,836.62)	-	(27,701,479,836.62)
其他资本公积	598,423,162.92	4,925,479,579.80	-	5,523,902,742.72
剥离减少的净资产	(37,499,510,258.48)	-	(37,499,510,258.48)	-
合计	(36,898,136,828.22)	3,927,665,002.34	(37,496,559,991.14)	4,526,088,165.26

项目	2013年1月1日 人民币元 (已重述)	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2013年12月31日 人民币元 (已重述)
资本溢价	3,225,408.79	(275,141.45)	-	2,950,267.34
其中：投资者投入的资本	3,225,408.79	(275,141.45)	-	2,950,267.34
其他资本公积	598,423,162.92	-	-	598,423,162.92
剥离减少的净资产	(40,197,885,826.88)	2,698,375,568.40	-	(37,499,510,258.48)
合计	(39,596,237,255.17)	2,698,100,426.95	-	(36,898,136,828.22)

52. 资本公积 - 续

母公司

项目	2014年3月25日 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	2014年12月31日 人民币元
资本溢价	12,520,528,322.47	14,183,136,936.69	-	26,703,665,259.16
其中：投资者投入的资本	12,520,528,322.47	14,183,136,936.69	-	26,703,665,259.16
合计	12,520,528,322.47	14,183,136,936.69	-	26,703,665,259.16

注：2013年12月31日本财务报表的资本公积是以中广核集团公司的资本公积与剥离的净资产的差额列示的，2014年12月31日的资本公积是以本集团的实际金额列示的。

53. 盈余公积

合并

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
2014年度				
法定盈余公积	3,787,895,813.23	504,145,471.73	3,787,895,813.23	504,145,471.73
任意盈余公积	22,290,131,412.23	-	22,290,131,412.23	-
合计	26,078,027,225.46	504,145,471.73	26,078,027,225.46	504,145,471.73
2013年度				
法定盈余公积	3,782,690,223.55	5,205,589.68	-	3,787,895,813.23
任意盈余公积	22,290,131,412.23	-	-	22,290,131,412.23
合计	26,072,821,635.78	5,205,589.68	-	26,078,027,225.46

母公司

项目	期初数 人民币元	本期增加数 人民币元	本期减少数 人民币元	期末数 人民币元
2014年3月25日(公司成立日) 至2014年12月31日止期间				
法定盈余公积	-	504,145,471.73	-	504,145,471.73

注：2013年12月31日，本财务报表附注列示之盈余公积系中广核集团公司的盈余公积。  
2014年12月31日，本财务报表附注列示之盈余公积系本公司的盈余公积。

## 54. 未分配利润

## 合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
年初未分配利润	25,681,158,029.83	21,394,263,673.26
加：本年净利润	5,628,045,246.59	4,292,099,946.25
减：提取法定盈余公积	504,145,471.73	5,205,589.68
提取职工奖励及福利基金	1,155,558.84	-
可供股东分配的利润	30,803,902,245.85	25,681,158,029.83
减：按照股东会决议向股东分配的特别股利(注 2)	3,688,110,897.62	-
减：净资产折股	22,647,512,217.73	-
减：按照重组协议向中广核 集团公司分配的特别股利	4,174,537,615.95	-
年末未分配利润	293,741,514.55	25,681,158,029.83

## 母公司

	期末数 人民币元
期初未分配利润	-
加：本期净利润	5,041,454,717.27
减：提取法定盈余公积	504,145,471.73
可供股东分配的利润	4,537,309,245.54
减：按照股东会决议向股东分配的特别股利(注 2)	3,688,110,897.62
期末未分配利润	849,198,347.92

注 1：2013 年 12 月 31 日的未分配利润以中广核集团公司的未分配利润剥离报告期上缴的国有资本收益、向股东分配的利润及上述与注入业务无关的收入、成本、费用后的金额列示，2014 年 12 月 31 日的未分配利润以本公司的实际未分配利润列示。

注 2：系本公司根据 2014 年 9 月 17 日 2014 年第三次临时股东大会决议将成立日至上市日之间滚存的可分配利润人民币 3,688,110,897.62 元全额分给在此期间的股东中广核集团公司和其他发起人。

## 55. 少数股东权益

## 合并

本集团子公司的少数股东权益如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
香港核电投资有限公司	1,356,970,366.53	2,026,734,852.96
中电核电运营管理(中国)有限公司	38,563,472.69	86,229,330.93
中广核一期产业投资基金有限公司(注)	5,144,600,020.11	4,778,770,501.12
广东省粤电集团有限公司	2,004,289,144.85	1,608,258,921.67
WSC-China, LLC	9,629,454.20	10,308,864.13
德克纳堂木股份有限公司	45,730,629.07	45,004,686.48
江宁区国有资产经营(控股)有限公司	5,241,080.56	6,425,019.28
核服公司	-	78,380,364.04
合计	<u>8,605,024,168.01</u>	<u>8,640,112,540.61</u>

注：如附注8所述，本集团将通过联营企业中广核一期产业投资基金有限公司分别持有的子公司中广核核电投资有限公司、中广核宁核投资有限公司、阳江公司22.22%、43.48%、7%的股权，仍作为少数股东权益列示。

## 56. 营业收入

## 合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
主营业务	20,663,313,448.30	17,320,948,465.61
其中：销售电力	19,327,383,172.85	16,267,803,532.49
商品销售	252,007,170.11	253,100,142.61
提供劳务与技术	1,083,917,898.98	799,324,786.81
其他	5,206.36	720,003.70
其他业务	<u>189,810,050.13</u>	<u>108,382,428.27</u>
合计	<u>20,853,123,498.43</u>	<u>17,429,330,893.88</u>

中国广核电力股份有限公司

财务报表附注

2014年12月31日止年度

56. 营业收入 - 续

母公司

本期累计数  
人民币元

其他业务

258,765,741.70

57. 营业成本

合并

本年累计数  
人民币元

上年累计数  
人民币元

主营业务

10,303,263,306.83

8,929,089,499.34

其中：销售电力

9,425,235,095.57

8,172,438,143.90

商品销售

166,629,453.26

203,464,415.27

提供劳务与技术

711,387,220.00

552,608,683.05

其他

11,538.00

578,257.12

其他业务

161,605,846.11

51,509,185.07

合计

10,464,869,152.94

8,980,598,684.41

母公司

本期累计数  
人民币元

其他业务

258,432,589.00

## 58. 营业税金及附加

## 合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
营业税	35,686,358.24	36,637,213.66
城市维护建设税	153,330,617.93	119,954,450.61
教育费附加	109,537,888.81	85,696,121.65
土地增值税	-	7,503,300.00
其他	5,598,508.48	5,593,372.96
合计	<u>304,153,373.46</u>	<u>255,384,458.88</u>

## 59. 财务费用

## 合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	4,777,903,935.39	5,180,344,275.20
减：已资本化的利息费用	1,661,459,870.15	2,454,093,860.31
减：利息收入	149,544,392.79	142,235,108.27
汇兑差额	(465,803,496.11)	(89,233,559.68)
银行手续费及其他	135,082,895.40	78,549,859.88
合计	<u>2,636,179,071.74</u>	<u>2,573,331,606.82</u>

## 母公司

	<u>本期累计数</u> 人民币元
利息支出	528,523,603.10
减：利息收入	158,493,769.20
汇兑差额	(192,803,930.74)
银行手续费及其他	34,690.57
合计	<u>177,260,593.73</u>

60. 资产减值损失

合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
坏账损失	1,476,583.85	2,312,628.92
存货跌价损失	21,809,388.40	45,097,987.20
固定资产减值损失	21,999,958.98	23,433,460.77
商誉减值损失	-	7,048,000.00
合计	<u>45,285,931.23</u>	<u>77,892,076.89</u>

61. 公允价值变动收益(损失)

合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
衍生金融工具产生的公允价值变动	<u>(354,157,281.93)</u>	<u>163,408,121.76</u>

母公司

	<u>本期累计数</u> 人民币元
衍生金融工具产生的公允价值变动	<u>39,460,890.30</u>

62. 投资收益

合并

(1) 投资收益明细情况

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益	460,728,479.85	312,690,968.25
处置长期股权投资产生的投资收益	149,015,102.37(注 1)	-
衍生工具收益	(16,513,455.48)	(6,132,487.10)
委托贷款利息收入	9,401,504.99	19,425,952.37
合计	<u>602,631,631.73</u>	<u>325,984,433.52</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
福建宁德核电有限公司	227,178,478.14	145,452,688.31
辽宁红沿河核电有限公司	143,612,320.78	121,139,083.35
中广核一期产业投资基金有限公司	89,473,539.28	58,927,706.66
北京中法瑞克核仪器有限公司	1,251,789.96	866,716.37
龙源白鹭培训中心	89,564.69	307,005.58
宝银特种钢管有限责任公司	(2,172,922.80)	(3,278,000.00)
江苏银环精密钢管有限公司	1,295,709.80	(10,724,232.02)
合计	<u>460,728,479.85</u>	<u>312,690,968.25</u>



62. 投资收益 - 续

母公司

(1) 投资收益明细情况

	<u>本期累计数</u> 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	5,409,413,607.29
权益法核算的长期股权投资收益	93,390,480.01
衍生金融工具投资收益	(109,236,545.75)
委托贷款利息收入	176,132,066.67
合计	<u><u>5,569,699,608.22</u></u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位名称</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元
广核投公司	2,486,948,038.31
岭澳公司	1,215,143,517.17
中广核核电投资有限公司	801,077,912.94
岭东公司	443,731,170.48
中广核核电运营有限公司	139,146,229.85
阳江公司	122,039,376.46
中广核宁核投资有限公司	115,626,101.78
苏州热工	67,533,608.94
中科华公司	18,167,651.36
合计	<u><u>5,409,413,607.29</u></u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位名称</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元
中广核一期产业投资基金有限公司	<u><u>93,390,480.01</u></u>

