

中国核工业集团有限公司

2019年度合并审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—8 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 合并利润表.....	第 5 页
(三) 合并现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并所有者权益变动表.....	第 7—8 页
三、财务报表附注.....	第 9—156 页



审计报告

天健审〔2020〕1-434号

中国核工业集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国核工业集团有限公司（以下简称中核集团）财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表，2019年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中核集团2019年12月31日的合并财务状况，以及2019年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中核集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，中核集团母公司及其下属10户二级单位及9户三级单位之财务报表因涉及国家秘密等原因不适宜接受会计师事务所审计。中核集团已指派其内部审计机构对上述不适宜接受会计师事务所审计单位的财

务报表进行了审计，并由其内部审计机构分别出具了审计报告(以下简称前述内部审计报告)。我们按照《中央企业财务决算审计工作规则》(国资发评价〔2004〕173号)第三十四条之规定，在发表审计意见时依据了前述内部审计报告。中核集团应对前述内部审计报告的真实性及完整性承担责任。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中核集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中核集团治理层(以下简称治理层)负责监督中核集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中核集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中核集团不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中核集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十二日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

金额单位：元

编制单位：中国化工集团有限公司

项目	注释号	期末数	期初数	项目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	36,632,520,570.80	51,875,832,113.80	短期借款	30	24,957,141,475.48	17,616,083,024.98
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
☆交易性金融资产	2	3,044,727,648.66		☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	103,266,917.89	140,362,628.82	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	4	82,936,674.48		衍生金融负债			
应收票据	5	2,530,270,926.10	1,348,587,554.63	应付票据	31	8,595,032,451.09	6,229,129,809.62
应收账款	6	49,787,439,484.54	34,296,340,501.40	应付账款	32	63,278,246,777.26	49,837,449,197.49
☆应收款项融资	7	599,988,126.41		预收款项	33	43,110,922,474.64	32,148,069,861.58
预付款项	8	11,407,018,955.71	7,852,341,534.39	☆合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放	34	8,636,015.81	735,935,868.27
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	9	12,270,428,968.33	11,021,923,618.86	△代理承销证券款			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬	35	4,960,737,614.18	3,483,913,227.53
存货	10	95,210,520,702.91	70,934,347,970.97	其中：应付工资		2,484,317,833.88	1,739,911,508.37
其中：原材料		18,012,153,120.87	16,073,678,383.95	应付福利费		82,716,238.02	87,676,065.02
库存商品(产成品)		13,476,134,914.39	6,937,544,853.06	*其中：职工奖励及福利基金			697,861.08
☆合同资产				应交税费	36	5,445,116,128.16	4,318,125,460.12
持有待售资产	11	516,032.67	563,638.62	其中：应交税金		4,276,286,131.67	3,267,292,881.63
一年内到期的非流动资产	12	2,630,441,344.18	1,257,639,980.50	其他应付款	37	24,376,171,983.54	17,086,415,612.22
其他流动资产	13	9,021,466,125.86	6,730,963,625.97	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		253,321,539,468.54	185,458,903,173.96	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债	38	27,134,010,486.71	17,528,100,211.30
☆债权投资	14	44,542,912.50		其他流动负债	39	9,020,825,159.77	5,199,567,303.44
可供出售金融资产	15	24,165,893,884.66	21,155,215,954.63	流动负债合计		210,886,839,666.64	154,182,789,576.55
☆其他债权投资				非流动负债：			
持有至到期投资	16	3,609,722.22	3,618,222.22	△保险合同准备金			
长期应收款	17	23,079,746,490.82	20,136,340,213.91	长期借款	40	220,369,331,756.88	210,789,579,632.03
长期股权投资	18	22,511,462,658.49	4,464,116,309.12	应付债券	41	60,813,121,514.90	31,801,627,136.15
☆其他权益工具投资	19	1,451,153,669.79	111,469.76	其中：优先股			
☆其他非流动金融资产	20	1,824,264,626.16		永续债			
投资性房地产	21	3,017,438,518.45	2,111,728,373.11	☆租赁负债	42	58,567,884.12	
固定资产	22	298,782,244,087.96	283,544,991,197.82	长期应付款	43	57,374,731,120.19	49,297,281,945.56
在建工程	23	139,777,056,138.26	109,879,647,349.02	长期应付职工薪酬	44	750,131,497.60	637,345,669.98
生产性生物资产	24		47,203.00	预计负债	45	6,178,102,613.25	5,629,117,665.41
油气资产				递延收益		18,229,922,489.59	13,113,866,322.53
☆使用权资产	25	68,364,906.34		递延所得税负债	29	3,392,098,003.91	2,129,989,278.30
无形资产	26	16,450,425,020.57	11,756,619,083.90	其他非流动负债		16,557,341,293.57	17,850,700,411.84
开发支出		2,215,804,688.07	782,303,672.02	非流动负债合计		383,723,348,174.01	331,249,508,061.80
商誉	27	3,689,444,547.27	970,264,376.70	负债合计		594,610,187,840.65	485,432,297,638.35
长期待摊费用	28	983,291,575.26	686,806,275.22	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	29	10,065,621,232.48	6,192,719,974.41	实收资本(或股本)	46	76,965,849,430.11	67,362,495,881.22
其他非流动资产		30,261,084,864.25	31,016,604,319.33	国家资本		76,965,849,430.11	67,362,495,881.22
非流动资产合计		578,391,449,543.55	492,701,133,994.17	国有资本			
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额		76,965,849,430.11	67,362,495,881.22
				其他权益工具	47	6,500,000,000.00	5,300,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债		6,500,000,000.00	5,300,000,000.00
				资本公积	48	12,318,132,428.02	16,316,996,714.01
				减：库存股			
				其他综合收益		6,004,482,546.31	3,800,567,283.58
				其中：外币报表折算差额		-159,922,154.32	-109,390,501.45
				专项储备	49	857,127,341.93	614,912,797.12
				盈余公积	50	10,521,689,464.11	9,814,781,976.94
				其中：法定公积金		10,486,704,227.68	9,779,596,740.51
				任意公积金		35,185,236.43	35,185,236.43
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备		473,233,816.21	535,253,647.19
				未分配利润	51	21,028,150,295.17	18,432,781,319.15
				归属于母公司所有者权益合计		134,665,965,321.86	122,177,788,619.21
				*少数股东权益		102,436,935,849.58	70,549,949,910.57
				所有者权益(或股东权益)合计		237,102,801,171.44	192,727,738,529.78
资产总计		831,712,989,012.09	678,160,037,168.13	负债和所有者权益(或股东权益)总计		831,712,989,012.09	678,160,037,168.13

注：表中带*科目为合并会计报表专用；△加框项目为金融类企业专用；#带*项目为外商投资企业专用；☆加*项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

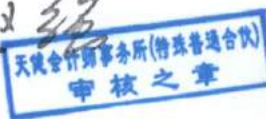
余念峰

主管会计工作的负责人：

陈书堂

会计机构负责人：

赵强



合并利润表

2019年度

会合02表

金额单位：元

编制单位：中国核工业集团有限公司

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		179,446,239,539.77	152,374,882,139.25
其中：营业收入	1	178,665,917,503.57	151,607,494,045.05
利息收入	2	780,234,838.18	767,388,094.20
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	2	87,198.02	
二、营业总成本		165,077,338,957.13	138,388,132,506.63
其中：营业成本	1	135,049,295,641.27	115,172,613,608.32
△利息支出	2	3,399,753.98	1,136,975.71
△手续费及佣金支出	2	169,678.15	218,993.81
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,425,765,306.68	1,299,517,650.28
销售费用	3	2,896,443,477.45	2,094,431,843.71
管理费用	4	12,312,961,179.53	9,588,913,749.61
研发费用		2,659,562,086.97	2,251,997,555.41
财务费用	5	10,729,741,833.09	7,979,302,729.78
其中：利息费用		10,845,981,208.04	8,339,922,340.50
利息收入		966,741,755.72	538,104,572.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		166,860,110.55	-105,945,720.12
其他			
加：其他收益		3,623,238,710.66	3,298,154,631.20
投资收益（损失以“-”号填列）	6	1,367,613,020.61	1,388,224,730.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		329,904,656.27	186,250,282.78
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,712,531.25	2,412,029.96
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	44,343,070.60	-13,193,810.32
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-648,048,203.34	-31,815,879.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,787,531,298.99	-1,833,591,429.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	38,165,942.78	43,779,672.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,008,394,356.21	16,840,718,977.45
加：营业外收入	11	1,061,645,567.14	951,729,924.92
其中：政府补助		145,453,743.58	236,945,440.44
减：营业外支出	12	485,910,837.55	1,842,437,311.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,584,129,085.80	15,950,021,590.99
减：所得税费用	13	3,392,340,704.89	3,429,244,430.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,191,788,380.91	12,520,777,160.71
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		7,631,866,368.49	6,287,003,634.08
☆少数股东损益		6,559,922,012.42	6,233,773,526.63
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		14,191,788,380.91	12,520,777,160.71
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		2,271,876,139.83	-942,314,743.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14	2,203,756,036.94	-924,076,007.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,076,583.78	-16,842,887.03
1.重新计量设定受益计划变动额		-3,033,205.06	-16,842,887.03
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		1,956,621.28	
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,204,832,620.72	-907,233,120.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-70,397.66	2,702,204.09
☆2.其他债权投资公允价值变动		37,467.45	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,254,155,878.94	-737,838,376.14
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		1,241,325.16	1,653,794.03
8.外币财务报表折算差额		-50,531,652.87	-173,750,742.81
9.其他			
☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		68,120,102.89	-18,238,736.16
七、综合收益总额		16,463,664,520.74	11,578,462,417.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,835,622,405.43	5,362,927,626.82
☆归属于少数股东的综合收益总额		6,628,042,115.31	6,215,534,790.47
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；“*”行新收入/新金融工具准则不适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

金额单位：元

编制单位：中国核工业集团有限公司

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,409,376,603.21	144,852,632,348.47
△客户存款和同业存放款项净增加额		-727,299,852.46	2,366,363.92
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		948,697,962.85	791,302,826.29
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,176,371,187.99	395,568,552.76
收到其他与经营活动有关的现金		22,383,193,081.73	19,382,654,023.61
经营活动现金流入小计		193,190,338,983.32	165,424,624,115.05
购买商品、接受劳务支付的现金		96,257,106,467.92	82,647,788,567.76
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额		-3,572,675,961.78	7,668,590,393.23
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		57,055,019.16	35,037,859.89
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		29,391,144,522.42	25,071,339,219.38
支付的各项税费		13,926,001,526.19	13,982,944,921.97
支付其他与经营活动有关的现金		31,558,074,947.41	23,012,996,346.93
经营活动现金流出小计		167,616,706,523.32	152,418,697,309.16
经营活动产生的现金流量净额	1	25,573,632,460.00	13,005,926,805.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,498,307,149.68	12,303,943,121.27
取得投资收益收到的现金		1,372,219,771.47	1,268,743,143.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2	59,008,621.72	359,358,039.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		950,086,502.32	486,879,122.19
收到其他与投资活动有关的现金		2,411,208,908.59	2,261,029,877.17
投资活动现金流入小计		18,290,830,953.78	16,679,953,303.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,837,190,392.28	36,553,786,768.35
投资支付的现金		13,431,669,270.39	16,723,453,102.82
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2		200,928,631.59
支付其他与投资活动有关的现金		1,426,211,239.18	879,899,914.54
投资活动现金流出小计		57,695,070,901.85	54,358,068,417.30
投资活动产生的现金流量净额		-39,404,239,948.07	-37,678,115,113.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,113,202,000.25	4,928,094,639.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,613,202,000.25	4,928,094,639.38
取得借款收到的现金		84,783,907,375.69	84,244,835,296.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,194,000,765.19	22,616,109,411.13
筹资活动现金流入小计		134,091,110,141.13	111,789,039,346.51
偿还债务支付的现金		69,959,934,942.52	57,368,220,673.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,065,235,303.35	16,435,865,673.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,452,792,047.26	4,151,569,329.62
支付其他与筹资活动有关的现金		13,447,415,504.87	13,479,445,494.83
筹资活动现金流出小计		103,472,585,750.74	87,283,531,840.92
筹资活动产生的现金流量净额		30,618,524,390.39	24,505,507,505.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-103,535,563.58	134,650,916.79
五、现金及现金等价物净增加额	3	16,684,381,338.74	-32,129,885.57
加：期初现金及现金等价物余额	3	36,951,180,946.24	36,983,310,831.81
六、期末现金及现金等价物余额	3	53,635,562,284.98	36,951,180,946.24

注：加△指项目为金融类企业专用。

法定代表人

会计工作的负责人

会计机构的负责人

余剑锋 陈书堂 赵强

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

金额单位：元

编制单位：中国核工业集团有限公司

本金额

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	67,362,495,881.22		5,300,000,000.00		16,316,996,714.01		3,800,567,283.58	614,912,797.12	9,814,781,976.94	535,253,647.19	18,432,781,319.15	122,177,789,619.21	70,549,940,910.57	192,727,739,529.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他							288,449.39				-239,846,243.86	-239,557,794.47	-229,803,221.09	-469,361,015.56
二、本年年末余额	67,362,495,881.22		5,300,000,000.00		16,316,996,714.01		3,800,855,732.97	614,912,797.12	9,814,781,976.94	535,253,647.19	18,192,935,075.29	121,938,231,824.74	70,320,146,689.48	192,258,378,514.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,603,353,546.89		1,200,000,000.00		-4,001,864,285.99		2,203,626,813.34	242,214,544.81	707,107,487.17	-62,019,830.98	2,835,216,219.88	12,727,633,497.12	32,116,789,160.10	44,844,422,657.22
（一）综合收益总额							2,203,756,036.94				7,631,866,368.49	9,835,622,405.43	6,628,042,115.31	16,463,664,520.74
（二）所有者投入和减少资本	2,648,776,423.34		1,200,000,000.00		729,196,798.08		-129,223.60	826,533.76	153,710,255.16		-290,228,836.00	4,442,151,950.74	29,313,028,953.46	33,755,180,904.20
1.所有者投入资本	500,000,000.00											500,000,000.00	22,355,381,794.26	22,855,381,794.26
2.其他权益工具持有者投入资本			1,200,000,000.00									1,200,000,000.00	6,113,429,546.81	7,313,429,546.81
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	2,148,776,423.34				729,196,798.08		-129,223.60	826,533.76	153,710,255.16		-290,228,836.00	2,742,151,950.74	844,217,612.39	3,586,369,563.13
（三）专项储备提取和使用								241,388,011.05				241,388,011.05	238,761,644.30	480,149,655.35
1.提取专项储备								1,070,174,490.79				1,070,174,490.79	823,326,443.54	1,893,500,934.33
2.使用专项储备								-828,786,479.74				-828,786,479.74	-584,564,799.24	-1,413,351,278.98
（四）利润分配									1,265,766,630.68	-62,019,830.98	-2,995,275,669.80	-1,791,528,870.10	-4,063,043,552.97	-5,854,572,423.07
1.提取盈余公积									1,265,766,630.68		-1,265,766,630.68			
其中：法定公积金									1,265,766,630.68		-1,265,766,630.68			
任意公积金														
■储备基金														
■企业发展基金														
■利润归还投资														
2.提取一般风险准备										-62,019,830.98	62,019,830.98			
3.对所有者（或股东）的分配											-1,557,290,700.00	-1,557,290,700.00	-4,063,043,552.97	-5,620,334,252.97
4.其他											-234,238,170.10	-234,238,170.10		-234,238,170.10
（五）所有者权益内部结转	6,964,577,125.55				-4,731,061,084.07				-712,369,398.67		-1,511,146,642.81			
1.资本公积转增资本（或股本）	4,731,061,084.07				-4,731,061,084.07									
2.盈余公积转增资本（或股本）	805,149,301.73								-805,149,301.73					
3.盈余公积弥补亏损									-26,521,376.99		26,521,376.99			
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他	1,418,366,739.75								119,301,280.05		-1,537,668,019.80			
四、本年年末余额	76,965,849,430.11		6,500,000,000.00		12,315,132,428.02		6,004,482,546.31	857,127,341.93	10,521,889,464.11	473,233,816.21	21,028,150,295.17	134,665,865,321.86	102,436,256,849.58	237,102,801,171.44

注：加△指体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

余剑锋

主管会计工作的负责人：

陈书堂

会计机构负责人：

赵强

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

会合04表

金额单位：元

编制单位：中国核工业集团有限公司

上年金额

项目	归属母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	66,616,642,627.93		5,300,000,000.00		15,409,081,321.79		4,724,643,290.84	607,993,791.39	8,295,920,898.21	506,488,091.82	14,688,134,126.32	116,148,904,148.30	64,306,158,822.24	180,449,062,970.54
加：会计政策变更	-27,424,264.82								385,603,911.81			358,179,646.99		358,179,646.99
前期差错更正											-58,251,109.29	-58,251,109.29	-19,693,703.67	-77,944,812.96
其他					-246,640,000.00						-136,860,000.00	-383,500,000.00		-383,500,000.00
二、本年初余额	66,589,218,363.11		5,300,000,000.00		15,162,441,321.79		4,724,643,290.84	607,993,791.39	8,681,524,810.02	506,488,091.82	14,493,023,017.03	116,065,332,686.00	64,286,465,118.57	180,345,797,804.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	773,277,518.11				1,154,555,392.22		-924,076,007.26	6,919,005.73	1,133,257,166.92	28,765,555.37	3,939,758,302.12	6,112,456,933.21	6,269,484,792.00	12,381,941,725.21
（一）综合收益总额							-924,076,007.26				6,362,927,626.82	6,218,534,790.47	11,578,462,417.29	
（二）所有者投入和减少资本	807,563,645.01				1,154,555,392.22				268,322,388.14			2,230,441,425.37	3,332,899,519.38	5,563,340,944.75
1.所有者投入资本													2,447,787,804.87	2,447,787,804.87
2.其他权益工具持有者投入资本													998,113,207.55	998,113,207.55
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	807,563,645.01				1,154,555,392.22				268,322,388.14			2,230,441,425.37	-113,001,493.04	2,117,439,932.33
（三）专项储备提取和使用								6,919,005.73				6,919,005.73	36,654,554.70	43,573,560.43
1.提取专项储备								783,766,685.93				783,766,685.93	1,722,097,994.10	2,505,864,680.03
2.使用专项储备								-776,847,680.20				-776,847,680.20	-1,685,443,439.40	-2,462,291,119.60
（四）利润分配									864,934,778.78	28,765,555.37	-2,381,531,458.86	-1,487,831,124.71	-3,315,604,072.55	-4,803,435,197.26
1.提取盈余公积									864,934,778.78		-864,934,778.78			
其中：法定公积金									864,934,778.78		-864,934,778.78			
任意公积金														
*储备基金														
*企业发展基金														
*利润归还投资														
2.提取一般风险准备										28,765,555.37	-28,765,555.37			
3.对所有者（或股东）的分配											-559,780,200.00	-559,780,200.00	-3,312,523,632.63	-3,872,303,832.63
4.其他											-928,050,924.71	-928,050,924.71	-3,080,439.92	-931,131,364.63
（五）所有者权益内部结转	-34,286,126.90										34,286,126.90			
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他	-34,286,126.90										34,286,126.90			
四、本年年末余额	67,362,495,881.22		5,300,000,000.00		16,316,996,714.01		3,800,567,283.58	6,912,797.12	9,814,781,976.94	535,253,647.19	18,432,781,319.15	122,177,789,619.21	70,549,949,910.57	192,727,739,529.78

注：加△具体项目为金融类企业专用，加*为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国核工业集团有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、企业基本情况

中国核工业集团有限公司(原名中国核工业集团公司,以下简称公司或本公司)系由国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国务院国资委)出资组建,于1999年7月1日在国家工商行政管理总局登记注册。2017年10月,根据《关于中国核工业集团公司改制有关事项的批复》(国资改革〔2017〕1127号),公司完成公司制改制,由全民所有制企业改制为国有独资公司,改制后公司名称为中国核工业集团有限公司。本公司现持有统一社会信用代码为91110000100009563N的营业执照。本公司注册地为北京市西城区三里河南三巷一号,法定代表人为余剑锋,公司注册资本为5,950,000万元,营业期限为长期。

本公司经营范围:承担军用核动力、军用核材料、核电、核燃料、乏燃料和放射性废物的处理与处置、铀矿勘查采冶、核仪器设备、同位素、核技术应用等核能及相关领域的科研开发、建设与生产和经营任务,对全资企业、控股企业、参股企业的有关国有资产行使出资人权利,对所投资企业中国家投资形成的国有资产依法经营、管理和监督,并相应承担保值增值责任。

本公司将中国核能电力股份有限公司(以下简称中国核电)、中国核工业建设股份有限公司(以下简称核建股份)和中国同辐股份有限公司(以下简称中国同辐)等76家二级子企业纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则(下级事业单位为《政府会计制度》《军工科研事业单位会计制度》《国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》(评价函〔2014〕113号))的要求,真实、完整地反映了公司的合并财务状况以及合并经营成果和现金流量等有关信息。

本公司之子公司情况详见本财务报表附注七之说明。公司和子公司未同步执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(前述四项准则以下统称新金融工具准则)、《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)、《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

具体情况如下:

公司名称	执行的企业会计准则
中国核电	已执行新金融工具准则、尚未执行新收入准则和新租赁准则
核建股份	已执行新金融工具准则、尚未执行新收入准则和新租赁准则
中核苏阀科技实业股份有限公司(以下简称中核苏阀)	已执行新金融工具准则、尚未执行新收入准则和新租赁准则
中核汇能有限公司(以下简称中核汇能)	已执行新金融工具准则、尚未执行新收入准则和新租赁准则
中国同辐	已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则
除上述以外的其他公司	尚未执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则

本公司在编制合并报表时将子公司按照其各自执行的企业会计准则编制的财务报表直接进行合并,并未将子公司的财务报表按照本公司的会计政策进行调整后合并。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司对于境外经营的公司，根据其所处的主要经营环境确定记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，公司一般以历史成本计量，对某些金融工具、以公允价值计量的投资性房地产、非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量，持有待售的非流动资产或处置组按公允价值减去预计费用后的净额与原账面价值孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有下级单位纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其下级单位的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时, 确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按持有份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按持有份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 计入当期损益; 以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其人民币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 适用于尚未执行新金融工具准则的公司

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

①表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

②表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。

2) 同时满足下列条件的金融资产和金融负债，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。
- 3) 不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分。

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

①金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

②金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

2. 适用于已执行新金融工具准则的公司

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
- B. 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——低风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备
其他应收款——应收利息	款项性质	
其他应收款——应收股利	款项性质	
其他应收款——同一控制下关联方组合	款项性质	
其他应收款——一般组合	款项性质	
其他应收款——无风险组合	客户类型	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——一般组合组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合		
应收账款——新能源补贴组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照余额百分比法计算预期信用损失

② 应收账款——低风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	0.00
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	20.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

③ 应收账款——一般组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

④应收账款——新能源补贴组合

款项性质	应收账款 预期信用损失率(%)
新能源补贴	3.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

①金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 计入当期损益。

②金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配

作利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 套期工具

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期及境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具,运用套期会计方法进行处理:(1)在套期开始时,公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件;(2)该套期预期高度有效,且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;(3)对预期交易的现金流量套期,预期交易很可能发生,且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险;(4)套期有效性能够可靠地计量;(5)持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时,公司认定其高度有效:(1)在套期开始及以后期间,该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;(2)该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为所有者权益,无效部分计入当期损益。

(2) 被套期项目为预期交易,且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的,原直接确认为所有者权益的相关利得或损失,在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出,计入当期损益;如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的,将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的,原直接确认为所有者权益的相关利得或损失,在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出,计入当期损益。

(3) 其他现金流量套期,原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失,在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

(十一) 应收款项(适用于尚未执行新金融工具准则的公司)

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额1,000万元及以上的应收款项或超过本公司该类应收款项金额5.00%的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	--------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
应收医疗款项组合	本公司下级医院应收医疗款项，采用余额百分比法。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内	0.00-3.00	0.00-3.00
6 个月至 1 年(含 1 年，以下同)	3.00-5.00	3.00-5.00
1-2 年	5.00-8.00	5.00-8.00
2-3 年	10.00-20.00	10.00-20.00
3-4 年	20.00-50.00	20.00-50.00
4-5 年	30.00-50.00	30.00-50.00
5 年以上	80.00-100.00	80.00-100.00

(3) 余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
应收医疗款项	2.00-5.00	2.00-5.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄和低风险为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在途物资、库存商品（产成品）、在产品（在研品）、工程施工（已完工未结算款）、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

确定发出存货的实际成本时按不同行业的特点，对生产型企业、贸易类企业等分别采用移动加权平均法、先进先出法或个别计价法核算。

建造合同工程累计发生的合同成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分列示在预收账款。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物价值较小的，在领用时采用一次转销法；价值较大的，除有特殊规定的外采用分次摊销法。

6. 战略备品备件的摊销和领用

本公司下级核能发电企业的战略备品备件，指核电站专用、价值较大、需要专门加工定做且期限较长、可能在主机寿命周期内并未使用且无转让价值、若不储备存在造成巨大损失风险的备品备件。战略备品备件从购入的次月起在 15 年与核电机组剩余寿命孰短的期间内平均摊销计入制造费用，领用时按摊余价值转入制造费用。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日

所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

除单独估价作为固定资产入账的土地资产及非企业化管理的医院图书外，本公司从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧（其中核能电力企业按工作量法、其他企业按年限平均法）。

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	—	不适用	不适用
房屋及建筑物	15-40	4.00-5.00	1.60-7.38
机器设备	5-30	5.00	3.17-19.00
		0(专用)	不适用
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67
酒店业家具	3-10	5.00	9.50-31.67
其他	3-10	5.00	9.50-31.67

核能发电企业按工作量法计提折旧的计算公式如下:

核电机组预计总工作量 = Σ (机组功率 $\times$ 24 小时 $\times$ 365 天 $\times$ 预计使用年限 $\times$ 负荷因子)

当月单位工作量折旧额 = $[(\text{固定资产原值} \times (1 - \text{残值率}) - \text{已计提折旧}) / (\text{预计总工作量} - \text{截至上月已完成工作量})]$

