



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—163 页



审 计 报 告

天健审〔2021〕1-1112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2020年12月31日的合并资产负债表，2020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2020年12月31日的合并财务状况，以及2020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9户二级单位及13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

中核集团管理层（以下简称管理层）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:



二〇二一年四月十八日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中国核工业集团有限公司

会合01表

资产总计						
货币资金	70,123,882,039.07	66,632,520,570.80	短期借款	29	22,585,605,288.52	24,957,176,058.64
△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	11,192,659,978.29	△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		3,044,727,648.66	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	3	103,266,917.89	衍生金融负债			
应收票据	4	82,936,674.48	应付票据	30	8,149,347,647.29	8,595,032,451.09
应收账款	5	56,701,567,746.27	应付账款	31	71,543,112,512.53	63,269,842,351.59
△应收账款融资	6	754,134,702.06	预收款项	32	608,756,027.78	43,047,653,094.28
预付款项	7	10,890,936,241.11	△合同负债	33	29,563,013,191.11	
△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	72,513,247.56	8,636,015.81
△应收分保合同准备金			△代理买卖证券款			
其他应收款	8	9,774,117,438.22	△代理承销证券款			
其中：应收股利	8	404,888,284.74	应付职工薪酬	35	4,732,014,039.82	4,937,834,077.91
△买入返售金融资产	9	4,000,000,000.00	其中：应付工资		2,227,510,604.55	2,484,115,068.11
存货	10	74,485,609,236.47	应付福利费		86,339,927.29	82,716,238.02
其中：原材料	17,860,776,504.69	19,288,031,722.72	#其中：职工奖励 及福利基金			
库存商品(产品)	14,767,655,440.29	14,401,375,906.41	应交税费	36	7,254,089,994.10	5,426,009,884.35
△合同资产	11	25,367,299,643.67	其中：应交税金		5,521,325,305.91	4,256,285,355.87
持有待售资产	12	11,403,299.52	其他应付款	37	21,473,644,631.37	24,431,444,326.47
一年内到期的非流动资产	13	4,020,817,604.65	其中：应付股利		678,385,545.81	567,982,207.04
其他流动资产	14	9,483,372,642.88	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		280,705,393,466.73	△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	38,661,660,261.17	27,138,166,279.05
△债权投资	15	100,588,710.55	其他流动负债	39	11,002,933,997.84	9,020,825,159.77
可供出售金融资产			流动负债合计		215,646,690,839.09	210,832,619,698.96
△其他债权投资	16	208,949,795.07	非流动负债：			
持有至到期投资			△保险合同准备金			
长期应收款	17	23,634,927,296.78	长期借款	40	222,152,998,282.97	220,200,264,452.25
长期股权投资	18	24,419,451,656.13	应付债券	41	51,304,898,477.96	60,813,121,514.90
△其他权益工具投资	19	19,915,995,868.68	其中：优先股			
△其他非流动金融资产	20	2,361,985,168.36	永续债			
投资性房地产	21	2,436,027,010.00	☆租赁负债	42	56,936,891.76	58,567,884.12
固定资产	22	317,978,952,826.32	长期应付款	43	74,826,309,021.69	57,541,468,236.14
其中：固定资产原价	467,678,237,159.01	3,023,092,995.75	应付职工薪酬	44	2,224,089,672.02	750,131,497.60
累计折旧	148,286,792,471.14	23,084,395,962.44	预计负债	45	6,903,794,558.02	6,255,259,024.90
固定资产减值准备		22,514,979,670.16	递延收益	46	17,509,221,263.92	18,168,507,773.54
在建工程	23	167,611,551,007.86	递延所得税负债	28	3,384,564,724.03	3,392,098,003.91
生产性生物资产		139,777,008,974.99	其他非流动负债		22,201,326,235.71	16,557,341,293.57
油气资产			非流动负债合计		400,564,139,128.08	383,736,759,680.91
△使用权资产	24	84,916,646.03	负债合计		616,210,829,967.17	594,569,379,379.89
无形资产	25	20,715,590,250.54	所有者权益(或股东权益)：		—	—
开发支出		16,492,162,121.47	实收资本(或股本)	46	80,113,419,336.12	76,965,849,430.11
商誉	26	2,516,102,636.02	国家资本		80,113,419,336.12	76,965,849,430.11
长期待摊费用	27	2,215,804,688.07	国有法人资本			
递延所得税资产	28	4,822,371,145.66	集体资本			
其他非流动资产		3,689,444,547.27	民营资本			
非流动资产合计		1,281,908,671.17	外商资本			
		983,291,575.26	#减：已归还投资			
		10,081,443,546.95	实收资本(或股本)净额		80,113,419,336.12	76,965,849,430.11
		30,419,680,940.52	其他权益工具	47	22,500,000,000.00	6,500,000,000.00
		578,615,293,697.20	其中：优先股			
			永续债		22,500,000,000.00	6,500,000,000.00
			资本公积	48	13,563,806,909.33	12,684,764,390.83
			减：库存股			
			其他综合收益		7,086,240,572.64	6,004,482,546.31
			其中：外币报表折算差额		-93,731,518.79	-159,922,154.32
			专项储备	49	1,024,099,781.92	857,127,341.93
			盈余公积	50	12,119,527,010.62	10,521,889,464.11
			其中：法定公积金		12,084,341,774.19	10,486,704,227.68
			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		399,861,019.28	473,233,816.21
			未分配利润	51	26,703,069,557.55	20,741,334,605.87
			归属于母公司所有者权益合计		163,510,024,187.46	134,748,691,595.37
			*少数股东权益		132,535,840,121.78	102,446,745,996.38
			所有者权益(或股东权益)合计		296,045,864,309.24	237,195,437,591.75
			负债和所有者权益(或股东权益)总计		912,256,694,276.41	831,764,816,971.64

