

中国广东核电集团有限公司

2011年1月1日至2011年12月31日止

审计报告及财务报表



	目 录	页码
一、	审计报告	1-2
二、	中国广东核电集团有限公司财务报表及附注	
	1、资产负债表和合并资产负债表	
	2、利润表和合并利润表	
	3、现金流量表和合并现金流量表	
	4、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	
	5、财务报表附注	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海南京东路61号4楼  
邮编: 200002  
电话: 86-21-63391166  
传真: 86-21-63392558

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4F, No. 61 Nan Jing Dong Road  
Shanghai China, 200002  
Tel: 86-21-63391166  
Fax: 86-21-63392558

## 审 计 报 告

信会师报字[2012]第 420011 号

中国广东核电集团有限公司:

我们审计了后附的中国广东核电集团有限公司(以下简称“中广核集团”)财务报表,包括2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2011年度的利润表和合并利润表、2011年度的现金流量表和合并现金流量表、2011年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范,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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海南京东路61号4楼  
邮编: 200002  
电话: 86-21-63391166  
传真: 86-21-63392558

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4F, No. 61 Nan Jing Dong Road  
Shanghai China, 200002  
Tel: 86-21-63391166  
Fax: 86-21-63392558

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,中广核集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中广核集团2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号4楼

邮编: 200002

电话: 86-21-63391166

传真: 86-21-63392558

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road

Shanghai China.200002

Tel :86-21-63391166

Fax:86-21-63392558

(此页无正文)



立信  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

黄伟成



中国注册会计师

王翼初



中国·上海

二〇一二年四月十九日

# 资产负债表

2011年12月31日

会企01表

单位：人民币元

公司名称：中国广东核电集团有限公司(合并)

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
<b>流动资产</b>		—	—	<b>流动负债：</b>		—	—
货币资金	1	23,007,721,067.40	10,950,973,189.33	短期借款	38	15,024,253,907.19	29,329,480,988.09
拆出资金	2	-	-	吸收存款及同业存放	39	89,070,149.19	212,539,018.43
交易性金融资产	3	992,914,242.76	868,368,355.25	拆入资金	40	1,000,000,000.00	300,000,000.00
应收票据	4	123,130,897.26	63,843,761.95	交易性金融负债	41	497,618,481.07	231,018,049.58
应收账款	5	4,203,091,315.56	3,557,640,343.40	应付票据	42	332,683,295.89	434,375,870.56
预付款项	6	8,175,472,939.89	7,947,841,211.52	应付账款	43	13,890,560,462.48	9,930,212,826.08
应收股利	7	71,218,336.00	83,567,085.87	预收款项	44	3,081,489,619.94	4,273,261,847.77
应收利息	8	23,285,960.51	5,658,251.62	卖出回售金融资产款	45	-	1,000,000,000.00
其他应收款	9	1,312,473,309.35	1,256,322,005.08	应付职工薪酬	46	231,918,847.59	345,517,701.20
买入返售金融资产	10	-	-	应交税费	47	-4,661,707,818.66	-1,560,361,656.41
存货	11	13,046,011,051.56	11,008,429,400.53	应付利息	48	1,010,248,322.08	799,732,930.39
一年内到期的非流动资产	12	1,191,271,925.70	1,061,019,430.63	应付股利	49	2,707,425,576.67	2,414,565,019.75
其他流动资产	13	1,048,152.51	4,242,566.06	其他应付款	50	4,226,051,476.97	3,764,107,872.83
<b>流动资产合计</b>	<b>14</b>	<b>52,147,639,198.50</b>	<b>36,807,905,601.24</b>	一年内到期的非流动负债	51	1,974,327,507.85	1,578,145,647.28
<b>非流动资产：</b>		—	—	其他流动负债	52	11,477,295,135.51	8,643,165,254.80
发放贷款及垫款	15	-	-	<b>流动负债合计</b>	<b>53</b>	<b>50,881,234,963.77</b>	<b>61,695,761,370.35</b>
可供出售金融资产	16	619,790,562.10	1,724,817,815.29	<b>非流动负债：</b>		—	—
持有至到期投资	17	-	4,000,000.00	长期借款	54	94,740,503,778.66	48,459,315,183.64
长期应收款	18	116,859,833.15	90,000,000.00	应付债券	55	21,700,000,000.00	19,200,000,000.00
长期股权投资	19	14,740,608,411.46	11,448,135,447.86	长期应付款	56	1,521,877,867.82	380,825,327.09
投资性房地产	20	215,665,959.62	217,415,374.75	专项应付款	57	117,640,000.00	94,860,000.00
固定资产原价	21	115,410,808,450.88	98,948,691,685.66	预计负债	58	5,229,005,801.77	4,043,577,904.40
减：累计折旧	22	41,390,985,159.38	38,774,680,399.44	递延所得税负债	59	994,448,103.01	969,332,161.29
固定资产净值	23	74,019,823,291.50	60,174,011,286.22	其他非流动负债	60	1,719,357,643.52	1,368,627,049.56
减：固定资产减值准备	24	162,702,471.99	75,923,591.07	<b>非流动负债合计</b>	<b>61</b>	<b>126,022,833,194.78</b>	<b>74,516,537,625.98</b>
固定资产净额	25	73,857,120,819.51	60,098,087,695.15	<b>负债合计</b>	<b>62</b>	<b>176,904,068,158.55</b>	<b>136,212,298,996.33</b>
在建工程	26	98,020,867,028.74	63,841,202,867.42	<b>所有者权益：</b>		—	—
工程物资	27	2,865,245.54	8,991,988,904.81	实收资本	63	3,732,653,243.37	3,732,653,243.37
固定资产清理	28	33,770.69	-	资本公积	64	2,101,474,709.06	2,367,957,105.02
铀矿资产	29	197,937,148.14	147,337,206.04	专项储备	65	-	-
无形资产	30	3,953,876,120.03	4,097,970,288.69	盈余公积	66	30,780,556,936.21	30,539,944,778.64
开发支出	31	148,457,186.52	64,547,500.91	一般风险准备	67	10,209,837.41	7,155,337.05
商誉	32	3,021,915,927.98	3,124,426,258.69	未分配利润	68	9,600,373,434.06	5,171,104,978.47
长期待摊费用	33	389,480,177.65	69,606,879.63	外币报表折算差额	69	-1,679,825,372.71	-1,430,580,826.10
递延所得税资产	34	1,244,417,033.14	962,081,232.57	<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>70</b>	<b>44,545,442,787.40</b>	<b>40,388,234,616.45</b>
其他非流动资产	35	57,501,020.08	24,588,513.67	少数股东权益	71	27,285,524,496.90	15,113,577,973.94
<b>非流动资产合计</b>	<b>36</b>	<b>196,587,396,244.35</b>	<b>154,906,205,985.48</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>72</b>	<b>71,830,967,284.30</b>	<b>55,501,812,590.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>37</b>	<b>248,735,035,442.85</b>	<b>191,714,111,586.72</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>73</b>	<b>248,735,035,442.85</b>	<b>191,714,111,586.72</b>

# 利润表

2011年度

会企02表

单位：人民币元

公司名称：中国广东核电集团有限公司(合并)

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	<b>28,314,608,556.58</b>	<b>19,332,086,056.43</b>
营业收入	2	28,046,228,266.12	19,068,851,666.95
其中：主营业务收入	3	27,806,498,491.94	18,945,997,183.49
其他业务收入	4	239,729,774.18	122,854,483.46
利息收入	5	239,172,474.35	233,889,787.59
手续费及佣金收入	6	29,207,816.11	29,344,601.89
二、营业总成本	7	<b>24,529,922,453.14</b>	<b>11,921,302,345.87</b>
营业成本	8	17,979,972,191.63	8,216,506,820.34
其中：主营业务成本	9	17,836,479,022.95	8,136,627,229.84
其他业务成本	10	143,493,168.68	79,879,590.50
利息支出	11	23,353,512.93	18,196,859.89
手续费及佣金支出	12	1,074,751.16	1,597,365.60
营业税金及附加	13	340,010,554.17	332,134,698.51
销售费用	14	144,813,494.77	73,405,391.76
管理费用	15	2,124,813,844.46	1,291,585,545.50
财务费用	16	3,803,993,060.03	1,804,918,613.98
资产减值损失	17	111,891,043.99	182,957,050.29
其他	18	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	19	-278,693,676.17	129,288,831.36
投资收益（损失以“-”号填列）	20	1,476,908,980.85	475,888,463.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21	292,980,139.93	264,017,640.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）	22	-10,258,455.07	-6,624,263.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	<b>4,972,642,953.05</b>	<b>8,009,336,742.02</b>
加：营业外收入	24	1,532,389,457.92	1,207,507,595.60
减：营业外支出	25	51,654,762.47	25,806,374.39
其中：非流动资产处置损失	26	27,576,212.52	12,855,712.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27	<b>6,453,377,648.50</b>	<b>9,191,037,963.23</b>
减：所得税费用	28	833,205,478.13	908,043,415.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29	<b>5,620,172,170.37</b>	<b>8,282,994,547.64</b>
归属于母公司所有者的净利润	30	4,687,561,965.65	7,332,723,108.01
少数股东损益	31	932,610,204.72	950,271,439.63
六、其他综合收益	32	-644,129,471.04	-467,867,274.96
七、综合收益总额	33	<b>4,976,042,699.33</b>	<b>7,815,127,272.68</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	34	4,120,772,563.68	6,922,319,440.44
归属于少数股东的综合收益总额	35	855,270,135.65	892,807,832.24

# 现金流量表

2011年度

会企03表

公司名称: 中国广东核电集团有限公司(合并)

单位: 人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
<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	1	35,241,487,151.85	29,193,853,545.42
客户存款和同业存放款项净增加额	2	-123,468,869.24	40,330,108.47
向其他金融机构拆入资金净增加额	3	700,000,000.00	-200,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金	4	264,209,829.78	196,097,852.78
收到的税费返还	5	1,081,899,952.05	883,537,981.55
收到其他与经营活动有关的现金	6	7,782,580,055.36	4,829,721,257.86
经营活动现金流入小计	7	<b>44,946,708,119.80</b>	<b>34,943,540,746.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	8	17,528,770,362.77	10,485,633,903.50
客户贷款及垫款净增加额	9	138,602,709.23	-753,613,339.86
存放中央银行和同业款项净增加额	10	364,964,359.13	481,171,963.18
支付利息、手续费及佣金的现金	11	19,008,431.21	15,613,841.26
支付给职工以及为职工支付的现金	12	3,088,536,562.15	2,324,961,462.01
支付的各项税费	13	3,977,890,087.83	2,602,844,169.17
支付其他与经营活动有关的现金	14	7,184,563,961.18	3,963,684,515.58
经营活动现金流出小计	15	<b>32,302,336,473.50</b>	<b>19,120,296,514.84</b>
经营活动产生的现金流量净额	16	<b>12,644,371,646.30</b>	<b>15,823,244,231.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		—	—
收回投资收到的现金	17	8,156,972,691.18	3,541,016,797.16
取得投资收益收到的现金	18	455,704,601.65	331,287,310.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19	301,076,497.67	77,821,920.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	21	893,900,849.78	310,265,147.93
投资活动现金流入小计	22	<b>9,807,654,640.28</b>	<b>4,260,391,175.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23	43,698,594,004.04	40,785,653,098.60
投资支付的现金	24	9,032,951,335.72	7,405,475,703.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25	255,762,876.46	7,024,996,500.78
支付的其他与投资活动有关的现金	26	393,728,066.76	303,097,431.71
投资活动现金流出小计	27	<b>53,381,036,282.98</b>	<b>55,519,222,734.99</b>
投资活动产生的现金流量净额	28	<b>-43,573,381,642.70</b>	<b>-51,258,831,559.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		—	—
吸收投资收到的现金	29	10,959,409,854.71	4,223,994,867.09
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	30	10,943,209,854.71	4,120,564,867.09
取得借款收到的现金	31	77,951,790,246.53	80,673,736,085.26
发行债券收到的现金	32	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	33	154,477,780.93	10,279,421.34
筹资活动现金流入小计	34	<b>89,065,677,882.17</b>	<b>84,908,010,373.69</b>
偿还债务支付的现金	35	38,901,900,636.03	46,468,510,483.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36	6,944,060,281.38	3,309,290,886.24
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	37	1,105,752,089.67	329,869,361.88
支付其他与筹资活动有关的现金	38	333,046,139.69	70,894,996.21
筹资活动现金流出小计	39	<b>46,179,007,057.10</b>	<b>49,848,696,366.41</b>
筹资活动产生的现金流量净额	40	<b>42,886,670,825.07</b>	<b>35,059,314,007.28</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41	-88,679,336.78	-241,340,116.38
五、现金及现金等价物净增加额	42	<b>11,868,981,491.89</b>	<b>-617,613,437.46</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	43	7,834,815,870.04	8,452,429,307.50
六、期末现金及现金等价物余额	44	<b>19,703,797,361.93</b>	<b>7,834,815,870.04</b>

所有者权益变动表  
2011年度

公司名称：中国广核集团有限公司(合并)

会企04表  
单位：人民币元

项目	行次	本期金额										上年同期金额									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	3,732,653,243.37	2,367,957,105.02	-	30,539,944,778.64	7,155,337.05	5,171,104,978.47	-1,430,580,826.10	40,388,234,616.45	15,113,577,973.94	55,501,812,590.39	3,732,653,243.37	2,413,975,801.10	-	1,866,326,621.69	4,223,420.11	32,717,019,955.92	-1,288,045,268.80	39,446,153,773.39	8,769,035,560.42	48,215,189,333.81
加：会计政策变更	2																				
前期差错更正	3																				
二、本年初余额	4	3,732,653,243.37	2,367,957,105.02	-	30,539,944,778.64	7,155,337.05	5,171,104,978.47	-1,430,580,826.10	40,388,234,616.45	15,113,577,973.94	55,501,812,590.39	3,732,653,243.37	2,413,975,801.10	-	1,866,326,621.69	4,223,420.11	32,717,019,955.92	-1,288,045,268.80	39,446,153,773.39	8,769,035,560.42	48,215,189,333.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-266,482,395.96	-	240,612,157.57	3,054,500.36	4,429,268,455.59	-249,244,546.61	4,157,208,170.95	12,171,946,522.96	16,329,154,693.91	-	-46,018,696.08	-	28,673,618,156.95	2,931,916.94	-27,545,914,977.45	-142,535,557.30	942,080,843.06	6,344,542,413.52	7,286,623,256.58
(一) 净利润	7						4,687,561,965.65		4,687,561,965.65	932,610,204.72	5,620,172,170.37						7,332,723,108.01		7,332,723,108.01	950,271,439.63	8,282,994,547.64
(二) 其他综合收益	8		-317,544,855.36					-249,244,546.61	-566,789,401.97	-77,340,069.07	-644,129,471.04		-267,868,110.27				-142,535,557.30		-410,403,667.57	-57,463,607.39	-467,867,274.96
综合收益小计	9		-317,544,855.36				4,687,561,965.65	-249,244,546.61	4,120,772,563.68	855,270,135.65	4,976,042,699.33		-267,868,110.27				7,332,723,108.01	-142,535,557.30	6,922,319,440.44	892,807,832.24	7,815,127,272.68
(三) 所有者投入和减少资本(减少以“-”号填列)	10		51,062,459.40						51,062,459.40	12,721,277,680.71	12,772,340,140.11		221,849,414.19						221,849,414.19	5,697,624,616.98	5,919,474,031.17
1.所有者投入资本	11									10,841,713,133.18	10,841,713,133.18									4,120,564,867.09	4,120,564,867.09
2.股份支付计入所有者权益的金额	12																				
3.其他	13		51,062,459.40						51,062,459.40	1,879,564,547.53	1,930,627,006.93		221,849,414.19						221,849,414.19	1,577,059,749.89	1,798,909,164.08
(四) 利润分配	14				240,612,157.57	3,054,500.36	-258,293,510.06		-14,626,852.13	-1,404,601,293.40	-1,419,228,145.53				28,673,618,156.95	2,931,916.94	-34,878,638,085.46		-6,202,088,011.57	-245,890,035.70	-6,447,978,047.27
1.提取盈余公积	15				240,612,157.57		-240,612,157.57								28,673,618,156.95		-28,673,618,156.95				
其中：法定盈余公积	16				240,612,157.57		-240,612,157.57								673,618,156.95		-673,618,156.95				
任意盈余公积	17													28,000,000,000.00		-28,000,000,000.00					
储备基金	18																				
企业发展基金	19																				
2.提取一般风险准备金	20					3,054,500.36	-3,054,500.36									2,931,916.94	-2,931,916.94				
3.对所有者的分配	21									-1,402,511,743.09	-1,402,511,743.09						-6,195,460,526.82		-6,195,460,526.82	-245,890,035.70	-6,441,350,562.52
4.其他	22						-14,626,852.13		-14,626,852.13	-2,089,550.31	-16,716,402.44						-6,627,484.75		-6,627,484.75		-6,627,484.75
(五) 所有者权益内部结转(减少以“-”号填列)	23																				
1.资本公积转增资本	24																				
2.盈余公积转增资本	25																				
3.盈余公积弥补亏损	26																				
4.其他	27																				
四、本期期末余额	28	3,732,653,243.37	2,101,474,709.06	-	30,780,556,936.21	10,209,837.41	9,600,373,434.06	-1,679,825,372.71	44,545,442,787.40	27,285,524,496.90	71,830,967,284.30	3,732,653,243.37	2,367,957,105.02	-	30,539,944,778.64	7,155,337.05	5,171,104,978.47	-1,430,580,826.10	40,388,234,616.45	15,113,577,973.94	55,501,812,590.39