当月应计提折旧额 = 当月单位工作量折旧额 $\times$ 当月实际发电量

年度终了,对固定资产的使用寿命或工作量、预计净残值和折旧方法进行复核,如有改变则进行调整,并作为会计估计变更处理。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上(含 75%)); (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90% 以上(含 90%));出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90% 以上(含 90%)); (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产性生物资产	年限平均法	10	5.00	9.50

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、商标权、著作权、特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。其中, 土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 其他无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者最短者分期平均摊销。法律、合同均未规定年限的, 摊销年限不超过 10 年。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销, 公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 但摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）应付债券

公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额(扣除相关交易费用)，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（二十六）收入

1. 适用于尚未执行新收入准则的公司

（1）收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 本公司下级一般事业单位的收入一般在收到款项时予以确认；经营收入在提供劳务或发出商品，同时收讫价款或者取得收取价款凭据时予以确认；对于长期项目的经营收入，根据年度进度予以合理确认。

2) 本公司下级地勘事业单位的收入主要包括社会地勘工作收入、地质成果转让收入、多种经营收入和其他业务收入。

①社会地勘工作

实行项目或合同完成后一次结算项目价款办法的，于项目完成与发包单位进行价款结算并取得发包单位签证认可时，按承发包双方结算的已完成项目价款总额确认为经营收入。

实行分期结算、项目或合同完成后清算办法的，于各结算期末终了与发包单位进行项目价款结算时，按本期应结算的项目价款金额确认为经营收入。

实行其他结算方式的，按合同规定的结算方式和结算时间与发包单位结算项目价款时，本期应结算的项目价款金额确认为经营收入。

②地质成果转让

在地质成果资料正式移交受让方，同时收讫价款或取得收取价款凭据时，确认为经营收入。

③多种经营收入、其他业务收入

一般在商品、产品已经发出或者劳务、服务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款凭据时，确认为经营收入。

3) 本公司下属金融企业收入确认的具体方法

①利息收入

除衍生金融工具之外的所有生息金融资产的利息收入，按资金使用时间和实际利率计算确认利息收入。

买入返售金融资产，在当期到期返售的，返售日按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期利息收入；未到期的，期末按权责发生制原则计算确认应计入当期的利息收入。

②手续费及佣金收入

本公司通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。其中，通过在一定期间内提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内平均确认，其他手续费及佣金于相关交易完成时确认。

2. 适用于已执行新收入准则的公司

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转

移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(二十七) 建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为下列三种方法之一:(1)累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例;(2)已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例;(3)实际测定的完工进度。

4. 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

5. 提供建设移交方式(BT)参与公共基础设施建设业务的建造合同

对于提供建设移交方式(BT)参与公共基础设施建设业务,并同时提供建造服务的,本公司于项目建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和成本,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认长期应收款;长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入,实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 适用于尚未执行新租赁准则的公司

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 适用于已执行新租赁准则的公司

(1) 租赁的识别

在合同开始日,公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司评估合同中的客户是

否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(4) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

在租赁开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

①公司作为承租人

在租赁变更生效日,公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,公司区分以下情形进行会计处理:

A. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,公司调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

B. 其他租赁变更,公司相应调整使用权资产的账面价值。

②公司作为出租人

如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(三十一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十二) 公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四(九)金融工具之说明。

(三十三) 安全生产费

本公司子公司中部分高危行业企业,按照《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478号)的规定,提取安全生产费用。

根据《中央企业安全生产监督管理暂行办法》(国资委令第21号)第十九条、《中国核工业集团公司企业安全生产费用财务管理办法》,本公司下级高危行业企业,按照下列标准提取安全生产费用:金融、贸易企业,每年200.00万元;核能发电企业,当年实际销售收入的0.75%;其他企业,当年实际销售收入的0.75%。

使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过在建工程项目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019) 6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	35,646,928,748.73	应收票据	899,787,078.06
		应收账款	34,298,341,194.10
		应收款项融资	448,800,476.57
应付票据及应付账款	56,285,309,666.50	应付票据	6,229,129,809.62
		应付账款	50,056,179,856.88
管理费用	9,621,813,942.84	管理费用	9,588,913,749.61
研发费用	2,219,097,362.18	研发费用	2,251,997,555.41

(2) 本公司子公司中国核电、中国核建、中核苏阀、中核汇能自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

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

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

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

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		31,347,000.00	31,347,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,362,628.82	-31,000,000.00	109,362,628.82

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	1,348,587,554.63	-448,800,476.57	899,787,078.06
应收账款	34,298,341,194.10	-237,736,306.94	34,060,604,887.16
应收款项融资		448,800,476.57	448,800,476.57
预付款项	8,010,816,114.40	22,039,745.70	8,032,855,860.10
其他应收款	11,012,501,701.32	-310,293,548.57	10,702,208,152.75
一年内到期的非流动资产	1,257,639,980.50	100,675,720.63	1,358,315,701.13
债权投资		217,698,651.33	217,698,651.33
可供出售金融资产	21,155,215,954.63	-1,252,404,684.40	19,902,811,270.23
其他权益工具投资	111,469.76	294,828,883.46	294,940,353.22
其他非流动金融资产		907,970,596.26	907,970,596.26
在建工程	111,403,158,827.68	2,869,467.97	111,406,028,295.65
递延所得税资产	6,188,439,885.50	7,953,379.26	6,196,393,264.76
其他非流动资产	30,405,493,671.54	-216,740,160.09	30,188,753,511.45
短期借款	17,616,083,024.98	7,741,925.71	17,623,824,950.69
其他应付款	17,422,766,165.23	-312,034,818.46	17,110,731,346.77
一年内到期的非流动负债	17,528,100,211.30	299,902,491.05	17,828,002,702.35
其他流动负债	5,199,567,303.44	44,691.78	5,199,611,995.22
长期借款	210,789,579,632.03	3,018,014.85	210,792,597,646.88
长期应付款	49,823,988,618.38	1,327,695.07	49,825,316,313.45
递延所得税负债	2,129,989,278.30	6,569,760.17	2,136,559,038.47
其他综合收益	3,800,567,231.14	288,449.39	3,800,855,680.53
未分配利润	18,627,583,473.79	-239,846,243.86	18,387,737,229.93
少数股东权益	70,569,497,889.49	-229,803,221.09	70,339,694,668.40

(3) 本公司子公司中国同辐自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

1) 对于 2019 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2) 公司作为承租人, 根据新租赁准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新租赁准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
使用权资产		35,867,936.85	35,867,936.85
一年内到期的非流动负债	17,528,100,211.30	13,430,287.34	17,541,530,498.64
租赁负债		22,437,649.51	22,437,649.51

② 2018 年度报告期末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额与 2019 年 1 月 1 日租赁负债的调节过程

项目	金额
2018 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	41,136,170.27
减: 采用简化处理的最低租赁付款额	908,000.00
加: 合理确定将行使续租选择权导致的最低租赁付款额	
2018 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	
2019 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	40,228,170.27
2019 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.75%
2019 年 1 月 1 日租赁负债 (含一年内到期的其他非流动负债中的租赁负债)	35,867,936.85

③对 2019 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理

公司对 2019 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债, 未对该租赁按照追溯调整法处理。

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

2. 其他会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司下级事业单位根据《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》（财会〔2017〕25号），自2019年1月1日起执行政府会计制度，执行本制度的单位，不再执行《事业单位会计制度》《医院会计制度》《地质勘查单位会计制度》等制度，此项会计政策变更采用追溯调整法。	本次变更经公司董事会审议通过。	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2018年12月31日资产负债表项目		
固定资产	-13,964,893.91	
应付职工薪酬	-401,780,040.35	
实收资本	-27,424,264.82	
盈余公积	415,239,411.26	

(二) 重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
中国核电公司鉴于三代核电（设计寿期60年）开始投入商运以及二代核电（设计寿期40年）已经过较长时间运行，经对不同机组类型核电固定资产实际使用情况的评估，对照国家《核电厂建设项目经济评价方法》，中国核电公司对各下属单位不同机组类型、不同类别固定资产的折旧年限等会计估计进行优化变更，使折旧政策更加客观并保持合理稳健。	本次变更经中国核电第九届董事会第七次会议董事会审议通过。	自2019年7月1日起	

2. 受重要影响的报表项目和金额

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

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
所得税费用	91,516,668.02	
净利润	666,976,376.47	
归属于母公司股东的净利润	218,203,655.61	
少数股东损益	448,772,720.86	

(三) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据审计署整改意见 调整本公司合并财务 报表期初		2018年12月31日资产负债表项目	
		货币资金	-38,836,230.02
		应收账款	-2,000,692.70
		预付款项	-158,474,580.01
		其他应收款	9,421,917.54
		存货	-21,504,503.26
		其他流动资产	-340,814.49
		固定资产净额	-11,016,930.78
		在建工程	-1,523,511,478.66
		递延所得税资产	4,280,088.91
		其他非流动资产	611,110,647.79
		资 产 总 计	-1,130,872,575.68
		应付账款	-218,730,659.39
		应交税费	12,737,436.59
		其他应付款	-336,350,553.01
		长期应付款	-526,706,672.82
		递延收益	15,947,954.07
		其他非流动负债	-280,000.00
		负 债 合 计	-1,053,382,494.56
		其他综合收益	52.44

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		未分配利润	-57,942,154.64
		*少数股东权益	-19,547,978.92
		所有者权益合计	-77,490,081.12
		负债和所有者权益总计	-1,130,872,575.68
		2018年12月31日利润表项目	
		营业收入	-134,179,031.55
		营业成本	-134,179,031.55
		投资收益	454,679.40
		利润总额	454,679.40
		净利润	454,679.40
		归属于母公司所有者的净利润	308,954.65
		少数股东损益	145,724.75

(四) 其他

本公司联营企业华能山东石岛湾核电有限公司因申请不到特殊电价及后续国拨资金,导致未来40年预计经营现金净现值为负数,资产账面价值与实际价值出现严重背离形成预计损失。按照国资委《关于中国华能集团有限公司清产核资结果的批复》(国资财评(2020)90号)的批复,对财务决算报表进行了追溯调整,清产核资日期确定为2018年12月31日,因此相应调整本报表期初数,受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2018年12月31日资产负债表项目		
长期股权投资	-383,500,000.00	
资本公积	-246,640,000.00	
未分配利润	-136,860,000.00	

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
房产税	房产余值或租金收入	12%、1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、3%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%、20%、15%、12.5%、9%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

单位名称	本期税率(征收率)	备注
秦山核电有限公司(以下简称秦山一核)	12.5%、25%	[注1]
江苏核电有限公司(以下简称江苏核电)	免税、25%	[注1]
三门核电有限公司(以下简称三门核电)	免税	[注1]
福建福清核电有限公司(以下简称福清核电)	免税、12.5%	[注1]
海南核电有限公司(以下简称海南核电)	12.5%	[注1]
中核辽宁核电有限公司(以下简称辽宁核电)	免税、12.5%	[注2]
中核浙江电能服务有限公司(以下简称浙江电能)	20%	[注3]
中核(西藏)实业发展有限公司(以下简称西藏实业)	9%	[注4]
中核武汉核电运行技术股份有限公司(以下简称武汉运行)	15%	[注5]
中核台海烟台光伏发电有限公司(以下简称台海光伏)	免税	[注6]
中核玉门黑崖子新能源有限公司(以下简称玉门黑崖子)	免税	[注6]
青岛中核汇能能源有限公司(以下简称青岛汇能)	免税	[注6]
威海中核能源有限公司(以下简称威海中核)	免税	[注6]
大柴旦明阳新能源有限公司(以下简称大柴旦能源)	免税	[注6]
通道协合风力发电有限公司(以下简称协合风电)	免税	[注6]
肥城市天辰光伏发电有限公司(以下简称肥城天辰)	12.5%	[注6]
贵溪市元中太阳能电力有限公司(以下简称元中太阳能)	12.5%	[注6]

单位名称	本期税率(征收率)	备注
合肥徽闽新能源科技有限公司(以下简称合肥徽闽)	12.5%	[注 6]
哈密源和发电有限责任公司(以下简称哈密源和)	7.5%	[注 7]
哈密市锦城新能源有限公司(以下简称哈密锦城)	7.5%	[注 7]
定西市明晖新能源有限公司(以下简称定西明晖)	7.5%	[注 7]
金昌新阳光光伏电力有限公司(以下简称金昌新阳光)	7.5%	[注 7]
嘉峪关中利腾晖新能源有限公司(以下简称中利腾晖)	7.5%	[注 7]
宁夏晶科光伏发电有限公司(以下简称宁夏晶科)	7.5%	[注 7]
库尔勒新特汇能能源有限责任公司(以下简称库尔勒汇能)	7.5%	[注 7]
墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司(以下简称墨玉汇能)	7.5%	[注 7]
合浦县百熠新能源发展有限公司(以下简称合浦百熠)	免税	[注 8]
广西光和投资有限公司(以下简称光和投资)	免税	[注 8]
常州隆昌电力有限责任公司(以下简称常州隆昌)	12.5%	[注 8]
新疆中核风电有限公司(以下简称新疆中核)	15%	[注 9]
哈密中核风电有限公司(以下简称哈密中核)	15%	[注 9]
察布查尔锡伯自治县中核天山新能源有限公司(以下简称天山新能源)	15%	[注 9]
中海油新能源二连浩特风电有限公司(以下简称二连浩特风电)	15%	[注 9]
中海油新能源化德风电有限责任公司(以下简称化德风电)	15%	[注 9]
中核甘肃风力发电有限公司(以下简称甘肃风电)	15%	[注 9]
中海油新能源玉门风电有限公司(以下简称玉门风电)	15%	[注 9]
中核尼木新能源有限公司(以下简称尼木新能源)	15%	[注 9]
昌都市中核英利新能源有限公司(以下简称中核英利)	15%	[注 9]
西安中核核仪器有限公司(以下简称西核仪器)	15%	[注 9]
中核陕西铀浓缩有限公司(以下简称陕西铀浓缩)	15%	[注 9]
中核兰州铀浓缩有限公司(以下简称兰州铀浓缩)	15%	[注 9]
四川红华实业有限公司(以下简称红华实业)	15%	[注 9]
四川峨边西河水电有限责任公司(以下简称峨边水电)	15%	[注 9]

单位名称	本期税率(征收率)	备注
乐山市金口河新村电力有限责任公司(以下简称乐山电力)	15%	[注 9]
中核建中核燃料元件有限公司(以下简称中核建中)	15%	[注 9]
中核北方核燃料元件有限公司(以下简称中核北方)	15%	[注 9]
中核苏阀	15%	[注 9]
花垣县供电有限责任公司(以下简称花垣供电)	15%	[注 9]
湖南金垣电力集团股份有限公司(以下简称金垣电力)	15%	[注 9]
云南龙江水利枢纽开发有限公司(以下简称龙江水利)	15%	[注 9]
临沧新水利水电开发有限公司(以下简称临沧新水电)	15%	[注 9]
宁夏宁西供水有限公司(以下简称宁西供水)	15%	[注 9]
新疆新华水电投资股份有限公司克孜尔电厂(以下简称克孜尔电厂)	15%	[注 9]
新疆新华水电投资股份有限公司塔杂克电厂(以下简称克孜尔电厂)	15%	[注 9]
新疆新华恰木萨水电开发有限公司(以下简称恰木萨水电)	15%	[注 9]
新疆新华冲乎尔水利水电开发有限公司(以下简称冲乎尔水电)	15%	[注 9]
新疆新华木扎提河水电开发有限公司(以下简称木扎提水电)	15%	[注 9]
新疆新华鳌高水电开发有限公司(以下简称鳌高水电)	15%	[注 9]
新疆巴州新华水电开发有限公司(以下简称巴州水电)	15%	[注 9]
新疆新华玉龙喀什水利枢纽开发有限公司(以下简称喀什水电)	15%	[注 9]
陕西东旭新能源有限公司(以下简称陕西东旭)	15%	[注 9]
新华发电定边新能源开发有限公司(以下简称定边新能源)	15%	[注 9]
古浪绿舟光伏发电有限公司(以下简称绿舟光伏)	15%	[注 9]
古浪振业沙漠光伏发电有限公司(以下简称振业光伏)	15%	[注 9]
西藏民信投资发展有限责任公司(以下简称民信投资)	15%	[注 9]
杨凌新华水务有限公司(以下简称杨凌水务)	15%	[注 9]
湖南江河机电自动化设备股份有限公司(以下简称江河机电自动化)	15%	[注 9]

单位名称	本期税率(征收率)	备注
中核通辽铀业有限责任公司(以下简称通辽铀业)	15%	[注 9]
甘肃柴家峡水电有限公司(以下简称柴家峡水电)	15%	[注 9]
中核晶环铅业有限公司(以下简称晶环铅业)	15%	[注 10]
核动力运行研究所(以下简称运行研究所)	15%	[注 10]
陕西中核大地实业有限公司(以下简称陕西大地)	15%	[注 10]
华核(天津)新技术开发有限公司(以下简称天津华核)	15%	[注 10]
中核(天津)科技发展有限公司(以下简称天津科技)	15%	[注 10]
上海一鸣过滤技术有限公司(以下简称上海一鸣)	15%	[注 10]
上海宝银电子材料有限公司(以下简称上海宝银)	15%	[注 10]
北京中核北研科技发展股份有限公司(以下简称北研科技)	15%	[注 10]
成都同创材料表面科技有限公司(以下简称成都同创)	15%	[注 10]
北京中核华辉科技发展有限公司(以下简称华辉科技)	15%	[注 10]
中国核工业二三建设有限公司(以下简称中核二三)	15%	[注 10]
四川中核艾瑞特工程检测有限公司(以下简称四川艾瑞特)	15%	[注 10]
江苏中核华兴特殊建筑工程有限公司(以下简称江苏华兴)	15%	[注 10]
中核检修有限公司(以下简称中核检修)	15%	[注 10]
中国核工业第五建设有限公司(以下简称中核第五建设)	15%	[注 10]
核工业工程研究设计有限公司(以下简称设计公司)	15%	[注 10]
郑州中核岩土工程有限公司(以下简称中核岩土)	15%	[注 10]
中核机械工程有限公司(以下简称机械工程)	15%	[注 10]
中核混凝土股份有限公司(以下简称中核混凝土)	15%	[注 10]
中核新能核工业工程有限责任公司(以下简称中核新能)	15%	[注 10]
中核(天津)机械有限公司(以下简称天津机械)	15%	[注 10]
中核陕铀汉中机电设备制造有限公司(以下简称陕铀汉中)	15%	[注 10]
成都建中锂电池有限公司(以下简称建中锂电池)	15%	[注 10]
中国核动力研究设计院(以下简称核动力院)	15%	[注 10]
成都中核海川核技术有限公司(以下简称成都海川)	15%	[注 10]

单位名称	本期税率(征收率)	备注
成都海光核电技术服务有限公司(以下简称成都海光)	15%	[注 10]
原子高科股份有限公司(以下简称原子高科)	15%	[注 10]
上海原子科兴药业有限公司(以下简称上海科兴)	15%	[注 10]
广州市原子高科同位素医药有限公司(以下简称广州同位素)	15%	[注 10]
深圳市中核海得威生物科技有限公司(以下简称深圳海得威)	15%	[注 10]
安徽养和医疗器械设备有限公司(以下简称安徽养和)	15%	[注 10]
北京北方生物技术研究所有限公司(以下简称北方生物)	15%	[注 10]
北京中同蓝博临床检验所有限公司(以下简称中同蓝博)	15%	[注 10]
宁波君安药业科技有限公司(以下简称宁波君安)	15%	[注 10]
南京中核能源工程有限公司(以下简称南京中核)	15%	[注 10]
同方股份有限公司(以下简称同方股份)	15%	[注 10]
同方人工环境有限公司(以下简称同方人工环境)	15%	[注 10]
同方威视技术股份有限公司(以下简称同方威视)	15%	[注 10]
同方计算机有限公司(以下简称同方计算机)	15%	[注 10]
同方知网(北京)技术有限公司(以下简称同方知网)	15%	[注 10]
同方知网数字出版股份有限公司(以下简称同方知网数字)	15%	[注 10]
同方健康科技(北京)股份有限公司(以下简称同方健康)	15%	[注 10]
山东同方鲁颖电子有限公司(以下简称同方鲁颖)	15%	[注 10]
北京同方软件股份有限公司(以下简称同方软件)	15%	[注 10]
北京同方吉兆科技有限公司(以下简称同方吉兆)	15%	[注 10]
北京同方凌讯科技有限公司(以下简称同方凌讯)	15%	[注 10]
沈阳同方多媒体科技有限公司(以下简称沈阳同方)	15%	[注 10]
同方锐安科技有限公司(以下简称同方锐安)	15%	[注 10]
同方工业有限公司(以下简称同方工业)	15%	[注 10]
北京壹人壹本信息科技有限公司(以下简称壹人壹本)	15%	[注 10]
南京同方水务有限公司(以下简称同方水务)	15%	[注 10]
中核抚顺再生水科技有限公司(以下简称抚顺再生水)	15%	[注 11]

单位名称	本期税率(征收率)	备注
中核齐齐哈尔环保科技有限公司(以下简称齐齐哈尔环保)	15%	[注 11]
中核辽源环保科技有限公司(以下简称辽源环保)	15%	[注 11]
中核抚顺环保科技有限公司(以下简称抚顺环保)	15%	[注 11]
徐州核新环保科技有限公司(以下简称核新环保)	15%	[注 11]
徐州核瑞环保投资有限公司(以下简称核瑞环保)	15%	[注 11]
徐州核华环保科技有限公司(以下简称核华环保)	15%	[注 11]
徐州核润环保有限公司(以下简称核润环保)	15%	[注 11]
中核四平水务集团有限公司(以下简称四平水务)	15%	[注 11]
内蒙古中核实业有限公司(以下简称内蒙古中核)	20%	[注 12]
上海浦原实业有限公司(以下简称浦原实业)	20%	[注 12]
上海光华劳动保障服务事务有限公司(以下简称上海光华)	20%	[注 12]
中国核工业物资供销上海核电器材有限公司(以下简称上海器材)	20%	[注 12]
海盐中核秦山核电器材有限公司(以下简称海盐器材)	20%	[注 12]
天津奥特莱斯置业有限公司(以下简称天津奥特莱斯)	20%	[注 12]
山东中禾恒信建设管理有限公司(以下简称中禾恒信)	20%	[注 12]
成都华西宾馆有限公司(以下简称华西宾馆)	20%	[注 12]
中核苏阀精密锻造(苏州)有限公司(以下简称苏阀精密)	20%	[注 12]
垦利神舟新能源有限公司(以下简称神舟新能源)	12.5%	[注 13]
邓州市中能众和能源有限公司(以下简称邓州众和)	12.5%	[注 13]
洛宁中硅道得光伏有限公司(以下简称洛宁光伏)	12.5%	[注 13]
舞阳中晖光伏发电有限公司(以下简称舞阳光伏)	12.5%	[注 13]
泗水新晖光伏发电有限公司(以下简称泗水光伏)	12.5%	[注 13]
大同市新荣区中能华泰科技有限公司(以下简称大同华泰)	12.5%	[注 13]
平山源鑫新能源科技有限公司(以下简称平山源鑫)	12.5%	[注 13]
山西艾特科创风电有限责任公司(以下简称艾特风电)	12.5%	[注 13]
海南州明晖新能源有限公司(以下简称海南明晖)	免征	[注 14]

单位名称	本期税率(征收率)	备注
内蒙古利硕光伏发电有限公司(以下简称利硕光伏)	免征	[注 14]
南安市新科阳新能源有限公司(以下简称新科阳)	免征	[注 14]
南安市中品阳新能源有限公司(以下简称中品阳)	免征	[注 14]
泉州中清阳新能源有限公司(以下简称中清阳)	免征	[注 14]
南安市中威阳新能源有限公司(以下简称中威阳)	免征	[注 14]
泉州在源新能源科技有限公司(以下简称泉州在源)	免征	[注 14]
海原县振兴光伏发电有限公司(以下简称振兴光伏)	免征	[注 14]
哈密新华风能有限公司(以下简称哈密新华)	免征	[注 14]
新华喀什齐热哈塔尔水电开发有限公司(以下简称齐热水电)	免征	[注 14]
中民木垒新能源有限公司(以下简称木垒新能源)	免征	[注 14]
中民木垒电力有限公司(以下简称木垒电力)	免征	[注 14]
海南中晖新能源有限公司(以下简称海南中晖)	15%	[注 15]
宁夏中利中晖新能源有限公司(以下简称宁夏中晖)	15%	[注 15]
宁夏中利常晖新能源有限公司(以下简称宁夏常晖)	15%	[注 15]
宁夏中利明晖新能源有限公司(以下简称宁夏明晖)	15%	[注 15]
宁夏中利祥晖新能源有限公司(以下简称宁夏祥晖)	15%	[注 15]
新疆新华吉勒布拉克水电开发有限公司(以下简称吉勒布拉克水电)	15%	[注 15]
新疆新华光伏发电开发有限公司(以下简称新华光伏)	15%	[注 15]
新疆新华圣树光伏发电有限公司(以下简称圣树光伏)	15%	[注 15]
霍林郭勒竞日能源有限公司(以下简称竞日能源)	15%	[注 15]
神木市紫旭新能源有限公司(以下简称神木紫旭)	15%	[注 15]
新疆中核智达机电设备有限公司(以下简称智达机电)	20%	[注 16]
图拉城房地产管理有限责任公司(以下简称图拉城房地产)	20%	[注 16]
大理建中香料有限公司(以下简称大理建中)	20%	[注 16]
成都海龙工程项目管理有限公司(以下简称成都海龙)	20%	[注 16]
上海中核核动力科技有限责任公司(以下简称上海核动力)	20%	[注 16]

单位名称	本期税率(征收率)	备注
成都天核科技有限公司(以下简称天核科技)	20%	[注 16]