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；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：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

法定代表人：
余劍峰

陳書室

七
七

天津会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并利润表

2020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	注释号八(二)	本期数	上年数
一、营业收入		225,373,637,892.33	179,504,217,497.97
其中：营业收入	1	224,763,889,717.96	178,723,895,461.77
△利息收入	2	609,568,103.47	780,234,838.18
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		180,070.90	87,198.02
二、营业总成本		208,336,513,432.91	165,121,092,129.14
其中：营业成本	1	169,048,134,721.73	135,091,514,729.45
△利息支出	2	6,256,972.22	3,399,753.98
△手续费及佣金支出		2,104.97	169,678.15
△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		1,824,344,851.59	1,426,254,986.59
销售费用	3	4,524,398,763.11	2,896,443,477.46
管理费用	4	14,910,397,845.40	12,305,525,807.84
研发费用		5,592,449,349.33	2,661,796,284.33
财务费用	5	12,430,528,824.56	10,735,987,411.34
其中：利息费用		12,358,911,982.24	10,848,041,750.19
利息收入		1,266,726,956.96	967,008,665.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		372,010,614.53	166,859,981.38
其他			
加：其他收益	6	3,724,699,243.55	3,604,474,496.42
投资收益（损失以“-”号填列）	7	3,353,393,086.64	1,370,772,025.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,224,626,665.07	336,188,160.86
☆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）		-120,255.93	1,712,531.25
☆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）	8	-304,264,108.53	46,467,570.21
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-2,355,338,401.22	-652,363,875.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,708,528,239.39	-1,789,253,108.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	321,922,480.93	38,165,942.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,068,888,265.47	17,003,100,951.00
加：营业外收入	12	1,226,447,396.47	1,059,706,194.15
其中：政府补助		142,165,139.72	145,453,743.58
减：营业外支出	13	772,521,355.70	485,910,837.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,522,814,306.24	17,576,896,307.60
减：所得税费用	14	4,094,548,105.13	3,394,907,743.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,428,266,201.11	14,181,988,563.77
(一) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		8,199,433,168.87	7,622,066,551.35
*少数股东损益		8,228,833,032.24	6,559,922,012.42
(二) 按经营持续性分类：			
持续经营净利润		16,428,266,201.11	14,181,988,563.77
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		558,938,876.32	2,271,876,139.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15	802,600,112.50	2,203,756,036.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		826,314,600.58	-1,076,583.78
1. 重新计量设定受益计划变动额		-14,479,526.71	-3,033,205.06
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		139,635,885.44	
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		701,158,241.85	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		-23,714,488.08	2,204,832,620.72
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-77,617,157.70	-70,397.66
☆2. 其他债权投资公允价值变动		-183,821.93	37,467.45
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			2,254,155,878.64
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-3,683,309.49	
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）		-2,638,343.25	1,241,325.16
8. 外币财务报表折算差额		65,012,917.69	-50,531,652.87
9. 其他		-4,604,773.40	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-243,661,236.18	68,120,102.89
七、综合收益总额		16,987,205,077.43	16,453,864,703.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,002,033,281.37	9,825,822,588.29
*归属于少数股东的综合收益总额		7,985,171,796.06	6,628,042,115.31
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；加☆执行新收入/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：

