

中广核  CGN

股份代號：1816

中國廣核電力股份有限公司
CGN Power Co., Ltd.*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

2019年中期報告



*僅供識別

中國廣核電力股份有限公司(「中廣核電力」、「公司」、「本公司」或「我們」)於2014年3月25日成立，2014年12月10日於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市，是中國廣核集團有限公司(「中廣核」)核能發電的唯一平台，公司致力於安全高效、穩定可靠、清潔低碳的核能電力與能源供應，以及與之相關的核能專業服務。



於本報告中，我們將闡述本公司及其子公司（統稱，「本集團」）截至2019年6月30日止六個月（「期間」、「本報告期」或「2019年上半年」）未經審計之合併中期業績，連同2018年同期的比較數字，並概述為實現發展戰略而取得的進展（「2019年中期報告」或「本報告」）。

除本報告另有界定外，本報告所用詞匯與本公司《2018年度報告》所界定者具有相同涵義。本報告中「附屬公司」與「子公司」具有相同含義。本報告分別以中英文兩種文字編製，如中英文版本有任何歧義，以中文版為準。

目錄

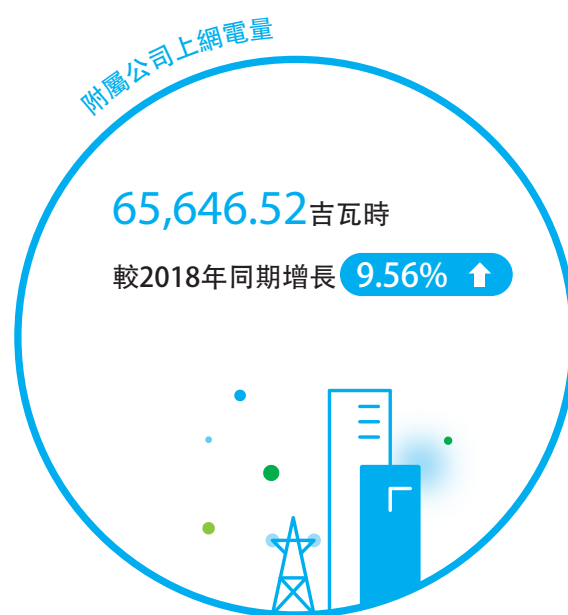
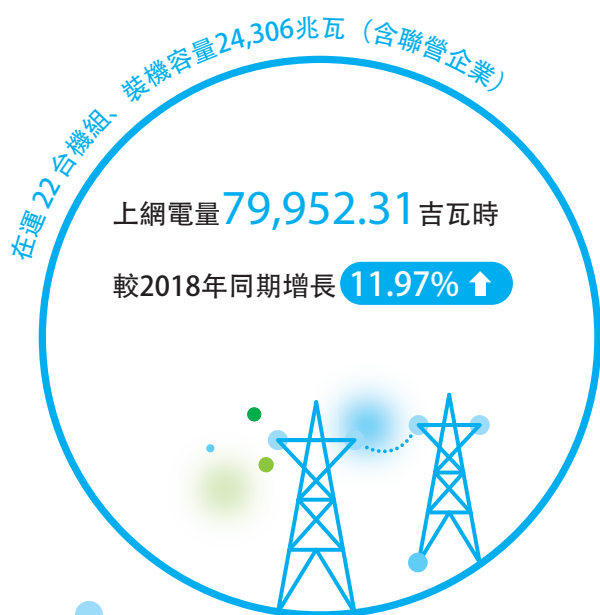
中期業績摘要	2
財務摘要	3
股東價值	4
財務、資產與投資	6
業務表現與展望	17
公司治理	35
審閱報告	44
合併資產負債表	45
母公司資產負債表	47
合併利潤表	49
母公司利潤表	51
合併現金流量表	52
母公司現金流量表	54
合併股東權益變動表	55
母公司股東權益變動表	57
財務報表附註	58
補充資料	217
公司資料	219

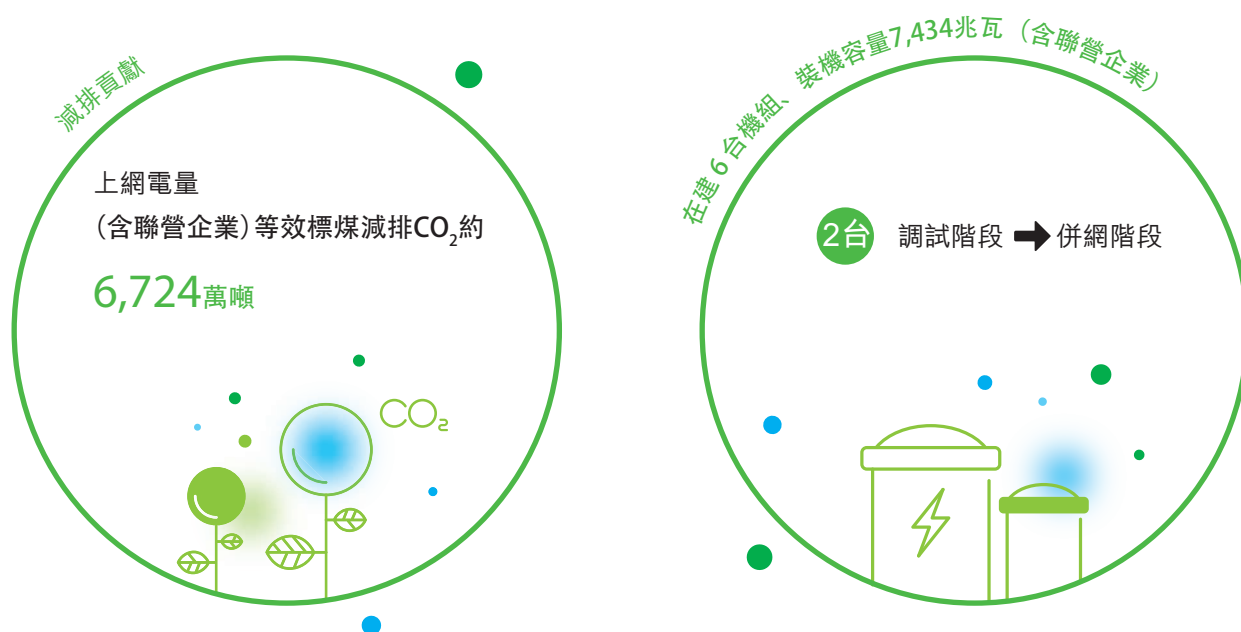
中期業績摘要

2019年上半年，中國經濟運行繼續保持在合理區間，延續總體平穩、穩中有進的發展態勢，但由於全國發電裝機規模的增長高於用電量增幅，全國電力供需總體趨寬鬆。國家電力體制改革步伐加快，各省份市場化電力交易份額進一步擴大。

我們始終堅持「**安全第一、質量第一、追求卓越**」這一基本原則，致力於在運機組的安全穩定運行、在建機組的安全有序推進，積極面對公司外部環境變化所帶來的挑戰和機遇。

截至2019年6月30日止六個月





經營業績



營業收入

26,522.68

人民幣百萬元

較2018年同期

增長 15.3% ↑

歸屬於母公司股東的淨利潤

5,022.58

人民幣百萬元

較2018年同期 (已重述)

增長 10.0% ↑

歸屬於母公司股東的淨利潤
(扣除非經常性損益的影響)

4,814.10

人民幣百萬元

較2018年同期 (已重述)

增長 6.1% ↑

註：非經常性損益的詳細情況見本報告補充資料(第217頁)。

財務摘要

合併利潤表摘要

	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年 已重述 ¹
營業收入	26,522,681,415.95	23,010,404,277.65
營業成本	14,830,818,161.70	12,594,829,709.46
利潤總額	8,369,618,725.66	7,822,900,624.53
淨利潤	7,425,559,314.79	7,022,824,387.05
歸屬於母公司股東的淨利潤	5,022,584,904.83	4,566,356,980.23
少數股東損益	2,402,974,409.96	2,456,467,406.82

合併資產負債表摘要

	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產合計	51,685,405,110.54	55,387,916,293.85
非流動資產合計	318,062,861,491.96	313,167,754,066.43
資產總計	369,748,266,602.50	368,555,670,360.28
流動負債合計	65,310,451,147.85	60,625,091,431.14
非流動負債合計	189,621,628,887.12	194,804,928,821.93
負債合計	254,932,080,034.97	255,430,020,253.07
歸屬於母公司股東權益合計	72,926,354,057.57	71,114,915,512.70
少數股東權益	41,889,832,509.96	42,010,734,594.51
股東權益合計	114,816,186,567.53	113,125,650,107.21
負債和股東權益總計	369,748,266,602.50	368,555,670,360.28

1 2018年度，本集團根據實踐中積累的經驗，不斷細化和完善對於應收款項的管理，並參考A股同行業上市公司慣例，從更謹慎的角度按照中國企業會計準則的相關規定對應收款項壞賬準備的計提方式進行了更改，並採用追溯重述法進行處理。

股東價值

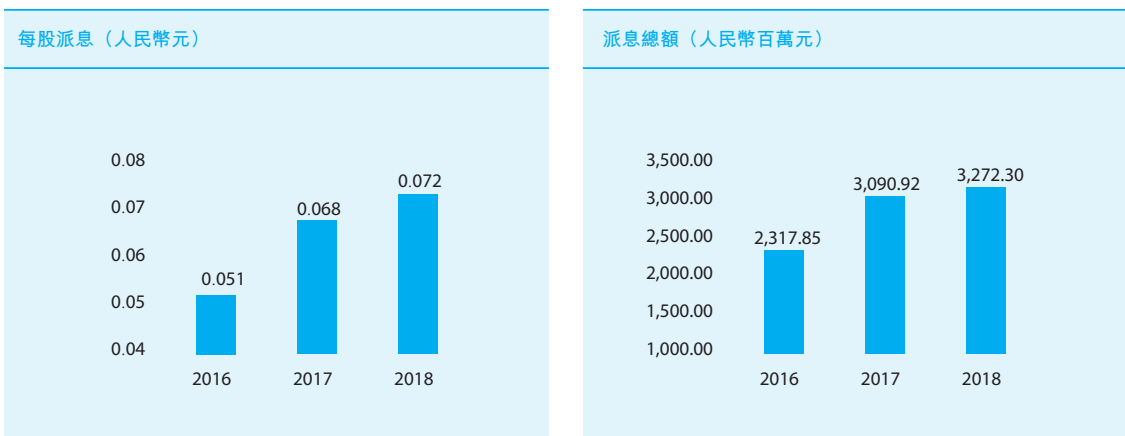
公司董事會、管理層和員工有責任和義務為股東創造價值。為此，公司將持續致力於穩健經營和穩定增長，以積極主動、誠信透明的方式與股東保持緊密溝通，守護並回報股東對公司的信任與信心。

於2019年6月30日，中廣核電力共有3,748名登記股東，但若計入通過代理人、投資基金及香港中央結算系統(CCASS)及滬港通、深港通等中介人士間接持有公司股份權益的個人和機構，實際股東人數高於該數字。

股息派發

於本報告期，本公司向本公司全體股東宣派截至2018年12月31日止年度末期股息每股人民幣0.072元(含稅)，總計人民幣3,272,296,962.43元(含稅)，已獲股東於2019年4月23日召開的2019年度第一次臨時股東大會上批准，本公司已於2019年5月31日前支付完畢。

根據本公司的派息政策，不建議派發截至2019年6月30日止六個月之中期股息。



2016年至2018年公司實現每股股息穩步增長，複合年增長率達18.82%。

公司在考慮未來股息分配比例時，將會按照當年業務表現、未來發展戰略及其他因素綜合考慮，以不低於當年可供分配淨利潤的33%為準。在2018年度每股派息基礎上，於2019年至2020年兩個財政年度保持每股派息適度增長(有待相關財政年度的股東大會批准)，為股東提供穩定且適度增長的股息回報。

股東價值

2019年上半年與股東、投資者溝通情況及2019年股東日誌

公司通過股東大會、業績路演、季度電話會、反向路演、投資者熱線及郵箱等多種渠道，積極與股東及投資者溝通。



註： 上述日期如有更改，將於公司網站公布。

4月

- 發佈2019年第一季度運營簡報
- 舉行2019年第一季度運營情況電話會
- 舉行2019年度第一次臨時股東大會、2019年度第一次H股類別股東大會和2019年度第一次內資股類別股東大會
- 發佈2018年度報告和ESG報告

5月

- 在香港舉行2018年度股東大會
- 派發2018年度末期股息

7月

- 發佈2019年第二季度運營簡報
- 舉行2019年第二季度運營情況電話會

財務、資產與投資

我們的投資策略、經營策略會影響業務表現，進而體現於財務報表內的數字。

財務表現與分析

主要財務指標

項目	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年 (已重述)
盈利能力指標		
EBITDA利潤率(%) ⁽¹⁾	62.3	62.9
淨利潤率(%) ⁽²⁾	28.0	30.5
投資回報指標		
淨資產收益率(不含少數股東權益)(%) ⁽³⁾	7.0	6.9
總資產報酬率(%) ⁽⁴⁾	3.2	3.0
償債能力指標		
利息保障倍數 ⁽⁵⁾	2.4	2.2

項目	2019年	2018年
	6月30日	12月31日
償債能力指標		
資產負債率(%) ⁽⁶⁾	68.9	69.3
負債權益比率(%) ⁽⁷⁾	183.3	183.5

註：

- (1) EBITDA利潤率=(利潤總額+費用化利息支出+折舊與攤銷)/營業收入*100%
- (2) 淨利潤率=淨利潤/營業收入*100%
- (3) 淨資產收益率(不含少數股東權益)=歸屬於母公司股東的淨利潤/平均歸屬於母公司股東權益(即期初期末算術平均值)*100%
- (4) 總資產報酬率=(利潤總額+費用化利息支出)/平均資產總額(即期初期末算術平均值)*100%
- (5) 利息保障倍數=(利潤總額+費用化利息支出)/(費用化利息支出+資本化利息支出)
- (6) 資產負債率=負債總額/資產總額*100%
- (7) 負債權益比率=債務淨額(即銀行及其他借款總額減去現金及現金等價物及三個月以上的其他存款)/股東權益總額*100%

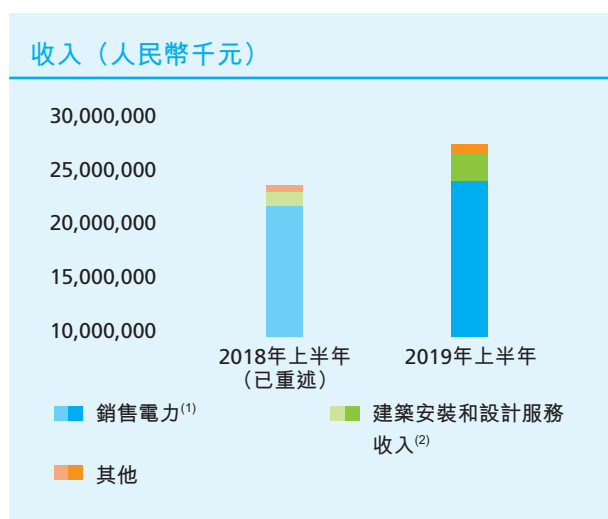
財務業績分析

	截至6月30日止六個月			
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元 (已重述)	變動額 增加/(減少) 人民幣千元	變動百分比 增加/(減少) %
主營業務收入	26,433,432.33	22,940,222.59	3,493,209.74	15.2
主營業務成本	14,759,234.17	12,565,819.06	2,193,415.11	17.5
財務費用 ⁽¹⁾	3,616,099.42	2,858,016.80	758,082.62	26.5
其他收益 ⁽²⁾	1,407,113.21	1,055,992.89	351,120.32	33.3
投資收益 ⁽³⁾	639,744.28	342,029.05	297,715.23	87.0
其中：對聯營企業和合營企業的				
投資收益 ⁽⁴⁾	471,868.92	342,408.33	129,460.59	37.8
非經常性損益 ⁽⁵⁾	253,588.67	36,512.47	217,076.20	594.5
歸屬於母公司股東的淨利潤	5,022,584.90	4,566,356.98	456,227.92	10.0
歸屬於母公司股東的淨利潤 (扣除非經常性損益的影響)	4,814,095.07	4,538,234.35	275,860.72	6.1

財務、資產與投資

- (1) 財務費用增加的主要原因是陽江5號機組和台山1號機組分別於2018年7月和2018年12月投入商業運營，利息支出停止資本化，計入財務費用。
- (2) 其他收益主要是增值稅退稅和其他政府補助。
- (3) 投資收益增加的主要原因是中廣核工程有限公司（「**工程公司**」）出售子公司上海中廣核工程科技有限公司（「**上海公司**」）獲得收益人民幣143.1百萬元，以及對聯營企業中廣核財務有限責任公司投資收益增加。
- (4) 對聯營企業和合營企業的投資收益增加的主要原因是對聯營企業中廣核財務有限責任公司投資收益增加。
- (5) 非經常性損益增加的主要原因是工程公司出售子公司上海公司獲得收益人民幣143.1百萬元，以及收到的政府補助（不含與公司業務密切相關按照國家統一標準定額和定量部分）高於上年同期人民幣61.3百萬元。

主營業務收入



- (1) 銷售電力收入增長的主要原因是陽江5號機組和台山1號機組分別於2018年7月和2018年12月投入商業運營。
- (2) 建築安裝和設計服務收入增加的主要原因是工程公司對紅沿河5、6號機組、惠州核電站和雲南省紅河州蒙自老寨250MW風電總承包項目的施工量增加。

主營業務成本

	截至6月30日止六個月			
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	變動額 增加/ (減少) 人民幣千元	變動百分比 增加/ (減少) %
銷售電力成本	11,752,612.16	10,806,404.48	946,207.68	8.8
其中：核燃料成本 ⁽¹⁾	3,572,453.54	3,390,015.39	182,438.15	5.4
固定資產折舊 ⁽²⁾	4,073,987.70	3,326,807.81	747,179.89	22.5
計提乏燃料處置金 ⁽³⁾	746,336.85	620,267.79	126,069.06	20.3
建築安裝和設計服務 ⁽⁴⁾	2,413,844.53	1,322,552.85	1,091,291.68	82.5
其他成本	592,777.48	436,861.73	155,915.75	35.7
主營業務成本總額	14,759,234.17	12,565,819.06	2,193,415.11	17.5

- (1) 核燃料成本增加的主要原因是陽江5號機組和台山1號機組分別於2018年7月和2018年12月投入商業運營。
- (2) 固定資產折舊增加的主要原因是陽江5號機組和台山1號機組分別於2018年7月和2018年12月投入商業運營。
- (3) 計提乏燃料處置金增加的主要原因是陽江1號機組、寧德2號機組分別於2019年3月、2019年5月投入商業運營滿5年，開始計提並繳納乏燃料處置金。
- (4) 建築安裝和設計服務成本增加的主要原因是工程公司對紅沿河5、6號機組、惠州核電站和雲南省紅河州蒙自老寨250MW風電總承包項目的施工量增加。

財務、資產與投資

財務狀況

公司主要資產、存貨、應收應付款項及資金借貸情況見下表，財務狀況詳情載於合併財務報表附註。

	2019年 6月30日 人民幣千元	2018年 12月31日 人民幣千元 (已重述)	變動額 增加／(減少) 人民幣千元	變動百分比 增加／(減少) %
銀行借款及其他借貸 ⁽¹⁾	223,715,710.98	222,716,755.82	998,955.16	0.4
應收款項 ⁽²⁾	14,388,616.67	15,707,244.35	(1,318,627.68)	(8.4)
應付款項 ⁽³⁾	21,186,532.43	22,963,401.85	(1,776,869.42)	(7.7)
存貨	20,940,762.02	21,372,255.36	(431,493.34)	(2.0)
固定資產及無形資產 ⁽⁴⁾	211,528,890.10	215,570,003.03	(4,041,112.93)	(1.9)

(1) 銀行借款及其他借貸包含短期借款、長期借款、應付債券，以及一年內到期的長期借款和應付債券。

(2) 應收款項包含應收票據、應收賬款、預付款項、合同資產以及其他應收款。

(3) 應付款項包含應付票據、應付賬款、預收款項、合同負債以及其他應付款。應付款項下降的主要原因是應付票據金額下降，以及繳納乏燃料處置金後其他應付帳款減少。

(4) 固定資產及無形資產減少的主要原因是固定資產計提折舊使得固定資產淨值減少。

現金流量分析

2019年上半年公司的現金流狀況好於上年同期，其中經營活動產生的現金淨流入額較2018年同期增加人民幣612.3百萬元，主要原因是收入較2018年同期增加；投資活動產生現金淨流出額較2018年同期減少人民幣320.5百萬元，主要原因是出售子公司上海公司收到的現金增加約人民幣708.3百萬元；籌資活動產生現金淨流出額較2018年同期增加人民幣7,039.0百萬元，主要原因是股權方式融資金額較2018年同期減少人民幣3,026.8百萬元，以及由於2018年本公司支付股息的時間為7月份，而2019年支付股息時間為5月份，股息現金流出比上年同期增加人民幣3,272.3百萬元。



	截至6月30日止六個月			
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	變動額 增加/(減少) 人民幣千元	變動百分比 增加/(減少) %
經營活動產生的現金流量淨額	14,819,994.23	14,207,679.28	612,314.95	4.3
投資活動產生的現金流量淨額	(7,711,427.65)	(8,031,915.27)	320,487.62	(4.0)
籌資活動產生的現金流量淨額	(9,130,602.83)	(2,091,600.58)	(7,039,002.25)	336.5

財務、資產與投資

資產與投資

截至2019年6月30日止六個月，本集團主要投資於核電機組建設、在運核電站技術改造以及核電相關的技術研發等領域。

固定資產投資

截至2019年6月30日止六個月，本集團固定資產投資約為人民幣7,744.4百萬元，比2018年同期的人民幣8,329.1百萬元減少人民幣584.7百萬元，降幅7.0%。

重大股權投資

截至2019年6月30日止六個月，本集團向聯營企業增資人民幣278.3百萬元，其中向遼寧紅沿河核電有限公司（「紅沿河核電」）增資人民幣240.6百萬元，向中廣核一期產業投資基金有限公司增資人民幣37.7百萬元。

重大收購及出售

於2019年1月4日，工程公司與中廣核簽署股權轉讓協議。根據該股權轉讓協議，工程公司向中廣核出售其持有的上海公司100%的股權，股權轉讓價格約為人民幣719.6百萬元。股權交割手續已於2019年1月31日完成。

除上述事項外，截至2019年6月30日止六個月，本集團概無其他重大收購事項及重大出售事項。

募集所得款項使用情況

本公司於2014年12月全球發售10,148,750,000股H股，扣除各項發行費用後，募集所得款項淨額折人民幣21,603.5百萬元。截至2019年6月30日，本公司的募集所得款項淨額已按照招股章程列示用途使用人民幣20,545.6百萬元，佔募集所得款項淨額的95.1%。

項目	變動額
	人民幣千元
上市募集所得款項淨額	21,603,535
減：已使用募集所得款項	20,545,606
其中：收購台山核電產業投資有限公司60%的股權以及	
台山核電合營有限公司(「台山核電」)12.5%的股權	9,700,196
在建核電站的資本開支	8,714,300
用於研發活動	797,710
補充營運資金	1,333,400
截至2019年6月30日止尚未使用的募集所得款項	1,057,929

剩餘未使用募集所得款項主要用於研發活動及開拓海外市場；用於研發活動款項按照本公司年度研發計劃逐步使用，預計今年內使用完畢；由於本公司尚未開展海外項目，用於開拓海外市場的募集所得款項暫未使用，後續將根據本公司經營發展需要合理安排。

財務、資產與投資

外部融資環境

2019年上半年，全球經濟增長有所放緩，不確定性和不穩定性增多。歐元區經濟面臨來自貿易緊張、英國脫歐和意大利赤字等問題的風險。美國經濟增長動能減弱，減稅效果邊際遞減的同時財政收支壓力加大，投資和生產預期下滑。中國國內生產總值(GDP)同比增長6.3%，經濟總體上處於健康良性、高質量發展的狀態，但也應看到我國經濟發展的內外環境依然複雜嚴峻，仍面臨一定下行壓力。2019年上半年，國內市場利率處於較低水平，本公司融資成本保持穩定；人民幣匯率雙向波動明顯，匯率風險仍需關注。

2019年上半年，公司全面加強融資的統籌、協調、支持及風險監控力度，充分利用內外部融資渠道，保障資金安全，控制融資成本。同時，持續監控外幣債務匯率敞口，防範匯率波動的風險。

股權融資

我們結合公司業務發展需求，通過股權融資充實公司的長期資本，並根據外部環境變化不斷優化公司整體資本結構，鞏固和提升抵禦外部經濟和金融環境波動風險的能力，促進公司業務可持續發展。對於具備良好收益預期的大額資本開支項目，我們會謹慎地考慮採用股權融資平衡風險，增進股東價值。

我們計劃在中國境內首次公開發行不超過本公司發行後總股本10%的人民幣普通股（「A股」），募集資金將用於陽江5、6號機組和防城港3、4號機組建設，並視實際募集資金情況考慮補充公司流動資金。在獲得董事會及股東大會批准後，我們已就A股發行向中國證券監督管理委員會（「中國證監會」）提交包括A股招股說明書在內的申請材料，於2018年6月22日收到中國證監會出具的受理通知書，並已於2019年7月26日獲得中國證監會關於核准A股發行的批覆。募集資金完成後，我們的資金實力將有效提升，財務成本將適當降低，核電項目發展的資金保障能力進一步增強。詳情請見本公司於2018年2月、2018年4月、2018年6月、2019年4月、2019年5月、2019年7月及2019年8月的有關公告和2018年3月、2019年3月的有關通函。

債務融資情況

2019年上半年，我們持續完善多元化的融資品種、合理的幣種與期限結構等融資模式，為公司業務發展提供穩健、經濟的資金來源。截至2019年6月30日，本集團的借款總額為人民幣223,715.7百萬元，主要融資渠道包括銀行借款（佔比約90.3%）、債券融資（佔比約4.8%）、委託貸款、保險債權融資等。我們維持以人民幣及長期限債務為主的債務結構，這符合我們以核電項目為主的經營特點，可有效防範流動性風險和系統性的匯率風險。

2019年上半年，公司持續關注金融市場變化，適時發行中期票據，積極推進銀行借款利率調整，不斷優化債務結構和融資成本，努力降低金融環境變化對公司經營的影響。

債務風險管理

近年來，我們主動通過遠期交易、債務置換、提前還款等措施分期、分批關閉外幣債務匯率敞口，同時積極轉變涉外商務合同款項的籌資方式控制新增外幣債務，已有效降低了重大匯率風險的影響。2019年上半年，公司秉承既定策略、繼續採取相應措施控制人民幣匯率波動的影響。與2018年末相比，本報告期末本集團外幣借款總額小幅減少。

為管理流動性風險，我們監控並維持公司的現金及現金等價物以及未動用銀行授信水平。截至2019年6月30日，我們擁有約人民幣136,621.6百萬元未提取銀行綜合授信額度，人民幣1,000.0百萬元可隨時公開發行的超短期融資券額度、人民幣4,500.0百萬元可隨時公開發行的中期票據額度以及貨幣資金人民幣13,670.4百萬元，可為公司經營提供充足的現金支持及降低現金流波動影響。

信用評級

2019年6月，中誠信國際信用評級有限責任公司對公司主體信用等級進行跟踪評定，基於「公司在建項目的陸續投運和在運核電機組穩定的運營情況」，判斷「公司發電能力持續增強，上網電量持續增加，盈利和現金獲取能力較強」，維持評定公司的主體信用等級為AAA，評級展望為穩定。

財務、資產與投資

或有事項

對外擔保

本集團確認於截至2019年6月30日止六個月內，本集團概無對外提供擔保。

所有權受到限制資產

於2019年6月30日，本集團抵押予銀行及關聯方、以及其他原因造成所有權受到限制的資產賬面價值為人民幣18,842.8百萬元，為本集團的貸款提供保證。於2018年12月31日，本集團抵押予銀行及關聯方、以及其他原因造成所有權受到限制的資產賬面價值為人民幣19,674.0百萬元。

於2019年6月30日及2018年12月31日，嶺澳核電有限公司、嶺東核電有限公司、陽江核電有限公司（「陽江核電」）、廣西防城港核電有限公司（「防城港核電」）、福建寧德核電有限公司（「寧德核電」）及台山核電的電費收取權利被抵押，以為該等實體取得銀行及關聯方授信及貸款提供保證。

法律訴訟

本集團確認於截至2019年6月30日止六個月內，本集團概無面臨任何重大訴訟，且董事會亦不知悉任何未決或面臨威脅的訴訟已經或可能會對本集團財務狀況或經營造成重大不利影響。

投資方向

根據本公司戰略和業務發展需求，2019年下半年，本公司將按照投資進度投入在建核電站的建設資金、繼續投入在運核電站的技術改造以提高營運表現、持續投入科技研發創新和或有的資產收購開支等，並依據與中廣核訂立的不競爭契據而享有的收購保留業務的權利，適時開展相關投資活動，為本公司未來發展奠定堅實基礎。

業務表現與展望

行業概覽



2019年2月18日，中國共產黨中央委員會及國務院印發了《粵港澳大灣區發展規劃綱要》，提到要建設清潔、低碳、安全及高效的能源供給體系，包括「安全高效發展核電」。2019年2月，中國電力企業聯合會（「中電聯」）根據國家發展和改革委員會（「國家發改委」）及國家能源局發佈的《電力發展「十三五」規劃》，形成並發佈了《電力發展「十三五」規劃中期評估及優化》，提出了優化電力發展的建議，包括「為保證電力供應，在國家層面盡快確定我國核電發展路線，加快沿海及內陸的核電建設」。2019年6月26日，國家能源局副局長劉寶華在出席核能發展與公眾溝通國際研討會時指出，核電作為清潔高效穩定的能源，是保證能源安全和減少碳排放以應對氣候變化的重要手段，當前，能源轉型任務艱巨，發展核電仍然是許多國家的重要選擇。2019年7月25日，國家能源局召開新聞發佈會分析上半年能源形勢時表明，我國能源清潔低碳轉型深入推進，2019年上半年新核准3個核電項目。新核電項目的核准表明國內核電安全高效發展的方針和趨勢沒有變化。

2019年上半年，中國經濟運行繼續保持在合理區間，延續總體平穩、穩中有進發展態勢。根據中電聯發佈的《2019年1-6月份電力工業運行簡況》，2019年上半年，全國全社會用電量同比增長5.0%，同時，全國發電裝機容量較去年同期增長5.7%，全國發電設備利用小時為1,834小時，同比減少24小時。我們認為，目前全國電力供需總體趨寬鬆。

2019年1月15日，國家能源局就2018年11月頒佈的《清潔能源消納行動計劃(2018-2020年)》（「《行動計劃》」）答記者問，強調《行動計劃》的目標之一是實現核電安全保障性消納。同時《行動計劃》也表明，在國家清潔能源消納的總體部署中，水電等其他類型的清潔能源也同樣處於重要地位。2019年上半年來水較多，根據電網安排，核電消納受到一定影響。

與此同時，國家電力體制改革步伐加快，各省份市場化電力交易份額進一步擴大，電力交易體制逐步完善。我們積極與地方政府、電網及相關企業溝通，在爭取更多的上網電量計劃指標的同時，緊隨行業與市場動態，通過爭取市場電量指標、增量市場以及電量跨省外送份額等方式，實現更多的上網電量。

業務表現與展望

業務表現與分析

2019年上半年，我們管理22台在運機組和6台在建機組。我們管理的在運核電機組安全穩定運行，在建核電機組建設有序推進。在此，我們主要報告2019年上半年各核電機組的業務表現，以及我們在人力資源和社會責任等方面開展的工作。

安全管理

安全對任何企業而言都是至關重要的。我們堅守「核安全高於一切」的理念和「安全第一、質量第一、追求卓越」的基本原則，並將這一原則始終貫穿於核電站的設計、建造、運營及退役的各個階段。憑借多年核電運營經驗，我們已經建立了成熟的安全管理體系。

2019年5月，我們連續第四年開展安全管理領導力論壇，以「安全管理提升」為主題，通過震撼教育、專題討論等方式，旨在不斷強化各級管理層的安全意識。公司開展了「管理者在現場」、「遵守程序，反對違章」及「制定和推行關鍵崗位行為規範」等一系列活動，自上而下加強全員核安全文化意識。同時，我們更加積極地倡導、培育和傳播核安全文化，以舉辦安全生產月活動及安全管理知識競賽等方式，擴大參與面，持續提升全體員工的核安全文化素養。

我們積極參加國際同行評審，吸收外部經驗，查找自身不足並實施改進，不斷提升公司的安全管理水平。2016年應我們邀請，世界核運營者協會（「WANO」）對公司開展了一次公司同行評審（Corporate Peer Review，「CPR」）。2019年5月，我們接受了WANO的CPR回訪（CPR Follow-up Visit），評審專家經過評估，確認於2016年評審組提出的所有待改進項（Areas for Improvement）均得到改進，並對改進成效做出了高度肯定。

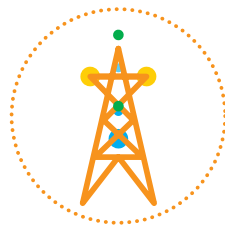
2019年上半年，按照國際原子能機構施行的《國際核事件分級表（INES）》（「INES分級表」），我們運營管理的核電站未發生1級^註及以上核事件，繼續保持了公司歷史未發生2級及以上核事件的良好安全記錄。

註： INES分級表基於對(i)人和環境、(ii)放射性屏障和控制及(iii)縱深防禦三方面的影響，將核事件分為7個級別：1級至3級稱為「事件」，4級至7級稱為「事故」。該分級表以下則為無安全影響的偏差。



在運核電機組

截至2019年6月30日止六個月，我們的在運核電機組為22台，各核電站上網電量（單位：吉瓦時）統計如下：



附屬公司上網
電量增長
9.56%

核電站名稱	截至6月30日止六個月		同期變化率
	2019年	2018年	(%)
來自附屬公司			
大亞灣核電站	7,659.88	7,340.11	4.36
嶺澳核電站	6,643.73	6,464.06	2.78
嶺東核電站	7,245.91	8,352.30	-13.25
寧德核電站	12,637.64	15,387.46	-17.87
陽江核電站	18,620.89	14,384.24	29.45
防城港核電站	7,277.10	7,989.30	-8.91
台山核電站 ^註	5,561.38	建設中	不適用
附屬公司合計	65,646.52	59,917.46	9.56
來自聯營企業			
紅沿河核電站	14,305.79	11,487.65	24.53
附屬公司及聯營企業合計	79,952.31	71,405.11	11.97

註： 台山1號機組於2018年12月13日開始商業運營。

2019年上半年，公司積極推動國家相關政策在各省的有效執行，加強與地方政府及當地電網企業溝通，積極爭取計劃電量及市場電量，開發增量市場，參與跨區送電。通過努力，2019年上半年，本集團及聯營企業合計上網電量較2018年同期增長11.97%。有關電力銷售的詳情請瀏覽本報告「電力銷售」章節。

運行表現

我們採用能力因子、負荷因子和利用小時數這三個指標來衡量核電機組的利用情況。機組換料大修對這三個指標均存在較大影響。根據年度大修計劃的安排，不同機組換料大修工期有一定差異，並且由於換料大修存在跨年度執行的情況，所以對於同一機組的同類型換料大修，可能出現不同年度的大修時間存在少量差異。同時，核電機組的負荷因子和利用小時數也會受到因電力市場供需情況而進行臨時減載或停機備用的影響。