注 1：系本集团之子公司阳江公司处置阳江核电基地开发有限公司的股权实现的损益。

注 2：本集团及本公司的投资收益汇回无重大限制。

63. 营业外收入

合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
政府补助(注)	1,639,521,920.42	1,338,237,018.89
处置固定资产利得	2,446,788.21	662,932.02
其他	907,525.23	6,158,803.86
合计	<u>1,642,876,233.86</u>	<u>1,345,058,754.77</u>

注：政府补助详见附注 66。

64. 营业外支出

合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处置固定资产损失	27,669,458.82	16,182,133.14
资产报废、损毁损失	55,955.17	1,000,668.20
其他	2,494,725.76	3,830,440.62
合计	<u>30,220,139.75</u>	<u>21,013,241.96</u>

65. 所得税

合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
当期所得税费用	831,693,144.72	753,692,306.23
递延所得税费用	66,011,211.67	258,960,374.39
汇算清缴调整上年度所得税	(4,587,988.77)	7,690,901.87
合计	<u>893,116,367.62</u>	<u>1,020,343,582.49</u>

## 65. 所得税 - 续

## 合并 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下:

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
会计利润	7,656,681,935.52	6,189,293,445.62
按 25% 的税率计算的所得税费用	1,914,170,483.88	1,547,323,361.40
不可抵扣费用的纳税影响	46,654,390.55	13,723,975.26
免税收入的纳税影响	(115,182,119.96)	(78,172,742.06)
不征税收入的纳税影响	(171,239,746.50)	(226,227,976.78)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性 差异的纳税影响	206,827,631.25	169,584,898.92
利用以前年度未确认可 抵扣亏损和可抵扣暂 时性差异的纳税影响	(475,386.42)	(2,039,700.75)
计量递延所得税时适用的 税率与当期所得税税率 不一致的影响	45,837,069.50	110,410,615.78
调整以前年度所得税	(4,587,988.77)	7,690,901.87
税收优惠的所得税影响	(997,908,036.52)	(619,190,483.92)
其他	(30,979,929.39)	97,240,732.77
所得税费用	<u>893,116,367.62</u>	<u>1,020,343,582.49</u>

## 母公司

	本期累计数 人民币元
当期所得税费用	-
递延所得税费用	-
	<u>-</u>

## 65. 所得税 - 续

## 母公司 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下:

	<u>本期累计数</u> 人民币元
会计利润	5,041,454,717.27
按 25% 的税率计算的所得税费用	1,260,363,679.31
不可抵扣费用的纳税影响	2,429,395.92
免税收入的纳税影响	(1,374,721,786.64)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	111,928,711.41
所得税费用	-

## 66. 政府补助

## 合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到的与收益相关的政府补助		
增值税退税(注)	1,600,173,225.06	1,298,701,602.54
财政部技术创新补助	-	11,190,000.00
财政部重大科技创新研发补助	-	4,090,000.00
PSA 软件开发项目收入	-	1,708,200.00
其他	11,414,196.18	9,607,143.61
合计	<u>1,611,587,421.24</u>	<u>1,325,296,946.15</u>
收到的与资产相关的政府补助	<u>121,665,965.79</u>	<u>180,519,717.23</u>
计入当期损益的政府补助	1,611,587,421.24	1,325,296,946.15
计入递延收益的政府补助	121,665,965.79	180,519,717.23

注：系本集团收到的增值税返还，本集团向广东电网公司销售核电合营公司、岭澳公司及岭东公司生产的电力实行增值税先征后退政策，详见附注 7。

## 67. 其他综合收益

## 合并

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净资产 或净负债导致的变动	(4,775,000.00)	(4,004,000.00)
以后将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动损益 外币财务报表折算差额	(53,566,899.60) 41,009,401.68	46,695,136.77 (250,832,609.43)
小计	(12,557,497.92)	(204,137,472.66)
合计	(17,332,497.92)	(208,141,472.66)

	重新计量 设定受益 计划净资产 或净负债 导致的变动 人民币元	权益法下被投资 单位不能重分类 进损益的其他 综合收益中所 享有的份额 人民币元	可供出售 金融资产 公允价值 变动损益 人民币元	外币财务报表 折算差额 人民币元	合计 人民币元
上年年初余额	6,701,000.00	92,921.80	54,101,850.09	(1,829,813,530.59)	(1,768,917,758.70)
上年增减变动金额	(3,783,375.00)	-	46,695,136.77	(188,124,457.07)	(145,212,695.30)
本年年初余额	2,917,625.00	92,921.80	100,796,986.86	(2,017,937,987.66)	(1,914,130,454.00)
本年增减变动金额	(4,557,250.00)	-	(53,566,899.60)	1,994,768,084.17	1,936,643,934.57
本年年末余额	(1,639,625.00)	92,921.80	47,230,087.26	(23,169,903.49)	22,513,480.57

## 68. 每股收益

基本每股收益

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

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
归属于母公司普通股股东的当年净利润	5,628,045,246.59	4,292,099,946.25
发行在外的普通股的加权平均数	33,257,519,966.00	-
基本每股收益	<u>0.17</u>	<u>-</u>

本公司2014年3月25日成立，因此无上年末股份总数，上年每股收益计算不适用。

## 69. 现金及现金等价物

## 合并

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
现金	26,712,169,855.63	9,392,764,216.06
其中：库存现金	41,120.76	5,459.73
可随时用于支付的银行存款	26,712,128,734.87	9,392,758,756.33
现金及现金等价物余额	<u>26,712,169,855.63</u>	<u>9,392,764,216.06</u>

## 母公司

	<u>本期累计数</u> 人民币元
现金	24,182,331,646.79
其中：库存现金	-
可随时用于支付的银行存款	24,182,331,646.79
现金及现金等价物余额	<u>24,182,331,646.79</u>

## 70. 现金流量表补充资料

## 合并

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,763,565,567.90	5,168,949,863.13
加：资产减值准备	45,285,931.23	77,892,076.89
固定资产折旧	2,878,345,500.55	2,343,863,751.84
无形资产摊销	153,486,521.83	130,646,013.52
长期待摊费用摊销	79,940,324.98	45,690,124.99
投资性房地产折旧	54,968,904.07	16,668,825.03
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减：收益)	25,222,670.61	15,519,201.12
公允价值变动损失(减：收益)	354,157,281.93	(163,408,121.76)
财务费用	3,135,736,120.45	2,751,209,397.97
投资损失(减：收益)	(602,631,631.73)	(325,984,433.52)
递延所得税资产减少(减：增加)	(7,720,450.30)	(8,802,793.54)
递延所得税负债增加(减：减少)	77,016,149.15	242,587,426.17
存货的减少(减：增加)	(654,895,552.88)	(891,485,599.66)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(457,085,465.52)	8,185,680,078.95
经营性应付项目的增加(减：减少)	(891,177,406.55)	234,941,099.76
经营活动产生的现金流量净额	10,954,214,465.72	17,823,966,910.89
(2) 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	26,712,169,855.63	9,392,764,216.06
减：现金的期初余额	9,392,764,216.06	7,716,768,937.63
现金及现金等价物的净增加(减少)额	17,319,405,639.57	1,675,995,278.43

## 70. 现金流量表补充资料 - 续

## 母公司

	本期累计数 人民币元
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	5,041,454,717.27
加：固定资产折旧	34,730.68
无形资产摊销	46,786.21
公允价值变动损失(减：收益)	(39,460,890.30)
财务费用	499,006,817.28
投资损失(减：收益)	(5,569,699,608.22)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(134,715,838.33)
经营性应付项目的增加(减：减少)	406,172,621.64
经营活动产生的现金流量净额	<u>202,839,336.23</u>
(2) 现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	24,182,331,646.79
减：现金的期初余额	-
现金及现金等价物的净增加额	<u>24,182,331,646.79</u>

## 71. 现金流量表项目注释

## 合并

本财务报表对中广核集团公司不投入本公司的与注入业务无关的资产、负债、收入、成本、费用于报告期予以剥离，剥离的净资产与中广核集团公司的资本公积的差额作为本财务报表的资本公积列示，上述资产剥离现金流量净额系本财务报表资本公积变动产生的现金流量，实质上为中广核集团公司对本公司的资金划入或划出。



72. 处置子公司

本集团处置子公司阳江核电基地开发有限公司的详细情况见本财务报表附注 8。

(1) 处置子公司现金流量信息

	金额 人民币元
处置子公司的价格	311,919,768.20
处置子公司收到的现金和现金等价物	128,000,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	57,268,616.80
处置子公司所收到的现金净额	<u>70,731,383.20</u>

(2) 2014 年度的经营成果及现金流量

如本财务报表附注 8 所述，本集团未将已处置子公司纳入 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表的合并范围内，惟该子公司在出售日前的经营成果和现金流量已分别在 2014 年度合并利润表和合并现金流量表中反映。

已出售之子公司于出售日和 2014 年 1 月 1 日的财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至出售日止期间经营成果如下表所示：

	<u>出售日</u> 人民币元	<u>2014 年 1 月 1 日</u> 人民币元
流动资产	394,288,940.86	403,368,854.29
非流动资产	105,790.20	123,449.77
流动负债	131,545,448.13	142,224,423.94
非流动负债	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