# 资产负债表

2011年12月31日

会企01表

单位：人民币元

公司名称：中国核电集团有限公司

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金	1	1,769,397,629.62	2,119,627,674.42	短期借款	38	1,972,230,000.00	4,614,230,000.00
拆出资金	2	-	-	吸收存款及同业存放	39	-	-
交易性金融资产	3	-	-	拆入资金	40	-	-
应收票据	4	-	-	交易性金融负债	41	416,224,065.21	194,258,815.97
应收账款	5	-	-	应付票据	42	-	-
预付款项	6	2,113,013.85	40,999,375.30	应付账款	43	182,637,529.47	160,485,848.81
应收股利	7	13,573,778,119.97	16,030,563,689.44	预收款项	44	108,693.32	100,169,842.50
应收利息	8	18,655,533.73	3,139,465.55	卖出回售金融资产款	45	-	-
其他应收款	9	846,437,554.75	5,865,439,087.34	应付职工薪酬	46	4,962,608.82	1,721,289.65
买入返售金融资产	10	-	-	应交税费	47	11,871,532.50	3,694,193.78
存货	11	-	-	应付利息	48	674,649,701.19	431,677,635.68
一年内到期的非流动资产	12	-	-	应付股利	49	2,370,000,000.00	2,370,000,000.00
其他流动资产	13	8,645,200,000.00	3,161,500,000.00	其他应付款	50	12,069,720,543.04	725,082,167.83
流动资产合计	14	<b>24,855,581,851.92</b>	<b>27,221,269,292.05</b>	一年内到期的非流动负债	51	-	-
非流动资产：		—	—	其他流动负债	52	11,000,000,000.00	8,600,000,000.00
发放贷款及垫款	15	-	-	流动负债合计	53	<b>28,702,404,673.55</b>	<b>17,201,319,794.22</b>
可供出售金融资产	16	344,400,000.00	1,200,656,501.52	非流动负债：		—	—
持有至到期投资	17	-	-	长期借款	54	3,000,000,000.00	-
长期应收款	18	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	应付债券	55	21,700,000,000.00	19,200,000,000.00
长期股权投资	19	59,135,577,942.01	37,188,115,222.53	长期应付款	56	-	-
投资性房地产	20	70,502,087.71	76,344,342.70	专项应付款	57	-	-
固定资产原价	21	94,662,307.92	58,120,840.78	预计负债	58	-	-
减：累计折旧	22	31,520,949.71	28,660,256.99	递延所得税负债	59	2,650,000.00	95,942,115.42
固定资产净值	23	63,141,358.21	29,460,583.79	其他非流动负债	60	-	-
减：固定资产减值准备	24	-	-	非流动负债合计	61	<b>24,702,650,000.00</b>	<b>19,295,942,115.42</b>
固定资产净额	25	63,141,358.21	29,460,583.79	负债合计	62	<b>53,405,054,673.55</b>	<b>36,497,261,909.64</b>
在建工程	26	1,484,382,021.66	1,257,070,789.18	所有者权益：		—	—
工程物资	27	-	-	实收资本	63	3,732,653,243.37	3,732,653,243.37
固定资产清理	28	-	-	资本公积	64	765,428,168.86	1,045,094,867.69
铀矿资产	29	-	-	专项储备	65	-	-
无形资产	30	810,373,240.97	816,339,530.39	盈余公积	66	30,780,556,936.21	30,539,944,778.64
开发支出	31	-	-	一般风险准备	67	-	-
商誉	32	-	-	未分配利润	68	2,237,108,996.79	71,599,578.65
长期待摊费用	33	-	-	外币报表折算差额	69	-	-
递延所得税资产	34	156,843,516.30	97,298,115.83	归属于母公司所有者权益合计	70	<b>37,515,747,345.23</b>	<b>35,389,292,468.35</b>
其他非流动资产	35	-	-	少数股东权益	71	-	-
非流动资产合计	36	<b>66,065,220,166.86</b>	<b>44,665,285,085.94</b>	所有者权益合计	72	<b>37,515,747,345.23</b>	<b>35,389,292,468.35</b>
资产总计	37	<b>90,920,802,018.78</b>	<b>71,886,554,377.99</b>	负债和所有者权益总计	73	<b>90,920,802,018.78</b>	<b>71,886,554,377.99</b>

# 利润表

2011年度

会企02表

单位：人民币元

公司名称：中国广东核电集团有限公司

项目	行次	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>1</b>	<b>18,903,221.82</b>	<b>9,659,294.15</b>
营业收入	2	18,903,221.82	9,659,294.15
其中：主营业务收入	3	-	-
其他业务收入	4	18,903,221.82	9,659,294.15
利息收入	5	-	-
手续费及佣金收入	6	-	-
<b>二、营业总成本</b>	<b>7</b>	<b>1,948,529,005.13</b>	<b>1,300,559,568.24</b>
营业成本	8	14,353,981.59	7,406,006.00
其中：主营业务成本	9	-	-
其他业务成本	10	14,353,981.59	7,406,006.00
利息支出	11	-	-
手续费及佣金支出	12	-	-
营业税金及附加	13	3,092,131.08	1,914,326.04
销售费用	14	-	-
管理费用	15	516,515,227.88	339,968,107.55
财务费用	16	1,414,543,194.00	951,271,128.65
资产减值损失	17	24,470.58	-
其他	18	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	19	-221,965,249.24	-14,470,062.54
投资收益（损失以“-”号填列）	20	4,494,115,312.75	8,027,591,219.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21	-4,790,512.23	-27,637.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）	22	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>23</b>	<b>2,342,524,280.20</b>	<b>6,722,220,883.36</b>
加：营业外收入	24	4,443,629.62	3,103,745.81
减：营业外支出	25	391,734.58	434,649.70
其中：非流动资产处置损失	26	5,309.58	34,649.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>27</b>	<b>2,346,576,175.24</b>	<b>6,724,889,979.47</b>
减：所得税费用	28	-59,545,400.47	-11,291,590.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>29</b>	<b>2,406,121,575.71</b>	<b>6,736,181,569.54</b>
归属于母公司所有者的净利润	30	2,406,121,575.71	6,736,181,569.54
少数股东损益	31	-	-
<b>六、其他综合收益</b>	<b>32</b>	<b>-295,866,698.83</b>	<b>-128,320,810.61</b>
<b>七、综合收益总额</b>	<b>33</b>	<b>2,110,254,876.88</b>	<b>6,607,860,758.93</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	34	2,406,121,575.71	6,607,860,758.93
归属于少数股东的综合收益总额	35	-	-

# 现金流量表

2011年度

会企03表

公司名称: 中国广东核电集团有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
<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	1	-	-
客户存款和同业存放款项净增加额	2	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	3	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	4	-	-
收到的税费返还	5	-	394,105.36
收到其他与经营活动有关的现金	6	13,290,240,410.17	5,718,535,689.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7</b>	<b>13,290,240,410.17</b>	<b>5,718,929,794.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	8	257,959,595.31	184,480,958.30
客户贷款及垫款净增加额	9	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	10	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	11	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	111,425,262.32	87,128,590.52
支付的各项税费	13	21,158,647.82	10,741,126.87
支付其他与经营活动有关的现金	14	5,029,326,269.69	8,212,602,352.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15</b>	<b>5,419,869,775.14</b>	<b>8,494,953,028.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>16</b>	<b>7,870,370,635.03</b>	<b>-2,776,023,233.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		—	—
收回投资收到的现金	17	19,107,719,208.09	9,336,322,685.30
取得投资收益收到的现金	18	4,899,855,864.83	1,926,089,968.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19	7,790.00	22,115,023.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	21	8,291,208,102.01	482,129,909.43
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>22</b>	<b>32,298,790,964.93</b>	<b>11,766,657,587.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23	365,627,022.23	540,703,841.51
投资支付的现金	24	43,969,399,431.71	20,409,403,602.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	26	74,322,384.16	23,222,474.72
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>27</b>	<b>44,409,348,838.10</b>	<b>20,973,329,918.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>28</b>	<b>-12,110,557,873.17</b>	<b>-9,206,672,331.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		—	—
吸收投资收到的现金	29	16,200,000.00	103,430,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	30	-	-
取得借款收到的现金	31	20,053,500,000.00	34,205,100,000.00
发行债券收到的现金	32	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	33	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>34</b>	<b>20,069,700,000.00</b>	<b>34,308,530,000.00</b>
偿还债务支付的现金	35	14,877,000,000.00	24,940,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36	1,124,421,284.67	585,090,147.43
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	37	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	38	173,654,881.63	105,394,135.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>39</b>	<b>16,175,076,166.30</b>	<b>25,631,354,282.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>40</b>	<b>3,894,623,833.70</b>	<b>8,677,175,717.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>41</b>	<b>-4,666,640.36</b>	<b>-23,646,390.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>42</b>	<b>-350,230,044.80</b>	<b>-3,329,166,237.81</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	43	2,119,627,674.42	5,448,793,912.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>44</b>	<b>1,769,397,629.62</b>	<b>2,119,627,674.42</b>

所有者权益变动表  
2011年度

公司名称：中国广东核电集团有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	行次	本期金额									上年同期金额												
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	
		实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计		
一、上年年末余额	1	3,732,653,243.37	1,045,094,867.69	-	30,539,944,778.64	-	71,599,578.65	-	35,389,292,468.35	-	35,389,292,468.35	3,732,653,243.37	1,069,985,678.30	-	1,866,326,621.69	-	28,204,496,692.88	-	34,873,462,236.24	-	34,873,462,236.24		
加：会计政策变更	2																						
前期差错更正	3																						
二、本年初余额	5	3,732,653,243.37	1,045,094,867.69	-	30,539,944,778.64	-	71,599,578.65	-	35,389,292,468.35	-	35,389,292,468.35	3,732,653,243.37	1,069,985,678.30	-	1,866,326,621.69	-	28,204,496,692.88	-	34,873,462,236.24	-	34,873,462,236.24		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-279,666,698.83	-	240,612,157.57	-	2,165,509,418.14	-	2,126,454,876.88	-	2,126,454,876.88		-24,890,810.61	-	28,673,618,156.95	-	-28,132,897,114.23	-	515,830,232.11	-	515,830,232.11		
（一）净利润	7						2,406,121,575.71		2,406,121,575.71		2,406,121,575.71						6,736,181,569.54		6,736,181,569.54		6,736,181,569.54		
（二）其他综合收益	8		-295,866,698.83						-295,866,698.83		-295,866,698.83		-128,320,810.61						-128,320,810.61		-128,320,810.61		
综合收益小计	9		-295,866,698.83				2,406,121,575.71		2,110,254,876.88		2,110,254,876.88		-128,320,810.61				6,736,181,569.54		6,607,860,758.93		6,607,860,758.93		
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）	10		16,200,000.00						16,200,000.00		16,200,000.00		103,430,000.00						103,430,000.00		103,430,000.00		
1.所有者投入资本	11																						
2.股份支付计入所有者权益的金额	12																						
3.其他	13		16,200,000.00						16,200,000.00		16,200,000.00		103,430,000.00						103,430,000.00		103,430,000.00		
（四）利润分配	14				240,612,157.57		-240,612,157.57								28,673,618,156.95		-34,869,078,683.77		-6,195,460,526.82		-6,195,460,526.82		
1.提取盈余公积	15				240,612,157.57		-240,612,157.57								28,673,618,156.95		-28,673,618,156.95						
其中：法定盈余公积	16				240,612,157.57		-240,612,157.57								673,618,156.95		-673,618,156.95						
任意盈余公积	17														28,000,000,000.00		-28,000,000,000.00						
储备基金	18																						
企业发展基金	19																						
2.提取一般风险准备金	20																						
3.对所有者的分配	21																-6,195,460,526.82		-6,195,460,526.82		-6,195,460,526.82		
4.其他	22																						
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）	23																						
1.资本公积转增资本	24																						
2.盈余公积转增资本	25																						
3.盈余公积弥补亏损	26																						
4.其他	27																						
四、本期末余额	28	3,732,653,243.37	765,428,168.86	-	30,780,556,936.21	-	2,237,108,996.79	-	37,515,747,345.23	-	37,515,747,345.23	3,732,653,243.37	1,045,094,867.69	-	30,539,944,778.64	-	71,599,578.65	-	35,389,292,468.35	-	35,389,292,468.35		

## 中国广东核电集团有限公司 2011 年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

#### (一) 情况简介

中国广东核电集团有限公司成立于 1994 年 9 月 29 日,由中国核工业总公司(占 45%)、广东省人民政府(占 45%)、电力工业部(占 10%)共同组建。注册资本为人民币 102 亿元,是我国唯一以核电为主业、由国务院国有资产监督管理委员会监管的中央企业。营业范围主要为组织实施核电站工程项目的建设及管理,组织核电站的运行、维修及相关业务,组织开发核电站的设计及科研工作。公司总部地址为广东省深圳市福田区上步中路 1001 号科技大厦。本公司法定代表人为董事长贺禹。

本公司现拥有大亚湾核电站、岭澳核电站一期、岭澳核电站二期共 600 万千瓦的在运行核电机组。辽宁红沿河核电站一期、福建宁德核电站一期、阳江核电站、台山核电站一期、广西防城港核电站一期共 18 台核电机组已经国家核准,其中,15 台核电机组已开工建设;湖北咸宁核电项目、辽宁红沿河核电站二期、广东陆丰项目共 6 台核电机组正在开展前期工作。公司还大力推进风电、水电、光伏发电等清洁能源的并购、开发和建设工作。截止 2011 年末,中广核集团电力装机总容量为 1,090.91 万千瓦,其中:核电 612.21 万千瓦、风电 211.83 万千瓦、水电 75.78 万千瓦、火电 178.09 万千瓦、太阳能光伏发电发电装机容量 13.0 万千瓦。

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

#### (二) 定义

公司名称	公司简称
1、中国广东核电集团有限公司及下属子公司	本集团
2、深圳市能之汇投资有限公司	能之汇公司
3、中广核国际有限公司	国际公司
4、中广核产业投资基金管理有限公司	基金公司
5、广东核电投资有限公司	广核投公司

公司名称	公司简称
6、大亚湾核电财务有限责任公司	财务公司
7、中广核工程有限公司	工程公司
8、中科华核电技术研究院有限公司	中科华公司
9、中广核铀业发展有限公司	铀业公司
10、广东大亚湾核电环保有限公司	环保公司
11、中广核电进出口有限公司	进出口公司
12、岭澳核电有限公司	岭澳核电公司
13、岭东核电有限公司	岭东核电公司
14、阳江核电有限公司	阳江核电公司
15、台山核电合营有限公司	台山核电公司
16、广西防城港核电有限公司	防城港核电公司
17、湖北核电有限公司	湖北核电公司
18、咸宁核电有限公司	咸宁核电公司
19、中广核陆丰核电有限公司	陆丰核电公司
20、安徽芜湖核电有限公司	芜湖核电公司
21、吉林核电有限公司	吉林核电公司
22、中广核韶关核电有限公司	韶关核电公司
23、中广核风力发电有限公司	风力发电公司
24、中广核风电有限公司	风电公司
25、中广核能源开发有限责任公司	能源公司
26、中广核太阳能开发有限公司	太阳能公司
27、广东大亚湾核电服务（集团）有限公司	核服公司
28、北京银河创新技术发展有限公司	银河创新公司
29、广东核电合营有限公司	合营公司
30、中广核洪雅百花滩水力发电有限公司	百花滩水电公司
31、中广核洪雅高凤山水力发电有限公司	高凤山水电公司
32、中广核桂柳水电有限公司	桂柳水电公司
33、北京广利核系统工程有限公司	广利核公司
34、深圳市核达中远通电源技术有限公司	中远通公司
35、苏州热工研究院有限公司	苏州热工公司
36、深圳中广核工程设计有限公司	工程设计公司
37、吉林中广核风力发电有限公司	吉林风电公司
38、甘肃中广核风力发电有限公司	甘肃风电公司