業務表現與展望

於2019年上半年，我們運營管理的機組運行情況如下：

	能力因子(%)		負荷因子(%)		利用小時數(小時)	
	截至6月30日止六個月	2018年	截至6月30日止六個月	2018年	截至6月30日止六個月	2018年
核電機組	2019年		2019年		2019年	
來自附屬公司						
大亞灣1號機組 ¹	99.96	78.35	101.65	79.22	4,417	3,442
大亞灣2號機組 ²	84.60	99.45	85.85	100.63	3,730	4,372
嶺澳1號機組 ³	99.98	75.35	92.04	74.20	3,997	3,222
嶺澳2號機組 ⁴	74.05	84.06	69.48	83.18	3,017	3,612
嶺東1號機組 ⁵	99.99	99.97	89.87	98.02	3,901	4,254
嶺東2號機組 ⁶	78.73	96.66	73.79	90.23	3,203	3,916
陽江1號機組 ⁷	99.98	76.29	100.76	75.67	4,373	3,287
陽江2號機組 ⁸	80.38	99.99	74.10	100.30	3,259	4,357
陽江3號機組 ⁹	99.98	83.49	94.11	82.60	4,094	3,588
陽江4號機組 ¹⁰	99.97	65.70	75.92	65.63	3,311	2,851
陽江5號機組 ¹¹	81.87	建設中	73.31	建設中	3,216	建設中
防城港1號機組	99.56	99.20	94.34	90.56	4,098	3,934
防城港2號機組 ¹²	84.17	99.97	70.30	89.85	3,054	3,903
寧德1號機組 ¹³	96.60	99.99	83.89	94.98	3,644	4,126
寧德2號機組 ¹⁴	99.99	80.13	67.65	78.41	2,939	3,406
寧德3號機組 ¹⁵	83.15	84.97	69.96	82.50	3,039	3,584
寧德4號機組 ¹⁶	81.71	99.99	66.72	90.60	2,898	3,936
台山1號機組 ¹⁷	82.78	建設中	78.14	建設中	3,394	建設中
來自聯營企業						
紅沿河1號機組 ¹⁸	80.44	99.98	79.62	94.51	3,459	4,105
紅沿河2號機組 ¹⁹	83.01	79.51	79.45	70.60	3,452	3,067
紅沿河3號機組 ²⁰	85.05	82.21	82.17	44.16	3,570	1,918
紅沿河4號機組 ²¹	99.62	99.95	72.32	44.73	3,142	1,943
來自附屬公司及聯營企業						
平均值	89.80	89.26	80.56	81.53	3,501	3,534

註：

1. 大亞灣1號機組2019年上半年未安排換料大修，去年同期完成了一次換料大修。
2. 大亞灣2號機組2019年上半年完成了一次換料大修，去年同期未安排換料大修。
3. 嶺澳1號機組2019年上半年未安排換料大修，去年同期完成了一次換料大修。
4. 嶺澳2號機組2019年上半年完成了一次換料大修，2019年上半年換料大修時間及配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間多於去年同期。
5. 嶺東1號機組2019年上半年配合電網要求進行臨時減載的時間多於去年同期。
6. 嶺東2號機組2019年上半年完成了一次換料大修，去年同期未安排換料大修。
7. 陽江1號機組2019年上半年未安排換料大修，去年同期完成了一次換料大修。
8. 陽江2號機組2019年上半年完成了一次換料大修，去年同期未安排換料大修，配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間多於去年同期。
9. 陽江3號機組2019年上半年未安排換料大修，去年同期完成了一次換料大修。
10. 陽江4號機組2019年上半年未安排換料大修，去年同期完成了首次大修，首次大修時間較長，類似十年大修。
11. 陽江5號機組於2018年7月12日投入商業運營。
12. 防城港2號機組2019年上半年完成了一次換料大修，去年同期未安排換料大修。2019年上半年配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間多於去年同期。
13. 寧德1號機組受氣候條件影響及配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間多於去年同期。
14. 寧德2號機組2019年上半年未安排換料大修，去年同期完成了一次換料大修，受氣候條件影響及配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間多於去年同期。
15. 寧德3號機組2019年上半年完成了一次換料大修，換料大修時間多於去年同期，受氣候條件影響及配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間多於去年同期。
16. 寧德4號機組2019年上半年完成了一次換料大修，去年同期未安排換料大修。受氣候條件影響及配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間多於去年同期。
17. 台山1號機組於2018年12月13日投入商業運營，2019年上半年完成了一次小修。
18. 紅沿河1號機組2019年上半年完成了一次換料大修，去年同期未安排換料大修。配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間多於去年同期。
19. 紅沿河2號機組2019年上半年完成了一次換料大修，2019年上半年換料大修時間多於去年同期。
20. 紅沿河3號機組2019年上半年完成了一次換料大修，換料大修時間少於去年同期。配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間少於去年同期。
21. 紅沿河4號機組2019年上半年配合電網要求進行臨時減載或臨停的時間少於去年同期。

業務表現與展望

根據壓水堆核電站的設計，在運機組的核反應堆運行一定時間後，必須停堆更換核燃料。我們的核電站換料週期通常為12個月或18個月。



考慮經濟性和相關工作的安排，核電機組換料大修不是絕對按照12個月或18個月來安排，我們通常結合當地的電力負荷波動情況，主動與當地電網公司溝通，在保障機組運行安全的前提下，合理安排機組換料大修計劃。由於需要安排的檢修項目不同，每次換料大修工期不完全相同，首次大修和十年大修的檢查項目較多，其工期比常規的換料大修更長一些。我們根據各個機組的具體運行狀況，持續優化並制定針對性的換料大修實施計劃，合理安排檢修項目，並積極採用先進技術提高檢修效率，在保證安全質量的前提下，做好每次換料大修工期的控制。

2019年上半年，我們的22台在運核電機組按計劃完成了11次換料大修（包括2018年底開展的寧德1號機組換料大修）。2019年上半年進行的換料大修日曆天總數約為344天。

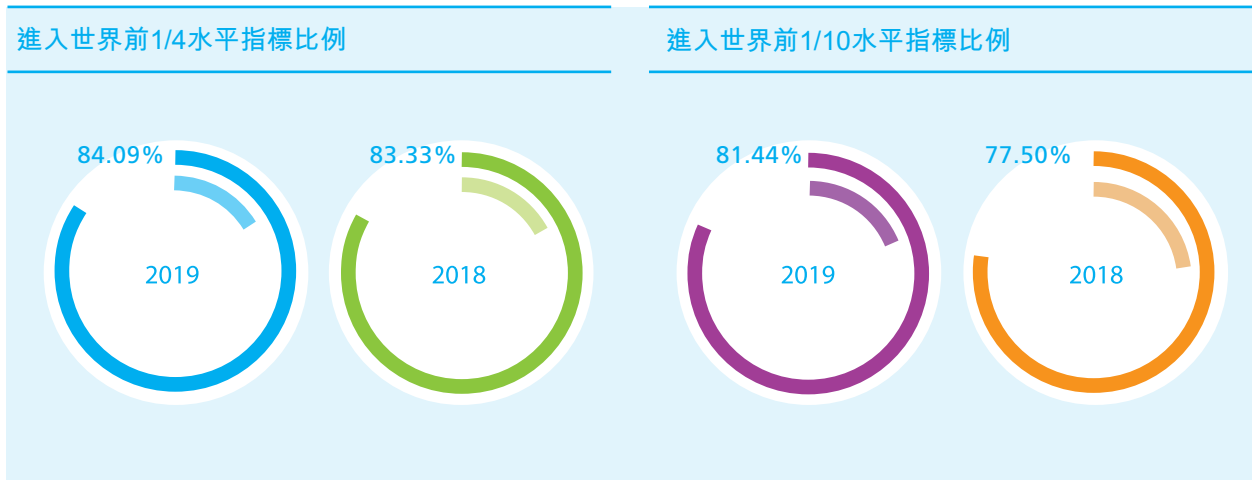


業務表現與展望



「追求卓越」是公司基本原則之一，為發現不足，不斷提升，我們持續參與國際同行對標。近年來，公司與WANO壓水堆12項業績指標一年值標桿對比，我們進入世界前1/4水平和前1/10水平的指標比例均保持在較高水平。下表列示截至2019年6月30日止六個月，我們與2018年同期WANO壓水堆12項業績指標一年值標桿對比情況：

	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年
機組數量(台)	22	20
合計指標數量(項)	264	240
其中：		
進入世界前1/4水平指標數量(項)	222	200
進入世界前1/10水平指標數量(項)	215	186



環境表現

2019年上半年，我們運營管理的各在運核電機組的放射性廢物管理始終嚴格遵守國家相關法律、法規的要求，並嚴格滿足相關技術規範的標準要求。

下表載列按國家標準比例表示的我們的核電站在期間所排放的各類放射性廢物的數量及比例。我們核電站流出物的放射性總量遠低於適用國家限值。

	大亞灣基地											
	(包括大亞灣核電站、		陽江核電站		防城港核電站		寧德核電站		台山核電站		紅沿河核電站	
	嶺澳核電站、嶺東核電站)											
	截至6月30日止六個月											
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
按國家標準比例表示的 放射性液體廢物 (非氚放射性核素)排放量	0.15%	0.20%	0.19%	0.18%	0.19%	0.17%	0.14%	0.16%	1.30%	建設中	0.11%	0.12%
按國家標準比例表示的 放射性氣體廢物 (惰性氣體)排放量	0.22%	0.23%	0.17%	0.12%	0.15%	0.21%	0.14%	0.15%	0.70%	建設中	0.07%	0.13%
放射性固體廢物(立方米)	74.0	98.4	28	3.4	42.3	20.1	65.6	57.2	0	建設中	64.4	108.8
環境監測結果	正常	正常	正常	正常	正常	正常	正常	正常	正常	不適用	正常	正常

核電作為一種清潔能源，為社會節能減排做出貢獻。2019年上半年，我們累計上網電量等效減少標煤消耗約2,452.14萬噸、減排二氧化碳約6,723.99萬噸，減排效應等效約17.99萬公頃森林。

業務表現與展望

在建核電機組

在建核電站的質量對核電站投產後安全高效運營至關重要。我們精心組織工程建設，嚴格遵守相關法律法規，所有需要經過國家監管機構檢查並確認符合要求後方轉入下一階段工作。我們也注重借鑑國內外其他核電站建設過程中的經驗反饋，不斷改進我們工程建設的安全和質量。



截至2019年6月30日，我們共建設6台核電機組，其中2台處於併網階段^註，3台處於設備安裝階段，1台處於土建施工階段。

註：陽江6號機組已於2019年7月24日具備商運條件。

我們對建設項目的安全、質量、進度、投資、技術和環境進行控制、監督及管理，確保在建項目的安全和質量符合各項監管規定，機組在投入商業運營後實現安全、穩定及經濟的運行。



如期併網

核電機組	土建施工階段 ¹	設備安裝階段 ²	調試階段 ³	併網階段 ⁴	預計投入運行時間
來自附屬公司					
陽江6號機組				√	2019年7月24日
台山2號機組				2019年6月23日 進入併網階段	2019年
防城港3號機組		√			2022年
防城港4號機組	√				2022年
來自聯營企業					
紅沿河5號機組		√			2020年下半年
紅沿河6號機組		√			2021年

註：

- 1 土建施工階段：是指核反應堆主廠房從第一罐混凝土澆築（「FCD」）至主廠房穹頂吊裝就位。
- 2 設備安裝階段：是指核反應堆主廠房穹頂吊裝後開始核島系統設備進入全面安裝施工，至核島主系統具備冷態功能試驗條件。
- 3 設備調試階段：是指核島主系統冷態功能試驗開始電廠進入全面聯合調試。
- 4 併網階段：是指發電機實現與電網首次併網後的調試，也意味着電廠機組具備發電的能力。

核電機組在建設過程中可能受多種因素影響，包括交付延期，主要設備及材料成本增加，延遲獲得法規批准、許可或牌照，及不可預期的工程、環境或地理問題，國產化率變動以及實施其他中國核安全監管及安全規定，因此投入運行的實際日期可能與預計日期不符，我們將根據相關規則要求不時公布最新資料。

電力銷售

2019年上半年全國電力供需總體趨寬鬆。由於各地區經濟發展情況不同，我們的核電機組所在省份的電力供需形勢各有差異。面對複雜的電力市場形勢，公司在2019年上半年採用「爭取更多的上網電量計劃指標，爭取更優的市場電量和電價，爭取增量市場的開發和利用，爭取更多的跨省區外送電份額」的電力銷售策略，積極應對來水較多等因素的影響，基本完成了公司上半年的發電計劃，保證了公司的整體經濟效益。



廣東省

2019年上半年全社會用電量同比增長3.31%。公司位於廣東省的核電機組於2019年繼續以「優價滿發」的模式參與電力市場，上網電量同比增加25.15%。



福建省

2019年上半年全社會用電量同比增長1.19%。2019年上半年，寧德核電受氣候條件影響及配合電網要求，減載時間較去年同期增加，上網電量同比减少17.87%。

業務表現與展望



廣西壯族自治區

2019年上半年全社會用電量同比增長**10.90%**，2019年上半年，防城港核電積極開發增量市場，獲得市場電量指標超過去年同期，與此同時，受氣候條件影響及配合電網要求，減載時間較去年同期增加，上網電量同比減少**8.91%**。



遼寧省

2019年上半年全社會用電量同比增長**4.92%**。紅沿河核電積極開拓市場，加大省內交易規模，省內雙邊交易的成交電量同比增加，上網電量同比增長**24.53%**。

2019年上半年，我們的在運核電機組實現上網電量79,952.31吉瓦時，同比增長11.97%。廣東省以外的核電機組市場化交易電量佔其總上網電量約57.62%。將廣東省核電機組的「優價滿發」模式考慮在內，我們22台在運核電機組市場化交易電量佔總上網電量約33.24%。

我們在積極爭取上網電量的同時，亦密切關注已商運核電機組的上網電價。2019年3月20日，國家發改委核准了三代核電首批項目的試行上網電價：(i)台山1號和2號機組計劃電量的試行上網電價為人民幣0.4350元／千瓦時（含稅），自投產之日起至2021年底止執行；及(ii)在確保安全的基礎上，相關省份要按照原則性滿發原則安排發電計劃，且對於項目設計利用小時以內的電量按政府定價執行、以外的電量按照市場價格執行。詳情見本公司日期為2019年3月28日的有關公告。

國家發改委於2019年5月15日發佈了《關於降低一般工商業電價的通知》。根據上述通知，國家發改委已核准的核電上網電價（三代核電機組除外）由省級價格主管部門考慮增值稅稅率降低因素而進行調整，並於2019年7月1日起實施。因此，本次調整並不影響本集團台山1、2號機組，詳情請見本公司日期為2019年5月24日的公告。截至2019年6月30日，我們的在運核電機組所在省份均對核電含稅上網電價進行了調整，並於2019年7月1日起實施。下表載列了調整後的在運核電機組計劃內電力銷售的上網電價（含增值稅）。

核電機組	客戶	上網電價
		(含增值稅) (人民幣元／千瓦時)
大亞灣1號機組	廣東電網有限責任公司	0.4056
大亞灣2號機組	廣東電網有限責任公司	0.4056
嶺澳1號機組	廣東電網有限責任公司	0.4143
嶺澳2號機組	廣東電網有限責任公司	0.4143
嶺東1號機組	廣東電網有限責任公司	0.4153
嶺東2號機組	廣東電網有限責任公司	0.4153
陽江1號機組	廣東電網有限責任公司	0.4153
陽江2號機組	廣東電網有限責任公司	0.4153
陽江3號機組	廣東電網有限責任公司	0.4153
陽江4號機組	廣東電網有限責任公司	0.4153
陽江5號機組	廣東電網有限責任公司	0.4153
防城港1號機組	廣西電網有限責任公司	0.4063
防城港2號機組	廣西電網有限責任公司	0.4063
寧德1號機組	福建省電力有限公司	0.4153
寧德2號機組	福建省電力有限公司	0.4153
寧德3號機組	福建省電力有限公司	0.3916
寧德4號機組	福建省電力有限公司	0.3590
台山1號機組	廣東電網有限責任公司	0.4350
紅沿河1號機組	遼寧省電力有限公司	0.3823
紅沿河2號機組	遼寧省電力有限公司	0.3823
紅沿河3號機組	遼寧省電力有限公司	0.3823
紅沿河4號機組	遼寧省電力有限公司	0.3823

註：陽江6號機組已於2019年7月24日具備商業運營條件，含稅上網電價與陽江核電其他機組相同。

業務表現與展望

人力資源

根據公司的人力資源規劃，截至2019年6月30日，我們擁有18,430名員工（不包含聯營企業和合營企業）。

我們高度關注每一位參與核電站工作的員工的職業健康，包括承包商人員和其他任何正常進入公司工作場所開展相關活動的人員。我們通過宣傳與培訓、主動預防、職業危害因素的辨識和管理等多種手段保證每一位人員的職業健康。

我們進入核電站控制區工作的人員（包括員工、承包商和其他人員）平均個人輻射劑量均低於國家標準限值（20毫希／年／人）。下表列示關於我們運營管理的核電站於2019年上半年及2018年同期進入控制區工作的人員的最大個人輻射劑量的信息（單位：毫希）：

核電站／機組	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年
大亞灣核電站	4.21	4.85
嶺澳核電站	5.74	10.26
嶺東核電站	5.81	0.96
陽江核電站1、2、3、4及5號機組	7.58	7.96
防城港核電站1及2號機組	3.98	0.38
寧德核電站	6.73	4.34
台山核電站1號機組	1.01	不適用
紅沿河核電站1、2、3及4號機組	7.36	5.18

註：數據變化的主要原因是核電站在本報告期內安排的大修工期和維修項目的差異。

社會責任

我們持續探索和完善透明溝通渠道，創新溝通方式，努力與社會、公眾締結互動互信的關係，並積極利用自身優勢助力周邊社區實現可持續發展。

主動的信息公開

我們管理的每個核電基地都建立了專業的核與輻射安全信息公開平台，公開內容為核電站的定期運行數據（能力因子、輻射防護、工業安全、一級火險次數、三廢管控及環境監測）和事件情況。任何在運機組發生的1級及以上核事件，均於兩個工作日內在該信息公開平台發佈事件相關信息。

我們管理的每個核電基地均建立專門網頁以及官方微信等社交媒體，主動向社會公開各核電站的運營信息。公司通過定期召開新聞發佈會、邀請採訪和參觀、主題活動及公開發行出版物等形式，及時向行業主管部門和媒體通報核電站相關信息，並通過電話、傳真和郵箱等方式接受社會諮詢。2019年上半年，公司及各核電站共召開了9次新聞發佈會。



業務表現與展望

透明的公眾溝通

我們堅持透明溝通，不斷探索公開透明的溝通機制，加大核電科普的宣傳力度。我們積極深入城市、校園、小區開展互動交流，幫助公眾全方位了解核電，增強公眾對核電的信賴感。



2019年4月，寧德核電開展了「和茶魅力之旅」公眾溝通活動。邀請社會公眾、網絡知名人士和媒體代表走進寧德核電基地參觀，並到核電茶園體驗採摘白茶和親手製茶的樂趣。通過活動，各方充分體驗到了核電基地與周邊環境的和諧共處。

2019年5月，由微博意見領袖、知名科幻作家、環保組織和公眾代表等組成的20人探訪團，圍繞生物多樣性對大亞灣核電基地及周邊海域開展了全方位深入體驗和調研。參與活動的各方對大亞灣核電基地生物多樣性保護成果表示贊嘆，對生態核電的理念更加認同。



2019年6月，廣西大學資源環境與材料學院20多名師生應邀來到防城港核電基地，通過知識講座、實驗室參觀、動手實操等多種形式，了解和體驗核電站環境保護工作。此次活動將環境保護與核電科普緊密結合，增進了大學師生對核電的認知，加深了社會公眾對核電的認同。

共贏的社區發展

我們秉持「建設一個項目、帶動一方經濟、造福一方百姓」的理念，在實現企業發展的同時，積極推動小區發展，構建和諧友好周邊關係。我們積極響應國家精準扶貧政策，利用自身優勢幫扶定點扶貧縣和村，改善當地居民生活，發展特色產業，助力村民脫貧致富。



2019年上半年，陽江核電積極響應廣東省振興鄉村的號召，大力支持崧峒村開展建設工作。幫助崧峒村升級改造村中主要道路，並從醫療、教育及住房等方面協助解決貧困戶生活困難，幫扶村民完成脫貧致富。

2019年1月，紅沿河核電的七個黨支部走進紅沿河鎮對口黨建共建的七個村，開展春節慰問。紅沿河核電組織青年志願者來到貧困家庭，為他們送去慰問品，幫助他們做好春節前的準備。



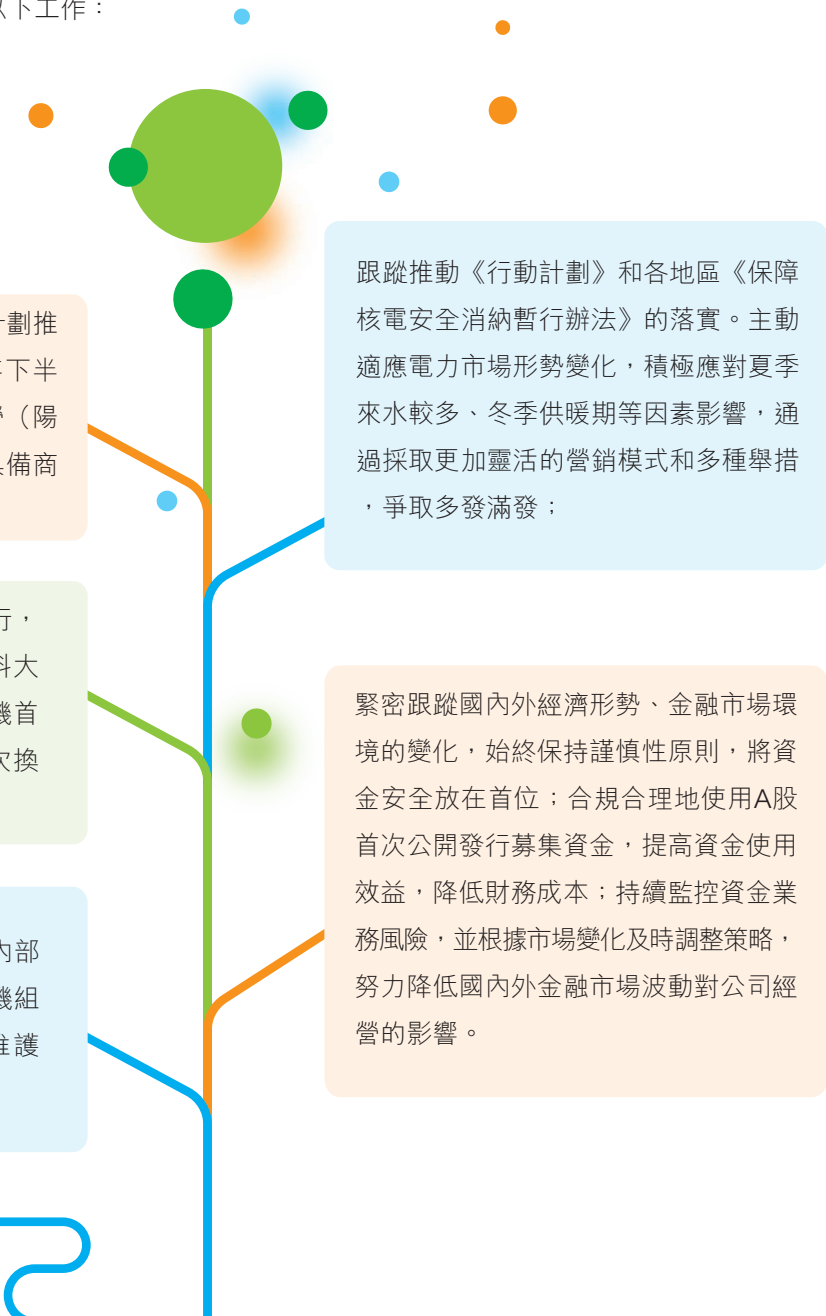
2019年5月，工程公司15名「白鷺班」志願者赴定點幫扶單位凌雲縣第二中學，與「特少數民族白鷺班」開展「白鷺飛翔，華龍護航」一對一助學活動。

業務表現與展望

下半年展望

2019年上半年，公司積極與地方政府和電網企業溝通，基本完成了公司上半年的發電計劃。2019年下半年，我們將繼續保持在運機組的安全穩定運行，有序推進行在建機組的建設進展，統籌發電策略，努力抓住市場機遇，爭取實現更多上網電量，保證整體經濟效益。

2019年下半年，我們計劃主要開展以下工作：



在保證安全和質量的前提下，按計劃推進行在建機組的工程建設，2019年下半年確保台山2號機組投入商業運營（陽江6號機組已於2019年7月24日具備商業運營條件）；

保持所有在運機組的安全穩定運行，我們計劃於第三季度開展4次換料大修（包括6月份已開始的陽江5號機首次大修），第四季度主要進行3次換料大修；

持續落實精益化管理方案，加強內部資源統籌及協同，有效控制在在建機組的建設成本和在建機組的運營維護成本；

跟蹤推動《行動計劃》和各地區《保障核電安全消納暫行辦法》的落實。主動適應電力市場形勢變化，積極應對夏季來水較多、冬季供暖期等因素影響，通過採取更加靈活的營銷模式和多種舉措，爭取多發滿發；

緊密跟蹤國內外經濟形勢、金融市場環境的變化，始終保持謹慎性原則，將資金安全放在首位；合規合理地使用A股首次公開發行募集資金，提高資金使用效益，降低財務成本；持續監控資金業務風險，並根據市場變化及時調整策略，努力降低國內外金融市場波動對公司經營的影響。

遵守上市規則附錄十四的要求

本公司已遵從上市規則附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》(「《聯交所守則》」)所載的守則條文作為其企業管治守則。董事會於2014年11月18日批准了《中國廣核電力股份有限公司企業管治守則》(第一版)(「《公司企業管治守則》」)。根據《聯交所守則》及公司《董事會議事規則》的最新修訂，董事會於2016年1月6日批准修訂了《公司企業管治守則》。2018年11月14日，董事會審批通過對《公司企業管治守則》的第二次修訂，本次修訂主要考慮吸納了《聯交所守則》的建議修訂要求，主要包括獨立董事獨立性評估，及其須披露情況等內容。歷次修訂後的《公司企業管治守則》涵蓋了《聯交所守則》的基本要求，更在多方面超出其建議最佳常規的標準。在本報告期內，本公司已遵守《聯交所守則》所載的所有守則條文。本公司僅沒有採納《聯交所守則》建議最佳常規中的一項(即上市公司應公布及發表季度業績報告)。對於上市公司應發佈及發表季度業績報告條款，我們按照季度發佈公司季度運營簡報，且我們根據國內債券市場的要求在境內市場發佈季度財務報表，我們在香港聯交所網站上同步發佈《海外監管公告》，披露按中國會計準則核算的季度財務狀況。

本報告期內，本公司召開一次年度股東大會，一次臨時股東大會，一次H股類別股東大會，一次內資股類別股東大會，三次定期董事會會議，兩次臨時董事會會議，三次監事會會議。

2019年4月23日，公司於香港舉行了2019年度第一次臨時股東大會、2019年度第一次H股類別股東大會、2019年度第一次內資股類別股東大會，審議及批准了有關延長A股發行方案有效期、2018年度利潤分配方案等相關議案，並就股東關心的關於A股發行、利潤分配等問題進行了回答。

2019年5月29日，公司於香港舉行了2018年度股東大會，董事會向出席會議的所有股東報告了本公司2018年經營業績、2019年第一季度的發展情況及未來展望，並就股東關心的問題進行了回答。

公司治理



遵守境內監管要求

截至2019年6月30日止六個月期間，本公司在企業管治方面的實踐符合中國法律法規、中國證監會及香港聯交所的有關監管要求，並將持續保持與法律法規更新的一致性。本公司及董事、監事及高級管理人員均未受到任何行政處罰、通報批評或譴責。

《公司章程》等治理文件的修訂

於本報告期內，《公司章程》等治理文件未有任何修訂。

董事、監事及高級管理人員的變動情況

截至2019年6月30日，本公司董事會、監事會及高級管理人員的名單如下：

董事會

非執行董事	執行董事	獨立非執行董事
張善明先生(董事長)	高立剛先生	那希志先生
譚建生先生		胡裔光先生
施兵先生		蕭偉強先生
鍾慧玲女士		
張勇先生		

監事會

非職工代表監事	職工代表監事
陳遂先生(主席)	朱慧女士
楊蘭和先生	王宏新先生
陳榮真先生	

高級管理人員

總裁	副總裁	財務總監	董事會秘書
高立剛先生	蘇聖兵先生	尹恩剛先生	蔣達進先生
	蔣達進先生		
	陳映堅先生		

公司治理

因工作變動原因，蔡梓華先生辭任公司第二屆監事會職工代表監事，職工代表大會選舉朱慧女士擔任第二屆監事會職工代表監事，於2019年3月8日起生效。

朱慧女士，1971年出生，2019年3月起任本公司職工代表監事。碩士學位，高級會計師。朱慧女士在財務管理方面擁有逾20年經驗，於2007年6月至2009年12月擔任中科華核電技術研究院有限公司（現稱中廣核研究院有限公司）財務部副主任（主持工作）、財務部主任，2009年12月至2011年8月擔任中國廣東核電集團有限公司財務部會計管理高級經理，2011年8月至2014年5月擔任中國廣核集團有限公司財務共享中心副總監（主持工作），2014年5月至2018年8月擔任本公司財務共享中心副總監（主持工作）、總監，2018年8月至今擔任本公司審計部主任。2018年10月至今擔任中廣核鈾業發展有限公司監事、中廣核資本控股有限公司監事。

除上文所披露者外，截至本報告日期，本公司並無有關董事、監事及高級管理人員人事變動的情況。同時，董事、監事及高級管理人員確認概無資料須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。以上有關職工代表監事個人資料的變更，已於公司網站作出更新。

董事及監事遵守上市規則附錄十的情況

公司已制定及採納《董事及特定人士證券交易守則》，其條款不比上市規則附錄10所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》寬鬆。經本公司作出具體查詢後，所有本公司董事（「董事」）、監事（「監事」）和高級管理人員確認彼等於本報告期內已遵守上述兩項守則。

內部監控

本公司不斷完善內部監控制度建設並持續推進業務活動流程化工作，將內控風險點及相應的控制措施落實在流程中。

截至2019年6月30日止六個月，本公司2018年內控評價及內部審計所發現的一般性問題均已按計劃進行相應整改。同時，本公司已按照2019年度審計計劃開展管理審計及經濟責任審計等各類監督活動，並無察覺任何對股東可能有影響的重大問題。

有關本公司內部監控制度的標準、程序和成效，詳載於本公司《2018年度報告》第120至123頁。

審計與風險管理委員會

本公司已根據上市規則第3.21條及《聯交所守則》修訂情況，設立了審計與風險管理委員會（「**審計與風險管理委員會**」），並制定書面職權範圍。於本報告日期，審計與風險管理委員會包括一名非執行董事（張勇先生）及兩名獨立非執行董事（那希志先生及蕭偉強先生）並由持有會計專業資格的蕭偉強先生擔任審計與風險管理委員會的主任委員。

於2019年8月15日，審計與風險管理委員會已審閱並確認本集團截至2019年6月30日止六個月的中期業績公告，2019年中期報告以及按照中華人民共和國財政部頒佈的《企業會計準則第32號－中期財務報告》的規定編製的截至2019年6月30日止六個月的未經審計中期財務報表。

公司治理

薪酬變動情況

本公司薪酬政策與體系與去年相比沒有變化，截至2019年6月30日止，董事、監事及高級管理人員的薪酬標準和執行依據較2018年同期沒有變化。公司於2019年5月29日召開的2018年度股東大會已通過公司2019年度董事和監事的薪酬議案。本公司高級管理人員的2019年度薪酬議案亦經於2019年3月12日召開的第二屆董事會第十次會議批准。

截至2019年6月30日止六個月，本公司董事、監事及高級管理人員薪酬統計如下表：

	薪金、 其他津貼及 退休金計劃*			總計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	供款 人民幣千元	
董事	800	253	44.7	1,097.7
監事	150	2,590	75.5	2,815.5
高級管理人員	–	10,072	169	10,241

* 公司按照國家和地方有關勞動者退休金的法規，為全體員工支付相當於工資一定比例的金額作為員工的基本養老保險，員工退休時根據地方政策領取退休金。此外，本公司還推行了企業年金計劃。根據此計劃，公司按月供款金額不超過個人約定薪酬的5%，個人供款金額不超過公司供款金額的三分之一，員工退休時可根據個人賬戶餘額按月領取。除此之外，本公司對員工的退休金計劃並無其他責任。

截至2019年6月30日止六個月，本公司董事、監事及高級管理人員薪酬總計人民幣14.15百萬元，總員工成本為人民幣178.83百萬元（不包括聯營企業）。

股本情況

於2019年6月30日，本公司的註冊股本為人民幣45,448,750,000元，分為45,448,750,000股每股面值人民幣1.00元的股份，由34,285,125,000股內資股和11,163,625,000股H股組成，分別佔註冊股本約75.44%和24.56%。

購買、出售或贖回本公司上市股份

截至2019年6月30日止六個月期間，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市股份。

權益

董事、監事及最高行政人員權益

根據香港《證券及期貨條例》第XV部第352條規定備存的登記冊所載，各董事、監事及最高行政人員於2019年6月30日概無持有公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益／淡倉。

根據香港《證券及期貨條例》須披露的股東權益

根據香港《證券及期貨條例》第XV部第2及3部分，下列人士（公司董事、監事及最高行政人員除外）於2019年6月30日在公司的股份及相關股份的權益／淡倉載列於下表。

公司治理

在公司的股份及相關股份中的合計好倉

本公司獲悉以下股東於2019年6月30日持有的公司股份權益（依據股份期權、認購權證或可轉換股債權等股本衍生工具除外）如下：

股東	持有股份的身份	持有公司 股份數目及種類	約佔相關	約佔公司
			股份類別 百分比	已發行股份 百分比
中廣核	實益擁有人／ 受控制法團權益	29,176,641,375股 (內資股)	85.10%	64.20%
廣東恒健投資控股 有限公司	實益擁有人／ 受控制法團權益	3,428,512,500股 (內資股)	10.00%	7.54%
社會保障基金理事會	實益擁有人	1,014,875,000股 (H股)	9.09%	2.23%
BlackRock, Inc.	受控制法團權益	682,145,611股 ⁽¹⁾ (H股)	6.11%	1.50%
Citigroup Inc.	受控制法團權益／ 持有股份的保證權益人／ 核准借出代理人	657,862,872股 ⁽²⁾ (H股)	5.89%	1.45%

(1) 其中6,736,000股H股以股本衍生工具持有。

(2) 其中21,187,000股H股以股本衍生工具持有。

在公司的股份及相關股份中的合計淡倉

公司獲悉以下股東於2019年6月30日持有的公司股份淡倉如下：

股東	持有股份的身份	持有公司 股份數目及種類	約佔相關	約佔公司
			股份類別 百分比	已發行股份 百分比
BlackRock, Inc.	受控制法團權益	109,970,000股 ⁽¹⁾ (H股)	0.99%	0.24%
Citigroup Inc.	受控制法團權益	26,891,122股 ⁽²⁾ (H股)	0.24%	0.06%

(1) 其中33,773,000股H股以股本衍生工具持有。

(2) 其中1,525,000股H股以股本衍生工具持有。

其他人士權益

根據香港《證券及期貨條例》第XV部第2及3部分，於2019年6月30日，公司未獲悉除前述股東外尚有任何人士持有公司的股份或相關股份的權益或淡倉。

本報告期期後事項

2019年7月26日，中國證監會正式書面通知本公司並於同日公布，本公司已獲核准A股發行。A股發行將予發行的股份數目不超過5,049,861,100股A股，有效期為自批准之日起12個月期間。詳情請見本公司日期為2019年7月及8月的有關公告。

本公司將於2019年8月底之前按發行價格每股人民幣2.49元完成A股發行。

審閱報告

德師報(閱)字(19)第R00043號

中國廣核電力股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中國廣核電力股份有限公司的財務報表，包括2019年6月30日的合併及母公司資產負債表、2019年1月1日至6月30日止期間的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是中國廣核電力股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號－財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映中國廣核電力股份有限公司2019年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2019年1月1日至6月30日止期間的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)
中國·上海

中國註冊會計師
(項目合夥人)
楊譽民

中國註冊會計師
張葉華

2019年8月21日

合併資產負債表

2019年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
資產			
流動資產：			
貨幣資金	(五)1	13,670,370,469.20	15,596,386,387.95
衍生金融資產	(五)2	1,318,236.38	4,753,642.10
應收票據	(五)3	2,694,869.00	18,433,532.76
應收賬款	(五)4	5,082,765,847.99	6,630,947,443.89
預付款項	(五)5	5,753,020,456.96	5,128,948,753.87
其他應收款	(五)6	167,019,637.53	519,127,589.11
存貨	(五)7	20,940,762,023.59	21,372,255,356.38
合同資產	(五)8	3,383,115,862.57	3,409,787,026.47
一年內到期的非流動資產	(五)9	2,919,623.30	3,659,033.86
其他流動資產	(五)10	2,681,418,084.02	2,703,617,527.46
流動資產合計		51,685,405,110.54	55,387,916,293.85
非流動資產：			
長期股權投資	(五)11	10,919,997,059.52	10,203,023,176.92
其他權益工具投資	(五)12	453,512,600.00	422,689,500.00
其他非流動金融資產	(五)13	452,701.09	812,257.18
投資性房地產	(五)14	196,819,032.78	210,346,041.36
固定資產	(五)15	206,807,815,748.62	210,850,206,582.15
在建工程	(五)16	81,675,235,327.55	74,624,722,113.05
使用權資產	(五)17	1,125,347,607.48	
無形資產	(五)18	4,721,074,352.71	4,719,796,447.25
開發支出	(五)19	2,130,647,159.52	1,962,455,756.90
商譽	(五)20	419,242,673.32	419,242,673.32
長期待攤費用	(五)21	1,655,795,332.24	1,734,658,492.05
遞延所得稅資產	(五)22	1,802,814,660.73	1,774,868,398.17
其他非流動資產	(五)23	6,154,107,236.40	6,244,932,628.08
非流動資產合計		318,062,861,491.96	313,167,754,066.43
資產總計		369,748,266,602.50	368,555,670,360.28