72. 处置子公司 - 续

(2) 2014年度的经营成果及现金流量 - 续

已出售之子公司于出售日和2014年1月1日的财务状况以及2014年1月1日至出售日止期间经营成果如下表所示 - 续:

	2014年1月1日 至出售日止期间 人民币元
经营成果:	
营业收入	8,084,038.09
营业成本及费用	5,839,479.67
利润总额	2,145,044.42
净利润	<u>1,581,402.81</u>
净现金流量:	
经营活动现金净流量	(5,692,429.51)
投资活动现金净流量	(17,796.00)
筹资活动现金净流量	-
现金及现金等价物净增加额	<u>(5,710,225.51)</u>

73. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

母公司名称	法人代表	企业类型	组织机构 代码	注册地点	业务性质	注册资本 人民币万元	表决权比例 %	持股比例 %
中广核集团公司	贺禹	有限责任公司	10001694-X	深圳	核电工业	1,020,000.00	64.20	64.20

本公司的最终控制方是国务院国资委。

73. 关联方关系及其交易 - 续

- (2) 子公司相关信息详见附注 8 所述。
- (3) 本集团的合营和联营企业情况详见附注 21 所述。
- (4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下：

<u>关联方名称</u>	<u>关联方关系</u>
北京广利核系统工程有限公司	受同一方控制
中珙国际核能工程有限公司	受同一方控制
北京银河创新科技发展有限公司	受同一方控制
北京科银京成技术有限公司	受同一方控制
岭湾核电有限公司	受同一方控制
巢湖观湖风电有限公司	受同一方控制
成都中广核久源测控科技有限公司	受同一方控制
核服公司	受同一方控制
阳江核电基地开发有限公司	受同一方控制
广西防城港核电有限公司	受同一方控制
湖北核电有限公司	受同一方控制
宁安老爷岭风力发电有限公司	受同一方控制
新疆达坂城中广核风力发电有限公司	受同一方控制
苏尼特右旗中广核朱日和风力发电有限公司	受同一方控制
深圳大亚湾核电专家会所管理有限公司	受同一方控制
深圳核电环通汽车服务有限公司	受同一方控制
深圳绿源餐饮管理有限公司	受同一方控制
深圳市大亚湾核电服务开发有限公司	受同一方控制
深圳市大亚湾核电园林有限公司	受同一方控制
深圳市核电机电安装维修有限公司	受同一方控制
深圳市核电物业有限公司	受同一方控制
深圳市核电物资供应有限公司	受同一方控制
深圳市振核建设工程项目管理有限公司	受同一方控制
深圳中广核工程设计有限公司	受同一方控制
深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	受同一方控制
深圳市白鹭健康服务有限公司	受同一方控制
深圳市能之汇投资有限公司	受同一方控制

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

关联方名称	关联方关系
双鸭山锅盔山风力发电有限公司	受同一方控制
双鸭山老平岗风力发电有限公司	受同一方控制
双鸭山杨木岗风力发电有限公司	受同一方控制
巴彦双鸭山风力发电有限公司	受同一方控制
广西融江美亚水电有限公司	受同一方控制
广西左江美亚水电有限公司	受同一方控制
沂水龙山风力发电有限公司	受同一方控制
香格里拉县汤满河水电开发有限责任公司	受同一方控制
新疆吉木乃中广核风力发电有限公司	受同一方控制
苏州核电学院	受同一方控制
台山核电合营有限公司	受同一方控制
咸宁核电有限公司	受同一方控制
中广核(北京)核技术应用有限公司	受同一方控制
中广核(尚义)风力发电有限公司	受同一方控制
安徽芜湖核电有限公司	受同一方控制
中广核产业投资基金管理有限公司	受同一方控制
中广核安丘风力发电有限公司	受同一方控制
中广核托克逊风力发电有限公司	受同一方控制
中广核哈密风力发电有限公司	受同一方控制
中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	受同一方控制
中广核湖北大悟风力发电有限公司	受同一方控制
中广核湖北利川风力发电有限公司	受同一方控制
中广核贵州龙里风力发电有限公司	受同一方控制
中广核巴里坤风力发电有限公司	受同一方控制
密山临河风力发电有限公司	受同一方控制
中广核高州风力发电有限公司	受同一方控制
中广核孟县风力发电有限公司	受同一方控制
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	受同一方控制
中广核玉溪元江风力发电有限公司	受同一方控制
中广核宁夏中宁风力发电有限公司	受同一方控制
中广核淄博风力发电有限公司	受同一方控制
中广核淄博淄川风力发电有限公司	受同一方控制
中广核临朐龙岗风力发电有限公司	受同一方控制
中广核(右玉)风力发电有限公司	受同一方控制
中广核财务公司	受同一方控制
中广核保险经纪有限责任公司	受同一方控制
中广核华盛投资有限公司	受同一方控制
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	受同一方控制

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他主要关联方如下 - 续:

关联方名称	关联方关系
中广核电进出口有限公司	受同一方控制
中广核额敏风力发电有限公司	受同一方控制
中广核风电有限公司	受同一方控制
中广核风力发电有限公司	受同一方控制
中广核盖州风力发电有限公司	受同一方控制
中广核甘肃瓜州风力发电有限公司	受同一方控制
中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司	受同一方控制
中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司	受同一方控制
中广核工程有限公司	受同一方控制
中广核节能产业发展有限公司	受同一方控制
中广核核技术应用有限公司	受同一方控制
中广核能源利用(深圳)有限公司	受同一方控制
中广核管理咨询(深圳)有限公司	受同一方控制
中广核陆丰核电有限公司	受同一方控制
中广核罗定风力发电有限公司	受同一方控制
中广核能源开发有限责任公司	受同一方控制
中广核台山川岛风力发电有限公司	受同一方控制
中广核彭泽泉山风力发电有限公司	受同一方控制
中广核太阳能(大柴旦)开发有限公司	受同一方控制
中广核太阳能(青铜峡)开发有限公司	受同一方控制
中广核太阳能(桑日)开发有限公司	受同一方控制
中广核太阳能哈密有限公司	受同一方控制
中广核太阳能金塔有限公司	受同一方控制
中广核太阳能开发有限公司	受同一方控制
中广核新兴风力发电有限公司	受同一方控制
中广核平陆风力发电有限公司	受同一方控制
中广核芮城风力发电有限公司	受同一方控制
中广核羿飞(敦煌)太阳能开发有限公司	受同一方控制
中广核铀业发展有限公司	受同一方控制
中广核铀业物流(北京)有限公司	受同一方控制
中广核招远张星风力发电有限公司	受同一方控制
中广核中电能源服务(深圳)有限公司	受同一方控制
中广核阿勒泰风力发电有限公司	受同一方控制
广东恒健投资控股有限公司	少数股东
中国核工业集团公司	少数股东
香港核电投资有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
德克纳堂木股份有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
广东省粤电集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东

73. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易

(a) 销售电力

本集团向关联方销售电力有关明细资料如下：

关联方名称	本年累计数		上年累计数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
香港核电投资有限公司	4,015,438,149.28	20.78	3,776,336,006.28	23.21

上述交易以双方协议约定的价格进行。

(b) 销售商品

本集团向关联方销售商品有关明细资料如下：

关联方名称	本年累计数		上年累计数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
中广核工程有限公司	80,738,609.89	32.04	127,520,599.89	42.67
台山核电合营有限公司	15,327,487.99	6.08	1,183,875.38	0.40
福建宁德核电有限公司	13,869,370.50	5.50	35,197,142.13	11.78
辽宁红沿河核电有限公司	7,575,692.28	3.01	7,494,259.97	2.51
广西防城港核电有限公司	6,952,705.33	2.76	-	-
中广核集团公司	5,817,200.00	2.31	-	-
核服公司	3,811.97	-	17,303.42	-
深圳中广核工程设计有限公司	(497,264.96)	(0.20)	9,550.26	-
北京中法瑞克核仪器有限公司	-	-	280,749.93	0.09
中广核托克逊风力发电有限公司	-	-	239.32	-
中广核招远张星风力发电有限公司	-	-	223.08	-
中广核(尚义)风力发电有限公司	-	-	136.75	-
合计	129,787,613.00	51.50	171,704,080.13	57.45

上述交易以双方协议约定的价格进行。

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## (5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