公司名称	公司简称
39、中广核台山川岛风力发电有限公司	台山川岛风电公司
40、中广核（四子王）风力发电有限公司	四子王风电公司
41、中广核（苏尼特右旗）风力发电有限公司	苏尼特右旗风电公司
42、中广核（锡林郭勒）风力发电有限公司	锡林郭勒风电公司
43、安丘太平山风电有限公司	太平山风电公司
44、中广核阿巴嘎旗风力发电有限公司	阿巴嘎旗风电公司
45、中广核（巴彦淖尔）风力发电有限公司	巴彦淖尔风电公司
46、中广核（乌兰察布）风力发电有限公司	乌兰察布风电公司
47、福建宁德核电有限公司	宁德核电公司
48、大亚湾核电运营管理有限责任公司	运营公司
49、香港核电投资有限公司	港核投公司
50、四川玉田能源发展有限公司	玉田公司
51、木里县木里河大沙湾水电开发有限责任公司	沙湾水电公司
52、中国铀业发展有限公司	铀业发展公司
53、惠州温泉房地产开发有限公司	温泉房地产公司
54、美亚电力有限公司	美亚电力公司
55、中广核红花水电有限公司	红花水电公司
56、盐源县亚王电力开发有限责任公司	亚王电力公司
57、中国大亚湾核电技术研究院有限公司	核电技术研究院
58、南京新苏热电有限公司	新苏热电公司
59、南通美亚热电有限公司	美亚热电公司
60、澳大利亚能源金属有限公司	能源金属公司
61、中广核华盛投资有限公司	华盛投资公司
62、甘肃中广核永盛风力发电有限公司	永盛风电公司
63、中广核（察北）风力发电有限公司	察北风电公司
64、银建国际实业有限公司	银建国际公司

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### （一） 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及后续颁布的《企业会计准则解释》。

##### （二） 会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三） 记账本位币

记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团采用外币作为记账本位币的公司主要包括：

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

##### （四） 记账基础和计价原则（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。

##### （五） 外币业务的核算方法及折算方法

###### 1、 外币业务核算方法

本公司及中国境内附属公司发生外币业务时，采用业务发生日中国人民银行公布的汇率折合为本位币记账。年末，外币账户的外币余额按年末的汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当年损益。



本公司所属的合营公司及岭澳核电公司外币业务核算方法如下：

(1) 合营公司发生非美元业务时，按照交易发生日的即期汇率将外币金额折算为美元金额记账，折算汇率按如下方法确定：

人民币业务的即期汇率采用中国人民银行公布的当日人民币对美元汇率的“中间价”；

发生的欧元、英镑、日元及港币业务的即期汇率采用中国人民银行公布的当日人民币对美元汇率的“中间价”与以上货币对人民币汇率的“中间价”进行套算得出；

对于上述货币外的其他小币种的折算汇率，采用中国银行当日 9：30 左右公布的该货币对人民币的“中行折算价”汇率与中国人民银行公布的当日人民币对美元汇率的“中间价”汇率进行套算得出；若中国银行公布的汇率中未包含公司记账时用到的其他小币种外币汇率，可采用财经（路透等）终端当日 9：30 左右该货币对美元报价汇率。

(2) 岭澳核电公司发生的外币交易，在按外币原币登记有关外币账户的同时，还应按照交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额（记账本位币）记账。

公司用于记账的即期汇率应当采用中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价。

## 2、外币报表折算方法

本公司对境外经营的财务报表进行折算，其外币报表折算方法如下：

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

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

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

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

### (六) 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

### (七) 金融工具

#### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项和贷款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产的减值准备

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (八) 应收款项坏账准备

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大的应收款项，则参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

## 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 3、按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
有确凿证据表明能够收回的集团外部应收款项	个别分析	不计提

采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例：

应收款项账龄	提取比例
一年以内	0%
一年至二年（含二年）	10%
二年至三年（含三年）	30%
三年至四年（含四年）	50%
四年至五年（含五年）	80%
五年以上	100%

## 4、其他说明

（1）以下应收款项一般不计提坏账准备：

- 1) 集团内部应收款项；
- 2) 处于基建期间的项目公司的应收款项。

（2）当出现以下情况且有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大时，应全额计提坏账准备。

- 1) 如债务人已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务；
- 2) 虽经法院判决，但债务人超过规定执行期限仍无法偿还债务或债务人无财产可供执行；
- 3) 债务人未能履行偿债义务超过 3 年，且有足够的证据表明无法收回或收回可能性不大时；
- 4) 其他足以证明应收款项可能发生损失的证据。

（3）除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大外，下列各种情况不能全额计提坏账准备：

- 1) 计划对应收款项进行重组；

- 2) 与关联方(集团内部单位除外)发生的应收款项；
- 3) 其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回，逾期在 3 年以下的应收款项。

## (九) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、取得存货入账价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记账。

### 3、发出存货的计价方法

领用或发出库存物品的实际成本采用加权平均法确定；核燃料的实际成本则采用个别计价法分换料批次确定，按产量法计算，分期摊入生产成本。

### 4、周转材料的摊销方法

周转材料在领用时采用一次摊销法，计入相关资产的成本或者当期损益。

### 5、存货的盘存制度

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

### 6、存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 7、存货可变现净值的确认标准

存货可变现净值按本公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

## (十) 长期投资

### A、长期债权投资核算方法

本公司的长期债权投资按取得时的实际成本计价，债券的利息收入采用权责发生制原则核算，债券的溢价或折价采用直线法摊销。

### B、长期股权投资核算方法

#### 1、初始计量

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，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差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （十一）委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

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

#### （十二）投资性房地产的种类和计量模式

本公司的投资性房地产主要为已出租的房屋建筑物。

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公司且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。除此以外的其他后续支出，应当在发生时计入当期损益。

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

本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

资产负债表日，投资性房地产发生减值的，按可收回金额低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益，并计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十三）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产的分类

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

## 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

固定资产弃置费用：核电设施退役费按照核电站工程造价的 10% 预计，公司章程或投资协议另有规定的，从其规定。本公司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。核电设施退役费的折现率应按照最近 5 年人民币 5 年期以上贷款基准利率的平均值（如无贷款基准利率，应当按照 5 年期以上市场贷款利率的平均值）下调 10% 确定。

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

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

## 4、固定资产折旧计提方法

（1）发电机组按工作量法计提折旧，从固定资产达到预定可使用状态之日起，每个会计年度（期间）折旧按该年度（期间）的实际上网电量与固定资产在剩余折旧年限内的计划上网电量之比乘以固定资产的期初净值计算确定。在计算折旧时不考虑固定资产残值。

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

固定资产类别	预计使用寿命	折旧方法	预计净残值率
核电站生产用房屋建筑物	25 年	产量法	0
其他房屋建筑物	20 年	直线法	5%
核岛设备	25 年	产量法	0



固定资产类别	预计使用寿命	折旧方法	预计净残值率
常规岛设备	25 年	产量法	0
辅助系统设备	25 年	产量法	0
核心战略性备品备件	25 年	产量法	0
核电设施退役费	25 年	产量法	0
风力发电机组	20 年	直线法	5%
水电站大坝及附属设施	50 年	直线法	5%
水电站机电设备	25 年	直线法	5%
铀矿专用设备	10 年	直线法	5%
研究专用设备	10 年	直线法	5%
运输设备	5 年	直线法	5%
办公设备、电子设备	5 年	直线法	5%

#### (十四) 在建工程

在建工程是指公司进行的基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程在完工交付使用后，按实际发生的全部支出确认为固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提在建工程减值准备计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

#### (十五) 铀矿资产

铀矿资产，是指公司所拥有或控制的采矿场、地浸井场及相关设施和矿区权益。

##### 1、矿区权益

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

公司采用产量法对探明矿区权益计提折耗，计入成本；未探明矿区权益不计提折耗。

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

##### 2、铀矿勘探

铀矿勘探是指为了识别勘探区域或探明铀矿储量而进行的地质调查、普查和详查、揭露评价、钻探、硃探活动以及其他相关活动。勘探支出的资本化采用成果法，即只有发现了探明经济可采储量的勘探支出才能资本化，结转为采场、井场及相关设施成本，否则计入当期损益。

已费用化的勘探支出又发现了探明经济可采储量的，已费用化的勘探支出不作调整，重新勘探发生的支出应当予以资本化。

### 3、铀矿开发

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

### 4、铀矿生产

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

### 5、铀矿弃置费用

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

### 6、矿区权益的减值

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

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

矿区权益减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	按不超过 50 年的法定可使用年限
计算机软件	5-10

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 3、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；

(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。

## 4、无形资产的减值

公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生，应由本年及以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际成本计价，在预计受益期限内分期平均摊销。

### (十八) 除存货、金融资产、未探明铀矿矿区权益及递延所得税资产外的其他主要资产的减值

对除存货、金融资产、未探明铀矿矿区权益及递延所得税资产外的其他资产减值，按以下方法确定：

### 1、单项资产的减值

资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当进行减值测试，估计资产的可收回金额，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则按可收回金额低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益，当时确认相应的资产减值准备。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 2、资产组的减值

公司以单项资产为基础估计其可收回金额。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。资产组，是指公司认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

公司总部资产包括集团公司的办公楼、电子数据处理设备等资产。有迹象表明某项总部资产可能发生减值的，公司计算确定该总部资产所归属的资产组或者资产组组合的可收回金额，然后将其与相应的账面价值相比较，据以判断是否需要确认减值损失。

资产组或者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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

### 3、商誉减值

公司每年在对商誉进行减值测试时，将其账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减分配到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，确认商誉的减值损失，然后再按照该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

### 4、财务公司的资产减值

财务公司按照本会计政策的规定，结合行业监管部门的相关规定，对可能发生的各项资产损失计提资产减值。

资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （十九）应付债券

### 1、应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

## 2、债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按下文借款费用的处理原则处理。

### （二十）借款费用

--为生产经营发生的借款费用计入当期损益；为工程所发生的借款费用在该工程达到预定可使用状态前记入工程成本，如果某项工程购置和建造发生非正常中断连续超过3个月（含3月），中断期间发生的借款费用直接计入当期损益，除非中断是使该工程达到预定可使用状态必经程序。

--为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项，通常应有标明专门用途的借款合同。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = S（所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。如果按照合同利率和实际利率计算的每期利息费用相差不大的，可以按照合同利率计算确定每期借款利息。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费和因解除与职工的劳动关系给予的补偿等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系以及鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿，本公司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，并且本公司

不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### （二十二）预计负债

1、预计负债是指包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务、亏损性合同、核电设施退役、铀矿矿区废弃处置和核电站中低放废物处置等且符合以下条件的或有事项。

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

#### （二十三）收入确认原则

本公司的收入主要包括：销售商品、提供劳务、让渡资产使用权

##### 1、销售商品：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 2、提供劳务：

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。对于劳务的开始和完成不在同一会计年度内的，按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

##### 3、让渡资产使用权：

利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金额能够可靠地计量。

#### （二十四）建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现；对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为费用，不确认收入。

## （二十五）政府补助

### 1、政府补助的分类：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、政府补助的初始计量、后续计量：

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。

### 3、政府补助返还的会计处理：

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二十七）租赁

### 1、租赁的分类：

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。其他的租赁为经营租赁。

### 2、经营租赁的会计处理方法：

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，

则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十八) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法：取得资产、负债时以税收法规为依据分别确认其计税基础；在资产负债表日，对资产、负债的账面价值与其计税基础存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，按适用所得税税率计算出的金额，分别确认为递延所得税负债或递延所得税资产；期末确认的递延所得税资产和递延所得税负债余额与其期初余额比较的差额，如果相关的交易或事项直接计入所有者权益项目，则相应的递延所得税也计入所有者权益项目，否则确认为本年递延所得税费用（或收益），与当期所得税共同组成利润表的所得税费用。

### (二十九) 乏燃料处理处置基金

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

### (三十) 核电设施退役准备金

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

### (三十一) 中低放废物处置准备金

中低放废物处置准备金是为处置核电站所产生的中低等放射性废物而提取的一项费用。



本公司根据核电站产生废物所占用的库容采用全成本法提取中低放废物处置准备金,计入各期生产成本。

### (三十二) 首炉前端核燃料和尾炉末端核燃料的核算

1、公司首炉(初装料)核燃料费用按国际核电站的通行做法,1/3的费用(指新建投产的核电站项目,已投产的核电站项目另有规定的,从其规定)直接予以资本化,计入核电站基建期成本,通过计提固定资产折旧的形式,在经营期内分摊计入各期生产成本;剩余部分的初装料核燃料费用按产量法计算,分期摊入生产成本;

2、尾炉末端核燃料是指核电站结束商业运行退役时,反应堆堆芯中尚未燃尽的尾炉核燃料,该燃料将随核电站的退役而废弃。在换料方式不变的情况下,反应堆尾炉核燃料费用,因不直接在当期产生电力收入,根据权责发生制原则,公司应当在核电站设计使用寿命期内,分期计提反应堆内最终存放的核燃料费用,计入各期生产成本。

### (三十三) 套期保值

公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

公允价值套期方法下,套期工具为衍生工具的,套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益;套期工具为非衍生工具的,套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

现金流量套期方法下,套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,应当直接确认为所有者权益,无效套期部分,直接计入当期损益。被套期工具为现有资产或负债,或被套期的确定承诺或预期交易需要确认一项金融资产或负债的,原计入所有者权益的金额在该项资产或债务影响公司损益的相同期间转出,计入当期损益。被套期的确定承诺或预期交易需要确认一项非金融资产或负债的,原计入所有者权益的金额在该非金融资产或负债影响公司损益的相同期间转出,计入当期损益或该非金融资产负债的初始确认金额。

套期工具已到期、被出售、合同终止、已行使或不再满足套期会计条件、公司撤销了对套期关系的指定、预期交易预计不会发生时,应当终止套期会计方法。对于预期交易套期,原直接计入所有者权益中的金额不应转出,直至预期交易实际发生或预计不会发生。如果预期交易预计不会发生的,在所有者权益中所确认的累计金额应当转出,计入当期损益。

### (三十四) 企业合并

#### 1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费

用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （三十五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。对于子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，在编制合并财务报表时，已按母公司会计政策进行必要的调整。

在合并财务报表中不需将已经抵销的子公司提取的盈余公积还原。

## 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

### （一）重要会计政策变更

本集团本期无重要会计政策变更。

### （二）重要会计估计变更

会计估计的变更导致本集团 2011 年度合并财务报表利润总额增加 89,121.75 万元、净利润

增加 71,771.51 万元，明细如下：

### 1、核燃料成本摊销

#### (1) 合营公司

本集团子公司合营公司本年度对核燃料成本摊销方法进行变更，具体情况如下：

项目	变更前会计估计	变更后会计估计
核燃料成本分摊模式	(1)本年度该次换料分摊成本=(本年计划满功率发电天数/本循环期满功率发电天数)*新装入堆芯的燃料组件成本*该批次换料应摊入生产成本比例 (2)该年度每度电应分摊成本=本年度该次换料应分摊成本/该循环当年计划发电量 (3)该循环本月的核燃料应分摊成本=该月实际发电量*该年度每度电应分摊的成本	月度分摊的核燃料费=(该次换入核燃料的总价值-该次换料各循环期已分摊的燃料费)*当期实际上网电量/(当期实际上网电量+该次换料各循环期剩余预计上网电量)。年度内，按本法分摊的各月成本之和为年度实际成本

上述会计估计变更导致本集团 2011 年度合并财务报表利润总额增加 18,825.03 万元，净利润增加 18,825.03 万元。

#### (2) 岭东核电公司：

本集团子公司岭东核电公司为更符合核电站设计寿命，决定对尾炉乏燃料处置费的摊销年限作出变更，由 25 年变更为 40 年。

上述会计估计变更导致本集团 2011 年度合并财务报表利润总额增加 895.75 万元，净利润增加 895.75 万元。

### 2、固定资产的折旧年限：

#### (1) 广核投公司

本集团子公司广核投公司本年度对核电机组设备及其相关的房屋及建筑物的使用寿命进行重新估计，将其折旧年限从 20 年变更为 25 年。

上述会计估计变更导致本集团 2011 年度合并财务报表利润总额增加 69,400.97 万元，净利润增加 52,050.73 万元。

#### (三) 重大前期会计差错更正

本集团子公司华美投资公司自成立经营始一直以港币作为公司的记账本位币，但根据华美投资公司的实际情况应以人民币作为记账本位币，本集团就该事项向国资委提出申请并得到批复，自 2011 年起，华美投资公司以人民币为记账本位币，并追溯调整期初数。

#### (四) 其他事项调整

本集团子公司华美投资公司 2010 年 10 月完成对美亚电力公司的收购，收购基准日为 2010 年 10 月 31 日，由于当时尚未取得美亚电力公司于收购基准日的资产评估报告，2010 年度暂按收购价扣除递延所得税负债影响后的金额作为美亚电力公司于收购基准日的公允价值。2011 年度，美亚电力公司于收购基准日的资产评估报告已出具，根据《企业会计准则》的相关规定，本集团对美亚电力公司于收购基准日的公允价值进行调整，并追溯调整期初数。