陳书堂

会计机构负责人：

赵强



合并现金流量表

2020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	注释号八 (四)	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		205,815,271,826.81	169,409,376,603.21
△存放中央银行和同业存款款项净增加额		63,877,231.75	-727,299,852.46
△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		726,213,312.95	948,697,962.85
△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		1,278,185,444.10	1,176,371,187.99
收到其他与经营活动有关的现金		23,811,151,306.12	22,383,193,081.73
经营活活动现金流入小计		231,694,699,121.73	193,190,338,983.32
购买商品、接受劳务支付的现金		121,190,606,257.78	96,257,106,467.92
△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		-3,929,773,726.61	-3,572,675,961.78
△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		8,951,999.40	57,055,019.16
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		37,228,973,161.72	29,391,144,522.42
支付的各项税费		15,856,641,208.80	13,926,001,528.19
支付其他与经营活动有关的现金		31,295,605,078.77	31,558,074,947.41
经营活动现金流出小计		201,651,003,979.86	167,616,706,523.32
经营活动产生的现金流量净额		30,043,695,141.87	25,573,632,460.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,752,296,110.07	13,498,307,149.68
取得投资收益收到的现金		1,365,409,419.36	1,372,219,771.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,787,532.72	59,008,621.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		301,615,387.46	950,086,502.32
收到其他与投资活动有关的现金		1,126,953,059.98	2,411,208,908.59
投资活动现金流入小计		20,766,061,509.59	18,290,830,953.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,578,440,538.94	42,837,190,392.28
投资支付的现金		22,131,380,308.30	13,431,669,270.39
△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		2,824,795,857.53	
支付其他与投资活动有关的现金		1,133,012,599.49	1,426,211,239.18
投资活动现金流出小计		82,667,629,304.26	57,695,070,901.85
投资活动产生的现金流量净额		-61,901,567,794.67	-39,404,239,948.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,897,701,323.82	5,113,202,000.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,197,701,323.82	4,613,202,000.25
取得借款收到的现金		98,252,381,408.08	84,783,907,375.69
收到其他与筹资活动有关的现金		57,043,401,712.45	44,194,000,765.19
筹资活动现金流入小计		173,193,484,444.35	134,091,110,141.13
偿还债务支付的现金		97,341,193,572.27	69,959,934,942.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,450,275,538.99	20,065,235,303.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,938,254,110.91	4,452,792,047.26
支付其他与筹资活动有关的现金		11,404,826,708.72	13,447,415,504.87
筹资活动现金流出小计		129,196,295,819.98	103,472,585,750.74
筹资活动产生的现金流量净额		43,997,188,624.37	30,618,524,390.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-434,027,587.85	-103,535,563.58
五、现金及现金等价物净增加额			
1		11,705,288,383.72	16,684,381,338.74
加：期初现金及现金等价物余额	1	53,635,562,284.98	36,951,180,946.24
期末现金及现金等价物余额	1	65,340,850,668.70	53,635,562,284.98