## (c) 提供劳务

本集团向关联方提供劳务有关明细资料如下：

关联方名称	本年累计数		上年累计数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
中广核工程有限公司	325,003,141.66	25.52	268,555,410.65	31.85
福建宁德核电有限公司	255,029,448.93	20.02	90,619,684.59	10.74
辽宁红沿河核电有限公司	213,592,580.91	16.77	94,741,184.98	11.24
深圳中广核工程设计有限公司	70,308,071.64	5.52	32,715,405.57	3.88
中广核陆丰核电有限公司	67,875,888.78	5.33	42,775,818.35	5.07
台山核电合营有限公司	59,283,968.54	4.65	53,337,580.63	6.32
广西防城港核电有限公司	41,798,267.27	3.28	69,937,731.08	8.29
中广核集团公司	32,324,831.62	2.54	22,632,503.68	2.68
中广核风电有限公司	5,148,350.02	0.40	330,188.68	0.04
中广核财务公司	5,000,846.09	0.39	47,169.81	0.01
中广核铀业发展有限公司	3,655,305.51	0.29	-	-
中广核太阳能开发有限公司	3,329,557.18	0.26	-	-
核服公司	2,244,150.94	0.18	-	-
中广核能源开发有限责任公司	2,163,189.11	0.17	61,379.92	0.01
中广核玉溪元江风力发电有限公司	1,801,886.80	0.14	-	-
中广核沽源黄盖淖风力发电有限公司	779,433.96	0.06	-	-
中广核哈密风力发电有限公司	774,898.11	0.06	225,879.25	0.03
中广核甘肃瓜州第二风力发电有限公司	733,471.70	0.06	-	-
咸宁核电有限公司	654,056.60	0.05	31,311,506.04	3.71
中珧国际核能工程有限公司	614,528.30	0.05	-	-
中广核核技术应用有限公司	565,754.72	0.04	-	-
安徽芜湖核电有限公司	553,773.59	0.04	-	-
中广核湖北大悟风力发电有限公司	536,603.78	0.04	82,367.92	0.01
中广核贵州龙里风力发电有限公司	487,075.47	0.04	63,679.25	0.01
中广核平陆风力发电有限公司	487,075.47	0.04	-	-
巢湖槐林风电有限公司	280,047.17	0.02	-	-
巴彦双鸭山风力发电有限公司	270,047.17	0.02	-	-
中广核临朐龙岗风力发电有限公司	261,226.42	0.02	-	-
中广核玉溪华宁风力发电有限公司	261,226.42	0.02	-	-
中广核阿勒泰风力发电有限公司	259,669.81	0.02	-	-
新疆达坂城中广核风力发电有限公司	259,669.81	0.02	-	-
沂水龙山风力发电有限公司	259,669.81	0.02	-	-
中广核彭泽泉山风力发电有限公司	243,584.91	0.02	-	-
中广核芮城风力发电有限公司	224,622.64	0.02	-	-
中广核孟县风力发电有限公司	224,037.74	0.02	-	-
苏尼特右旗中广核朱日和风力发电有限公司	216,367.92	0.02	-	-
巢湖观湖风电有限公司	216,367.92	0.02	-	-
中广核巴里坤风力发电有限公司	207,735.85	0.02	-	-
中广核额敏风力发电有限公司	207,735.85	0.02	-	-
北京广利核系统工程有限公司	178,584.90	0.01	-	-
中广核托克逊风力发电有限公司	172,919.81	0.01	-	-

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## (5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

## (c) 提供劳务 - 续

关联方名称	本年累计数		上年累计数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
中广核罗定风力发电有限公司	169,596.23	0.01	-	-
深圳市核机电安装维修有限公司	163,396.23	0.01	-	-
新疆吉木乃中广核风力发电有限公司	152,830.19	0.01	-	-
深圳市核电物业有限公司	87,547.17	0.01	-	-
宁安老爷岭风力发电有限公司	86,886.79	0.01	-	-
深圳市振核建设工程项目管理有限公司	86,509.43	0.01	-	-
中广核湖北利川风力发电有限公司	84,622.64	0.01	-	-
深圳市核电物资供应有限公司	66,792.45	0.01	-	-
深圳核电环通汽车服务有限公司	65,754.72	0.01	-	-
深圳绿源餐饮管理有限公司	52,641.51	-	5,203.00	-
中广核新兴风力发电有限公司	49,528.30	-	-	-
中广核安丘风力发电有限公司	49,528.30	-	49,528.30	-
中广核节能产业发展有限公司	47,169.81	-	-	-
深圳市白鹭健康服务有限公司	41,981.13	-	-	-
深圳市大亚湾核电园林有限公司	24,150.94	-	-	-
中广核甘肃瓜州风力发电有限公司	23,244.53	-	92,978.11	-
广西融江美亚水电有限公司	13,391.51	-	-	-
广西左江美亚水电有限公司	13,391.51	-	-	-
香格里拉县汤满河水电开发有限责任公司	8,674.53	-	-	-
北京中法瑞克核仪器有限公司	-	-	3,822,223.60	0.45
中广核西双版纳勐海风力发电有限公司	-	-	247,462.26	0.03
中广核(右玉)风力发电有限公司	-	-	247,462.26	0.03
岭湾核电有限公司	-	-	172,804.75	0.02
双鸭山锅盔山风力发电有限公司	-	-	122,890.57	0.01
双鸭山老平岗风力发电有限公司	-	-	122,890.57	0.01
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	-	-	100,056.60	0.01
双鸭山杨木岗风力发电有限公司	-	-	90,050.94	0.01
密山临河风力发电有限公司	-	-	49,528.30	0.01
中广核台山川岛风力发电有限公司	-	-	42,452.83	0.01
中广核高州风力发电有限公司	-	-	11,792.45	-
中广核宁夏中宁风力发电有限公司	-	-	11,792.45	-
中广核盖州风力发电有限公司	-	-	11,792.45	-
中广核淄博风力发电有限公司	-	-	6,603.77	-
中广核淄博淄川风力发电有限公司	-	-	5,188.68	-
合计	1,099,777,308.77	86.33	712,650,192.29	84.48

上述交易以双方协议约定的价格进行。



## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## (5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

## (d) 接受劳务及采购商品

本集团接受关联方劳务及采购商品有关明细资料如下：

关联方名称	本年累计数		上年累计数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
中广核工程有限公司	5,816,816,914.76	56.46	5,751,124,065.85	65.46
中广核铀业发展有限公司	1,489,180,244.38	14.45	928,097,572.87	10.56
深圳中广核工程设计有限公司	387,515,534.25	3.76	506,518,768.60	5.77
核服公司	111,175,642.59	1.08	67,815,862.45	0.77
深圳市核机电安装维修有限公司	79,030,333.52	0.77	42,492,050.98	0.48
深圳核电环通汽车服务有限公司	68,020,983.33	0.66	52,692,089.36	0.60
北京广利核系统工程有限公司	63,148,683.95	0.61	110,575,952.83	1.26
深圳绿源餐饮管理有限公司	44,432,122.57	0.43	28,686,534.53	0.33
深圳市白鹭健康服务有限公司	30,654,441.62	0.30	-	-
深圳市大亚湾核电园林有限公司	23,600,675.18	0.23	31,242,943.00	0.36
德克纳堂木股份有限公司	22,914,712.44	0.22	15,078,456.75	0.17
深圳市核电物业有限公司	19,707,465.09	0.19	14,937,614.26	0.17
中广核集团公司	14,422,812.45	0.14	130,299,094.19	1.48
深圳市核电物资供应有限公司	9,266,128.42	0.09	3,893,449.81	0.04
成都中广核久源测控科技有限公司	6,347,435.90	0.06	-	-
WESTERN SERVICES CORPORATION,LLC	3,190,505.78	0.03	-	-
中广核保险经纪有限责任公司	2,335,843.98	0.02	509,892.88	0.01
中广核铀业物流(北京)有限公司	1,463,018.87	0.01	174,757.28	-
中广核电进出口有限公司	887,880.00	0.01	520,202.20	0.01
中广核中电能源服务(深圳)有限公司	811,417.76	0.01	679,975.66	0.01
中广核能源利用(深圳)有限公司	711,819.42	0.01	-	-
辽宁红沿河核电有限公司	383,033.60	0.01	217,486.08	-
中广核管理咨询(深圳)有限公司	90,250.00	-	-	-
深圳中广核沃尔辐照技术有限公司	51,029.50	-	-	-
台山核电合营有限公司	9,200.00	-	18,400.00	-
深圳大亚湾核电专家会所管理有限公司	-	-	16,658,037.45	0.19
中广核财务公司	-	-	600,000.00	0.01
中广核(北京)核技术应用有限公司	-	-	147,094.02	-
深圳市大亚湾核电服务开发有限公司	-	-	92,286.19	-
中珉国际核能工程有限公司	-	-	69,115.00	-
合计	8,196,168,129.36	79.55	7,703,141,702.24	87.68

上述交易以双方协议约定的价格进行。

## (e) 股权转让及收购

本年度，本集团将原持有的阳江核电基地开发有限公司 70%的股权转让予核服公司。

以上股权转让及收购交易以双方协议约定的价格进行，详见附注 8 及附注 21 所述。

73. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(f) 提供担保

本集团以持有的长期股权投资为台山核电合营有限公司的银行借款提供担保，详见附注 32 所述。

2009年5月11日，广核投公司出具担保函，为核电合营公司存放于中广核财务公司的全部资金以及委托中广核财务公司利用该等资金向中广核集团公司下属成员单位发放的委托贷款和贷款利息提供担保，若中广核财务公司无法如期兑付上述资金，广核投公司将向核电合营公司支付该等资金及其产生的相关利息。

(g) 租赁收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
深圳中广核工程设计有限公司	3,153,808.32	4,283,970.72
中广核集团公司	1,905,095.54	-
中广核能源开发有限责任公司	1,737,458.00	2,062,488.00
中广核财务公司	1,659,878.40	2,189,582.40
北京中法瑞克核仪器有限公司	377,492.70	768,581.70
深圳市核电物业有限公司	1,276,825.92	414,210.85
中广核节能产业发展有限公司	294,776.00	327,147.20
北京科银京成技术有限公司	287,598.10	-
中广核产业投资基金管理有限公司	205,944.00	-
北京银河创新科技发展有限公司	182,880.00	128,016.00
中广核太阳能开发有限公司	31,920.00	31,920.00
北京广利核系统工程有限公司	22,920.00	27,504.00
中广核高州风力发电有限公司	9,950.40	-
中广核工程有限公司	8,965.41	-
中广核风力发电有限公司	3,316.80	-
中广核一期产业投资基金有限公司	-	192,656.00
合计	11,158,829.59	10,426,076.87

上述交易以双方协议约定的价格进行。

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## (5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