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

[注 1]: 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于公共基础设施项目和环境保护节能项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10 号)的规定,于 2007 年 12 月 31 日前经国务院核准的核电站项目的投资经营所得,可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,按新税法规定计算的企业所得税享受“三免三减半”优惠政策。秦山一核方家山 1 号机组和 2 号机组分别于 2014 年和 2015 年投入商业运行,享受企业所得税减免优惠;江苏核电 3、4 号机组于 2018 年投入商业运行,享受企业所得税减免优惠;三门核电 1 号、2 号机组于 2018 年投入商业运行,享受企业所得税减免优惠;福清核电 1 号机组、2 号机组、3 号机组和 4 号机组分别于 2014 年、2015 年、2016 年和 2017 投入商业运行,本年度 1、2、3 号机组所得税费用按照 12.5%计缴,4 号机组免征企业所得税;海南核电 1 号机组于 2015 年 12 月 25 日开始商运,2 号机组于 2016 年 8 月 12 日开始商运,本年 1 号、2 号机组均减半征收企业所得税。

[注 2]: 根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕28 号)规定,企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。辽宁核电 2019 年度利润部分为光伏发电项目产生,适用该所得税优惠政策,处于“三免三减半”第五年,企业所得税减半征收。辽宁核电 2019 年度利润部分为风电发电项目产生,适用该所得税优惠政策,处于“三免三减半”第二年,企业所得税减免征收。

[注 3]: 根据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)规定,自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。浙江电能满足国家规定的小型微利企业条件,享受企业所得税优惠政策。

[注 4]: 根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》(藏政发 2018 第 25 号)的规定:“除采矿业及矿业权交易行为外,西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率,自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止,暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。”根据上述规定,其中企业所得税预算分配比例:中央 60%,地方 40%,企业所得税实际税负为 9%,因此西藏实业享受企业所得税 9%的优惠政策。

[注 5]: 根据科技部、财政部、税务总局联合下发的《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2016〕32 号)及配套文件《关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》(国科发火〔2016〕195 号)和《关于公布湖北省 2017 年第一批和第二批高新技术企业认定结果的通知》(鄂科技发联〔2018〕1 号),武汉运行被湖北省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业,于 2017 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书,证书编号为 GR201742002093,有效期为三年,即 2017-2019 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

[注 6]: 根据《关于国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80 号),企业经有关部门批准,从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。台海光伏、威海中核、青岛汇能、协合风电、玉门黑崖子、大柴旦能源本年免征企业所得税;合肥徽闽、中元太阳能、肥城天辰本年减半征收企业所得税。

[注 7]: 根据《中共中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》的相关规定,设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税,同时哈密源和、哈密锦城、定西明晖、金昌新阳光、中利腾晖、宁夏晶科、库尔勒汇能、墨玉汇能 2019 年收入为光伏发电项目产生,处于“三免三减半”第 4-6 年,减半征收,实际所得税率是 7.5%。

[注 8]: 根据《关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录的通知》(财税〔2008〕116 号)和《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税〔2014〕55 号)规定,企业享受企业所得税“三免三减半”优惠,从开始并网发电的年份计算。合浦百熠、光和投资 2019 年收入为光伏发电项目产生,处于“三免三减半”第三年,年享受免征企业所得税优惠;常州隆昌 2019 年收入为光伏发电项目产生,处于“三免三减半”第四年,享受所得税减半征收优惠。

[注 9]: 本公司下级单位新疆中核、哈密中核、天山新能源、二连浩特风电、化德风电、甘肃风电、玉门风电、尼木新能源、中核英利、西核仪器、陕西铀浓缩、兰州铀浓缩、四川峨边水电、红华实业、乐山电力、中核建中、中核北方、柴家峡水电、花垣供电、金坛电力、龙江水利、临沧新水电、宁西供水、克孜尔电厂、塔孜克电厂、恰木萨水电、冲乎尔水电、木扎提水电、鳌高水电、巴州水电、喀什水电、陕西东旭、定边新能源、绿舟光伏、振业光伏、民信投资、杨凌水务、江河机电自动化、通辽铀业根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

[注 10]: 本公司下级单位晶环铝业、运行研究所、陕西大地、天津华核、天津科技、上海一鸣、上海宝银、北研科技、成都同创、中核二三、华辉科技、四川艾瑞特、江苏华兴、中核检修、中核第五、设计公司、中核岩土、机械工程、中核混凝土、中核新能、天津机械、陕铀汉中、中锂电池、中核苏阀、核动力院、成都海川、成都海光、南京中核、原子高科、上海科兴、广州同位素、深圳海得威、安徽养和、北方生物、中同蓝博、宁波君安、同方股份、同方人工环境、同方威视、同方计算机、同方知网、同方知网数字、同方健康、同方鲁颖、同方软件、同方吉兆、同方凌讯、沈阳同方、同方锐安、同方工业、壹人壹本、同方水务根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)等相关规定,被认定为高新技术企业,按 15% 的税率缴纳企业所得税。

[注 11]: 本公司下级单位抚顺再生水、齐齐哈尔环保、辽源环保、抚顺环保、核新环保、核瑞环保、核华环保、四平水务根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号)的规定,对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司下级单位玉门风电根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(二)项以及《实施细则》第八十七条第一款、第二款的规定,玉门风电北一、北二发电项目在 2015 年至 2017 年期间享受免征企业所得税优惠,在 2018 年至 2020 年期间享受减半征收企业所得税优惠。根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号,本公司北一、北二发电项目 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日适用设在西部地区企业减按 15% 税率征收企业所得税。根据《财政部、海关总

署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号，玉门风电昌马发电项目 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日适用设在西部地区企业减按 15% 税率征收企业所得税。

[注 12]：本公司下级单位内蒙古中核、上海浦原、上海光华、上海器材、海盐器材、天津奥特莱斯、中禾恒信、华西宾馆、苏阀精密根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

[注 13]：本公司下级单位神舟新能源、邓州众和、洛宁光伏、舞阳光伏、泗水光伏、大同华泰、平山源鑫、艾特风电根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46 号）、《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》（财税〔2008〕116 号）、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）文件规定，从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，以上公司处于第四年至第六年减半征收企业所得税阶段。

[注 14]：根据《财政部国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2011〕60 号），以及《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（财税〔2011〕53 号）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。海南明晖、利硕光伏、新科阳、中品阳、中清阳、中威阳、泉州在源、振兴光伏、哈密新华、齐热水电、木垒新能源、木垒电力均处于第一年至第二年免征所得税的阶段。

[注 15]：依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（二）项以及财务部、国家税务总局、国家发展改革委公布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》（财税〔2008〕116 号），自 2008 年 1 月 1 日后由政府投资主管部门核准的光伏、风力发电新建项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80号),从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定,于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目,其投资经营的所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。其中,国家重点扶持的公共基础设施项目,指的是《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。

本公司下级单位海南中晖、宁夏中晖、宁夏常晖、宁夏明晖、宁夏祥晖、吉勒布拉克水电、新华光伏、圣树光伏、竞日能源、神木紫旭享受15%税率优惠政策,并于2019年减半征收实际税率为7.50%。

[注16]:本公司下级单位智达机电、图拉城房地产、大理建中、成都海龙、上海核动力、天核科技为年度应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,适用小型微利企业的所得税优惠政策,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

(1) 本公司下属风电企业根据财政部、国家税务总局印发的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕第74号)规定,自2015年7月1日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于核电行业税收政策有关问题的通知》(财税〔2008〕38号),本公司下级单位秦山一核、核电秦山联营有限公司、秦山第三核电有限公司、江苏核电、三门核电、福清核电、海南核电自核电机组正式商业投产次月起15个年度内,实行增值税先征后退政策,返还比例分三个阶段逐级递减。具体返还比例为:1)自正式商业投产次月起5个年度内,返还比例为已入库税款的75%;2)自正式商业投产次月起的第6至第10个年度内,返还比例为已入库税款的70%;3)自正式商业投产次月起的第11至第15个年度内,返还比例为已入库税款的55%;4)自正式商业投产次月起满15个年度以后,不再实行增值税先征后退政策。增值税退税款专项用于还本付息,不征收企业所得税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》(财税〔2016〕47号),本公司下级单位中核核电运行管理有限公司、中核霞浦核电有限公司按取得的劳务收入减去提供劳务人员相关人工成本的差额计缴增值税。

(4) 本公司下级单位漳州能源青径风电项目已投产, 风力发电属于清洁能源, 根据《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税〔2008〕第 156 号) 规定, 利用风力生产的电力, 增值税实行 50% 即征即退的政策。

(5) 根据《国家税务总局关于中央财政补贴增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 3 号): 按照现行增值税政策, 纳税人取得的中央财政补贴, 不属于增值税应税收入, 本公司下级单位核工业广东矿冶局(以下简称广东矿冶局)不征收增值税。

(6) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 有关规定执行。本单位下级单位核工业四一六医院(以下简称四一六医院)、核工业四一七医院(以下简称四一七医院)、核工业四一九医院(以下简称四一九医院)等医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

(7) 本公司下级单位中国原子能出版传媒有限公司为新闻出版行业, 在图书销售环节享受增值税优惠税率 10%, 2019 年 4 月 1 日后增值税税率变更为 9%, 并且享受图书增值税先征后返 50% 的优惠政策。

(8) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》(中华人民共和国国务院令第 540 号) 学校和其他教育机构提供的教育劳务免征营业税; 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定, 本公司下级单位从事学历教育的核工业研究生部(以下简称研究生部)等学校提供的教育服务收入免征增值税。

(9) 本公司下级单位核工业理化工程研究院(以下简称理化院)根据《财政部 国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28 号) 规定, 理化院在军品免税合同清单(以下简称清单)中的军品合同均能享受收入免征增值税的优惠政策。

(10) 本公司下级单位上海宝银增值税适用税率为 16%, 由于有外销业务, 根据《出口货物退(免)税管理办法》(国家税务总局国税发〔2005〕51 号), 上海宝银实行增值税出口货物免、抵、退税政策, 并向上海市国家税务局第三分局申请出口货物退(免)税认定表, 认定表编号: 200400000000240。

(11) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78 号), 本公司下级单位湖南核工业宏华机械有限公司将污染金属解控去污、再循环利用后生产的锰钢、废物固化桶等系列产品属于增值税即征即退项目。

(12) 根据《财政部 国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28号)规定,本公司下级单位理化院在军品免税合同清单中的军品合同均能享受收入免征增值税的优惠政策。

(13) 根据《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》(财税发〔1994〕11号)文件精神,本公司下级单位中国原子能工业有限公司(以下简称原子能公司)2018年度军品销售收入免征增值税。

(14) 根据《我国天然铀发展规划纲要》(发改工业〔2005〕1063号文件)精神,天然铀生产视同军品管理,免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位免征流转税、资源税问题的通知》(财税字〔1994〕001号),中核铀业有限责任公司(以下简称中核铀业)除市场化部分的天然铀生产免征增值税。

(15) 本公司下级单位华辉科技享受如下税收优惠:根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),为进一步促进软件产业发展,自2011年1月1日起,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策。

(16) 本公司下级单位中国原子能科学研究院(以下简称原子能院)享受的税收优惠政策有:残疾人工资计提加计扣除、院士免征个人所得税、投资收益免征企业所得税、残疾人个人所得税减半、技术转让技术开发免征增值税。

(17) 根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财政部财税〔2015〕78号)规定财税纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策。本政策自2015年7月1日起执行。根据资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录及其享受比例,中核新能源投资有限公司下属部分污水处理厂符合以上规定,自2015年7月1日起享受即征即退增值税70%的优惠政策。

3. 土地使用税

(1) 本公司下级单位中国核电根据财政部、国家税务总局《关于核电站用地征免城镇土地使用税的通知》(财税〔2007〕124号),对核电站应税土地在基建期内减半征收城镇土地使用税。

(2) 本公司下级单位中国核燃料有限公司(以下简称燃料公司)根据《国家税务总局关于对核工业总公司所属企业征免土地使用税问题的若干规定》(国税地字〔1989〕007号),生产核系列产品的厂矿用地免征土地使用税。

(3) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下级单位中核太湖环保科技有限公司适用上述优惠政策。

(4) 根据泗水县地方税务局星村分局2016年5月5日发布的《关于土地相关税收情况说明》,本公司下属三级子公司泗水光伏20MW农光互补光伏发电项目租赁的泗水县星村镇后六安村土地不征收土地使用税和房产税。

4. 海域使用金

本公司下级单位中国核电根据《关于海域使用金减免管理等有关事项的通知》(财综〔2008〕71号),国务院审批或核准的固定资产投资项 目,属于国家发展改革委《产业结构调整指导目录》鼓励类的,海域使用金减免金额最高不超过应缴金额的20%。

(二) 其他

1. 本公司下级单位中国铀业有限公司(以下简称中国铀业)在非中国大陆地区注册的公司,适用注册所在地税收法律规定:

(1) 中核海外铀业控股有限公司(以下简称中核海外铀)及其子公司中核国际有限公司(以下简称中核国际)注册地为香港,适用香港地区现行税收法律法规,所得税适用税率为16.50%。

(2) 中核海外铀子公司金兴矿业股份有限公司注册地为尼日尔,适用尼日尔税收法律规定。具体为:适用的增值税税率为19%,根据签署的矿权合同,在勘探阶段,公司享有免交增值税政策;企业所得税的适用税率为30%。根据签署的矿权合同,在勘探阶段,公司享有免交所得税的政策。

(3) 中核资源(纳米比亚)开发公司执行纳米比亚所得税政策,企业所得税的适用税率为37.50%,但根据矿石品位不同有所区别,矿石品位低的矿山所支付的税金较矿石品位高的矿山少。

2. 本公司下级单位核建股份在非中国大陆地区注册的公司,适用注册所在地税收法律规定:

(1) 中国核工业二三建设(香港)有限公司适用香港地区现行税收法律法规, 所得税适用税率为 16.5%。

(2) 中核工程建设纳米比亚有限公司所得税适用税率为 32%。

(3) 中核工程建设马来西亚有限公司所得税适用税率为 24%。

3. 本公司下级单位中国中原对外工程有限公司(以下简称中原对外)下属子公司协和港有限公司注册地为香港, 适用香港利得税税率 16.5%。

4. 本公司下级单位中国宝原投资有限公司(以下简称中国宝原)下属子公司 SCHAER PROTON AG 注册地为瑞士联邦苏黎世州适用注册所在地税收法律规定: 适用的增值税税率为 7.7%; 资本税税率为 0.075%, 以期末所有者权益总数为基数纳税; 企业所得税的适用税率为 8.5%。

5. 本公司下级单位原子能公司下属子公司香港原能工业有限公司适用香港地区现行税收法律法规, 所得税适用税率为 16.5%。

6. 本公司下级单位中核投资有限公司(以下简称中核投资)在非中国大陆地区注册的公司中核投资(香港)有限公司及其下属子公司适用香港地区现行税收法律法规, 所得税适用税率为 16.5%。

7. 本公司下级单位同方股份在非中国大陆地区注册的公司, 适用注册所在地税收法律规定:

(1) 同方光电(香港)有限公司(以下简称同方光电)、Tongfang Global Limited. 和 TongfangHongKong Limited. 注册地均为香港, 适用香港地区现行税收法律法规, 所得税适用税率为 16.5%。

(2) Technovator International Limited. 和 Tongfang Asia Pacific (R&D Center) Pte. Ltd. 注册地为新加坡适用注册所在地税收法律规定, 所得税适用税率为 17%。

(3) THTF USA, Inc. 注册地为美国, 所得税适用税率为 17%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 二级单位情况

序号	单位名称	级次	单位类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	中国核电	2	1	北京市西城区	北京市西城区	核力发电	15,555,446,753.00	69.50	69.50	9,588,255,253.84	1
2	燃料公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	核燃料加工	206,384,739.00	100.00	100.00	9,693,246,321.92	1
3	中核财务有限责任公司(以下简称财务公司)	2	1	北京市西城区	北京市西城区	其他未列明金融业	4,019,200,000.00	91.58	91.58	4,103,833,123.62	1
4	新华水力发电有限公司(以下简称新华水电)	2	1	北京市门头沟区	北京市门头沟区	水力发电	1,200,000,000.00	55.00	55.00	3,960,000,000.00	2
5	核建股份	2	1	北京市西城区	北京市西城区	其他建筑安装	2,625,009,713.00	61.78	61.78	2,416,828,150.78	2
6	中核铀业	2	1	北京市东城区	北京市东城区	放射性金属矿采选	834,560,000.00	100.00	100.00	1,766,614,441.67	1
7	上海中核浦原有限公司(以下简称上海浦原)	2	1	上海市徐汇区	上海市徐汇区	投资与资产管理	1,426,012,000.00	100.00	100.00	1,939,299,950.24	1
8	中核汇能	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	其他电力生产	1,548,440,000.00	100.00	100.00	1,586,539,831.80	1
9	中国铀业	2	1	北京市东城区	北京市东城区	放射性金属矿采选	1,093,362,600.00	100.00	100.00	2,278,535,154.67	1
10	中国核工业集团资本控股有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	投资与资产管理	5,333,760,500.00	100.00	100.00	5,334,985,200.00	2

序号	单位名称	级次	单位 类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决 权比例(%)	投资额	取得 方式
11	中服对外	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	其他未列明建筑业	244,222,121.23	100.00	100.00	1,021,914,348.76	1
12	中核投资	2	1	北京市西城区	北京市西城区	投资与资产管理	860,000,000.00	100.00	100.00	756,399,213.43	2
13	中国同辐	2	1	北京市西城区	北京市西城区	核辐射加工	319,874,900.00	67.95	67.95	661,664,614.57	1
14	核建高温堆控股份有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	核力发电	656,150,000.00	100.00	100.00	853,836,261.69	2
15	中核华建资产管理有限责任公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	投资与资产管理	350,000,000.00	100.00	100.00	582,802,549.47	2
16	中国核电工程有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	工程勘察设计	2,000,000,000.00	100.00	100.00	496,543,800.00	1
17	原子能公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	贸易代理	6,600,000,000.00	100.00	100.00	358,551,292.92	1
18	中核第四研究设计工程有限公司	2	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	工程勘察设计	133,126,704.47	100.00	100.00	220,998,490.88	1
19	中核动力设备有限公司(以下简称中核动力)	2	1	江苏省南京市	江苏省南京市	锅炉及辅助设备制 造	263,853,446.50	82.78	82.78	219,971,043.91	2
20	中核兴业控股有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	房地产开发经营	370,000,000.00	100.00	100.00	279,191,104.92	2
21	中核四川环保工程有限责任公司	2	1	四川省广元市	四川省广元市	核燃料加工	105,000,000.00	100.00	100.00	105,000,000.00	1
22	中核(北京)传媒文化有限公司	2	4	北京市西城区	北京市西城区	新闻业	6,680,000.00	100.00	100.00	6,680,000.00	4
23	中核(北京)期刊出版有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	期刊出版	300,000.00	100.00	100.00	1,952,259.14	2

序号	单位名称	级次	单位 类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 比例(%)	投资额	取得 方式
24	中核环保有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	危险废物治理	500,000,000.00	100.00	100.00	765,301,623.94	1
25	核工业第二研究院设计院	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	其他未列明服务业	7,853,020.11	100.00	100.00		1
26	中国宝原	2	1	北京市西城区	北京市西城区	其他未列明服务业	1,927,255,288.75	100.00	100.00	1,950,619,154.30	1
27	核动力院	2	4	四川省成都市	四川省成都市	工程和技术研究和 试验发展	4,911,341,425.40	100.00	100.00	581,245,490.67	4
28	原子能院	2	4	北京市房山区	北京市房山区	自然科学研究与试 验发展	7,128,303,676.17	100.00	100.00	370,878,686.63	4
29	北京核工业医院	2	4	北京市西城区	北京市西城区	综合医院	86,820,835.55	100.00	100.00	74,630,000.00	4
30	核工业管理干部学院	2	4	北京市大兴区	北京市大兴区	教育辅助服务	65,255,121.82	100.00	100.00	39,894,185.00	4
31	核工业二〇三研究所	2	4	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	基础地质勘查	93,270,256.45	100.00	100.00	23,836,300.00	4
32	核工业新疆矿冶局	2	4	新疆维吾尔自治区 伊宁市	新疆维吾尔自治区 伊宁市	放射性金属矿采选	13,650,000.00	100.00	100.00	22,812,778.01	4
33	核工业二〇八大队	2	4	内蒙古自治区包头 市	内蒙古自治区 包头市	基础地质勘查	178,530,221.28	100.00	100.00	22,181,800.00	4

序号	单位名称	级次	单位类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
34	理化院	2	4	天津市河东区	天津市河东区	工程和技术研究和试验发展	746,699,169.70	100.00	100.00	20,461,500.00	4
35	核工业北京化工冶金研究院	2	4	北京市通州区	北京市通州区	工程和技术研究和试验发展	203,151,405.82	100.00	100.00	20,247,100.00	4
36	核工业计算机应用研究所	2	4	北京市海淀区	北京市海淀区	信息系统集成服务	8,681,923.18	100.00	100.00	10,000,000.00	4
37	核工业云南矿冶局	2	4	云南省昆明市	云南省昆明市	其他采矿业	2,832,281.48	100.00	100.00	8,120,000.00	4
38	核工业西南物理研究院	2	4	四川省成都市	四川省成都市	自然科学研究与试验发展	1,501,681,182.92	100.00	100.00	15,936,900.00	4
39	核工业湖南矿冶局	2	4	湖南省长沙市	湖南省长沙市	放射性金属矿采选	12,820,565.31	100.00	100.00	5,625,232.17	4
40	广东矿冶局	2	4	广东省韶关市	广东省韶关市	其他采矿业	2,814,009.87	100.00	100.00	5,910,000.00	4
41	陕西核工业服务局	2	4	陕西省西安市	陕西省西安市	社会保障	6,436,426.03	100.00	100.00	7,025,560.95	4
42	核工业科技开发咨询中心	2	4	北京市西城区	北京市西城区	其他科技推广和应用服务业	249,206.29	100.00	100.00	4,370,456.40	4
43	核工业机关服务中心	2	4	北京市西城区	北京市西城区	其他未列明服务业	1,470,527.61	100.00	100.00	3,257,508.60	4
44	研究生部	2	4	北京市房山区	北京市房山区	普通高等教育	19,262,176.74	100.00	100.00	2,640,000.00	4

序号	单位名称	级次	单位 类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决 权比例(%)	投资额	取得 方式
45	四一六医院	2	4	四川省成都市	四川省成都市	综合医院		100.00	100.00	3,072,200.00	4
46	核工业航测遥感中心	2	4	河北省石家庄市	河北省石家庄市	基础地质勘查	145,409,655.04	100.00	100.00	5,492,600.00	4
47	核工业二七〇研究所	2	4	江西省南昌市	江西省南昌市	基础地质勘查	62,162,439.28	100.00	100.00	1,712,900.00	4
48	核工业二八〇研究所	2	4	四川省广汉市	四川省广汉市	基础地质勘查	60,000,000.00	100.00	100.00	1,074,000.00	4
49	运行研究所	2	4	湖北省武汉市	湖北省武汉市	自然科学研究与试验发展	412,072,677.58	100.00	100.00	2,079,100.00	4
50	核工业二四三大队	2	4	内蒙古自治区赤峰市	内蒙古自治区赤峰市	基础地质勘查	165,743,690.63	100.00	100.00		4
51	核工业二三〇研究所	2	4	湖南省长沙市	湖南省长沙市	基础地质勘查	55,912,303.77	100.00	100.00	672,000.00	4
52	核工业江西矿冶局	2	4	江西省南昌市	江西省南昌市	放射性金属矿采选	12,393,193.33	100.00	100.00	753,800.00	4
53	核工业西安干休所	2	4	陕西省西安市	陕西省西安市	干部休养所	1,470,496.93	100.00	100.00	2,701,100.00	4
54	核工业标准化研究所	2	4	北京市海淀区	北京市海淀区	自然科学研究与试验发展	20,661,608.82	100.00	100.00	1,252,600.00	4
55	核工业二九〇研究所	2	4	广东省韶关市	广东省韶关市	基础地质勘查	80,000,000.00	100.00	100.00	420,000.00	4

序号	单位名称	级次	单位类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
56	中国辐射防护研究院	2	4	山西省太原市	山西省太原市	自然科学研究与试验发展	529,765,293.26	100.00	100.00	12,403,200.00	4
57	中国核科技信息与经济研究院	2	4	北京市海淀区	北京市海淀区	其他未列明专业	77,227,235.70	100.00	100.00	778,300.00	4
58	核工业第八研究所(以下简称核八所)	2	4	上海市嘉定区	上海市嘉定区	自然科学研究与试验发展	45,148,534.64	100.00	100.00		4
59	核工业北京地质研究院	2	4	北京市朝阳区	北京市朝阳区	自然科学研究与试验发展	601,404,804.84	100.00	100.00	1,315,300.00	4
60	核工业大连应用技术研究所	2	1	辽宁省大连市	辽宁省大连市	自然科学研究与试验发展	12,888,590.23	100.00	100.00		4
61	核工业总医院	2	4	江苏省苏州市	江苏省苏州市	综合医院	67,350,000.00	100.00	100.00	360,000.00	4
62	四一九医院	2	4	广东省韶关市	广东省韶关市	综合医院		100.00	100.00	5,330,000.00	4
63	四一七医院	2	4	陕西省西安市	陕西省西安市	综合医院	9,213,006.34	100.00	100.00	4,350,500.00	4
64	中国核工业地质局	2	4	北京市东城区	北京市东城区	基础地质勘查	57,489,877.23	100.00	100.00	1,344,100.40	4
65	核工业二一六大队	2	4	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	基础地质勘查	165,701,482.40	100.00	100.00	3,561,400.00	4

序号	单位名称	级次	单位类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
66	核工业二四〇研究所	2	4	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	基础地质勘查	58,181,470.17	100.00	100.00		4
67	核工业甘肃矿冶局	2	4	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	放射性金属矿采选	3,224,291.35	100.00	100.00		4
68	核工业二二一离退体人员管理局	2	4	北京市西城区	北京市西城区	社会保障	19,526,365.16	100.00	100.00	33,268,400.00	4
69	四川核工业服务局	2	4	四川省成都市	四川省成都市	社会保障	996,557.45	100.00	100.00		4
70	核工业郑州干休所	2	4	河南省郑州市	河南省郑州市	干部休养所	1,264,213.14	100.00	100.00	1,777,300.00	4
71	核工业档案馆	2	4	北京市西城区	北京市西城区	其他未列明专业	17,145,047.15	100.00	100.00		4
72	中核苏阀	2	1	江苏省苏州市	江苏省苏州市	通用设备制造业	383,417,593.00	27.25	27.25	45,252,435.72	1
73	中核工程咨询有限公司	2	1	北京市丰台区	北京市丰台区	工程管理服务	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
74	中核能源科技有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	工程管理服务	117,647,100.00	42.50	42.50	50,000,000.00	2
75	中核智慧城(天津)教育管理有限公司	2	1	天津市滨海新区	天津市滨海新区	其他未列明教育	513,420,000.00	100.00	100.00	513,420,000.00	1
75	中核龙源科技有限公司	2	1	福建省宁德市	福建省宁德市	核力发电	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1