(五) 上述期初数调整的影响如下：

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
上年年末余额	3,732,653,243.37	2,367,957,105.02	30,539,944,778.64	7,155,337.05	5,085,852,332.70	-1,383,435,745.15	40,350,127,051.63	15,113,577,973.94	55,463,705,025.5
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	83,291,877.43	-3,558,672.01	79,733,205.42	0.00	79,733,205.4
其他调整	0.00	0.00	0.00	0.00	1,960,768.34	-43,586,408.94	-41,625,640.60	0.00	-41,625,640.6
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年初余额	3,732,653,243.37	2,367,957,105.02	30,539,944,778.64	7,155,337.05	5,171,104,978.47	-1,430,580,826.10	40,388,234,616.45	15,113,577,973.94	55,501,812,590.3

## 六、主要税项

本集团于中国境外设立的子公司执行当地的税务政策，于中国境内设立的子公司根据中国相关税收法律法规，适用以下税收规定：

### （一）流转税及附加

#### 1、增值税

##### （1）增值税的计算

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。

##### （2）增值税减免：

#### 1) 岭澳核电公司、岭东核电公司：

根据《国家税务总局关于核电行业税收政策有关问题的通知》【财税（2008）38 号】的规定：核力发电企业生产销售电力产品，自核电机组正式商业投产次月起 15 个年度内，统一实行增值税先征后退政策，返还比例分三个阶段逐级递减。具体返还比例为：

- a、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%；
- b、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%；
- c、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%；
- d、自正式商业投产次月起满 15 个年度以后，不再实行增值税先征后退政策。

#### 2) 合营公司、广核投公司

根据《国家税务总局关于核电行业税收政策有关问题的通知》【财税（2008）38 号】的规定：大亚湾核电站（即合营公司）和广东核电投资有限公司在 2014 年 12 月 31 日前继续执行以下政策：

- a、对大亚湾核电站销售给广东核电投资有限公司的电力免征增值税。
- b、对广东核电投资有限公司销售给广东电网公司的电力实行增值税先征后退政策，并免征城市维护建设税和教育费附加。
- c、对大亚湾核电站出售给香港核电投资有限公司的电力及广东核电投资有限公司转售给香港核电投资有限公司的大亚湾核电站生产的电力免征增值税。

#### 2、营业税

按应税收入的 3%、5% 缴纳营业税。

#### 3、城市维护建设税

根据本集团各企业所处的住所不同，分别按应纳流转税税额的 1%、5%、7% 计算和缴纳。

#### 4、教育费附加

按应纳流转税税额的 3% 计算和缴纳。

#### 5、地方教育附加

按应纳流转税税额的 2% 计算和缴纳。

(二) 企业所得税

1、企业所得税的计算

本集团按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定计算缴纳企业所得税，税率为 25%。

2、企业所得税减免：

公司名称	2011 年实际适用税率	税收优惠类别	国家相关税收优惠文件
本公司及深圳地区子公司(本表已单独列示的除外)	24%	过渡期优惠	国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》【国发(2007)39号】
百花滩水电公司	7.5%	西部大开发	财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)
高凤山水电公司	15%	西部大开发	财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)
桂柳水电公司	15%	西部大开发	财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)
广利核公司	7.5%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
苏州热工公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
中科华公司	12%	过渡期优惠	国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》【国发(2007)39号】
岭东核电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
工程设计公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
风力发电公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
吉林风电公司	12.5%	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
黑龙江北方风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
黑龙江东方风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
甘肃风电公司	一期风电场 7.5%、二期风电场 12.5%	一期：西部大开发、二期：国家重点扶持的公共基础设施项目	财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《企业所得税法》及其《实施条例》
甘肃永盛风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
大安风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
瓜州天润风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
文登张家产风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
台山川岛风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
四子王风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
苏尼特右旗风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
锡林郭勒风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
太平山风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》

公司名称	2011 年实际适用税率	税收优惠类别	国家相关税收优惠文件
巴彦淖尔风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
乌兰察布风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
阿巴嘎旗风电公司	免税	国家重点扶持的公共基础设施项目	《企业所得税法》及其《实施条例》
岭澳核电公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
合营公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》
运营公司	15%	高新技术企业	《企业所得税法》及其《实施条例》

## 七、合并财务报表的编制

### (一) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况 (只列示本集团 2 级公司)

金额单位：人民币亿元 (特别注明除外)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	本公司投资额	级次	企业类型	审计意见类型	备注
1	深圳市能之汇投资有限公司	100	100	4	4	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
2	中广核国际有限公司	100	100	28.07 亿元港币	28.18 亿元港币	2 级	境外子公司	标准无保留意见	
3	中广核产业投资基金管理有限公司	80	80	1	0.8	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
4	广东核电投资有限公司	100	100	7.5	24.95	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
5	中广核财务有限责任公司	100	100	10	10	2 级	境内金融子公司	标准无保留意见	
6	中广核工程有限公司	100	100	10.86	10.86	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
7	中科华核电技术研究院有限公司	100	100	7.42	7.42	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
8	中广核铀业发展有限公司	100	100	16.48	16.48	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
9	广东大亚湾核电环保有限公司	100	100	0.18	0.18	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
10	岭澳核电有限公司	100	100	33.23	33.23	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
11	岭东核电有限公司	100	100	53.48	53.48	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
12	阳江核电有限公司	76	76	48.00	36.48	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
13	台山核电合营有限公司	70	70	167.4	117.18	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
14	广西防城港核电有限公司	61	61	20	12.2	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
15	湖北核电有限公司	60	60	1.5	0.9	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
16	咸宁核电有限公司	60	60	7	4.2	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
17	中广核陆丰核电有限公司	100	100	5.9	5.9	2 级	境内非金融子公司	标准无保留意见	

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	本公司投资额	级次	企业类型	审计意见类型	备注
18	安徽芜湖核电有限公司	51	51	2	1.02	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
19	吉林核电有限公司	100	100	0.2	0.2	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
20	中广核韶关核电有限公司	100	100	0.5	0.5	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
21	中广核风电有限公司	100	100	93.19	93.19	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
22	中广核能源开发有限责任公司	65.84	100	40.06	26.375	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	注
23	中广核太阳能开发有限公司	100	100	7.8841	16.33	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
24	广东大亚湾核电服务(集团)有限公司	100	100	5.1	5.1	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
25	北京银河创新技术发展有限公司	100	100	1.8	1.8	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
26	中广核台山第二核电有限公司	100	100	2	2	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
27	中广核宁核投资有限公司	56.52	56.52	1	18.84	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
28	台山核电产业投资有限公司	60	60	0.3	54.40	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
29	深圳市中广核资本服务有限责任公司	51	51	10	15.61	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	
30	中广核核电投资有限公司	77.78	77.78	1	58.42	2级	境内非金融子公司	标准无保留意见	

注：本集团子公司能源公司 2009 年吸收新股东平安信托投资有限责任公司（平安信托公司），新股东加入后持有能源公司 34.16% 的股权，根据能源公司三方股东（本公司、广核投公司、平安信托公司）当时签订的增资扩股协议规定，平安信托公司持有能源公司 34.16% 的股权对应的除股权处置权（股权处置，包括股权的买卖和于股权之上设置质押等权利负担）外的其他股权的所有权力均委托本公司行使，故本集团对能源公司的实际表决权为 100%。

## （二）本年合并范围的变更及理由

### 1、本年相对上年新增合并单位：

序号	企业名称	持股比例 (%)	营业范围	纳入合并原因
1	中广核台山第二核电有限公司	100	电力	投资新设
2	中广核核电投资有限公司	77.78	电力	投资新设
3	中广核宁核投资有限公司	56.52	电力	投资新设
4	中广核太阳能（深圳）有限公司	100	电力	投资新设
5	中广核太阳能敦煌有限公司	100	电力	投资新设
6	中广核清河太阳能有限公司	100	电力	投资新设
7	中广核太阳能哈密有限公司	100	电力	投资新设



序号	企业名称	持股比例 (%)	营业范围	纳入合并原因
8	中广核安丘风力发电有限公司	75	电力	投资新设
9	中广核甘肃民勤风力发电有限公司	100	电力	投资新设
10	中广核沂水风力发电有限公司	100	电力	投资新设
11	中广核(福建)风力发电有限公司	100	电力	投资新设
12	中广核(科右前旗)风力发电有限公司	100	电力	投资新设
13	瓜州天润风电有限公司	60	电力	收购兼并
14	中广核(右玉)风力发电有限公司	100	电力	投资新设
15	中广核台山分水岭风力发电有限公司	100	电力	投资新设
16	中广核新兴风力发电有限公司	100	电力	投资新设
17	中广核罗定风力发电有限公司	100	电力	投资新设
18	北票中广核长皋风力发电有限公司	75	电力	收购兼并
19	中广核(浙江象山)风力发电有限公司	100	电力	投资新设
20	中广核楚雄大姚风力风电有限公司	100	电力	投资新设
21	中广核玉溪华宁风力发电有限公司	100	电力	投资新设
22	中广核贵州龙里风力发电有限公司	100	电力	投资新设
23	中广核甘肃瓜州风力发电有限公司	100	电力	投资新设
24	中广核矿业有限公司	50.11	医药	收购兼并
25	Sino Lion Capital Inc	100	控股投资	收购兼并
26	裕高飞控股有限公司	100	控股投资	收购兼并
27	茈莎芭(澳门离岸商业服务)有限公司	100	医药	收购兼并
28	Beshabar Trading Ltd.	100	医药	收购兼并
29	武汉维奥制药有限公司	95.7	医药	收购兼并
30	弘胜有限公司	100	管理服务	收购兼并
31	四川维奥实业有限公司	100	医药	收购兼并
32	维奥医药有限公司	100	医药	收购兼并
33	四川恒泰医药有限公司	100	医药	收购兼并
34	成都维奥置业有限公司	100	房地产	收购兼并
35	Newkum	100	贸易	投资新设
36	广西融源水电有限公司	100	电力	投资新设
37	云南美亚民瑞电力投资有限公司	51	电力	收购兼并
38	福贡丰源水电发展有限公司	51	电力	收购兼并
39	贡山县蓝溪水电开发有限责任公司	51	电力	收购兼并
40	香格里拉县汤满河水电开发有限责任公司	51	电力	收购兼并
41	维西县美亚恒发水电有限公司	80	电力	收购兼并
42	维西县美亚永发水电有限公司	80	电力	收购兼并
43	苏州臻美贸易有限公司	100	电力	投资新设
44	Meiya Power HD Limited	100	电力	投资新设

序号	企业名称	持股比例 (%)	营业范围	纳入合并原因
45	Meiya Weixi Power (Hong Kong) Company Limited	100	电力	投资新设
46	中广核(北京)核技术应用有限公司	100	核技术应用	投资新设
47	中广核中电能源服务(深圳)有限公司	51	技术服务	投资新设
48	深圳市中广核资本服务有限责任公司	100	投资服务	投资新设
49	台山核电产业投资有限公司	100	电力	投资新设
50	中广核湖北大悟风力发电有限公司	100	电力	投资新设
51	中广核(平陆)风力发电有限公司	100	电力	投资新设
52	中广核张家口察北风力发电有限公司	100	电力	投资新设
53	中广核宁夏中宁风力发电有限公司	100	电力	投资新设
54	中广核太阳能金塔有限公司	100	电力	投资新设
55	中广核太阳能英吉沙有限公司	100	电力	投资新设

2、本年不再纳入合并范围的原子公司：

序号	企业名称	持股比例 (%)	营业范围
1	Meiya (Taiwan) Power Development Limited	100	电力

(三) 持股比例在半数及以下但纳入合并范围的企业：

序号	企业名称	持股比例 (%)	纳入合并范围原因
1	福建宁德核电有限公司	46	2008 年度虽因增加新股东造成股权比例由 51% 稀释至 46%，但本公司仍有实质管理控制权
2	深圳市核达中远通电源技术有限公司	35	实质控制
3	中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	50	实质控制
4	中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司	50	实质控制

(四) 持股比例过半但不纳入合并范围的企业：

序号	企业名称	持股比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	苏州市东南电力技术开发总公司	100	已启动清算程序，在清算中
2	惠州温泉房地产开发公司	55	资不抵债且非持续经营
3	中广核(北京)仿真技术有限公司	54	按章程的约定无实质控制权
4	北京中法瑞克核仪器有限公司	51	按章程的约定无实质控制权
5	SEDC Jersey Gardens Owner, LLC.	50.01	约定投资回报率为 12%，故按成本法核算

(五) 说明境外子企业、金融子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法。

1、境外子公司

本公司对境外子企业的财务报表按本公司的会计政策进行调整后，将其纳入合并范围：

公司名称	注册地	本公司持股比例 (%)
中广核国际有限公司	香港	100
白鹭新能源投资发展有限公司	香港	100
香港天实投资有限公司	香港	100
中国铀业发展有限公司	香港	100
澳大利亚能源金属有限公司	澳大利亚	60.56
美亚电力有限公司	百慕大群岛	100
中广核太阳能(美国)公司	美国	100
中广核光电生物质能发电(新加坡)有限公司	新加坡	100
中广核华盛投资有限公司	香港	100
中广核华美投资有限公司	香港	100
中广核矿业有限公司	开曼群岛	50.11
Newkum Inc.	英属维尔京群岛	100

## 2、金融子公司

中广核财务有限责任公司、中广核华盛投资有限公司是本集团全金融子公司，根据国资委《中央企业财务决算报告管理办法》及相关规定，本公司对其财务报表进行了相应的转换，将其纳入合并范围。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
现金	1,661,319.19	900,836.77
其中：人民币	1,516,628.90	734,637.24
美元	20,943.06	78,723.90
港元	105,202.35	13,626.02
欧元	14,400.37	72,552.53
澳大利亚元	4,144.51	1,297.08
银行存款	19,925,628,365.50	8,310,462,854.79
其中：人民币	16,673,836,915.84	6,605,092,811.76
美元	1,212,120,108.81	371,901,931.33
港元	1,279,937,370.20	312,860,677.06
欧元	420,422,073.17	251,498,673.97
英镑	245,972.69	341,554.06
瑞士法郎	667.95	685.65

项 目	年末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
澳大利亚元	181,941,126.87	236,524,983.08
新加坡元	10,444,360.66	0.00
韩元	146,679,769.31	532,241,537.88
其他货币资金	<b>3,080,431,382.71</b>	<b>2,639,609,497.77</b>
其中：人民币	3,069,768,096.05	2,638,644,284.55
美元	10,579,053.58	410,441.83
港元	84,233.08	554,771.39
合 计	<b>23,007,721,067.40</b>	<b>10,950,973,189.33</b>

注：使用权受限制的存款金额：3,303,923,705.47 元，此金额主要包括：本集团子公司财务公司存放于中国人民银行的法定准备金、美亚电力公司韩国子公司银行贷款监管专户存款、开具银行承兑汇票的保证金及保函保证金等。

#### (二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
一、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	701,086,649.51	100,482,000.00
二、衍生金融资产	291,827,593.25	767,886,355.25
合 计	<b>992,914,242.76</b>	<b>868,368,355.25</b>

注：“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”包括货币市场基金、理财产品及安盛价值成长股票型基金。

#### (三) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	114,486,473.26	31,216,244.34
商业承兑汇票	8,644,424.00	32,627,517.61
合 计	<b>123,130,897.26</b>	<b>63,843,761.95</b>

#### (四) 应收账款

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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄分析	3,725,784,699.37	88.42	6,496,248.28	0.17	2,906,448,219.28	81.54	5,180,124.43	0.18

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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合计提坏账准备的应收账款								
有确凿证据表明能够收回的集团外部应收账款	483,802,864.47	11.48	0.00	0.00	656,372,248.55	18.41	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,168,056.37	0.10	4,168,056.37	100	1,811,509.37	0.05	1,811,509.37	100
合计	4,213,755,620.21	100	10,664,304.65	0.25	3,564,631,977.20	100	6,991,633.80	0.20

按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,709,304,753.54	99.56	0.00	2,895,538,675.96	99.62	253,736.71
1-2 年	7,816,558.09	0.21	781,655.81	4,840,128.12	0.17	1,187,019.77
2-3 年	3,058,743.52	0.08	917,623.06	2,721,803.44	0.09	1,257,316.11
3 年以上	5,604,644.22	0.15	4,796,969.41	3,347,611.76	0.12	2,482,051.84
合计	3,725,784,699.37	100.00	6,496,248.28	2,906,448,219.28	100	5,180,124.43

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京科园信海医药经营有限公司	2,544,567.36	2,544,567.36	100.00	预计无法收回
江苏省电力公司	608,883.94	608,883.94	100.00	预计无法收回
北京新华康医药中心	137,879.99	137,879.99	100.00	预计无法收回
其他	876,725.08	876,725.08	100.00	预计无法收回
合计	4,168,056.37	4,168,056.37		

## (五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内	2,954,690,582.62	36.14	3,971,611,050.55	49.97

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1-2 年	2,168,855,131.00	26.53	2,885,533,517.69	36.31
2-3 年	2,122,745,554.51	25.96	907,646,335.11	11.42
3 年以上	929,181,671.76	11.37	183,050,308.17	2.30
合 计	<b>8,175,472,939.89</b>	<b>100.00</b>	<b>7,947,841,211.52</b>	<b>100.00</b>