附註為財務報表的組成部分

第45頁至第218頁的財務報表由下列負責人簽署：

張善明
法定代表人(董事)

高立剛
董事

尹恩剛
主管會計工作負責人

程超
會計機構負責人

合併資產負債表

2019年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
負債及股東權益			
流動負債：			
短期借款	(五)24	18,454,860,979.68	16,366,742,257.35
衍生金融負債	(五)25	3,458,613.45	2,724,971.67
應付票據	(五)26	1,224,781,903.98	2,260,164,887.24
應付賬款	(五)27	15,130,725,763.23	15,986,899,682.85
預收款項	(五)28	—	2,058,361.07
合同負債	(五)29	1,059,128,214.83	835,799,748.43
應付職工薪酬	(五)30	104,542,914.39	42,616,433.80
應交稅費	(五)31	993,112,299.95	1,431,294,200.96
其他應付款	(五)32	3,771,896,543.01	3,878,479,167.43
一年內到期的非流動負債	(五)33	24,232,837,750.37	18,853,766,355.93
其他流動負債	(五)34	335,106,164.96	964,545,364.41
流動負債合計		65,310,451,147.85	60,625,091,431.14
非流動負債：			
長期借款	(五)35	174,440,560,531.98	179,639,946,139.80
應付債券	(五)36	7,488,032,453.45	8,488,044,399.25
其中：優先股	—	—	—
永續債	—	—	—
租賃負債	(五)37	764,053,316.38	—
長期應付職工薪酬	(五)38	141,558,673.12	102,267,273.40
預計負債	(五)39	4,137,856,032.15	4,001,531,754.01
遞延收益	(五)40	1,445,255,232.72	1,395,854,838.75
遞延所得稅負債	(五)22	1,204,312,647.32	1,177,284,416.72
非流動負債合計		189,621,628,887.12	194,804,928,821.93
負債合計		254,932,080,034.97	255,430,020,253.07
股東權益：			
股本	(五)41	45,448,750,000.00	45,448,750,000.00
資本公積	(五)42	3,353,146,382.15	3,350,519,181.82
其他綜合收益	(五)43	749,740,284.01	699,854,140.51
專項儲備	(五)44	205,776,952.04	197,139,693.40
盈餘公積	(五)45	3,341,495,665.44	3,341,495,665.44
未分配利潤	(五)46	19,827,444,773.93	18,077,156,831.53
歸屬於母公司股東權益合計		72,926,354,057.57	71,114,915,512.70
少數股東權益		41,889,832,509.96	42,010,734,594.51
股東權益合計		114,816,186,567.53	113,125,650,107.21
負債和股東權益總計		369,748,266,602.50	368,555,670,360.28

附註為財務報表的組成部分

母公司資產負債表

2019年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
資產			
流動資產：			
貨幣資金		9,371,417,011.30	9,741,247,550.24
應收賬款	(十五)1	607,921,134.87	691,807,188.60
預付款項		13,807,294.11	12,051,211.58
其他應收款	(十五)2	2,772,682,248.30	1,234,738,858.24
一年內到期的非流動資產		600,000,000.00	4,000,000,000.00
其他流動資產	(十五)3	4,895,599,017.59	5,904,124,692.57
流動資產合計		18,261,426,706.17	21,583,969,501.23
非流動資產：			
債權投資	(十五)4	8,383,500,000.00	6,088,000,000.00
長期股權投資	(十五)5	78,366,579,042.45	78,003,718,957.43
固定資產		42,005,552.04	37,287,554.98
在建工程		51,002,758.99	60,323,650.73
使用權資產		152,248,089.47	
無形資產		236,550,608.45	240,506,543.32
開發支出		1,056,644,436.19	773,743,861.01
其他非流動資產		38,885,359.23	39,060,484.23
非流動資產合計		88,327,415,846.82	85,242,641,051.70
資產總計		106,588,842,552.99	106,826,610,552.93
負債及股東權益			
流動負債：			
短期借款	(十五)6	8,740,143,415.46	9,612,506,721.28
應付賬款		616,805,594.99	429,277,843.18
合同負債		17,319,240.27	4,384,800.02
應付職工薪酬		9,821,704.50	2,544,490.66
應交稅費		2,743,207.56	5,322,716.15
其他應付款		42,972,978.49	41,028,621.80
一年內到期的非流動負債		2,761,315,285.88	165,565,753.43
流動負債合計		12,191,121,427.15	10,260,630,946.52
非流動負債：			
應付債券	(十五)7	7,488,032,453.45	8,488,044,399.25
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
租賃負債		84,215,815.65	
長期應付職工薪酬		12,427,230.93	8,355,898.21
遞延收益		500,000.00	—
非流動負債合計		7,585,175,500.03	8,496,400,297.46
負債合計		19,776,296,927.18	18,757,031,243.98

附註為財務報表的組成部分

母公司資產負債表

2019年6月30日

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
股東權益：			
股本		45,448,750,000.00	45,448,750,000.00
資本公積		24,441,698,121.44	24,441,698,121.44
盈餘公積		2,929,804,225.34	2,929,804,225.34
未分配利潤		13,992,293,279.03	15,249,326,962.17
股東權益合計		86,812,545,625.81	88,069,579,308.95
負債和股東權益總計		106,588,842,552.99	106,826,610,552.93

附註為財務報表的組成部分

合併利潤表

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間 (已重述)
一、營業收入	(五) 47	26,522,681,415.95	23,010,404,277.65
減：營業成本	(五) 47	14,830,818,161.70	12,594,829,709.46
税金及附加	(五) 48	344,075,328.82	276,234,100.45
銷售費用	(五) 49	31,739,099.64	44,796,932.03
管理費用	(五) 50	1,198,120,648.68	966,538,180.85
研發費用	(五) 51	226,852,303.25	170,280,688.73
財務費用	(五) 52	3,616,099,418.28	2,858,016,798.98
其中：利息費用		3,585,332,064.10	2,876,797,408.03
利息收入		143,774,488.12	127,507,961.21
加：其他收益	(五) 53	1,407,113,207.22	1,055,992,888.53
投資收益	(五) 54	639,744,281.63	342,029,045.75
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		471,868,923.58	342,408,334.97
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		—	—
公允價值變動收益(損失)	(五) 55	(2,868,860.54)	10,617,979.72
信用減值利得(損失)	(五) 56	53,496,065.42	340,111,227.54
資產減值利得(損失)		—	—
資產處置收益(損失)	(五) 57	—	(19,023.30)
二、營業利潤		8,372,461,149.31	7,848,439,985.39
加：營業外收入	(五) 58	5,526,018.57	3,405,718.05
減：營業外支出	(五) 59	8,368,442.22	28,945,078.91
三、利潤總額		8,369,618,725.66	7,822,900,624.53
減：所得稅費用	(五) 60	944,059,410.87	800,076,237.48
四、淨利潤		7,425,559,314.79	7,022,824,387.05
(一)按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤		7,425,559,314.79	7,022,824,387.05
2、終止經營淨利潤		—	—
(二)按所有權歸屬分類			
1、歸屬於母公司股東的淨利潤		5,022,584,904.83	4,566,356,980.23
2、少數股東損益		2,402,974,409.96	2,456,467,406.82

附註為財務報表的組成部分

合併利潤表

2019年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間 (已重述)
五、其他綜合收益的稅後淨額	(五)62	57,706,479.66	40,411,030.20
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		49,886,143.50	33,771,101.03
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		26,478,010.00	12,637,188.53
1.重新計量設定受益計劃變動額		278,375.00	(2,220,625.00)
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		—	66,639,133.53
3.其他權益工具投資公允價值變動		26,199,635.00	(51,781,320.00)
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		23,408,133.50	21,133,912.50
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		—	946,000.00
2.外幣財務報表折算差額		23,408,133.50	20,187,912.50
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		7,820,336.16	6,639,929.17
六、綜合收益總額		7,483,265,794.45	7,063,235,417.25
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		5,072,471,048.33	4,600,128,081.26
歸屬於少數股東的綜合收益總額		2,410,794,746.12	2,463,107,335.99
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.111	0.100
(二)稀釋每股收益		不適用	不適用

附註為財務報表的組成部分

母公司利潤表

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間 (已重述)
一、營業收入	(十五)8	255,734,884.46	239,227,034.98
減：營業成本	(十五)8	198,403,364.94	201,293,705.91
税金及附加		336,016.50	157,505.60
管理費用		266,355,557.70	228,350,940.92
研發費用		7,992,257.14	2,952,309.56
財務費用		239,441,987.59	143,413,407.57
其中：利息費用		280,573,852.87	193,429,768.30
利息收入		62,009,013.57	56,286,686.92
加：其他收益		—	—
投資收益	(十五)9	2,451,538,932.75	2,310,827,430.28
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		137,979,337.02	140,949,818.14
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		—	—
公允價值變動收益(損失)		(375,084.35)	2,367,510.53
信用減值利得(損失)		20,927,930.82	(2,007,179.30)
資產減值利得(損失)		—	—
二、營業利潤		2,015,297,479.81	1,974,246,926.93
加：營業外收入		10,000.08	10,000.90
減：營業外支出		44,200.60	1,443,266.51
三、利潤總額		2,015,263,279.29	1,972,813,661.32
減：所得稅費用		—	190,806,317.42
四、淨利潤		2,015,263,279.29	1,782,007,343.90
(一)持續經營淨利潤		2,015,263,279.29	1,782,007,343.90
(二)終止經營淨利潤		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額		—	66,639,133.53
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		—	66,639,133.53
1.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		—	66,639,133.53
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
六、綜合收益總額		2,015,263,279.29	1,848,646,477.43

附註為財務報表的組成部分

合併現金流量表

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		31,602,509,703.53	27,967,144,061.37
收到的稅費返還		1,383,672,851.68	1,006,306,309.56
收到其他與經營活動有關的現金	(五) 63(1)	832,294,246.12	827,002,144.50
經營活動現金流入小計		33,818,476,801.33	29,800,452,515.43
購買商品、接受勞務支付的現金		10,967,020,643.26	9,272,035,729.74
支付給職工以及為職工支付的現金		3,377,030,459.26	2,691,784,887.50
支付的各项稅費		3,648,026,443.07	2,787,967,775.24
支付其他與經營活動有關的現金	(五) 63(2)	1,006,405,022.89	840,984,841.24
經營活動現金流出小計		18,998,482,568.48	15,592,773,233.72
經營活動產生的現金流量淨額	(五) 64(1)	14,819,994,232.85	14,207,679,281.71
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		16,256,683.50	—
取得投資收益收到的現金		133,519,478.07	19,382,970.59
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		381,421.49	496,782.73
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	(五) 64(2)	708,306,825.20	—
收到其他與投資活動有關的現金	(五) 63(3)	921,038,040.45	821,326,371.52
投資活動現金流入小計		1,779,502,448.71	841,206,124.84
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		8,322,790,236.72	8,078,051,507.29
投資支付的現金		278,001,720.33	258,213,150.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	232,680,500.00
支付其他與投資活動有關的現金	(五) 63(4)	890,138,142.88	304,176,238.60
投資活動現金流出小計		9,490,930,099.93	8,873,121,395.89
投資活動產生的現金流量淨額		(7,711,427,651.22)	(8,031,915,271.05)

附註為財務報表的組成部分

項目	附註	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		57,469,252.00	3,084,284,166.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		57,469,252.00	3,084,284,166.00
取得借款收到的現金		31,479,634,472.94	23,039,312,226.10
收到其他與籌資活動有關的現金	(五) 63(5)	789,004,579.36	421,902,000.00
籌資活動現金流入小計		32,326,108,304.30	26,545,498,392.10
償還債務支付的現金		30,374,713,228.22	21,850,945,741.62
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		10,453,496,755.07	6,776,070,136.63
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		2,222,894,135.36	1,779,021,999.06
支付其他與籌資活動有關的現金	(五) 63(6)	628,501,154.39	10,083,089.62
籌資活動現金流出小計		41,456,711,137.68	28,637,098,967.87
籌資活動產生的現金流量淨額		(9,130,602,833.38)	(2,091,600,575.77)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(8,889,693.51)	(37,543,252.07)
五、現金及現金等價物淨增加(減少)額		(2,030,925,945.26)	4,046,620,182.82
加：期初現金及現金等價物餘額	(五) 64(3)	11,637,718,842.72	10,352,460,227.68
六、期末現金及現金等價物餘額	(五) 64(3)	9,606,792,897.46	14,399,080,410.50

附註為財務報表的組成部分

母公司現金流量表

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		369,010,524.15	178,536,010.08
收到其他與經營活動有關的現金		56,026,176.53	48,955,491.65
經營活動現金流入小計		425,036,700.68	227,491,501.73
購買商品、接受勞務支付的現金		153,623,371.41	96,074,293.32
支付給職工以及為職工支付的現金		225,491,289.45	177,984,962.99
支付的各项稅費		336,016.50	157,505.60
支付其他與經營活動有關的現金		129,665,903.75	66,057,640.43
經營活動現金流出小計		509,116,581.11	340,274,402.34
經營活動產生的現金流量淨額	(十五)10	(84,079,880.43)	(112,782,900.61)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		9,072,359,863.08	5,348,000,000.00
取得投資收益收到的現金		580,323,869.25	1,230,359,318.12
收到其他與投資活動有關的現金		500,000,000.00	100,000,000.00
投資活動現金流入小計		10,152,683,732.33	6,678,359,318.12
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		69,034,247.24	129,931,830.08
投資支付的現金		6,955,380,748.00	7,327,650,684.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	232,680,500.00
支付其他與投資活動有關的現金		500,503,892.36	100,352,950.00
投資活動現金流出小計		7,524,918,887.60	7,790,615,964.08
投資活動產生的現金流量淨額		2,627,764,844.73	(1,112,256,645.96)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		3,788,055,792.02	9,511,605,042.83
籌資活動現金流入小計		3,788,055,792.02	9,511,605,042.83
償還債務支付的現金		3,163,102,180.86	1,970,777,733.59
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		3,546,526,208.09	167,951,999.45
支付其他與籌資活動有關的現金		644,445.00	212,250.00
籌資活動現金流出小計		6,710,272,833.95	2,138,941,983.04
籌資活動產生的現金流量淨額		(2,922,217,041.93)	7,372,663,059.79
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(575,614.09)	12,933,796.80
五、現金及現金等價物淨增加(減少)額		(379,107,691.72)	6,160,557,310.02
加：期初現金及現金等價物餘額	(十五)10	8,180,127,897.47	7,101,335,054.79
六、期末現金及現金等價物餘額	(十五)10	7,801,020,205.75	13,261,892,364.81

附註為財務報表的組成部分

合併股東權益變動表

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至6月30日止期間							
	歸屬於母公司股東權益							
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、2018年12月31日及 2019年1月1日餘額	45,448,750,000.00	3,350,519,181.82	699,854,140.51	197,139,693.40	3,341,495,665.44	18,077,156,831.53	42,010,734,594.51	113,125,650,107.21
二、本期增減變動金額	—	2,627,200.33	49,886,143.50	8,637,258.64	—	1,750,287,942.40	(120,902,084.55)	1,690,536,460.32
(一)綜合收益總額	—	—	49,886,143.50	—	—	5,022,584,904.83	2,410,794,746.12	7,483,265,794.45
(二)股東投入和減少資本	—	2,627,200.33	—	—	—	—	57,469,252.00	60,096,452.33
1、股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	57,469,252.00	57,469,252.00
2、同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—
3、其他	—	2,627,200.33	—	—	—	—	—	2,627,200.33
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	(3,272,296,962.43)	(2,589,166,082.67)	(5,861,463,045.10)
1、提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2、對股東的分配	—	—	—	—	—	(3,272,296,962.43)	(2,589,166,082.67)	(5,861,463,045.10)
(四)所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1、其他綜合收益結轉留存 收益	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)專項儲備	—	—	—	8,637,258.64	—	—	—	8,637,258.64
1、本期提取	—	—	—	36,118,231.68	—	—	—	36,118,231.68
2、本期使用	—	—	—	(27,480,973.04)	—	—	—	(27,480,973.04)
三、2019年6月30日餘額	45,448,750,000.00	3,353,146,382.15	749,740,284.01	205,776,952.04	3,341,495,665.44	19,827,444,773.93	41,889,832,509.96	114,816,186,567.53

附註為財務報表的組成部分

合併股東權益變動表

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2018年1月1日至6月30日止期間(已重述)							
	股本	資本公積	歸屬於母公司股東權益					少數股東權益
			其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
一、2017年12月31日餘額	45,448,750,000.00	3,084,215,773.99	403,233,865.89	131,413,773.45	2,712,118,338.94	13,139,256,274.10	36,107,886,568.35	101,026,874,594.72
加：會計政策變更	—	—	340,031,798.65	—	—	57,900,771.93	—	397,932,570.58
同一控制下企業合併	—	230,000,000.00	—	—	317,537.01	(859,816.88)	—	229,457,720.13
其他	—	—	—	—	(108,941.11)	(299,866,423.47)	(57,146,727.96)	(357,122,092.54)
二、2018年1月1日餘額	45,448,750,000.00	3,314,215,773.99	743,265,664.54	131,413,773.45	2,712,326,934.84	12,896,430,805.68	36,050,739,840.39	101,297,142,792.89
三、本期增減變動金額	—	(61,943,673.22)	(164,007,575.58)	14,537,691.19	19,777,867.66	1,653,841,218.20	4,158,085,984.40	5,620,291,512.65
(一)綜合收益總額	—	—	33,771,101.03	—	—	4,566,356,980.23	2,463,107,335.99	7,063,235,417.25
(二)股東投入和減少資本	—	(61,943,673.22)	—	—	—	—	2,723,386,977.51	2,661,443,304.29
1、股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	44,343,465.21	44,343,465.21
2、同一控制下企業合併	—	(235,016,544.31)	—	—	—	—	—	(235,016,544.31)
3、其他	—	173,072,871.09	—	—	—	—	2,679,043,512.30	2,852,116,383.39
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	(3,090,516,570.98)	(1,028,408,329.10)	(4,118,924,900.08)
1、提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2、對股東的分配	—	—	—	—	—	(3,090,516,570.98)	(1,028,408,329.10)	(4,118,924,900.08)
(四)所有者權益內部結轉	—	—	(197,778,676.61)	—	19,777,867.66	178,000,808.95	—	—
1、其他綜合收益結轉留存收益	—	—	(197,778,676.61)	—	19,777,867.66	178,000,808.95	—	—
(五)專項儲備	—	—	—	14,537,691.19	—	—	—	14,537,691.19
1、本期提取	—	—	—	64,615,924.20	—	—	—	64,615,924.20
2、本期使用	—	—	—	(50,078,233.01)	—	—	—	(50,078,233.01)
四、2018年6月30日餘額	45,448,750,000.00	3,252,272,100.77	579,258,088.96	145,951,464.64	2,732,104,802.50	14,550,272,023.88	40,208,825,824.79	106,917,434,305.54

附註為財務報表的組成部分

母公司股東權益變動表

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至6月30日止期間					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2018年12月31日及2019年1月1日餘額	45,448,750,000.00	24,441,698,121.44	—	2,929,804,225.34	15,249,326,962.17	88,069,579,308.95
二、本期增減變動金額	—	—	—	—	(1,257,033,683.14)	(1,257,033,683.14)
(一)綜合收益總額	—	—	—	—	2,015,263,279.29	2,015,263,279.29
(二)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—
1、同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—
(三)利潤分配	—	—	—	—	(3,272,296,962.43)	(3,272,296,962.43)
1、提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—
2、對股東的分配	—	—	—	—	(3,272,296,962.43)	(3,272,296,962.43)
(四)所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—
1、其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	—	—
三、2019年6月30日餘額	45,448,750,000.00	24,441,698,121.44	—	2,929,804,225.34	13,992,293,279.03	86,812,545,625.81

單位：人民幣元

項目	2018年1月1日至6月30日止期間(已重述)					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2017年12月31日餘額	45,448,750,000.00	24,441,727,207.50	—	2,300,744,435.85	12,678,305,427.76	84,869,527,071.11
加：會計政策變更	—	—	131,139,543.08	—	—	131,139,543.08
其他	—	—	—	(108,941.11)	(980,470.06)	(1,089,411.17)
二、2018年1月1日餘額	45,448,750,000.00	24,441,727,207.50	131,139,543.08	2,300,635,494.74	12,677,324,957.70	84,999,577,203.02
三、本期增減變動金額	—	(29,119.33)	(131,139,543.08)	19,777,867.66	(1,130,508,418.13)	(1,241,899,212.88)
(一)綜合收益總額	—	—	66,639,133.53	—	1,782,007,343.90	1,848,646,477.43
(二)股東投入和減少資本	—	(29,119.33)	—	—	—	(29,119.33)
1、同一控制下企業合併	—	(29,119.33)	—	—	—	(29,119.33)
(三)利潤分配	—	—	—	—	(3,090,516,570.98)	(3,090,516,570.98)
1、提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—
2、對股東的分配	—	—	—	—	(3,090,516,570.98)	(3,090,516,570.98)
(四)所有者權益內部結轉	—	—	(197,778,676.61)	19,777,867.66	178,000,808.95	—
1、其他綜合收益結轉留存收益	—	—	(197,778,676.61)	19,777,867.66	178,000,808.95	—
四、2018年6月30日餘額	45,448,750,000.00	24,441,698,088.17	—	2,320,413,362.40	11,546,816,539.57	83,757,677,990.14

附註為財務報表的組成部分

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(一) 公司基本情況

中國廣核電力股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是根據中國法律、行政法規的有關規定，經國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)於2013年12月4日以國資改革[2013]1005號《關於中國廣核集團有限公司核電主業改制並上市有關事項的批覆》及於2014年3月14日以國資委國資改革[2014]123號《關於設立中國廣核電力股份有限公司的批覆》批准，中國廣核集團有限公司(以下簡稱「中廣核集團公司」)作為主發起人將其擁有的與核電站的開發、投資、運營、研發等業務相關的11家公司的股權以及與上述業務相關的部分資產和負債(以下簡稱「注入業務」)進行出資，其他發起人以貨幣資金進行出資，共同發起設立的股份有限公司。本公司於2014年3月25日在廣東省深圳市註冊成立，取得國家工商行政管理局頒發的註冊號為440301109037551的企業法人營業執照。

本公司設立時的總股本為人民幣35,300,000,000.00元，經北京中企華資產評估有限公司評估，並經國務院國資委《關於中國廣核集團有限公司核電主業改制並上市項目資產評估結果核准的批覆》(國資產權[2014]108號)最終核准，中廣核集團公司繳納出資人民幣43,017,097,508.00元(其中注入業務評估作價人民幣40,425,171,692.47元，現金出資人民幣2,591,925,815.53元)，按69.83%的比例折為本公司股份3,004,030萬股，佔總股份的85.10%；廣東恒健投資控股有限公司繳納出資人民幣5,054,888,074.00元，按69.83%的比例折為本公司股份353,000萬股，佔總股份的10.00%；中國核工業集團有限公司(原名為「中國核工業集團公司」，以下簡稱「中核公司」)繳納出資人民幣2,476,895,156.00元，按69.83%的比例折為本公司股份172,970萬股，佔總股份的4.90%。

經中國證券監督管理委員會於2014年11月3日出具的《關於核准中國廣核電力股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》(證監許可[2014]1165號)及香港聯合交易所有限公司於2014年12月9日出具的上市同意函核准，本公司於2014年12月在境外公開發行境外上市外資股(H股)並在香港聯合交易所主板上市，公開發行境外上市外資股(H股)初始發行規模為8,825,000,000股，行使超額配股權發行及配發1,323,750,000股，每股面值為人民幣1.00元，每股發行價格為2.78港元。根據中國有關出售國有股的相關法規，中廣核集團公司、廣東恒健投資控股有限公司和中核公司須向全國社會保障基金理事會(以下簡稱「社保基金會」)轉讓合計相當於發售股份數目10%的內資股，共計1,014,875,000股，社保基金會持有的股份已於本公司上市時，按照一股轉換一股的基準轉換為H股，數量為1,014,875,000股。

本公司總部位於廣東省深圳市，本公司的母公司為中廣核集團公司，最終實際控股人為國務院國資委。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)經營範圍主要包括：以核能為主的電力生產、熱力生產和供應，相關專業技術服務；核廢物處置，組織實施核電站工程項目的建設和管理；組織核電站運行、維修及相關服務；組織開發核電站的設計和科研工作；從事相關投資及進出口業務。

(一) 公司基本情況 (續)

合併財務報表範圍參見附註(七)「在其他主體中的權益」。合併財務報表範圍變化詳細情況參見附註(六)「合併範圍的變更」。

(二) 財務報表的編製基礎

編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定，並按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定(2014年修訂)》披露有關財務信息。此外，本財務報表還按照香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》之相關要求披露信息。

記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值進行計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

持續經營

本集團對自2019年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表係在持續經營假設的基礎上編製。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計

1、遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2019年6月30日的合併及母公司財務狀況，以及2019年1月1日至6月30日止期間的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

2、會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。

4、記賬本位幣

除本公司之子公司廣東核電合營有限公司（以下簡稱「核電合營公司」）以經營所處的主要經濟環境中的貨幣美元為記賬本位幣外，本公司及其他子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣為人民幣，均以人民幣為記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 (續)

5.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值／發行股份的面值總額的差額，調整資本公積中的股本溢價，股本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

5.2 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 (續)

5.2 非同一控制下的企業合併及商譽 (續)

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

6、合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日（喪失控制權的日期）前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日（取得控制權的日期）起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間初起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

6、合併財務報表的編製方法(續)

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在購買日作為取得控制權的交易進行會計處理，購買日之前持有的被購買方股權按該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益；購買日前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益、其他所有者權益變動的，轉為購買日所屬當期收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註(三)14.3.2「按權益法核算的長期股權投資」。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

8、現金及現金等價物的確定標準

現金是指企業庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

9.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

9、外幣業務和外幣報表折算 (續)

9.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，以美元作為記賬本位幣的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日即期匯率近似的匯率折算；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本集團在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

10、金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》(以下簡稱「新收入準則」) 初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法，是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

10.1 金融資產的分類、確認和計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款和其他應收款等。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示於一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示於其他流動資產。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.1 金融資產的分類、確認和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，除衍生金融資產外列示於交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示於其他非流動金融資產。

- 不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合條件，本集團可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

10.1.1 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

10、金融工具 (續)

10.1 金融資產的分類、確認和計量 (續)

10.1.2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入及匯兌損益計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產後，該金融資產的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該非交易性權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

10.1.3 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

10.2 金融工具減值

本集團對以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以及合同資產以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團對由新收入準則規範的交易形成且未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的合同資產或應收賬款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，作為減值損失或利得計入當期損益。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

10.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化。
- (2) 若現有金融工具在資產負債表日作為新金融工具源生或發行，該金融工具的利率或其他條款是否發生顯著變化(如更嚴格的合同條款、增加抵押品或擔保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同預計存續期的類似金融工具的信用風險的外部市場指標是否發生顯著變化。這些指標包括：信用利差、針對借款人的信用違約互換價格、金融資產的公允價值小於其攤餘成本的時間長短和程度、與借款人相關的其他市場信息(如借款人的債務工具或權益工具的價格變動)。
- (4) 金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化。
- (5) 對債務人實際或預期的內部信用評級是否下調。
- (6) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況是否發生不利變化。
- (7) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化。
- (8) 同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加。
- (9) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化。
- (10) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率。
- (11) 預期將降低借款人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化。
- (12) 借款合同的預期是否發生變更，包括預計違反合同的行為可能導致的合同義務的免除或修訂、給予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或擔保或者對金融工具的合同框架做出其他變更。
- (13) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。
- (14) 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

無論經上述評估後信用風險是否顯著增加，當金融工具合同付款已發生逾期超過(含)30日，則表明該金融工具的信用風險已經顯著增加。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

10、金融工具 (續)

10.2 金融工具減值 (續)

10.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

基於本集團內部信用風險管理，當內部建議的或外部獲取的信息中表明金融工具債務人不能全額償付包括本集團在內的債權人（不考慮本集團取得的任何擔保），則本集團認為發生違約事件。

無論上述評估結果如何，若金融工具合同付款已發生逾期超過（含）90日，則本集團推定該金融工具已發生違約。

10.2.3 預期信用損失的確定

本集團對應收賬款、合同資產在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團以共同風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、剩餘合同期限、債務人所處行業等。

對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

10、金融工具 (續)

10.2 金融工具減值 (續)

10.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

10.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- 被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值為按獨立基礎計量時的公允價值。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

10、金融工具 (續)

10.3 金融資產的轉移 (續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

10.4 金融負債和權益工具的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定义，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

10.4.1 金融負債的分類、確認和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.4 金融負債和權益工具的分類(續)

10.4.1 金融負債的分類、確認和計量(續)

10.4.1.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。除衍生金融負債單獨列示外，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債列示為交易性金融負債。

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購。
- 相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

本集團將符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(1)該指定能夠消除或顯著減少會計錯配；(2)根據本集團正式書面文件載明的風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在本集團內部以此為基礎向關鍵管理人員報告；(3)符合條件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。

對於被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該金融負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

10、金融工具 (續)

10.4 金融負債和權益工具的分類 (續)

10.4.1 金融負債的分類、確認和計量 (續)

10.4.1.2 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤餘成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的賬面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的賬面價值，本集團根據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的賬面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

10.4.2 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

10.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.5 衍生工具與嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括外匯遠期合約、貨幣掉期合約及利率掉期合約等。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。

- (1) 嵌入衍生工具的經濟特徵和風險與主合同的經濟特徵及風險不緊密相關。
- (2) 與該嵌入衍生工具具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義。
- (3) 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。本集團無法根據嵌入衍生工具的條款和條件對嵌入衍生工具的公允價值進行可靠計量的，該嵌入衍生工具的公允價值根據混合合同公允價值和主合同公允價值之間的差額確定。使用了上述方法後，該嵌入衍生工具在取得日或後續資產負債表日的公允價值仍然無法單獨計量的，本集團將該混合合同整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。

10.6 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

11、應收款項

11.1 單項計提壞賬準備的應收款項：

單獨計提壞賬準備的理由	如有證據表明某單項應收款項的信用風險較大，則對該應收款項單獨計提壞賬準備。
壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，按照其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

11.2 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項：

除單項計提壞賬準備的應收款項外，按信用風險特徵的相似性和相關性對應收款項進行分組。這些信用風險通常反映債務人按照該等資產的合同條款償還所有到期金額的能力，並且與被檢查資產的未來現金流量測算相關。各組合確定依據及壞賬準備計提方法如下：

組合名稱	確定組合的依據
組合1	本組合包括同時滿足長期合作、歷史從未出現壞賬和經營狀況良好的債務人的款項。
組合2	除組合1之外的應收款項。

以上組合採用賬齡分析法計提壞賬準備：

賬齡	組合1	組合2
1年以內	0.30%	0.30%
1至2年	5%	10%
2至3年	20%	30%
3至4年	30%	50%
4至5年	50%	80%
5年以上	100%	100%

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

12、存貨

12.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、建造合同形成的存貨、核燃料、備品備件、庫存商品、委託加工物資、在途物資、周轉材料等。存貨按成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和使用狀態所發生的支出。

12.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，核燃料的實際成本採用個別計價法按照換料批次確定，並在本次裝料與下次裝料期間按照上網電量分期計入生產成本；其他存貨的實際成本採用加權平均法或個別計價法確定。

周轉材料為能夠多次使用、逐漸轉移其價值但仍保持原有形態、但未確認為固定資產的材料，包括包裝物、低值易耗品和其他周轉材料等。包裝物、低值易耗品及其他周轉材料採用一次轉銷法進行攤銷。

12.3 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

12.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

13、持有待售資產

當本集團主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時,將其劃分為持有待售類別。

分類為持有待售類別的非流動資產或處置組,需要同時滿足以下條件:

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例,在當前狀況下即可立即出售;
- (2) 出售極可能發生,即本集團已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾,預計出售將在一年內完成。

因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的,無論出售後是否保留部分權益性投資,在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時,在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別,在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

本集團以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量持有待售的非流動資產或處置組。賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的,減記賬面價值至公允價值減去出售費用後的淨額,減記的金額確認為資產減值損失,計入當期損益,同時計提持有待售資產減值準備。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的,恢復以前減記的金額,並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷,持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

對聯營企業或合營企業的權益性投資全部或部分分類為持有待售資產,分類為持有待售的部分自分類為持有待售之日起不再採用權益法核算。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

14、長期股權投資

14.1 共同控制、重要影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

14.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權投資採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

14、長期股權投資 (續)

14.2 初始投資成本的確定 (續)

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

14.3 後續計量及損益確認方法

14.3.1 按成本法核算的長期股權投資

母公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

14.3.2 按權益法核算的長期股權投資

除全部或部分分類為持有待售資產的對聯營企業和合營企業的投資外，本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

14、長期股權投資(續)

14.3 後續計量及損益確認方法(續)

14.3.2 按權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的，按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。

對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

本集團投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本集團出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本集團自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第20號－企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

14、長期股權投資 (續)

14.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，原採用權益法核算而確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本集團取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

15、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。投資性房地產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類投資性房地產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋、建築物	20-50年	5%	1.90%-4.75%

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

16、固定資產

16.1 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的固定資產，按照估計價值確定其成本，並計提折舊；待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

核電設施的退役費按預計的退役支出經折現後的金額計入固定資產的初始成本。首爐（初裝料）核燃料費用的三分之二作為核電設施達到預定可使用狀態前的必要支出計入核電設施的建造成本，採用與核電設施相一致的方法計提折舊；剩餘部分的首爐（初裝料）核燃料費用計入存貨，在首次裝料至下次裝料的間隔期內按照上網電量分期計入生產成本。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

16.2 各類固定資產的折舊方法

本集團的固定資產包括核電設施和非核電設施。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

16、固定資產(續)

16.2 各類固定資產的折舊方法(續)

16.2.1 核電設施的折舊方法

核電設施的分類、折舊方法、預計使用壽命和預計淨殘值如下：

除核電設施退役費單列外，其他核電設施按照核島、常規島、輔助系統以及機械、電氣、儀控、房屋、構築物兩個維度進行分類。核電設施從達到預定可使用狀態的次月起，除房屋構築物採用年限平均法計提折舊外，其他各類核電設施採用產量法計提折舊。常規島及輔助系統機械類設備淨殘值率為5%，核電設施中其他固定資產淨殘值率為零。

本集團的核電設施預計使用壽命如下：

類別	核島	常規島	輔助系統
機械類	30-60年	20-30年	20-30年
電氣類	15-20年	15-20年	15-20年
儀控類	10-15年	10-15年	10-15年
房屋	40/60年	30年	30年
構築物	25-60年	25年	25年
核電設施退役費	40/60年	不適用	不適用

採用產量法計提折舊的計算公式如下：

當期折舊率=當期實際上網電量÷(當期實際上網電量+剩餘折舊期預計上網電量)

當期折舊額=[固定資產期末原值×(1-預計淨殘值率)-期初已計提的折舊額-計提的固定資產減值準備]×當期折舊率

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

16、固定資產 (續)

16.2 各類固定資產的折舊方法 (續)

16.2.2 非核電設施的折舊方法

非核電設施從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。非核電設施各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
行政用房屋建築物	20-50年	5%	1.90%-4.75%
機器設備	5-15年	5%	6.33%-19%
運輸工具	5年	5%	19%
電子設備、辦公設備	5年	5%	19%
船舶	25年	5%	3.8%

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

16.3 其他說明

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

17、在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

18、借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

19、無形資產

19.1 無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件、專利權、非專利技術及海域使用權等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。各類無形資產的攤銷方法、使用壽命如下：

類別	攤銷方法	使用壽命
土地使用權	直線法	20-50年
計算機軟件	直線法	5-10年
專利權	直線法	10年
非專利技術	直線法	10年
海域使用權	直線法	50年
其他	直線法	10-22年

各類無形資產的預計淨殘值為零。期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

19、無形資產 (續)

19.2 內部研究與開發支出

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

20、長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

20、長期資產減值(續)

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後，對於與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：(1)本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；(2)為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

除合同成本的減值損失外上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。合同成本計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

21、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本年和以後各年負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

22、職工薪酬

22.1 短期薪酬的會計處理方法

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

本集團為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

22、職工薪酬 (續)