注：单位类型 - 1. 境内非金融子企业 2. 境内金融子企业 3. 境外子企业 4. 事业单位 5. 基建单位

取得方式 - 1. 投资设立 2. 同一控制下的企业合并 3. 非同一控制下的企业合并 4. 其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	单位名称	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	四川中核九州通医药有限公司	49.00	49.00	30,000,000.00	14,700,000.00	4	实际控制
2	包头华源众诚汽车销售服务有限公司	48.79	48.79	10,000,000.00	4,878,700.00	4	实际控制
3	西部新铭核材料科技有限公司	34.78	34.78	328,000,000.00	114,782,000.00	3	实际控制
4	宁夏含光新能源有限公司	42.00	42.00	79,465,875.00	164,799,648.61	3	实际控制
5	无锡新华新能源发展有限公司	44.00	44.00	110,000,000.00	82,544,499.79	3	实际控制
6	宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司	42.00	42.00	31,784,125.00	65,915,245.15	3	实际控制
7	衡阳中核二四项目管理有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00	1,000,000.00	4	实际控制
8	湖南中核云峰湖实业有限公司	40.00	40.00	25,000,000.00	10,000,000.00	3	实际控制
9	中核苏阀	27.25	27.25	383,417,593.00	45,252,435.72	2	实际控制
10	中核能源科技有限公司	42.50	42.50	117,647,100.00	50,000,000.00	2	实际控制
11	莆田市荔城区荔清环境投资有限公司	49.00	49.00	50,000,000.00	100,500,000.00	5	实际控制

(三) 重要非全资二级单位情况

1. 少数股东

序号	单位名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东 的损益	当期向少数股东支 付的股利	期末累计少数股东 权益
1	中国核电	30.50	5,201,648,110.33	4,140,159,171.60	56,013,012,442.99
2	中国同辐	32.05	390,951,475.72	31,878,772.98	2,444,619,379.24
3	财务公司	8.42	90,750,089.13	36,138,092.70	542,478,413.02
4	中核苏闽	72.75	98,764,626.02	25,105,354.26	966,830,247.78
5	核建股份	38.22	676,233,124.39	267,933,074.67	13,564,736,603.82
6	新华水电	45.00	-17,664,776.77	80,034,786.33	7,582,908,144.76

2. 主要财务信息

项 目	期末数/本期数					
	中国核电	中国同辐	财务公司	中核苏阀	核建股份	新华水电
流动资产	42,241,378,411.47	5,640,393,179.14	21,558,949,002.00	1,531,002,398.99	85,487,538,290.49	8,345,014,376.99
非流动资产	305,397,554,188.97	3,202,979,714.64	51,858,826,133.65	887,050,239.89	38,972,362,201.86	47,960,890,306.99
资产合计	347,638,932,600.44	8,843,372,893.78	73,417,775,135.65	2,418,052,638.88	124,459,900,492.35	56,305,904,683.98
流动负债	48,891,642,168.06	2,912,434,478.44	64,475,741,580.30	878,717,055.68	82,732,651,412.71	16,291,876,614.66
非流动负债	208,464,452,029.44	927,506,997.86	123,617,447.24	75,235,002.66	21,881,251,610.74	27,130,830,194.25
负债合计	257,356,094,197.50	3,839,941,476.30	64,599,359,027.54	953,952,058.34	104,613,903,023.45	43,422,706,808.91
营业收入	46,067,155,090.72	3,994,776,731.46	2,236,231,774.34	1,265,879,384.10	63,740,774,107.17	3,343,483,244.47
净利润	8,407,376,510.80	608,485,304.86	1,077,792,032.38	127,245,557.42	1,421,820,367.35	-75,660,797.74
综合收益总额	8,464,690,944.58	623,805,261.55	1,696,483,656.42	134,348,832.82	1,419,022,291.50	-111,560,535.01
经营活动现金流量	26,069,178,827.89	491,279,543.67	1,733,790,118.47	-78,968,083.69	-3,943,063,650.53	1,302,114,088.67

(续上表)

项 目	期初数/上年数					
	中国核电	中国同辐	财务公司	中核苏阀	核建股份	新华水电
流动资产	33,863,082,865.36	4,886,512,011.43	22,473,305,245.72	1,492,692,380.25	70,174,437,635.38	4,493,064,506.91
非流动资产	289,266,509,360.91	2,017,233,375.27	39,659,128,115.13	765,725,662.59	24,317,560,041.96	34,570,513,437.12
资产合计	323,129,592,226.27	6,903,745,386.70	62,132,433,360.85	2,258,418,042.84	94,491,997,677.34	39,063,577,944.03
流动负债	39,272,979,056.44	2,194,216,702.06	54,581,607,409.16	816,010,264.03	71,344,105,145.57	10,144,414,874.12
非流动负债	200,637,464,375.95	371,136,953.91		82,366,416.23	10,721,077,142.41	17,742,375,921.98
负债合计	239,910,443,432.39	2,565,353,655.97	54,581,607,409.16	898,376,680.26	82,065,182,287.98	27,886,790,796.10
营业收入	39,305,402,286.52	3,258,411,280.04	2,152,122,780.90	1,226,310,462.97	51,506,041,247.01	2,763,871,494.22
净利润	8,536,410,163.91	569,353,869.68	953,763,250.71	102,986,326.82	1,122,091,800.00	-243,432,846.74
综合收益总额	8,534,784,054.56	581,783,253.19	1,061,722,040.04	95,132,239.98	1,101,085,190.12	-289,599,942.71
经营活动现金流量	23,407,917,662.79	423,462,025.39	-5,674,057,711.05	57,553,529.58	639,652,248.36	1,034,634,658.76

(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
核工业第二研究设计院幼儿园	100.00	97,802.45	502,094.41	投资设立
中核教育管理(天津)有限公司	100.00	931,846.90	431,846.90	投资设立
河北雄安中核航遥信息科技有限公司	100.00	7,734,765.76	234,765.76	投资设立
甘肃矿区四零四医院管理有限公司	100.00	22,513,368.46	2,513,368.46	非同一控制下企业合并
中核放射医疗投资有限公司	100.00	8,056,683.18	2,855,192.09	投资设立
中核健康投资有限公司	52.94	861,224,591.69	11,224,591.69	投资设立
中核粒子医疗科技有限公司	100.00	165,050,299.99	50,299.99	投资设立
中核千瑞铭(湖北)医药科技有限公司	51.00	47,328,064.19	3,360,154.17	非同一控制下企业合并
中核协和质子(武汉)医疗管理有限公司	66.46	200,000,000.00		投资设立
重庆立三九医院管理有限公司	51.22	42,297,703.20	1,478,708.02	非同一控制下企业合并
通辽铀业置业有限公司	71.80	39,776,015.54	-223,984.46	投资设立
中核大地(柬埔寨)地质工程有限公司	100.00	142,365.76	133,195.18	投资设立
中国铀业(香港)矿业有限公司	100.00	541,199,651.95	187,040,658.21	投资设立
中核华盛矿产有限公司	55.00	136,147,915.56	8,147,915.56	投资设立

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
核海国际环保(上海)有限公司	29.88	30,009,830.23	1,182.05	投资设立
中核(福建)环保科技有限公司	51.00	3,193,538.45	151,361.74	投资设立
中核(九江)环保产业有限公司	51.00	15,481,018.68	-228,981.32	投资设立
中核环保甘肃金安隆科技有限公司	90.00	6,179,493.73	1,499,493.73	投资设立
中核四〇四成都核技术工程设计研究院有限公司	100.00	10,012,636.41	12,636.41	投资设立
和建国际(香港)有限公司	100.00	140,392.96	140,392.96	投资设立
北京中核建市政发展投资基金管理中心(有限合伙)	100.00	88,024,176.30	34,176.30	投资设立
中核城市建设发展有限公司	55.00	297,246,088.76	192,135,624.02	非同一控制下企业合并
韩城华瑞城建发展有限公司	70.00	137,959,610.01		其他
莱芜华瑞城投发展有限公司	92.85	138,280,137.33	-1,755,506.05	其他
六盘水市钟山区水投项目管理有限公司	10.86	233,792,700.00		其他
南京华兴九峰山建设发展有限公司	100.00	10,700,000.00		投资设立
南京龙华建筑产业投资企业(有限合伙)	100.00	10,001,167.43	1,167.43	投资设立
南京鲁华文化产业投资基金企业(有限合伙)	100.00	128,928,640.82	6,786.01	其他
南京宁华文化产业投资企业(有限合伙)	41.06	625,618,306.34	79,243.05	其他
南京陕华基础设施投资企业(有限合伙)	25.79	88,242,291.37	8,932.85	其他

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
南京卫华热力产业投资企业(有限合伙)	100.00	19,750,129.42	129.42	投资设立
南京中核宁信基础设施建设投资企业(有限合伙)	87.90	240,442,688.34	34,520,253.39	其他
南京中核齐信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	26.27	236,103,839.33	34,051,041.91	其他
南京中核苏信基础设施建设投资企业(有限合伙)	0.84	481,252,313.94	59,689,688.66	其他
宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司	100.00	685,740,836.85		其他
齐河创信城乡建设有限公司	99.68	960,032,900.76	32,821.85	其他
庆云县惠信工程建设发展有限公司	78.80	200,428,636.33	15,730.91	其他
山东中禾恒信建设管理有限公司	100.00	23,432,464.54	32,464.54	投资设立
渭南市华州区聚兴热力有限公司	28.22	40,054,342.18		其他
宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	100.00	142,500,000.00		投资设立
中核(江苏)绿色建筑产业发展有限公司	83.33	6,000,000.00		投资设立
中核齐通建设(涟水)有限公司	100.00	134,647,227.10	7,227.10	投资设立
葫芦岛核建环保科技有限公司	100.00	20,000,000.00		投资设立
深圳市核润实业发展有限公司	100.00	213.05	213.05	投资设立
宜春津核环保科技有限公司	100.00	20,703,756.69	358,421.81	非同一控制下企业合并
中核(辽宁省沈抚新区)环保科技有限公司	82.00	28,250,000.00		投资设立

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
中核(辽阳)水务有限公司	100.00	113,419,598.63	6,098.63	投资设立
中核四平环保科技有限公司	100.00	98,501,653.55	-1,698,346.45	投资设立
湖南中核云峰湖实业有限公司	40.00	23,075,860.11	-1,924,139.89	投资设立
潍坊中核置业有限公司	100.00	8,461,962.62	-1,538,037.38	投资设立
霞浦核苑置业有限公司	100.00	170,190,437.46	-200,462.54	非同一控制下企业合并
中核扬州实业发展有限公司	57.14	34,577,225.12	-422,774.88	投资设立
重庆亚峰建设开发有限公司	100.00	28,819,466.50	-5,311,431.03	非同一控制下企业合并
同方股份	21.00	20,428,520,733.35	532,215,818.37	非同一控制下企业合并
常州隆昌电力有限责任公司	100.00	36,369,100.27	7,881,764.83	非同一控制下企业合并
大柴旦能源	100.00	257,444,394.54	8,451,434.99	非同一控制下企业合并
定西明晖	100.00	38,908,411.66	8,130,749.10	非同一控制下企业合并
肥城天辰	100.00	54,387,502.31	7,261,404.42	非同一控制下企业合并
光和投资	100.00	66,529,892.27	12,677,494.21	非同一控制下企业合并
中元太阳能	100.00	70,954,675.67	10,205,898.09	非同一控制下企业合并
合肥微网新能源科技有限公司(以下简称合肥微网)	100.00	147,554,412.14	23,435,447.19	非同一控制下企业合并
合浦百熠	100.00	26,156,559.43	5,641,956.42	非同一控制下企业合并

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
核电运行研究(杭州)有限公司	100.00	15,000,000.00		投资设立
中利腾晖	100.00	117,029,602.18	12,639,754.08	非同一控制下企业合并
金昌新阳光	100.00	153,101,858.03	15,513,341.88	非同一控制下企业合并
浚县豫能风力发电有限公司	65.00	150,000,000.00		非同一控制下企业合并
库尔勒汇能	100.00	42,248,692.68	1,699,942.49	非同一控制下企业合并
墨玉汇能	100.00	44,140,694.39	3,618,983.99	非同一控制下企业合并
宁夏晶科	100.00	98,147,452.26	14,784,176.86	非同一控制下企业合并
青岛汇能	100.00	1,526,464.14	204,696.88	投资设立
上海藏鸿新能源投资管理有限公司	72.00	67,514,549.74	38,668.99	非同一控制下企业合并
沐阳新晖太阳能发电有限公司	100.00	52,532,388.91	3,434,713.75	非同一控制下企业合并
协合风电	100.00	146,021,074.90	31,715,833.94	非同一控制下企业合并
威海中核	100.00	3,358,913.58	237,448.24	投资设立
吴起中核风力能源有限公司	100.00	1,850,000.00		投资设立
西藏齐耀新能源开发有限责任公司	100.00	67,313,081.37	-129,028.47	投资设立
中核海南核电有限公司	100.00	300,160,000.00		投资设立
中核坤华(天津)能源发展有限公司	51.00	1,000,551.60	551.60	投资设立

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
中核坤华广平能源发展有限公司	51.00	951,171.36	-48,828.64	投资设立
中核坤华龙亨能源发展有限公司	51.00	5,507,010.02	7,010.02	投资设立
格尔木汇科新能源有限公司	100.00	28,005,674.01	5,674.01	投资设立
中核(宁夏)同心新能源有限公司	100.00	87,100,000.00		投资设立
神木紫旭	80.00	89,264,617.74	730,363.30	非同一控制下企业合并
北京道晟科技有限公司	100.00	45,592,261.20	1,196,089.14	非同一控制下企业合并
常熟诚创光伏电站开发有限公司	100.00	8,944,844.79	910,826.68	非同一控制下企业合并
常熟诚广光伏电站开发有限公司	100.00	4,150,389.86	3,442,092.43	非同一控制下企业合并
常熟诚威光伏电站开发有限公司	100.00	7,127,183.42	429,575.31	非同一控制下企业合并
常熟宏博光伏电站开发有限公司	100.00	63,117,819.37	3,418,944.96	非同一控制下企业合并
常熟宏硕光伏电站开发有限公司	100.00	33,349,449.96	1,801,230.28	非同一控制下企业合并
常熟宏卓光伏电站开发有限公司	100.00	81,814,065.37	4,523,894.90	非同一控制下企业合并
常熟新晖光伏电站开发有限公司	100.00	23,252,362.71	3,225,050.74	非同一控制下企业合并
常州冉宸光伏投资有限公司	100.00	225,043,540.01	25,730,462.68	非同一控制下企业合并
洛宁光伏	100.00	179,852,033.73	7,541,952.65	非同一控制下企业合并
振兴光伏	80.00	64,198,168.25	13,345,253.48	非同一控制下企业合并

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
平山源鑫	70.00	85,374,057.96	1,937,237.84	非同一控制下企业合并
中国铀业(英国)纳米比亚控股公司	100.00	1,087,844,064.85	308,480,609.31	非同一控制下企业合并
绿舟光伏	80.00	358,389,505.62	9,963,108.81	非同一控制下企业合并
振业光伏	80.00	126,725,082.12	5,696,060.99	非同一控制下企业合并
华东新华能源投资有限公司	55.00	20,563,195.95	-9,436,804.05	投资设立
竞日能源	100.00	105,989,789.18	7,322,003.76	非同一控制下企业合并
佳县大华新能源开发有限公司	49.00	82,000,000.00		非同一控制下企业合并
金湖振和新能源发电有限公司(以下简称金湖振和)	80.00	247,806,182.79	22,883,058.56	非同一控制下企业合并
新科阳	80.00	51,235,397.49	5,492,834.85	非同一控制下企业合并
中品阳	80.00	26,186,339.81	5,730,964.63	非同一控制下企业合并
中威阳	80.00	23,857,234.46	3,312,819.94	非同一控制下企业合并
泉州在源	80.00	7,715,697.95	1,896,431.11	非同一控制下企业合并
中清阳	80.00	24,861,433.23	5,253,356.09	非同一控制下企业合并
艾特风电	95.00	259,781,339.98	7,963,148.73	非同一控制下企业合并
上海至坚新能源开发有限公司	100.00	282,500,850.32	32,500,850.32	投资设立
民信投资	72.00	2,013,999.16	1,111,791.31	非同一控制下企业合并

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
木垒电力	80.00	185,106,194.45	5,106,194.45	非同一控制下企业合并
木垒新能源	80.00	187,205,600.12	7,205,600.12	非同一控制下企业合并
中国核电工程(欧洲)简易股份有限公司	100.00	7,814,327.68	-1,174.71	投资设立
中核工程科技发展有限公司	100.00	-39,235.32	-39,235.32	投资设立
欣荣建筑工程有限公司	100.00	15,260,918.51	15,260,918.51	投资设立
上海一鸣	50.70	57,257,871.19	8,037,767.15	非同一控制下企业合并
贵阳原子高科医药有限公司	100.00	612,000.00		投资设立
合肥中核中同蓝博医学检验实验室有限公司	100.00	5,500,000.00		投资设立
兰州原子高科医药有限公司	70.00	3,100,000.00		投资设立
宁波君安	100.00	28,393,736.53	5,519,534.59	非同一控制下企业合并
派特(北京)科技有限公司	51.00	11,274,716.05	1,905,259.34	非同一控制下企业合并
上海优晶生物科技有限公司	70.00	-985,853.02	-2,971,627.30	非同一控制下企业合并
四川中核同源科技有限公司	100.00	2,400,000.00		投资设立
宜昌原子高科医药有限公司	80.00	14,000,000.00		投资设立
原子高科华北医药有限公司	100.00	700,000.00		投资设立
中核(兴化)辐照科技有限公司	100.00	5,494,800.00		投资设立

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
中核安科锐(天津)医疗科技有限责任公司	51.13	163,182,742.10	-10,471,208.87	投资设立
中核长安保险经纪有限公司	60.00	56,041,789.96	175,864.84	非同一控制下企业合并

2. 本期不再纳入合并范围的主体

(1) 原子公司基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例(%)	母公司的持股比例(%)	不再纳入合并范围原因
1	北京中水新华国际工程咨询有限公司	北京市	工程咨询	100.00	100.00	本期处置 70% 股权, 剩余 30% 股权, 变为联营企业
2	中核纵行(北京)国际旅行社有限公司	北京市	旅行社及相关服务	70.00	70.00	本期处置
3	四川宁峡能源发展有限公司	四川攀枝花市	水力发电	100.00	100.00	本期处置
4	阿克陶县塔河口水电开发有限公司	新疆阿克陶县	水力发电	50.00	50.00	无法控制
5	浙江中核设备制造有限公司	浙江省嘉兴市海盐县	专用设备制造业	100.00	100.00	本期注销
6	南京核建贸易有限公司	南京	进出口贸易	100.00	100.00	本期注销
7	南京伊华水利产业投资企业(有限合伙)	南京	投资与资产管理	100.00	100.00	本期注销
8	中核弘盛智能工程(北京)有限公司	北京市	电气安装	51.02	51.02	股权稀释, 控制权转移
9	深圳市展远房地产开发有限公司	深圳	房地产	51.00	51.00	处置

序号	企业名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例 (%)	母公司的表决权比例 (%)	不再纳入合并范围原因
10	深圳市力基房地产有限公司	深圳	房地产	51.00	51.00	处置
11	成都普斯特电气有限公司	四川省成都市	专用设备制造	27.20	50.00	清算
12	中核凯利(深圳)检修技术有限公司	深圳市	科学研究和技术服务业	51.00	51.00	注销
13	中核云港新能源(连云港)有限公司	江苏省连云港市	光伏发电	80.00	80.00	处置
14	北京中核创新产业基地管理有限公司	北京市	其他组织管理服务	100.00	100.00	注销
15	福建莆田中核风电有限公司	福建省莆田市	风力发电	100.00	100.00	工程项目进展困难, 决议解散
16	中海油新能源东方风电有限公司	东方市	风力发电	100.00	100.00	不再具有持续经营能力, 已进行清算
17	蓝山中核铀业有限责任公司	湖南省蓝山县	放射性金属矿采选	100.00	100.00	注销
18	鄂尔多斯市中核石化铀业有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	专业技术服务业	51.00	51.00	注销
19	中核陕铀汉中工程有限公司	陕西省汉中市	建筑安装	100.00	100.00	处置
20	上海晋狄建筑设计有限公司	上海浦东新区	工程设计	100.00	100.00	处置

(2) 原子子相关财务信息

名称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
北京中水新华国际工程咨询有限公司	33,006,729.92	231,408.66	32,775,321.26	50,375,539.55	8,640,955.86	41,734,583.69
中核纵行(北京)国际旅行社有限公司						
四川宁峡能源发展有限公司	511,815,407.10	22,085,622.39	498,141,563.93	505,074,124.83	6,932,560.90	505,074,124.83
阿克陶县塔河口水电开发有限公司	10,243,579.90	243,579.90	10,000,000.00	10,243,579.90	243,579.90	10,000,000.00
浙江中核设备制造有限公司	101,495,994.57	6,267,363.41	95,228,631.16	107,169,277.25	9,941,571.91	97,227,705.34
南京核建贸易有限公司				3,601,942.83		3,601,942.83
南京伊华水利产业投资企业(有限合伙)				36,001,621.81	300.00	36,001,321.81
中核弘盛智能工程(北京)有限公司	306,792,012.09	12,472,671.39	294,319,340.70	74,410,693.28	11,975,281.44	62,435,411.84
深圳市展远房地产开发有限公司	463,382,495.04	107,312,222.66	356,070,272.38	461,544,481.67	105,470,527.25	356,073,954.42
深圳市力基房地产有限公司	311,606,943.77	67,869,436.14	243,737,507.63	311,952,974.76	68,190,517.81	243,762,456.95
成都普斯特电气有限公司	2,372,354.00	2,777,314.75	-404,960.75	2,372,354.00	2,777,314.75	-404,960.75
中核凯利(深圳)检修技术有限公司				1,426,793.61	894,194.67	532,598.94
中核云港新能源(连云港)有限公司	46,034,708.09	43,577,590.20	2,457,117.89	45,859,828.05	43,577,590.20	2,282,237.85
北京中核创新产业基地管理有限公司				15,357,361.29	1,012,949.92	14,344,411.37
福建莆田中核风电有限公司	5,007,872.82	7,872.82	5,000,000.00	5,007,872.82	7,872.82	5,000,000.00

名称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
中海油新能源东方风电有限公司	110,029,169.49	111,704,365.24	-1,675,195.75	120,232,912.20	120,232,912.20	
蓝山中核铀业有限责任公司				8,068,847.02	10,201,294.58	-2,132,447.56
鄂尔多斯市中核石化铀业有限公司				33,904,610.69	443,810.69	33,460,800.00
中核陕铀汉中工程有限公司	74,607,218.55	15,529,496.41	59,077,722.14	76,793,864.05	17,732,037.53	59,061,826.52
上海晋狄建筑设计有限公司	923,932.14	675,324.46	248,607.68	1,356,832.61	758,585.62	598,246.99

(续上表)

名称	本期期初至处置日			
	收入总额	期间费用总额	净利润	
北京中水新华国际工程咨询有限公司	5,291,524.01	3,058,653.85	-8,959,262.43	
中核纵行(北京)国际旅行社有限公司				
四川宁峡能源发展有限公司	35,018,952.68	3,339,674.45	12,320,383.35	
阿克陶县塔河口水电开发有限公司				
浙江中核设备制造有限公司	399,585.04	1,567,504.31	-1,999,074.18	
南京核建贸易有限公司		15,385.18	688.21	
南京伊华水利产业投资企业(有限合伙)		310.81	-310.81	
中核弘盛智能工程(北京)有限公司	218,356.99	4,459,735.39	-4,317,791.14	

名称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
深圳市展远房地产开发有限公司			-3,682.04
深圳市力基房地产有限公司			-24,949.32
成都普斯特电气有限责任公司			
中核凯利（深圳）检修技术有限公司	10682.08	1,869.68	-32,134.00
中核云港新能源（连云港）有限公司	646,498.28	471,618.24	174,880.04
北京中核创新产业基地管理有限公司		2,569,300.00	-2,150,920.39
福建莆田中核风电有限公司			
中海油新能源东方风电有限公司		1,475,120.46	-1,629,100.65
蓝山中核铀业有限责任公司		49,888.26	-49,888.26
鄂尔多斯市中核石化铀业有限公司		32,860,466.13	-32,796,286.09
中核陕铀汉中工程有限公司	621,277.00	589,577.80	30,355.15
上海晋狄建筑设计有限公司		80,868.86	-349,639.31

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位名称	购买日	股权取得比例(%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
				金额	确定方法		金额	确定方法		
宁波君安	2019/4/1	100.00	20,507,057.48	45,589,800.85	资产评估	80,000,000.00	34,410,199.15	购买法	56,301,332.36	7,886,679.06
甘肃矿区四零四医院管理有限公司	2019/9/1	100.00	-1,630,998.23	-1,630,908.23	资产评估	360,838.79	1,991,803.62	购买法	33,018,095.34	4,144,333.29
中核千瑞铭(湖北)医药科技有限公司	2019/6/1	51.00	44,455,484.26	44,455,484.26	资产评估	33,400,000.00	10,727,703.03	购买法	406,430,304.60	2,872,579.93
宜春津核环保科技有限公司	2019/11/1	原持股比例42.75%, 52.25%的表决权委托行使	20,345,334.88		资产评估			购买法	1,808,068.49	358,421.81
常熟威创光伏电站开发有限公司	2019/10/31	100.00	8,034,018.11	-26,948,252.95	资产评估	3,213,744.74	30,161,997.69	购买法	3,042,597.35	1,173,953.00
常熟威广光伏电站开发有限公司	2019/10/31	100.00	708,287.43	-83,174,231.19	资产评估	44,612,029.44	107,786,260.63	购买法	8,438,268.90	3,879,170.26
洛宁光伏	2019/10/31	100.00	172,310,081.08	34,375,837.05	资产评估	235,404,930.91	201,029,093.86	购买法	15,083,873.92	9,252,954.29
竞日能源	2019/3/31	100.00	120,062,434.74	88,150,355.57	资产评估	148,608,800.00	60,458,443.43	购买法	31,422,322.95	7,322,003.76
神木紫旭	2019/12/1	80.00	88,534,254.44	26,539,800.80	资产评估	73,780,894.34	47,241,093.54	购买法	2,991,099.43	730,363.30