## 2、账龄超过 1 年的重要预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未及时结算的原因
工程公司、宁德核电公司	中国核工业华兴建设有限公司	612,272,310.04	1-3 年	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司	上海电气集团股份有限公司	606,288,667.68	1-3 年，3 年以上	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司、台山核电公司	东方电气股份有限公司	555,768,655.71	1-3 年	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司	东方阿海珐核泵有限责任公司	403,218,081.00	1-3 年	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司、宁德核电公司、台山核电公司	中国核工业第二三建设公司	356,737,343.80	1-3 年	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司	中国东方电气集团公司	329,548,397.57	3 年以上	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司	上海电气核电设备有限公司	204,456,500.00	1-3 年	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司	中国第一重型机械股份公司	151,360,790.00	1-3 年，3 年以上	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司	哈尔滨动力设备股份有限公司	121,043,900.00	1-2 年	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
工程公司	上海第一机床厂有限公司	117,833,000.00	1-3 年，3 年以上	预付的款项，合同尚未达到进度结算点
合 计		<b>3,458,527,645.80</b>		

## (六) 应收股利

项 目	年末余额	年初余额
湖北西塞山发电有限公司	52,754,467.54	83,567,085.87
中核华兴建设公司	12,330,000.00	0.00
中国核工业第二三建设公司	4,416,871.11	0.00
中广核(北京)仿真技术有限公司	1,716,997.35	0.00
合 计	<b>71,218,336.00</b>	<b>83,567,085.87</b>

## (七) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
存款利息	16,698,507.30	4,341,701.29
债券利息	2,615,587.90	171,183.33

项 目	年末余额	年初余额
贷款及委托贷款利息	2,120,705.50	1,145,367.00
资金占用费	1,161,064.26	0.00
利率掉期浮动利息	690,095.55	0.00
合 计	<b>23,285,960.51</b>	<b>5,658,251.62</b>

(八) 其他应收款

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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	439,859,981.78	31.37	17,573,695.17	4.00	957,590,992.18	69.64	4,418,706.85	0.46
有确凿证据表明能够收回的集团外部其他应收款	889,500,856.14	63.44	0.00	0.00	302,968,266.37	22.03	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,684,666.58	5.19	71,998,499.98	99.06	114,579,934.91	8.33	114,398,481.53	99.84
合计	<b>1,402,045,504.50</b>	<b>100.00</b>	<b>89,572,195.15</b>	<b>6.39</b>	<b>1,375,139,193.46</b>	<b>100.00</b>	<b>118,817,188.38</b>	<b>8.64</b>

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	394,503,030.27	89.69	0.00	911,978,930.86	95.24	0.00
1-2 年	6,602.00	0.00	660.20	33,659,670.58	3.52	1,121,833.43
2-3 年	33,553,504.32	7.63	10,066,051.30	8,600,751.39	0.90	25,048.57
3 年以上	11,796,845.19	2.68	7,506,983.67	3,351,639.35	0.34	3,271,824.85
合计	<b>439,859,981.78</b>	<b>100.00</b>	<b>17,573,695.17</b>	<b>957,590,992.18</b>	<b>100.00</b>	<b>4,418,706.85</b>

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：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天同证券	35,745,336.30	35,745,336.30	100.00%	预计无法收回
中富证券	23,348,740.50	23,348,740.50	100.00%	预计无法收回
华夏证券	4,197,242.63	4,197,242.63	100.00%	预计无法收回
武汉汽轮机厂	7,680,000.00	7,680,000.00	100.00%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌房产民事判定执行款	700,170.00	14,003.40	2.00%	财务公司关注类资产
东南总公司	343,093.16	343,093.16	100.00%	预计无法收回
苏州华电多种经营公司	246,403.53	246,403.53	100.00%	预计无法收回
江苏溧阳锅炉设备安装工程集团公司	188,827.45	188,827.45	100.00%	预计无法收回
押金	74,500.00	74,500.00	100.00%	预计无法收回
德恒证券	69,693.09	69,693.09	100.00%	预计无法收回
苏州佳德水处理公司	38,136.47	38,136.47	100.00%	预计无法收回
苏州供电局	10,300.00	10,300.00	100.00%	预计无法收回
开封市北冰洋建设工程有限公司	13,541.57	13,541.57	100.00%	预计无法收回
其他	28,681.88	28,681.88	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>72,684,666.58</b>	<b>71,998,499.98</b>	<b>99.06%</b>	

(九) 存货

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,081,919,667.46	190,271,057.15	6,891,648,610.31	6,581,013,092.87	188,832,514.95	6,392,180,577.92
自制半成品及在产品	546,728,639.55	2,901,348.53	543,827,291.02	300,744,473.93	696,174.89	300,048,299.04
库存商品	285,488,115.78	8,126,809.09	277,361,306.69	160,965,821.41	6,643,959.39	154,321,862.02
周转材料	45,675,261.17	0.00	45,675,261.17	45,734,366.05	0.00	45,734,366.05
其他	5,287,498,582.37	0.00	5,287,498,582.37	4,116,144,295.50	0.00	4,116,144,295.50
<b>合计</b>	<b>13,247,310,266.33</b>	<b>201,299,214.77</b>	<b>13,046,011,051.56</b>	<b>11,204,602,049.76</b>	<b>196,172,649.23</b>	<b>11,008,429,400.53</b>

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
财务公司贷款-国家能源局	675,989,369.37	293,386,660.14
财务公司贷款-辽宁红沿河核电有限公司	475,000,000.00	719,000,000.00
一年内到期的长期待摊费用	26,794,082.13	43,671,551.89
一年内到期的长期应收款	13,488,474.20	0.00
其他	0.00	4,961,218.60
<b>合计</b>	<b>1,191,271,925.70</b>	<b>1,061,019,430.63</b>

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
受益期限在一年以内的保险费	1,043,990.29	4,242,566.06



项 目	年末余额	年初余额
其他待摊项目	4,162.22	0.00
合 计	<b>1,048,152.51</b>	<b>4,242,566.06</b>

(十二) 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
1、可供出售债券	98,935,562.10	50,323,750.00
2、可供出售权益工具	520,855,000.00	1,674,494,065.29
其中：有限售条件的可供出售股票	107,520,000.00	145,282,859.59
无限售条件的可供出售股票	413,335,000.00	1,529,211,205.70
合 计	<b>619,790,562.10</b>	<b>1,724,817,815.29</b>

(十三) 持有至到期投资

项 目	年末余额	年初余额
债券投资	0.00	4,000,000.00
减：持有至到期投资减值准备	0.00	0.00
合 计	<b>0.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

(十四) 长期应收款

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款-广西防城港市土地储备中心	90,000,000.00	90,000,000.00
分期收款销售商品	13,048,062.44	0.00
民瑞项目保证收入	13,811,770.71	0.00
合 计	<b>116,859,833.15</b>	<b>90,000,000.00</b>

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	2,780,231,468.51	385,663,537.82	84,755,489.19	3,081,139,517.14
对联营企业投资	7,693,566,139.06	3,296,909,675.67	723,767,581.14	10,266,708,233.59
对其他企业投资	1,226,289,305.85	420,950,000.00	16,155,251.19	1,631,084,054.66
账面余额合计	<b>11,700,086,913.42</b>	<b>4,103,523,213.49</b>	<b>824,678,321.52</b>	<b>14,978,931,805.39</b>
减：减值准备	251,951,465.56	0.00	13,628,071.63	238,323,393.93
账面价值合计	<b>11,448,135,447.86</b>	<b>4,103,523,213.49</b>	<b>811,050,249.89</b>	<b>14,740,608,411.46</b>

2、长期股权投资明细

年末长期股权投资余额最大的前 10 项：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例%	减值准备	本年计提减值准备
湖南湘投国际投资有限公司	权益法	2,290,955,218.62	2,673,311,538.21	358,563,605.72	3,031,875,143.93	50.00	0.00	0.00
辽宁红沿河核电有限公司	权益法	3,402,660,000.00	2,212,815,821.44	686,748,353.66	2,899,564,175.10	45.00	0.00	0.00
谢米兹拜伊公司	权益法	1,601,918,952.20	1,685,980,869.91	18,453,771.84	1,704,434,641.75	49.00	0.00	0.00
中广核一期产业投资基金有限公司	权益法	1,153,428,600.00	31,400,962.96	1,117,209,487.77	1,148,610,450.73	31.43	0.00	0.00
广东蓄能发电有限公司	权益法	489,920,073.60	424,711,647.71	491,877,527.84	916,589,175.55	46.00	0.00	0.00
银建国际实业有限公司	权益法	717,400,884.27	946,632,846.71	-108,823,677.31	837,809,169.40	15.80	0.00	0.00
国家核电技术有限公司	成本法	733,000,000.00	400,000,000.00	333,000,000.00	733,000,000.00	10.00	0.00	0.00
惠州蓄能发电有限公司	权益法	325,010,000.00	336,502,275.35	360,456,449.30	696,958,724.65	46.00	0.00	0.00
靖远第二发电有限公司	权益法	295,397,178.49	557,674,500.15	2,956,702.12	560,631,202.27	30.73	0.00	0.00
湖北西塞山发电有限公司	权益法	463,050,000.00	493,521,568.20	-85,665,855.77	407,855,712.43	49.00	0.00	0.00

(十六) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	406,335,888.48	65,963,646.47	47,455,161.91	424,844,373.04
其中：房屋、建筑物	406,335,888.48	65,963,646.47	47,455,161.91	424,844,373.04
二、累计折旧和累计摊销合计	188,920,513.73	32,136,325.57	11,878,425.88	209,178,413.42
其中：房屋、建筑物	188,920,513.73	32,136,325.57	11,878,425.88	209,178,413.42
三、投资性房地产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
四、投资性房地产账面价值合计	217,415,374.75	---	---	215,665,959.62
其中：房屋、建筑物	217,415,374.75	---	---	215,665,959.62

注：1、本集团采用历史成本模式对投资性房地产进行后续计量；

2、本集团投资性房地产主要为经营性出租的房产。

(十七) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、固定资产原价合计	98,948,691,685.66	18,624,105,540.56	2,161,988,775.34	115,410,808,450.88
其中：房屋、建筑物	15,435,504,924.70	1,328,940,595.96	319,685,985.03	16,444,759,535.63
机器设备	78,989,137,572.90	14,353,751,528.37	1,231,870,170.46	92,111,018,930.81
运输工具	447,905,529.47	139,500,562.26	30,385,598.93	557,020,492.80
电子设备	279,264,539.12	87,861,781.21	47,626,572.37	319,499,747.96
办公设备	692,956,870.61	404,113,748.65	20,333,198.05	1,076,737,421.21
核电设施弃置费用	3,081,509,958.99	261,574,015.36	90,549,340.12	3,252,534,634.23
其他	22,412,289.87	2,048,363,308.75	421,537,910.38	1,649,237,688.24
二、固定资产累计折旧合计	38,774,680,399.44	4,160,457,705.28	1,544,152,945.34	41,390,985,159.38
其中：房屋、建筑物	6,518,716,439.18	540,470,361.08	196,044,009.84	6,863,142,790.42
机器设备	29,417,553,360.10	3,020,180,520.77	1,028,663,693.24	31,409,070,187.63
运输工具	231,718,012.26	79,045,206.95	26,883,281.00	283,879,938.21
电子设备	193,279,966.75	41,924,283.11	34,125,139.83	201,079,110.03
办公设备	314,080,109.61	152,008,292.54	15,916,878.07	450,171,524.08
核电设施弃置费用	2,081,620,886.08	62,726,305.49	86,799,914.73	2,057,547,276.84
其他	17,711,625.46	264,102,735.34	155,720,028.63	126,094,332.17
三、固定资产减值准备合计	75,923,591.07	103,682,955.53	16,904,074.61	162,702,471.99
其中：房屋、建筑物	7,383,817.00	25,302,737.78	0.00	32,686,554.78
机器设备	68,539,774.07	77,733,026.05	16,904,074.61	129,368,725.51
运输工具	0.00	28,673.05	0.00	28,673.05
电子设备	0.00	618,518.65	0.00	618,518.65
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00

中国广东核电集团有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
核电设施弃置费用	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>60,098,087,695.15</b>			<b>73,857,120,819.51</b>
其中：房屋、建筑物	8,909,404,668.52	---	---	9,548,930,190.43
机器设备	49,503,044,438.73	---	---	60,572,580,017.67
运输工具	216,187,517.21	---	---	273,111,881.54
电子设备	85,984,572.37	---	---	117,802,119.28
办公设备	378,876,761.00	---	---	626,565,897.13
核电设施弃置费用	999,889,072.91	---	---	1,194,987,357.39
其他	4,700,664.41	---	---	1,523,143,356.07

(十八) 在建工程

工程名称	预算数 (亿元)	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计 金额	其中 本年利息资 本化金额	资金来源	年末余额
台山核电站 一期工程	502.20	20,333,763,593.69	9,383,699,347.29	104,223,485.27	0.00	58.97	845,124,060.35	427,581,161.31	资本 金、贷 款	29,613,239,455.71
宁德核电站	495.40	8,739,665,755.45	16,600,558,007.94	9,844,842.31	1,306,462,562.47	48.21	2,000,819,755.34	989,932,305.84		24,023,916,358.61
阳江核电站	641.81	11,850,033,748.48	7,013,079,887.54	241,734,656.79	0.00	29.01	1,417,416,513.16	563,963,591.60		18,621,378,979.23
防城港核电 站	281.00	3,279,609,823.91	3,367,804,142.67	0.00	0.00	23.66	317,876,106.29	212,796,534.85		6,647,413,966.58
咸宁核电站	354.67	1,507,512,752.96	1,274,106,367.64	0.00	0.00	7.84	93,589,864.38	62,268,776.11		2,781,619,120.60
沙湾水电站	20.02	1,996,920,411.63	407,704,772.82	0.00	0.00	120.12	411,965,033.71	123,709,870.24		2,404,625,184.45
玉田水电站	10.29	547,589,833.30	176,391,426.54	0.00	0.00	70.34	115,775,897.42	33,497,340.90		723,981,259.84
民瑞水电站		0.00	680,705,029.49	0.00	0.00		22,212,562.21	22,212,562.21		680,705,029.49
陆丰核电站	320.00	421,060,925.96	236,439,495.5	3,208,581.11	0.00	2.04	786,267.33	786,267.33		654,291,840.35
脚基坪水电 站	7.50	418,259,658.04	136,056,532.54	0.00	0.00	73.91	122,802,312.30	40,523,755.78		554,316,190.58
其他		14,746,786,364.00	14,664,590,377.01	16,310,801,506.25	1,785,195,591.46		146,500,076.08	94,535,806.61		11,315,379,643.30
合 计		<b>63,841,202,867.42</b>	<b>53,941,135,386.98</b>	<b>16,669,813,071.73</b>	<b>3,091,658,153.93</b>		<b>5,494,868,448.57</b>	<b>2,571,807,972.78</b>		<b>98,020,867,028.74</b>

(十九) 工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用设备	2,135,930.23	7,665,071,399.27
首炉核燃料	0.00	1,184,736,520.48
其他	729,315.31	142,180,985.06
合 计	<b>2,865,245.54</b>	<b>8,991,988,904.81</b>

(二十) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
<b>一、 原价合计：</b>	<b>4,881,090,894.40</b>	<b>476,384,603.25</b>	<b>368,958,408.89</b>	<b>4,988,517,088.76</b>
其中：软件	558,347,373.83	315,191,603.61	16,410,907.25	857,128,070.19
土地使用权	3,039,091,120.60	88,489,882.99	339,373,513.12	2,788,207,490.47
专利权	70,272.00	1,462,008.87	0.00	1,532,280.87
非专利技术	95,790,140.84	54,482,526.21	0.00	150,272,667.05
特许权	1,183,891,987.13	690,000.00	0.00	1,184,581,987.13
其他	3,900,000.00	16,068,581.57	13,173,988.52	6,794,593.05
<b>二、 累计摊销额合计</b>	<b>783,120,605.71</b>	<b>297,168,460.77</b>	<b>45,648,097.75</b>	<b>1,034,640,968.73</b>
其中：软件	296,688,688.21	115,059,356.57	14,562,167.45	397,185,877.33
土地使用权	458,457,772.02	68,645,116.23	20,010,230.50	507,092,657.75
专利权	6,525.69	20,719.16	0.00	27,244.85
非专利技术	10,651,572.13	10,422,792.28	0.00	21,074,364.41
特许权	14,914,078.16	89,562,052.32	0.00	104,476,130.48
其他	2,401,969.50	13,458,424.21	11,075,699.80	4,784,693.91
<b>三、 无形资产减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他				
<b>四、 无形资产账面价值合计</b>	<b>4,097,970,288.69</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>3,953,876,120.03</b>
其中：软件	261,658,685.62	---	---	459,942,192.86
土地使用权	2,580,633,348.58	---	---	2,281,114,832.72
专利权	63,746.31	---	---	1,505,036.02
非专利技术	85,138,568.71	---	---	129,198,302.64