22.2 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

對於設定提存計劃，本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

對於設定受益計劃，本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃產生的職工薪酬成本劃分為下列組成部分：

- 服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失)；
- 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額(包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息)；以及
- 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

服務成本及設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本。重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動(包括精算利得或損失、計劃資產回報扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額、資產上限影響的變動扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額)計入其他綜合收益。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。

22.3 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

22.4 其他長期職工福利的會計處理方法

對於其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述設定提存計劃的有關規定進行處理，除此之外按照設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。在報告期末，其他長期職工福利產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動三個組成部分。這些項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

23、預計負債

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本集團的預計負債主要包括核電設施退役費準備金和中低放廢物處置準備金。

23.1 核電設施退役費準備金

核電設施退役費準備金是指核電機組內反應堆服役期滿時，為保證工作人員、公眾與周邊生態環境不受剩餘放射性物質及其他潛在風險的危害，使核反應堆系統安全、永久性地退出服役的過程中預計將發生的費用。核電設施退役費準備金按最佳估計數進行預計，並按其折現後的金額計入固定資產的初始成本。

23.2 中低放廢物處置準備金

核電站中低放廢物處置準備金是指為處置核電站所產生的長壽命中低放射性和短壽命中低放射性廢物而預計發生的費用。本集團根據權責發生制原則，按最佳估計數提取中低放廢物處置準備金。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

24、股份支付

本集團的股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本集團的股份支付為以現金結算的股份支付。

24.1 以現金結算的股份支付

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的以現金結算的股份支付，在授予日計入相關成本或費用，相應增加負債。在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應增加負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

24.2 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

本集團對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，本集團對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本集團將其作為授予權益工具的取消處理。

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

25、安全生產費

本公司之子公司中廣核工程有限公司(以下簡稱「工程公司」)按照2012年2月14日財政部和國家安全生產監督管理總局聯合發佈的財企[2012]16號《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》提取安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時轉入專項儲備。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

26、收入確認

本集團的收入主要來源於以下業務類型：

- (1) 銷售電力；
- (2) 建築安裝和設計服務；
- (3) 提供勞務；
- (4) 商品銷售及其他。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：
(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

26、收入確認 (續)

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品控制權時點確認收入。在判斷客戶是否取得商品控制權時，本集團考慮下列跡象：(1)本集團就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。(2)本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。(3)本集團已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。(4)本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。(5)客戶已接受該商品。(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團在確認上述業務的履約進度時，根據其業務的性質，分別採用產出法或投入法確定恰當的履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。有關合同資產減值的會計政策，具體參見附註(三)10.2「金融工具減值」。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

26、收入確認(續)

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的，首先將該款項確認為負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。當本集團預收款項無需退回，且客戶可能會放棄其全部或部分合同權利時，本集團預期將有權獲得與客戶所放棄的合同權利相關的金額的，按照客戶行使合同權利的模式按比例將上述金額確認為收入；否則，本集團只有在客戶要求履行剩餘履約義務的可能性極低時，才將上述負債的相關餘額轉為收入。

26.1 電力銷售收入

本集團的商品銷售收入主要為電力銷售收入。本集團在電力輸送至售電合同規定的電網即客戶取得電力的控制權時，確認銷售收入的實現。

26.2 建築安裝及設計服務收入

本集團在確認建築安裝及設計服務收入的履約進度時，採用投入法確定恰當的履約進度。投入法是根據本集團履行履約義務的投入確定履約進度的方法，本集團採用發生的成本作為投入指標確定履約進度。本集團在資產負債表日按照合同的交易價格總額乘以履約進度扣除以前會計期間累計已確認的收入後的金額，確認為當期收入。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

26.3 提供勞務收入

本集團在確認提供勞務收入的履約進度時，採用產出法確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度的方法，本集團採用已達到的里程碑作為產出指標確定履約進度。本集團在資產負債表日按照合同的交易價格總額乘以履約進度扣除以前會計期間累計已確認的收入後的金額，確認為當期收入。如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

27、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件並能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

27.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助主要包括小型堆及核主泵運維技術研發和試驗驗證平台建設項目撥款等，由於該等政府補助會形成長期資產，該等政府補助為與資產相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。

27.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助主要包括增值稅退稅等，由於增值稅退稅等不會形成長期資產，該等政府補助為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用和損失的，直接計入當期損益。本集團將難以區分性質的政府補助整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

28、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

28.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

28.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

28、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

28.3 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

29、租賃

合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

29.1 本集團作為承租人的會計處理方法

29.1.1 確認和初始計量

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，但本集團應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產按照成本進行初始計量。租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，則採用增量借款利率作為折現率。

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

29、租賃 (續)

29.1 本集團作為承租人的會計處理方法 (續)

29.1.2 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

29.1.3 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃。包含購買選擇權的租賃不屬於短期租賃。

低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

對於短期租賃和低價值資產租賃，本集團可以選擇不確認使用權資產和租賃負債。作出該選擇的，本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按直線法計入當期損益或相關資產成本。

29.2 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，本集團根據該資產適用的企業會計準則，採用系統合理的方法進行攤銷。本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

30、重要會計政策和會計估計變更

30.1 會計政策變更

本集團自2019年1月1日起開始執行財政部於2018年修訂的《企業會計準則第21號－租賃》(財會[2018]35號，以下簡稱「新租賃準則」)，以及財政部於2019年修訂的《企業會計準則第7號——非貨幣性資產交換》(財會[2019]8號，以下簡稱「新非貨幣性資產交換準則」)和《企業會計準則第12號——債務重組》(財會[2019]9號，以下簡稱「新債務重組準則」)。此外，本財務報表還按照財政部於2019年4月30日頒佈的《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號，以下簡稱「財會6號文件」)編製。

30.1.1 新租賃準則

新租賃準則取消承租人關於融資租賃與經營租賃的分類，要求承租人對所有租賃(選擇簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外)確認使用權資產和租賃負債，並分別確認折舊和利息費用。在出租人方面，新租賃準則基本沿襲了原租賃的會計處理規定。在執行新租賃準則時，本集團根據首次執行新租賃準則的累積影響數，調整首次執行新租賃準則當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，不調整可比期間信息。

對於首次執行日前的經營租賃，本集團作為承租人在首次執行日根據剩餘租賃付款額按首次執行日增量借款利率折現的現值計量租賃負債，並根據每項租賃按照與租賃負債相等的金額，同時對預付租金進行必要調整來計量使用權資產。本集團詳細的租賃確認和計量的會計政策參見附註(三)29「租賃」。

(三)重要會計政策和會計估計(續)

30、重要會計政策和會計估計變更(續)

30.1 會計政策變更(續)

30.1.1 新租賃準則(續)

執行新租賃準則對2019年1月1日合併資產負債表相關項目的影響列示如下：

				單位：人民幣元
項目	2018年 12月31日	重分類	重新計量	2019年 1月1日
資產：				
預付款項	5,128,948,753.87	(39,725,475.46)	—	5,089,223,278.41
其他應收款	519,127,589.11	(363,594.11)	—	518,763,995.00
使用權資產	—	97,704,700.97	1,104,430,773.00	1,202,135,473.97
長期待攤費用	1,734,658,492.05	(57,615,631.40)	—	1,677,042,860.65
負債：				
一年內到期的非流動負債	18,853,766,355.93	—	277,947,496.13	19,131,713,852.06
租賃負債	—	—	826,483,276.87	826,483,276.87

2018年12月31日的經營租賃尚未支付的最低租賃付款額與2019年1月1日租賃負債的調節過程如下：

		單位：人民幣元
項目		金額
2018年12月31日		
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額合計		1,457,241,881.25
減：短期租賃、低價值資產租賃及將於首次執行日後12個月內完成的租賃		42,213,096.76
增值稅影響金額		67,382,323.07
於首次執行日折現後的金額(註)		1,104,430,773.00
租賃負債		1,104,430,773.00
其中：一年內到期的非流動負債		277,947,496.13
租賃負債		826,483,276.87

註：本集團於首次執行日計入資產負債表的租賃負債所採用的增量借款利率的加權平均值為4.66%。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(三)重要會計政策和會計估計 (續)

30、重要會計政策和會計估計變更 (續)

30.1 會計政策變更 (續)

30.1.2 新非貨幣性資產交換準則

新非貨幣性資產交換準則修訂了非貨幣性資產交換的定義、明確了準則的適用範圍、規定了非貨幣性資產交換的確認時點以及細化了非貨幣性資產交換的會計處理。非貨幣性資產交換準則的實施對財務報表無重大影響。

30.1.3 新債務重組準則

新債務重組準則修訂了債務重組的定義、明確了準則的適用範圍、修訂了債務重組的會計處理以及簡化了債務重組的披露要求。評估新債務重組準則的實施對本集團本期財務報表無影響。

30.1.4 財會6號文件

本集團從編製2019年度中期財務報表起執行財政部於2019年4月30日頒佈的財會6號文件。財會6號文件對資產負債表和利潤表的列報項目進行了修訂，新增了「應收票據」、「應收賬款」、「應收款項融資」、「使用權資產」、「應付票據」、「應付賬款」、「租賃負債」和「專項儲備」項目，減少了「應收票據及應收賬款」、「應付票據及應付賬款」項目；修訂了「其他應收款」和「其他應付款」項目中的應收利息和應付利息列報內容，即應收利息和應付利息僅反映相關金融工具已到期可收取或應支付但於資產負債表日尚未收到或支付的利息，基於實際利率法計提的金融工具的利息應包含在相應金融工具的賬面餘額中。同時，財會6號文件還修訂了「研發費用」、「管理費用」、「財務費用」項目下的「利息收入」項目和「其他收益」項目的列報內容，在「投資收益」項目下增加了「其中：以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益」項目進行列報，調整了利潤表部分項目的列報位置。此外，對於實際收到的政府補助，無論是與資產相關還是與收益相關，均在現金流量表中「收到其他與經營活動有關的現金」項目填列。對於上述列報項目的變更，本集團採用追溯調整法進行會計處理並重述了可比期間財務報表。

(四) 稅項

1、主要稅種及稅率

	計稅依據	稅率
增值稅	(註1)	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
教育費附加	實繳增值稅和營業稅	3%
地方教育費附加	實繳增值稅和營業稅	2%
城市維護建設稅	實繳增值稅和營業稅	1%、5%、7%
房產稅	相關稅法規定的計稅基礎(註2)	1.2%或12%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、20%、15%

註1：應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅額後的餘額，銷項稅額根據相關稅法確定的銷售額和增值稅稅率計算。

本公司之子公司廣東核電投資有限公司(以下簡稱「廣核投」、核電合營公司、陽西核電有限公司、福建寧德核電有限公司(以下簡稱「寧德核電」、嶺澳核電有限公司(以下簡稱「嶺澳核電」、嶺東核電有限公司(以下簡稱「嶺東核電」、陽江核電有限公司(以下簡稱「陽江核電」、台山核電合營有限公司(以下簡稱「台山核電」、廣西防城港核電有限公司(以下簡稱「防城港核電」)及中廣核電力銷售有限公司(以下簡稱「售電公司」)的銷售電力收入計繳增值稅。本公司之子公司中廣核核電運營有限公司的大修服務收入計繳增值稅。本公司之子公司中廣核研究院有限公司、蘇州熱工研究院有限公司(以下簡稱「蘇州院」、中廣核(北京)仿真技術有限公司(以下簡稱「北京仿真公司」、工程公司、深圳中廣核工程設計有限公司(以下簡稱「設計公司」、核電合營公司、寧德核電、嶺澳核電、嶺東核電、陽江核電、台山核電、防城港核電、中廣核檢測技術有限公司(以下簡稱「檢測公司」、中廣核(深圳)輻射監測技術有限公司、中珅國際核能工程有限公司及中廣核電進出口有限公司銷售商品或設備收入計繳增值稅。2018年1月1日至4月30日止期間增值稅稅率為17%，2018年5月1日至2019年3月31日止期間增值稅稅率為16%，2019年4月1日至6月30日止期間增值稅稅率為13%

本公司之子公司蘇州院的報刊、雜誌出版收入計繳增值稅，2018年1月1日至4月30日止期間增值稅稅率為11%，2018年5月1日至2019年3月31日止期間增值稅稅率為10%，2019年4月1日至6月30日止期間增值稅稅率為9%。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(四) 稅項 (續)

1、主要稅種及稅率 (續)

註1：(續)

本公司之子公司河北中莊清潔熱能有限公司的熱力生產和供應收入計繳增值稅，2018年1月1日至2019年3月31日止期間增值稅稅率為10%，2019年4月1日至6月30日止期間增值稅稅率為9%。

本公司之子公司中廣核研究院有限公司、北京仿真公司、蘇州院、中廣核(深圳)輻射監測技術有限公司、檢測公司、工程公司、設計公司、中法國際核能工程有限公司、廣東大亞灣核電環保有限公司及中廣核核電運營有限公司的技術服務收入計繳增值稅，稅率為6%。

本公司之子公司工程公司的建築合同收入2018年1月1日至2018年4月30日徵收率為3%或稅率為11%(2018年5月1日起變更為10%，2019年4月1日起變更為9%)。本公司之子公司防城港核電、蘇州院、廣核投、中廣核(深圳)輻射監測技術有限公司、檢測公司及核電合營公司的委託貸款利息收入計繳增值稅，稅率為6%。本公司之子公司廣西防城港中廣核核電產業投資有限公司(以下簡稱「防城港投資」)的委託貸款利息收入自成立日2018年2月28日起，按小規模納稅人繳納委託貸款增值稅，稅率為3%，2019年1月1日起變更為按一般納稅人繳納委託貸款增值稅，稅率6%。本公司之子公司檢測公司、廣核投、嶺澳核電、核電合營公司、嶺東核電、蘇州院、檢測公司、中廣核研究院有限公司及工程公司的不動產租賃收入按照簡易計稅方法計繳增值稅，徵收率為5%。本公司之子公司大亞灣核電運營管理有限責任公司(以下簡稱「大亞灣運營公司」)及中廣核核電運營有限公司的培訓收入計繳增值稅，稅率為6%。

本公司之子公司大亞灣運營公司的勞務派遣服務收入按照簡易計稅方法計繳增值稅，徵收率為5%。

本公司之子公司台山核電產業投資有限公司(以下簡稱「台山投」)、中廣核寧核投資有限公司及中廣核核電投資有限公司按稅法規定的小規模納稅人應稅收入的3%計繳增值稅。

註2：對於自用房產，按房產原值一次減除10%-30%損耗後的房產餘值為計稅基礎，每年按1.2%的稅率計繳；對於出租房產，以全年出租收入作為計稅基礎，每年按12%的稅率計繳。

(四) 稅項 (續)

2、稅收優惠

增值稅先徵後退政策

根據財政部、國家稅務總局財稅[2008]38號《關於核電行業稅收政策有關問題的通知》的規定，本公司之子公司嶺澳核電、嶺東核電、陽江核電、防城港核電、寧德核電及台山核電銷售電力產品，自核電機組正式商業投產次月起15個年度內，實行增值稅先徵後退政策，返還比例分3個階段逐級遞減。自正式商業投產次月起5個年度內，返還比例為已入庫稅款的75%；自正式商業投產次月起的第6至第10個年度內，返還比例為已入庫稅款的70%；自正式商業投產次月起的第11至第15個年度內，返還比例為已入庫稅款的55%；自正式商業投產次月起滿15個年度以後，不再實行增值稅先徵後退政策。

公共基礎設施項目投資稅收優惠政策

根據《財政部、國家稅務總局關於執行公共基礎設施項目企業所得稅優惠目錄有關問題的通知》(財稅[2008]46號)和《關於公共基礎設施項目享受企業所得稅優惠政策問題的補充通知》(財稅[2014]55號)，陽江核電、防城港核電、寧德核電、台山核電及中廣核陸豐核電有限公司(以下簡稱「陸豐核電」)符合從事國家重點扶持的公共基礎設施項目投資經營所得稅收優惠的有關規定，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，第一年至第三年免繳企業所得稅，第四年至第六年減半繳納企業所得稅。

陽江核電1號及2號機組2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按12.5%稅率繳納企業所得稅；3號機組2018年1月1日至6月30日止期間免繳企業所得稅，2019年1月1日至6月30日止期間按12.5%稅率繳納企業所得稅；4號及5號機組2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間免繳企業所得稅。

防城港核電1號機組及2號機組2018年1月1日至6月30日止期間免繳企業所得稅，2019年1月1日至6月30日止期間按7.5%稅率繳納企業所得稅。

寧德核電1號機組2018年1月1日至6月30日止期間按12.5%稅率繳納企業所得稅，2019年1月1日至6月30日止期間按25%稅率繳納企業所得稅；2號及3號機組2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按12.5%稅率繳納企業所得稅；4號機組2018年1月1日至6月30日止期間免繳企業所得稅，2019年1月1日至6月30日止期間按12.5%稅率繳納企業所得稅。

台山核電1號機組於2018年12月正式商業投產，2019年1月1日至6月30日止期間免繳企業所得稅。

截至2019年6月30日，陸豐核電尚未產生營業利潤。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(四) 稅項 (續)

2、稅收優惠 (續)

高新技術企業稅收優惠政策

於2015年6月19日，核電合營公司被認定為高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201544200288)，有效期為3年。於2018年10月16日，核電合營公司被再次認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201844202215)，有效期為3年。核電合營公司2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅。

於2016年11月21日，嶺澳核電被認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201644201738)，有效期為3年。嶺澳核電2018年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅，2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率預繳企業所得稅。

於2017年12月1日，嶺東核電被認定為高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201744205073)，有效期為3年。嶺東核電2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按15%稅率計繳企業所得稅。

於2017年10月31日，中廣核研究院有限公司被再次認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201744203194)，有效期為3年。中廣核研究院有限公司2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅。

於2016年12月22日，北京仿真公司被認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201611006000)，有效期為3年。北京仿真公司2018年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅，2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率預繳企業所得稅。

於2017年11月17日，蘇州院被認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201732000370)，有效期為3年。蘇州院2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅。

於2017年10月31日，檢測公司被認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201744203105)，有效期為3年。檢測公司2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅。

於2017年8月17日，本公司之子公司中廣核(深圳)輻射監測技術有限公司被認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201744200760)，有效期為3年。中廣核(深圳)輻射監測技術有限公司2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅。

(四) 稅項 (續)

2、稅收優惠 (續)

高新技術企業稅收優惠政策 (續)

於2016年11月21日，工程公司被認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201644203168)，有效期為3年。工程公司2018年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅，2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率預繳企業所得稅。

於2015年11月2日，設計公司被認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GF201544201487)，有效期為3年；於2018年11月9日，設計公司被再次認定為國家高新技術企業，取得《高新技術企業證書》(GR201844203078)，有效期為3年。設計公司2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間按照15%的稅率計繳企業所得稅。

其他稅收優惠政策

根據《財政部、國家稅務總局關於執行企業所得稅優惠政策若干問題的通知》(財稅[2009]69號)、《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》(國家稅務總局公告2012年第12號)的規定，防城港核電既符合西部大開發稅收優惠政策條件，又符合公共基礎設施項目投資稅收優惠政策的條件，可以同時享受上述兩項稅收優惠政策，2018年1月1日至6月30日止期間免繳企業所得稅，2019年1月1日至6月30日止期間按照7.5%的稅率計繳企業所得稅。

根據《關於執行環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄、節能節水專用設備企業所得稅優惠目錄和安全生產專用設備企業所得稅優惠目錄有關問題的通知》(財稅[2008]48號)，寧德核電所購置並實際使用的環境保護、節能節水和安全生產專用設備，可以按專用設備投資額的10%抵免當年企業所得稅應納稅額；企業當年應納稅額不足抵免的，可以向以後年度結轉，但結轉期不得超過5個納稅年度。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》和《關於小型微利企業所得稅優惠政策的通知》(財稅[2015]34號)規定，中廣核海洋能源有限公司(以下簡稱「海洋能源」)為符合條件的小型微利企業，2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間執行20%的企業所得稅稅率。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》和《關於小型微利企業所得稅優惠政策的通知》(財稅[2015]34號)規定，中廣核河北熱電有限公司(以下簡稱「河北熱電」)為符合條件的小型微利企業，2018年1月1日至6月30日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間執行20%的企業所得稅稅率。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(四) 稅項 (續)

2、稅收優惠 (續)

其他稅收優惠政策 (續)

根據《中華人民共和國企業所得稅法》和《關於小型微利企業所得稅優惠政策的通知》(財稅[2015]34號)規定，三沙先進能源有限公司為符合條件的小型微利企業，自2018年8月31日(公司成立之日)至12月31日止期間及2019年1月1日至6月30日止期間執行20%的企業所得稅稅率。

根據《財政部關於三代核電項目進口設備有關稅收問題的通知》(財關稅[2013]15號)，台山核電一期工程核電項目在項目竣工前驗收的進口設備統一減按應納稅額的56%計繳關稅和進口環節增值稅。

根據國務院《關於印發進一步鼓勵軟件產業和集成電路產業發展若干政策的通知》(國發[2011]4號)及財政部、國家稅務總局《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)，北京仿真公司自行開發研製軟件產品銷售收入按17%的法定稅率計繳增值稅(2018年5月1日起稅率變更為16%)，對實際稅負超過3%的部分實行即徵即退政策。

根據財政部、國家稅務總局《關於核電站用地徵免城鎮土地使用稅的通知》(財稅[2007]124號)，除核電站的核島、常規島、輔助廠房、通訊設施用地(不包括地下線路用地)及生活、辦公用地外，核電站其他用地免繳城鎮土地使用稅；核電站應稅土地在基建期內減半繳納城鎮土地使用稅。

(五) 合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
庫存現金：	7,277.67	5,812.41
人民幣	3,740.00	2,280.00
港幣	7.44	7.41
美元	3,409.85	3,404.15
歐元	120.38	120.85
銀行存款：	13,236,287,319.84	15,177,713,030.31
人民幣	11,311,855,350.29	12,001,959,297.89
港幣	8,665,810.26	8,670,746.13
美元	1,782,855,523.22	3,066,799,498.05
歐元	116,735,375.40	82,074,177.76
英鎊	16,152,546.06	18,187,416.22
南非蘭特	22,714.61	21,894.26
其他貨幣資金：	7,541,912.46	30,217,919.80
人民幣	7,541,912.46	30,217,919.80
定期存款應收利息	426,533,959.23	388,449,625.43
減：壞賬準備	—	—
賬面價值	426,533,959.23	388,449,625.43
合計	13,670,370,469.20	15,596,386,387.95
其中：存放在境外的款項總額	1,148,122,431.27	1,097,805,361.03

於2019年6月30日及2018年12月31日，上述其他貨幣資金中本集團作為供應商根據供銷合同存放於銀行的保函保證金分別為人民幣7,541,912.46元及人民幣30,217,919.80元，其使用受到限制。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團三個月以上的定期存款金額分別為人民幣3,629,501,700.05元及人民幣3,540,000,000.00元，相應的定期存款應收利息金額分別為人民幣426,533,959.23元及人民幣388,449,625.43元。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無因抵押或質押等使用受限制的款項，以及存放在境外且資金匯回受到限制的款項。

2、衍生金融資產

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
衍生金融資產	1,318,236.38	4,753,642.10

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

3、應收票據

(1) 應收票據分類披露

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
銀行承兌匯票	2,644,869.00	18,433,532.76
商業承兌匯票	50,000.00	—
合計	2,694,869.00	18,433,532.76

- (2) 上述應收票據均為一年內到期，賬齡自應收票據確認日起開始計算。
- (3) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無已質押的應收票據。
- (4) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據。
- (5) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

4、應收賬款

(a) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
與客戶之間的合同產生的應收賬款	5,197,802,277.63	6,751,528,146.34
其中：組合1	4,777,447,826.91	6,249,212,682.38
組合2	337,270,054.87	417,994,768.11
單項計提壞賬準備的應收賬款	83,084,395.85	84,320,695.85
減：壞賬準備	115,036,429.64	120,580,702.45
其中：組合1	16,979,486.38	22,967,372.36
組合2	14,972,547.41	13,292,634.24
單項計提壞賬準備的應收賬款	83,084,395.85	84,320,695.85
賬面價值	5,082,765,847.99	6,630,947,443.89

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

4、應收賬款 (續)

(a) 應收賬款分類披露 (續)

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用應收賬款賬齡來評估具有相同風險特徵的組合的應收賬款的壞賬損失，賬齡信息能反映這類客戶於應收賬款到期時的償付能力。各組合的應收賬款的信用風險與預期信用損失情況如下：

組合1：

單位：人民幣元

賬齡	2019年6月30日				2018年12月31日			
	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
1年以內	0.30%	4,749,348,026.28	12,690,764.46	4,736,657,261.82	0.30%	6,206,957,852.57	18,680,010.40	6,188,277,842.17
1至2年	5.00%	13,516,339.37	662,042.01	12,854,297.36	5.00%	27,766,996.20	1,388,349.81	26,378,646.39
2至3年	20.00%	7,512,493.39	1,502,498.68	6,009,994.71	20.00%	14,473,379.27	2,894,675.85	11,578,703.42
3至4年	30.00%	7,056,513.53	2,116,954.06	4,939,559.47	30.00%	14,454.34	4,336.30	10,118.04
4至5年	50.00%	14,454.34	7,227.17	7,227.17	50.00%	—	—	—
合計		4,777,447,826.91	16,979,486.38	4,760,468,340.53		6,249,212,682.38	22,967,372.36	6,226,245,310.02

組合2：

單位：人民幣元

賬齡	2019年6月30日				2018年12月31日			
	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
1年以內	0.30%	288,762,097.83	894,873.15	287,867,224.68	0.30%	372,626,834.11	1,117,768.49	371,509,065.62
1至2年	10.00%	22,987,641.02	1,489,493.17	21,498,147.85	10.00%	23,679,042.99	2,367,904.30	21,311,138.69
2至3年	30.00%	9,326,710.98	2,798,013.29	6,528,697.69	30.00%	15,557,407.02	4,667,222.11	10,890,184.91
3至4年	50.00%	12,688,674.51	6,344,337.27	6,344,337.24	50.00%	1,706,689.31	853,344.66	853,344.65
4至5年	80.00%	295,500.00	236,400.00	59,100.00	80.00%	692,000.00	553,600.00	138,400.00
5年以上	100.00%	3,209,430.53	3,209,430.53	—	100.00%	3,732,794.68	3,732,794.68	—
合計		337,270,054.87	14,972,547.41	322,297,507.46		417,994,768.11	13,292,634.24	404,702,133.87

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

4、應收賬款 (續)

(a) 應收賬款分類披露 (續)

單項計提壞賬準備的應收賬款：

單位：人民幣元

賬齡	2019年6月30日				2018年12月31日			
	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
2至3年	100.00%	74,259,091.80	74,259,091.80	—	100.00%	75,495,391.80	75,495,391.80	—
3至4年	100.00%	—	—	—	100.00%	3,400,000.00	3,400,000.00	—
4至5年	100.00%	8,500,000.00	8,500,000.00	—	100.00%	5,100,000.00	5,100,000.00	—
5年以上	100.00%	325,304.05	325,304.05	—	100.00%	325,304.05	325,304.05	—
合計		83,084,395.85	83,084,395.85	—		84,320,695.85	84,320,695.85	—

應收賬款賬齡自收入確認日起開始計算。

(b) 應收賬款壞賬準備變動情況

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至6月30日止期間		
	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2019年1月1日	36,260,006.60	84,320,695.85	120,580,702.45
本期計提預期信用損失	—	—	—
本期轉回預期信用損失	4,303,906.06	1,236,300.00	5,540,206.06
本期核銷的損失準備	—	—	—
本期出售合併範圍內子公司減少的 壞賬準備金額	112,249.07	—	112,249.07
匯率變動影響	108,182.32	—	108,182.32
2019年6月30日	31,952,033.79	83,084,395.85	115,036,429.64

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

4、應收賬款 (續)

(c) 按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款情況

2019年6月30日

單位：人民幣元

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
廣東電網有限責任公司	2,580,136,736.85	49.64	6,172,212.57
國網福建省電力有限公司	719,560,547.13	13.84	2,193,986.16
香港核電投資有限公司 (以下簡稱「港核投」)	587,530,849.78	11.30	1,356,006.97
廣西電網有限責任公司	434,573,600.19	8.36	1,303,720.80
遼寧紅沿河核電有限公司 (以下簡稱「紅沿河核電」)	165,266,741.72	3.18	779,355.02
合計	4,487,068,475.67	86.32	11,805,281.52

2018年12月31日

單位：人民幣元

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
廣東電網有限責任公司	3,549,360,763.92	52.57	10,648,025.58
國網福建省電力有限公司	709,256,387.61	10.51	2,127,769.16
廣西電網有限責任公司	546,981,863.78	8.10	1,640,945.59
港核投	453,284,714.66	6.71	1,359,913.24
福建寧德第二核電有限公司 (以下簡稱「寧德第二核電」)	240,963,816.30	3.57	722,891.45
合計	5,499,847,546.27	81.46	16,499,545.02

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：人民幣元

賬齡	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,965,877,932.86	34.17	1,268,797,506.25	24.74
1至2年	776,940,347.99	13.50	979,563,571.88	19.10
2至3年	994,295,760.87	17.28	1,021,677,185.33	19.92
3年以上	2,015,906,415.24	35.05	1,858,910,490.41	36.24
合計	5,753,020,456.96	100.00	5,128,948,753.87	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

賬齡超過1年的大額預付款項主要係工程款，由於工程項目周期較長，尚未與對方結算。

(2) 按預付對象歸集的餘額前五名的預付款項情況

2019年6月30日

單位：人民幣元

單位名稱	金額	佔預付款項
		期末餘額 合計數的比例(%)
中國建築第二工程局有限公司	634,418,951.50	11.03
東方電氣股份有限公司	549,364,340.68	9.55
中國核工業二三建設有限公司	493,118,104.78	8.57
中國能源建設集團東北電力第一工程有限公司	235,379,999.76	4.09
中廣核鈾業發展有限公司	179,911,167.41	3.13
合計	2,092,192,564.13	36.37

2018年12月31日

單位：人民幣元

單位名稱	金額	佔預付款項
		年末餘額 合計數的比例(%)
東方電氣股份有限公司	628,178,174.19	12.25
中國核工業二三建設有限公司	489,700,390.67	9.55
中國建築第二工程局有限公司	484,709,307.89	9.45
中國能源建設集團東北電力第一工程有限公司	242,212,503.03	4.72
中廣核鈾業發展有限公司	179,911,167.41	3.51
合計	2,024,711,543.19	39.48

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

6、其他應收款

(1) 其他應收款匯總

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
應收利息	—	—
應收股利	89,923,718.83	146,023,234.13
其他應收款	77,095,918.70	373,104,354.98
合計	167,019,637.53	519,127,589.11

(2) 應收利息

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無逾期利息。

(3) 應收股利

單位：人民幣元

被投資單位	2019年6月30日	2018年12月31日
中國核工業華興建設有限公司	68,954,241.70	46,460,441.70
中國核工業二三建設有限公司	25,711,300.00	—
北京廣利核系統工程有限公司(以下簡稱「廣利核公司」)	—	130,200,000.00
合計	94,665,541.70	176,660,441.70
減：壞賬準備	4,741,822.87	30,637,207.57
賬面價值	89,923,718.83	146,023,234.13

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

6、其他應收款 (續)

(4) 其他應收款

(a) 其他應收款分類披露

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日				2018年12月31日			
	未來12個月內 預期信用損失	整個存續期	整個存續期	合計	未來12個月內 預期信用損失	整個存續期	整個存續期	合計
		預期信用損失 (未發生信用減值)	預期信用損失 (已發生信用減值)			預期信用損失 (未發生信用減值)	預期信用損失 (已發生信用減值)	
組合1	10,681,332.98	23,335,310.94	—	34,016,643.92	1,737,832.69	23,602,171.38	—	25,340,004.07
組合2	33,451,066.06	46,808,475.11	—	80,259,541.17	155,165,862.66	252,026,729.44	—	407,192,592.10
單項計提壞賬準備 的其他應收款	—	—	410,836.47	410,836.47	—	—	410,836.47	410,836.47
賬面餘額	44,132,399.04	70,143,786.05	410,836.47	114,687,021.56	156,903,695.35	275,628,900.82	410,836.47	432,943,432.64
壞賬準備	132,397.20	37,047,869.19	410,836.47	37,591,102.86	470,711.09	58,957,530.10	410,836.47	59,839,077.66

(b) 其他應收款壞賬準備變動情況

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至2019年6月30日止期間			
	未來12個月內 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2019年1月1日	470,711.09	58,957,530.10	410,836.47	59,839,077.66
本期計提預期信用損失	—	—	—	—
本期轉回預期信用損失	345,950.31	21,575,681.29	—	21,921,631.60
本期出售合併範圍內子公司減少的 壞賬準備金額	—	—	—	—
匯率變動影響	7,636.42	(333,979.62)	—	(326,343.20)
2019年6月30日	132,397.20	37,047,869.19	410,836.47	37,591,102.86

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

6、其他應收款 (續)

(4) 其他應收款 (續)

(c) 按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款情況

2019年6月30日

單位：人民幣元

單位名稱	款項性質	金額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
中廣核服務集團有限公司 (以下簡稱「核服集團」)	關聯方款項	22,335,310.94	1年以內、5年以上	19.48	22,335,310.94
中國人民保險集團股份有限公司 深圳分公司	應收保險賠償款	12,908,162.29	1年以內	11.26	1,290,657.28
中廣核集團公司	關聯方款項	9,577,157.28	1年以內	8.35	28,731.47
財政部駐深圳市財政監察專員辦事處	乏燃料運輸費	8,419,842.89	1至2年、2至3年	7.34	25,259.53
廣西廣投文化旅遊投資有限公司	押金	3,760,000.00	1至2年	3.28	376,000.00
合計		57,000,473.40		49.71	24,055,959.22

2018年12月31日

單位：人民幣元

單位名稱	款項性質	金額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
中電核電(陽江)有限公司	關聯方款項	300,843,139.00	1年以內、1至2年	69.49	21,501,436.13
核服集團	關聯方款項	23,235,907.50	1年以內、1至2年、 5年以上	5.37	22,350,555.17
北京中法瑞克核儀器有限公司	關聯方款項	16,228,478.58	1年以內	3.75	48,685.44
中國人民保險集團股份有限公司 深圳分公司	應收保險賠償款	12,906,523.92	1年以內	2.98	38,719.57
財政部駐深圳市財政監察專員辦事處	乏燃料運輸費	6,532,244.79	1至2年、2至3年	1.51	2,097,725.06
合計		359,746,293.79		83.10	46,037,121.37

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

6、其他應收款 (續)

(4) 其他應收款 (續)

(d) 其他應收款按性質列示

單位：人民幣元

其他應收款性質	2019年6月30日	2018年12月31日
關聯方往來款項	34,017,329.60	343,340,694.50
員工借款及備用金	21,007,064.20	35,011,086.15
其他	59,662,627.76	54,591,651.99
合計	114,687,021.56	432,943,432.64

7、存貨

(1) 存貨分類

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
核燃料	6,635,979,706.20	—	6,635,979,706.20	5,629,968,019.93	—	5,629,968,019.93
備品備件	4,785,200,621.64	538,938,416.95	4,246,262,204.69	4,675,746,210.60	541,552,231.16	4,134,193,979.44
庫存商品	2,377,262.44	—	2,377,262.44	686,808.96	—	686,808.96
委託加工物資	9,885,224,003.78	—	9,885,224,003.78	11,505,325,235.70	—	11,505,325,235.70
在途物資	225,527,572.99	112,851,427.35	112,676,145.64	170,981,191.28	112,851,427.35	58,129,763.93
原材料	54,583,659.27	—	54,583,659.27	42,650,099.00	—	42,650,099.00
周轉材料	3,659,041.57	—	3,659,041.57	1,301,449.42	—	1,301,449.42
合計	21,592,551,867.89	651,789,844.30	20,940,762,023.59	22,026,659,014.89	654,403,658.51	21,372,255,356.38

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

7、存貨 (續)

(2) 存貨跌價準備

單位：人民幣元

存貨種類	2019年 1月1日	本期增加額		本期減少額		2019年 6月30日
		計提	外幣報表 折算影響	轉回或轉銷	因出售 子公司而減少 劃分為持有待售	
備品備件	541,552,231.16	—	366,655.96	2,980,470.17	—	538,938,416.95
在途物資	112,851,427.35	—	—	—	—	112,851,427.35
合計	654,403,658.51	—	366,655.96	2,980,470.17	—	651,789,844.30

(3) 存貨餘額含有借款費用資本化金額的說明

首爐(初裝料)核燃料費用的三分之一計入存貨，在首次裝料至下次裝料的間隔期內按照上網電量分期計入生產成本。於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團存貨中首爐(初裝料)核燃料餘額含有借款費用資本化金額分別為人民幣13,893,736.43元及人民幣32,753,983.48元。