单位名称	购买日	股权取得比例(%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
				金额	确定方法		金额	确定方法		
中品阳	2019/12/20	80.00	22,063,288.87	20,240,150.49	资产评估	17,509,820.64	1,317,700.25	购买法	286,900.64	4,123,050.94
中清阳	2019/12/20	80.00	22,713,010.75	22,157,065.48	资产评估	17,725,652.38		购买法	243,715.59	2,148,422.48
泉州在源	2019/12/20	80.00	7,128,910.44	6,495,103.57	资产评估	4,970,246.24		购买法	53,933.83	586,787.51
新科阳	2019/12/20	80.00	45,724,197.10	44,576,488.86	资产评估	37,194,358.24	1,533,167.15	购买法	275,156.16	4,511,200.39
木垒新能源	2019/11/1	80.00	154,000,000.00	70,136,408.05	资产评估	119,012,500.00	62,903,273.55	购买法	22,948,115.61	7,205,600.12
木垒电力	2019/11/1	80.00	154,000,000.00	70,656,515.93	资产评估	119,012,500.00	62,479,287.25	购买法	7,205,600.12	5,106,194.45
振兴光伏	2019/11/1	80.00	2,852,914.77	-13,501,788.67	资产评估	3,190,800.00	13,992,230.94	购买法	15,383,946.58	13,483,287.86
平山源鑫	2019/11/1	70.00	83,435,820.12	46,186,641.37	资产评估	41,300,000.00	8,969,351.04	购买法	3,486,667.75	2,251,585.34
艾特风电	2019/8/31	95.00	251,818,191.25	201,261,779.42	资产评估	239,183,279.62	47,984,589.17	购买法	33,768,553.26	7,963,148.73
常州丹宸光伏投资有限公司	2019/8/31	95.00	199,313,077.33	-272,223,810.95	资产评估	9,500,000.00	268,112,620.40	购买法	103,439,473.44	25,730,462.68
金桐振和	2019/5/1	80.00	224,923,124.23	109,088,230.98	资产评估	192,800,000.00	105,529,415.22	购买法	99,980,075.05	22,883,058.56
绿丹光伏	2019/8/1	80.00	358,167,774.91	281,650,557.63	资产评估	176,800,000.00		购买法	39,304,112.93	9,953,108.81
振业光伏	2019/8/1	80.00	126,481,174.10	94,623,553.42	资产评估	92,800,000.00	21,452,879.64	购买法	20,748,302.62	5,696,060.99
民信投资	2019/11/1	70.00	902,207.85	902,207.85	资产评估	尚未注资		购买法	2,683,610.45	1,111,791.31

单位名称	购买日	股权取得比例(%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
				金额	确定方法		金额	确定方法		
佳县大华新能源开发有限公司	2019/11/1	49.00	5,003,036.00	5,003,036.00	资产评估	40,180,000.00		购买法		
常熟宏硕光伏电站开发有限公司	2019/10/31	100.00	31,548,219.68	1,417,973.50	资产评估	39,648,097.66	38,230,124.16	购买法	2,834,619.47	2,018,469.07
常熟宏卓光伏电站开发有限公司	2019/10/31	100.00	77,290,170.47	-149,051,317.99	资产评估	139,479,765.27	288,531,083.26	购买法	18,129,784.54	6,177,114.54
常熟诚成光伏电站开发有限公司	2019/10/31	100.00	6,697,508.11	-16,957,940.03	资产评估	5,636,456.42	22,594,395.45	购买法	2,845,344.04	593,530.17
中铁城市建设发展有限公司	2019/8/31	55.00	169,417,984.10	184,241,103.83	资产评估	56,000,000.00	-14,287,521.65	购买法	2,521,447,453.60	120,665,733.59
霞浦核苑置业有限公司	2019/6/30	100.00	170,293,569.64	170,315,242.64	资产评估	170,315,242.64		购买法		-200,462.54
重庆亚峰建设开发有限公司	2019/5/31	60.00	32,211,714.50	31,086,673.21	资产评估	12,000,000.00		购买法	4,276,790.49	-3,352,248.00
沐阳新晖太阳能发电有限公司	2019/12/30	100.00	52,532,388.91	33,939,887.27	资产评估	36,569,761.51	2,629,874.24	购买法		
定西明晖	2019/12/27	100.00	38,906,411.66	18,205,054.27	资产评估	11,940,895.88	-6,264,158.39	购买法		
金昌新阳光	2019/12/27	100.00	153,101,858.03	3,456,136.52	资产评估	56,427,904.67	52,971,768.15	购买法		
中利腾晖	2019/12/27	100.00	117,029,602.18	50,409,002.84	资产评估	29,147,587.72	-21,261,415.12	购买法		

单位名称	购买日	股权取得比例(%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
				金额	确定方法		金额	确定方法		
库尔勒汇能	2019/12/27	100.00	45,019,792.25	22,409,880.22	资产评估	8,530,000.00	-13,879,880.22	购买法		
墨玉汇能	2019/12/27	100.00	46,801,438.95	18,086,577.05	资产评估	11,420,000.00	-6,666,577.05	购买法		
中元太阳能	2019/12/26	100.00	70,954,675.67	3,953,465.62	资产评估	67,071,427.26	63,117,961.64	购买法		
合肥微网	2019/12/24	100.00	147,596,607.58	105,862,868.58	资产评估	164,447,700.00	58,584,841.42	购买法		
协合风电	2019/12/6	100.00	142,007,965.36	163,993,078.56	资产评估	244,380,000.00	80,386,921.44	购买法	9,027,260.35	3,870,910.36
常州隆昌	2019/11/6	100.00	26,370,737.73	16,347,202.28	资产评估	51,000,000.00	34,652,797.72	购买法	2,690,973.45	2,086,732.11
宁夏晶科	2019/9/30	100.00	96,646,594.18	51,024,278.19	资产评估	59,772,200.00	8,747,921.61	购买法	10,737,557.59	2,172,539.87
肥城天辰	2019/9/24	100.00	53,882,872.93	31,095,218.81	资产评估	51,270,000.00	20,174,781.19	购买法	5,061,817.06	868,063.11
凌源县风能发电有限公司	2019/8/16	66.00	150,000,000.00	157,967,467.31	资产评估	188,500,000.00	86,827,646.25	购买法		
大柴旦能源	2019/6/27	100.00	266,453,804.76	289,510,320.24	资产评估	399,170,000.00	109,659,679.76	购买法	39,248,433.99	586,822.15
合浦百耀	2019/2/22	100.00	-920,199.18	-11,798,314.24	资产评估	12,795,905.89	24,594,220.13	购买法	17,955,743.60	7,507,629.79
光和投资	2019/2/20	100.00	14,940,543.32	1,753,500.01	资产评估	42,849,488.86	41,095,988.85	购买法	36,213,611.78	15,105,671.40
上海一鸣	2019/9/30		52,991,753.08	56,245,706.39	资产评估	357,777.00		购买法	25,139,490.25	4,266,118.11

单位名称	购买日	股权取得比例(%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
				金额	确定方法		金额	确定方法		
常熟宏博光伏电站开发有限公司	2019/10/31	100.00	59,698,874.41	-317,576,148.36	资产评估	1,442,671.42	319,018,819.78	购买法	20,184,956.40	6,130,215.42
中威阳	2019/12/20	80.00	19,799,426.82	17,555,006.03	资产评估	15,991,912.48	* 1,859,907.65	购买法	191,254.37	4,057,807.64
常熟新晖光伏电站开发有限公司	2019/10/31	100.00	20,027,311.97	-27,518,183.60	资产评估	30,168,701.28	57,686,884.88	购买法	4,957,168.93	4,554,032.60
重庆立三九医院管理有限公司	2019/11/30	51.22	12,229,887.34	12,229,887.34	资产评估	30,000,000.00	5,471,210.36	购买法	2,539,574.56	188,193.08
上海优品生物科技有限公司	2019/2/18	70.00	1,901,657.49	2,000,000.00	资产评估	1,400,000.00		购买法	1,893,117.98	-2,887,510.51
深特(北京)科技有限公司	2019/2/28	51.00	8,283,304.29	9,059,291.61	资产评估	8,415,000.00	3,794,761.28	购买法	16,221,489.04	2,904,184.63
同方股份	2019/12/31	21.00	20,428,520,733.35	31,452,097,462.01	资产评估	6,398,465,058.40	206,475,408.60	购买法		
中国铝业(英国)纳米比亚控股公司	2019/7/16	100.00	865,943,424.46	815,456,847.76	根据估值报告确定	45,345,300.00		购买法	1,055,510,875.50	202,909,791.41
中核长安保险经纪有限公司	2019/10/31	60.00	58,041,789.96	11,700,000.00	资产评估	35,100,000.00	28,080,000.00	购买法	550,612.39	-214,717.91
上海戴鸿新能源投资管理有限公司	2019/5/12	72.00	3,854,021.34	3,975,233.34	资产评估	2,830,320.00	-10,029.85	购买法	47,572.82	67,514,549.74

(六) 母公司在二级单位的所有者权益份额发生变化的情况

单位名称	原持股比例(%)	现持股比例(%)
中国核电	70.40	69.50

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数指按新金融工具、新租赁准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数，期末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年度，上年同期指 2018 年度。

(一) 资产负债表项目

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	58,988,107.25	9,615,389.16
银行存款	41,203,610,278.21	27,444,805,599.72
其他货币资金	25,369,922,185.34	24,421,411,124.92
合 计	66,632,520,570.80	51,875,832,113.80
其中：存放在境外的款项总额	2,130,493,413.03	1,005,129,306.13

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,044,727,648.66	31,347,000.00
其中：债务工具投资	6,054,612.41	
权益工具投资	2,953,180,977.95	31,347,000.00
其他	85,492,058.30	
合 计	3,044,727,648.66	31,347,000.00

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	35,149,708.07	44,567,278.68

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其中：权益工具投资	35,149,708.07	44,567,278.68
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,117,209.82	64,795,350.14
其中：其他	68,117,209.82	64,795,350.14
合 计	103,266,917.89	109,362,628.82

4. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
远期购汇衍生工具	82,936,674.48	
合 计	82,936,674.48	

5. 应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	930,096,522.51		930,096,522.51
商业承兑汇票	1,606,846,314.00	6,671,910.41	1,600,174,403.59
合 计	2,536,942,836.51	6,671,910.41	2,530,270,926.10

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	585,844,673.47		585,844,673.47
商业承兑汇票	313,946,214.59	3,810.00	313,942,404.59
合 计	899,790,888.06	3,810.00	899,787,078.06

6. 应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含, 下同)	39,738,652,732.88	70.38	339,527,010.04
1 至 2 年	8,002,831,051.97	14.17	571,446,347.23
2 至 3 年	2,707,283,144.63	4.80	319,449,496.47
3 年以上	6,010,412,506.23	10.65	5,441,317,097.45
合 计	56,459,179,435.71	100.00	6,671,739,951.17

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含, 下同)	26,537,899,585.87	70.30	2,667,048,960.72
1 至 2 年	5,188,976,095.31	13.75	474,614,190.97
2 至 3 年	2,069,751,537.56	5.48	189,311,616.29
3 年以上	3,954,668,964.32	10.48	361,717,220.62
合 计	37,751,296,183.06	100.00	3,692,691,988.60

7. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
应收票据	599,988,126.41	448,800,476.57
合 计	599,988,126.41	448,800,476.57

8. 预付款项

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,255,199,039.40	78.38	13,542,719.85

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 至 2 年	1,199,997,258.55	10.16	8,314,670.68
2 至 3 年	742,038,630.96	6.29	8,210,727.58
3 年以上	610,800,233.56	5.17	370,950,088.65
合 计	11,808,035,162.47	100.00	401,018,206.76

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,130,919,224.39	64.53	21,600,405.68
1 至 2 年	1,582,005,696.95	19.90	6,466,081.10
2 至 3 年	730,066,650.09	9.18	6,500,948.35
3 年以上	507,725,184.47	6.39	41,768,040.68
合 计	7,950,716,755.90	100.00	76,335,475.81

9. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	77,116,595.46	123,193,080.69
应收股利	402,169,783.60	46,788,578.89
其他应收款项	11,791,142,579.27	10,541,648,410.71
合 计	12,270,428,958.33	10,711,630,070.29

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	61,620,698.33	109,812,875.90
委托贷款	1,433,136.58	1,395,669.64
债券投资	12,088,186.10	4,235,454.07

项 目	期末数	期初数
其他	1,974,574.45	7,749,081.08
合 计	77,116,595.46	123,193,080.69

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数	未收回的原因	是否发生 减值及其 判断依据
账龄一年以内的应收股利	56,213,777.89	30,165,787.50		
其中：南京江宁（大学）科教 创新园有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	已作分配决议， 尚未支付	否
深圳西卡姆同位素有限公司 （以下简称深圳西卡姆）	17,085,565.00		已作分配决议， 尚未支付	否
肯纳司太立金属（上海）有限 公司（以下简称肯纳司太立）	6,404,500.00	6,165,787.50	已作分配决议， 尚未支付	否
南京漳核华信股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	5,929,628.94		已作分配决议， 尚未支付	否
上海欣科医药有限公司（以下 简称上海欣科）	2,579,083.95		已作分配决议， 尚未支付	否
北京同方以衡创业投资中心 （有限合伙）	215,000.00		已作分配决议， 尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	345,956,005.71	16,622,791.39		
其中：同方国信投资控股有限 公司	338,775,000.00		已作分配决议， 尚未支付	否
中盐华湘化工有限责任公司	3,452,000.00	3,452,000.00	该公司进入重整 阶段	否
四川永乐电力股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	该公司进入重整 阶段	否
湘西自治州渝湘电力投资有限 责任公司	729,005.71	729,005.71	已作分配决议， 尚未支付	否
肯纳司太立		5,993,812.50	已收回	否
上海欣科		3,447,973.18	已收回	否
合 计	402,169,783.60	46,788,578.89	—	—

(4) 其他应收款项

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含, 下同)	3,309,419,706.56	5.86	139,588,203.71
1 至 2 年	3,902,827,884.68	6.91	258,432,702.94
2 至 3 年	1,770,759,440.22	3.14	199,605,016.13
3 年以上	6,791,553,777.70	12.03	3,385,792,307.10
合 计	15,774,560,809.15	27.94	3,983,418,229.88

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含, 下同)	4,540,022,620.59	12.03	1,034,499,334.45
1 至 2 年	2,043,058,183.23	5.41	508,131,899.42
2 至 3 年	2,219,877,850.37	5.88	543,505,484.33
3 年以上	4,944,391,689.30	13.10	1,119,565,214.57
合 计	13,747,350,343.49	36.42	3,205,701,932.78

10. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,580,917,293.83	568,764,172.96	18,012,153,120.87
自制半成品及在产品	52,587,107,458.58	1,130,564,217.92	51,456,543,240.66
库存商品 (产成品)	14,246,644,156.58	770,509,242.19	13,476,134,914.39
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	896,096,918.73	15,063,973.83	881,032,944.90
消耗性生物资产	14,706,163.94	733,094.00	13,973,069.94
其他	12,564,922,522.60	1,194,239,110.45	11,370,683,412.15
合 计	98,890,394,514.26	3,679,873,811.35	95,210,520,702.91

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,432,884,355.74	359,205,971.79	16,073,678,383.95
自制半成品及在产品	44,102,356,063.99	979,370,216.03	43,122,985,847.96
库存商品(产成品)	7,107,130,321.84	169,585,468.78	6,937,544,853.06
周转材料(包装物、低 值易耗品等)	385,231,298.03	19,096.78	385,212,201.25
消耗性生物资产			
其他	4,733,828,687.52	318,901,996.77	4,414,926,690.75
合 计	72,761,430,727.12	1,827,082,750.15	70,934,347,976.97

11. 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待售车辆	516,032.67		516,032.67	563,638.62		563,638.62
合 计	516,032.67		516,032.67	563,638.62		563,638.62

12. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应收融资租赁款	1,487,779,029.82	1,099,832,141.79
一年内到期的其他债权投资		100,264,666.67
一年内到期的长期应收款	954,651,036.66	
委托贷款	182,472,894.88	157,411,053.96
其他	5,538,382.82	807,838.71
合 计	2,630,441,344.18	1,358,315,701.13

13. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵进项税及预缴税金	7,941,115,788.93	4,270,377,589.63
财政应返还额度		788,410,248.93
科研项目支出	558,000,301.60	625,026,147.27
银行理财产品	482,072,999.61	947,000,000.00
委托贷款	29,948,194.15	39,948,194.15
减：委托贷款减值准备	29,948,194.15	29,948,194.15
抵债资产	1,250,794.37	2,088,081.37
待摊费用	8,826,764.98	1,837,136.95
其他	30,198,476.37	86,224,421.82
合 计	9,021,465,125.86	6,730,963,625.97

14. 债权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	44,542,912.50		44,542,912.50	217,698,651.33		217,698,651.33
合 计	44,542,912.50		44,542,912.50	217,698,651.33		217,698,651.33

15. 可供出售金融资产

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	748,935,600.00		748,935,600.00
可供出售权益工具	19,985,215,004.70	239,761,963.04	19,745,453,041.66
其中：按公允价值计量的	15,176,481,191.31	45,229,394.04	15,131,251,797.27
按成本计量的	4,808,733,813.39	194,532,569.00	4,614,201,244.39
其他	3,671,505,243.00		3,671,505,243.00
合 计	24,405,655,847.70	239,761,963.04	24,165,893,884.66

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	252,089,840.00		252,089,840.00
可供出售权益工具	15,110,164,144.75	248,946,329.74	14,861,217,815.01
其中：按公允价值计量的	11,447,271,066.01	45,229,394.04	11,402,041,671.97
按成本计量的	3,662,893,078.74	203,716,935.70	3,459,176,143.04
其他	4,789,503,615.22		4,789,503,615.22
合 计	20,151,757,599.97	248,946,329.74	19,902,811,270.23

16. 持有至到期投资

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
债券投资	26,981,980.95	26,981,980.95	
委托贷款	3,509,722.22		3,509,722.22
其他	55,348,127.13	55,248,127.13	100,000.00
合 计	85,839,830.30	82,230,108.08	3,609,722.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
债券投资	26,981,980.95	26,981,980.95	
委托贷款	3,509,722.22		3,509,722.22
其他	55,356,627.13	55,248,127.13	108,500.00
合 计	85,848,330.30	82,230,108.08	3,618,222.22

17. 长期应收款

项 目	期末数			期末折现率 区间
	账面余额	跌价准备	账面价值	
融资租赁款	6,219,197,767.85	222,919,165.56	5,996,278,602.29	4.90%-9.00%
其他	17,932,304,292.16	848,836,403.63	17,083,467,888.53	3.98%-13.00%

项 目	期末数			期末折现率 区间
	账面余额	跌价准备	账面价值	
合 计	24,151,502,060.01	1,071,755,569.19	23,079,746,490.82	--

(续上表)

项 目	期初数			期末折现率 区间
	账面余额	跌价准备	账面价值	
融资租赁款	8,684,273,295.70	27,150,776.86	8,657,122,518.84	3.98%-12.40%
其他	12,262,462,133.36	783,244,438.29	11,479,217,695.07	4.90%-9.50%
合 计	20,946,735,429.06	810,395,215.15	20,136,340,213.91	--

18. 长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	518,338,013.03	375,014,964.82	60,304,996.56	833,047,981.29
对联营企业投资	4,109,555,928.04	20,523,957,657.35	1,367,662,884.84	23,265,850,700.55
小计	4,627,893,941.07	20,898,972,622.17	1,427,967,881.40	24,098,898,681.84
减：长期股权投资减值准备	163,777,631.95	1,423,658,391.40		1,587,436,023.35
合 计	4,464,116,309.12	19,475,314,230.77	1,427,967,881.40	22,511,462,658.49

19. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
国都证券股份有限公司	540,642,271.18	
仪征万博房地产开发有限公司	173,834,758.73	172,550,000.00
中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	158,887,087.87	
北京同方以衡创业投资中心（有限合伙）	109,007,097.01	
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	90,723,736.94	
江苏银行股份有限公司	47,620,115.36	39,266,863.08
长春润德建设项目管理有限公司	38,400,981.48	38,389,737.72
东莞市乔锋机械有限公司	29,600,000.00	

项 目	期末数	期初数
苏州清弘环创投资合伙企业（有限合伙）	23,630,139.16	
常州电站辅机股份有限公司	20,142,221.00	20,142,221.00
深圳衡宇芯片科技有限公司	20,000,000.00	
深圳市海目星激光科技有限公司	20,000,000.00	
深圳市有为化学技术有限公司	20,000,000.00	
华控基石（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	19,157,241.96	
Legend Silicon Corp	18,404,728.00	
深圳市丽晶光电科技股份有限公司	15,000,000.00	
REDLEN	10,773,347.38	
华清农业开发有限公司	10,000,000.00	
深圳市虹鑫铜业有限公司	10,000,000.00	
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	
南京华兴泽博工程项目管理有限公司	8,608,208.35	10,280,000.00
渭南市华州区聚兴热力		13,000,000.00
其他	56,721,735.37	1,311,531.42
合 计	1,451,153,669.79	294,940,353.22

20. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,824,264,626.16	907,970,596.26
其中：权益工具投资	1,494,571,710.74	875,985,201.62
其他	329,692,915.42	31,985,394.64
合 计	1,824,264,626.16	907,970,596.26

21. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	3,169,423,752.43	1,069,434,696.37	30,013,977.11	4,208,844,471.69
其中：房屋、建筑物	2,941,277,718.68	241,641,641.53	30,013,977.11	3,152,905,383.10
土地使用权	228,146,033.75	827,793,054.84		1,055,939,088.59
累计折旧和累计摊销合计	1,057,512,747.79	153,788,808.93	20,078,235.01	1,191,223,321.71
其中：房屋、建筑物	1,021,884,857.50	136,531,097.22	20,078,235.01	1,138,337,719.71
土地使用权	35,627,890.29	17,257,711.71		52,885,602.00
投资性房地产账面净值合计	2,111,911,004.64	--	--	3,017,621,149.98
其中：房屋、建筑物	1,919,392,861.18	--	--	2,014,567,663.39
土地使用权	192,518,143.46	--	--	1,003,053,486.59
投资性房地产减值准备累计金额合计	182,631.53			182,631.53
其中：房屋、建筑物	182,631.53			182,631.53
土地使用权				
投资性房地产账面价值合计	2,111,728,373.11	--	--	3,017,438,518.45
其中：房屋、建筑物	1,919,210,229.65	--	--	2,014,385,031.86
土地使用权	192,518,143.46	--	--	1,003,053,486.59

22. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	298,451,607,500.65	283,360,751,003.98
固定资产清理	330,636,587.31	184,240,193.84
合 计	298,782,244,087.96	283,544,991,197.82

(2) 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	392,543,605,191.86	53,693,718,156.63	15,934,098,748.91	430,303,224,599.58
其中：土地资产	483,353,384.23		1,998,348.60	481,355,035.63

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	104,777,100,297.86	17,621,176,796.37	7,251,518,058.14	115,146,759,036.09
机器设备	275,937,133,192.35	30,654,738,607.92	7,198,135,661.89	299,393,736,138.38
运输工具	2,525,270,942.07	532,455,268.32	462,042,693.72	2,595,683,516.67
电子设备	1,076,097,090.41	3,483,308,642.72	62,163,888.43	4,497,241,844.70
办公设备	2,183,192,629.04	431,823,968.98	196,066,741.33	2,418,949,856.69
酒店业家具	3,434,107.29	157,499.40		3,591,606.69
其他	5,558,023,548.61	970,057,372.92	762,173,356.80	5,765,907,564.73
累计折旧小计:	108,239,086,953.57	28,202,866,976.30	6,649,656,199.48	129,792,297,730.39
其中: 土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	21,559,846,671.38	7,126,771,880.87	2,153,006,852.27	26,533,611,699.98
机器设备	81,526,640,899.15	17,440,292,281.33	3,587,205,969.37	95,379,727,211.11
运输工具	1,637,571,461.06	403,498,822.12	314,356,272.23	1,726,714,010.95
电子设备	581,682,344.51	2,173,976,179.13	45,597,239.71	2,710,061,283.93
办公设备	1,423,209,378.48	307,251,166.73	154,477,194.59	1,575,983,350.62
酒店业家具	3,008,338.88	85,157.79		3,093,496.67
其他	1,507,127,860.11	750,991,488.33	395,012,671.31	1,863,106,677.13
固定资产账面净值小计	284,304,518,238.29	--	--	300,510,926,869.19
其中: 土地资产	483,353,384.23	--	--	481,355,035.63
房屋及建筑物	83,217,253,626.48	--	--	88,613,147,336.11
机器设备	194,410,492,293.20	--	--	204,014,008,927.27
运输工具	887,699,481.01	--	--	868,969,505.72
电子设备	494,414,745.90	--	--	1,787,180,560.77
办公设备	759,983,250.56	--	--	842,966,506.07
酒店业家具	425,768.41	--	--	498,110.02
其他	4,050,895,688.50	--	--	3,902,800,887.60
减值准备小计	943,767,234.31	1,174,181,988.93	58,629,854.70	2,059,319,368.54
其中: 土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	547,356,826.41	678,002,530.90	31,425,818.86	1,193,933,538.45