注：加△括号项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

余剑锋

陳书堂

第6页 共163页

李强

天津会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：中国核工业集团有限公司

会合04表

金额单位：元

归属于母公司所有者权益变动表									
本年金额									
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
人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
一、上年年末余额	76,965,485,430.11	6,300,000,000.00	12,684,764,300.83	6,300,4402,546.31	853,127,241.93	10,521,800,464.11	473,233,816.21	20,741,344,606.97	134,746,091,595.37
加：会计政策变更									102,446,746,596.38
前期差错更正									237,195,437,391.75
其他									
二、本年年初余额	76,965,485,430.11	6,300,000,000.00	12,684,764,300.83	6,287,094,616.48	857,127,341.93	10,521,800,464.11	473,233,816.21	20,508,092,616.66	134,747,981,670.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,147,560,906.01	16,000,000,000.00	879,042,518.50	16,375,972,439.99	1,297,637,546.51	-73,372,796.93	6,154,976,946.89	28,712,062,517.13	30,206,068,998.78
(一) 综合收益总额									56,920,131,515.91
(二) 所有者投入资本	3,140,377,143.35	16,000,000,000.00	879,042,518.50	-2,364,156.34	719,598,517.16	-54,670,606.49	8,159,423,168.87	9,002,023,281.37	16,987,205,617.43
1. 所有者投入资本	700,000,000.00								47,650,628,167.05
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									15,106,201,681.44
4. 其他	2,440,377,143.35								15,806,201,681.44
(三) 分配现金股利和利润									
1. 提取盈余公积									16,000,000,000.00
2. 使用盈余公积									26,500,000,000.00
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									5,344,427,085.61
其中：法定公积金									369,207,389.97
任意公积金									5,207,561,905.45
2. 对股东分红									-1,958,354,120.08
(五) 所有者权益内部结转									-1,02,941,406.40
1. 资本公积转增资本（或股本）									-1,02,941,406.40
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-655,413,720.08
3. 盈余公积弥补亏损									-67,089,200.00
4. 其他	7,192,762.66								-248,200,000.00
(六) 其他综合收益结转留存收益									-248,200,000.00
6. 其他									
四、本年年末余额	80,113,419,336.12	22,300,000,000.00	13,563,806,909.33	7,086,240,872.64	1,024,099,761.92	12,119,527,016.62	399,685,019.28	26,703,069,557.55	163,510,024,187.46

注：加△标识项目为金融类企业专用，加☆为外商投资项目专用，加☆为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 163 页



合并所有者权益变动表(续)

2020年度

归属于母公司所有者权益变动表										
项 目	增减变动金额					增减变动金额				
	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
一、上年年末余额	67,392,495,881.22	优先股 永续债 其他	5,300,000,000.00	16,316,906,714.01	3,800,507,283.58	614,912,797.12	9,814,781,976.94	18,432,253,647.19	122,177,789,615.21	70,549,949,910.57
加：会计政策变更 前期差错更正 其他				368,831,962.81				-277,005,872.16	92,626,090.65	8,810,146.80
二、本年年初余额	67,392,495,881.22		5,300,000,000.00	16,686,628,676.82	3,800,855,732.97	614,912,797.12	9,814,781,976.94	535,263,647.19	-239,557,794.47	-229,803,221.09
三、本年筹资活动现金流量	9,603,363,546.89		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	32,118,786,160.10	44,834,622,840.68
(一) 综合收益总额					2,203,756,036.94			7,622,066,531.35	9,825,822,588.29	6,628,092,115.31
(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	4,442,151,950.74	33,755,180,104.20	
1. 所有者投入资本	500,000,000.00							500,000,000.00	22,355,381,794.26	22,355,381,794.26
2. 其他权益工具持有者投入资本								1,200,000,000.00	6,113,423,566.81	7,313,423,566.81
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	-296,228,836.00	2,742,151,950.74	844,217,612.39
(三) 专项储备和使用								241,388,011.05	241,386,011.05	238,761,644.30
1. 提取专用储备								1,070,174,490.79	1,070,174,490.79	823,326,443.54
2. 使用专用储备								-828,786,479.74	-828,786,479.74	-584,564,799.24
(四) 利润分配								1,265,766,630.68	-62,019,830.98	-1,731,528,870.10
1. 提取盈余公积								1,265,766,630.68	-1,265,766,630.68	-4,965,043,552.97
其中：法定公积金								1,265,766,630.68	-1,265,766,630.68	-5,854,572,422.07
任意公积金										
专项储备										
企业发展基金										
利得和损失调整										
2. 提取一般风险准备								-62,019,830.98	62,019,830.98	-1,557,290,700.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,620,334,252.97
4. 其他										-234,238,170.10
(五) 所有者权益内部结转										-234,238,170.10
1. 股本转换增资(或股本)	6,954,577,125.55							-712,365,398.67		
2. 资本公积转增资本(或股本)	-4,731,061,084.07									-1,811,146,642.81
3. 盈余公积弥补亏损	-4,731,061,084.07									
4. 设定受益计划变动导致的留存收益变动										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	1,418,366,739.75		805,149,301.73					-865,149,301.73		
四、本年年末余额	76,905,840,430.11		6,500,000,000.00	12,684,664,390.83	6,004,492,546.31	857,127,341.93	10,521,889,484.11	119,301,280.05	102,446,745,996.38	237,195,437,591.75

天民会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

七
章

法定代表人:

中国核工业集团有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

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 个月内的持续经营能力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	已执行新金融工具准则和新收入准则、尚未执行新租赁准则

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

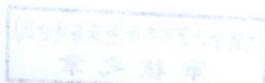
会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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子公司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子公司的财务报表为基础，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，采用交易发生日的即期汇率折算。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. 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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第14号——收入》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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且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1	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——低风险组合2	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——余额百分比法	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
其他应收款——应收利息	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——应收股利	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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1		
应收账款——低风险组合2		
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
应收账款——应收医疗款	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
应收账款——融资租赁款	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，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
合同资产——已完工未结算资产	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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金		
合同资产——工程项目		

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)	
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)	0.00-3.00

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1-2 年	5.00-8.00
2-3 年	10.00-20.00
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

⑤应收账款——应收医疗款

款项性质	应收账款 预期信用损失率(%)
应收医疗款	2.00-5.00

⑥应收账款——融租租赁款风险等级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(%)
正常一级	1.00
正常二级	1.50
正常三级	2.00
关注	3.00
次级	30.00
可疑	60.00
损失	100.00

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、境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：① 套期工具自套期开始的累计利得或损失；② 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，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。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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。

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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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、持有并准备增值后转让的土地使用权和已
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	5-40	5.00	2.37-19.00
		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×24 小时×365 天×预计使用年限×负荷因子)

当月单位工作量折旧额=(固定资产原值×(1-残值率)-已计提折旧)/(预计总工作量-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×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) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(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)，对发行的优先股、永续债、认股权、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. 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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等。

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) 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。

(二十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(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该资产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) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

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

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：

① 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。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，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。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

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

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: A. 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; B. 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

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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

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公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，通过“在建工程”科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。

(三十四) 资产证券化业务的会计处理方法

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司能够参与专项计划的相关活动，包括基础资产偿付情况，特别是提供债务人的关系维护、回收应收账款的资金管理、应收账款回收情况的查询和报告、基础交易合同的变更管理、应收账款合同的变更管理、资料保管及基础资产项目出险管理等服务。但是，计划管理人对上述活动和循环购买具有决定权，有权将专项计划账户中的资金进行合格投资，并能根据标准条款相关约定终止专项计划的运作。因此，本公司独立主导专项计划的主要相关活动能力受到很大限制。本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并

把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

五、会计政策和会计估计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) 公司下级单位中国同辐自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则，公司下级单位中国核电、核建股份、中核苏阀自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则且自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，其他公司自 2020 年 1 月 1 日起，执行新收入准则和新金融准则。

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(即新收入准则)。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的累积影响数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。

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起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》(即新金融工具准则)。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。

3) 执行新收入准则和新金融准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则和新金融准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
货币资金	66,632,520,570.80	58,912,916.66	66,691,433,487.46
☆交易性金融资产	3,044,727,648.66	7,034,328,690.07	10,079,056,338.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,266,917.89	-103,266,917.89	
应收票据	2,530,270,926.10	-182,556,879.45	2,347,714,046.65
应收账款	49,787,439,484.54	-1,951,952,634.54	47,835,486,850.00
☆应收款项融资	599,988,126.41	182,497,938.20	782,486,064.61