8、合同資產

(1) 合同資產列示

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
建造合同形成的已完工 未結算資產	3,377,948,338.85	10,031,062.58	3,367,917,276.27	3,406,637,671.84	10,060,627.59	3,396,577,044.25
質保金	16,156,150.53	957,564.23	15,198,586.30	14,276,824.50	1,066,842.28	13,209,982.22
合計	3,394,104,489.38	10,988,626.81	3,383,115,862.57	3,420,914,496.34	11,127,469.87	3,409,787,026.47

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

8、合同資產 (續)

(1) 合同資產列示 (續)

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至6月30日止期間		合計
	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2019年1月1日	11,127,469.87	—	11,127,469.87
本期計提預期信用損失	—	—	—
本期轉回的損失準備	138,843.06	—	138,843.06
2019年6月30日	10,988,626.81	—	10,988,626.81

(2) 有關合同資產的定性和定量分析

與建造合同相關的金額為工程公司收到客戶根據一系列基於履約的里程碑支付的款項而產生的建造合同下應交付客戶的工程餘額。本集團先將已執行的工作確認為一項合同資產，在向客戶收款的時點將確認的合同資產重分類至應收賬款。

9、一年內到期的非流動資產

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
衍生金融工具	2,692,665.04	3,649,503.86
其他	226,958.26	9,530.00
合計	2,919,623.30	3,659,033.86

10、其他流動資產

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值稅期末留抵稅額	2,678,560,308.03	2,701,364,945.88
其他	2,857,775.99	2,252,581.58
合計	2,681,418,084.02	2,703,617,527.46

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

11、長期股權投資

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

被投資單位	2019年 1月1日餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動				2019年 6月30日餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下 確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放 現金股利或利潤		
聯營企業									
紅沿河核電	6,146,082,661.65	240,635,700.00	—	199,038,866.53	—	—	—	6,585,757,228.18	—
寧德第二核電	161,078,000.00	—	—	—	—	—	—	161,078,000.00	—
中廣核一期產業投資 基金有限公司(以下 簡稱「中廣核一期 基金」)	2,316,725,067.42	37,714,300.00	—	137,979,337.02	—	—	—	2,492,418,704.44	—
中國核工業二三建設 有限公司	416,394,488.95	—	—	38,271,487.70	—	2,627,200.87	25,711,300.00	431,581,877.52	—
中廣核財務有限責任 公司(以下簡稱 「財務公司」)	1,130,149,538.02	—	—	86,131,713.45	—	—	—	1,216,281,251.47	—
中諮工程有限公司	32,593,420.88	—	—	286,577.03	—	—	—	32,879,997.91	—
合計	10,203,023,176.92	278,350,000.00	—	461,707,981.73	—	2,627,200.87	25,711,300.00	10,919,997,059.52	—

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

12、其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

單位：人民幣元

被投資單位	2019年 6月30日	2018年 12月31日	指定為此類別 的原因	2019年 1月1日至 6月30日 止期間 確認的股利
中核能源科技有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00	持有意圖並非近期 出售或短期獲利	—
中國核工業華興建設有限公司	343,512,600.00	312,689,500.00	持有意圖並非近期 出售或短期獲利	22,493,800.00
合計	453,512,600.00	422,689,500.00		22,493,800.00

(2) 按公允價值計量的其他權益工具投資

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
權益工具的成本	255,580,350.00	195,310,350.00
本期／年增資	—	60,270,000.00
公允價值	453,512,600.00	422,689,500.00
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	197,932,250.00	167,109,150.00

13、其他非流動金融資產

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
衍生金融工具	452,701.09	812,257.18

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

14、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：人民幣元

項目	房屋、建築物
2019年1月1日至6月30日止期間	
一、賬面原值	
1. 期初餘額	348,032,270.85
2. 本期增加金額	16,546.29
(1) 外幣報表折算影響	16,546.29
3. 本期減少金額	880,715.83
(1) 投資性房地產轉換為自用房地產	880,715.83
4. 期末餘額	347,168,101.31
二、累計折舊和累計攤銷	
1. 期初餘額	137,686,229.49
2. 本期增加金額	13,160,644.32
(1) 計提	13,151,462.10
(2) 外幣報表折算影響	9,182.22
3. 本期減少金額	497,805.28
(1) 投資性房地產轉換為自用房地產	497,805.28
4. 期末餘額	150,349,068.53
三、減值準備	
1. 期初餘額	—
2. 本期增加金額	—
3. 本期減少金額	—
4. 期末餘額	—
四、賬面價值	
1. 期末賬面價值	196,819,032.78
2. 期初賬面價值	210,346,041.36

(2) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無未辦妥產權證書的投資性房地產。

(3) 資產負債表日後將收到的未折現租賃收款額

單位：人民幣元

未折現經營租賃收款額到期日分析	2019年6月30日
資產負債表日後第1年	7,573,556.45
資產負債表日後第2年	4,430,223.44
資產負債表日後第3年	2,861,687.77
資產負債表日後第4年	2,818,830.63
資產負債表日後第5年	2,709,354.44
資產負債表日後第6年以後	10,807,088.05
合計	31,200,740.78

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

15、固定資產

(1) 固定資產情況如下

單位：人民幣元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子及辦公設備	核電設施退役費	船舶	合計
2019年1月1日至6月30日止期間							
一、賬面原值							
1. 期初餘額	61,974,415,696.37	208,285,151,654.98	159,801,260.76	2,572,750,531.67	2,202,232,878.45	—	275,194,352,022.23
2. 本期增加金額	92,920,499.95	177,059,654.75	2,630,985.79	44,677,968.69	301,502.53	420,164,851.04	737,755,462.75
(1) 購置	9,426,917.12	64,222,471.50	2,221,300.96	22,415,422.98	—	—	98,286,112.56
(2) 在建工程轉入	74,456,931.86	74,235,120.42	410,219.69	22,116,669.33	—	420,164,851.04	591,383,792.34
(3) 開發支出轉入	—	—	—	—	—	—	—
(4) 投資性房地產轉換為自用房地產	880,715.83	—	—	—	—	—	880,715.83
(5) 外幣報表折算影響	8,155,935.14	38,602,062.83	(534.86)	145,876.38	301,502.53	—	47,204,842.02
3. 本期減少金額	527,567,376.78	40,192,370.24	1,278,492.55	56,850,896.42	—	—	625,889,135.99
(1) 處置	1,523,761.25	40,192,370.24	1,278,492.55	26,468,598.99	—	—	69,463,223.03
(2) 因出售子公司而減少	526,043,615.53	—	—	30,382,297.43	—	—	556,425,912.96
4. 期末餘額	61,539,768,819.54	208,422,018,939.49	161,153,754.00	2,560,577,603.94	2,202,534,380.98	420,164,851.04	275,306,218,348.99
二、累計折舊							
1. 期初餘額	11,958,390,613.06	50,188,286,869.98	108,907,765.08	1,765,771,715.08	311,163,394.43	—	64,332,520,357.63
2. 本期增加金額	936,795,274.77	3,214,313,459.35	7,484,407.86	112,744,990.82	25,116,303.31	—	4,296,454,436.11
(1) 計提	928,532,414.99	3,179,044,207.01	7,484,827.20	112,605,119.02	24,890,762.70	—	4,252,557,330.92
(2) 投資性房地產轉換為自用房地產	497,805.28	—	—	—	—	—	497,805.28
(3) 外幣報表折算影響	7,765,054.50	35,269,252.34	(419.34)	139,871.80	225,540.61	—	43,399,299.91

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

15、固定資產 (續)

(1) 固定資產情況如下 (續)

單位：人民幣元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子及辦公設備	核電設施退役費	船舶	合計
3. 本期減少金額	57,332,572.86	30,955,608.90	1,252,552.68	52,664,511.79	—	—	142,205,246.23
(1) 處置	525,152.37	30,955,608.90	1,252,552.68	24,208,587.96	—	—	56,941,901.91
(2) 因出售子公司而減少	56,807,420.49	—	—	28,455,923.83	—	—	85,263,344.32
4. 期末餘額	12,837,853,314.97	53,371,644,720.43	115,139,620.26	1,825,852,194.11	336,279,697.74	—	68,486,769,547.51
三、減值準備							
1. 期初餘額	—	11,625,082.45	—	—	—	—	11,625,082.45
2. 本期增加金額	—	7,970.41	—	—	—	—	7,970.41
(1) 外幣報表折算影響	—	7,970.41	—	—	—	—	7,970.41
3. 期末餘額	—	11,633,052.86	—	—	—	—	11,633,052.86
四、賬面價值							
1. 期末賬面價值	48,701,915,504.57	155,038,741,166.20	46,014,133.74	734,725,409.83	1,866,254,683.24	420,164,851.04	206,807,815,748.62
2. 期初賬面價值	50,016,025,083.31	158,085,239,702.55	50,893,495.68	806,978,816.59	1,891,069,484.02	—	210,850,206,582.15

(2) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團不存在暫時閒置的固定資產。

(3) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團不存在通過融資租賃租入的固定資產。

(4) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團不存在通過經營租賃租出的固定資產。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

15、固定資產 (續)

(5) 未辦妥產權證書的固定資產的情況

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團分別有淨值為人民幣6,160,634,337.44元及人民幣6,538,322,061.97元的房屋建築物的產權證尚在辦理過程中。

16、在建工程

(1) 在建工程情況

單位：人民幣元

項目名稱	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
陽江核電工程項目	8,457,685,521.92	—	8,457,685,521.92	7,455,936,462.12	—	7,455,936,462.12
陸豐核電工程項目	16,314,064,184.05	—	16,314,064,184.05	15,834,583,812.79	—	15,834,583,812.79
防城港核電一期工程	309,125,324.98	—	309,125,324.98	311,742,443.04	—	311,742,443.04
防城港核電二期工程	15,421,885,956.27	—	15,421,885,956.27	12,509,637,399.87	—	12,509,637,399.87
台山核電工程	38,881,683,058.20	—	38,881,683,058.20	36,794,864,039.66	—	36,794,864,039.66
寧德核電站工程	203,719,209.28	—	203,719,209.28	56,720,887.82	—	56,720,887.82
其他	2,087,072,072.85	—	2,087,072,072.85	1,661,237,067.75	—	1,661,237,067.75
合計	81,675,235,327.55	—	81,675,235,327.55	74,624,722,113.05	—	74,624,722,113.05

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

16、在建工程 (續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目名稱	預算數	2019年1月1日	本期增加	轉入固定資產	轉入無形資產	2019年6月30日	工程投入佔		利息資本化	其中：本期利息	本期利息	資本化金額	資本化率(%)	資金來源
							預算比例(%)	工程進度(%)						
陽江核電工程項目	77,532,140,000.00	7,455,936,462.12	1,083,005,833.36	81,256,773.56	—	8,457,685,521.92	94.54	99.84	9,152,060,442.80	175,304,042.24	4.35	—	—	資本金、貸款、 發債
陸豐核電工程項目(註)	—	15,834,583,812.79	479,480,371.26	—	—	16,314,064,184.05	—	—	2,392,375,238.61	292,643,135.54	4.95	—	—	資本金、貸款、 發債
防城港核電一期工程	28,756,050,000.00	311,742,443.04	3,556,232.73	6,173,350.79	—	309,125,324.98	100.01	100.00	4,372,947,377.63	—	—	—	—	資本金、貸款、 發債
防城港核電二期工程	37,489,790,000.00	12,509,637,399.87	2,912,248,556.40	—	—	15,421,885,956.27	39.56	39.56	1,122,851,386.36	275,547,363.94	4.64	—	—	資本金、貸款、 發債
台山核電工程	85,812,910,000.00	36,794,864,039.66	2,089,542,007.63	2,722,989.09	—	38,881,683,058.20	99.33	99.33	16,629,944,255.46	602,147,119.21	4.44	—	—	自籌、貸款、 發債
合計	—	72,906,764,157.48	6,567,833,001.38	90,153,113.44	—	79,384,444,045.42	—	—	33,670,178,700.86	1,345,641,660.93	—	—	—	—

註：根據《國家發改委辦公廳關於同意廣東陸豐核電一期工程開展前期工作的函》文件要求，陸豐核電開展陸豐核電工程項目(陸豐一期工程)前期工作，項目尚未核准，暫無投資預算。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

16、在建工程 (續)

(3) 計提在建工程減值準備情況

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目名稱	計提金額	計提原因
無	—	不適用

17、使用權資產

(1) 使用權資產情況

單位：人民幣元

項目	房屋及建築物
2019年1月1日至6月30日至期間	
一、賬面原值	
1. 2019年1月1日	1,202,135,473.97
2. 本期增加金額	56,290,135.46
(1) 新增增加	56,290,135.46
3. 本期減少金額	4,580,553.19
(1) 因出售子公司而減少	4,580,553.19
4. 2019年6月30日	1,253,845,056.24
二、累計折舊	
1. 2019年1月1日	—
2. 本期增加金額	128,497,448.76
(1) 計提	128,497,448.76
3. 本期減少金額	—
(1) 因出售子公司而減少	—
4. 2019年6月30日	128,497,448.76
三、減值準備	
1. 2019年1月1日	—
2. 本期增加金額	—
3. 本期減少金額	—
4. 2019年6月30日	—
四、賬面價值	
1. 2019年6月30日	1,125,347,607.48
2. 2019年1月1日	1,202,135,473.97

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

17、使用權資產 (續)

(2) 在損益中確認的金額

單位：人民幣元

房屋及建築物	2019年1月1日至 6月30日止期間
使用權資產的折舊費用(註1)	127,627,931.49
租賃負債的利息費用(註2)	29,737,733.31
短期租賃費用	16,021,692.43
低價值資產租賃費用	—
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(註3)	—
轉租使用權資產取得的收入	—

註1：2019年1月1日至6月30日止期間，資本化的使用權資產的折舊費用金額為人民幣869,517.27元。

註2：2019年1月1日至6月30日止期間，資本化的租賃負債的利息費用金額為人民幣78,531.45元。

註3：2019年1月1日至6月30日止期間，沒有未納入租賃負債計量的可變租賃付款額。

(3) 2019年1月1日至6月30日止期間，本集團租賃現金流出總額為人民幣102,387,964.59元。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

18、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：人民幣元

項目	土地使用權	計算機軟件	專利權	非專利技術	海域使用權	其他	合計
2019年1月1日至6月30日止期間							
一、賬面原值							
1. 期初餘額	4,066,663,269.94	1,800,013,128.31	579,011,600.93	531,929,426.20	263,676,952.00	92,804,022.62	7,334,098,400.00
2. 本期增加金額	630,275.12	77,349,644.20	89,363,813.62	74,067,342.20	—	—	241,411,075.14
(1) 購置	—	33,912,853.16	—	—	—	—	33,912,853.16
(2) 在建工程轉入	—	7,201,141.45	—	—	—	—	7,201,141.45
(3) 開發支出轉入	—	35,894,359.29	89,363,813.62	74,067,342.20	—	—	199,325,515.11
(4) 外幣報表折算影響	630,275.12	341,290.30	—	—	—	—	971,565.42
3. 本期減少金額	40,210,600.00	18,936.84	—	—	—	—	40,229,536.84
(1) 因出售子公司而減少	40,210,600.00	18,936.84	—	—	—	—	40,229,536.84
(2) 本期處置	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	4,027,082,945.06	1,877,343,835.67	668,375,414.55	605,996,768.40	263,676,952.00	92,804,022.62	7,535,279,938.30
二、累計攤銷							
1. 期初餘額	830,775,693.22	1,392,917,292.19	149,005,267.13	195,363,899.19	16,459,421.34	29,780,379.68	2,614,301,952.75
2. 本期增加金額	50,491,686.57	80,582,954.52	38,615,230.39	30,964,454.73	2,649,343.32	5,197,161.89	208,500,831.42
(1) 計提	50,003,930.02	80,239,680.54	38,615,230.39	30,964,454.73	2,649,343.32	5,197,161.89	207,669,800.89
(2) 外幣報表折算影響	487,756.55	343,273.98	—	—	—	—	831,030.53
3. 本期減少金額	8,578,261.74	18,936.84	—	—	—	—	8,597,198.58
(1) 因出售子公司而減少	8,578,261.74	18,936.84	—	—	—	—	8,597,198.58
(2) 本期處置	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	872,689,118.05	1,473,481,309.87	187,620,497.52	226,328,353.92	19,108,764.66	34,977,541.57	2,814,205,585.59
三、減值準備							
1. 期初餘額	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—	—	—
四、賬面價值							
1. 期末賬面價值	3,154,393,827.01	403,862,525.80	480,754,917.03	379,668,414.48	244,568,187.34	57,826,481.05	4,721,074,352.71
2. 期初賬面價值	3,235,887,576.72	407,095,836.12	430,006,333.80	336,565,527.01	247,217,530.66	63,023,642.94	4,719,796,447.25

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

18、無形資產 (續)

(1) 無形資產情況 (續)

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團通過內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例分別為16.16%及13.88%。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團均無未辦妥產權證書的土地使用權。

19、開發支出

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少			2019年6月30日
			本期轉入無形資產	本期轉入固定資產	本期轉入當年損益	
AP1000	302,016,904.15	27,736,412.60	21,952,017.30	—	—	307,801,299.45
華龍一號/ACPR 1000	631,847,645.57	115,781,567.54	134,410,824.62	—	—	613,218,388.49
小型堆	259,433,963.07	193,427,309.17	—	—	—	452,861,272.24
其他	769,157,244.11	34,719,227.74	42,962,673.19	—	4,147,599.32	756,766,199.34
合計	1,962,455,756.90	371,664,517.05	199,325,515.11	—	4,147,599.32	2,130,647,159.52

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

20、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	2019年6月30日
中國大亞灣核電技術研究院有限公司	7,048,000.00	—	—	7,048,000.00
寧德核電	419,242,673.32	—	—	419,242,673.32
合計	426,290,673.32	—	—	426,290,673.32

(2) 商譽減值準備

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

被投資單位名稱或形成商譽事項	2019年1月1日	本期增加 計提	本期減少 處置	2019年6月30日
中國大亞灣核電技術研究院有限公司	7,048,000.00	—	—	7,048,000.00

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

21、長期待攤費用

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2018年12月31日	會計政策變更	2019年1月1日	本期增加額	本期攤銷額	外幣報表折算影響	2019年6月30日
核電生產準備人員培訓費(註1)	1,154,731,271.29	—	1,154,731,271.29	53,734,158.78	53,423,755.80	—	1,155,041,674.27
應急公路(註2)	407,432,450.30	—	407,432,450.30	—	12,412,451.94	—	395,019,998.36
其他	172,494,770.46	(57,615,631.40)	114,879,139.06	5,256,056.57	14,401,314.52	(221.50)	105,733,659.61
合計	1,734,658,492.05	(57,615,631.40)	1,677,042,860.65	58,990,215.35	80,237,522.26	(221.50)	1,655,795,332.24

註1：係核電生產準備人員培訓期間發生的費用，本集團作為長期待攤費用核算，自培訓結束之日起按勞動合同或培訓協議約定的剩餘工作年限予以攤銷，計入相關資產的成本或當期損益。

註2：係嶺澳核電、嶺東核電、陽江核電、防城港核電及寧德核電出資建設的應急公路，本集團作為長期待攤費用核算，自完工之日起按預計使用年限予以攤銷，計入相關資產的成本或當期損益。

22、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 互抵後的遞延所得稅資產及對應的互抵後可抵扣暫時性差異

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
內部交易未實現利潤	7,002,643,948.23	1,750,660,987.06	6,878,832,451.99	1,719,708,113.00
壞賬準備	47,004,278.46	6,880,765.50	62,781,908.18	9,225,121.78
預收款項	—	—	252,032.32	37,804.85
遞延收益	65,246,501.87	9,755,287.78	131,504,510.29	19,693,989.04
其他	230,191,240.17	35,517,620.39	162,602,795.36	26,203,369.50
合計	7,345,085,968.73	1,802,814,660.73	7,235,973,698.14	1,774,868,398.17

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

22、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

(2) 互抵後的遞延所得稅負債及對應的互抵後應納稅暫時性差異

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
固定資產折舊	3,971,139,099.50	1,037,128,473.91	3,884,587,923.17	1,015,437,210.55
非同一控制企業合併資產評估增值	534,029,730.59	133,507,432.65	550,904,565.92	137,726,141.48
其他	134,706,963.04	33,676,740.76	96,484,258.76	24,121,064.69
合計	4,639,875,793.13	1,204,312,647.32	4,531,976,747.85	1,177,284,416.72

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暫時性差異	169,427,024.10	155,120,298.46
可抵扣虧損	1,183,318,834.66	770,888,501.76
合計	1,352,745,858.76	926,008,800.22

註：由於本公司與部分子公司未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此上述可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損沒有確認為遞延所得稅資產。

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

22、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：人民幣元

年份	2019年6月30日	2018年12月31日
2019	13,870,113.18	18,775,391.00
2020	154,877,480.70	155,735,394.34
2021	360,160,618.75	360,465,359.47
2022	81,544,208.96	82,210,303.10
2023	152,667,205.05	153,702,053.85
2024	420,199,208.02	—
合計	1,183,318,834.66	770,888,501.76

23、其他非流動資產

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值稅期末留抵稅額	5,236,210,355.41	5,413,386,886.24
預付工程設備款	840,740,358.40	754,406,748.13
預付土地購置款	11,957,964.00	11,957,964.00
其他	65,198,558.59	65,181,029.71
合計	6,154,107,236.40	6,244,932,628.08

註：預付土地購置款係防城港核電預付防城港市國土資源局的土地預付款。

24、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	18,386,286,612.74	16,296,240,042.13
短期借款應付利息	68,574,366.94	70,502,215.22
合計	18,454,860,979.68	16,366,742,257.35

(2) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無已逾期未償還的短期借款。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

25、衍生金融負債

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
衍生金融工具	3,458,613.45	2,724,971.67

26、應付票據

(1) 應付票據分類

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
商業承兌匯票	87,169,893.59	104,438,140.29
銀行承兌匯票	1,137,612,010.39	2,155,726,746.95
合計	1,224,781,903.98	2,260,164,887.24

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無已到期未支付的應付票據。

27、應付賬款

(1) 應付賬款按賬齡列示

單位：人民幣元

賬齡	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以內	12,857,625,077.39	13,578,695,513.73
1至2年	876,893,778.13	1,047,166,567.09
2至3年	363,375,267.72	893,219,613.47
3年以上	1,032,831,639.99	467,817,988.56
合計	15,130,725,763.23	15,986,899,682.85

應付賬款賬齡自採購確認日起開始計算。

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

27、應付賬款 (續)

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

2019年6月30日

單位：人民幣元

債權單位名稱	金額	未償還或結轉的原因
上海電氣集團股份有限公司	232,374,430.92	尚未結算
南方風機股份有限公司	86,049,425.32	尚未結算
上海第一機床廠有限公司	69,443,606.53	尚未結算
瀋陽鼓風機集團核電泵業有限公司	50,849,479.24	尚未結算
合計	438,716,942.01	

2018年12月31日

單位：人民幣元

債權單位名稱	金額	未償還或結轉的原因
上海電氣集團股份有限公司	204,324,653.20	尚未結算
上海第一機床廠有限公司	83,498,856.79	尚未結算
南方風機股份有限公司	48,951,514.52	尚未結算
大連寶原核設備有限公司	30,824,661.55	尚未結算
合計	367,599,686.06	

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

28、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
保險款項	—	2,058,361.07
合計	—	2,058,361.07

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項情況

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無賬齡超過一年的重要預收款項。

29、合同負債

(1) 合同負債列示

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
建築安裝及設計服務合同形成的已結算未完工款項	988,967,525.55	751,679,055.21
預收銷售、技術服務和建築安裝及設計服務款項	70,160,689.28	84,120,693.22
合計	1,059,128,214.83	835,799,748.43

- (2) 2019年初合同資產和合同負債互抵前的合同負債金額為人民幣1,381,172,830.45元，2019年1月1日至6月30日止期間確認的包括在期初合同負債賬面價值中的收入金額人民幣250,869,070.91元，包括建築安裝及設計服務合同形成的已結算未完工款項產生的合同負債人民幣184,868,636.86元，預收銷售、技術服務和建築安裝及設計服務產生的合同負債人民幣66,000,434.05元。

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

29、合同負債 (續)

(3) 有關合同負債的定性和定量分析

與建築安裝及設計服務合同相關的合同負債為在建合同下應付客戶的餘額。當特定的里程碑付款超過按履約進度確認的收入時，將產生該餘額。

對於商品銷售收入，在商品的控制權轉移給客戶時確認。當客戶購買商品並預付本集團款項時，本集團將收到的交易價款確認為合同負債，直至商品控制權轉移至客戶。

與服務相關的收入在一段時間內確認，儘管客戶預先支付了部分或全額服務款。本集團在初始收到服務款時確認一項合同負債，並在服務期間結轉為收入。

(4) 期末建造合同形成的已結算未完工項目情況

項目	單位：人民幣元	
	2019年6月30日	2018年12月31日
累計已發生成本	5,666,216,965.43	2,257,330,016.12
累計已確認毛利	—	—
減：預計損失	—	—
已辦理結算的金額	6,655,184,490.98	3,009,009,071.33
建造合同形成的已結算未完工款項	988,967,525.55	751,679,055.21

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

30、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
一、短期薪酬	40,208,203.79	4,005,761,550.39	3,945,331,619.09	100,638,135.09
二、離職後福利－設定提存計劃	2,408,230.01	414,906,348.16	413,409,798.87	3,904,779.30
三、辭退福利	—	301,799.00	301,799.00	—
四、其他	—	5,833,748.33	5,833,748.33	—
合計	42,616,433.80	4,426,803,445.88	4,364,876,965.29	104,542,914.39

(2) 短期薪酬列示

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
1、工資、獎金、津貼、補貼	92,508.46	3,049,987,695.43	3,018,030,885.61	32,049,318.28
2、職工福利費	—	392,702,615.52	392,702,615.52	—
3、社會保險費	509,744.22	183,008,643.07	172,420,197.18	11,098,190.11
其中：基本醫療保險費	393,797.44	105,550,935.09	104,997,979.71	946,752.82
補充醫療保險費	—	60,563,026.98	50,633,026.98	9,930,000.00
工傷保險費	41,901.13	6,096,207.23	6,053,709.55	84,398.81
生育保險費	74,045.65	10,759,372.25	10,696,379.42	137,038.48
其他	—	39,101.52	39,101.52	—
4、住房公積金	4,150,457.38	255,991,589.67	254,442,110.13	5,699,936.92
5、工會經費和職工教育經費	33,936,777.73	62,848,437.60	60,666,032.32	36,119,183.01
6、其他短期薪酬	1,518,716.00	61,222,569.10	47,069,778.33	15,671,506.77
合計	40,208,203.79	4,005,761,550.39	3,945,331,619.09	100,638,135.09

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

30、應付職工薪酬 (續)

(3) 設定提存計劃

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
1、基本養老保險費	1,128,075.23	287,649,857.22	286,001,940.63	2,775,991.82
2、失業保險費	42,816.92	4,078,397.33	4,070,117.63	51,096.62
3、企業年金繳費	1,237,337.86	123,178,093.61	123,337,740.61	1,077,690.86
合計	2,408,230.01	414,906,348.16	413,409,798.87	3,904,779.30

其他說明：

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按當地政府規定的比例向該等計劃繳存養老保險和失業保險費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團於2019年1月1日至6月30日止期間應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣287,649,857.22元及人民幣4,078,397.33元。於2019年6月30日，本集團應付養老保險費、失業保險費餘額分別為人民幣2,775,991.82元及人民幣51,096.62元，已於資產負債表日後支付。

31、應交稅費

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值稅	305,367,186.09	459,915,223.09
城市維護建設稅	37,619,184.31	35,722,236.84
企業所得稅	566,167,147.58	818,786,799.34
代扣個人所得稅	21,606,981.43	79,117,001.48
房產稅	31,163,287.66	6,462,219.38
印花稅	1,059,148.86	1,899,677.90
教育費附加	26,953,730.33	25,630,240.87
其他	3,175,633.69	3,760,802.06
合計	993,112,299.95	1,431,294,200.96

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

32、其他應付款

(1) 其他應付款匯總

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
應付利息	—	—
應付股利	1,329,158,452.93	968,903,753.94
其他應付款	2,442,738,090.08	2,909,575,413.49
合計	3,771,896,543.01	3,878,479,167.43

(2) 應付利息

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無已逾期未支付的利息。

(3) 應付股利

單位：人民幣元

單位名稱	2019年6月30日	2018年12月31日
廣東省能源集團有限公司	491,054,216.20	—
中電核電(陽江)有限公司	491,054,216.20	—
中廣核一期基金	338,939,548.85	136,740,753.94
德克納堂木股份有限公司	3,335,359.23	—
中國能源建設集團廣東省電力設計研究院有限公司	4,775,112.45	—
港核投	—	832,163,000.00
合計	1,329,158,452.93	968,903,753.94

註：於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無超過1年的應付股利餘額。

(4) 其他應付款

(a) 按款項性質列示其他應付款

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
乏燃料處置基金	746,828,366.78	1,332,687,588.66
關聯方往來款項	1,172,105,167.78	1,155,810,728.47
其他	523,804,555.52	421,077,096.36
合計	2,442,738,090.08	2,909,575,413.49

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

32、其他應付款 (續)

(4) 其他應付款 (續)

(b) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日	未償還或結轉的原因
中廣核集團公司	68,132,711.45	63,251,842.25	尚未結算
廣西廣投能源有限公司	421,902,000.00	—	尚未結算
廣西投資集團有限公司	—	488,161,440.00	尚未結算
合計	490,034,711.45	551,413,282.25	

33、一年內到期的非流動負債

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年內到期的長期借款	20,101,403,644.01	15,792,525,241.13
長期借款應付利息	334,612,797.63	331,672,129.46
一年內到期的應付債券	3,299,427,736.10	2,500,000,000.00
應付債券應付利息	182,940,000.01	226,984,986.30
一年內到期的離職後福利計劃負債	2,477,769.04	2,583,999.04
一年內到期的租賃負債	311,975,803.58	
合計	24,232,837,750.37	18,853,766,355.93

34、其他流動負債

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
待轉銷項稅額	335,106,164.96	964,545,364.41

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

35、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	27,142,036,138.36	28,575,767,074.65
保證借款(註1)	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
質押借款(註2)	160,664,427,293.99	160,675,985,135.51
抵押借款(註3)	735,500,743.64	180,719,170.77
合計	194,541,964,175.99	195,432,471,380.93
減：一年內到期的長期借款	20,101,403,644.01	15,792,525,241.13
一年以後到期的長期借款	174,440,560,531.98	179,639,946,139.80

長期借款分類的說明：

註1：2012年8月，本公司之子公司廣核投與太平資產管理有限公司簽訂《太平資產－中廣核核電項目債權投資計劃投資合同》，合同約定太平資產管理有限公司發起設立「太平資產－中廣核核電項目債權投資計劃」，該投資計劃實際募集資金人民幣30億元。募集資金以債權方式投資於廣核投，用於廣核投下屬台山核電和陽江核電核電項目建設。中廣核集團公司為該合同下廣核投應向太平資產管理有限公司履行的全部義務提供全額無條件不可撤銷連帶責任保證擔保。截至2019年6月30日，該借款尚未到期。

2015年11月，本公司之子公司陸豐核電與國銀金融租賃股份有限公司簽訂合同進行資金融資，收到的本金為人民幣500,000,000.00元，2016年度陸豐核電收到的本金為人民幣300,000,000.00元。2017年10月，陸豐核電與國銀金融租賃股份有限公司簽訂補充協議，在上述合同基礎上將融資金額增加到人民幣3,000,000,000.00元。中廣核集團公司以其合法的全部資產為陸豐核電在上述合同項下一切債務提供了連帶責任保證擔保。於2019年6月30日及2018年12月31日，陸豐核電尚未償還的借款餘額分別為人民幣3,000,000,000.00元及人民幣3,000,000,000.00元。

註2：質押借款由本集團以在售電協議、保險合同及所持股權項下的權益提供質押。關於本集團的質押情況，詳見附註(五)65。

註3：抵押借款由本公司之子公司蘇州院、工程公司及中廣核研究院有限公司以土地使用權及房屋建築物提供抵押，具體情況詳見附註(五)65。

上述借款年利率區間：

	2019年1月1日 至6月30日止期間	2018年1月1日 至6月30日止期間
上述借款年利率區間	0.37%-5.30%	1.00%-6.35%

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

36、應付債券

(1) 應付債券

單位：人民幣元

類別	2019年6月30日	2018年12月31日
長期債券	4,499,427,736.10	4,498,219,043.17
中期票據(註)	5,488,032,453.45	3,989,825,356.08
非公開定向融資工具	800,000,000.00	2,500,000,000.00
合計	10,787,460,189.55	10,988,044,399.25
減：一年內到期的應付債券	3,299,427,736.10	2,500,000,000.00
一年後到期的應付債券	7,488,032,453.45	8,488,044,399.25

註：本集團於2019年1月21日、2018年4月24日、2018年4月24日、2018年8月21日及2018年10月17日分別發行了19廣核電力MTN001、18廣核電力MTN001、MTN002、MTN003及MTN004(中期票據)，該等中期票據面值為人民幣1,500,000,000.00元、人民幣1,000,000,000.00元、人民幣1,000,000,000.00元、人民幣1,000,000,000.00元及人民幣1,000,000,000.00元，發行費用合計人民幣16,500,000.00元，分別將於2022年1月、2021年4月、2021年4月、2021年8月及2021年10月到期。

(2) 應付債券的增減變動

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2019年1月1日	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	2019年6月30日
07廣核債	2,000,000,000.00	20/12/2007	15年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—	58,515,068.49	—	—	2,000,000,000.00
10廣核債	2,500,000,000.00	12/05/2010	10年	2,500,000,000.00	2,498,219,043.17	—	57,027,397.26	1,208,692.93	—	2,499,427,736.10
18廣核電力MTN001	1,000,000,000.00	24/04/2018	3年	1,000,000,000.00	997,653,176.38	—	23,306,849.32	485,780.03	—	998,138,956.41
18廣核電力MTN002	1,000,000,000.00	24/04/2018	3年	1,000,000,000.00	997,653,371.34	—	23,257,260.27	485,892.80	—	998,139,264.14
18廣核電力MTN003	1,000,000,000.00	21/08/2018	3年	1,000,000,000.00	997,341,123.56	—	21,025,753.42	479,640.74	—	997,820,764.30
18廣核電力MTN004	1,000,000,000.00	17/10/2018	3年	1,000,000,000.00	997,177,684.80	—	19,984,383.56	612,957.24	—	997,790,642.04
19廣核電力MTN001	1,500,000,000.00	21/01/2019	3年	1,500,000,000.00	—	1,495,500,000.00	23,157,534.26	642,826.56	—	1,496,142,826.56
16陽江核電PPN001	500,000,000.00	20/01/2016	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	—	989,041.10	—	500,000,000.00	—
16陽江核電PPN002	500,000,000.00	01/03/2016	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	—	3,030,821.92	—	500,000,000.00	—
16陽江核電PPN003	700,000,000.00	17/06/2016	3年	700,000,000.00	700,000,000.00	—	12,490,684.93	—	700,000,000.00	—
16陽江核電PPN004	800,000,000.00	19/07/2016	3年	800,000,000.00	800,000,000.00	—	14,043,616.44	—	—	800,000,000.00
合計	12,500,000,000.00	—	—	12,500,000,000.00	10,988,044,399.25	1,495,500,000.00	256,828,410.97	3,915,790.30	1,700,000,000.00	10,787,460,189.55
減：一年內到期的應付債券	—	—	—	—	2,500,000,000.00	—	—	—	—	3,299,427,736.10
一年後到期的應付債券	—	—	—	—	8,488,044,399.25	—	—	—	—	7,488,032,453.45

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

37、租賃負債

(1) 租賃負債

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
租賃負債	1,076,029,119.96	
減：一年內到期的租賃負債	311,975,803.58	
一年以後到期的租賃負債	764,053,316.38	

(2) 租賃負債到期期限

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：	
資產負債表日後第1年	311,975,803.58
資產負債表日後第2年	290,437,700.86
資產負債表日後第3年	157,327,637.60
以後年度	555,915,725.66
合計	1,315,656,867.70

38、長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
離職後福利－設定受益計劃淨負債	43,191,951.57	43,122,999.04
以現金結算的股份支付	100,844,490.59	61,728,273.40
合計	144,036,442.16	104,851,272.44
減：一年內到期的離職後福利計劃負債	2,477,769.04	2,583,999.04
淨額	141,558,673.12	102,267,273.40

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

38、長期應付職工薪酬 (續)

(2) 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間
一、期初餘額	43,122,999.04
二、計入當期損益的設定受益成本	2,082,000.00
1. 過去服務成本	1,336,000.00
2. 利息淨額	746,000.00
三、計入其他綜合收益的設定受益成本	(296,000.00)
1. 精算利得	(296,000.00)
四、其他變動	(1,717,047.47)
1. 已支付的福利	(1,717,047.47)
五、期末餘額	43,191,951.57