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	327,794,446.52	84,455,065.28	23,682,915.60	388,566,596.20
运输工具	8,339,880.09	2,241,732.34	913,276.70	9,668,335.73
电子设备	108,470.68	400,947,384.41	2,511.91	401,053,343.18
办公设备	1,256,636.40	2,946,614.17	127,704.44	4,075,546.13
酒店业家具				
其他	58,910,974.21	5,588,661.83	2,477,627.19	62,022,008.85
固定资产账面价值小计	283,360,751,003.98	--	--	298,451,607,500.65
其中：土地资产	483,353,384.23	--	--	481,355,035.63
房屋及建筑物	82,669,896,800.07	--	--	87,419,213,797.66
机器设备	194,082,697,846.68	--	--	203,625,442,331.07
运输工具	879,359,600.92	--	--	859,301,169.99
电子设备	494,306,275.22	--	--	1,386,127,217.59
办公设备	758,726,614.16	--	--	838,890,959.94
酒店业家具	425,768.41	--	--	498,110.02
其他	3,991,984,714.29	--	--	3,840,778,878.75

(3) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
香蜜湖华泰小区城市更新项目	194,535,483.66	185,433,546.94	旧改
其他资产报废	501,358.59	-1,193,353.10	资产报废
政府拆除资产	135,599,745.06		政府拆除，赔偿未定
合 计	330,636,587.31	184,240,193.84	--

23. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	139,547,804,152.03	109,631,308,646.51
工程物资	229,251,986.23	251,208,170.48
合 计	139,777,056,138.26	109,882,516,816.99

(2)在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
福清核电 5、6 号机组	24,466,716,112.76		24,466,716,112.76	17,226,099,081.33		17,226,099,081.33
江苏核电 5、6 号机组	19,603,706,055.87	520,512,820.00	19,083,193,235.87	13,289,707,034.85	520,512,820.00	12,769,194,214.85
辽宁徐大堡核电项目一期 工程	8,362,704,035.42		8,362,704,035.42	7,945,343,257.12		7,945,343,257.12
新疆叶尔羌河阿尔塔什水 利枢纽工程	6,827,028,927.64		6,827,028,927.64	5,190,329,040.41		5,190,329,040.41
三门核电 3、4 号机组	6,551,991,206.59		6,551,991,206.59	5,612,931,674.47		5,612,931,674.47
漳州核电项目	5,719,189,669.03		5,719,189,669.03	3,689,058,281.95		3,689,058,281.95
湖南桃花江核电项目	3,904,548,628.13		3,904,548,628.13	4,225,554,466.65		4,225,554,466.65
核设施退役及放射性废物 治理	2,478,642,123.43		2,478,642,123.43	3,144,214,620.75		3,144,214,620.75
江苏核电 7、8 号机组	1,450,523,064.89	39,838,252.00	1,410,684,812.89	265,268,992.55		265,268,992.55
河北沧州核电项目	1,401,039,463.60		1,401,039,463.60	1,312,654,827.17		1,312,654,827.17
其他项目	60,156,182,177.20	814,116,240.53	59,342,065,936.67	49,167,624,247.51	916,964,058.25	48,250,660,189.26
合 计	140,922,271,464.56	1,374,467,312.53	139,547,804,152.03	111,068,785,524.76	1,437,476,878.25	109,631,308,646.51

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
备品备件	57,714,630.10	145,044,482.41
工程物资	8,832,487.59	8,585,828.90
工具器具	13,157,065.36	4,244,793.86
劳保用品	112,665.66	2,291,778.91
专用材料	90,999,219.18	71,209,634.79
专用设备	51,310,334.92	19,060,059.56
其他	7,125,583.42	771,592.05
小 计	229,251,986.23	251,208,170.48

24. 生产性生物资产

以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
种植业	47,203.00		47,203.00	
其中：白皮松	47,203.00		47,203.00	
合 计	47,203.00		47,203.00	

25. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	35,867,936.85	56,895,429.88		92,763,366.73
其中：房屋及建筑物	33,760,211.38	56,427,755.49		90,187,966.87
机器设备		467,674.39		467,674.39
其他	2,107,725.47			2,107,725.47
累计折旧合计		24,398,460.39		24,398,460.39
其中：房屋及建筑物		23,567,544.63		23,567,544.63
机器设备		130,265.47		130,265.47
其他		700,650.29		700,650.29
使用权资产账面净值合计	35,867,936.85	—	—	68,364,906.34

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	33,760,211.38	--	--	66,620,422.24
机器设备		--	--	337,408.92
其他	2,107,725.47	--	--	1,407,075.18
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
使用权资产账面价值合计	35,867,936.85	--	--	68,364,906.34
其中：房屋及建筑物	33,760,211.38	--	--	66,620,422.24
机器设备		--	--	337,408.92
其他	2,107,725.47	--	--	1,407,075.18

26. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	14,482,535,262.42	7,860,048,025.51	344,699,034.96	21,997,884,252.97
其中：软件	1,240,472,621.91	1,802,962,470.15	28,305,235.87	3,015,129,856.19
土地使用权	9,372,035,495.20	1,569,605,327.39	289,154,104.05	10,652,486,718.54
专利权	347,974,373.02	1,758,670,445.07	3,287,545.00	2,103,357,273.09
非专利技术	572,275,566.05	27,640,397.13		599,915,963.18
商标权	257,131.85	61,229,253.19	220,500.00	61,265,885.04
著作权	13,950,133.77			13,950,133.77
特许权	2,798,856,008.01	2,524,742,884.55	3,372,278.08	5,320,226,614.48
其他	136,713,932.61	115,197,248.03	20,359,371.96	231,551,808.68
累计摊销额合计	2,713,495,449.59	2,785,135,320.02	47,039,162.63	5,451,591,606.98
其中：软件	642,180,113.60	849,997,753.89	13,467,455.29	1,478,710,412.20
土地使用权	996,771,046.69	361,879,836.86	27,059,042.82	1,331,591,840.73
专利权	90,427,142.08	1,164,187,112.91	1,975,545.10	1,252,638,709.89
非专利技术	255,159,233.68	55,392,610.13		310,551,843.81

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标权	257,131.85	222,994.98	220,500.00	259,626.83
著作权	4,647,068.87	1,377,323.85		6,024,392.72
特许权	694,351,707.79	346,289,872.18	3,210,048.91	1,037,431,531.06
其他	29,702,005.03	5,787,815.22	1,106,570.51	34,383,249.74
无形资产减值准备金额合计	12,420,728.93	83,446,896.49		95,867,625.42
其中：软件		3,642,688.65		3,642,688.65
土地使用权	8,472,908.63	774,730.46		9,247,639.09
专利权		5,036,152.60		5,036,152.60
非专利技术	727,175.00			727,175.00
商标权		61,000,000.00		61,000,000.00
著作权		2,302,489.81		2,302,489.81
特许权				
其他	3,220,645.30	10,690,834.97		13,911,480.27
账面价值合计	11,756,619,083.90	—	—	16,450,425,020.57
其中：软件	598,292,508.31	—	—	1,532,776,755.34
土地使用权	8,366,791,539.88	—	—	9,311,647,238.72
专利权	257,547,230.94	—	—	845,682,410.60
非专利技术	316,389,157.37	—	—	288,636,944.37
商标权		—	—	6,258.21
著作权	9,303,064.90	—	—	5,399,518.26
特许权	2,104,504,300.22	—	—	4,282,795,083.42
其他	103,791,282.28	—	—	183,480,811.65

27. 商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中核国际	138,004,113.48	3,086,790.80		141,090,904.28

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中核汇海风电投资有限公司收购东方风电等八家公司股权及中海油新能源投资有限责任公司风电资产	171,209,252.35			171,209,252.35
中国核能科技集团有限公司	68,355,648.77			68,355,648.77
哈密源和	61,668,624.34			61,668,624.34
晶环铝业	39,506,002.12			39,506,002.12
Schar Proton AG	17,063,702.96			17,063,702.96
湖南新华白竹洲水电开发有限公司	12,150,000.00			12,150,000.00
贵州中核水利水电建设有限责任公司	9,103,996.82			9,103,996.82
江西核工业建设有限公司	8,713,782.63			8,713,782.63
上海高泰精密管材股份有限公司	8,654,638.40			8,654,638.40
江苏中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87			5,200,517.87
深圳海得威	4,585,833.21			4,585,833.21
中核港航工程有限公司	4,236,775.43			4,236,775.43
中核晶环铝业(全南)有限公司	1,944,444.61			1,944,444.61
深圳施英达管道有限公司	1,478,280.69			1,478,280.69
桃源县大淤溪水电开发有限公司	1,298,356.68			1,298,356.68
湖南新华晒北滩水电开发有限公司	1,205,603.75			1,205,603.75
收购中核苏阀球阀有限公司投资溢价	1,169,885.78			1,169,885.78
江苏中核华兴工程检测有限公司	1,108,951.05			1,108,951.05
张家港市中核华康辐照有限公司	1,084,541.87			1,084,541.87
中核检修	790,487.43			790,487.43
兰州星原特种锅炉配件有限公司	734,061.19			734,061.19
沛县国恒热力有限公司	351,769.55			351,769.55
中核华誉工程有限责任公司	324,425.17			324,425.17
湖南新桥电力有限公司	129,226.28			129,226.28
四川中核九州通医药	50,377.69			50,377.69

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
连云港连洋新能源科技有限公司	43,852.80			43,852.80
大柴旦能源		109,659,679.76		109,659,679.76
中元太阳能		63,117,961.64		63,117,961.64
沐阳新晖太阳能发电有限公司		2,629,874.24		2,629,874.24
常州隆昌		34,652,797.72		34,652,797.72
合浦百熠		24,594,220.13		24,594,220.13
肥城天辰		20,174,781.19		20,174,781.19
宁夏晶科		8,747,921.81		8,747,921.81
金昌新阳光		52,971,768.15		52,971,768.15
江西同方昌明消防车辆有限公司		52,740.49		52,740.49
同方知网数字出版技术股份有限公司		110,441.27		110,441.27
Technovator International Limited		663,112.00		663,112.00
北京同方吉兆科技有限公司		1,286,280.05		1,286,280.05
同方健康科技(北京)股份有限公司		1,891,614.86		1,891,614.86
北京同方软件股份有限公司		1,993,272.21		1,993,272.21
扬州同方水务有限公司		2,996,693.24		2,996,693.24
清芯光电有限公司		4,041,174.42		4,041,174.42
广东同方照明有限公司		4,079,128.94		4,079,128.94
北京同方凌讯科技有限公司		5,040,000.00		5,040,000.00
北京同方洁净技术有限公司		5,138,915.10		5,138,915.10
苏州微木智能系统有限公司		5,695,889.45		5,695,889.45
Tivoli, LLC		8,712,115.76		8,712,115.76
UnitedStack(China)Corporation		37,665,398.27		37,665,398.27
Novelty Lights, LLC		67,693,242.64		67,693,242.64
同方证券有限公司		123,551,070.50		123,551,070.50
同方友友控股有限公司		127,224,330.86		127,224,330.86
宁波君安		34,410,199.15		34,410,199.15

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
派特（北京）科技有限公司		3,794,761.28		3,794,761.28
常熟新晖光伏电站开发有限公司		57,686,884.88		57,686,884.88
常熟诚创光伏电站开发有限公司		30,161,997.69		30,161,997.69
常熟诚广光伏电站开发有限公司		107,786,260.63		107,786,260.63
洛宁光伏		201,029,093.86		201,029,093.86
平山源鑫		8,969,351.04		8,969,351.04
神木紫旭		47,241,093.54		47,241,093.54
中品阳		1,317,700.25		1,317,700.25
中威阳		1,859,907.65		1,859,907.65
新科阳		1,533,167.15		1,533,167.15
木垒新能源		62,903,373.56		62,903,373.56
木垒电力		62,479,287.26		62,479,287.26
振兴光伏		13,992,230.94		13,992,230.94
常州冉宸光伏投资有限公司		464,941,741.53		464,941,741.53
金湖振和		105,529,415.22		105,529,415.22
常熟宏硕光伏电站开发有限公司		38,230,124.16		38,230,124.16
常熟宏卓光伏电站开发有限公司		288,531,083.26		288,531,083.26
常熟宏博光伏电站开发有限公司		319,018,819.78		319,018,819.78
常熟诚威光伏电站开发有限公司		22,594,396.45		22,594,396.45
NUSIM, S. A.		15,645,608.96		15,645,608.96
甘肃矿区四零四医院管理有限公司		1,991,803.62		1,991,803.62
中核千瑞铭（湖北）医药科技有限公司		10,727,703.03		10,727,703.03
重庆立三九医院管理有限公司		5,471,210.36		5,471,210.36
振业光伏		21,462,879.64		21,462,879.64
北京壹人壹本信息科技有限公司		902,329,518.71		902,329,518.71
同方人工环境有限公司		375,077.30		375,077.30
光和投资		41,095,988.85		41,095,988.85

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合肥微网		58,584,841.42		58,584,841.42
协合风电		80,386,921.44		80,386,921.44
浚县豫能风力发电有限公司		85,827,646.25		85,827,646.25
新华水电	436,649,109.44			436,649,109.44
合 计	996,816,262.36	3,815,381,304.36		4,812,197,566.72

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京同方吉兆科技有限公司		1,286,280.05		1,286,280.05
清芯光电有限公司		4,041,174.42		4,041,174.42
广东同方照明有限公司		4,079,128.94		4,079,128.94
UnitedStack(China)Corporation		37,665,398.27		37,665,398.27
北京壹人壹本信息科技有限公司		902,329,518.71		902,329,518.71
玉门风电	11,218,448.70			11,218,448.70
湖南新华晒北滩水电开发有限公司		1,205,603.75		1,205,603.75
湖南新华白竹洲水电开发有限公司		12,150,000.00		12,150,000.00
上海高泰精密管材股份有限公司	8,654,638.40			8,654,638.40
沛县国恒热力有限公司		351,769.55		351,769.55
江苏中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87			5,200,517.87
中核检修		790,487.43		790,487.43
贵州中核水利水电建设有限责任公司		2,707,003.94		2,707,003.94
中核华誉工程有限责任公司		324,425.17		324,425.17
深圳施英达管道有限公司	1,478,280.69			1,478,280.69
同方友友控股有限公司		127,224,330.86		127,224,330.86
北京同方软件股份有限公司		1,993,272.21		1,993,272.21
江西同方昌明消防车辆有限公司		52,740.49		52,740.49
NeoNeonEurope GmbH				

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	26,551,885.66	1,096,201,133.79		1,122,753,019.45

28. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
调整改革资金支出	268,161,910.28	198,763,188.27	158,462,687.85		308,462,410.70	
租赁费	23,709,047.50	192,813,082.51	23,224,703.48	1,355,232.51	191,942,194.02	新收购公司事项调整
装修改造费	99,083,046.78	135,110,750.16	49,063,861.19	4,448,930.46	180,681,005.29	调整至当期损益
融资租赁手续费	37,617,820.94	80,236,734.56	15,090,738.08	5,593,676.45	97,170,140.97	调整至未确认融资费用
独居石项目		25,199,525.26			25,199,525.26	
实验室改造工程	4,969,746.59	17,001,376.30	2,582,359.91	432,512.00	18,956,250.98	调整暂估入账
坝区大修支出	20,369,514.48		3,984,692.09		16,384,822.39	
风场运维、保险及汇集站费摊销		37,069,501.80	71,962.02	22,388,249.42	14,609,290.36	竣工结算调整
临时设施	22,535,540.83	73,637.19	9,044,071.20		13,566,106.82	
光伏发电项目	8,994,294.72	3,565,737.39	460,742.29		12,099,289.82	
操纵员培训费	58,581,752.10		3,353,400.31	55,135,024.51	93,327.28	竣工结算调整
矿井维持维护费用	27,397,821.80	89,521.22	27,487,343.02			
其他	115,384,779.20	100,132,206.20	85,147,924.96	26,241,649.07	104,127,211.37	调整至当期损益等
合 计	686,806,275.22	790,055,260.86	377,974,486.40	115,595,474.42	983,291,575.26	

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产	10,065,621,232.48	11,961,294,866.05	6,200,673,353.67	26,335,943,729.38
资产减值准备	2,205,242,167.79	10,396,109,899.00	1,436,226,841.17	6,605,598,406.31
可抵扣亏损	571,576,826.27	3,487,307,896.87	1,112,600.64	5,205,875.27
无形资产摊销	46,260,180.21	218,854,914.78	19,764,021.25	80,687,908.89
耕地占用税返还	1,164,868.08	4,659,472.32	1,259,254.32	5,037,017.28
合并报表抵消未实现内部利润产生的递延所得税资产	5,691,519,106.39	23,006,741,916.69	4,287,173,818.26	17,213,868,693.77
预提未付支出	280,000,366.14	1,607,944,105.86	282,161,970.60	1,556,814,969.77
扩建工程合同预计赔偿费用	10,553,076.45	42,212,305.80	10,553,076.45	42,212,305.80
应付职工薪酬相关	36,858,411.05	224,136,766.93	24,021,348.05	149,639,717.51
非同一控制下的企业合并评估增减值	885,371,064.10	2,295,701,698.29	45,332,278.90	181,329,115.60
三类人员精算费用	60,150,548.48	286,446,594.00	63,913,898.50	298,620,594.00
交易性金融资产	8,884,271.81	35,537,087.23	10,198,551.17	40,794,204.67
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			-36,160,535.25	-144,642,141.00
其他权益工具投资公允价值变动	22,198,849.41	88,955,291.01		
其他	245,841,496.30	664,382,534.98	55,116,229.61	300,777,061.51
递延所得税负债	3,392,098,003.91	14,922,905,504.82	2,136,559,038.47	10,389,357,128.33
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	16,299,046.07	65,218,184.25	6,967,575.74	27,709,502.95
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,048,586,696.99	8,195,814,226.36	1,267,596,529.36	5,102,719,970.05
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动(新准则适用)	6,846,795.14	44,545,307.65	827,634.43	3,310,537.72
资产评估增值	170,331,091.99	1,072,147,116.45		

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
经营利润弥补建 期联合试车亏损	102,648,341.95	410,593,367.80	108,302,710.36	433,210,841.21
非同一控制下的企 业合并评估增减值	698,243,377.63	4,499,393,996.31	687,258,398.18	4,547,849,285.34
固定资产时间性差 异	6,264,454.49	30,804,319.03	546,706.45	3,644,709.69
政府补贴尚未实施 项目			2,230,000.00	8,920,000.00
以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产	-1,249,029.36	-4,996,117.44		
金融资产公允价值 变动	170,210,625.80	861,262,111.70		
其他	173,916,603.21	820,270,109.16	62,829,483.95	261,992,281.37

30. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	299,390,000.00	651,700,000.00
抵押借款	3,167,376,112.44	186,003,387.31
保证借款	6,426,610,321.85	4,007,129,767.32
信用借款	15,063,765,041.19	12,778,991,796.06
合 计	24,957,141,475.48	17,623,824,950.69

31. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,011,218,920.71	941,992,195.97
银行承兑汇票	6,583,813,530.38	5,287,137,613.65
合 计	8,595,032,451.09	6,229,129,809.62

32. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含, 下同)	45,914,808,449.45	33,996,895,324.11
1-2 年	8,981,831,970.83	8,753,669,463.53
2-3 年	3,425,845,057.93	3,078,228,805.17
3 年以上	4,955,761,299.05	4,008,655,604.68
合 计	63,278,246,777.26	49,837,449,197.49

33. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	33,062,429,854.44	22,655,114,891.43
1 年以上	10,048,492,620.20	9,492,954,970.15
合 计	43,110,922,474.64	32,148,069,861.58

34. 吸收存款

项 目	期末余额	年初余额
活期存款	8,636,015.81	655,935,868.27
其中: 公司	8,636,015.81	655,935,868.27
定期存款		80,000,000.00
其中: 公司		80,000,000.00
合 计	8,636,015.81	735,935,868.27

35. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,046,099,032.14	29,656,173,268.09	28,413,667,217.00	4,288,605,083.23
离职后福利—设定 提存计划	394,426,553.39	3,482,191,345.21	3,357,210,775.26	519,407,123.34
辞退福利	18,473,625.44	178,570,339.78	86,700,289.96	110,343,675.26

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1年内到期的其他福利		731,336.48	98,179.50	633,156.98
其他	24,914,016.56	233,542,468.58	216,707,909.77	41,748,575.37
合 计	3,483,913,227.53	33,551,208,758.14	32,074,384,371.49	4,960,737,614.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,739,911,508.37	21,611,352,769.94	20,866,946,444.43	2,484,317,833.88
职工福利费	87,676,065.02	2,090,784,049.53	2,095,743,876.53	82,716,238.02
社会保险费	135,239,575.00	1,648,316,234.22	1,580,444,191.28	203,111,617.94
其中：医疗保险费	123,272,150.55	1,435,407,289.57	1,371,579,992.44	187,099,447.68
工伤保险费	6,386,349.76	99,455,464.46	100,886,476.04	4,955,338.18
生育保险费	5,582,290.36	80,567,312.11	80,110,877.68	6,038,724.79
其他	-1,215.67	32,886,168.08	27,866,845.12	5,018,107.29
住房公积金	35,195,771.99	1,765,719,756.13	1,753,841,241.21	47,074,286.91
工会经费和职工教育经费	924,682,201.27	1,111,990,134.78	679,774,707.37	1,356,897,628.68
短期带薪缺勤		4,784.00	4,784.00	
其他短期薪酬	123,393,910.49	1,428,005,539.49	1,436,911,972.18	114,487,477.80
小 计	3,046,099,032.14	29,656,173,268.09	28,413,667,217.00	4,288,605,083.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	176,194,824.46	2,268,028,953.81	2,245,037,007.00	199,186,771.27
失业保险费	31,451,032.97	82,748,184.55	81,925,565.72	32,273,651.80
企业年金缴费	186,780,695.96	1,131,414,206.85	1,030,248,202.54	287,946,700.27
合 计	394,426,553.39	3,482,191,345.21	3,357,210,775.26	519,407,123.34

36. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	1,008,103,146.95	6,521,055,429.84	6,389,904,337.90	1,139,254,238.89
资源税	7,801,427.19	66,672,714.31	52,313,220.38	22,160,921.12
企业所得税	1,549,569,172.09	5,672,528,026.88	4,800,497,411.74	2,421,599,787.23
城市维护建设税	50,744,020.91	371,884,949.99	361,982,691.83	60,646,279.07
房产税	125,332,343.69	415,399,531.75	405,009,452.18	135,722,423.26
土地使用税	34,044,579.93	116,894,262.01	113,033,204.42	37,905,637.52
个人所得税	270,534,872.53	865,992,113.67	809,641,855.14	326,885,131.06
教育费附加	41,510,511.55	311,216,681.62	303,977,374.10	48,749,819.07
其他税费	1,230,485,385.28	1,532,751,427.65	1,511,044,921.99	1,252,191,890.94
合 计	4,318,125,460.12	15,874,395,137.72	14,747,404,469.68	5,445,116,128.16

37. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,371,256,843.73	1,109,500,614.52
应付股利	567,982,207.04	961,025,239.45
其他应付款项	22,436,932,032.77	14,703,854,939.79
合 计	24,376,171,083.54	16,774,380,793.76

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	246,634,333.19	195,062,435.86
企业债券利息	1,091,984,889.24	849,814,389.21
短期借款应付利息	10,493,774.31	6,154,745.84
其他利息	22,143,846.99	58,469,043.61
合 计	1,371,256,843.73	1,109,500,614.52

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	460,872,745.16	913,406,091.69
划分为权益工具的优先股/永续债股利	86,100,000.00	
其他	21,009,461.88	47,619,147.76
合 计	567,982,207.04	961,025,239.45

(4) 其他应付款项

项 目	期末数	期初数
应付往来款项	9,081,181,551.99	5,458,886,873.58
保证金、押金等	4,725,979,098.37	3,997,387,073.25
应付、代付款项	3,140,557,144.94	2,427,489,433.77
远期回购款及专项计划	2,154,936,018.90	
应付销售服务费	1,181,489,158.33	1,044,908,217.01
应付工程款	698,803,353.29	579,578,783.73
应付个人款项	268,971,979.00	238,545,412.81
其他	1,185,013,727.96	957,059,145.64
合 计	22,436,932,032.77	14,703,854,939.79

38. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	21,173,938,465.44	14,013,994,555.09
1 年内到期的应付债券	1,800,000,000.00	2,000,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	4,100,121,997.57	1,773,510,861.55
1 年内到期的其他长期负债	59,950,023.70	53,927,573.05
合 计	27,134,010,486.71	17,841,432,989.69

39. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期应付债券、超短期融资券	2,854,328,415.29	2,000,000,000.00
非公开定向债务融资工具 (PPN)	200,000,000.00	

项 目	期末数	期初数
一年内到期的递延收益		903,664,997.83
利率掉期合约	7,809,812.74	10,878,981.16
预提费用	26,831,122.90	17,076,824.74
工程结算与工程施工差额	77,855,845.16	97,677,116.99
待转销项税额	2,267,192,247.10	828,601,667.09
供应链金融业务	3,550,778,107.49	1,278,682,720.01
财政资金		57,490,540.46
其他	36,029,609.09	5,539,146.94
合 计	9,020,825,159.77	5,199,611,995.22

40. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
质押借款	27,764,216,824.63	14,931,737,417.11	4.41%-5.39%
抵押借款	4,869,462,890.42	9,677,016,273.20	4.41%-9.2625%
保证借款	19,279,294,331.99	10,851,200,341.80	4.275%-7%
信用借款	168,456,357,709.84	175,332,643,614.77	0-7.59%
合 计	220,369,331,756.88	210,792,597,646.88	

41. 应付债券

项 目	期末数	期初数
16 年中期票据	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
12 中核债	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
18 年中期票据	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
18 核建 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 公司债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17 年公司债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 核建 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
离岸人民币债券	1,000,034,063.07	1,501,627,136.15

项 目	期末数	期初数
19 年中期票据	17,000,000,000.00	
19 年公司债	3,800,000,000.00	
19 年核电可转债	5,536,817,936.54	
19 年核建可转债	2,096,295,390.81	
19 年资本控股中期票据	8,719,734,235.89	
19 资本控股美元债券	2,155,262,806.62	
19 资本控股公司债券	505,295,081.97	
19 同辐债（三年期公司债券）	499,682,000.00	
14 中核债票据一期		5,000,000,000.00
09 中核债		4,000,000,000.00
05 中核债		1,000,000,000.00
2015MNT001		800,000,000.00
合 计	60,813,121,514.90	31,801,627,136.15

42. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	81,983,915.14	40,228,170.27
未确认的融资费用	12,348,293.03	4,360,233.42
重分类至一年内到期的非流动负债	11,067,737.99	13,430,287.34
租赁负债净额	58,567,884.12	22,437,649.51

43. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款项	7,743,107,634.84	15,200,358,667.24	9,247,298,678.92	13,696,167,623.16
专项应付款	41,555,502,005.79	24,921,346,674.36	22,798,285,183.12	43,678,563,497.03
合 计	49,298,609,640.63	40,121,705,341.60	32,045,583,862.04	57,374,731,120.19

44. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定受益计划净负债	621,544,000.00	36,291,547.19	54,633,547.19	603,202,000.00
辞退福利	15,801,669.98	132,511,039.15	1,535,306.89	146,777,402.24
其他长期福利		152,095.36		152,095.36
合 计	637,345,669.98	168,954,681.70	56,168,854.08	750,131,497.60

45. 预计负债

项 目	期末数	期初数
弃置费用	5,972,958,332.92	4,900,487,050.34
对外提供担保	67,078,219.72	598,287,097.87
未决诉讼	26,213,732.50	21,204,000.15
产品质量保证	9,518,795.63	16,338,771.91
其他	102,333,532.48	92,800,745.14
合 计	6,178,102,613.25	5,629,117,665.41

46. 实收资本

出资人名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	67,362,495,881.22	100.00	9,603,353,548.89		76,965,849,430.11	100.00
国务院国资委	67,362,495,881.22	100.00	9,603,353,548.89		76,965,849,430.11	100.00

本期增加及减少的其他实收资本主要系国家投入及下级事业单位财务报表转换影响所致。公司收到国家投入增加实收资本 500,000,000.00 元，公司本部及下属事业单位资本公积及留存收益转增资本 6,954,577,125.55 元，下属事业单位报表转换影响增加实收资本 2,148,776,423.34 元。

47. 其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	53,000,000.00	5,300,000,000.00	30,000,000	3,000,000,000.00	18,000,000	1,800,000,000.00	65,000,000	6,500,000,000.00
合 计	53,000,000.00	5,300,000,000.00	30,000,000	3,000,000,000.00	18,000,000	1,800,000,000.00	65,000,000	6,500,000,000.00

48. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	3,573,028,738.48		22,342,077.15	3,550,686,661.33
其他资本公积	12,743,967,975.53	962,157,105.53	4,941,679,314.37	8,764,445,766.69
合 计	16,316,996,714.01	962,157,105.53	4,964,021,391.52	12,315,132,428.02

49. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	614,266,147.54	1,071,001,024.55	828,503,594.85	856,763,577.24
其他	646,649.58		282,884.89	363,764.69
合 计	614,912,797.12	1,071,001,024.55	828,786,479.74	857,127,341.93

50. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	9,779,596,740.51	1,423,435,898.98	716,328,411.81	10,486,704,227.68
任意盈余公积金	35,185,236.43			35,185,236.43
合 计	9,814,781,976.94	1,423,435,898.98	716,328,411.81	10,521,889,464.11

51. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	18,432,781,319.15	14,688,134,126.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-239,846,243.86	-195,111,109.29
调整后期初未分配利润	18,192,935,075.29	14,493,023,017.03
本期增加额	7,631,866,368.49	6,287,003,634.08
其中：本期净利润转入	7,631,866,368.49	6,287,003,634.08
其他调整因素		
本期减少额	4,796,651,148.61	2,347,245,331.96
其中：本期提取盈余公积数	1,265,766,630.68	864,934,778.78

项 目	本期金额	上期金额
本期提取一般风险准备	-62,019,830.98	28,765,555.37
本期分配现金股利数	1,557,290,700.00	559,780,200.00
转增资本	1,418,366,739.75	
其他减少	617,246,909.16	893,764,797.81
期末余额	21,028,150,295.17	18,432,781,319.15

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	175,212,872,957.00	132,403,759,733.66	148,860,875,767.77	113,352,557,660.39
地质勘查及技术收入	1,963,182,758.57	1,735,513,227.79	1,866,414,389.58	1,639,485,538.57
阀门销售	1,216,624,597.21	918,289,511.64	959,786,696.37	752,735,887.98
房地产开发	1,875,718,123.07	1,485,711,977.88	2,527,348,128.91	2,055,811,743.95
核能发电	45,841,682,909.17	26,600,084,419.20	39,190,845,646.27	22,849,722,513.54
环保业务	436,238,751.40	270,183,577.63	370,738,376.09	224,911,780.83
技术服务收入	930,153,807.78	399,314,469.41	473,939,555.73	238,252,669.92
建安业务-工业与民用工程	40,560,156,967.73	36,796,921,887.96	33,227,326,207.80	30,226,142,967.39
建安业务-核电工程	3,654,187,618.12	2,349,834,373.73	3,342,179,816.43	2,432,990,512.26
建安业务-核能科技利用	589,442,705.11	587,683,999.42	677,438,832.40	637,809,791.03
建筑施工	13,950,693,455.23	10,853,018,727.40	10,360,864,161.98	8,474,292,294.96
科研收入	3,276,069,252.81	2,878,451,537.70	2,743,038,053.83	2,434,383,636.10
贸易收入	9,244,771,494.44	9,135,171,409.48	10,196,504,897.14	10,075,927,244.06
能源业务	5,691,168,927.26	3,889,949,297.78	4,463,443,976.26	2,972,894,926.91

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商用铀产品销售	10,147,152,043.38	8,343,143,341.55	9,142,627,356.07	6,570,430,573.38
新能源发电	1,211,013,196.25	505,574,317.16	1,069,638,940.33	484,410,020.43
医疗收入	9,479,214,784.76	6,145,574,129.44	6,884,611,421.48	4,221,468,863.71
仪器仪表	500,837,720.76	282,400,641.57	535,599,508.54	359,891,533.75
其他	24,644,563,843.95	19,226,938,886.92	20,828,529,802.56	16,700,995,161.62
其他业务小计	3,453,044,546.57	2,645,535,907.61	2,746,618,277.28	1,820,055,347.93
合 计	178,665,917,503.57	135,049,295,641.27	151,607,494,045.05	115,172,613,008.32

2. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	780,234,838.18	767,388,094.20
存放同业	665,860,177.40	678,327,713.41
存放中央银行	71,275,040.53	73,440,004.90
拆出资金	2,377,244.44	
买入返售金融资产	40,722,375.81	15,620,375.89
利息支出	3,399,753.98	1,136,975.71
拆入资金	2,590,277.76	785,444.44
吸收存款	809,476.22	351,531.27
利息净收入	776,835,084.20	766,251,118.49

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售及业务经费	1,744,905,925.54	1,265,047,852.64
职工薪酬	411,469,917.35	334,392,945.28
运输及装卸费	225,926,901.13	155,246,753.39
仓储保管费	135,063,693.74	57,824,239.53
广告费	40,729,987.67	42,749,588.99

项 目	本期数	上年同期数
委托代销手续费	63,440,077.69	34,676,029.76
包装费	23,525,187.39	21,495,690.13
折旧费	14,997,135.69	13,775,139.08
展览费	9,895,657.84	8,876,373.85
其他	226,488,993.42	160,347,231.06
合 计	2,896,443,477.46	2,094,431,843.71

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,405,343,364.19	5,195,435,967.85
折旧费及摊销费	1,087,889,106.27	1,099,214,704.13
差旅费	327,793,780.36	298,523,282.60
修理费	243,336,496.11	287,212,946.35
聘请中介机构费	189,403,016.08	179,882,482.76
其中：年度决算审计费用	23,655,845.53	18,596,906.70
办公费	162,229,870.47	165,700,405.27
咨询费	113,851,774.14	83,960,510.19
保险费	96,743,885.14	80,343,574.32
存货盘亏	2,367,055.79	126,048.07
业务招待费	62,051,089.40	62,230,414.13
诉讼费	29,407,441.44	31,754,968.79
会议费	30,365,193.70	22,061,124.00
董事会费	5,358,403.78	4,879,327.14
技术转让费	10,614,678.95	4,324,230.94
排污费	7,846,530.57	3,184,233.36
核电项目前期开发费	505,324,395.59	100,868,095.37
其他	3,033,035,097.55	1,969,211,434.34
合 计	12,312,961,179.53	9,588,913,749.61

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	10,845,981,208.04	8,339,922,340.50
减：利息收入	966,741,755.72	538,104,572.64
减：汇兑净收益		105,945,720.12
加：汇兑净损失	166,860,110.55	
其他	683,642,270.22	283,430,682.04
合 计	10,729,741,833.09	7,979,302,729.78

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	210,377,876.01	186,250,282.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-348,642,437.60	397,537,137.59
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（适用已执行新金融工具准则）	62,841,442.47	
处置交易性金融资产取得的投资收益（适用已执行新金融工具准则）	1,425,000.00	-18,228.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	383,871.69	38,851,187.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,046,443.83
可供出售金融资产等取得的投资收益	678,372,880.53	665,747,536.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益	337,214,525.36	-67,811.66
其他债权投资持有期间的利息收益（适用已执行新金融工具准则）	1,151,833.33	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	19,150,400.68	22,064,906.38
持有其他权益工具期间取得的股利收入（适用已执行新金融工具准则）	6,120,248.06	
其他	399,217,380.08	73,813,275.55
合 计	1,367,613,020.61	1,388,224,730.25

7. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产（适用已执行新金融工具准则）	55,160,563.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用尚未执行新金融工具准则）	-565,519.80	-13,193,810.32
衍生金融资产	-10,251,973.31	
合 计	44,343,070.60	-13,193,810.32

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-678,100,254.66	-31,815,879.82
其他	30,052,051.32	
合 计	-648,048,203.34	-31,815,879.82

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失（适用尚未执行新金融工具准则）	-366,240,106.85	-1,406,004,113.80
存货跌价损失	-496,851,961.86	-263,576,406.32
可供出售金融资产减值损失（适用尚未执行新金融工具准则）	-71,396,000.00	-46,829,394.04
固定资产减值损失	-148,426,346.57	-64,504,806.47
工程物资减值损失	-7,505.74	-19,530.02
在建工程减值损失	-450,820,193.24	-26,971,491.44
无形资产减值损失	-13,768,055.24	
商誉减值损失	-17,529,289.84	
其他减值损失	-222,491,839.65	-25,685,687.12
合 计	-1,787,531,298.99	-1,833,591,429.21

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	28,135,811.60	-4,828,009.83	28,135,811.60
无形资产处置收益	10,030,131.18	48,607,082.60	10,030,131.18
合 计	38,165,942.78	43,779,072.77	38,165,942.78

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	164,345,564.89	372,943,441.88	164,345,564.89
政府补助	145,453,743.58	236,945,440.44	145,453,743.58
债务重组利得	105,136,088.75	31,343,824.84	105,136,088.75
递延收益摊销	87,621,263.20		87,621,263.20
赔偿收入	41,701,037.42	30,620,816.11	41,701,037.42
非货币性资产交换利得	40,727,343.62	37,200.00	40,727,343.62
接受捐赠	31,503,169.01		31,503,169.01
股权收购	20,946,860.21		20,946,860.21
非流动资产毁损报废利得	19,190,945.34	43,998,169.51	19,190,945.34
高新津贴	11,420,000.00	12,670,000.00	11,420,000.00
罚款净收入	8,028,285.12	10,313,129.87	8,028,285.12
还建资产收入		12,528,993.61	
其他	385,571,266.00	200,338,908.66	385,571,266.00
合 计	1,061,645,567.14	951,739,924.92	1,061,645,567.14

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	78,533,303.42	62,022,129.60	78,533,303.42
企业办社会费用	76,046,855.98	114,631,952.18	76,046,855.98
“三供一业”支出	73,325,808.48	139,646,630.71	73,325,808.48
对外捐赠	73,113,295.47	41,903,692.11	73,113,295.47
赔偿金、违约金及罚款支出	55,116,835.37	119,695,118.03	55,116,835.37
市政经费	25,074,342.76	40,241,885.77	25,074,342.76
无法收回的款项	17,078,224.86	36,829,157.59	17,078,224.86
债务重组损失	1,887,444.31	215,907,599.92	1,887,444.31
未决诉讼		23,110,000.00	
担保损失		598,287,106.24	
自行清算资产评估减值		287,509,768.19	
其他	85,734,726.90	162,652,271.04	85,734,726.90
合 计	485,910,837.55	1,842,437,311.38	485,910,837.55

13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,408,850,908.76	4,142,394,711.96
递延所得税调整	-2,048,681,016.90	-706,555,279.50
其他	32,170,813.03	-6,595,002.18
合 计	3,392,340,704.89	3,429,244,430.28

14. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
①重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,821,518.58	-1,744,934.80	-1,076,583.78	-18,873,186.16	-2,030,299.13	-16,842,887.03
②其他权益工具投资公允价值变动（适用已执行新金融工具准则）	-4,863,252.22	-1,830,047.16	-3,033,205.06	-18,873,186.16	-2,030,299.13	-16,842,887.03
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益						
①权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,041,733.64	85,112.36	1,956,621.28			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,410,344,976.03	205,512,355.31	2,204,832,620.72	-1,146,368,750.99	-239,135,630.76	-907,233,120.23
小 计	-70,397.66		-70,397.66	2,702,204.69		2,702,204.69
②其他债权投资公允价值变动（适用已执行新金融工具准则）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-70,397.66		-70,397.66	2,702,204.69		2,702,204.69
小 计	37,467.45		37,467.45			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	37,467.45		37,467.45			

项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
③可供出售金融资产公允价值变动损益（适用尚未执行新金融工具准则）	2,541,590,513.65	223,561,094.07	2,318,029,419.58	-975,655,424.74	-238,805,985.23	-736,849,439.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	81,922,279.70	18,048,738.76	63,873,540.94	1,318,582.16	329,645.53	988,936.63
小 计	2,459,668,233.95	205,512,355.31	2,254,155,878.64	-976,974,006.90	-239,135,630.76	-737,838,376.14
④现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	1,241,325.16		1,241,325.16	1,653,794.03		1,653,794.03
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	1,241,325.16		1,241,325.16	1,653,794.03		1,653,794.03
⑤ 外币财务报表折算差额	-50,530,046.95		-50,530,046.95	-173,738,498.13		-173,738,498.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,605.92		1,605.92	12,244.68		12,244.68
小 计	-50,531,652.87		-50,531,652.87	-173,750,742.81		-173,750,742.81
3) 其他综合收益合计	2,407,523,457.45	203,757,420.51	2,203,756,036.94	-1,165,241,937.15	-241,165,929.89	-924,076,007.26

(2) 其他综合收益各项项目的调节情况

项 目	上年末余额数	本期期初数	本期增减变动金额	本期期末数
重新计量设定受益计划变动额	-64,550,274.59	-81,393,161.62	-3,033,205.06	-84,426,366.68
其他权益工具投资公允价值变动(适用已执行新金融工具准则)		3,357,036.89	1,956,621.28	5,313,658.17
权益法下可转损益的其他综合收益	-83,002,610.16	-80,300,405.47	-70,397.66	-80,370,803.13
其他债权投资公允价值变动(适用已执行新金融工具准则)			37,467.45	37,467.45
可供出售金融资产公允价值变动损益(适用尚未执行新金融工具准则)	4,807,835,934.23	4,066,928,970.59	2,254,026,655.04	6,320,955,625.63
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		1,653,794.03	1,241,325.16	2,895,119.19
外币财务报表折算差额	64,360,241.36	-109,390,501.45	-50,531,652.87	-159,922,154.32
小 计	4,724,643,290.84	3,800,855,732.97	2,203,885,260.54	6,004,482,546.31

(三) 其他信息

1. 债务重组

(1) 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	108,603,348.55	59,787,159.72	——
债务转为资本	154,670,545.49	5,710,305.89	151,020,104.60
修改其它债务条件	39,716,061.14	39,638,623.14	——

(2) 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	724,825.00	316,844.31	——	——
修改其它债务条件	5,235,334.00	1,570,600.00	——	——

2. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 2,512,617,344.18 元。

(2) 重要项目当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为:

项目名称	资本化率(%)	本期资本化金额
福清核电三期工程	4.39	571,779,894.26
江苏核电 5、6 号机组	4.44	388,766,637.11
湖南桃花江核电项目	4.77	143,480,906.91
新疆叶尔羌河阿尔塔什水利枢纽工程	4.41	94,000,395.87
中核华电河北核电有限公司	4.87	21,755,751.35
恰木萨水电站工程	4.24	54,748,017.19
木扎提河三级水电站	4.57	40,501,333.39
宁波溪口雪窦山弥勒文化园 PPP 项目	5.05	31,263,697.92

项目名称	资本化率(%)	本期资本化金额
乔巴特水利枢纽工程	4.46	27,529,894.44
韩城太史大街西延桥梁 PPP 项目	5.15	25,671,882.63
中核国电漳州能源有限公司	4.66	22,779,327.17
辽宁徐大堡核电项目一期工程	4.77	17,909,664.59
三门核电二期工程	4.82	4,053,291.67
合 计	——	1,444,240,694.50

3. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 166,860,110.55 元。

4. 租赁

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	2,792,670,543.13	2,316,284,318.18
土地使用权	93,438,666.14	98,153,886.62
机器设备	474,930.90	511,311.76
小 计	2,886,584,140.17	2,414,949,516.56

(2) 承租人重大的经营租赁

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年，下同）	7,736,062.22
1 年以上 2 年以内	2,846,370.17
2 年以上 3 年以内	511,336.60
3 年以上	10,761,509.90
小 计	21,855,278.89

5. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	1,288,869,702.13	6.9762	8,991,412,815.97
欧元	9,329,247.05	7.8155	72,912,730.34
港币	449,577,284.08	0.8958	402,731,331.08
纳币	1,476,020,966.14	0.4943	729,597,163.56
巴基斯坦卢比	13,587,680,679.02	0.0448	608,728,094.42
林吉特	27,544,177.38	1.6986	46,786,539.70
迪拉姆	28,762,709.94	1.4439	41,530,476.88
瑞士法郎	4,472,429.43	7.2028	32,214,014.70
英镑	1,316,003.79	9.1501	12,041,566.29
第纳尔	198,962,612.58	0.0566	11,261,283.87
加元	1,650,228.08	5.3421	8,815,683.45
图格里克	2,475,878,773.44	0.0026	6,437,284.81
缅元	936,153,352.50	0.0047	4,399,920.76
印度尼西亚卢比	8,251,976,620.00	0.0005	4,125,988.31
印尼盾	6,154,175,660.00	0.0005	3,077,087.83
澳门元	3,441,433.38	0.8693	2,991,638.04
台湾元	12,090,415.57	0.2323	2,808,603.54
新加坡元	507,850.75	5.1739	2,627,569.00
越南盾	4,186,883,559.00	0.0003	1,256,065.07
拉里	475,338.33	2.4363	1,158,066.77
莫币	430,065.07	0.1137	48,898.40
西非法郎	2,112,599.16	0.0119	25,139.93
苏姆	28,718,437.78	0.0007	20,102.91
卢布	133,700.24	0.1127	15,068.02
突尼斯	530.00	2.6621	1,410.91
新苏丹磅	6,154.10	0.1524	937.88

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
日元	2,586.00	0.0579	149.73
兰特	0.67	0.4943	0.33
其他	5,246,584.26	1.0000	5,246,584.26
应收账款	——	——	——
其中：美元	502,712,256.92	6.9762	3,507,021,246.76
欧元	1,834,144.86	7.8155	14,334,759.15
港币	124,938,250.99	0.8958	111,919,685.24
林吉特	168,348,924.33	1.6986	285,957,482.87
加元	6,320,851.54	5.3421	33,766,621.01
纳币	56,833,134.23	0.4943	28,092,618.25
英镑	1,080,005.19	9.1501	9,882,155.49
印尼盾	8,891,435,740.00	0.0005	4,445,717.87
台湾元	17,367,872.00	0.2323	4,034,556.67
卢比	18,299,436.89	0.0450	823,474.66
瑞士法郎	90,540.95	7.2028	652,148.35
拉里	104,217.58	2.4363	253,905.29
澳门元	149,772.22	0.8693	130,196.99
其他	5,488,769.89	1.0000	5,488,769.89
短期借款	——	——	——
其中：美元	175,909,099.56	6.9762	1,227,177,060.35
欧元	5,880,000.00	7.8155	45,955,140.00
港币	383,075,159.30	0.8958	343,158,727.70
纳币	262,439,190.52	0.4943	129,723,691.87
长期借款	——	——	——
其中：美元	1,271,622,559.20	6.9762	8,871,093,297.48
欧元	1,096,063,095.22	7.8155	8,566,281,120.70
港币	538,410,964.30	0.8958	482,308,541.82
瑞士法郎	4,266,621.62	7.2028	30,731,622.20

6. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,996,958,285.82	保证金、押金、冻结股利等
应收账款	158,507,897.79	银行借款质押等
存货	2,616,225,622.55	反担保抵押、抵押借款等
固定资产	18,254,012,670.72	融资租赁售后回租、借款抵押等
在建工程	15,629,689,160.67	融资租赁抵押、贷款抵押等
无形资产	846,442,561.39	土地抵押贷款、借款抵押等
其他	758,540,650.40	质押借款、抵押借款等
合 计	51,260,376,849.34	

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	14,191,788,380.91	12,520,777,160.71
加: 资产减值准备	1,787,531,298.99	1,833,591,429.21
信用减值损失	648,048,203.34	31,815,879.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,406,973,159.44	15,125,534,172.08
无形资产摊销	680,549,361.30	432,803,508.39
长期待摊费用摊销	377,974,486.40	274,876,744.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-38,165,942.78	-43,779,072.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	59,342,358.08	18,023,960.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-44,343,070.60	13,193,810.32
财务费用(收益以“-”号填列)	10,845,981,208.04	8,327,915,474.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,367,613,020.61	-1,388,224,730.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,610,755,971.92	-521,961,002.17

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-438,316,818.68	-322,216,293.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,705,272,463.41	-3,432,169,623.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,300,023,173.41	-14,740,762,300.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,079,934,464.91	-5,123,592,311.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,573,632,460.00	13,005,826,805.89
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	52,135,562,284.98	34,951,180,946.24
减: 现金的期初余额	34,951,180,946.24	34,483,310,831.81
加: 现金等价物的期末余额	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	2,000,000,000.00	2,500,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	16,684,381,338.74	-32,129,885.57

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,729,635,289.84
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,690,277,609.16
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-1,773,435,639.32
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	863,194,971.36
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,712,380.49
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	92,603,911.45
处置子公司收到的现金净额	950,086,502.32

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	52,135,562,284.98	34,951,180,946.24
其中：库存现金	58,988,107.25	9,615,389.16
可随时用于支付的银行存款	38,738,440,073.81	27,241,210,590.35
可随时用于支付的其他货币资金	810,712,327.90	534,255,433.66
可用于支付的存放中央银行款项	586,970,911.02	567,817,919.36
存放同业款项	11,940,450,865.00	6,598,281,613.71
拆放同业款项		
(2) 现金等价物	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	53,635,562,284.98	36,951,180,946.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有负债

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 新华水电

(1) 湖南新华晒北滩水电开发有限公司（以下简称晒北滩）

2004年5月28日，新华水电之子公司晒北滩与永州市水利水电建设公司（以下称水建公司）签订《晒北滩水电站发电引水隧洞土建工程施工合同》。2009年12月24日，社会人士李天明将一份盖有水建公司印章的《债权转让通知书》送达晒北滩，上述通知书主要内容为水建公司将《晒北滩水电站发电引水隧洞土建工程施工合同》权利转让给李天明。2009年12月28日，晒北滩收到李天明送达的《催款通知书》，晒北滩未支付，故诉至永州中院，要求判决晒北滩欠款方阳光房地产开发有限公司支付李天明工程款本息合计8,560.60万元。

2018年李天明以《债权转让通知书》为由要求支付其工程款项，该案由湖南省长沙市最高院提审，目前尚未判决。

(2) 金垣电力

湖南湘渝电力投资有限公司（以下简称湘渝电力）于2009年12月30日与湖南省信托有限责任公司（以下简称信托公司）签订借款合同，湘渝电力向信托公司借款3,200.00万元，借款期限12个月。同时，新华水电之子公司金垣电力与信托公司签订保证合同，为湘渝电

力提供连带责任保证担保。后因湘渝电力未能按合同约定还款，信托公司 2012 年对湘渝电力提起诉讼，同时要求金垣电力履行连带担保责任。

根据(2015)天执字第 1250-7 号判决书，2019 年 6 月法院对金垣电力名下位于长沙市芙蓉区中山路三角花园星城 2306 号、2307 号、2308 号、2312 号、2313 号、2314 号房产进行拍卖处置，合计拍卖价款 359.09 万元。金垣电力不服上述结果，现已上诉，目前案件正在进一步审理中。

(3) 花垣供电

新华水电之子公司花垣供电于 1999 年向中国农业银行花垣县支行分两笔借款，合计 6,080.00 万元，贷款期限至 2013 年 8 月 18 日。2016 年 12 月 23 日，中国农业银行股份有限公司湘西分行与中国长城资产管理股份有限公司签订《委托资产批量转让协议》，约定将上述借款合同项下合计 6,080.00 万元本金、利息债权及担保合同项下权利全部转让给中国长城资产管理股份有限公司。截至 2019 年 12 月 31 日，花垣供电一直未归还借款及利息。

2019 年 8 月 7 日中国长城资产管理股份有限公司向法院提出财产保全申请，请求对花垣供电、金垣电力(金垣电力是由花垣供电分立而设立)18,900.00 万元财产进行保全，请求法院对金垣电力位于花垣镇赶秋路的不动产予以查封(不动产证号为：花房权证花垣镇字第 00004886 号)。目前案件正在审理中，花垣供电、金垣电力与中国长城资产管理股份有限公司就还款事项正在协商中。