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许权	1,168,977,908.97	---	---	1,080,105,856.65
其他	1,498,030.50	---	---	2,009,899.14

(二十一) 商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况。

被投资单位	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
四川洪雅百花滩水力发电有限公司	61,468,856.18	68,237,961.99	0.00	0.00	68,237,961.99	0.00
中广核洪雅高凤山水力发电有限公司	134,292,795.90	134,292,795.90	0.00	0.00	134,292,795.90	0.00
中广核亚王盐源县长柏电力有限责任公司	174,445,702.88	174,445,702.88	0.00	0.00	174,445,702.88	0.00
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司	479,643,735.57	479,643,735.57	0.00	0.00	479,643,735.57	0.00
澳大利亚能源金属有限公司	461,840,389.86	467,721,031.15	0.00	5,880,641.29	461,840,389.86	0.00
中国大亚湾核电技术研究院有限公司	7,048,000.00	7,048,000.00	0.00	0.00	7,048,000.00	0.00
南京新苏热电有限公司	12,142,701.39	12,142,701.39	0.00	0.00	12,142,701.39	0.00
中广核红花水电有限公司	522,601,290.39	522,601,290.39	0.00	0.00	522,601,290.39	0.00
中广核桂柳水电有限公司	125,402,796.07	125,402,796.07	0.00	0.00	125,402,796.07	0.00
四川玉田能源发展有限公司	9,024,462.81	9,024,462.81	0.00	0.00	9,024,462.81	0.00
南通美亚热电有限公司	5,316,438.06	5,587,959.55	0.00	271,521.49	5,316,438.06	
美亚电力有限公司	1,021,919,653.06	1,118,277,820.99	0.00	96,358,167.93	1,021,919,653.06	0.00
合 计	<b>3,015,146,822.17</b>	<b>3,124,426,258.69</b>	<b>0.00</b>	<b>102,510,330.71</b>	<b>3,021,915,927.98</b>	<b>0.00</b>

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少(注)	年末余额
保险费	7,443,727.33	0.00	522,529.82	396,971.18	6,524,226.33
测风塔维护费	0.00	13,203,446.18	1,100,287.18	0.00	12,103,159.00
长期维修合约	0.00	70,272,451.63	18,993,370.82	732,029.28	50,547,051.53
风机维护费	26,362,048.81	21,853,446.15	29,684,417.21	0.00	18,531,077.75
应急公路	0.00	226,038,618.71	14,823,169.33	0.00	211,215,449.38
装修款项摊销	4,592,095.87	13,588,329.91	1,882,225.72	775,250.37	15,522,949.69
租赁费	0.00	21,912,166.28	82,646.99	325,874.88	21,503,644.41
其他	31,209,007.62	26,771,979.12	3,657,873.01	790,494.17	53,532,619.56
合 计	<b>69,606,879.63</b>	<b>393,640,437.98</b>	<b>70,746,520.08</b>	<b>3,020,619.88</b>	<b>389,480,177.65</b>

注：其他减少为重分类至“一年内到期的非流动资产”。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>				
资产减值准备	112,697,029.23	572,230,245.52	109,287,755.19	555,545,329.86
开办费	1,229.90	4,919.58	2,869.76	11,479.04
可抵扣亏损	5,423,471.00	25,192,093.14	2,663,653.69	13,799,029.63
固定资产折旧	3,708,290.18	15,792,292.27	10,116,957.29	41,443,926.95
集团内部未实现利润	874,458,932.10	3,497,835,728.39	668,106,306.49	2,672,425,225.96
可供出售金融资产	0.00	0.00	7,125,365.84	29,689,024.35
衍生工具	179,643,131.10	920,138,163.90	102,982,214.13	569,992,804.66
预计负债	11,821,000.00	47,284,000.00	11,348,160.00	47,284,000.00
其他	56,663,949.63	312,548,486.84	50,447,950.18	316,059,621.60
<b>小 计</b>	<b>1,244,417,033.14</b>	<b>5,391,025,929.64</b>	<b>962,081,232.57</b>	<b>4,246,250,442.05</b>
<b>二、递延所得税负债</b>				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,439,428.35	15,778,755.98	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	5,700,661.36	22,802,645.43	95,942,115.42	399,758,814.25
购买日可辨认净资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	629,170,043.55	3,187,123,545.05	663,246,114.52	3,365,152,943.46
固定资产折旧	293,148,845.28	1,634,654,249.17	134,683,910.91	538,735,643.64
可分配利润扣缴所得税(注)	59,180,052.07	236,720,208.28	75,460,020.44	301,840,081.76
投资性房地产公允价值变动	4,809,072.40	24,658,840.80	0.00	0.00
<b>小 计</b>	<b>994,448,103.01</b>	<b>5,121,738,244.71</b>	<b>969,332,161.29</b>	<b>4,605,487,483.11</b>

注：可分配利润扣缴所得税系本集团子公司美亚电力公司在编制合并财务报表时，根据中国及韩国相关法规规定，依据中国及韩国子公司各期可分配收益金额确认的应扣缴的所得税费。

(二十四) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
多预缴的税款	18,089,737.87	0.00
预付工程款	14,845,084.54	0.00
韩国子公司员工住房款项	10,592,030.15	10,166,677.37
其他	13,974,167.52	14,421,836.30
<b>合 计</b>	<b>57,501,020.08</b>	<b>24,588,513.67</b>



(二十五) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	843,182,727.83	1,080,279,000.00
抵押借款	0.00	32,136,004.10
保证借款	979,509,790.09	1,460,952,634.29
信用借款	13,201,561,389.27	26,756,113,349.70
合 计	<b>15,024,253,907.19</b>	<b>29,329,480,988.09</b>

(二十六) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	497,618,481.07	231,018,049.58
合 计	<b>497,618,481.07</b>	<b>231,018,049.58</b>

(二十七) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	332,683,295.89	434,375,870.56
合 计	<b>332,683,295.89</b>	<b>434,375,870.56</b>

(二十八) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	11,907,565,131.95	9,168,138,306.66
1—2 年	1,686,500,440.39	465,576,878.84
2—3 年	156,186,289.56	192,163,504.48
3 年以上	140,308,600.58	104,334,136.10
合 计	<b>13,890,560,462.48</b>	<b>9,930,212,826.08</b>

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
新疆金风科技股份有限公司	301,050,310.98	尚未结算
AREVA NP	229,448,097.83	尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	179,224,767.00	尚未结算
歌美飒风电(天津)有限公司	100,760,136.80	尚未结算
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司	86,062,730.90	尚未结算
北京北重汽轮机有限责任公司	66,517,470.00	尚未结算
中国建筑第二工程局有限公司	60,896,719.81	尚未结算
EDF-S.A	46,894,591.89	尚未结算
中国核工业华兴建设有限公司	37,721,362.58	尚未结算

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
内蒙古送变电有限责任公司	32,162,297.30	尚未结算
合 计	<b>1,140,738,485.09</b>	

(二十九) 预收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,060,397,555.22	4,256,928,967.67
1 年以上	21,092,064.72	16,332,880.10
合 计	<b>3,081,489,619.94</b>	<b>4,273,261,847.77</b>

账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
管网建设费	4,060,318.23	合同未完
环保总局	3,900,000.00	合同未完
青海火电工程公司盐湖集团供热中心项目 部	2,273,507.50	合同未完
中核能源科技有限公司	2,112,500.00	未达到里程碑时点
山东核电有限公司	2,000,000.00	按约定合同结束前清理
青海省科学技术厅	600,000.00	项目未结算
江苏射阳港发电有限责任公司	564,000.00	合同未完
清华大学核能与新能源技术研究院	483,870.00	未达到里程碑时点
宝山钢铁股份有限公司	450,000.00	合同未完
中国科学院广州能源研究所	450,000.00	尚未完工
合 计	<b>16,894,195.73</b>	

(三十) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	194,531,490.15	3,853,312,112.55	3,953,611,342.82	94,232,259.88
二、职工福利费	16,515,885.73	504,951,025.59	481,219,190.86	40,247,720.46
三、社会保险费	26,583,827.32	560,103,001.88	557,928,368.05	28,758,461.15
四、住房公积金	6,584,984.54	410,606,992.91	394,851,788.26	22,340,189.19
五、工会经费和职工教育经费	31,670,438.49	156,206,555.84	156,387,744.62	31,489,249.71
六、非货币性福利	11,371.37	406,818.12	404,837.69	13,351.80
七、辞退福利及内退补偿	2,636,927.17	35,181,713.78	35,287,281.98	2,531,358.97
八、其他	66,982,776.43	192,413,946.32	247,090,466.32	12,306,256.43
合 计	<b>345,517,701.20</b>	<b>5,713,182,166.99</b>	<b>5,826,781,020.60</b>	<b>231,918,847.59</b>

(三十一) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	-2,892,798,691.22	828,064,120.03	3,404,355,793.32	-5,469,090,364.51
消费税	0.00	3,536.00	3,536.00	0.00
营业税	178,867,188.11	432,227,992.61	441,545,166.50	169,550,014.22
资源税	807,462.49	12,556,906.36	12,928,893.61	435,475.24
企业所得税	1,047,293,713.18	969,099,800.20	1,617,092,353.15	399,301,160.23
城市维护建设税	15,377,563.39	123,816,364.16	117,337,201.61	21,856,725.94
房产税	2,916,644.30	22,708,355.49	22,538,131.65	3,086,868.14
土地使用税	3,109,916.47	11,026,237.07	12,052,411.63	2,083,741.91
个人所得税	48,342,113.22	462,540,195.71	381,611,261.76	129,271,047.17
教育费附加	8,988,818.98	92,186,672.61	87,617,152.57	13,558,339.02
其他税费	26,733,614.67	385,829,302.09	344,323,742.78	68,239,173.98
合 计	<b>-1,560,361,656.41</b>	<b>3,340,059,482.33</b>	<b>6,441,405,644.58</b>	<b>-4,661,707,818.66</b>

(三十二) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	294,603,429.94	264,129,842.79
企业债券利息	692,299,863.01	450,944,712.32
短期借款应付利息	23,345,029.13	84,658,375.28
合 计	<b>1,010,248,322.08</b>	<b>799,732,930.39</b>

(三十三) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
国务院国有资产监督管理委员会	2,370,000,000.00	2,370,000,000.00
香港核电投资有限公司	282,820,464.65	40,811,590.32
平安信托投资有限公司	46,116,000.00	0.00
北京天润新能投资有限公司	3,532,691.20	0.00
钱秋虹	2,389,463.58	2,389,463.58
香港原能公司	1,832,235.36	1,346,366.21
TECNATOM,S.A.	734,721.88	17,599.64
合 计	<b>2,707,425,576.67</b>	<b>2,414,565,019.75</b>

(三十四) 其他应付款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,677,782,735.54	3,140,919,526.19
1—2 年	296,017,464.66	505,325,239.86

账 龄	年末余额	年初余额
2—3 年	170,719,539.78	39,309,274.66
3 年以上	81,531,736.99	78,553,832.12
合 计	<b>4,226,051,476.97</b>	<b>3,764,107,872.83</b>

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	未偿还原因
广西崇左市汇源水电公司	77,539,641.95	往来款
核电房屋维修基金	33,292,104.00	储备维修基金
运营公司劳务费 5%	32,737,821.23	合营合同期满清理
合营公司补充房管费	30,173,465.22	未使用完毕
盐源县永宁河水电开发有限公司	25,608,942.19	按合同约定支付
甘肃电力投资集团公司	20,896,107.37	往来款
中国银行股份有限公司深圳市分行	19,950,000.00	预收财务顾问费
国家开发银行股份有限公司	19,950,000.00	预收财务顾问费
广东梅雁企业(集团)股份有限公司	19,629,692.57	按合同约定支付
四川水电建设公司甘洛玉田电站工程项目部	15,035,990.13	按合同约定支付
合 计	<b>294,813,764.66</b>	

单项金额较大的其他应付款：

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
财政部驻深圳市财政监察专员办事处-中央 财政汇缴专户	1,820,710,261.99	乏燃料处置基金
应付集团公司总部大楼土地使用权款项	425,000,000.00	购地款
财政部国家能源天然铀采购财政补贴	243,229,000.00	天然铀采购财政补贴
保证金	160,072,857.35	保证金
MPC 黄石项目 2 期抵押款	94,513,500.00	MPC黄石项目2期抵押款
广西崇左市汇源水电公司	77,539,641.95	往来款
四川西昌电力股份有限公司	50,445,387.37	资产购买款及往来款
沙湾项目工程待结算款	50,000,000.00	沙湾项目工程待结算款
重大技术创新及产业化资金财政拨款	46,590,000.00	财政拨款
云南玉溪水电集团有限公司香格里拉项目 部	41,862,874.20	往来款
合 计	<b>3,009,963,522.86</b>	

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,955,741,230.48	1,563,100,247.28

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	14,374,944.00	10,000,000.00
一年内到期的其他长期负债	4,211,333.37	5,045,400.00
合 计	<b>1,974,327,507.85</b>	<b>1,578,145,647.28</b>

(三十六) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
中广核短期融资券	11,000,000,000.00	8,600,000,000.00
债务风险管理欧元短贷保值交易	424,227,447.06	0.00
应付收购款	38,750,535.00	40,729,605.00
其他	14,317,153.45	2,435,649.80
合 计	<b>11,477,295,135.51</b>	<b>8,643,165,254.80</b>

(三十七) 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	53,149,417,401.12	21,966,636,335.19
抵押借款	7,639,442,552.51	6,664,223,334.70
保证借款	5,453,428,110.28	6,353,124,722.32
信用借款	28,498,215,714.75	13,475,330,791.43
合 计	<b>94,740,503,778.66</b>	<b>48,459,315,183.64</b>

(三十八) 应付债券

债券种类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
02 广核债	4,000,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000,000.00
10 广核债	2,500,000,000.00	0.00	0.00	2,500,000,000.00
07 广核债	2,000,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000,000.00
10 中广核 MTN1	5,700,000,000.00	0.00	0.00	5,700,000,000.00
09 中广核 MTN1	3,000,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000,000.00
09 中广核 MTN2	2,000,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000,000.00
11 中广核 MTN1	0.00	2,500,000,000.00	0.00	2,500,000,000.00
合 计	<b>19,200,000,000.00</b>	<b>2,500,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,700,000,000.00</b>

(三十九) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁	1,146,300,000.00	0.00
一核及 DNMC 中方劳务费	344,835,804.28	335,708,319.52
通州热电厂	24,614,811.45	24,614,811.48

项 目	年末余额	年初余额
医改前历年医疗基金结余	6,127,252.09	6,127,252.09
武汉市自筹电办公室	0.00	14,374,944.00
合 计	<b>1,521,877,867.82</b>	<b>380,825,327.09</b>

(四十) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财政部核电装备自主化项目基建支出专项拨款	94,860,000.00	0.00	0.00	94,860,000.00
深圳财政委员会拨付研发中心专项资金	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00
能源局项目经费	0.00	7,380,000.00	0.00	7,380,000.00
研发中心建设资金	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
合 计	<b>94,860,000.00</b>	<b>22,780,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>117,640,000.00</b>

(四十一) 预计负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
核电设施退役准备金	3,886,360,404.37	484,691,208.11	109,652,534.36	4,261,399,078.12
尾炉乏燃料处置准备金	0.00	820,281,137.86	19,793,254.60	800,487,883.26
中低放废物处置准备金	109,933,500.03	13,127,341.51	3,226,001.15	119,834,840.39
未决诉讼	47,284,000.00	0.00	0.00	47,284,000.00
合 计	<b>4,043,577,904.40</b>	<b>1,318,099,687.48</b>	<b>132,671,790.11</b>	<b>5,229,005,801.77</b>

(四十二) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
衍生工具交割损益	717,096,477.34	616,253,663.59
采购国产设备退税	500,597,454.07	528,989,177.47
金太阳屋顶项目的补贴	126,000,000.00	0.00
核电站安全壳内不可接近设备研发和试验中心项目	75,000,000.00	75,000,000.00
财政部 2011 年能源自主创新拨款	59,430,000.00	0.00
国家能源核电站寿命评价与管理研发中心	49,230,000.00	61,630,000.00
技术改造项目	43,569,699.26	25,786,333.32
财政部拨 2011 年高技术产业研发补助	37,000,000.00	0.00
核级设备研发中心配套项目	15,000,000.00	15,000,000.00
基建贷款财政贴息	14,613,481.81	15,478,024.09
支撑计划 2011BAA06B01 拨款	11,070,000.00	0.00
loca 炉试验台政府拨款	10,091,666.67	11,500,000.00
财政补贴	10,000,000.00	0.00