## (h) 资金存放

本集团将部分资金存放在中广核财务公司。2014年12月31日，本集团在中广核财务公司存放的资金余额为人民币6,538,217,108.31元(2013年12月31日：人民币7,788,500,204.38元)。2014年度，本集团因资金存放取得利息收入为人民币136,155,551.30元(2013年度：人民币126,905,678.55元)。

## (i) 资金拆借

本集团将闲置资金委托中广核财务公司向中广核集团公司成员企业发放贷款。2014年12月31日，本集团通过中广核财务公司的委托贷款余额为人民币180,000,000.00元(2013年12月31日：人民币450,000,000.00元)。本集团因委托贷款取得利息收入的明细资料如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
中广核风电有限公司	-	12,084,534.26
中广核能源开发有限责任公司	15,938,129.33	7,341,418.11
合计	<u>15,938,129.33</u>	<u>19,425,952.37</u>

本集团向中广核华盛投资有限公司、中广核集团公司和中广核财务公司借款。2014年12月31日，本集团向该等公司的借款余额为人民币6,761,245,158.00元(2013年12月31日：人民币14,196,365,564.50元)。本集团因借款支付利息费用的明细资料如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
中广核财务公司	216,513,315.03	262,266,784.88
中广核集团公司	319,737,253.47	545,517,721.32
中广核华盛投资有限公司	5,335,859.90	1,791,111.11
合计	<u>541,586,428.40</u>	<u>809,575,617.31</u>

上述交易以双方协议约定的价格进行。

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

## (j) 手续费及其他

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
中广核财务公司	3,064,595.94	4,752,654.72

上述交易以双方协议约定的价格进行。

## (k) 利息收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
中广核财务公司	136,155,551.30	126,905,678.55
中广核风电有限公司	-	12,084,534.26
中广核能源开发有限责任公司	15,938,129.33	7,341,418.11
合计	<u>152,093,680.63</u>	<u>146,331,630.92</u>

上述交易以双方协议约定的价格进行。上述利息收入分别计入财务费用及投资收益，计入投资收益的金额详见附注 73(5)(i)。

## (l) 接受担保

中广核集团公司为广核投公司向太平资产管理有限公司的借款提供担保，详见附注44。

(m) 关联方往来款项余额明细项目列示如下：

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
货币资金	中广核财务公司	<u>6,538,217,108.31</u>	<u>7,788,500,204.38</u>

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(m) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	香港核电投资有限公司	218,611,529.58	79,181,732.84
	中广核工程有限公司	110,890,417.70	43,136,509.54
	福建宁德核电有限公司	101,317,843.41	9,941,455.31
	辽宁红沿河核电有限公司	81,757,390.65	26,738,822.00
	深圳中广核工程设计有限公司	42,217,154.96	25,346,317.46
	广西防城港核电有限公司	13,576,188.46	18,354,311.10
	中广核集团公司	9,523,095.54	5,990,018.01
	中广核铀业发展有限公司	3,620,928.35	-
	咸宁核电有限公司	2,836,274.06	2,812,264.56
	核服公司	2,342,500.00	72,500.00
	深圳市核电物业有限公司	1,747,131.56	-
	中珩国际核能工程有限公司	651,400.00	-
	台山核电合营有限公司	559,037.42	6,445,949.90
	中广核太阳能开发有限公司	367,310.61	25,000.00
	巴彦双鸭山风力发电有限公司	286,250.00	-
	中广核彭泽泉山风力发电有限公司	258,200.00	-
	中广核芮城风力发电有限公司	238,100.00	-
	中广核陆丰核电有限公司	231,075.00	-
	巢湖观湖风电有限公司	229,350.00	-
	中广核巴里坤风力发电有限公司	220,200.00	-
	中广核额敏风力发电有限公司	220,200.00	-
	中广核风电有限公司	200,000.00	-
	深圳市核机电安装维修有限公司	179,900.00	6,700.00
	深圳市振核建设工程项目管理有限公司	91,700.00	-
	深圳市核电物资供应有限公司	70,800.00	-
	深圳核电环通汽车服务有限公司	69,700.00	-
	深圳绿源餐饮管理有限公司	55,800.00	-
	中广核湖北大悟风力发电有限公司	55,380.00	-
	中广核安丘风力发电有限公司	52,500.00	52,500.00
	中广核节能产业发展有限公司	50,000.00	-
	中广核平陆风力发电有限公司	44,880.00	-
	深圳市白鹭健康服务有限公司	44,500.00	-
	深圳市大亚湾核电园林有限公司	25,600.00	-
	中广核能源开发有限责任公司	21,000.00	52,712.00
	广西融江美亚水电有限公司	14,195.00	-
	香格里拉县汤满河水电开发有限责任公司	9,195.00	-
	北京中法瑞克核仪器有限公司	-	4,053,757.02
	苏州核电学院	-	2,023,919.72
	中广核(右玉)风力发电有限公司	-	262,310.00
	中广核太阳能(大柴旦)开发有限公司	-	241,500.00
双鸭山锅盔山风力发电有限公司	-	130,264.00	
双鸭山老平岗风力发电有限公司	-	130,264.00	

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## (5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

## (m) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
	中广核楚雄牟定风力发电有限公司	-	106,060.00
	双鸭山杨木岗风力发电有限公司	-	95,454.00
	中广核贵州龙里风力发电有限公司	-	67,500.00
	密山临河风力发电有限公司	-	52,500.00
	中广核太阳能哈密有限公司	-	50,000.00
	中广核太阳能(青铜峡)开发有限公司	-	25,000.00
	中广核太阳能(桑日)开发有限公司	-	25,000.00
	中广核羿飞(敦煌)太阳能开发有限公司	-	25,000.00
	中广核财务公司	-	5,537.41
	中广核太阳能金塔有限公司	-	2,393.70
	合计	592,686,727.30	225,453,252.57
预付款项	中广核工程有限公司	17,921,816.94	2,199,752.00
	阳江核电基地开发有限公司	50,000,000.00	-
	北京广利核系统工程有限公司	14,162,080.20	240,000.00
	核服公司	7,318,333.34	3,619,184.42
	德克纳堂木股份有限公司	5,431,667.80	-
	深圳核电环通汽车服务有限公司	5,090,000.00	940,000.00
	深圳绿源餐饮管理有限公司	2,754,500.00	2,614,500.00
	深圳市大亚湾核电园林有限公司	2,711,114.73	1,500,000.00
	深圳市核电机电安装维修有限公司	2,321,167.03	610,218.24
	中广核集团公司	2,097,758.07	-
	深圳市振核建设工程项目管理有限公司	1,516,000.00	-
	福建宁德核电有限公司	558,000.00	-
	深圳市核电物资供应有限公司	500,000.00	-
	中广核能源利用(深圳)有限公司	300,000.00	-
	深圳市核电物业有限公司	267,435.00	267,435.00
	辽宁红沿河核电有限公司	79,548.48	-
	中广核电进出口有限公司	-	400,000.00
	合计	113,029,421.59	12,391,089.66
应收利息	中广核财务公司	28,446,473.67	30,332,699.32
	中广核能源开发有限责任公司	4,201,139.88	10,016,385.63
	合计	32,647,613.55	40,349,084.95

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## (5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

## (m) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他应收款	核服公司	292,914,861.04	130,673,370.21
	中广核工程有限公司	89,101,011.17	33,162,745.95
	中广核集团公司	79,335,650.33	20,182,826.39
	深圳市白鹭健康服务有限公司	12,459,684.49	-
	深圳核电环通汽车服务有限公司	4,035,314.36	4,016,668.18
	中广核太阳能开发有限公司	3,617,875.98	3,961,026.54
	广西防城港核电有限公司	2,768,163.84	3,157,377.14
	深圳市核电物资供应有限公司	1,500,137.68	20,294.84
	深圳中广核工程设计有限公司	2,616,299.51	2,616,299.51
	中广核陆丰核电有限公司	2,073,108.51	1,478,030.27
	中广核铀业发展有限公司	1,572,684.86	1,197,193.46
	深圳市核电物业有限公司	1,525,796.31	2,524,681.84
	深圳市核机电安装维修有限公司	1,462,135.21	1,384,213.52
	台山核电合营有限公司	1,305,856.15	2,386,193.84
	咸宁核电有限公司	439,757.52	275,031.42
	福建宁德核电有限公司	319,048.63	3,427,141.56
	北京中法瑞克核仪器有限公司	285,033.14	181,265.14
	辽宁红沿河核电有限公司	278,816.63	398,159.17
	中广核核技术应用有限公司	250,799.41	-
	深圳市能之汇投资有限公司	28,175.00	-
	深圳绿源餐饮管理有限公司	21,413.45	6,582,599.81
	中广核能源利用(深圳)有限公司	10,153.59	-
	深圳市大亚湾核电园林有限公司	9,468.09	69,386.58
	深圳市振核建设工程项目管理有限公司	347.50	-
	中广核管理咨询(深圳)有限公司	146.27	-
	苏州核电学院	-	5,283,455.77
	深圳大亚湾核电专家会所管理有限公司	-	396,334.66
	湖北核电有限公司	-	154,356.60
	中广核(北京)核技术应用有限公司	-	139,215.90
	深圳市大亚湾核电服务开发有限公司	-	24,726.80
	合计	497,931,738.67	223,692,595.10
其他流动资产	中广核能源开发有限责任公司	180,000,000.00	450,000,000.00