2. 核建股份

截至 2019 年 12 月 31 日，核建股份作为被告形成的重大未决诉讼标的合计金额为人民币 66,094.27 万元，所涉及未决诉讼主要系与工程质量、工程款进度等相关纠纷。核建股份已经根据未来可能产生的潜在义务，合理预计了相关损失。

3. 原子能公司

2018 年 11 月 14 日，原子能公司被北京品今对冲工场投资管理有限公司(以下简称品今公司)起诉，要求支付应收账款及利息。该诉讼是与原子能公司有业务往来的客户北京中健祥电子科技有限公司伪造原子能公司公章及相关合同向品今公司进行融资借款产生。北京市西城区人民法院根据品今公司诉讼财产保全申请冻结原子能公司银行存款 49,210,471.23 元。2019 年 1 月 24 日，北京市西城区人民法院组织庭前谈话，原子能公司提出对应收账款转债权转让通知书及回执上所盖章进行司法鉴定的申请，目前该案件在一审审理中。

4. 中原对外

(1) 深圳北大双极科技股份有限公司股东杨应昌向中原对外发出律师函,要求中原对外之子公司深圳中核集团有限公司(以下简称深圳中核)支付逾期付款违约金合计1,019.98万元(以本金1,050.00万元为基数,期限为2005年6月29日至2014年12月31日)。深圳中核已计提预计负债1,137.54万元(5年以上贷款同期银行利率测算)。截至2019年12月31日案件还在审理中。

(2) 深圳友谊医院(以下简称友谊医院)原为深圳中核开办的事业编制医疗机构,2008年经批准对友谊医院进行改制,注销事业编制,深圳中核以其净资产评估折价800.00万元,成立深圳市友达投资管理有限公司(以下简称友达公司)。

2010年深圳中核拟转让持有友达公司股权转让之时,友达公司提出友谊医院改制前的承包人张晓华以友谊医院名义对外进行了融资租赁、借款等一系列举债,金额高达数千万元。

2011年,深圳中核陆续收到法院传票,以其注销友谊医院事业编制时未进行清算公告为由,要求深圳中核作为被执行人承担友谊医院债务。同年,深圳中核以800.00万元出资额为限,计提预计负债。

5. 中核铀业

(1) 中核铀业之子公司湖南核工业建设有限公司(以下简称湖南核建)项目实际施工人刘庆宝起诉欠付工程款,2015年7月20日原告请求支付工程款1,617.20万元,但未按期交诉讼费,法院裁定自动撤诉。2017年7月20日原告请求支付工程款本金和非法收取的费用1,001.50万元。截止资产负债表日,此案正在审理过程中。

(2) 湖南核建向被告浏阳家居建材城项目公司交纳保证金5,000.00万元,因当时扫尾工程施工任务未完成,要求被告返还4,000.00万元保证金及逾期利息。湖南省高院于2017年11月24日开庭审理,法院判决生效之日起10日内鼎丰公司支付工程保证金4,000.00万元及逾期的利息。2018年1月30日已向中级人民法院申请了执行的立案。2018年5月22日在长沙中院的主持下公司与被告就冻结房产启动拍卖程序进行了协商。截至资产负债表日,长沙中院已受理湖南核建递交的房产评估、拍卖申请书,评估报告的初稿已完成,正在征求双方意见的过程。

(3) 湖南核建与郴州市苏仙区金源有色金属矿签订了《秧溪村尾砂坝项目工程施工合同》,工程已完工交付使用,仍未付清工程款,2017年8月8日开庭,尚未判决。截止资产负债表日,此案正在审理过程中。

6. 成都建中香料香精有限公司(以下简称建中香料香精)

2018年12月15日，建中香料香精638车间因工作人员违规操作导致3号脱羧反应釜在从事胡椒醛生产过程中发生爆炸燃烧事故，造成14人受伤，其中5人伤势严重（包括一名外单位送水人员），建中香料香精除缴纳的社会保险外，又购买了“团体人生保险”，投保人员的等级保障内容信息显示：团体意外伤害险（管理、行政、技术人员）等级1投保人数84人，保额10万/人，等级2投保人数4人，保额20万/人；团体意外伤害险（操作人员）等级3投保人数137人，保额10万/人，等级4投保人数3人，保额20万/人。建中香料香精受伤14人，5人受伤严重（其中，一人非内部人员，不属于投保人员范围内），截至2019年12月31日，受伤人员还在医治，建中香料香精已垫支医药费金额约320.16万元，故该事故需要建中香料香精承担的或有负债金额尚不能合理估计。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。
2. 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

担保单位	被担保单位	担保事项	金额	担保类型	备注
中核城市建设发展有限公司	四川多谱来科技有限公司	贷款担保	13,000,000.00	连带责任保证	
中核城市建设发展有限公司	成都雅康商贸有限公司	贷款担保	2,000,000.00	连带责任保证	
新华水电	郴州湘水天塘山风力发电有限公司	贷款担保	613,500,000.00	连带责任保证	
	小计	--	628,500,000.00	--	

十、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒肺炎疫情2020年1月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，积极评估和应对对公司财务状况和经营成果产生的不利影响，做到防疫和生产两不误。预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定暂时性的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控政策的实施情况。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的出资人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注合并财务报表重要项目的说明之长期股权投资说明。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华电国际电力股份有限公司	子公司股东
南京临床核医学中心	子公司股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数	上期同期数
LANGER HEINRICH MAURITIUS HOLDINGS LIMITED(以下简称 LH 矿)	购买商品	协议价		175,056,731.20
浙江英洛华装备制造有限公司(以 下简称英洛华)	购买商品	协议价	33,320,572.32	42,083,380.11
光华仪表	购买商品	协议价	17,883,800.13	27,890,275.30
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司(以下 简称丹阳蝶阀)	购买商品	协议价	9,701,360.44	23,758,352.37
上海一鸣	购买商品	协议价		3,639,661.61
湖州中核苏阀一新铸造有限公司 (以下简称湖州一新)	购买商品	协议价	232,685.06	1,914,579.58
尼日尔阿泽里克矿业股份有限公 司(以下简称阿矿)	购买商品	协议价		1,914,579.58

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数	上期同期数
北京冶核技术发展有限责任公司 (以下简称北京冶核)	接受劳务	协议价		1,178,113.18
北京中核四达工程设计咨询有限 公司(以下简称四达工程)	接受劳务	协议价	378,018.77	472,200.00
湖北三〇三库(以下简称三〇三 库)	接受劳务	协议价	310,649.64	1,614,390.77
环球创新核能技术有限公司(以下 简称环球创新)	接受劳务	协议价	158,991.49	829,787.60
上海欣科	采购商品	协议价	15,490,813.53	
合 计			77,476,891.38	280,352,051.30

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数	上期同期数
上海一鸣	提供劳务	协议价		1,705,485.60
湖南新华京师大房地产开发有限 责任公司	提供劳务	协议价		1,245,283.02
肯纳司太立	提供劳务	协议价		97,006.36
光华仪表	提供劳务	协议价	18,803.00	32,865.52
四达工程	提供劳务	协议价	656.60	1,762.61
江苏中核华兴建筑装饰有限公司	提供劳务	协议价		471.70
环球创新	提供劳务	协议价	158,991.49	
三〇三库	销售商品	协议价	47,528,390.81	
上海欣科	销售商品	协议价	4,710,056.40	86,112,766.63
中体仪征体育场馆建设管理有限 公司(以下简称中体仪征)	提供劳务	协议价	45,946,821.06	120,316,871.80

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数	上期同期数
南京协泰光电科技有限公司(以下 简称协泰光电)	提供劳务	协议价	21,647,310.40	
华菱中腾医院管理有限公司	提供劳务	协议价	18,547,791.57	
合 计			138,558,821.33	209,512,513.24

2. 关联租赁情况

出租方 名称	承租方 名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的 租赁收益
核八所	肯纳司太立	房屋	2019/1/1	2019/12/31	出租资产 的评估价	137,768.38
核八所	肯纳司太立	设备	2019/1/1	2019/12/31	出租资产 的评估价	280,575.00
中国核电	中核浙能能源有限公司 (以下简称 中核浙能)	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	出租资产 的评估价	26,571.43

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆中核通恒水电开发有限公司(以下 简称重庆通恒)	115,000,000.00	2013/3/29	2026/3/28	否
重庆通恒	66,324,000.00	2014/5/26	2027/6/19	否
湖南云峰湖投资开发有限公司(以下 简称湖南云峰)	86,000,000.00	2018/12/20	2024/11/14	否
白银中天化工有限公司(以下简称白 银化工)	25,920,000.00	2016/2/1	2024/1/31	否
英洛华	6,000,000.00	2019/8/22	2020/8/20	否
英洛华	5,000,000.00	2019/12/12	2020/11/28	否
小 计	304,244,000.00	—	—	—

中国铀业有限公司之子公司中核海外为阿泽里克矿业股份有限公司向中国进出口银行的借款提供担保。阿泽里克矿业股份有限公司于 2009 年 9 月 7 日与中国进出口银行签署了贷款协议，中国进出口银行同意向阿泽里克矿业股份有限公司提供本金总额不超过 2.3 亿美元的定期贷款，本公司向中国进出口银行质押其所属公司理想矿业有限公司持有阿泽里克矿业股份有限公司的 18,600 股的股份(占股份总数的 37.20%)。担保范围包括 2.3 亿美元的贷款额度以及贷款额度所产生的利息(含罚息和复利)、违约金、赔偿金；其两者的价值总额不超过 3.2 亿美元。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国长江电力股份有限公司	259,468,000.00	2014/2/25	2020/11/23	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华龙国际核电技术有限公司(以下简称华龙国际)	100,000,000.00	2019/4/18	2020/4/18	
华龙国际	50,000,000.00	2019/10/17	2020/10/17	
华电国际电力股份有限公司	15,000,000.00	2019/3/28	2022/3/27	
拆出				
湖南云峰	86,000,000.00	2018/12/20	2024/11/14	
LH 矿	489,274,351.40	2014/1/18	2020/11/17	
LH 矿	119,110,816.36	2014/1/18	2021/6/30	
阿矿	61,200,000.00	2017/10/30		
重庆通恒	30,000,000.00	2014/7/28	2019/7/27	
重庆通恒	24,500,000.00	2014/8/29	2019/8/28	
重庆通恒	9,000,000.00	2014/11/21	2019/11/20	
重庆通恒	33,000,000.00	2016/2/3	2019/2/2	
重庆通恒	10,000,000.00	2016/3/18	2019/3/17	
重庆通恒	12,500,000.00	2016/4/11	2019/4/10	
重庆通恒	16,300,000.00	2016/5/5	2019/5/4	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
重庆通恒	10,520,000.00	2016/6/20	2019/6/19	
重庆通恒	11,180,000.00	2016/7/25	2019/7/24	
重庆通恒	80,196,570.28	2017/1/1	未约定期限	
重庆通恒	148,759,114.10	2018/1/1	未约定期限	
重庆通恒	206,650,315.62	2019/1/1	2022/1/1	
徐州中淮置业有限公司(以下简称中淮置业)	133,000,000.00	2019/9/26	2020/7/25	
中淮置业	42,500,000.00	2019/11/13	2020/9/13	
协泰光电	70,510,000.00	2016/1/1	未约定期限	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海欣科	71,641,005.73		60,860,368.91	
	阿矿	33,826,775.92	28,199,561.05	33,704,534.16	28,199,561.05
	重庆通恒	21,659,000.00	21,659,000.00	21,659,000.00	21,659,000.00
	南京临床核医学中心	178,347.85		513,405.48	435,421.48
	环球创新			49,131.00	
	光华仪表			19,931.18	
	三〇三库	270,000.00		270,000.00	
	肖纳司太立	7,453.38	223.60	9,572.26	287.17
	中体仪征	4,862,205.35		149,179,600.63	4,128,228.50
小 计		132,444,788.23	49,858,784.65	266,265,543.62	54,422,498.20
预付款项	北京新华泰富置业有限公司	49,186,000.00		49,186,000.00	
	光华仪表	11,000.00		11,000.00	

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京中水新华国际工程咨询有限公司	300,000.00			
小 计		49,497,000.00		49,197,000.00	
其他应收款	阿矿	1,770,654,436.79	1,770,654,436.79	1,694,108,564.85	1,694,108,564.85
	中核浙能	27,900.00		109,492,371.31	
	湖南云峰	100,406,573.61		92,452,580.28	
	深圳西卡姆	2,018,556.26		652,837.10	
	华龙国际			88,351.50	
	非中矿业资源有限公司 (津巴布韦)	38,023,872.02		37,524,876.28	
	北京江河润泽工程管理有限公司	50,000.00			
小 计		1,911,181,338.68	1,770,654,436.79	1,934,319,581.32	1,694,108,564.85
应收股利	肖纳司太立	6,404,500.00		12,159,600.00	
	上海欣科	2,579,083.95		2,993,293.78	
小 计		8,983,583.95		15,152,893.78	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	华龙国际		40,000,000.00
	光华仪表	14,976,978.9	13,959,957.53
	英洛华	9,790,306.72	13,830,793.15
	北京冶核	5,924,528.32	4,952,830.19

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	上海欣科	4,457,850.00	4,541,665.00
	丹阳蝶阀	92,992.11	1,313,414.21
	湖州一新	19,718.98	511,234.54
	阿矿	2,603,135.93	11,772,556.13
小 计		37,865,510.96	90,882,450.75
预收款项	中核浙能	78,131.94	156,264.06
	环球创新		102,670.74
	白银化工	20,000.00	
	三〇三库	60,460.67	254,716.98
	中体仪征	30,600,087.00	
小 计		30,758,679.61	513,651.78
其他应付 款	肯纳司太立	10,000.00	10,000.00
	三〇三库	3,600.00	3,600.00
	深圳市建合恒投资有 限公司	160,787,670.30	160,787,670.30
	深圳市中核华兴光明 工程项目管理有限公 司	146,809,369.71	145,309,369.71
小 计		307,610,640.01	306,110,640.01
专项应付 款	阿矿	13,180,000.00	
小 计		13,180,000.00	

十二、其他有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使所有者价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,公司可以调整对投资者的利润分配。公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年度和 2018 年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用资产负债率来管理资本,资产负债率是指年末负债总额除以年末资产总额的比率。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司资产负债率为 71.49%,截至 2018 年 12 月 31 日,公司资产负债率为 71.63%。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 中国铀业有限公司决定对子公司中核海外铀业控股有限公司之子公司金兴矿业股份有限公司进行清算,截至 2019 年 12 月 31 日,金兴矿业股份有限公司清算工作尚未完成。

(二) 中国铀业有限公司之子公司中核海外铀业控股有限公司投资的联营公司 LH 矿,截至 2019 年 12 月 31 日,中核海外铀业控股有限公司对其所持长期股权投资的账面价值金额为 0.00 元,小于其投资成本 536,271,965.36 元;中国铀业之子公司中核国际有限公司投资的联营公司阿矿,截至 2019 年 12 月 31 日,中核国际有限公司对其所持长期股权投资的账面价值金额为 0.00 元,小于其投资成本 394,898,743.47 元。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
获取更多登
记、备案、许
可信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2020

年03月13日





证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

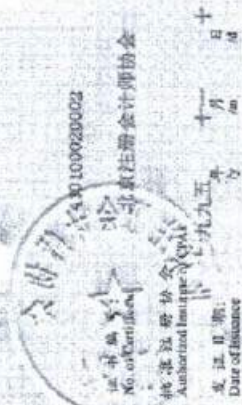
中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年3月7日



2011年3月7日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月21日



2014年4月10日



2016年3月22日



2015年4月2日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年3月22日



2015年4月2日



中国注册会计师协会

姓名 周重授
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-09-01
Birth date



工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 110103610901301
Identity card No.

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年3月22日



2015年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年3月22日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月21日



姓名 马林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-08-24
Date of birth
工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Work unit
身份证号码 4302281198808240065
Identity card No.



母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：中国核工业集团有限公司

金额单位：元

项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		4,578,795,849.07	9,455,666,538.37
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,732,708.07	32,411,278.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		10,849,017.95	14,554,301.85
☆应收款项融资			
预付款项		38,138,660.17	17,600,936.77
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款		25,576,997,995.51	24,402,282,270.13
△买入返售金融资产			
存货		36,002,641.46	35,696,229.65
其中：原材料			
库存商品(产成品)		35,620,563.83	35,620,563.83
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			69,713,771.36
流动资产合计		30,263,516,872.23	34,027,925,326.81
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		19,328,767,978.24	12,929,821,660.84
☆其他债权投资			
持有至到期投资		36,716,377,022.22	31,075,367,573.52
长期应收款			
长期股权投资		50,632,550,551.64	44,229,590,623.72
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		457,488,167.33	473,043,446.46
在建工程		267,232,249.03	251,976,835.51
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		84,615,258.47	81,899,985.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,584,433.00	3,897,683.00
其他非流动资产		16,201,250,595.85	18,325,581,767.41
非流动资产合计		123,692,866,255.78	107,371,179,576.16
资产总计		153,956,383,128.01	141,399,104,902.97

注：表中带△科目为合并会计报表专用；加△箱体项目为金融类企业专用；带☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

余剑锋

主管会计工作的负责人：

陈书堂

会计机构负责人：

赵强

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

会企01表

编制单位: 中国核工业集团有限公司

金额单位: 元

项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产:			
短期借款			600,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		129,050,152.71	109,135,737.52
其中: 应付工资		66,794,119.89	56,809,901.69
应付福利费			
■其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		22,339,775.25	5,677,934.78
其中: 应交税金		21,914,656.82	5,572,713.09
其他应付款		1,524,526,676.73	1,696,804,003.36
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,600,000,000.00	1,770,000,000.00
其他流动负债		31,588,377.38	2,002,457,553.67
流动负债合计		5,307,504,982.07	6,184,075,229.33
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		17,535,200,000.00	17,349,200,000.00
应付债券		40,300,000,000.00	30,300,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		502,650,547.26	573,481,565.87
长期应付职工薪酬		71,740,406.00	71,740,406.00
预计负债		67,078,219.72	598,287,106.24
递延收益			
递延所得税负债		1,717,726,982.94	1,187,762,443.01
其他非流动负债		15,988,522,925.34	17,742,602,046.90
非流动负债合计		76,182,919,081.26	67,823,073,568.02
负 债 合 计		81,490,424,063.33	74,007,148,797.35
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		59,500,000,000.00	52,000,430,000.00
国家资本		59,500,000,000.00	52,000,430,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
■减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		59,500,000,000.00	52,000,430,000.00
其他权益工具		6,500,000,000.00	5,300,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		6,500,000,000.00	5,300,000,000.00
资本公积			4,731,061,084.07
减: 库存股			
其他综合收益		5,189,479,603.87	3,562,298,067.60
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		29,100,594.87	13,534,149.21
盈余公积			380,640,379.53
其中: 法定公积金			380,640,379.53
任意公积金			
■储备基金			
■企业发展基金			
■利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		1,247,378,865.94	1,403,992,425.21
所有者权益(或股东权益)合计		72,465,959,064.68	67,391,956,105.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		153,956,383,128.01	141,399,104,902.97

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 加△科目项目为金融类企业专用; 带#项目为其他企业专用; 加☆项目为执行收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人:

余剑锋

会计工作的负责人:

陈书堂

会计机构负责人:

赵强

母 公 司 利 润 表

2019年度

编制单位：中国核工业集团有限公司

会企02表
金额单位：元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		121,000,061.46	103,359,459.43
其中：营业收入		121,000,061.46	103,359,459.43
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,071,256,631.78	2,188,582,231.70
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		60,746,685.45	18,968,246.32
销售费用			
管理费用		956,344,032.45	604,685,616.33
研发费用		408,464,298.73	300,576,567.93
财务费用		1,645,701,615.15	1,264,351,801.12
其中：利息费用		2,201,877,473.44	1,847,694,840.65
利息收入		646,144,192.02	638,335,457.68
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,012,824,220.13	4,632,964,873.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		293,538,294.77	-5,492,097.12
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,148,379.48	-11,020,810.32
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-340,003,547.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,718,415,722.57	2,536,721,290.93
加：营业外收入		14,831,945.37	23,976,033.88
其中：政府补助			
减：营业外支出		210,463,820.71	666,721,202.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,522,783,847.23	1,893,976,122.29
减：所得税费用			-66,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,522,783,847.23	1,894,042,122.29
（一）持续经营净利润		3,522,783,847.23	1,894,042,122.29
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		1,627,181,536.27	-751,617,972.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,862,250.00
1.重新计量设定受益计划变动额			-1,862,250.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,627,181,536.27	-749,755,722.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,378,163.70	144,751.06
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,625,803,372.57	-749,900,473.12
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		5,149,965,383.50	1,142,424,150.23
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；△加增项目为金融类企业专用；☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

余剑锋

主管会计工作的负责人：

陈书堂

会计机构负责人：

赵强

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：中国核工业集团有限公司

金额单位：元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,070,442,079.97	19,965,821,566.91
经营活动现金流入小计		14,070,442,079.97	19,965,821,566.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		256,940,846.21	222,424,965.50
支付的各项税费		87,245,815.24	73,840,841.49
支付其他与经营活动有关的现金		16,411,853,152.64	16,151,656,312.00
经营活动现金流出小计		16,756,039,814.09	16,447,922,118.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,685,597,734.12	3,517,899,447.92
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		21,514,249,831.90	11,398,402,151.00
取得投资收益收到的现金		6,267,769,219.94	4,641,729,775.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			37,480,862.90
投资活动现金流入小计		27,782,027,851.84	16,077,612,788.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,229,716.04	66,854,224.15
投资支付的现金		34,930,260,033.78	12,602,723,200.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		215,147,288.51	265,835,609.30
投资活动现金流出小计		35,160,637,038.33	12,935,413,033.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,378,609,186.49	3,142,199,755.45
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,271,000,000.00	13,699,970,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,800,455,000.00	11,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		28,571,455,000.00	24,699,970,000.00
偿还债务支付的现金		6,686,208,886.52	11,861,009,858.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,091,001,120.08	2,384,053,213.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,606,908,762.09	10,579,007,625.00
筹资活动现金流出小计		23,384,118,768.69	24,824,070,696.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,187,336,231.31	-124,100,696.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,876,870,689.30	6,535,998,507.37
加：期初现金及现金等价物余额		9,455,666,538.37	2,919,668,031.00
六、期末现金及现金等价物余额		4,578,795,849.07	9,455,666,538.37

注：△加补项目为金融类企业专用。

法定代表人：

余剑锋

主管会计工作的负责人：

陳书堂

会计机构负责人：

赵强

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

金额单位：元

编制单位：中国核工业集团有限公司

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,000,430,000.00		5,300,000,000.00		4,731,061,084.07		3,562,298,067.60	13,534,149.21	380,640,379.53		1,403,992,425.21	67,391,956,105.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	52,000,430,000.00		5,300,000,000.00		4,731,061,084.07		3,562,298,067.60	13,534,149.21	380,640,379.53		1,403,992,425.21	67,391,956,105.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,499,570,000.00		1,200,000,000.00		-4,731,061,084.07		1,627,181,536.27	15,566,445.66	-380,640,379.53		-156,613,559.27	5,074,002,959.06
（一）综合收益总额							1,627,181,536.27				3,522,783,847.23	5,149,965,383.50
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00		1,200,000,000.00									1,700,000,000.00
1.所有者投入资本	500,000,000.00											500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			1,200,000,000.00									1,200,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用								15,566,445.66				15,566,445.66
1.提取专项储备								21,441,019.53				21,441,019.53
2.使用专项储备								-5,874,573.87				-5,874,573.87
（四）利润分配									352,259,495.95		-2,143,788,366.05	-1,791,528,870.10
1.提取盈余公积									352,259,495.95		-352,259,495.95	
其中：法定公积金									352,259,495.95		-352,259,495.95	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-1,557,290,700.00	-1,557,290,700.00
4.其他											-234,238,170.10	-234,238,170.10
（五）所有者权益内部结转	6,999,570,000.00				-4,731,061,084.07				-732,899,875.48		-1,535,609,040.45	
1.资本公积转增资本（或股本）	4,731,061,084.07				-4,731,061,084.07							
2.盈余公积转增资本（或股本）	732,899,875.48								-732,899,875.48			
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	1,535,609,040.45										-1,535,609,040.45	
四、本年年末余额	59,500,000,000.00		6,500,000,000.00				5,189,479,603.87	29,100,594.87			1,247,378,865.94	72,465,959,064.68

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

余剑锋

主管会计工作的负责人：

陈书堂

会计机构负责人：

赵强

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

会企04表

金额单位：元

编制单位：中国林业集团有限公司

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,000,430,000.00				337,018,816.28		4,271,463,789.66	15,945,607.62	168,165,516.77		1,001,674,050.95	57,794,697,781.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他			5,300,000,000.00		4,303,129,908.72		42,452,250.00		14,362,618.82		-481,593,204.09	9,178,351,573.45
二、本年初余额	52,000,430,000.00		5,300,000,000.00		4,640,148,725.00		4,313,916,039.66	15,945,607.62	182,528,135.59		520,080,846.86	66,973,049,354.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					90,912,359.07		-751,617,972.06	-2,411,458.41	198,112,243.94		883,911,578.35	418,906,750.89
（一）综合收益总额							-751,617,972.06				1,894,042,122.29	1,142,424,150.23
（二）所有者投入和减少资本					90,912,359.07							90,912,359.07
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					90,912,359.07							90,912,359.07
（三）专项储备提取和使用								-2,411,458.41				-2,411,458.41
1.提取专项储备								12,110,297.83				12,110,297.83
2.使用专项储备								-14,521,756.24				-14,521,756.24
（四）利润分配									198,112,243.94		-1,010,130,543.94	-812,018,300.00
1.提取盈余公积									198,112,243.94		-198,112,243.94	
其中：法定公积金									198,112,243.94		-198,112,243.94	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-576,318,300.00	-576,318,300.00
4.其他											-235,700,000.00	-235,700,000.00
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	52,000,430,000.00		5,300,000,000.00		4,731,061,084.07		3,562,298,067.60	13,534,149.21	380,640,379.53		1,403,992,425.21	67,391,956,105.62

注：加△指项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

余劍鋒

主管会计工作的负责人：

陳书堂

会计机构负责人：

赵强