项 目	年末余额	年初余额
核级焊接材料国产化开发及应用研究	8,000,000.00	0.00
核电站核燃料运输贮存系统项目专款	8,000,000.00	8,000,000.00
支撑计划课题专项经费	7,000,000.00	0.00
能源局科研项目经费拨款	6,720,106.44	0.00
核电站数字化仪控系统平台课题经费	4,647,300.00	0.00
结网费摊销	4,310,633.27	6,117,099.96
大型先进压水堆核电站重大专项	3,458,000.00	0.00
世行赠款	3,251,452.05	1,124,293.50
科技创新专项资金	3,000,000.00	0.00
实验室建设专项资金	2,000,000.00	0.00
863 项目拨款	200,000.00	200,000.00
科技部创新资金拨款-核电站反应堆保护系统定期试验装置	0.00	735,000.00
离退人员住房补助	0.00	1,240,000.00
973 计划财政资助	0.00	1,440,000.00
其他	71,372.61	133,457.63
<b>合 计</b>	<b>1,719,357,643.52</b>	<b>1,368,627,049.56</b>

(四十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 %			投资金额	所占比例 %
国家资本	3,732,653,243.37	100	0.00	0.00	3,732,653,243.37	100
<b>合 计</b>	<b>3,732,653,243.37</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,732,653,243.37</b>	<b>100</b>

(四十四) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、资本（股本）溢价	1,174,890,571.96	0.00	8,121,111.04	1,166,769,460.92
2、其他资本公积	1,193,066,533.06	113,988,699.54	372,349,984.46	934,705,248.14
（1）被投资单位其他权益变动	577,752,362.21	8,948,386.03	0.00	586,700,748.24
（2）未行权的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）可供出售金融资产公允价值变动	370,069,789.90	0.00	347,325,321.97	22,744,467.93
（4）投资性房地产转换公允价值变动差额	0.00	0.00	0.00	0.00
（5）现金流量套期利得或损失	-3,864,016.96	0.00	25,024,662.49	-28,888,679.45
（6）境外经营净投资套期利得或损失	0.00	0.00	0.00	0.00
（7）与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-88,816,749.58	83,116,088.22	0.00	-5,700,661.36

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(8) 其他	337,925,147.49	21,924,225.29	0.00	359,849,372.78
<b>合 计</b>	<b>2,367,957,105.02</b>	<b>113,988,699.54</b>	<b>380,471,095.50</b>	<b>2,101,474,709.06</b>

注：上述资本公积均为国家独享。

#### (四十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	2,539,944,778.64	240,612,157.57	0.00	2,780,556,936.21
任意盈余公积金	28,000,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>30,539,944,778.64</b>	<b>240,612,157.57</b>	<b>0.00</b>	<b>30,780,556,936.21</b>

注：本年增加数为母公司计提的法定盈余公积。

#### (四十六) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	<b>5,171,104,978.47</b>	<b>32,717,019,955.92</b>
本年增加数	<b>4,687,561,965.65</b>	<b>7,332,723,108.01</b>
其中：本年净利润转入	4,687,561,965.65	7,332,723,108.01
其他调整因素	0.00	0.00
本年减少数	<b>258,293,510.06</b>	<b>34,878,638,085.46</b>
其中：本年提取盈余公积数	240,612,157.57	28,673,618,156.95
本年提取一般风险准备	3,054,500.36	2,931,916.94
计提国有资本收益	0.00	2,370,000,000.00
股利分配	0.00	3,825,460,526.82
其他减少（注）	14,626,852.13	6,627,484.75
本年年末余额	<b>9,600,373,434.06</b>	<b>5,171,104,978.47</b>

注：其他减少为运营公司提取的职工奖励及福利基金。

#### (四十七) 少数股东权益

少数股东名称	年末余额	年初余额
法国电力国际公司	5,135,554,851.43	4,505,622,188.57
广东省粤电集团有限公司	4,440,734,340.14	0.00
中广核一期产业投资基金有限公司	3,453,078,921.74	0.00
大唐国际发电股份有限公司	2,669,920,000.00	1,848,000,000.00
平安信托投资有限责任公司	2,328,326,312.60	2,269,724,577.61
昆仑信托有限责任公司	1,499,416,232.85	0.00
香港核电投资有限公司	1,315,238,330.92	1,995,413,111.28
中电中国风力发电有限公司	1,078,264,074.77	1,046,860,219.83



少数股东名称	年末余额	年初余额
广西投资集团有限公司	780,000,000.00	468,000,000.00
福建省能源集团有限责任公司	606,800,000.00	420,000,000.00
银建国际	521,752,013.91	0.00
矿业公司公众股东	355,340,718.19	0.00
湖北能源集团有限公司	340,134,475.36	320,128,163.79
四川九龙电力集团有限公司	266,799,444.68	42,422,681.34
云南民和水电投资有限公司	244,500,334.75	0.00
深圳市中远通电源技术有限公司	184,120,591.21	154,851,425.00
AREVA NP	128,397,376.83	123,322,913.71
宝钢集团上海第一钢铁有限公司	121,610,343.95	122,208,402.03
成都丰润源科技发展有限公司	120,923,048.89	122,638,580.35
中电核电运营管理(中国)有限公司	120,374,132.99	80,672,677.20
钱秋虹	94,201,232.72	79,226,310.47
广西崇左市汇源水电公司	86,812,241.77	86,599,994.58
EME 公众股东	80,143,418.47	80,489,416.80
北京和利时系统工程有限公司	78,715,555.83	75,357,739.27
上海金桥热力有限公司	75,029,295.55	69,615,126.63
国际风电开发二公司	73,938,608.68	69,515,742.61
何爱明	50,950,792.69	50,950,792.69
北京天润新能投资有限公司	48,891,808.06	0.00
广西壮族自治区水电工程局	48,689,046.05	47,667,600.26
广东电力设计研究院	47,720,896.67	39,275,209.35
南阳市恆升能源开发有限公司	47,442,546.26	63,504,268.57
中国电力投资集团公司	47,442,546.26	63,504,268.57
国际风电开发九公司	41,625,441.46	0.00
申能股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
康得发展香港有限公司	37,887,067.87	38,050,635.42
广西柳州融江水电开发有限公司	37,712,119.49	37,412,119.49
绵阳市三江工程总公司	33,779,081.69	29,728,162.55
Through In Industries Limited	33,209,815.56	44,452,988.00
歌美飒(北京)风电设备有限公司	32,506,736.92	18,760,000.00
四川电力通信工程有限公司	32,486,789.25	32,947,678.30
武汉华源电力集团股份有限公司	31,934,966.03	29,542,003.89
武汉华源能源物资开发公司	31,934,966.03	29,542,003.89
陈买全	31,646,250.46	0.00
安徽省皖能股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
上海电力股份有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00

少数股东名称	年末余额	年初余额
四川远通水电开发有限责任公司	27,072,324.38	27,456,398.59
柳城县政源实业开发有限责任公司	25,571,977.97	25,035,504.34
赫隆能源有限公司	23,521,197.86	19,774,658.21
羿飞新能源开发有限公司	22,385,354.37	23,132,318.70
武汉经开投资有限公司	21,289,977.35	19,694,669.26
国际风电开发三公司	21,165,745.93	19,156,475.21
中国信达资产管理公司	20,497,877.69	19,104,377.95
TECNATOM,S.A.	20,149,613.60	20,306,121.36
广东顺浚工程有限公司	19,910,917.06	20,052,364.37
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	17,852,295.87	18,013,122.08
通州热电厂	17,280,844.48	17,280,844.48
中电能源服务香港(控股)有限公司	13,264,844.40	0.00
内蒙古锡林郭勒宏基新能源有限公司	12,482,751.09	21,108,208.24
甘洛县国有资产经营有限责任公司	12,124,474.45	12,124,474.45
新疆宝地矿业有限责任公司	11,901,530.57	12,008,748.06
新疆地质工程公司	10,711,377.52	10,807,873.25
中特物流有限公司	9,535,358.07	9,804,533.20
阿克苏地区新地矿产资源开发公司	9,426,012.22	9,510,928.46
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第八地质大队	8,426,283.65	8,502,193.62
江宁区国有资产经营(控股)有限公司	7,298,903.07	7,288,420.18
广西汇能农村电气化有限公司	4,858,675.81	4,756,745.82
柳江县鸿源资产经营有限责任公司	3,995,728.26	4,024,113.94
道达(上海)风电投资有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
香港原能公司	3,537,312.93	3,618,291.14
木呷以布	2,618,684.67	2,618,684.67
广东省核工业地质局二九二大队	957,664.65	1,000,176.94
郭章清	55,000.00	55,000.00
温羨民	45,000.00	45,000.00
四川西昌电力股份有限公司	0.00	169,690,725.37
<b>合 计</b>	<b>27,285,524,496.90</b>	<b>15,113,577,973.94</b>

#### (四十八) 营业收入与成本

##### 1、营业收入及成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
1、主营业务：				

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电力销售	21,356,564,834.31	12,388,759,100.61	14,054,808,052.72	3,473,468,692.76
建筑安装	963,671,340.52	1,386,283,321.04	2,921,437,459.88	1,339,712,694.72
其他商品销售及服务	5,486,262,317.11	4,061,436,601.30	1,969,751,670.89	3,323,445,842.36
<b>主营业务小计</b>	<b>27,806,498,491.94</b>	<b>17,836,479,022.95</b>	<b>18,945,997,183.49</b>	<b>8,136,627,229.84</b>
2、其他业务：				
材料销售及其他服务	239,729,774.18	143,493,168.68	122,854,483.46	79,879,590.50
<b>其他业务小计</b>	<b>239,729,774.18</b>	<b>143,493,168.68</b>	<b>122,854,483.46</b>	<b>79,879,590.50</b>
<b>合 计</b>	<b>28,046,228,266.12</b>	<b>17,979,972,191.63</b>	<b>19,068,851,666.95</b>	<b>8,216,506,820.34</b>

2、建造合同（固定造价合同）

合同项目	合同总金额	累计发生成本	累计确认毛利 (亏损“-”)	已办理结算 的价款金额
辽宁红沿河核电站一期工程公司建设委托合同（设计公司）	2,929,000,000.00	1,720,727,059.89	257,205,517.23	2,381,696,736.06
辽宁红沿河核电站一期工程公司建设委托合同（工程公司）	32,422,750,000.00	16,362,949,782.83	1,459,676,845.00	17,987,504,427.81
<b>合 计</b>	<b>35,351,750,000.00</b>	<b>18,083,676,842.72</b>	<b>1,716,882,362.23</b>	<b>20,369,201,163.87</b>

（四十九）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,066,028.28	-557,432.84
存货跌价损失	33,409,055.56	164,909,942.34
长期股权投资减值损失	0.00	-280,000.00
固定资产减值损失	69,415,960.15	18,884,540.79
<b>合 计</b>	<b>111,891,043.99</b>	<b>182,957,050.29</b>

（五十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具	-279,419,825.68	129,288,831.36
交易性金融资产-基金	726,149.51	0.00
<b>合 计</b>	<b>-278,693,676.17</b>	<b>129,288,831.36</b>

（五十一）投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,612,362.45	88,034,450.95

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	292,980,139.93	264,017,640.85
处置长期股权投资产生的投资收益	685,647,942.43	24,143,798.74
持有至到期投资期间取得的投资收益	81,571.65	195,701.97
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	8,803,766.90	33,435,519.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	193,515,979.82	65,153,788.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	150,147,669.20	-1,869,777.05
其他	51,119,548.47	2,777,340.41
<b>合 计</b>	<b>1,476,908,980.85</b>	<b>475,888,463.38</b>

(五十二) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得	63,677,337.26	39,379,206.53
其中：固定资产处置利得	4,163,937.79	38,858,165.73
无形资产处置利得	0.00	284,400.00
在建工程处置利得	59,473,002.36	0.00
其他	40,397.11	236,640.80
2、政府补助	1,268,954,790.87	971,575,046.29
3、盘盈利得	128,535.88	13,459.31
4、违约赔偿收入	8,107,867.34	13,786,929.88
5、其他利得	191,520,926.57	182,752,953.59
<b>合 计</b>	<b>1,532,389,457.92</b>	<b>1,207,507,595.60</b>

(五十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失	27,576,212.52	12,855,712.45
其中：固定资产处置损失	27,576,212.52	12,770,987.38
在建工程处置损失	0.00	24,292.84
其他	0.00	60,432.23
2、捐赠支出	6,499,759.82	3,534,717.24
3、非常损失	0.00	9,249.64
4、盘亏损失	72,283.94	148,448.09
5、资产报废、毁损损失	11,295,693.65	7,645,542.61
6、罚款支出	297,187.88	64,302.58
7、赔偿金、违约金及罚款支出	421,469.27	89,485.79
8、其他支出	5,492,155.39	1,458,915.99
<b>合 计</b>	<b>51,654,762.47</b>	<b>25,806,374.39</b>

(五十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	964,347,139.18	1,593,548,211.67
递延所得税调整	-131,141,661.05	-685,504,796.08
合 计	<b>833,205,478.13</b>	<b>908,043,415.59</b>

(五十五) 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-198,257,167.00	-197,788,723.29
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-47,286,291.76	-36,388,844.63
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	113,238,358.51	33,924,842.47
小 计	<b>-264,209,233.75</b>	<b>-195,324,721.13</b>
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-34,879,686.08	-1,902,007.02
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<b>-34,879,686.08</b>	<b>-1,902,007.02</b>
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-25,480,699.30	-3,864,016.96
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	66,777,365.16
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小 计	<b>-25,480,699.30</b>	<b>-70,641,382.12</b>
4、外币财务报表折算差额	-327,167,806.84	-199,999,164.69
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<b>-327,167,806.84</b>	<b>-199,999,164.69</b>
5、其他	7,607,954.93	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<b>7,607,954.93</b>	<b>0.00</b>
合 计	<b>-644,129,471.04</b>	<b>-467,867,274.96</b>

九、现金流量情况

(一) 间接法编制的现金流量情况

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-----	-----
净利润	<b>5,620,172,170.37</b>	<b>8,282,994,547.64</b>
加：资产减值准备	111,891,043.99	182,957,050.29
固定资产折旧	4,063,025,876.93	3,560,598,723.34

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	284,405,104.69	114,862,354.97
长期待摊费用摊销	71,502,300.53	29,610,237.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-36,101,124.74	-26,523,494.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,384,660.80	148,738.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	278,693,676.17	-129,288,831.36
财务费用(收益以“-”号填列)	4,017,144,692.95	2,203,886,180.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,476,908,980.85	-475,888,463.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-282,335,800.57	-641,837,422.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	25,115,941.72	-58,336,128.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,042,708,216.57	-1,998,107,476.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,927,089,317.19	223,522,960.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,929,179,618.07	4,727,600,769.64
其他	0.00	-172,955,515.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,644,371,646.30</b>	<b>15,823,244,231.24</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
现金的期末余额	19,703,797,361.93	7,834,815,870.04
减：现金的期初余额	7,834,815,870.04	8,452,429,307.50
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>11,868,981,491.89</b>	<b>-617,613,437.46</b>

(二) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本 年 金 额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>	<b>-----</b>
1．取得子公司及其他营业单位的价格	385,323,099.50
2．取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	385,323,099.50
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	129,560,223.04
3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	255,762,876.46
4．取得子公司的净资产	660,172,098.00
流动资产	157,266,449.00
非流动资产	735,424,654.00
流动负债	56,868,985.00
非流动负债	175,650,020.00

项 目	本 年 金 额
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	-----
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	0.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00
4. 处置子公司的净资产	0.00
流动资产	0.00
非流动资产	0.00
流动负债	0.00
非流动负债	0.00

(三) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	<b>19,703,797,361.93</b>	<b>7,834,815,870.04</b>
其中：库存现金	1,661,319.19	900,836.77
可随时用于支付的银行存款	19,661,574,129.97	5,194,305,535.50
可随时用于支付的其他货币资金	40,561,912.77	2,639,609,497.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>19,703,797,361.93</b>	<b>7,834,815,870.04</b>

十、或有事项的说明

(一) 预计负债

本集团截至 2011 年 12 月 31 日，为财务公司与中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的未决诉讼计提预计负债 4,728.40 万元。

(二) 诉讼事项：

1、财务公司

(1) 德恒证券有限责任公司国债委托理财及有价证券托管纠纷 87,815,652.35 元

2002 年 4 月 3 日，财务公司在德恒证券有限责任公司(以下简称德恒证券)开立资金帐户。2002 年 4 月 5 日，财务公司通过上海证券账户的指定交易，转入上海证券交易所记帐式国债面值 3,000 万元。2003 年 7 月 29 日，财务公司在财务公司 B880804741 帐户内存入 5,200 万元资金，购买了国债，该国债是完全的托管的国债，没有任何委托合同关系。2004 年 5 月 10 日，财务公司办理撤销指定交易未果。