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(m) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他非流动 资产	中广核工程有限公司	-	162,000,000.00
	深圳中广核工程设计有限公司	-	138,000,000.00
	中广核铀业发展有限公司	-	75,261,751.33
	德克纳堂木股份有限公司	-	5,359,840.90
	中广核集团公司	-	1,565,323.27
	北京广利核系统工程有限公司	-	1,218,000.00
	中广核电进出口有限公司	-	510,000.00
	深圳市核电机电安装维修有限公司	255,904.00	445,400.00
	中广核(北京)核技术应用有限公司	-	258,150.00
	合计	255,904.00	384,618,465.50
应付账款	中广核工程有限公司	2,051,325,111.73	5,591,628,492.33
	深圳中广核工程设计有限公司	80,599,682.17	544,449,244.66
	中广核集团公司	51,538,714.27	100,536,425.99
	深圳市核电机电安装维修有限公司	30,951,198.39	22,344,147.48
	深圳核电环通汽车服务有限公司	14,379,394.04	10,117,415.33
	深圳绿源餐饮管理有限公司	10,726,438.12	9,799,484.42
	北京广利核系统工程有限公司	10,391,017.51	1,946,415.99
	核服公司	7,769,080.19	11,137,841.28
	成都中广核久源测控科技有限公司	7,426,500.00	-
	深圳市大亚湾核电园林有限公司	6,414,906.75	2,165,000.00
	德克纳堂木股份有限公司	6,332,893.88	740,017.37
	深圳市白鹭健康服务有限公司	3,256,018.10	-
	深圳市核电物业有限公司	2,805,808.85	2,986,330.79
	中广核铀业发展有限公司	1,682,000.00	26,621,897.19
	中广核保险经纪有限责任公司	1,738,019.96	1,548,544.59
	中广核铀业物流(北京)有限公司	1,067,000.00	180,000.00
	深圳市核电物资供应有限公司	818,829.07	780,921.89
	中广核电进出口有限公司	434,640.00	586,636.03
	中广核能源利用(深圳)有限公司	361,219.14	-
	中广核核技术应用有限公司	258,150.00	-
	中广核中电能源服务(深圳)有限公司	121,800.00	79,152.65
	中广核管理咨询(深圳)有限公司	90,250.00	-
	深圳大亚湾核电专家会所管理有限公司	-	7,815,695.38
	台山核电合营有限公司	-	7,118,802.72
	深圳市大亚湾核电服务开发有限公司	-	488,800.93
	合计	2,290,488,672.17	6,343,071,267.02



## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## (5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

## (m) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
预收款项	香港核电投资有限公司	25,061,829.27	177,455,659.83
	广西防城港核电有限公司	4,559,928.52	-
	深圳中广核工程设计有限公司	640,000.00	-
	中广核太阳能开发有限公司	630,000.00	-
	辽宁红沿河核电有限公司	534,377.85	1,211,200.00
	中广核工程有限公司	351,393.50	450,442.80
	福建宁德核电有限公司	-	29,115,850.00
	中广核集团公司	-	3,840,000.00
	核服公司	-	4,460.00
	合计	31,777,529.14	212,077,612.63
应付利息	中广核集团公司	106,540,328.77	21,990,793.33
	中广核财务公司	9,087,034.67	8,576,703.19
	中广核华盛投资有限公司	2,224,166.67	1,791,111.11
	深圳中广核工程设计有限公司	-	864,736.00
	中广核工程有限公司	-	114,449,619.36
	合计	117,851,530.11	147,672,962.99
应付股利	中广核集团公司	3,138,582,373.88	853,430,208.46
	香港核电投资有限公司	619,548,750.00	-
	中广核一期产业投资基金有限公司	336,370,636.50	239,336,796.27
	广东省粤电集团有限公司	45,101,508.70	-
	合计	4,139,603,269.08	1,092,767,004.73
短期借款	中广核集团公司	2,545,000,000.00	9,131,000,000.00
	中广核财务公司	319,000,000.00	1,381,500,000.00
	中广核华盛投资有限公司	50,000,000.00	-
	合计	2,914,000,000.00	10,512,500,000.00
长期借款	中广核财务公司	2,908,035,827.46	2,899,503,651.97
	中广核华盛投资有限公司	350,000,000.00	200,000,000.00
	中广核集团公司	-	400,000,000.00
	合计	3,258,035,827.46	3,499,503,651.97

73. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(m) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他应付款	中广核集团公司	296,285,132.12	377,527,903.24
	核服公司	29,880,571.68	91,128,978.28
	深圳市大亚湾核电园林有限公司	2,805,154.08	2,805,154.08
	中广核财务公司	1,449,560.08	3,796,803.95
	深圳中广核工程设计有限公司	1,134,593.66	480,725.42
	深圳市核机电安装维修有限公司	979,650.21	4,109,283.52
	台山核电合营有限公司	520,554.33	543,900.26
	中广核工程有限公司	359,251.97	8,140,501.46
	深圳绿源餐饮管理有限公司	60,000.00	62,266.00
	深圳市振核建设工程项目管理有限公司	9,334.50	9,334.50
	深圳市核电物资供应有限公司	3,225.40	621,485.60
	深圳市核电物业有限公司	-	596,133.61
			<u>333,487,028.03</u>
应付票据	中广核工程有限公司	460,881,000.00	-
	深圳中广核工程设计有限公司	26,172,000.00	-
		<u>487,053,000.00</u>	<u>-</u>
一年内到期的非流动负债	中广核集团公司	3,924,376,310.75	-
	中广核财务公司	189,209,330.54	184,361,912.53
		<u>4,113,585,641.29</u>	<u>184,361,912.53</u>
长期应付款	中广核集团公司	1,989,378,032.31	5,496,281,369.08

73. 关联方关系及其交易 - 续

母公司

(6) 本公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易

(a) 提供劳务

本公司向关联方供劳务有关明细资料如下：

关联方名称	本期累计数	
	金额 人民币元	比例 %
中广核工程有限公司	48,167,616.05	18.29
阳江公司	26,147,142.35	9.93
台山核电合营有限公司	21,753,303.14	8.26
广西防城港核电有限公司	20,552,379.74	7.80
岭澳公司	16,840,442.66	6.39
岭东公司	16,840,442.66	6.39
核电合营公司	16,840,348.32	6.39
福建宁德核电有限公司	16,614,344.92	6.31
辽宁红沿河核电有限公司	14,769,189.65	5.61
深圳中广核工程设计有限公司	11,239,469.38	4.27
中广核核电运营有限公司	10,755,253.04	4.08
苏州热工	5,892,800.35	2.24
中广核财务公司	5,000,846.09	1.90
中广核风电有限公司	4,865,331.15	1.85
中科华公司	4,210,268.80	1.60
中广核陆丰核电有限公司	3,990,941.58	1.52
中广核铀业发展有限公司	3,415,970.15	1.30
中广核太阳能开发有限公司	2,611,849.06	0.99
中广核集团公司	2,400,000.00	0.91
检测公司	2,339,085.88	0.89
核服公司	2,244,150.94	0.85
中广核能源开发有限责任公司	2,163,189.11	0.82
大亚湾核电运营管理有限责任公司	790,696.94	0.30
中珙国际核能工程有限公司	614,528.30	0.24
中广核核技术有限公司	565,754.72	0.21
咸宁核电有限公司	559,716.98	0.21
安徽芜湖核电有限公司	223,584.91	0.08
北京广利核系统工程有限公司	178,584.90	0.07
深圳市核电机电安装维修有限公司	163,396.23	0.06
北京仿真公司	93,162.39	0.04
深圳市核电物业有限公司	87,547.17	0.03
深圳市振核建设工程项目管理有限公司	86,509.43	0.03
深圳市核电物资供应有限公司	66,792.45	0.03
深圳核电环通汽车服务有限公司	65,754.72	0.02
深圳绿源餐饮管理有限公司	52,641.51	0.02

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## 母公司 - 续

## (6) 本公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易- 续

## (a) 提供劳务 - 续

本公司向关联方供劳务有关明细资料如下：

关联方名称	本期累计数	
	金额 人民币元	比例 %
中广核节能产业发展有限公司	47,169.81	0.02
深圳市白鹭健康服务有限公司	41,981.13	0.02
深圳市大亚湾核电园林有限公司	24,150.94	0.01
广西融江美亚水电有限公司	13,391.51	0.01
广西左江美亚水电有限公司	13,391.51	0.01
香格里拉县汤满河水电开发有限责任公司	8,674.53	-
合计	263,351,795.10	100.00

## (b) 接受劳务及采购商品

关联方名称	本期累计数	
	金额 人民币元	比例 %
中科华公司	80,000,000.00	12.33
深圳市白鹭健康服务有限公司	8,854,870.10	1.36
深圳市核电物业有限公司	8,602,324.15	1.33
深圳绿源餐饮管理有限公司	1,808,468.25	0.28
深圳市核电物资供应有限公司	1,553,969.71	0.24
深圳核电环通汽车服务有限公司	1,500,480.92	0.23
核服公司	1,208,260.75	0.19
深圳市大亚湾核电园林有限公司	368,125.25	0.06
深圳中广核工程设计有限公司	298,000.00	0.05
中广核核电运营有限公司	244,014.00	0.04
苏州热工	173,581.13	0.03
合计	104,612,094.26	16.14

上述交易以双方协议约定的价格进行。

73. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 资金存放

本公司将部分资金存放在中广核财务公司。2014年12月31日，本公司在中广核财务公司存放的资金余额为人民币2,256,701,910.56元。2014年3月25日(公司成立日)至2014年12月31日止期间，本公司因资金存放取得利息收入为人民币14,406,396.86元。

(d) 资金拆借

本公司将闲置资金委托中广核财务公司向中广核集团公司成员企业发放贷款。2014年12月31日，本公司通过中广核财务公司的委托贷款余额为人民币5,125,000,000.00元。本公司因委托贷款取得利息收入的明细资料如下：