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则和新金融准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预付款项	11, 407, 016, 955. 71	-1, 008, 803. 26	11, 406, 008, 152. 45
其他应收款	12, 270, 428, 958. 33	-105, 568, 525. 73	12, 164, 860, 432. 60
存货	95, 210, 520, 702. 91	-23, 714, 959, 428. 53	71, 495, 561, 274. 38
☆合同资产		25, 369, 473, 529. 15	25, 369, 473, 529. 15
其他流动资产	9, 021, 465, 125. 86	-475, 808, 557. 22	8, 545, 656, 568. 64
☆债权投资	44, 542, 912. 50	3, 509, 722. 22	48, 052, 634. 72
可供出售金融资产	24, 165, 893, 884. 66	-24, 165, 893, 884. 66	
☆其他债权投资		211, 303, 601. 34	211, 303, 601. 34
持有至到期投资	3, 609, 722. 22	-3, 609, 722. 22	
长期应收款	23, 079, 746, 490. 82	-500, 952, 189. 34	22, 578, 794, 301. 48
长期股权投资	22, 511, 462, 658. 49	-43, 455, 791. 06	22, 468, 006, 867. 43
☆其他权益工具投资	1, 451, 153, 669. 79	17, 468, 288, 748. 95	18, 919, 442, 418. 74
递延所得税资产	10, 065, 621, 232. 48	29, 016, 043. 04	10, 094, 637, 275. 52
其他非流动资产	30, 261, 084, 864. 25	992, 552, 742. 11	31, 253, 637, 606. 36
短期借款	24, 957, 141, 475. 48	427, 500. 00	24, 957, 568, 975. 48
应付账款	63, 278, 246, 777. 26	231, 017, 753. 72	63, 509, 264, 530. 98
预收款项	43, 110, 922, 474. 64	-42, 699, 552, 734. 06	411, 369, 740. 58
☆合同负债		39, 118, 197, 645. 77	39, 118, 197, 645. 77
其他应付款	24, 376, 171, 083. 54	-1, 075, 699, 642. 57	23, 300, 471, 440. 97
一年内到期的非流动负债	27, 134, 010, 486. 71	43, 350, 666. 66	27, 177, 361, 153. 37
其他流动负债	9, 020, 825, 159. 77	751, 092, 942. 21	9, 771, 918, 101. 98
长期借款	220, 369, 331, 756. 88	-509, 075. 00	220, 368, 822, 681. 88
应付债券	60, 813, 121, 514. 90	1, 031, 921, 475. 91	61, 845, 042, 990. 81
预计负债	6, 178, 102, 613. 25	98, 912, 479. 80	6, 277, 015, 093. 05
递延所得税负债	3, 392, 098, 003. 91	-106, 604, 559. 42	3, 285, 493, 444. 49
其他非流动负债	16, 557, 341, 293. 57	2, 778, 000, 943. 24	19, 335, 342, 236. 81

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则和新金融准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
其他综合收益	6,004,482,546.31	282,522,070.17	6,287,004,616.48
未分配利润	21,028,150,295.17	-233,251,995.21	20,794,898,299.96
*少数股东权益	102,436,935,849.58	-118,974,873.38	102,317,960,976.20

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(3) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年 12 月 16 日颁布的《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号)，“适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。”

(4) 公司执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行上述规定对本公司本报告期无重大影响。

(二) 重要会计估计变更

无。

(三) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司下级单位中国铀业有限公司、中核新能源投资有限公司、西安中核核仪器有限公司筹备 IPO 上市调整历史遗留问题，前期差错更调整期初数	2019 年 12 月 31 日资产负债表项目	
	应收账款	-64,567,608.71
	预付款项	-160,328,754.22
	其他应收款	-3,519,317.65
	存货	-26,807,394.07
	☆合同资产	60,370,373.65

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
	一年内到期的非流动资产	1, 247, 455. 42
	其他流动资产	21, 589, 051. 48
	流动资产合计	-172, 016, 194. 10
	长期应收款	4, 649, 471. 62
	长期股权投资	3, 517, 011. 67
	投资性房地产	5, 654, 477. 30
	固定资产	-6, 085, 135. 31
	在建工程	-47, 163. 27
	无形资产	41, 737, 100. 90
	递延所得税资产	15, 822, 314. 47
	其他非流动资产	158, 596, 076. 27
	非流动资产合计	223, 844, 153. 65
	资产总计	51, 827, 959. 55
	短期借款	34, 583. 16
	应付账款	-8, 404, 425. 67
	预收款项	-63, 269, 380. 36
	应付职工薪酬	-22, 903, 536. 27
	应交税费	-19, 106, 243. 81
	其他应付款	55, 273, 242. 93
	一年内到期的非流动负债	4, 155, 792. 34
	流动负债合计	-54, 219, 967. 68
	长期借款	-169, 067, 304. 63
	长期应付款	166, 737, 115. 95
	预计负债	77, 156, 411. 65
	递延收益	-61, 414, 716. 05
	非流动负债合计	13, 411, 506. 92
	负债合计	-40, 808, 460. 76
	资本公积	369, 631, 962. 81

会计差错更正的内容	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	-286,805,689.30
	*少数股东权益	9,810,146.80
	所有者权益（或股东权益）合计	92,636,420.31
	负债和所有者权益（或股东权益）总计	51,827,959.55
2019 年度利润表项目		
	营业收入	57,977,958.20
	营业成本	42,219,088.18
	税金及附加	489,679.91
	管理费用	-7,435,371.69
	研发费用	2,234,197.36
	财务费用	6,245,578.25
	其他收益	-18,764,214.24
	投资收益	3,159,004.98
	公允价值变动收益	2,124,499.61
	☆信用减值损失	-4,315,672.15
	资产减值损失	-1,721,809.60
	营业外收入	-1,939,372.99
	利润总额	-7,232,778.20
	所得税费用	2,567,038.94
	净利润	-9,799,817.14
	归属于母公司所有者的净利润	-9,799,817.14