其他說明：

本集團為部分離退休員工提供補充退休福利計劃，根據該計劃，本集團支付的補充退休福利包括根據政策發放的護理休養費、過節費、旅遊費、體檢疫苗費以及按年繳費的補充醫療保險，發放福利至其去世。

本集團聘請了美世諮詢(中國)有限公司，根據預期累積福利單位法，以精算方式估計其上述退休福利計劃義務的現值。這項計劃以通貨膨脹率和死亡率假設預計未來現金流出，以折現率確定其現值。折現率根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的評估日相應於計劃久期的國債市場收益率確定。本集團根據精算結果確認本集團的負債，相關精算利得或損失計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不會轉回至損益。過去服務成本會在對計劃作出修訂的期間計入當期損益。通過將設定受益計劃淨負債或淨資產乘以適當的折現率來確定利息淨額。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

39、預計負債

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日	形成原因
核電設施退役費準備金	3,808,610,830.67	3,689,783,017.22	註1
中低放廢物處置準備金	328,429,889.28	310,281,961.52	註2
其他	815,312.20	1,466,775.27	
合計	4,137,856,032.15	4,001,531,754.01	

註1：係為處理本集團核電設施退役而預計發生費用的最佳估計數的折現值。

註2：係為處置核電站所產生的長壽命中低放射性和短壽命中低放射性廢物而預計發生的費用的最佳估計數。

40、遞延收益

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期增加	本期攤銷	其他變動	2019年6月30日
政府補助	1,395,854,838.75	129,677,790.87	70,798,745.03	(9,478,651.87)	1,445,255,232.72

涉及政府補助項目：

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	其他變動	2019年6月30日	與資產相關／與收益相關
財政部核電裝備自主化項目基建支出專項撥款	70,395,000.00	—	2,746,500.00	—	67,648,500.00	與資產相關
小型堆及核主泵運維技術研發和試驗驗證平台建設項目撥款	74,620,000.00	—	—	—	74,620,000.00	與資產相關
財政部11年能源自主創新項目撥款	41,601,000.00	—	5,943,000.00	—	35,658,000.00	與資產相關
核電站安全殼內不可接近設備研發和試驗中心	6,000,000.00	—	6,000,000.00	—	—	與資產相關
大亞灣乏燃料貯存設施改造工程項目撥款	321,165,845.23	64,096,988.15	—	1,372,738.40	386,635,571.78	與資產相關
上海核工程研究設計院臨界熱流密度試驗研究	62,427,800.00	—	—	—	62,427,800.00	與資產相關
其他與收益相關的政府補助	265,777,618.83	22,481,123.67	18,799,798.85	(944,000.00)	268,514,943.65	與收益相關
其他與資產相關的政府補助	553,867,574.69	43,099,679.05	37,309,446.18	(9,907,390.27)	549,750,417.29	與資產相關
合計	1,395,854,838.75	129,677,790.87	70,798,745.03	(9,478,651.87)	1,445,255,232.72	

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

41、股本

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

公司名稱	2019年1月1日	發行新股	本期變動			小計	2019年6月30日
			送股	公積金轉股	其他		
內資股	34,285,125,000.00	—	—	—	—	34,285,125,000.00	
其中：中廣核集團公司	29,176,641,375.00	—	—	—	—	29,176,641,375.00	
廣東恒健投資控股有限公司	3,428,512,500.00	—	—	—	—	3,428,512,500.00	
中核公司	1,679,971,125.00	—	—	—	—	1,679,971,125.00	
境外上市外資股(H股)	11,163,625,000.00	—	—	—	—	11,163,625,000.00	
合計	45,448,750,000.00	—	—	—	—	45,448,750,000.00	

上述股本業經德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)出具的德師報(驗)字(15)第0003號驗資報告和德師報(驗)字(15)第0004號驗資報告驗證。

42、資本公積

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期增加數	本期減少數	2019年6月30日
股本溢價	25,510,597,306.64	—	—	25,510,597,306.64
— 所有者投入的股本	29,254,190,663.74	—	—	29,254,190,663.74
— 同一控制下企業合併	(4,009,274,475.26)	—	—	(4,009,274,475.26)
— 其他	265,681,118.16	—	—	265,681,118.16
改制評估調整	(27,701,479,836.62)	—	—	(27,701,479,836.62)
其他資本公積	5,541,401,711.80	2,627,200.33	—	5,544,028,912.13
合計	3,350,519,181.82	2,627,200.33	—	3,353,146,382.15

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

43、其他綜合收益

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日 餘額	本期所得稅 前發生額	減：前期計入		本期發生額		稅後歸屬 於少數股東	稅後歸屬 於母公司股東	減：其他綜合 收益結轉留存收益	2019年6月30日 餘額
			其他綜合收益	當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬 於少數股東				
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	128,294,902.50	31,119,100.00	-	-	4,623,465.00	26,478,010.00	17,625.00	-	-	154,772,912.50
1.重新計量設定受益計劃變動額	(13,747,875.00)	296,000.00	-	-	-	278,375.00	17,625.00	-	-	(13,469,500.00)
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他權益工具投資公允價值變動	142,042,777.50	30,823,100.00	-	-	4,623,465.00	26,199,635.00	-	-	-	168,242,412.50
二、將重分類進損益的其他綜合收益	571,559,238.01	31,210,844.66	-	-	-	23,408,133.50	7,802,711.16	-	-	594,967,371.51
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益	4,126,573.52	-	-	-	-	-	-	-	-	4,126,573.52
2.外幣財務報表折算差額	567,432,664.49	31,210,844.66	-	-	-	23,408,133.50	7,802,711.16	-	-	590,840,797.99
其他綜合收益合計	699,854,140.51	62,329,944.66	-	-	4,623,465.00	49,886,143.50	7,820,336.16	-	-	749,740,284.01

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

44、專項儲備

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期增加	本期減少	2019年6月30日
安全生產費	197,139,693.40	36,118,231.68	(27,480,973.04)	205,776,952.04

45、盈餘公積

2019年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日	本期計提	本期減少	2019年6月30日
法定盈餘公積	3,341,495,665.44	—	—	3,341,495,665.44

46、未分配利潤

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
調整前期初未分配利潤	18,077,156,831.53	13,139,256,274.10
同一控制下企業合併(註1)	—	(859,816.88)
會計政策變更(註2)	—	57,900,771.93
其他	—	(299,866,423.47)
調整後期初未分配利潤	18,077,156,831.53	12,896,430,805.68
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	5,022,584,904.83	4,566,356,980.23
減：提取法定盈餘公積	—	—
可供股東分配的利潤	23,099,741,736.36	17,462,787,785.91
減：應付利潤	3,272,296,962.43	3,090,516,570.98
加：其他綜合收益結轉留存收益	—	178,000,808.95
期末未分配利潤(註3)	19,827,444,773.93	14,550,272,023.88

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

46、未分配利潤 (續)

- 註1：2018年4月，本集團收購售電公司100%股權、海洋能源100%股權及河北熱電100%股權，作為同一控制下企業合併，影響2018年度年初未分配利潤人民幣(859,816.88)元。
- 註2：本集團對財務公司的長期股權投資按權益法核算，根據新金融工具準則的規定，財務公司原持有以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的可供出售金融資產，於2018年1月1日重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，累計確認的公允價值變動由其他綜合收益結轉至年初未分配利潤，影響2018年度年初未分配利潤人民幣57,900,771.93元。
- 註3：於2019年6月30日及2018年6月30日，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積分別計人民幣6,524,423,738.23元及人民幣5,466,303,835.77元。
- 註4：於2019年4月23日，根據股東會議決議，本公司按每股人民幣0.072元向股東分配股利。以上股利已於本期支付完畢。根據本公司的派息政策，不建議派發截至2019年6月30日止六個月之中期股息。

47、營業收入、營業成本

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至6月30日止期間		2018年1月1日至6月30日止期間	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	26,433,432,327.48	14,759,234,170.11	22,940,222,592.55	12,565,819,058.75
其中：銷售電力	23,318,272,795.95	11,752,612,164.29	21,177,021,161.50	10,806,404,482.04
建築安裝和設計服務	2,466,203,735.60	2,413,844,532.38	1,302,698,047.64	1,322,552,851.82
提供勞務	478,634,936.86	356,288,304.52	364,861,164.91	295,864,570.01
商品銷售及其他	170,320,859.07	236,489,168.92	95,642,218.50	140,997,154.88
其他業務	89,249,088.47	71,583,991.59	70,181,685.10	29,010,650.71
合計	26,522,681,415.95	14,830,818,161.70	23,010,404,277.65	12,594,829,709.46

(1) 營業收入的分解，詳見附註(十四)1。

(2) 2019年6月30日，分攤至尚未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格及確認為收入的預計時間為：

單位：人民幣元

項目	2019年度	2020年度	2021年度	2022年	
				1月1日以後	合計
建築安裝和設計服務	3,175,588,835.98	5,217,034,623.21	394,341,174.77	690,097,055.85	9,477,061,689.81
提供勞務	64,170,490.67	67,013,286.17	26,365,403.67	7,866,489.10	165,415,669.61
商品銷售及其他	204,644,768.53	190,106,403.76	47,836,575.59	-	442,587,747.88

(3) 2019年6月30日，本集團交易價格中無重大可變對價。

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

48、税金及附加

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
城市維護建設稅	163,339,325.65	123,869,585.29
教育費附加	112,878,250.25	88,755,441.66
印花稅	22,209,697.39	17,684,686.78
其他	45,648,055.53	45,924,386.72
合計	344,075,328.82	276,234,100.45

49、銷售費用

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
差旅費	3,101,006.53	2,871,807.74
職工薪酬	19,823,083.68	32,741,637.09
後勤服務費	1,117,442.07	329,567.92
其他	7,697,567.36	8,853,919.28
合計	31,739,099.64	44,796,932.03

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

50、管理費用

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
職工薪酬	615,927,492.12	515,528,836.43
折舊攤銷	247,865,605.78	143,596,776.16
租賃費用	9,568,251.83	49,008,892.43
勞務技術服務費	42,956,556.10	20,411,342.48
後勤服務費	134,616,153.99	101,320,948.71
信息化費用	59,327,437.37	61,088,727.32
專業服務諮詢費	1,924,927.57	6,111,634.20
差旅費	11,997,514.59	11,672,888.14
辦公費	6,094,662.34	7,079,783.60
其他費用	67,842,046.99	50,718,351.38
合計	1,198,120,648.68	966,538,180.85

51、研發費用

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
外包合作研發等委託費用	7,932,042.96	63,661,857.52
職工薪酬	38,144,201.84	33,318,420.13
折舊費	13,450,726.92	821,215.97
攤銷費	15,108,292.49	7,388,577.24
檢驗費	120,760,719.07	37,659,888.60
其他	31,456,319.97	27,430,729.27
合計	226,852,303.25	170,280,688.73

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

52、財務費用

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
利息支出	5,068,319,651.69	4,917,168,031.51
減：已資本化的利息費用	1,482,987,587.59	2,040,370,623.48
減：利息收入	143,774,488.12	127,507,961.21
匯兌損失(收益)	9,494,306.48	(106,819,267.02)
減：已資本化的匯兌損失(收益)	(2,843,921.27)	(111,797,452.44)
核電設施退役費準備金的利息費用	117,527,439.82	95,554,340.42
銀行手續費及其他	14,938,441.42	8,194,826.32
租賃負債的利息費用	29,737,733.31	
合計	3,616,099,418.28	2,858,016,798.98

53、其他收益

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間	2019年1月1日至 6月30日止期間計入 本期非經常性損益的金額	2018年1月1日至 6月30日止期間計入 本期非經常性損益的金額
增值稅退稅(註)	1,294,313,655.82	1,005,076,617.60	—	—
其他政府補助	112,178,208.53	50,916,270.93	112,178,208.53	50,916,270.93
個稅返還	621,342.87	—	—	—
合計	1,407,113,207.22	1,055,992,888.53	112,178,208.53	50,916,270.93

註： 係本集團收到的增值稅返還，本集團向電網公司銷售嶺澳核電、嶺東核電、陽江核電、防城港核電、寧德核電及台山核電生產的電力實行增值稅先徵後退政策，詳見附註(四)2。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

54、投資收益

投資收益明細情況

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
權益法核算的長期股權投資收益	471,868,923.58	342,408,334.97
處置長期股權投資產生的投資收益	143,073,493.12	—
衍生金融工具收益	2,811,957.28	120,710.78
其他	21,989,907.65	(500,000.00)
合計	639,744,281.63	342,029,045.75

55、公允價值變動收益(損失)

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
衍生金融工具產生的公允價值變動收益(損失)	(1,552,685.70)	2,244,923.18
以現金結算的股份支付產生的公允價值變動收益(損失)	(1,316,174.84)	8,373,056.54
合計	(2,868,860.54)	10,617,979.72

56、信用減值利得(損失)

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
應收賬款壞賬損失	5,540,206.06	176,638,376.25
其他應收款壞賬損失	21,921,631.60	179,004,379.45
應收股利壞賬損失	25,895,384.70	(4,132,911.54)
合同資產減值損失	138,843.06	(11,398,616.62)
合計	53,496,065.42	340,111,227.54

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

57、資產處置收益(損失)

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
處置固定資產收益(損失)	—	(19,023.30)

58、營業外收入

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間	2019年1月1日至 6月30日止期間計入 本期非經常性損益的 金額	2018年1月1日至 6月30日止期間計入 本期非經常性損益的 金額
其他	5,526,018.57	3,405,718.05	5,526,018.57	3,405,718.05

59、營業外支出

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間	2019年1月1日至 6月30日止期間計入 本期非經常性損益的 金額	2018年1月1日至 6月30日止期間計入 本期非經常性損益的 金額
捐贈支出	952,695.15	7,803,266.51	952,695.15	7,803,266.51
其他	7,415,747.07	21,141,812.40	7,415,747.07	21,141,812.40
合計	8,368,442.22	28,945,078.91	8,368,442.22	28,945,078.91

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

60、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
當期所得稅費用	973,847,139.39	811,059,793.97
遞延所得稅費用	(7,150,764.92)	(8,537,047.40)
調整以前年度所得稅	(22,636,963.60)	(2,446,509.09)
合計	944,059,410.87	800,076,237.48

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
會計利潤	8,369,618,725.66	7,822,900,624.53
按25%的稅率計算的所得稅費用	2,092,404,681.42	1,955,725,156.13
不可抵扣費用的納稅影響	14,160,862.70	10,771,420.54
免稅收入的納稅影響	(117,967,230.90)	(77,871,408.76)
不徵稅收入的納稅影響	(323,578,413.96)	(251,269,154.40)
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異納稅影響	103,716,984.63	96,662,594.87
利用以前年度未確認可抵扣虧損和 可抵扣暫時性差異的納稅影響	(7,407,149.47)	(24,727,365.71)
計量遞延所得稅時適用的稅率與當期所得稅稅率不一致的影響	(2,894,838.31)	4,902,276.58
調整以前年度所得稅	(22,636,963.60)	(2,446,509.09)
稅收優惠的所得稅影響	(826,558,752.73)	(931,703,686.44)
研發費用加計扣除的影響	(2,310,301.27)	(13,286,586.51)
其他	37,130,532.36	33,319,500.27
所得稅費用	944,059,410.87	800,076,237.48

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

61、政府補助

單位：人民幣元

項目	與資產相關/ 與收益相關	列報項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
其他與資產相關的遞延收益	與資產相關	遞延收益	107,196,667.20	101,971,300.00
其他與收益相關的遞延收益	與收益相關	遞延收益	22,481,123.67	9,457,580.00
增值稅退稅	與收益相關	其他收益	1,294,313,655.82	1,005,076,617.60
其他	與收益相關	其他收益	41,379,463.50	17,609,214.49
總計			1,465,370,910.19	1,134,114,712.09
其中：計入當期損益的政府補助			1,335,693,119.32	1,022,685,832.09

62、其他綜合收益

詳見附註(五)43。

63、現金流量表項目

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
收到關聯方服務款及預收關聯方工程款	206,947,442.63	291,580,837.45
保證金及押金	288,462,330.26	331,265,319.28
與收益相關的政府補助	63,880,877.55	27,066,794.49
與資產相關的政府補助	107,196,667.20	101,971,300.00
違約金、退款及代墊款項	29,131,213.28	3,176,037.06
租賃、諮詢及其他服務收入	6,109,748.39	58,469.12
科研經費	9,598,800.87	6,641,100.00
銀行結匯及利息	53,269,983.62	18,857,860.96
其他	67,697,182.32	46,384,426.14
合計	832,294,246.12	827,002,144.50

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

63、現金流量表項目 (續)

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
支付關聯方服務款及支付預收的關聯方工程款	238,921,040.82	223,746,692.54
交通差旅費用及其他費用報銷	102,378,738.49	132,100,462.62
保證金及押金	198,027,632.80	135,221,567.45
諮詢及其他服務費	46,483,757.13	2,961,438.60
轉付的其他費用及其他報銷款	36,584,070.16	34,315,601.62
租車租賃費	26,143,673.06	1,559,586.32
工會經費	40,718,577.82	30,604,301.39
保險費	732,406.02	11,100,412.56
其他	316,415,126.59	269,374,778.14
合計	1,006,405,022.89	840,984,841.24

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
收到與核電建設相關及其他款項	252,331,268.52	640,781,737.40
收回到期期限超過三個月的定期存款	540,000,000.00	165,000,000.00
調試電費收入	122,514,210.00	—
其他	6,192,561.93	15,544,634.12
合計	921,038,040.45	821,326,371.52

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

63、現金流量表項目 (續)

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
存入到期日超過三個月的定期存款	629,501,700.05	300,000,000.00
支付與核電建設相關及其他款項	252,331,268.52	—
衍生金融工具交割	—	120,710.78
其他	8,305,174.31	4,055,527.82
合計	890,138,142.88	304,176,238.60

(5) 收到其他與籌資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
收到防城港核電二期註冊資本金	488,161,440.00	421,902,000.00
收到轉讓陽江核電17%股權款	300,843,139.36	—
合計	789,004,579.36	421,902,000.00

(6) 支付其他與籌資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
支付防城港核電二期註冊資本金	488,161,440.00	—
支付租賃相關的現金	102,387,964.59	—
02廣核債擔保費及付息服務費	31,458,872.70	—
出口信貸轉貸費	5,848,432.10	—
其他	644,445.00	10,083,089.62
合計	628,501,154.39	10,083,089.62

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

64、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：人民幣元

補充資料	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	7,425,559,314.79	7,022,824,387.05
加：信用減值損失	(53,496,065.42)	(340,111,227.54)
固定資產折舊	4,156,708,483.72	3,482,878,199.64
無形資產攤銷	201,935,418.26	168,673,483.72
長期待攤費用攤銷	80,237,522.26	108,164,871.61
投資性房地產折舊	13,151,462.10	12,776,149.33
使用權資產折舊	127,627,931.49	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	7,300,875.47	19,023.30
公允價值變動損失(減：收益)	2,868,860.54	(10,617,979.72)
財務費用	3,623,959,490.92	2,914,340,660.10
投資收益	(639,744,281.63)	(342,029,045.75)
遞延所得稅資產減少(減：增加)	(27,946,262.56)	18,746,219.92
遞延所得稅負債增加(減：減少)	22,404,765.60	(27,283,267.32)
合同資產減少(減：增加)	26,810,006.96	(4,662,639,224.40)
合同負債增加	223,328,466.40	2,147,829,634.24
存貨的減少	434,107,147.00	6,918,794,891.63
經營性應收項目的減少	1,247,764,350.10	2,822,133,196.56
經營性應付項目的增加(減：減少)	(2,052,583,253.15)	(6,026,820,690.66)
經營活動產生的現金流量淨額	14,819,994,232.85	14,207,679,281.71
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	9,606,792,897.46	14,399,080,410.50
減：現金的期初餘額	11,637,718,842.72	10,352,460,227.68
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物的淨增加(減少)額	(2,030,925,945.26)	4,046,620,182.82

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

64、現金流量表補充資料 (續)

(2) 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	709,991,700.00	—
其中：上海中廣核工程科技有限公司	709,991,700.00	—
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	1,684,874.80	—
其中：上海中廣核工程科技有限公司	1,684,874.80	—
處置子公司收到的現金淨額	708,306,825.20	—

(3) 現金和現金等價物的構成

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、現金	9,606,792,897.46	11,637,718,842.72
其中：庫存現金	7,277.67	5,812.41
可隨時用於支付的銀行存款	9,606,785,619.79	11,637,713,030.31
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	9,606,792,897.46	11,637,718,842.72

65、所有權或使用權受到限制的資產

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日	受限原因
貨幣資金(註1)	7,541,912.46	30,217,919.80	保函保證金
應收賬款(註2)	3,177,300,369.76	4,025,601,001.96	用於擔保
固定資產(註3)	15,184,953,237.00	15,136,710,175.77	用於擔保
無形資產(註4)	473,033,233.34	481,432,713.41	用於擔保
合計	18,842,828,752.56	19,673,961,810.94	

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

65、所有權或使用權受到限制的資產 (續)

註1：為本集團作為供應商根據供銷合同存放在銀行的保函保證金。

註2：2005年8月22日，嶺東核電與國家開發銀行（以下簡稱「國開行」）、中國農業銀行深圳市分行和中國工商銀行深圳市分行簽訂《廣東嶺澳核電站二期工程項目貸款共同條款協議》，從各銀行共計獲得總額為等值美元25.85億元的借款額度，借款期限為15年至22年。嶺東核電將核電站二期工程項目保險合同權益轉讓給國開行，將在售電收入歸集賬戶內的所有售電收入質押給國開行。

2008年12月16日，陽江核電與國開行、中國銀行等6家金融機構簽訂《廣東陽江核電工程項目共同條款協議》，從各銀行共計獲得總額為等值人民幣556.52億元的借款額度，借款期限為自協議簽署之日起不超過25年。陽江核電將廣東陽江核電工程項目保險合同權益、工程總承包合同權益轉讓給國開行，將售電合同應收賬款質押給國開行。

防城港核電以防城港一期工程項目售電應收款為質押，於2010年7月29日與牽頭行財務公司、中國建設銀行及國開行等多家金融機構簽訂一系列銀團協議，取得總額為等值人民幣199.39億元的綜合額度借款，用於其一期工程項目建設。此外，防城港核電以二期工程項目售電應收款為質押，於2016年2月16日與上述金融機構簽訂一系列銀團協議，取得總額為等值人民幣285.29億元以及等值美元2.46億元的綜合額度借款，用於其二期工程項目建設。

寧德核電以寧德一期工程項目未來售電協議項下的應收款、工程建設委託合同權益以及工程保險權益為質押，於2008年4月18日與中國工商銀行等四家金融機構簽訂《共同條款協議》，取得總額為等值人民幣399.66億元的借款。於2011年12月30日，寧德核電將寧德一期工程項目電費收益權按貸款比例質押，與中國郵政儲蓄銀行有限責任公司簽訂《專項融資合同》，取得總額為人民幣20億元的借款。上述借款均用於寧德核電一期工程項目建設。

註3：根據嶺東核電向國開行出具的《關於土地使用權和設備的承諾函》，在貸款合同有效期內，嶺東核電不對原值美元500,000元以上的設備類資產做任何形式的處置，包括但不限於出售、出租、抵押等。於2019年6月30日及2018年12月31日，嶺東核電擁有上述固定資產淨額為人民幣14,760,241,944.30元及15,129,241,446.63元。

根據蘇州院2016年3月與中國農業銀行股份有限公司蘇州高新區技術產業開發區支行簽訂的《最高額抵押合同》，蘇州院將擁有的西環路土地使用權和房屋建築物進行抵押。於2019年6月30日及2018年12月31日，蘇州院擁有上述固定資產淨額為人民幣7,207,485.72元及7,468,729.14元。

根據工程公司2019年4月26日與國開行簽訂的《抵押合同》，工程公司將擁有的1200T自升式海上風電安裝平台進行抵押。於2019年6月30日，工程公司擁有上述固定資產的淨額為人民幣417,503,806.98元。

註4：根據蘇州院2016年3月與中國農業銀行股份有限公司蘇州高新區技術產業開發區支行簽訂的《最高額抵押合同》，蘇州院將擁有的西環路土地使用權和房屋建築物進行抵押。於2019年6月30日及2018年12月31日，蘇州院擁有上述土地使用權淨額為人民幣52,226,176.56元及52,901,515.05元。

根據中廣核研究院有限公司2017年10月與國家開發銀行簽訂的《人民幣資金貸款抵押合同》，中廣核研究院有限公司將擁有的土地使用權進行抵押。於2019年6月30日及2018年12月31日，中廣核研究院有限公司擁有上述土地使用權淨額為人民幣51,232,290.68元及51,564,936.92元。

根據工程公司2018年3月19日與工商銀行簽訂的《中廣核工程大廈協議貸款合同》，工程公司將擁有的新能源產業基地土地使用權進行抵押。於2019年6月30日及2018年12月31日，工程公司擁有上述土地使用權淨額為人民幣369,574,766.10元及376,966,261.44元。

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

66、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金			3,830,667,224.26			4,514,002,114.17
其中：港幣	9,850,878.37	0.8797	8,665,817.70	9,895,861.14	0.8762	8,670,753.54
美元	158,856,463.13	6.8747	1,092,090,527.07	279,257,573.95	6.8632	1,916,600,581.54
歐元	14,933,541.74	7.8170	116,735,495.78	10,458,922.00	7.8473	82,074,298.61
英鎊	1,854,206.15	8.7113	16,152,546.06	2,096,242.16	8.6762	18,187,416.22
南非蘭特	11,021.16	2.0610	22,714.61	46,239.22	0.4735	21,894.26
人民幣	2,597,000,123.04	1.0000	2,597,000,123.04	2,488,447,170.00	1.0000	2,488,447,170.00
應收賬款			108,514,093.70			327,250,762.80
其中：港幣	722,670.72	0.8797	635,733.43	—	0.8762	—
美元	1,464,257.02	6.8747	10,066,327.71	—	6.8632	—
歐元	12,410,748.08	7.8170	97,014,817.78	5,707,303.41	7.8473	44,786,922.05
人民幣	797,214.78	1.0000	797,214.78	282,463,840.75	1.0000	282,463,840.75
其他應收款			79,239,088.98			72,324,899.72
其中：美元	202,122.89	6.8747	1,389,534.24	218,760.04	6.8632	1,501,393.91
港幣	7,601.66	0.8797	6,687.18	7,602.00	0.8762	6,660.87
歐元	8,523,201.54	7.8170	66,625,866.45	6,491,750.05	7.8473	50,942,710.18
英鎊	443,141.75	8.7113	3,860,340.73	428,874.33	8.6762	3,720,999.46
人民幣	7,356,660.38	1.0000	7,356,660.38	16,153,135.30	1.0000	16,153,135.30
應付賬款			873,071,626.65			551,606,986.04
其中：港幣	6,087,039.18	0.8797	5,354,768.37	11,187,905.51	0.8762	9,802,842.81
美元	25,403,888.86	6.8747	174,644,114.75	14,358,137.52	6.8632	98,542,769.43
歐元	31,887,411.53	7.8170	249,263,895.91	40,777,095.39	7.8473	319,990,100.63
英鎊	354,760.52	8.7113	3,090,425.29	1,024,113.21	8.6762	8,885,411.05
日元	514,978,679.31	0.0638	32,855,639.74	2,296,268.82	0.0619	142,139.04
人民幣	407,384,789.44	1.0000	407,384,789.44	110,517,259.31	1.0000	110,517,259.31
瑞士法郎	67,908.33	7.0388	477,993.15	536,228.13	6.9494	3,726,463.77

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(五) 合併財務報表項目註釋 (續)

66、外幣貨幣性項目 (續)

(1) 外幣貨幣性項目 (續)

項目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
其他應付款			207,442,442.46			416,912,557.66
其中：港幣	40,402.17	0.8797	35,541.79	40,405.00	0.8762	35,402.86
美元	42,897.84	6.8747	294,909.78	22.86	6.8632	156.86
歐元	260,215.74	7.8170	2,034,106.47	505,197.92	7.8473	3,964,439.64
英鎊	—	8.7113	—	1.00	8.6762	8.68
人民幣	205,077,884.42	1.0000	205,077,884.42	412,912,549.62	1.0000	412,912,549.62
應付職工薪酬			3,769,278.46			250,190.68
其中：人民幣	3,769,278.46	1.0000	3,769,278.46	250,190.68	1.0000	250,190.68
應交稅費			192,869,382.16			408,822,017.53
其中：人民幣	192,869,382.16	1.0000	192,869,382.16	408,822,017.53	1.0000	408,822,017.53
一年內到期的 非流動負債			818,934,362.02			847,445,029.29
其中：美元	5,470,414.30	6.8747	37,607,457.19	5,470,414.30	6.8632	37,544,547.42
歐元	98,949,430.86	7.8170	773,487,701.03	103,207,534.04	7.8473	809,900,481.87
人民幣	7,839,203.80	1.0000	7,839,203.80	—	1.0000	—
短期借款			2,629,003,646.20			2,675,102,597.14
其中：港幣	1,520,972,072.30	0.8797	1,337,999,132.00	1,755,307,007.53	0.8762	1,538,000,000.00
歐元	165,153,449.43	7.8170	1,291,004,514.20	144,903,673.51	7.8473	1,137,102,597.14
長期借款			6,272,535,623.84			6,693,073,537.83
其中：美元	32,822,485.66	6.8747	225,644,742.17	35,557,692.80	6.8632	244,039,557.22
歐元	773,556,464.33	7.8170	6,046,890,881.67	821,815,653.87	7.8473	6,449,033,980.61
租賃負債			19,345,734.32			
其中：人民幣	19,345,734.32	1.0000	19,345,734.32			

(2) 境外經營實體說明：

核電合營公司的銷售客戶主要是廣核投與港核投，其銷售全部以美元進行交易。核電合營公司在籌建期間，核電站建設所需資金主要係融資借款取得，其中融資活動獲得的資金主要為美元長期借款，並以美元支付融資活動所需還貸款項。因此，核電合營公司選用美元作為記賬本位幣。

(六)合併範圍的變更

1. 處置子公司

單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

2019年1月1日至2019年6月30日止期間

單位：人民幣元

子公司名稱	股權處置 股權處置價款	股權處置 比例(%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的 確定依據	處置價款與處置 投資對應的合併 財務表層面 享有該子公司淨 資產份額的差額	喪失控制權之日 喪失控制權的 剩餘股權的 賬面價值	喪失控制權之日 喪失控制權的 剩餘股權的 公允價值	按照公允價值 重新計量剩餘 股權產生的 利得或損失	喪失控制權之日 剩餘股權公允 價值的確定方法 及主要假設	與子公司股權 投資相關的其他 綜合收益轉入 投資權益的金額
上海中廣核工程科技 有限公司	719,568,857.28	100	出售給聯辦方	2019年1月31日	完成股權轉讓的 交割手續。	143,073,493.12	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(七) 在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
廣核投	廣東省深圳市	廣東省深圳市	投資	100.00	—	設立
核電合營公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	核能發電	—	75.00	設立
大亞灣運營公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	核電站運營管理	—	87.50	設立
中廣核電投有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	投資	77.78	—	設立
中廣核寧核投資有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	投資	56.52	—	設立
嶺澳核電	廣東省深圳市	廣東省深圳市	核能發電	70.00	30.00	設立
嶺東核電	廣東省深圳市	廣東省深圳市	核能發電	25.00	75.00	設立
陽江核電	廣東省陽江市	廣東省陽江市	核能發電	34.00	25.00	設立
中廣核電運營有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	提供管理、技術及諮詢服務	100.00	—	設立
中廣核研究院有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	核電技術開發	100.00	—	設立
檢測公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	電站測試及維修	—	81.52	設立
廣東大亞灣核電環保有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	核電環保	100.00	—	設立
中廣核(深圳)輻射監測技術有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	輻射檢測和評價、儀表檢定	—	100.00	設立
中國大亞灣核電技術研究院有限公司	北京市	北京市	核電技術開發	—	100.00	非同一控制下企業合併
蘇州院	江蘇省蘇州市	江蘇省蘇州市	核電技術開發	100.00	—	非同一控制下企業合併
北京仿真公司	北京市	北京市	核電技術開發	—	75.00	非同一控制下企業合併
寧德核電	福建省寧德市	福建省寧德市	核能發電	—	46.00	非同一控制下企業合併

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1、在子公司中的權益 (續)

(1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
台山核電	廣東省台山市	廣東省台山市	核能發電	12.50	57.50	同一控制下企業合併
台山投	廣東省台山市	廣東省台山市	投資	60.00	—	同一控制下企業合併
工程公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	工程建設	100.00	—	同一控制下企業合併
設計公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	工程設計	—	60.00	同一控制下企業合併
中法國際核能工程有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	其他專業技術服務	—	55.00	同一控制下企業合併
中廣核電進出口有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	進出口貿易	—	100.00	同一控制下企業合併
防城港核電	廣西防城港市	廣西防城港市	核能發電	—	61.00	同一控制下企業合併
陸豐核電	廣東省汕尾市	廣東省汕尾市	核能發電	100.00	—	同一控制下企業合併
售電公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	售電	100.00	—	同一控制下企業合併
海洋能源	天津市	天津市	海上電站開發、建設、經營	100.00	—	同一控制下企業合併
河北熱電	河北省承德市	河北省承德市	熱電開發	—	51.00	設立
陽西核電有限公司	廣東省陽江市	廣東省陽江市	核電站的投資、建設與經營	60.00	—	設立
防城港投資	廣西防城港市	廣西防城港市	投資	100.00	—	設立
河北中莊清潔熱能有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	熱力生產	100.00	—	設立
三沙先進能源有限公司	海南省三沙市	海南省三沙市	海島能源開發、智能電網投資、輸配電、售電	—	60.00	設立

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

本公司之子公司中廣核寧核投資股份有限公司持有寧德核電46%表決權。2016年12月，中廣核寧核投資股份有限公司與大唐國際發電股份有限公司簽署《一致行動人協議》，大唐國際發電股份有限公司同意在寧德核電股東會和董事會有關事項決策採取與中廣核寧核投資股份有限公司一致的行動。大唐國際發電股份有限公司持有寧德核電44%的股權，因而簽署《一致行動人協議》後，本集團因而可以主導寧德核電的相關活動。本集團從2017年1月1日起取得寧德核電控制權並將其納入合併財務報表範圍，寧德核電亦由本集團的合營公司變為本公司的子公司，持股比例不變。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1、在子公司中的權益 (續)

(2) 重要的非全資子公司

單位：人民幣元

子公司名稱	少數股東持股比例	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間歸屬於 少數股東的損益	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間向少數股東 宣告分派的股利	2019年6月30日 少數股東權益餘額
陽江核電	41.00%	1,028,715,369.84	1,480,384,034.13	8,043,290,749.78
台山核電	30.00%	25,907,484.47	—	7,372,097,467.97
核電合營公司	25.00%	452,558,398.57	14,410,626.56	1,823,580,617.50
中廣核核電投資有限公司	22.22%	130,111,406.02	—	2,852,760,547.89
中廣核寧核投資有限公司	43.48%	156,727,607.58	—	3,169,792,768.50
寧德核電	54.00%	422,838,063.15	1,085,770,258.40	7,119,601,721.20
台山投	40.00%	27,874,388.16	—	5,881,665,343.40
防城港投資	40.00%	86,083,084.09	—	2,902,364,805.30
防城港核電	39.00%	129,417,567.35	—	2,671,928,801.89
合計		2,460,233,369.23	2,580,564,919.09	41,837,082,823.43

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1、在子公司中的權益 (續)

(3) 重要非全資子公司的重要財務信息

單位：人民幣元

子公司名稱	2019年6月30日餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
陽江核電	9,393,101,635.27	70,106,025,276.38	79,499,126,911.65	14,928,978,744.74	44,952,365,850.37	59,881,344,595.11
台山核電	3,652,324,473.01	90,186,228,791.67	93,838,553,264.68	10,973,744,872.03	58,291,150,166.08	69,264,895,038.11
核電合營公司	6,866,602,287.42	4,090,728,431.03	10,957,330,718.45	1,174,794,377.03	2,488,213,871.61	3,663,008,248.64
中廣核核電投資有限公司	1,279,008.28	13,216,375,536.26	13,217,654,544.54	378,948,325.34	—	378,948,325.34
中廣核寧核投資有限公司	6,903,852,059.63	46,475,696,440.16	53,379,548,499.79	7,724,833,573.19	31,244,881,482.86	38,969,715,056.05
其中：寧德核電	5,976,875,351.50	46,056,453,766.84	52,033,329,118.34	7,604,000,003.65	31,244,881,482.86	38,848,881,486.51
台山投	2,136,707,311.82	12,605,548,368.09	14,742,255,679.91	4,415,580.66	33,676,740.76	38,092,321.42
防城港投資	5,277,514,463.99	41,834,947,185.21	47,112,461,649.20	8,698,714,735.28	28,485,906,098.77	37,184,620,834.05
其中：防城港核電	3,865,252,806.19	41,834,947,185.21	45,700,199,991.40	10,363,194,400.62	28,485,906,098.77	38,849,100,499.39
合計	34,231,381,239.42	278,515,550,028.80	312,746,931,268.22	43,884,430,208.27	165,496,194,210.45	209,380,624,418.72