	本期累计数 人民币元
广核投公司	91,900,000.00
岭澳公司	45,555,555.56
岭东公司	44,989,444.45
阳江公司	223,200.00
合计	<u>182,668,200.01</u>

根据本公司与中广核财务公司签订的现金管理服务协议，本集团纳入了现金管理服务体系，本公司在中广核财务公司开立活期存款账户，用于资金的归集、下拨、计息和办理本公司的各项收支结算业务，各子公司在财务公司开立结算账户作为子账户。本公司核算为短期借款，各子公司核算为委托贷款。2014年12月31日，本公司该项短期借款余额为人民币1,768,114,710.78元，本公司该项借款支付利息支出人民币1,269,869.07元。

本公司向中广核集团公司借款，2014年12月31日，本公司向中广核集团公司的借款余额为人民币800,000,000.00元。

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## 母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下:

科目	关联方名称	期末数 人民币元
货币资金	中广核财务公司	2,256,701,910.56
应收账款	中广核工程有限公司	51,057,672.82
	福建宁德核电有限公司	17,107,295.83
	阳江公司	16,198,653.76
	深圳中广核工程设计有限公司	11,913,837.50
	广西防城港核电有限公司	11,600,193.46
	辽宁红沿河核电有限公司	10,327,841.00
	岭澳公司	8,571,200.00
	岭东公司	8,571,200.00
	阳江公司	8,571,100.00
	中广核集团公司	4,045,182.51
	中广核铀业发展有限公司	3,620,928.35
	中广核核电运营有限公司	3,391,470.00
	中科华公司	3,355,000.00
	核服公司	2,342,500.00
	检测公司	1,368,331.03
	大亚湾核电运营管理有限责任公司	838,138.76
	中珺国际核能工程有限公司	651,400.00
	苏州热工	458,298.00
	深圳市核电机电安装维修有限公司	173,200.00
	北京仿真公司	109,000.00
	深圳市核电物业有限公司	92,800.00
	深圳市振核建设工程项目管理有限公司	91,700.00
	深圳市核电物资供应有限公司	70,800.00
	深圳核电环通汽车服务有限公司	69,700.00
	深圳绿源餐饮管理有限公司	55,800.00
	中广核节能产业发展有限公司	50,000.00
	深圳市白鹭健康服务有限公司	44,500.00
	深圳市大亚湾核电园林有限公司	25,600.00
	广西融江美亚水电有限公司	14,195.00

73. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	期末数 人民币元
应收账款	中广核陆丰核电有限公司	10,000.00
	香格里拉县汤满河水电开发 有限责任公司	9,195.00
	中广核太阳能开发有限公司	5,000.00
		<u>164,811,733.02</u>
应收利息	广核投公司	4,400,000.00
	岭澳公司	2,388,888.89
	中广核财务公司	1,880,700.00
	岭东公司	1,713,333.33
	阳江公司	223,200.00
	<u>10,606,122.22</u>	
应收股利	广核投公司	4,501,849,855.53
	岭澳公司	1,215,143,517.17
	中广核核电投资有限公司	801,077,912.94
	岭东公司	443,731,170.48
	中广核核电运营有限公司	139,146,229.85
	阳江公司	122,039,376.46
	中广核宁核投资有限公司	115,626,101.78
	苏州热工	67,533,608.94
	中科华公司	18,167,651.36
	<u>7,424,315,424.51</u>	
其他流动资产	广核投公司	2,200,000,000.00
	岭澳公司	1,250,000,000.00
	岭东公司	875,000,000.00
	阳江公司	800,000,000.00
	<u>5,125,000,000.00</u>	

## 73. 关联方关系及其交易 - 续

## 母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	期末数 人民币元
其他应收款	核服公司	32,517,536.00
	深圳市能之汇投资有限公司	28,175.00
	中广核工程有限公司	6,350.00
		<u>32,552,061.00</u>
短期借款	中广核集团公司	800,000,000.00
	岭澳公司	435,012,406.07
	岭东公司	413,627,346.41
	广核投公司	286,994,780.79
	中科华公司	273,470,207.24
	阳江公司	181,198,793.34
	中广核核电运营有限公司	62,262,137.63
	苏州热工	55,827,043.30
	北京仿真公司	31,437,217.16
	检测公司	23,724,503.42
	南京新苏热电有限公司	3,553,830.92
	中广核宁核投资有限公司	579,588.94
	中广核核电投资有限公司	420,323.25
	广东大亚湾核电环保有限公司	6,532.31
	<u>2,568,114,710.78</u>	
应付账款	中科华公司	80,000,000.00
	深圳市核电物业有限公司	747,909.00
	深圳中广核工程设计有限公司	298,000.00
	深圳核电环通汽车服务有限公司	3,220.00
	<u>81,049,129.00</u>	



73. 关联方关系及其交易 - 续

母公司 - 续

(6) 本公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续

(e) 关联方往来款项余额明细项目列示如下 - 续:

科目	关联方名称	期末数 人民币元
应付利息	中广核集团公司	99,224,328.77
应付股利	中广核集团公司	3,138,582,373.88
	广东恒健投资控股有限公司	368,811,089.76
	中国核工业集团公司	180,717,433.98
		3,688,110,897.62
预收款项	中广核太阳能开发有限公司	630,000.00
其他应付款	中广核集团公司	241,698,428.79
长期应付款	中广核集团公司	1,989,378,032.31
一年内到期的 非流动负债	中广核集团公司	3,524,376,310.75

## 74. 金融工具及风险管理

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

## (1). 风险管理目标和政策

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

## 1.1 市场风险

## 1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元和英镑有关，除核电合营公司主要以美元进行销售外，本集团其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除以美元作为记账本位币的核电合营公司，以及以人民币作为记账本位币的公司所持资产及负债为美元、港币、欧元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。下述外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
货币资金-港币	6,012,291,998.59	1,113,813.53
货币资金-美元	5,259,110.70	5,282,113.34
货币资金-欧元	8,849,606.23	15,588,425.06
货币资金-英镑	675,994.78	13,023,195.91
货币资金-人民币	3,162,762,304.04	3,396,997,049.91
应收账款-美元	114,843,081.02	-
应收账款-欧元	20,360,879.98	21,527,040.82
一年内到期的非流动资产-欧元	11,983,100.82	64,556,155.25
一年内到期的非流动资产-英镑	6,179,830.81	1,986,233.56

## 74. 金融工具及风险管理 - 续

## (1). 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.1 外汇风险 - 续

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他应收款-港币	-	68,402.01
其他应收款-欧元	139,191.27	578,120.48
其他应收款-人民币	81,573,949.87	70,951,386.92
其他流动资产-人民币	180,000,000.00	450,006,092.10
应付账款-港币	1,063,129.63	1,060,973.14
应付账款-美元	40,638,376.50	62,517,709.08
应付账款-欧元	124,193,395.32	222,323,904.55
应付账款-英镑	49,034,926.10	7,775,825.17
应付账款-日元	5,061,559.72	78,724.02
应付账款-人民币	515,600,699.94	643,238,956.71
其他应付款-港币	19,967.22	-
其他应付款-美元	47,896,472.50	184,736,070.00
其他应付款-欧元	1,993,979.20	-
其他应付款-人民币	389,416,162.16	381,544,288.65
一年内到期的非流动负债-美元	39,768,353.73	40,146,505.98
一年内到期的非流动负债-欧元	460,049,206.88	522,599,175.76
一年内到期的非流动负债-英镑	121,210,965.88	127,712,416.42
应付利息-美元	8,041,636.06	8,888,998.89
应付利息-欧元	10,703,700.20	15,587,671.65
应付利息-英镑	28,675,594.35	42,306,822.82
短期借款-美元	74,533,915.99	45,928,493.98
短期借款-欧元	154,028,690.19	62,248,453.69
短期借款-日元	15,726,266.58	27,462,095.26
长期借款-美元	149,588,092.40	186,301,086.80
长期借款-欧元	2,352,767,822.86	3,176,594,773.06
长期借款-英镑	303,027,415.38	446,993,458.15
其他非流动负债-美元	1,092,150.69	5,950,907.91
其他非流动负债-欧元	23,180,317.72	-
其他非流动负债-英镑	12,827,228.55	-

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

## 74. 金融工具及风险管理 - 续

## (1). 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.1 外汇风险 - 续

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

*外汇风险敏感性分析*

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

以人民币作为记账本位币：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元	对利润的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元
所有外币	升值5%	(218,241,657.17)	(218,241,657.17)	(253,174,528.32)	(253,174,528.32)
所有外币	贬值5%	218,241,657.17	218,241,657.17	253,174,528.32	253,174,528.32

以美元作为记账本位币：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响 美元	对权益的影响 美元	对利润的影响 美元	对权益的影响 美元
所有外币	升值5%	125,996,818.12	125,996,818.12	23,726,576.49	23,726,576.49
所有外币	贬值5%	(125,996,818.12)	(125,996,818.12)	(23,726,576.49)	(23,726,576.49)

## 1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

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

*利率风险敏感性分析*

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## 74. 金融工具及风险管理 - 续

## (1). 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险 - 续

## 利率风险敏感性分析 - 续

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元	对利润的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元
短期借款	增加1%	(22,647,888.73)	(22,647,888.73)	(66,747,964.71)	(66,747,964.71)
短期借款	减少1%	22,647,888.73	22,647,888.73	66,747,964.71	66,747,964.71
一年内到期的非流动负债	增加1%	(25,050,484.70)	(25,050,484.70)	(21,742,768.75)	(21,742,768.75)
一年内到期的非流动负债	减少1%	25,050,484.70	25,050,484.70	21,742,768.75	21,742,768.75
长期借款	增加1%	(592,464,233.31)	(592,464,233.31)	(518,213,293.18)	(518,213,293.18)
长期借款	减少1%	592,464,233.31	592,464,233.31	518,213,293.18	518,213,293.18