2009 年 2 月 20 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中登上海分公司”）将财务公司在德恒证券的全部国债及部分利息划至财务公司。其中，国债为面值 496,200 张，国债兑付及利息合计为人民币 40,361,056 元整，合计约为人民币 89,981,056 元整。2009 年 5 月 5 日，中登上海分公司向财务公司支付剩余的国债利息人民币 3,083,314 元整。至此，财务公司在德恒证券的全部国债及国债利息全部追回，总计金额人民币 93,064,370 元整。2009 年 7 月 3 日，中登上海分公司将财务公司在德恒证券的 02 武钢债（7）29,320 张划至财务公司，债券派息财务公司仍在与德恒证券管理人进行核对，核对清楚之后，财务公司将办理相应的派息划拨手续。截止 2009 年 7 月 3 日，财务公司总计取回财务公司在德恒证券的债券本息为 95,996,370 元。

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

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

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

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

## （2）华夏证券股份有限公司剩余债权 5,175,359.29 元

2004 年，财务公司与华夏证券股份有限公司（华夏证券）签订了金额为 4,000 万元为期一年的委托理财合同。到期后，华夏证券无法按期归还财务公司资产。

2005 年 8 月经双方协商达成和解协议，财务公司以查封华夏证券的现金、房产（已评估 2,750 万元）抵偿债务。截止至 2005 年 12 月 31 日，已经执行回的财产（现金、房产）3,482 万元，剩余 518 万债务转为财务公司对华夏证券的债权。

2008 年 12 月 23 日，北京市第二中级人民法院做出裁定，宣告华夏证券股份有限公司破产，华夏证券进入破产清算程序。2009 年 4 月，华夏证券管理人认定财务公司对华夏证券享有普通债权本金 5,175,359.29 元，利息 939,146.57 元，债权总额为 6,114,505.86 元。

2010 年 1 月 29 日，华夏证券召开第二次债权人会议，会议确定第一次破产财产分配方案，财务公司可分配债权额为 458,587.94 元，该笔分配款已于 2010 年 2 月到账。



2010 年 12 月 22 日，财务公司与能之汇公司签订《债权转让协议》，财务公司将华夏证券破产清算债权 4,716,975.63 元（其中剩余债权本金 4,716,771.35 元，证券保证金 204.28 元）转让给能之汇公司。

2011 年 8 月 29 日，华夏证券召开第三次债权人会议，会议确定第二次破产财产分配方案，能之汇公司可获分配款金额为 519,733.00 元，该笔分配款项已经到账。

截至目前，华夏证券的剩余债权账面金额为 4,197,242.63 元，破产清算程序仍在进行中。

### （3）南昌房产受让人张晓强涉诉案

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

2008 年 12 月，张晓强以财务公司交付的房产建筑面积少于合同约定（房产证载明）之 8200 m<sup>2</sup>为由，向南昌市东湖区人民法院提起诉讼，要求法院判令如下：（1）判令在张晓强应支付给财务公司的后期款项中减去公司应双倍返还多收张晓强的购房款共计 490 万元（以测量的实际面积为准）；（2）判令待确认张晓强应支付款项后，张晓强再向财务公司支付后期款项；（3）本案诉讼费用由财务公司承担。

根据相关法律规定（江西省南昌市中级人民法院管辖诉讼标的额在 500 万元以上的第一审民商事案件，以及诉讼标的额在 200 万元以上且当事人一方住所地不在本辖区或者涉外、涉港澳台的第一审民商事案件），财务公司向南昌市东湖区人民法院提起管辖权异议，要求该院将本案移送南昌市中级人民法院管辖，从而使南昌市中级人民法院成为本案的一审法院，为将来由江西省高级人民法院管辖本案的二审提供方便。

2009 年 3 月 16 日，张晓强向南昌市东湖区人民法院提出撤诉申请，并递交书面撤诉报告。2009 年 4 月 13 日，南昌市东湖区人民法院向本公司送达了（2008）东民初字第 1654 号民事裁定书。裁定如下：准许原告张晓强撤回起诉。

2009 年 4 月 15 日，张晓强以财务公司为被告向南昌市东湖区人民法院提起诉讼，要求判令：（1）在张晓强应支付给财务公司的购房款中减去因本公司将地下室（仓库）面积计入 1-13 层面积而产生的房屋面积差价 195 万元；（2）在确认应减少的房屋差价数额后原告将剩余购房款支付给财务公司；（3）诉讼费用由财务公司承担。

财务公司向南昌市中级人民法院另行起诉，诉讼请求有三项：（1）判令张晓强立即向财务公司支付购房款人民币 19,460,300.00 元及其按同期银行贷款利率计算的从 2008 年 12 月 1 日起直至付清购房款之日止的延迟履行期间的利息（暂计至 2009 年 3 月 20 日止的利息为人民币 295,000.00 元）；（2）判令张晓强向财务公司支付违约金人民币 5,562,100.00 元（注：依据合同

约定，该项只有在张晓强的行为致使合同不能履行的情况方可要求，因此起诉时尚不能确定该项请求能否得到法院支持）；（3）本案诉讼费用由张晓强承担。

2011 年 12 月 28 日，南昌市中级法院做出一审民事判决（2011 洪民一初字第 14 号），判决（1）财务公司与张晓强于 2008 年 3 月 24 日签署的《江西省产权交易合同》（编号：DNF08D130）予以解除；（2）张晓强于本判决生效后十日内将南昌市东湖区子固路 8 号整栋房产返还财务公司；（3）财务公司于本判决生效后十日内返还张晓强购房款 835 万元；（4）张晓强于本判决生效后十日内向财务公司支付违约金 500 万元；（5）张晓强于本判决生效后十日内将以下已收取的 2010 年 7 月 1 日以后的租金收益支付给财务公司：在已收取龚信勇（10 楼、12 楼承租户）200 万元之中支付 1,976,480 元，在已收取向琳（1 楼部分、2 楼承租户）600 万元之中支付 5,629,632 元，共计 7,606,112 元；（6）张晓强于 2010 年 7 月 1 日之前经营出租南昌市东湖区子固路 8 号其他部分房产所取得的收益归张晓强所有，自 2010 年 7 月 1 日之后所取得的收益归财务公司所有；（7）驳回本诉原告财务公司的其他诉讼请求；（8）驳回反诉原告张晓强的其他诉讼请求。上述（3）、（4）、（5）项相抵，张晓强还应于本判决生效后十日内向财务公司支付 4,256,112 元。

2012 年 1 月 21 日，张晓强提起上诉，请求：（1）撤销一审判决；（2）上诉人与被上诉人继续履行合同，上诉人按被上诉人交付的实际房屋面积及房屋质量支付购房款，被上诉人按合同规定履行办理房产过户手续；（3）被上诉人依照合同约定按转让总价款（2781.03 万）的 20% 即 556.2 万元支付违约金；（4）一、二审诉讼费由被上诉人承担。该案将于 2012 年 4 月 24 日由江西省高院开庭审理。

## 2、能源公司

### （1）沙湾水电公司

2009 年 9 月 9 日中交一公局第六工程有限公司起诉沙湾公司（能源公司之下属公司），要求赔偿因强行退场而强占现场施工设备款、临时设施费用、管理费损失、误工损失、增加的施工费用、实际退场期未计工程款等，诉讼金额为 10,085.52 万元。

2011 年 12 月 9 日，四川省高级人民法院一审判决：沙湾公司应支付中交公司 848 万工程款，以及承担部分诉讼等费用 106 万元。沙湾公司认为法院的一审判决结果缺乏合理合法的依据，已在法定期限内向最高人民法院提起上诉。

（1）根据四川衡平律师事务所出具的《中交案情况说明》：“中交公司与沙湾公司建设工程施工合同纠纷案已经四川省高级人民法院一审审理判决，现正处于上诉阶段，如严格依据事实和法律审理，该案的最终结果，应是中交公司的诉讼请求予以全部驳回。”

（2）根据本公司与四川九龙电力集团有限公司（沙湾公司股东之一）签订的《关于木里县木里河大沙湾水电开发有限责任公司之股权转让协议》9.8 条的规定，四川九龙电力集团有限公司承诺，沙湾公司投资建造沙湾电站项目总投资不超过 201,120 万元人民币，总负债 161,120 万元（调概后的新增贷款除外）。项目总投资超出的部分由四川九龙电力集团有限公司承担，无

需本公司承担相关经济责任法律后果。

## (2) 玉田公司

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

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

目前法院仍未做出一审判决。

### (1) 玉田公司代理律师代理意见认为:

1) 原告的主体资格不合格。原告营业执照、煤炭生产许可证、组织机构代码证等证照已过期,其煤炭开采权未经法定程序获得,不属《物权法》所保护的用益物权。其主张拥有该煤矿的开采权,没事实和法律依据;玉田公司所获得的水电资源开发权,属依法获得的行政许可权。穿越原告煤矿的行为,既是一种权利,也是一种义务。穿越及覆盖原告煤层的行为,不具备《侵权责任法》中的过错(包括故意、过失或无过错);玉田公司不应承担侵权责任。倘若原告合法拥有煤田的开采权,也是两个行政机关在行政许可时所造成的冲突;原告应依《行政许可法》作为利害关系人向行政机关提起异议。

2) 原告所举示的鉴定报告,因鉴定机关不具备司法鉴定的资格,违反国家法律的禁止性规定,其鉴定结果不具有法律效力。

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

## 十一、资产负债表日后事项的说明

### (一) 收购事项

#### 1. K 公司收购

本集团与中非发展基金合资成立的合资公司 Taurus Mineral Limited(以下简称合资公司)于 2012 年 1 月 5 日在伦敦证券交易所发布了对英国 AIM 市场上市公司 Kalahari Minerals Ltd.(以下简称 K 公司)的收购要约,该公司持有澳大利亚上市公司 Extract Resources Ltd(以下简称 E 公司)42.74%的股份,而 E 公司 100%控制着纳米比亚 Husab 铀矿。截止到要约结束日伦敦时间 2 月 28 日,K 公司股东登记接受要约的比例达到 98%。合资公司作为公司新股东于 2 月

底完成了 K 公司的接管。由于收购已达到下市条件（收购股份 > 90%），对 K 公司启动了强制收购程序，并已支付剩余所有股东的收购价款，4 月 4 日 K 公司从伦敦 AIM 市场下市，完成 K 公司的 100% 收购。

## 2. E 公司收购

在 K 公司股东登记接受要约比例大于 50% 时，触发对 E 公司的要约收购，E 公司的要约文件已于 2 月 14 日向 ASIC（澳大利亚证券和投资委员会）、ASX（澳大利亚证券交易所）E 公司提交，以供审核。3 月 1 日合资公司发布 E 公司无条件收购要约公告，宣布正式进入要约期，开始接受股东登记，同日 E 公司董事会发布被收购方文件，推荐股东接受我方要约。整个要约期已经于 4 月 2 日结束，截至 4 月 2 日，E 公司累计登记股份 140,768,703 股，比例达到 55.81%。加上 K 公司在 E 公司所持股份 107,342,087 股，合资公司在 E 公司的持股比例为 98.37%。目前正在对 E 公司的剩余股份进行强制要约收购，4 月 16 日 E 公司从 ASX 市场下市。

## 3. 矿山建设

纳米比亚 Husab 铀矿已获纳米比亚政府颁发的采矿许可证，基本具备矿山建设及开发的条件，在合资公司控制项目后，将尽快进行项目建设，并尽快使项目投入运营。初步计划在 2012 年年底开始矿山建设，并在 3 年左右完成，争取在 2015 年底项目投入试运营。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

1. 本公司子公司情况详见本附注七“合并会计报表的编制”。
2. 本公司合营企业、联营企业情况详见本附注八（十五）“长期股权投资”

### （二）关联方交易

#### 1、交易的金额或相应比例及定价政策：（金额单位：元）

交易类型及交易对象	交易内容	本年金额	上年金额	定价政策
<b>（一）销售商品</b>				
中广核(北京)仿真技术有限公司	材料采购	25,825,309.54	8,912,974.34	协议价
中国核工业第二三建设公司	商品销售	219,561.21	1,262,402.34	协议价
<b>（二）提供劳务</b>				
辽宁红沿河核电有限公司	工程施工收入	3,421,896,378.67	3,659,846,707.27	协议价
辽宁红沿河核电有限公司	其他劳务	72,155,218.90	3,471,535.65	协议价
中广核(北京)仿真技术有限公司	其他劳务	17,000.00	358,020.00	协议价
湖北西塞山发电有限公司	其他劳务	0.00	59,998.81	协议价
湖南湘投国际投资有限公司	其他劳务	0.00	995,617.45	协议价
中广核一期产业投资基金有限公司	其他劳务	11,497,157.15	625,000.00	协议价
<b>（三）提供或接受资金</b>				

交易类型及交易对象	交易内容	本年金额	上年金额	定价政策
辽宁红沿河核电有限公司	利息收入	15,518,215.18	74,462,900.51	协议价
辽宁红沿河核电有限公司	手续费及佣金收入	165,000.00	300,054.40	协议价
中广核(北京)仿真技术有限公司	利息收入	0.00	136,934.08	协议价
中广核(北京)仿真技术有限公司	手续费及佣金收入	600.00	160,584.91	协议价
辽宁红沿河核电有限公司	利息支出	35,103.12	76,369.99	协议价

2、关联交易未结算项目（金额单位：元）

项目	关联单位名称	未结算项目余额	
		年末余额	年初余额
应收账款			
	辽宁红沿河核电有限公司	348,218,521.19	317,965,419.38
	中广核（北京）仿真技术有限公司	1,695,910.00	5,553,272.00
	中国核工业第二三建设公司	2,460.00	52,823.31
预付款项			
	中国核工业第二三建设公司	852,474,160.02	517,691,391.21
应收股利			
	中广核（北京）仿真技术有限公司	1,716,997.35	0.00
	湖北西塞山发电有限公司	52,754,467.54	83,567,085.87
	中国核工业二三建设有限公司	4,416,871.11	0.00
其他应收款			
	辽宁红沿河核电有限公司	1,879,758.82	1,725,084.47
	中广核(北京)仿真技术有限公司	2,549,635.83	550,432.61
	中广核一期产业投资基金有限公司	0.00	14,517,548.38
	谢米兹拜伊铀公司	44,110,837.22	1,597,304.38
	中国核工业第二三建设公司	238,482.14	222,068.36
一年内到期的非流动资产			
	辽宁红沿河核电有限公司	475,000,000.00	719,000,000.00
吸收存款及同业存放			
	中广核(北京)仿真技术有限公司	0.00	48,306,850.91
	辽宁红沿河核电有限公司	177,752.55	8,607,427.81
应付账款			
	中广核（北京）仿真技术有限公司	15,059,562.20	0.00
	中国核工业第二三建设公司	177,596,623.03	48,903,220.90
预收款项			
	辽宁红沿河核电有限公司	3,006,876,671.44	3,429,775,248.64

项目	关联单位名称	未结算项目余额	
		年末余额	年初余额
	中广核（北京）仿真技术有限公司	0.00	1,921,569.00
其他应付款			
	辽宁红沿河核电有限公司	5,963,306.85	241,196.27
	中国核工业第二三建设公司	1,302,110.11	1,247,674.79

### 十三、非货币性资产交换和债务重组的说明

- (一) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司没有发生非货币性资产交换事项。
- (二) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司没有发生债务重组事项。

### 十四、会计报表之批准

本财务报表业经本公司管理层批准报出。

中国广东核电集团有限公司  
二〇一二年四月十九日



姓名: 黄伟成  
 Full name: 黄伟成  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-08-29  
 Date of birth: 1988-08-29  
 工作单位: 立信羊城会计师事务所有限公司  
 Working unit: 立信羊城会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 4401031988082929543  
 Identity card No.: 4401031988082929543



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs  
 立信羊城会计师事务所有限公司

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011 年 12 月 30 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs  
 立信羊城会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011 年 12 月 30 日  
 /y /m /d

证书编号: 440100020604  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年五月四日  
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



姓 Full name: 信 立  
 性 Sex: 男  
 出生 Date of Birth: 1959年10月31日  
 工作单位 Working Unit: 立信羊城会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No.: 440104590530041



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

立信羊城会计师事务所有限公司  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年12月30日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年12月30日

证书编号: 440100020024  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年12月30日  
 Date of Issuance

2006年4月30日换发



310101000439673

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

名称

注册号

上海市黄浦区南京东路61号四楼

主要经营场所



执行事务合伙人

特殊的普通合伙企业

合伙企业类型

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；  
办理企业合并、分立、清算等事宜；  
受托年度财务决算审计；代理记账；  
会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营范围及行政许可，凭许可证件经营】

登记机关



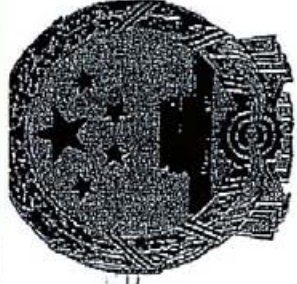
证照编号 01000000201101240094  
企业标识 01000003201101240001E

执照有效期：2011年1月24日

至 不约定期限

合伙期限：自 二〇一一年一月二十四日 至 不约定期限

二〇一一年一月二十四日



证书序号：000092

# 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  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

主任会计师：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一三年七月十九日  
证书有效期至：

# 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: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所

注册会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 3700 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)