單位：人民幣元

子公司名稱	2018年12月31日餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
陽江核電	10,521,417,499.55	69,876,168,950.30	80,397,586,449.85	15,181,586,175.64	44,496,587,069.17	59,678,173,244.81
台山核電	3,531,539,590.98	89,043,806,074.44	92,575,345,665.42	7,795,663,681.21	60,292,382,039.22	68,088,045,720.43
核電合營公司	8,678,246,710.95	4,028,179,047.52	12,706,425,758.47	4,823,030,754.03	2,372,874,467.23	7,195,905,221.26
中廣核核電投資有限公司	1,307,876.81	12,390,163,084.66	12,391,470,961.47	378,960,325.34	—	378,960,325.34
中廣核寧核投資有限公司	5,645,024,303.08	47,006,176,220.03	52,651,200,523.11	5,974,385,282.49	31,964,508,680.69	37,938,893,963.18
其中：寧德核電	5,643,214,692.19	46,586,933,546.71	52,230,148,238.90	5,853,539,712.95	31,964,508,680.69	37,818,048,393.64
台山投	2,097,359,167.96	12,564,528,184.34	14,661,887,352.30	3,288,899.52	24,121,064.69	27,409,964.21
防城港投資	4,368,063,757.11	39,731,885,187.08	44,099,948,944.19	6,519,225,260.35	27,997,508,146.33	34,516,733,406.68
其中：防城港核電	3,558,881,889.81	39,731,885,187.08	43,290,767,076.89	8,773,999,354.82	27,997,508,146.33	36,771,507,501.15
合計	34,842,958,906.44	274,640,906,748.37	309,483,865,654.81	40,676,140,378.58	167,147,981,467.33	207,824,121,845.91

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(七) 在其他主體中的權益 (續)

1、在子公司中的權益 (續)

(3) 重要非全資子公司的重大財務信息 (續)

單位：人民幣元

子公司名稱	2019年1月1日至6月30日止期間發生額			2018年1月1日至6月30日止期間發生額		
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	營業收入	淨利潤	綜合收益總額
陽江核電	6,625,427,831.86	2,509,061,877.66	2,509,061,877.66	5,290,423,965.10	1,725,272,892.44	1,725,272,892.44
台山核電	2,060,915,326.74	86,358,281.58	86,358,281.58	21,066.66	(25,441,546.27)	(25,441,546.27)
核電合營公司	3,523,087,658.25	1,810,233,594.30	1,841,444,438.97	3,019,315,379.40	1,419,891,413.60	1,446,808,630.26
中廣核核電投資有限公司	—	585,559,883.07	585,559,883.07	—	777,159,011.56	777,159,011.56
中廣核核電投資有限公司	4,051,689,145.83	783,297,142.21	783,297,142.21	4,969,238,893.05	1,226,605,985.43	1,226,605,985.43
其中：寧德核電	4,051,689,145.83	783,033,450.27	783,033,450.27	4,969,238,893.05	1,236,797,041.90	1,236,797,041.90
台山核電	—	69,685,970.40	69,685,970.40	—	16,510,955.95	16,510,955.95
防城港投資	2,210,075,915.17	344,625,277.64	344,625,277.64	2,563,856,259.23	512,689,521.50	512,689,521.50
其中：防城港核電	2,210,075,915.17	331,839,916.27	321,771,092.69	2,563,856,259.23	502,653,268.61	502,653,268.61
經營活動現金流量	6,066,686,889.42	1,843,536,096.78	1,843,536,096.78	5,290,423,965.10	(25,441,546.27)	(25,441,546.27)
經營活動現金流量	2,010,672,461.66	(32,280.00)	(32,280.00)	3,019,315,379.40	1,419,891,413.60	1,446,808,630.26
經營活動現金流量	2,145,521,201.10	2,145,522,157.83	2,145,522,157.83	4,969,238,893.05	1,236,797,041.90	1,236,797,041.90
經營活動現金流量	(21,241.55)	1,518,385,002.95	1,518,385,002.95	—	16,510,955.95	16,510,955.95
經營活動現金流量	1,524,462,221.66	1,524,462,221.66	1,524,462,221.66	2,563,856,259.23	502,653,268.61	502,653,268.61

(4) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團不存在使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制的情形。

2、在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要聯營企業

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
紅沿河核電	遼寧省大連市	遼寧省大連市	核能發電	—	45.00	權益法
中廣核一期基金	廣東省深圳市	北京市	核電投資	31.43	—	權益法
財務公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	金融服務	—	30.00	權益法

(七) 在其他主體中的權益 (續)

2、在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日 / 2019年1月1日至6月30日止期間			2018年12月31日 / 2018年1月1日至6月30日止期間		
	紅沿河核電	中廣核一期基金	財務公司	紅沿河核電	中廣核一期基金	財務公司
流動資產	6,246,784,736.74	436,691,136.90	27,432,904,113.74	7,515,714,324.09	140,858,272.70	27,688,019,573.95
非流動資產	66,834,498,096.08	7,692,831,382.62	5,100,244,858.34	64,271,892,321.38	7,429,637,279.21	6,794,084,497.56
資產合計	73,081,282,832.82	8,129,522,519.52	32,533,148,972.08	71,787,606,645.47	7,570,495,551.91	34,482,104,071.51
流動負債	6,378,202,042.17	338,081.71	28,478,878,133.84	7,356,204,043.13	335,878.24	30,714,938,944.75
非流動負債	50,594,299,222.61	—	—	49,077,854,592.72	—	—
負債合計	56,972,501,264.78	338,081.71	28,478,878,133.84	56,434,058,635.85	335,878.24	30,714,938,944.75
歸屬於母公司股東權益	16,108,781,568.04	8,129,184,437.81	4,054,270,838.24	15,353,548,009.62	7,570,159,673.67	3,767,165,126.76
按持股比例計算的淨資產份額	7,248,951,705.62	2,554,888,860.22	1,216,281,251.47	6,909,096,604.33	2,379,195,239.01	1,130,149,538.02
調整事項						
— 內部交易未實現利潤	(663,194,477.44)	(62,470,155.78)	—	(763,013,942.68)	(62,470,171.59)	—
對聯營企業權益投資的賬面價值	6,585,757,228.18	2,492,418,704.44	1,216,281,251.47	6,146,082,661.65	2,316,725,067.42	1,130,149,538.02
營業收入	4,398,323,632.64	—	603,851,335.90	3,706,517,612.72	—	636,696,499.96
淨利潤	394,280,008.42	439,024,764.14	287,105,711.48	367,257,675.16	448,476,286.38	(83,635,660.22)
其他綜合收益	—	—	—	—	54,709,609.65	—
綜合收益總額	394,280,008.42	439,024,764.14	287,105,711.48	367,257,675.16	503,185,896.03	(83,635,660.22)
本期收到的來自聯營企業的股利	—	—	—	—	—	41,042,788.80

(3) 不重要的聯營企業的匯總財務信息

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日 / 2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年12月31日 / 2018年1月1日至 6月30日止期間
聯營企業：		
投資賬面價值合計	625,539,875.43	610,065,909.83
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	38,558,064.73	30,489,982.60
— 其他綜合收益	—	946,000.00
— 綜合收益總額	38,558,064.73	31,435,982.60

(4) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團不存在聯營企業向本集團轉移資金的能力存在重大限制的情形。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(八)與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、衍生金融工具、應收票據、應收賬款、其他應收款、借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、應付債券等，各項金融工具的詳細情況說明見附註(五)。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益和股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

1、風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.1 市場風險

1.1.1 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、歐元和英鎊有關，除核電合營公司主要以美元進行銷售外，本集團其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2019年6月30日及2018年12月31日，除下列資產及負債為非記賬本位幣餘額外，本集團的資產及負債均為記賬本位幣餘額。下述外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

(八)與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

1.1 市場風險(續)

1.1.1 外匯風險(續)

(1) 本集團以人民幣為記賬本位幣的外幣資產及負債

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
貨幣資金－港幣	8,578,018.84	8,541,348.92
貨幣資金－美元	1,092,090,527.07	1,916,600,581.54
貨幣資金－歐元	116,521,333.90	81,859,317.43
貨幣資金－英鎊	15,718,319.46	16,438,882.63
貨幣資金－南非蘭特	22,714.61	21,894.26
應收賬款－美元	10,066,327.71	—
應收賬款－歐元	97,014,817.78	44,786,922.05
應收賬款－港幣	635,733.43	—
其他應收款－美元	1,389,534.24	1,501,393.91
其他應收款－歐元	66,625,866.45	50,942,710.18
其他應收款－英鎊	3,860,340.73	3,720,999.46
應付賬款－港幣	—	4,386,025.99
應付賬款－美元	174,644,114.75	98,542,769.43
應付賬款－歐元	244,689,870.60	315,678,255.69
應付賬款－英鎊	2,379,437.99	8,177,288.50
應付賬款－日元	32,855,639.74	142,139.04
應付賬款－瑞士法郎	477,993.15	3,726,463.77
其他應付款－港幣	6,687.18	6,661.75
其他應付款－美元	294,909.78	156.86
其他應付款－歐元	2,034,106.47	3,964,439.64
其他應付款－英鎊	—	8.68
一年內到期的非流動負債－美元	37,607,457.19	37,544,547.42
一年內到期的非流動負債－歐元	773,487,701.03	809,900,481.87

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(八) 與金融工具相關的風險 (續)

1、風險管理目標和政策 (續)

1.1 市場風險 (續)

1.1.1 外匯風險 (續)

(1) 本集團以人民幣為記賬本位幣的外幣資產及負債 (續)

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款－港幣	1,337,999,132.00	1,538,000,000.00
短期借款－歐元	1,291,004,514.20	1,137,102,597.14
長期借款－美元	225,644,742.17	244,039,557.22
長期借款－歐元	6,046,890,881.67	6,449,033,980.61

(2) 本集團以美元為記賬本位幣的外幣資產及負債

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
貨幣資金－人民幣	2,597,000,123.04	2,488,447,170.00
貨幣資金－英鎊	434,226.60	1,748,533.59
貨幣資金－港幣	87,798.86	129,404.62
貨幣資金－歐元	214,161.88	214,981.18
應收賬款－人民幣	797,214.78	282,463,840.75
其他應收款－人民幣	7,356,660.38	16,153,135.30
其他應收款－港幣	6,687.18	6,660.87
應付賬款－人民幣	407,384,789.44	110,517,259.31
應付賬款－港幣	5,354,768.37	5,416,816.82
應付賬款－英鎊	710,987.30	708,122.55
應付賬款－歐元	4,574,025.31	4,311,844.94
其他應付款－人民幣	205,077,884.42	412,912,549.62
其他應付款－港幣	28,854.61	28,741.11
一年內到期的非流動負債－人民幣	7,839,203.80	—
租賃負債－人民幣	19,345,734.32	—

本集團管理層密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響，必要時考慮對沖重大的外匯風險。

(八) 與金融工具相關的風險 (續)

1、風險管理目標和政策 (續)

1.1 市場風險 (續)

1.1.1 外匯風險 (續)

外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。2019年6月30日，對於本集團各項外幣金融資產和金融負債，在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，對於以人民幣作為記賬本位幣，如果外幣升值／貶值5%，則本集團將減少或增加稅前利潤人民幣437,874,682.69元（2018年12月31日：減少或增加人民幣426,291,566.16元）；對於以美元作為記賬本位幣，如果外幣升值／貶值5%，則本集團將增加或減少稅前利潤人民幣97,779,031.26元（2018年12月31日：增加或減少人民幣112,763,419.60元）。

本集團持有的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產與金融負債在資產負債表日以公允價值計量。對於遠期外匯合約和貨幣掉期合約，本集團承擔着匯率價格變動的風險，密切關注價格變動對本集團的影響。

由於某些金融工具的公允價值是按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型或其他估值技術確定的，而估值技術本身基於一定的估值假設，因此估值結果對估值假設具有重大的敏感性。在估值假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，價格發生的合理變動對當期損益和股東權益的稅前影響如下：2019年6月30日，對於本集團的貨幣掉期合約衍生金融工具，在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，如果匯率價格變動增加／減少5%，則本集團將增加或減少稅前利潤人民幣75,747,942.27元（2018年12月31日：增加或減少人民幣74,349,462.75元）。

1.1.2 利率風險 — 現金流量變動風險

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款（詳見附註（五）24、33及35）有關。本集團持續密切關注利率變動對於本集團利率風險的影響，本集團的政策是保持這些借款的浮動利率，目前並無利率互換等安排。

利率風險敏感性分析

2019年6月30日，在其他變量不變的情況下，如果利率增加或減少1%，本集團短期借款將減少或增加稅前利潤人民幣46,999,956.08元（2018年12月31日：減少或增加人民幣74,379,751.95元）；本集團一年內到期的非流動負債將減少或增加稅前利潤人民幣76,599,597.37元（2018年12月31日：減少或增加人民幣87,211,165.65元）；本集團長期借款將減少或增加稅前利潤人民幣785,573,239.50元（2018年12月31日：減少或增加人民幣1,594,388,919.01元）；

本集團持有的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產與金融負債在資產負債表日以公允價值計量。對於利率掉期合約，本集團承擔着利率價格變動的風險，密切關注價格變動對本集團的影響。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(八)與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

1.1 市場風險(續)

1.1.2 利率風險－現金流量變動風險(續)

利率風險敏感性分析(續)

由於某些金融工具的公允價值是按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型或其他估值技術確定的，而估值技術本身基於一定的估值假設，因此估值結果對估值假設具有重大的敏感性。在估值假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，價格發生的合理變動對當期損益和股東權益的稅前影響如下：2019年6月30日，對於本集團的利率掉期合約衍生金融工具，在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，如果利率價格變動增加／減少5%，則本集團將增加或減少稅前利潤人民幣7,430,637.62元(2018年12月31日：增加或減少人民幣1,654,625.76元)。

1.2 信用風險

資產負債表日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨着未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保對相關金融資產計提了充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收前五名客戶的賬款外，本集團無其他重大信用風險敞口集中於單一金融資產或有類似特徵的金融資產組合。

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
應收賬款－廣東電網有限責任公司	2,580,136,736.85	3,549,360,763.92
應收賬款－紅沿河核電	165,266,741.72	203,739,590.93
應收賬款－國網福建省電力有限公司	719,560,547.13	709,256,387.61
應收賬款－廣西電網有限責任公司	434,573,600.19	546,981,863.78
應收賬款－港核投	587,530,849.78	453,284,714.66
其他應收款－中電核電(陽江)有限公司	—	300,843,139.00
合計	4,487,068,475.67	5,763,466,459.90

(八)與金融工具相關的風險(續)

1、風險管理目標和政策(續)

1.3 流動風險

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

於2019年6月30日，本集團流動負債超過流動資產的金額為人民幣13,625,046,037.31元，本集團擁有來自銀行及其他金融機構的尚未動用的融資額度為人民幣136,621,573,767.78元，本集團管理層認為，本集團將有充裕的財務資源以應付日後的財務責任及承擔。因此，本財務報表係在持續經營假設的基礎上編製。

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日			合計
	1年以內	1-5年	5年以上	
非衍生金融負債：				
短期借款	18,825,942,980.60	—	—	18,825,942,980.60
應付票據	1,224,781,903.98	—	—	1,224,781,903.98
應付賬款	15,130,725,763.23	—	—	15,130,725,763.23
其他應付款	3,771,896,543.01	—	—	3,771,896,543.01
一年內到期的非流動負債	24,137,804,389.82	—	—	24,137,804,389.82
長期借款	7,798,600,253.01	50,054,758,389.98	214,798,511,874.78	272,651,870,517.77
應付債券	370,003,233.27	10,525,297,685.53	—	10,895,300,918.80
租賃負債	—	447,765,338.46	555,915,725.66	1,003,681,064.12
衍生金融負債：				
衍生金融負債	3,458,613.45	—	—	3,458,613.45

2、金融資產轉移

(1) 於2019年6月30日，本集團不存在已轉移但未整體終止確認的金融資產。

(2) 於2019年6月30日，本集團不存在已整體終止確認但繼續涉入已轉移金融資產的情形。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(九)公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
外匯遠期合約	—	1,318,236.38	—	1,318,236.38
利率掉期合約	—	3,145,366.13	—	3,145,366.13
其他權益工具投資	—	343,512,600.00	110,000,000.00	453,512,600.00
持續以公允價值計量的資產總額	—	347,976,202.51	110,000,000.00	457,976,202.51
貨幣掉期合約	—	(3,458,613.45)	—	(3,458,613.45)
持續以公允價值計量的負債總額	—	(3,458,613.45)	—	(3,458,613.45)

單位：人民幣元

項目	2018年12月31日			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
貨幣掉期合約	—	4,753,642.10	—	4,753,642.10
利率掉期合約	—	4,461,761.04	—	4,461,761.04
其他權益工具投資	—	312,689,500.00	110,000,000.00	422,689,500.00
持續以公允價值計量的資產總額	—	321,904,903.14	110,000,000.00	431,904,903.14
貨幣掉期合約	—	(2,724,971.67)	—	(2,724,971.67)
持續以公允價值計量的負債總額	—	(2,724,971.67)	—	(2,724,971.67)

(九) 公允價值的披露 (續)

2、持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性和定量信息

單位：人民幣元

項目	2019年 6月30日 公允價值	2018年 12月31日		
		公允價值	估值技術	輸入值
外匯遠期合約	1,318,236.38	—	貼現現金流量	遠期匯率
貨幣掉期合約	(3,458,613.45)	2,028,670.43	貼現現金流量	美國2-30年掉期、掉期率、以人民幣計值的利率、價格波動、無風險利率、合約匯率
利率掉期合約	3,145,366.13	4,461,761.04	貼現現金流量	美國2-30年掉期、掉期率、以人民幣計值的利率、價格波動、無風險利率、合約匯率
其他權益工具投資	343,512,600.00	312,689,500.00	上市公司比較法	被投資實體報告期內歸屬於母公司的淨利潤、可比公司平均市盈率、流動性折扣比率

3、持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性和定量信息

項目單位：人民幣元

項目	2019年 6月30日 公允價值	2018年 12月31日		
		公允價值	估值技術	輸入值
其他權益工具投資	110,000,000.00	110,000,000.00	投資成本法	投資成本

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(九) 公允價值的披露 (續)

4、持續第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值之間的調節信息

單位：人民幣元

項目	2019年 1月1日	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失			2019年 6月30日
				計入損益	計入其他 綜合收益	購買、發行、 出售及結算	
其他權益工具投資	110,000,000.00	—	—	—	—	—	110,000,000.00

5、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

(十) 關聯方及關聯方交易

1、本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司 對本公司的 持股比例(%)	母公司 對本公司的 表決權比例(%)
中廣核集團公司	深圳	核電工業	人民幣 1,487,337.00萬元	64.20	64.20

本公司的母公司為中廣核集團公司，最終實際控股人為國務院國資委。

2、本公司的子公司情況

本公司的子公司情況詳見附註(七)1。

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

3、本公司合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註(七)2。

與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
北京中法瑞克核儀器有限公司(註)	合營企業
寧德第二核電	聯營企業
紅沿河核電	聯營企業
中國核工業二三建設有限公司	聯營企業
中諮工程有限公司	聯營企業
財務公司	聯營企業、受同一方控制
中廣核一期基金	聯營企業、對子公司有重大影響的少數股東

註：於2017年12月29日，北京中法瑞克核儀器有限公司第三屆董事會第16號決議決定註銷該公司，並自即日起成立清算組。該公司已於2019年5月13日辦理完成工商註銷登記。

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
深圳市能之匯投資有限公司 (以下簡稱「能之匯公司」)及其子公司	受同一方控制
安徽蕪湖核電有限公司	受同一方控制
廣利核公司	受同一方控制
湖北核電有限公司	受同一方控制
深圳核電環通汽車服務有限公司	受同一方控制
深圳綠源餐飲管理有限公司	受同一方控制
深圳市白鷺健康服務有限公司	受同一方控制
深圳市核電機電安裝維修有限公司	受同一方控制
深圳市核電物業有限公司	受同一方控制

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

4、其他關聯方情況 (續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
深圳市振核建設工程項目管理有限公司	受同一方控制
咸寧核電有限公司	受同一方控制
中廣核不動產管理有限公司	受同一方控制
中廣核蒼南核電有限公司	受同一方控制
中廣核風電有限公司及其子公司	受同一方控制
核服集團	受同一方控制
深圳市科智管理諮詢有限公司	受同一方控制
中廣核國際融資租賃有限公司	受同一方控制
China Nuclear Power EPC Limited及其子公司	受同一方控制
中廣核核技術應用有限公司及其子公司	受同一方控制
中廣核華美投資有限公司及其子公司	受同一方控制
中廣核華盛投資有限公司	受同一方控制
中廣核環保產業有限公司	受同一方控制
中廣核惠州核電有限公司	受同一方控制
中廣核節能產業發展有限公司及其子公司	受同一方控制
中廣核能源開發有限責任公司及其子公司	受同一方控制
中廣核台山第二核電有限公司	受同一方控制
中廣核太陽能(深圳)有限公司	受同一方控制
中廣核太陽能開發有限公司及其子公司	受同一方控制
中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	受同一方控制
中廣核資本控股有限公司及其子公司	受同一方控制
深圳招銀白鷺投資合伙企業(有限合夥)	受同一方控制
深圳市核電物資供應有限公司	受同一方控制

(十)關聯方及關聯方交易 (續)

4、其他關聯方情況 (續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
嶺灣核電有限公司	受同一方控制
中廣核韶關核電有限公司	受同一方控制
Swakop Uranium (Pty) Ltd.	受同一方控制
中廣核核技術發展股份有限公司	受同一方控制
中廣核宏達環境科技有限責任公司	受同一方控制
中廣核海弘科技(深圳)有限公司	受同一方控制
上海中廣核工程科技有限公司(註1)	受同一方控制
中廣核管理諮詢(深圳)有限公司	受同一方控制
港核投	對子公司有重大影響的少數股東
法馬通股份有限公司	對子公司有重大影響的少數股東
德克納堂木股份有限公司	對子公司有重大影響的少數股東
中國能源建設集團廣東省電力設計研究院有限公司	對子公司有重大影響的少數股東
北京和利時系統工程有限公司	對子公司有重大影響的少數股東
法國電力國際公司	對子公司有重大影響的少數股東
EDF(中國)投資有限公司	對子公司有重大影響的少數股東
廣東省能源集團有限公司(註2)	對子公司有重大影響的少數股東
廣西廣投能源有限公司	對子公司有重大影響的少數股東
中電核電(陽江)有限公司	對子公司有重大影響的少數股東

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

4、其他關聯方情況 (續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
大唐國際發電股份有限公司	對子公司有重大影響的少數股東
福建省能源集團有限責任公司	對子公司有重大影響的少數股東
Definite Arise Limited	最終控制方之聯營公司
華龍國際核電技術有限公司	最終控制方之合營公司

註1：於2019年1月31日，本集團處置了持有的上海中廣核工程科技有限公司100%股權，上海中廣核工程科技有限公司自2019年1月31日起成為受同一方控制的關聯方。

註2：於2019年1月25日，廣東省粵電集團有限公司正式更名為廣東省能源集團有限公司。

5、關聯方交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易：

採購商品／接受勞務情況表：

		單位：人民幣元	
關聯方	關聯方交易內容	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	採購商品／接受勞務	1,074,676,019.41	1,936,605,345.67
法馬通股份有限公司	採購商品／接受勞務	451,866,380.45	126,917,676.27
核服集團	採購商品／接受勞務	215,718,139.81	154,166,386.10
廣利核公司	採購商品／接受勞務	167,899,457.72	108,259,986.06
中國核工業二三建設有限公司	採購商品／接受勞務	148,335,866.95	379,165,060.18
深圳核電環通汽車服務有限公司	採購商品／接受勞務	97,784,014.85	90,363,489.72
深圳綠源餐飲管理有限公司	採購商品／接受勞務	86,696,211.79	104,936,699.39

(十)關聯方及關聯方交易 (續)

5、關聯方交易情況 (續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易：(續)

採購商品／接受勞務情況表：

單位：人民幣元

關聯方	關聯方交易內容	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
大唐國際發電股份有限公司	採購商品／接受勞務	70,438,333.08	66,405,639.50
中廣核集團公司	採購商品／接受勞務	57,493,945.94	40,973,880.65
深圳市核電物業有限公司	採購商品／接受勞務	38,591,707.10	38,316,934.78
中廣核環保產業有限公司	採購商品／接受勞務	30,676,031.25	19,267,322.09
深圳市核電機電安裝維修有限公司	採購商品／接受勞務	25,945,362.28	24,711,691.89
深圳市白鷺健康服務有限公司	採購商品／接受勞務	21,319,681.18	5,712,299.80
深圳市核電物資供應有限公司	採購商品／接受勞務	19,408,117.61	34,346,122.19
深圳市科智管理諮詢有限公司	採購商品／接受勞務	18,827,107.08	—
上海中廣核工程科技有限公司	採購商品／接受勞務	11,850,456.94	—
法國電力國際公司	採購商品／接受勞務	8,016,919.11	2,847,035.22
能之匯公司及其子公司	採購商品／接受勞務	4,204,966.92	—
紅沿河核電	採購商品／接受勞務	2,352,137.78	1,633,021.06
中廣核不動產管理有限公司	採購商品／接受勞務	1,974,494.47	—
中廣核華美投資有限公司及其子公司	採購商品／接受勞務	1,538,308.38	1,689,843.83
德克納堂木股份有限公司	採購商品／接受勞務	789,877.78	1,089,597.88
中廣核資本控股有限公司及其子公司	採購商品／接受勞務	518,867.92	—

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

5、關聯方交易情況 (續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易：(續)

採購商品／接受勞務情況表：

單位：人民幣元

關聯方	關聯方交易內容	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
中廣核管理諮詢(深圳)有限公司	採購商品／接受勞務	—	22,388,455.02
中國能源建設集團廣東省電力設計研究院有限公司	採購商品／接受勞務	—	3,700,000.00
深圳市振核建設工程項目管理有限公司	採購商品／接受勞務	—	2,422,892.84
中廣核技術應用有限公司及其子公司	採購商品／接受勞務	—	90,820.51
其他	採購商品／接受勞務	4,084,627.84	2,078,163.25
合計		2,561,007,033.64	3,168,088,363.90

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

5、關聯方交易情況 (續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易：(續)

出售商品／提供勞務情況表：

		單位：人民幣元	
關聯方	關聯方交易內容	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
港核投	銷售電力	2,686,679,494.21	2,291,558,180.80
紅沿河核電	出售商品／提供勞務	341,272,557.80	237,604,946.40
中廣核風電有限公司及其子公司	出售商品／提供勞務	35,032,914.39	20,807,974.43
China Nuclear Power EPC Limited及其子公司	出售商品／提供勞務	24,002,091.37	61,342,939.68
Swakop Uranium (Pty) Ltd.	出售商品／提供勞務	15,798,899.07	742,402.91
能之匯公司及其子公司	出售商品／提供勞務	14,790,675.35	13,053,025.37
中廣核太陽能開發有限公司及其子公司	出售商品／提供勞務	6,502,556.61	3,126,078.88
廣利核公司	出售商品／提供勞務	5,980,888.72	5,011,396.25
中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	出售商品／提供勞務	4,837,734.02	3,955,475.85
核服集團	出售商品／提供勞務	4,706,208.72	3,380,616.78
中廣核節能產業發展有限公司及其子公司	出售商品／提供勞務	4,218,434.32	1,955,477.18
中廣核蒼南核電有限公司	出售商品／提供勞務	2,246,627.15	1,484,897.78
中廣核華美投資有限公司及其子公司	出售商品／提供勞務	2,126,495.06	465,874.74
深圳市核電物業有限公司	出售商品／提供勞務	1,165,913.63	—

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

5、關聯方交易情況 (續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易：(續)

出售商品／提供勞務情況表：

單位：人民幣元

關聯方	關聯方交易內容	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
中廣核集團公司	出售商品／提供勞務	1,017,037.14	95,896.10
財務公司	出售商品／提供勞務	1,002,231.92	2,120,276.71
中廣核資本控股有限公司及其子公司	出售商品／提供勞務	805,553.12	1,321,655.34
中廣核惠州核電有限公司	出售商品／提供勞務	614,528.30	3,059,425.34
深圳核電環通汽車服務有限公司	出售商品／提供勞務	888.02	—
中廣核能源開發有限責任公司及其子公司	出售商品／提供勞務	—	402,754.10
中廣核台山第二核電有限公司	出售商品／提供勞務	—	275,108.97
其他	出售商品／提供勞務	1,686,818.59	916,989.26
合計		3,154,488,547.51	2,652,681,392.87

提供建築安裝及設計服務：

單位：人民幣元

關聯方	關聯方交易內容	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
紅沿河核電	提供建築安裝及設計服務	852,241,437.81	722,968,133.12
中廣核惠州核電有限公司	提供建築安裝及設計服務	523,218,904.79	322,496,274.98
中廣核風電有限公司及其子公司	提供建築安裝及設計服務	190,672,460.22	—
寧德第二核電	提供建築安裝及設計服務	77,642,532.56	128,935,096.43
中廣核蒼南核電有限公司	提供建築安裝及設計服務	69,505,877.83	56,403,680.45
嶺灣核電有限公司	提供建築安裝及設計服務	3,721,039.96	4,272,118.66
咸寧核電有限公司	提供建築安裝及設計服務	44,965.44	14,194,584.47
中廣核集團公司	提供建築安裝及設計服務	—	6,752,054.78
China Nuclear Power EPC Limited及其子公司	提供建築安裝及設計服務	—	5,208,394.25
中廣核台山第二核電有限公司	提供建築安裝及設計服務	—	386,028.74
湖北核電有限公司	提供建築安裝及設計服務	—	18,985.02
合計		1,717,047,218.61	1,261,635,350.90

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

5、關聯方交易情況 (續)

(2) 關聯租賃情況

本集團作為出租方：

單位：人民幣元

承租方名稱	租賃資產種類	2019年1月1日至 6月30日止期間 確認的租賃收入	2018年1月1日至 6月30日止期間 確認的租賃收入
核服集團	房屋建築物	311,794.63	311,794.63
廣利核公司	房屋建築物	285,007.15	4,854,853.63
中廣核核技術發展股份有限公司	房屋建築物	119,428.56	—
深圳綠源餐飲管理有限公司	房屋建築物	85,714.29	42,857.15
中廣核集團公司	房屋建築物	—	136,342.50
深圳市白鷺健康服務有限公司	房屋建築物	—	1,034,789.04
中廣核資本控股有限公司及其子公司	房屋建築物	—	174,171.42
中廣核太陽能開發有限公司及其子公司	房屋建築物	—	89,636.36
合計		801,944.63	6,644,444.73

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

5、關聯方交易情況 (續)

(2) 關聯租賃情況 (續)

本集團作為承租方：

單位：人民幣元

出租方名稱	租賃資產種類	2019年1月1日至 6月30日止期間 確認的交易額(註)	2018年1月1日至 6月30日止期間 確認的租賃費用
中廣核集團公司	房屋建築物	33,869,742.52	38,303,142.00
中廣核不動產管理有限公司	房屋建築物	4,771,642.86	10,812,905.43
核服集團	房屋建築物	3,664,281.90	—
深圳市白鷺健康服務有限公司	房屋建築物	872,532.99	1,447,241.05
中廣核華美投資有限公司及其子公司	房屋建築物	850,114.37	—
深圳市核電物業有限公司	房屋建築物	563,234.27	38,316,934.78
能之匯公司及其子公司	房屋建築物	302,673.99	—
合計		44,894,222.90	88,880,223.26

註： 交易額包括支付的租賃本金、手續費及已發生的利息。

(3) 關聯擔保情況

本集團作為被擔保方：

單位：人民幣元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
中廣核集團公司	500,000,000.00	20/02/2013	20/02/2022	否
中廣核集團公司	500,000,000.00	04/07/2013	04/07/2022	否
中廣核集團公司	1,000,000,000.00	16/09/2013	16/09/2022	否
中廣核集團公司	1,000,000,000.00	02/12/2013	02/12/2022	否
中廣核集團公司	3,000,000,000.00	23/11/2015	13/11/2020	否
合計	6,000,000,000.00			

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

5、關聯方交易情況 (續)

(4) 關聯方資金拆借

單位：人民幣元

關聯方	2019年1月1日至 6月30日止期間 拆借金額	2018年1月1日至 6月30日止期間 拆借金額
拆入		
財務公司	13,853,384,758.75	7,235,501,316.96
深圳招銀白鷺投資合作企業(有限合伙)	3,250,500,000.00	2,000,000,000.00
中廣核國際融資租賃有限公司	700,329,875.00	—
EDF(中國)投資有限公司	197,000,000.00	197,000,000.00
華龍國際核電技術有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
中廣核華盛投資有限公司	23,195,167.93	146,716,375.63
法國電力國際公司	4,112,579.49	—
合計	18,128,522,381.17	9,679,217,692.59

(5) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：人民幣元

關聯方	關聯交易內容	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
中廣核集團公司	出售子公司	719,568,857.28 (註1)	—
中廣核集團公司	購買子公司	—	20,233,407.43 (註2)
能之匯公司及其子公司	購買子公司	—	214,783,136.88 (註3)
合計		719,568,857.28	235,016,544.31

註1：2019年1月，本公司之子公司工程公司將所持有的上海中廣核工程科技有限公司100%股權以人民幣719,568,857.28元轉讓給中廣核集團公司。

註2：2018年4月，本公司向中廣核集團購買其持有的海洋能源100%、河北熱電100%的股權，交易價格為人民幣20,233,407.43元。

註3：2018年4月，本公司向能之匯公司購買其持有的售電公司100%股權，交易價格為人民幣214,783,136.88元。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

5、關聯方交易情況 (續)

(6) 關鍵管理人員報酬

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
關鍵管理人員報酬	14,155,127.71	4,631,704.92

(7) 其他關聯交易

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
來自財務公司的利息收入	123,981,327.45	101,278,318.74
來自中廣核華盛投資有限公司的利息收入	—	120.36
合計	123,981,327.45	101,278,439.10
對財務公司的利息支出	220,890,560.08	157,882,573.41
對深圳招銀白鷺投資合伙企業(有限合夥)的利息支出	85,391,086.46	84,810,530.89
對中廣核國際融資租賃有限公司的利息支出	17,727,944.44	7,750,869.33
對中廣核集團公司的利息支出	14,872,166.66	14,872,166.66
對法國電力國際公司的利息支出	13,741,497.48	13,273,906.29
對EDF(中國)投資有限公司的利息支出	3,350,641.67	3,856,275.00
對中廣核華盛投資有限公司的利息支出	815,310.23	23,726,635.82
對華龍國際核電技術有限公司的利息支出	398,750.00	1,872,916.67
對上海中廣核工程科技有限公司的利息支出	126,769.92	—
合計	357,314,726.94	308,045,874.07
對財務公司的手續費支出	1,259,694.71	943,415.22
對中廣核華盛投資有限公司的手續費支出	—	32,329.97
合計	1,259,694.71	975,745.19

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	2019年6月30日	2018年12月31日
貨幣資金	財務公司	12,194,733,964.87	14,055,082,399.20
	中廣核華盛投資有限公司	54,177,406.33	19,307,219.05
	合計	12,248,911,371.20	14,074,389,618.25
應收賬款	港核投	587,530,849.78	453,284,714.66
	紅沿河核電	165,266,741.72	203,739,590.93
	中廣核風電有限公司及其子公司	76,574,117.62	60,168,508.87
	Swakop Uranium (Pty) Ltd.	34,818,412.46	46,180,741.61
	能之匯公司及其子公司	21,007,259.14	37,649,577.62
	中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	16,164,233.70	14,549,552.46
	核服集團	14,196,766.71	9,241,875.70
	China Nuclear Power EPC Limited及其子公司	13,369,920.41	139,737,749.06
	中廣核太陽能開發有限公司及其子公司	10,877,373.00	13,733,771.79
	中廣核資本控股有限公司及其子公司	6,983,910.74	10,572,749.71
	廣利核公司	4,751,197.67	31,191,890.73
	中廣核華美投資有限公司及其子公司	3,337,363.30	8,178,861.18
	深圳市白鷺健康服務有限公司	2,173,057.00	4,346,113.98
	中廣核蒼南核電有限公司	2,164,800.00	4,144,724.49
	中廣核集團公司	1,884,552.00	14,600,952.60
	財務公司	1,062,365.83	4,511,369.04
	華龍國際核電技術有限公司	885,967.95	885,967.95
	中廣核惠州核電有限公司	558,229.23	49,587,723.02
	中廣核不動產管理有限公司	—	12,823,179.86
	寧德第二核電	—	240,963,816.30
	法馬通股份有限公司	—	22,547,797.42
	中廣核海弘科技(深圳)有限公司	—	15,000,000.00
	深圳市核電物業有限公司	—	1,207,122.85
其他	14,599,030.48	11,219,574.14	
合計	978,206,148.74	1,410,067,925.97	