## 1.2 信用风险

于2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款 - 广东电网公司	1,881,288,446.26	1,308,058,498.64
应收账款 - 香港核电投资有限公司	218,611,529.58	79,181,732.84
其他应收款 - 中广核集团公司	79,335,650.33	20,182,826.39

## 74. 金融工具及风险管理 - 续

## (1). 风险管理目标和政策 - 续

## 1.3 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债的到期期限分析如下：

项目	年末数			年初数		
	1年以内 人民币元	1-5年 人民币元	5年以上 人民币元	1年以内 人民币元	1-5年 人民币元	5年以上 人民币元
非衍生金融资产及负债						
货币资金	28,793,069,855.63	8,275,306.55	-	9,392,764,216.06	7,132,329.48	-
应收票据	5,566,390.78	-	-	7,933,108.90	-	-
应收账款	2,340,548,410.29	-	-	1,621,472,238.54	-	-
应收利息	32,675,972.18	-	-	40,349,084.95	-	-
应收股利	-	-	-	22,221,000.00	-	-
其他应收款	565,294,059.34	-	-	291,616,315.44	-	-
其他流动资产-委托贷款	180,000,000.00	-	-	463,337,522.60	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-	193,311.01
短期借款	(4,352,293,377.94)	-	-	(10,838,819,292.93)	-	-
应付票据	(487,053,000.00)	-	-	-	-	-
应付账款	(5,085,999,539.88)	-	-	(9,585,021,626.30)	-	-
应付股利	(4,689,131,792.82)	-	-	(1,092,767,004.73)	-	-
应付利息	(407,600,983.48)	-	-	(508,665,897.04)	(8,965,142.50)	-
其他应付款	(1,249,221,910.48)	-	-	(1,368,790,547.55)	-	-
一年内到期的非流动负债	(6,208,826,858.69)	-	-	(2,259,602,366.66)	-	-
长期借款	(6,436,020,223.00)	(37,060,999,677.01)	(41,507,934,935.79)	(1,454,856,776.23)	(14,528,972,595.19)	(42,155,887,503.53)
应付债券	(413,000,000.00)	(5,267,342,465.75)	(4,892,032,876.71)	(413,000,000.00)	(5,447,342,465.75)	(5,125,032,876.71)
长期应付款	(158,141,790.00)	(3,048,127,489.67)	-	(256,270,000.00)	(5,806,347,780.82)	-
衍生金融资产及负债						
衍生金融资产	27,389,124.52	6,294,270.91	-	119,880,250.84	185,454,312.43	-
衍生金融负债	(127,907,338.87)	(215,173,094.91)	-	(96,381,706.81)	(164,640,483.56)	-

## 75. 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本集团自2015年起采用的整体策略维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注33、43、44及45中详细披露的借款与现金和银行存款余额抵减后的净额)和股东权益(包括分别在附注51至55及67中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润和少数股东权益)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

## 76. 公允价值

## (1) 以公允价值计量的资产和负债

公允价值计量的三个层次分析如下：

	2014年12月31日			
	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	合计 人民币元
一、持续的公允价值计量				
外汇远期合约	-	33,409,343.77	-	33,409,343.77
货币掉期合约	-	274,051.65	-	274,051.65
可供出售金融资产				
- 权益工具投资	-	-	2,293,648,329.68	2,293,648,329.68
持续以公允价值计量的资产总额	-	33,683,395.43	2,293,648,329.68	2,327,331,725.11
外汇远期合约	-	(27,577,468.71)	-	(27,577,468.71)
货币掉期合约	-	(35,044,131.01)	-	(35,044,131.01)
利率掉期合约	-	(280,458,834.05)	-	(280,458,834.05)
持续以公允价值计量的负债总额	-	(343,080,433.77)	-	(343,080,433.77)
	2013年12月31日			
	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	合计 人民币元
一、持续的公允价值计量				
外汇远期合约	-	128,221,108.00	-	128,221,108.00
货币掉期合约	-	177,113,455.26	-	177,113,455.26
可供出售金融资产				
- 权益工具投资	-	-	2,365,070,862.48	2,365,070,862.48
持续以公允价值计量的资产总额	-	305,334,563.26	2,365,070,862.48	2,670,405,425.74
外汇远期合约	-	(2,912,781.18)	-	(2,912,781.18)
利率掉期合约	-	(258,109,409.19)	-	(258,109,409.19)
持续以公允价值计量的负债总额	-	(261,022,190.37)	-	(261,022,190.37)

## 76. 公允价值 - 续

## (1) 以公允价值计量的资产和负债 - 续

公允价值计量的三个层次分析如下： - 续

## 第二层次公允价值计量的定量信息

	2014年 12月31日 的公允价值 人民币元	2013年 12月31日 的公允价值 人民币元	估值技术	输入值
外汇远期合约	5,831,875.06	125,308,326.82	贴现现金流量	远期汇率
货币掉期合约	(34,770,079.36)	177,113,455.26	贴现现金流量 蒙特卡罗模拟方法 布莱克舒尔斯模型	美国 2-30 年掉期、 掉期率、以人民币计值 的利率、价格波动、 无风险利率、合约汇率
利率掉期合约	(280,458,834.05)	(258,109,409.19)	贴现现金流量 蒙特卡罗模拟方法 布莱克舒尔斯模型	美国 2-30 年掉期、 掉期率、以人民币计值 的利率、价格波动、 无风险利率、合约汇率

## 第三层次公允价值计量的定量信息

	2014年 12月31日 的公允价值 人民币元	2013年 12月31日 的公允价值 人民币元	估值技术	输入值
可供出售金融资产 - 权益工具投资	2,293,648,329.68	2,365,070,862.48	资产基础法	材料成本、人工成本
				可供出售投资 人民币元
2012年12月31日 计入其他综合收益 增资				1,980,410,680.12 62,260,182.36 322,400,000.00
2013年12月31日 计入其他综合收益				2,365,070,862.48 (71,422,532.80)
2014年12月31日				2,293,648,329.68

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



## 77. 或有事项

## (1) 对外担保

如附注 32 所述，本集团为台山核电合营有限公司的银行借款提供担保，若该公司不能按期归还借款，债权人可通过向本集团行使质押权进行清偿。

2009年5月11日，广核投公司出具担保函，为核电合营公司存放于中广核财务公司的全部资金以及委托中广核财务公司利用该等资金向中广核集团公司下属成员单位发放的委托贷款和贷款利息提供担保，若中广核财务公司无法如期兑付上述资金，广核投公司将向核电合营公司支付该等资金及其产生的相关利息。

## 78. 承诺事项

## (1) 经营租赁承诺

## 合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第一年	67,433,085.02	24,429,928.08
资产负债表日后第二年	59,642,732.77	13,640,422.82
资产负债表日后第三年	51,476,271.57	10,465,133.02
以后年度	254,130,053.23	42,484,241.53
合计	<u>432,682,142.59</u>	<u>91,019,725.45</u>

## (2) 资本承诺

## 合并

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
购建长期资产的承诺	726,098,499.84	943,317,107.66
大额发包合同	25,772,006,407.54	35,821,620,414.16
对外投资承诺	9,700,195,600.00	-
合计	<u>36,198,300,507.38</u>	<u>36,764,937,521.82</u>

79. 资产负债表日后事项

根据本公司于2015年3月18日召开的董事会决议通过的2014年度利润分配预案，2014年度现金股息以人民币计价和宣布，每10股分配股息人民币0.025元(含税)。

80. 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合2014年度之列报要求。

---



仅为 \_\_\_\_\_ 之目的而提供文  
件的复印件, 仅用于说明  
审计报告使用

未经 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦  
得向任何第三方传送或披露。

# 营 业 执 照

(副 本)

注册号 310000500509293

证照编号 0000002201501050068

名 称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

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



登 记 机 关



2015年 0月 05日



# 会计师事务所 执业证书

名称：**德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**曾顺福**

主任会计师：

办公场所：**上海市延安东路 222 号 30 楼**

组织形式：**特殊的普通合伙企业**

会计师事务所编号：**31000012**

注册资本(出资额)：**人民币伍仟玖佰伍拾万元整**

批准设立文号：**财会函〔2012〕40 号**

批准设立日期：**二〇一二年九月十四日**

仅为 \_\_\_\_\_ 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 \_\_\_\_\_  
**审计报告(使用)**

未经**德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)**书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向任何第三方传送或披露。

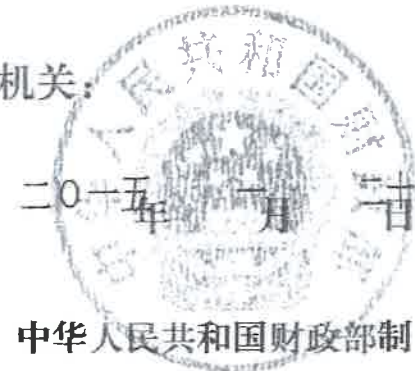


证书序号: NO.001778

## 说 明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



仅为\_\_\_\_\_之目的而提供文件  
的复印件,仅用于说明  
审计报告使用。

证书序号:000182

未经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)书面  
同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不  
得向任何第三方传送或披露。

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查;批准

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间: 二〇一五年一月二十日

证书有效期至: 二〇一七年一月二十日