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

6、關聯方應收應付款項 (續)

(1) 應收項目 (續)

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	2019年6月30日	2018年12月31日
預付款項	中國核工業二三建設有限公司	493,118,104.78	489,700,390.67
	中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	179,911,167.41	179,911,167.41
	核服集團	38,868,610.85	9,216,414.05
	廣利核公司	27,783,316.06	27,968,494.26
	上海中廣核工程科技有限公司	11,946,035.43	不適用
	深圳核電環通汽車服務有限公司	7,600,000.00	10,361,039.03
	德克納堂木股份有限公司	4,347,526.56	3,931,551.59
	深圳綠源餐飲管理有限公司	3,320,000.00	4,520,000.00
	中諮工程有限公司	2,461,172.26	—
	深圳市核電機電安裝維修有限公司	2,440,107.50	3,481,906.24
	深圳市核電物資供應有限公司	2,000,000.10	1,251,114.39
	中廣核能源開發有限責任公司及其子公司	1,996,800.00	—
	中廣核集團公司	1,962,716.54	1,962,716.54
	財務公司	1,741,466.29	1,741,466.29
	能之匯公司及其子公司	556,134.94	—
	深圳市核電物業有限公司	300,000.00	300,000.00
	法馬通股份有限公司	—	4,337,465.98
	中國能源建設集團廣東省電力設計研究院有限公司	—	4,981,765.10
	其他	257,906.54	427,754.00
		合計	780,611,065.26

(十)關聯方及關聯方交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(1) 應收項目(續)

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	2019年6月30日	2018年12月31日
合同資產	紅沿河核電	556,645.95	442,969.70
其他應收款	中國核工業二三建設有限公司	25,711,300.00	—
	核服集團	22,335,310.94	23,235,907.50
	中廣核集團公司	9,577,157.28	—
	深圳市核電物資供應有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00
	中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	923,296.97	—
	紅沿河核電	103,253.11	103,650.55
	廣利核公司	39,713.73	130,200,000.00
	法國電力國際公司	—	929,072.85
	中電核電(陽江)有限公司	—	300,843,139.00
	北京中法瑞克核儀器有限公司	—	16,228,478.58
	其他	38,597.57	446.02
	合計	59,728,629.60	473,540,694.50
其他非流動資產	深圳核電環通汽車服務有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
	中廣核宏達環境科技有限責任公司	4,857,360.63	4,857,360.63
	深圳市核電物資供應有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	廣利核公司	700,000.00	—
	能之匯公司及其子公司	172,512.78	304,829.00
	法馬通股份有限公司	—	13,414,820.98
	其他	600,000.00	—
	合計	21,329,873.41	33,577,010.61

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

6、關聯方應收應付款項 (續)

(2) 應付項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	2019年6月30日	2018年12月31日
應付賬款	核服集團	215,119,094.87	173,949,461.39
	深圳核電環通汽車服務有限公司	127,085,013.65	94,192,821.39
	深圳綠源餐飲管理有限公司	124,903,896.03	100,320,075.07
	中國核工業二三建設有限公司	97,573,691.59	144,690,992.39
	中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	92,353,325.60	315,589,898.61
	深圳市核電物業有限公司	74,265,900.47	84,545,660.38
	廣利核公司	58,929,575.73	122,098,597.94
	大唐國際發電股份有限公司	44,021,448.32	54,113,434.50
	中廣核環保產業有限公司	38,995,542.44	48,643,946.03
	深圳市科智管理諮詢有限公司	32,677,734.03	34,176,663.92
	深圳市核電機電安裝維修有限公司	30,441,317.18	42,142,334.20
	中廣核集團公司	29,627,070.69	39,568,091.85
	深圳市核電物資供應有限公司	22,750,842.30	49,505,617.12
	上海中廣核工程科技有限公司	19,823,532.42	不適用
	深圳市白鷺健康服務有限公司	16,535,028.62	27,901,756.60
	深圳市振核建設工程項目管理有限公司	7,031,783.32	9,792,519.16
	能之匯公司及其子公司	5,570,415.95	7,720,531.99
	中廣核不動產管理有限公司	1,734,339.93	380,931.09
	法國電力國際公司	—	24,475,625.74
	法馬通股份有限公司	—	7,275,487.89
	北京中法瑞克核儀器有限公司	—	5,600,641.13
	中國能源建設集團廣東省電力設計研究院有限公司	—	7,656,739.78
	其他	1,855,054.84	3,886,947.81
	合計	1,041,294,607.98	1,398,228,775.98

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

6、關聯方應收應付款項 (續)

(2) 應付項目 (續)

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	2019年6月30日	2018年12月31日
合同負債	中廣核風電有限公司及其子公司	401,083,183.43	3,412,411.20
	寧德第二核電	37,802,524.47	—
	中廣核集團公司	31,682,066.57	40,502,169.97
	中廣核台山第二核電有限公司	13,284,310.45	22,710,562.50
	紅沿河核電	6,173,340.53	66,020,455.22
	中廣核華美投資有限公司及其子公司	5,175,000.00	—
	廣利核公司	1,126,000.00	—
	中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	630,306.00	1,880,703.90
	其他	1,164,480.00	2,377,282.00
	合計	498,121,211.45	136,903,584.79
短期借款	財務公司	9,034,136,066.86	8,915,237,922.86
	法國電力國際公司	1,060,991,215.30	1,098,258,109.01
	中廣核集團公司	800,903,833.36	800,246,500.00
	中廣核國際融資租賃有限公司	200,329,875.00	200,355,250.00
	EDF(中國)投資有限公司	197,000,000.00	199,255,239.58
	華龍國際核電技術有限公司	100,000,000.00	100,145,000.00
	上海中廣核工程科技有限公司	35,329,914.71	不適用
	中廣核華盛投資有限公司	23,195,167.93	38,896,116.90
		合計	11,451,886,073.16
長期借款	深圳招銀白鷺投資合伙企業(有限合伙)	3,250,500,000.00	3,250,500,000.00
	財務公司	2,657,435,941.00	3,038,471,480.90
	中廣核國際融資租賃有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
	中廣核華盛投資有限公司	117,255,000.00	117,709,500.00
	合計	6,525,190,941.00	6,906,680,980.90

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

6、關聯方應收應付款項 (續)

(2) 應付項目 (續)

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他應付款	廣西廣投能源有限公司	1,065,361,440.00	577,200,000.00
	廣東省能源集團有限公司	491,054,216.20	—
	中電核電(陽江)有限公司	491,054,216.20	—
	中廣核一期基金	338,939,548.85	136,740,753.94
	中廣核集團公司	78,996,214.81	74,006,396.74
	中國能源建設集團廣東省電力設計研究院有限公司	4,775,112.45	2,179,386.40
	中廣核鈾業發展有限公司及其子公司	4,427,245.71	1,251,636.36
	中國核工業二三建設有限公司	3,612,999.08	1,844,399.08
	德克納堂木股份有限公司	3,335,359.23	—
	核服集團	2,992,325.18	2,974,202.22
	中廣核風電有限公司及其子公司	2,549,401.29	—
	深圳市核電機電安裝維修有限公司	1,580,124.67	1,463,899.52
	上海中廣核工程科技有限公司	1,578,938.47	—
	深圳市白鷺健康服務有限公司	1,571,611.69	1,036,734.92
	中廣核太陽能開發有限公司及其子公司	1,339,572.92	—
	能之匯公司及其子公司	1,336,838.14	473,863.46
	中廣核惠州核電有限公司	957,820.24	133,084.76
	中廣核蒼南核電有限公司	933,873.00	476,717.86
	華龍國際核電技術有限公司	643,734.95	445,026.71
	深圳核電環通汽車服務有限公司	638,431.66	573,431.66
	廣利核公司	608,322.69	233,158.30
	紅沿河核電	530,160.29	303,161.85
	深圳市核電物業有限公司	129,537.89	71,296.36
	深圳市核電物資供應有限公司	69,976.40	69,976.40
	大唐國際發電股份有限公司	60,000.00	60,000.00
	港核投	6,661.08	832,163,000.00
	財務公司	—	1,084,931.51
	中廣核環保產業有限公司	—	231,677.36
	其他	2,179,937.62	1,536,307.00
	合計	2,501,263,620.71	1,636,553,042.41

(十) 關聯方及關聯方交易 (續)

6、關聯方應收應付款項 (續)

(2) 應付項目 (續)

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	2019年6月30日	2018年12月31日
租賃負債	中廣核集團公司	186,590,009.69	
	中廣核不動產管理有限公司	28,724,819.84	
	深圳市白鷺健康服務有限公司	6,825,326.02	
	深圳市核電物業有限公司	1,712,559.04	
	核服集團	1,561,193.84	
	中廣核華美投資有限公司及其子公司	700,018.62	
	能之匯公司及其子公司	175,016.95	
	合計	226,288,944.00	
一年內到期的非流動負債	財務公司	305,362,555.13	273,039,620.65
	中廣核集團公司	176,229,504.11	—
	中廣核不動產管理有限公司	12,450,233.47	—
	核服集團	5,349,856.97	—
	深圳招銀白鷺投資合夥企業(有限合夥)	4,717,739.58	5,189,513.54
	深圳市白鷺健康服務有限公司	2,962,864.89	—
	深圳市核電物業有限公司	1,091,695.33	—
	中廣核國際融資租賃有限公司	725,694.44	798,263.89
	中廣核華盛投資有限公司	639,474.07	648,492.16
	中廣核華美投資有限公司及其子公司	150,095.75	—
	能之匯公司及其子公司	127,657.04	—
	紅沿河核電	38,406.35	—
	合計	509,845,777.13	279,675,890.24

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十) 股份支付

1、股份支付總體情況

單位：份

項目	2019年1月1日 至6月30日止期間	2018年1月1日 至6月30日止期間
公司本期期初的各項權益工具總額	725,909,987.00	756,759,999.00
公司本期授予的各項權益工具總額	—	—
公司本期行權的各項權益工具總額	—	—
公司本期失效的各項權益工具總額	48,530,004.00	—
公司本期期末的各項權益工具總額	677,379,983.00	756,759,999.00
公司期末發行在外的股份增值權行權價格的範圍 和合同剩餘期限	HKD2.09/3.50 0.46-5.46年	HKD2.09/3.50 1.46-6.46年

本集團為對本公司戰略目標的實現有重大影響的關鍵員工，包括本公司董事（不含獨立非執行董事、外部董事）及高級管理人員，以及對公司整體業績和持續發展有直接影響的核心技術骨幹和管理骨幹（以下簡稱「激勵對象」）制定H股股份增值權（以下簡稱「股份增值權」）計劃（以下簡稱「計劃」）。該計劃已於2015年6月12日在年度股東大會上獲得批准。本公司監事不作為股權激勵對象。

股份增值權的首次授予實施計劃已由本公司董事會於2015年11月5日批准。根據計劃，本集團已經以行使價每股3.50港元向激勵對象授出218,880,000份股份增值權。股份增值權總數的三分之一可於2016年12月19日或之後行使，三分之一可於2017年12月18日或之後行使，及剩餘股份增值權（即股份增值權總數的三分之一）可於2018年12月18日或之後行使。

股份增值權的第二期實施計劃已由本公司董事會於2017年12月14日批准。根據計劃，本集團已經以行使價每股2.09港元向激勵對象授出568,970,000份股份增值權。股份增值權總數的三分之一可於2019年12月16日或之後行使，三分之一可於2020年12月15日或之後行使，及剩餘股份增值權（即股份增值權總數的三分之一）可於2021年12月15日或之後行使。

每份股份增值權將與一股H股抽象掛鉤，賦予有關激勵對象權利，可自有關H股股份的市場價值上漲中收取規定數量的現金收益。股份增值權的行使要求特定的服務期限，行使期自可行使日期起計為期三年。此外，股份增值權亦須根據本集團及激勵對象的業績狀況包括達到若干表現指標予以行使。

股份增值權的首次授予本期失效的各項權益工具總額為13,040,004.00份，第二期實施計劃本期失效的各項權益工具金額為35,490,000.00份。

(十) 股份支付 (續)

2、現金結算的股份支付情況

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日 至6月30日止期間	2018年1月1日 至6月30日止期間
公司承擔的、以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值確定方法	Black-Scholes期權 估值模型	Black-Scholes期權 估值模型
負債中以現金結算的股份支付產生的累計負債金額	100,844,490.59	49,035,646.19
本期以現金結算的股份支付而確認的費用總額	38,724,266.09	24,085,902.88

股份增值權公允價值使用布萊克－斯科爾斯模型計算，輸入至模型的數據如下：

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
股票價格	2.15	1.86
預計波動	26.58-33.72%	28.92-34.83%
預計股息收益	3.919%	4.484%

股份增值權的首次授予實施計劃：

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
行使價	3.50	3.50
預計壽命	0.46-2.46年	0.96-2.96年
無風險利率	1.537-2.016%	1.731-1.758%

股份增值權的第二期實施計劃：

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
行使價	2.09	2.09
預計壽命	3.46-5.46年	3.95-5.95年
無風險利率	1.382-1.475%	1.791-1.859%

在計算股份增值權公允價值時使用的變量和假設是基於董事的最佳估計。股份增值權的價值隨着特定的主觀假設的不同變量而變化。

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十二) 承諾及或有事項

1、重要承諾事項

1.1 資本承諾

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
購建長期資產的承諾	12,390,260,227.60	11,208,650,536.79
大額發包合同	5,082,995,601.55	5,063,654,327.32
合計	17,473,255,829.15	16,272,304,864.11

1.2 經營租賃承諾

截至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：	
資產負債表日後第1年	310,990,521.61
資產負債表日後第2年	285,228,089.30
資產負債表日後第3年	161,655,951.06
以後年度	585,701,373.45
合計	1,343,575,935.42

2、或有事項

本集團不存在需要披露的重要或有事項。

(十三) 資產負債表日後事項

本公司於2019年7月26日收到中國證券監督管理委員會《關於核准中國廣核電力股份有限公司首次公開發行股票的批復》(證監許可[2019]1381號)，核准本公司公開發行不超過5,049,862,100股A股股票。本公司將於2019年8月底之前按發行價格每股人民幣2.49元完成A股發行。

(十四) 其他重要事項

1、分部報告

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為2個經營分部，本集團的管理層定期評價這些分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。在經營分部的基礎上本集團確定了2個報告分部，分別為核電業務運營及電力銷售及相關技術服務分部、工程建設與相關技術服務分部。這些報告分部是以收入、性質、運營模式等為基礎確定的。本集團各個報告分部提供的主要產品及勞務分別為電力銷售、工程建設與技術服務。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量基礎披露，這些會計政策、計量基礎與編製財務報表時採用的會計政策與計量基礎保持一致。

(十四) 其他重要事項 (續)

1、分部報告 (續)

(2) 報告分部的財務信息

單位：人民幣元

項目	核電業務運營及 電力銷售及相關 技術服務分部	工程建設與 相關技術服務分部	分部間抵銷	2019年6月30日 /
				2019年1月1日至 6月30日止期間
營業收入	24,073,317,110.45	6,828,618,043.08	(4,379,253,737.58)	26,522,681,415.95
對外交易收入	23,937,599,339.05	2,585,082,076.90	—	26,522,681,415.95
分部間交易收入	135,717,771.40	4,243,535,966.18	(4,379,253,737.58)	—
營業成本	12,306,818,050.11	6,661,624,427.33	(4,137,624,315.74)	14,830,818,161.70
資產總額	356,359,559,951.42	21,124,946,681.25	(7,736,240,030.17)	369,748,266,602.50
負債總額	243,096,318,495.16	18,111,598,774.33	(6,275,837,234.52)	254,932,080,034.97
對聯營企業和合營企業的投資收益	1,792,586,336.17	124,689,778.18	(1,445,407,190.77)	471,868,923.58
所得稅費用	929,374,270.71	14,685,140.16	—	944,059,410.87
採用權益法核算的長期股權投資	9,929,395,488.59	1,680,743,126.90	(690,141,555.97)	10,919,997,059.52
營業利潤	8,064,457,781.08	325,414,691.06	(17,411,322.83)	8,372,461,149.31
淨利潤	7,130,137,198.48	312,833,439.14	(17,411,322.83)	7,425,559,314.79

單位：人民幣元

項目	核電業務運營及 電力銷售及相關 技術服務分部	工程建設與 相關技術服務分部	分部間抵銷	2018年12月31日 /
				2018年1月1日至 6月30日止期間
營業收入	21,718,958,522.62	5,962,449,820.62	(4,671,004,065.59)	23,010,404,277.65
對外交易收入	21,626,152,484.18	1,384,251,793.47	—	23,010,404,277.65
分部間交易收入	92,806,038.44	4,578,198,027.15	(4,671,004,065.59)	—
營業成本	11,381,030,167.94	5,710,650,369.35	(4,496,850,827.83)	12,594,829,709.46
資產總額	359,082,755,090.07	22,190,668,289.43	(12,717,753,019.22)	368,555,670,360.28
負債總額	243,542,745,063.37	19,412,126,617.10	(7,524,851,427.40)	255,430,020,253.07
對聯營企業和合營企業的投資收益	306,036,646.23	5,448,988.79	30,922,699.95	342,408,334.97
所得稅費用	812,294,865.28	56,023,647.62	(68,242,275.42)	800,076,237.48
採用權益法核算的長期股權投資	9,286,006,061.07	1,579,137,447.85	(662,120,332.00)	10,203,023,176.92
營業利潤	7,771,285,052.91	350,124,034.14	(272,969,101.66)	7,848,439,985.39
淨利潤	6,931,861,207.49	295,690,005.81	(204,726,826.25)	7,022,824,387.05

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十四) 其他重要事項 (續)

1、分部報告 (續)

(2) 報告分部的財務信息 (續)

按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日 至6月30日止期間	2018年1月1日 至6月30日止期間
來源於境內的對外交易收入	23,796,200,931.29	20,676,774,078.43
來源於境外的對外交易收入	2,726,480,484.66	2,333,630,199.22
合計	26,522,681,415.95	23,010,404,277.65

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
位於境內的非流動資產	318,018,078,397.93	313,120,988,640.64
位於境外的非流動資產	44,783,094.03	46,765,425.79
合計	318,062,861,491.96	313,167,754,066.43

對主要客戶的依賴程度

於2019年1月1日至6月30日止期間及2018年1月1日至6月30日止期間，本集團對廣東電網有限責任公司的收入分別為人民幣14,372,038,166.24元及人民幣11,353,855,593.17元，佔本集團相應期間營業收入的比重分別為54.19%及49.34%。

於2019年1月1日至6月30日止期間及2018年1月1日至6月30日止期間，本集團對廣西電網有限責任公司的收入分別為人民幣2,209,146,035.72元及人民幣2,562,836,595.88元，佔本集團相應期間營業收入的比重分別為8.33%及11.14%。

於2019年1月1日至6月30日止期間及2018年1月1日至6月30日止期間，本集團對港核投的收入分別為人民幣2,686,679,494.22元及人民幣2,291,558,180.80元，佔本集團相應期間營業收入的比重分別為10.13%及9.96%。

於2019年1月1日至6月30日止期間及2018年1月1日至6月30日止期間，本集團對國網福建省電力有限公司的收入分別為人民幣3,889,934,885.57元及人民幣4,968,122,575.72元，佔本集團相應期間營業收入的比重分別為14.67%及21.59%。

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(a) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
與客戶之間的合同產生的應收賬款	612,122,570.32	695,686,105.22
其中：合併報表範圍內子公司應收賬款	434,654,170.31	481,706,905.25
組合1	176,417,956.62	213,923,699.97
組合2	1,050,443.39	55,500.00
減：壞賬準備	4,201,435.45	3,878,916.62
賬面價值	607,921,134.87	691,807,188.60

作為本公司信用風險管理的一部分，本公司利用應收賬款賬齡來評估具有相同風險特徵的組合的應收賬款的壞賬損失，賬齡信息能反映這類客戶於應收賬款到期時的償付能力。各組合的應收賬款的信用風險與預期信用損失情況如下：

合併報表範圍內子公司應收賬款：

單位：人民幣元

賬齡	2019年6月30日				2018年12月31日			
	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
1年以內	0.00%	372,902,295.21	—	372,902,295.21	0.00%	412,153,302.78	—	412,153,302.78
1至2年	0.00%	61,628,475.10	—	61,628,475.10	0.00%	69,553,602.47	—	69,553,602.47
2至3年	0.00%	123,400.00	—	123,400.00	0.00%	—	—	—
合計		434,654,170.31	—	434,654,170.31		481,706,905.25	—	481,706,905.25

組合1：

單位：人民幣元

賬齡	2019年6月30日				2018年12月31日			
	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
1年以內	0.30%	159,305,254.65	477,915.76	158,827,338.89	0.30%	146,371,129.32	434,331.59	145,936,797.73
1至2年	5.00%	2,718,822.70	135,941.14	2,582,881.56	5.00%	67,124,370.65	3,356,218.53	63,768,152.12
2至3年	20.00%	7,337,365.74	1,467,473.15	5,869,892.59	20.00%	402,600.00	80,520.00	322,080.00
3至4年	30.00%	7,056,513.53	2,116,954.06	4,939,559.47	30.00%	25,600.00	7,680.00	17,920.00
合計		176,417,956.62	4,198,284.11	172,219,672.51		213,923,699.97	3,878,750.12	210,044,949.85

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1、應收賬款 (續)

(a) 應收賬款分類披露 (續)

組合2：

單位：人民幣元

賬齡	2019年6月30日				2018年12月31日			
	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	預期 平均損失率	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
1年以內	0.30%	1,050,443.39	3,151.34	1,047,292.05	0.30%	55,500.00	166.50	55,333.50

(b) 應收賬款壞賬準備變動情況

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至6月30日止期間		
	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2019年1月1日	3,878,916.62	—	3,878,916.62
本期計提預期信用損失	322,518.83	—	322,518.83
本期轉回預期信用損失	—	—	—
2019年6月30日	4,201,435.45	—	4,201,435.45

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1、應收賬款 (續)

(c) 按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款情況

2019年6月30日

單位：人民幣元

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款	
		總額的比例(%)	壞賬準備期末餘額
台山核電	123,086,039.59	20.11	—
中廣核核電運營有限公司	61,401,618.59	10.03	—
中廣核風力發電有限公司	51,624,000.01	8.43	154,872.00
防城港核電	45,421,998.63	7.42	—
中廣核研究院有限公司	30,687,576.58	5.01	—
合計	312,221,233.40	51.00	154,872.00

2018年12月31日

單位：人民幣元

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款	
		總額的比例(%)	壞賬準備年末餘額
台山核電	100,463,775.55	14.44	—
工程公司	61,493,014.58	8.84	—
防城港核電	58,531,969.00	8.41	—
陽江核電	43,321,219.82	6.23	—
中廣核核電運營有限公司	43,286,632.51	6.22	—
合計	307,096,611.46	44.14	—

2、其他應收款

(1) 其他應收款匯總

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
應收利息	—	—
應收股利	2,771,998,249.46	1,042,667,333.07
其他應收款	683,998.84	192,071,525.17
合計	2,772,682,248.30	1,234,738,858.24

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

(2) 應收利息

於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無逾期利息。

(3) 應收股利

(a) 應收股利

單位：人民幣元

被投資單位	2019年6月30日	2018年12月31日
中廣核核電投資有限公司	294,746,007.44	294,746,007.44
工程公司	679,626,192.13	679,626,192.13
陽江核電	982,108,432.39	—
中廣核核電運營有限公司	318,824,947.08	—
中廣核寧核投資有限公司	68,295,133.50	68,295,133.50
嶺澳核電	428,397,536.92	—
合計	2,771,998,249.46	1,042,667,333.07
減：壞賬準備	—	—
賬面價值	2,771,998,249.46	1,042,667,333.07

(b) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無重要的賬齡超過1年的應收股利。

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

(4) 其他應收款

(a) 其他應收款分類披露

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日				2018年12月31日			
	未來12個月內 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計	未來12個月內 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
合併報表範圍內 子公司其他								
應收款	2,922.93	—	—	2,922.93	414,602.21	—	—	414,602.21
組合1	103,253.11	—	—	103,253.11	104,096.57	—	—	104,096.57
組合2	579,872.18	—	—	579,872.18	292,224.62	212,513,100.80	—	212,805,325.42
賬面餘額	686,048.22	—	—	686,048.22	810,923.40	212,513,100.80	—	213,324,024.20
壞賬準備	2,049.38	—	—	2,049.38	1,188.96	21,251,310.07	—	21,252,499.03

(b) 其他應收款壞賬準備變動情況

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至6月30日止期間			
	未來12個月內 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2019年1月1日	1,188.96	21,251,310.07	—	21,252,499.03
本期計提預期信用損失	860.42	—	—	860.42
本期轉回預期信用損失	—	21,251,310.07	—	21,251,310.07
2019年6月30日	2,049.38	—	—	2,049.38

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

(4) 其他應收款 (續)

(c) 按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款情況

2019年6月30日

單位：人民幣元

單位名稱	款項性質	金額		佔其他 應收款總額 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		金額	賬齡		
紅沿河核電	關聯方款項	103,253.11	1年以內	15.05	309.76
防城港核電	關聯方款項	2,922.93	1年以內	0.43	—
員工借款	員工借款及備用金	579,872.18	1年以內、1至2年	84.52	1,739.62
合計		686,048.22		100.00	2,049.38

2018年12月31日

單位：人民幣元

單位名稱	款項性質	金額		佔其他 應收款總額 的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
		金額	賬齡		
中電核電(陽江)有限公司	關聯方款項	212,359,863.00	1至2年	99.55	21,235,986.30
陽江核電	關聯方款項	103,650.55	1年以內	0.05	—
紅沿河核電	關聯方款項	103,650.55	1年以內	0.05	310.95
寧德核電	關聯方款項	103,650.54	1年以內	0.05	—
核電合營公司	關聯方款項	51,825.28	1年以內	0.02	—
防城港核電	關聯方款項	51,825.28	1年以內	0.02	—
合計		212,774,465.20		99.74	21,236,297.25

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

(4) 其他應收款 (續)

(d) 其他應收款按性質列示

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
關聯方往來款項	106,176.04	212,878,561.78
備用金	579,872.18	445,462.42
合計	686,048.22	213,324,024.20

3、其他流動資產

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值稅期末留抵稅額	15,920,963.29	22,030,284.53
委託貸款	4,835,000,000.00	5,860,000,000.00
應收委託貸款利息	44,678,054.30	22,094,408.04
合計	4,895,599,017.59	5,904,124,692.57

4、債權投資

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
委託貸款	8,983,500,000.00	10,088,000,000.00
合計	8,983,500,000.00	10,088,000,000.00
減：一年內到期的債權投資	600,000,000.00	4,000,000,000.00
淨額	8,383,500,000.00	6,088,000,000.00

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

5、長期股權投資

單位：人民幣元

被投資單位	本期增減變動							2019年 6月30日餘額	減值準備期末餘額
	2019年 1月1日餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	宣告發放 現金股利或利潤	2019年 6月30日餘額		
一、子公司									
廣核投	22,734,177,521.54	—	—	—	—	—	22,734,177,521.54	—	
嶺澳核電	6,883,160,867.23	—	—	—	—	—	6,883,160,867.23	—	
嶺東核電	2,195,503,954.06	—	—	—	—	—	2,195,503,954.06	—	
陽江核電	6,162,481,639.48	—	—	—	—	—	6,162,481,639.48	—	
中廣核電運營有限公司	118,807,136.75	—	—	—	—	—	118,807,136.75	—	
中廣核研究院有限公司	1,520,682,040.74	—	—	—	—	—	1,520,682,040.74	—	
廣東大亞灣核電環保有限公司	99,602,305.72	—	—	—	—	—	99,602,305.72	—	
中廣核核電投資有限公司	8,840,040,758.54	187,166,448.00	—	—	—	—	9,027,207,206.54	—	
中廣核寧核投資有限公司	3,306,159,962.85	—	—	—	—	—	3,306,159,962.85	—	
蘇州院	1,061,032,900.00	—	—	—	—	—	1,061,032,900.00	—	
台山核電	3,075,022,661.30	—	—	—	—	—	3,075,022,661.30	—	
台山投	8,769,244,739.87	—	—	—	—	—	8,769,244,739.87	—	
工程公司	2,619,094,819.39	—	—	—	—	—	2,619,094,819.39	—	
陸豐核電	3,278,000,000.00	—	—	—	—	—	3,278,000,000.00	—	
防城港投資	4,559,911,100.00	—	—	—	—	—	4,559,911,100.00	—	
海洋能源	10,147,205.02	—	—	—	—	—	10,147,205.02	—	
河北熱電	10,086,202.41	—	—	—	—	—	10,086,202.41	—	
售電公司	214,754,017.55	—	—	—	—	—	214,754,017.55	—	
河北中莊清潔熱能有限公司	81,700,000.00	—	—	—	—	—	81,700,000.00	—	
小計	75,539,609,832.45	187,166,448.00	—	—	—	—	75,726,776,280.45	—	
二、聯營企業									
中廣核一期基金	2,464,109,124.98	37,714,300.00	—	137,979,337.02	—	—	2,639,802,762.00	—	
小計	2,464,109,124.98	37,714,300.00	—	137,979,337.02	—	—	2,639,802,762.00	—	
合計	78,003,718,957.43	224,880,748.00	—	137,979,337.02	—	—	78,366,579,042.45	—	

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

5、長期股權投資 (續)

其他說明：

本公司對嶺東核電及陽江核電的長期股權投資所有權受到限制。於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司對嶺東核電所有權受限制的長期股權投資淨額均為人民幣2,195,503,954.06元。於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司對陽江核電所有權受限制的長期股權投資淨額均為人民幣6,162,481,639.48元。

6、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：人民幣元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	8,734,303,706.00	9,604,850,094.84
短期借款應付利息	5,839,709.46	7,656,626.44
合計	8,740,143,415.46	9,612,506,721.28

(2) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無已逾期未償還的短期借款。

7、應付債券

單位：人民幣元

類別	2019年6月30日	2018年12月31日
長期債券	4,499,427,736.10	4,498,219,043.17
中期票據(附註(五)36)	5,488,032,453.45	3,989,825,356.08
合計	9,987,460,189.55	8,488,044,399.25
減：一年內到期的應付債券	2,499,427,736.10	—
一年後到期的應付債券	7,488,032,453.45	8,488,044,399.25

8、營業收入、營業成本

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日至6月30日止期間		2018年1月1日至6月30日止期間	
	收入	成本	收入	成本
其他業務	255,734,884.46	198,403,364.94	239,227,034.98	201,293,705.91

財務報表附註

2019年1月1日至6月30日止期間

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

9、投資收益

投資收益明細情況

單位：人民幣元

項目	2019年1月1日 至6月30日止期間	2018年1月1日 至6月30日止期間
成本法核算的長期股權投資收益	1,974,858,024.49	974,822,722.60
權益法核算的長期股權投資收益	137,979,337.02	140,949,818.14
委託貸款利息收入	338,701,571.24	241,376,252.43
處置長期股權投資收益	—	953,678,637.11
其他	—	—
合計	2,451,538,932.75	2,310,827,430.28

10、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：人民幣元

補充資料	2019年1月1日 至6月30日止期間	2018年1月1日 至6月30日止期間
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	2,015,263,279.29	1,782,007,343.90
加：資產減值損失	—	—
信用減值損失	(20,927,930.82)	2,007,179.30
固定資產折舊	5,676,305.58	4,980,069.18
無形資產攤銷	31,714,779.85	22,613,693.88
使用權資產折舊	34,069,502.54	—
公允價值變動損失(減：收益)	375,084.35	(2,367,510.53)
財務費用	279,998,238.78	180,495,971.50
遞延所得稅負債增加(減：減少)	—	190,806,317.42
投資損失(減：收益)	(2,451,538,932.75)	(2,310,827,430.28)
經營性應收項目的減少(減：增加)	86,396,037.47	(77,147,358.65)
經營性應付項目的增加(減：減少)	(65,106,244.72)	94,648,823.67
經營活動產生的現金流量淨額	(84,079,880.43)	(112,782,900.61)
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	7,801,020,205.75	13,261,892,364.81
減：現金的期初餘額	8,180,127,897.47	7,101,335,054.79
現金及現金等價物的淨增加(減少)額	(379,107,691.72)	6,160,557,310.02

補充資料

2019年1月1日至6月30日止期間

1、非經常性損益明細表

單位：人民幣元

項目名稱	2019年1月1日至 6月30日止期間	2018年1月1日至 6月30日止期間
非流動資產處置損益	143,073,493.12	(19,023.30)
計入當期損益的政府補助(與公司業務密切相關按照 國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	112,178,208.53	50,916,270.93
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日 的當期淨損益(註)	—	415,889.99
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的 公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	1,259,271.58	2,365,633.96
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	1,236,300.00	—
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	(2,842,423.65)	(25,539,360.86)
其他符合非經常性損益定義的損益項目	(1,316,174.84)	8,373,056.54
合計	253,588,674.74	36,512,467.26
非經常性損益的所得稅影響額	37,713,768.36	5,767,010.06
歸屬少數股東非經常性損益的影響數	7,385,069.94	2,622,827.99
歸屬於母公司股東的非經常性損益影響淨額	208,489,836.44	28,122,629.21

註： 本項目金額已經考慮了關聯方之間內部未實現損益的抵銷以及相應的所得稅影響。

補充資料

2019年1月1日至6月30日止期間

2、淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是中國廣核電力股份有限公司按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的有關規定而編製的。

報告期利潤(2019年1月1日至6月30日止期間)	加權平均淨資產	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.90	0.111	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.61	0.106	不適用

報告期利潤(2018年1月1日至6月30日止期間)	加權平均淨資產	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.80	0.100	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.76	0.100	不適用

公司資料

中國總部

中國廣東省深圳市深南大道2002號中廣核大廈南樓18樓

香港主要營業地點

香港銅鑼灣勿地臣街1號時代廣場二座31樓

授權代表

高立剛先生

李國輝先生

聯席公司秘書

蔣達進先生

李國輝先生

核數師

德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)

中國上海市延安東路222號外灘中心30樓

法律顧問

香港法律

金杜律師事務所

香港中環皇后大道中15號置地廣場告羅士打大廈13樓

中國法律

金杜律師事務所

中國深圳市南山區科苑南路2666號中國華潤大廈28層

主要往來銀行

國家開發銀行(深圳市分行)

中國廣東省深圳市福田區福中三路2003號國銀金融中心大廈

中國銀行股份有限公司(深圳市分行)

中國廣東省深圳市羅湖區建設路2022號國際金融大廈一樓

中國工商銀行股份有限公司(深圳市分行)

中國廣東省深圳市羅湖區深南東路5005號金融中心北座一樓

中國農業銀行股份有限公司(深圳市分行)

中國廣東省深圳市羅湖區深南東路5008號農行大廈

中國郵政儲蓄銀行股份有限公司(深圳市分行)

中國廣東省深圳市福田區益田路5055號信息樞紐大廈43樓

公司資料

H股股份過戶處

香港中央證券登記有限公司

香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室

公司股份名稱和編號

股份名稱：中廣核電力

香港聯交所：1816

投資者查詢

電話：(86) 755 84430888

傳真：(86) 755 83699089

電子郵箱：IR@cgnpc.com.cn

網站：www.cgnpc.com.cn

中期報告獲取方式

本報告於2019年8月27日登載至本公司網站(www.cgnpc.com.cn)，並於2019年8月28日寄予選擇收取公司通訊印刷本的本公司股東。

股東若(a)通過電子方式收取2019年中期報告，但欲改為收取印刷本；或已經收取印刷本，但欲改為以電子方式收取中期報告；或(b)取得2019年中期報告的中文或英文印刷本後，欲改為收取另一語言版本的印刷本；或希望日後同時收取中期報告的中文及英文印刷本，均請以書面通知本公司或公司股份過戶處。

如股東欲更改已選擇的公司通訊語言版或收取方式，可隨時以書面通知本公司或公司股份過戶處，費用全免。



中廣核電力

具有國際競爭力的世界一流核電供應商和服務商



本中期報告以環保紙張印製。
This Interim Report is printed on environmentally friendly paper.