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、3%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、2%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%、10%、9%、7.5%、5%、免税

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
中国原子能出版传媒有限公司	免税	[注 1]
和布克赛尔蒙古自治县中核新能源有限公司	12.5%	[注 2]
江苏核电有限公司(以下简称江苏核电)	12.5%、免税	[注 3]
三门核电有限公司(以下简称三门核电)	免税	[注 3]
海南核电有限公司(以下简称海南核电)	12.5%	[注 3]
秦山核电有限公司(以下简称秦山核电)	12.5%、25%	[注 3]
福建福清核电有限公司(以下简称福清核电)	免税、12.5%	[注 3]
中核辽宁核电有限公司(以下简称辽宁核电)	免税、12.5%	[注 3]
新疆新华圣树光伏发电有限公司等45家	免税、12.5%	[注 4]
成都巨变科技开发有限公司等32家	5%、10%	[注 5]
图拉城房地产管理有限责任公司	10%	[注 6]
中核陕西铀浓缩有限公司等60家	15%	[注 7]

单位名称	本期税率(征收率)	备注
西部新锆核材料科技有限公司等 39 家	15%	[注 8]
淮安核瑞环保有限公司等 14 家	15%	[注 9]
中核(西藏)实业发展有限公司	9%、15%	[注 10]
核工业四一九医院	免税	[注 11]
北京核工业医院	免税	[注 11]
新疆新华恰木萨水电开发有限公司	免征	[注 12]
新华喀什齐热哈塔尔水电开发有限公司	免征	[注 12]
金湖振和新能源发电有限公司	12.5%、免征	[注 13]
除上述以外的其他纳税主体	25%	

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

[注 1]中国原子能出版传媒有限公司企业所得税的适用税率为 25%。根据财政部、国家税务总局《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16 号文)，本公司自 2019 年 1 月 1 日可继续免征五年企业所得税、免征五年房产税

[注 2]本公司下级单位和布克赛尔蒙古自治县中核新能源有限公司根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕53 号)，和布克赛尔蒙古自治县中核新能源有限公司属于在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自 2016 年取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，2016 至 2017 年免征企业所得税，2018 至 2020 年减半征收企业所得税

[注 3]根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕46 号)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)，符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，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

江苏核电 3 号和 4 号机组于 2018 年投入商业运行，2020 年享受企业所得税免征

江苏核电 5 号机组于 2018 年投入商业运行，2020 年享受企业所得税免征

三门核电 1 号和 2 号机组于 2018 年投入商业运行，2020 年享受企业所得税免征

海南核电 1 号机组和 2 号机组分别于 2015 年和 2016 年投入商业运行，2020 年 1 号和 2 号机组享受企业所得税减半征收

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，本年度的 1 号机组所得税费用按照 25% 计缴，2、3、4 号机组所得税费用按 12.5% 计缴

秦山核电方家山 2 号机组于 2015 年投入商业运行，2020 年享受企业所得税减半征收

辽宁核电光伏发电项目，享受企业所得税减半征收；风力发电项目，享受企业所得税免征

[注 4]根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、实施条例第八十七条、《关于执行公共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），从事《公共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

本公司下级单位新疆新华圣树光伏发电有限公司、中民木垒新能源有限公司、中民木垒电力有限公司、海原县振兴光伏发电有限公司、古浪绿舟光伏发电有限公司、金湖振合新能源发电有限公司、新华发电定边新能源开发有限公司、佳县大华新能源开发有限公司、忻州太科光伏电力有限公司、连云港连洋新能源科技有限公司、南安市新科阳新能源有限公司、南安市中品阳新能源有限公司、泉州中清阳新能源有限公司、南安市中威阳新能源有限公司、泉州在源新能源科技有限公司、霍林郭勒竞日能源有限公司、山西艾特科创风电有限责任公司、科左中旗欣盛光电有限公司、叶县国博大石崖风力发电有限公司、垦利神舟新能源有限公司、邓州市中能众和能源有限公司、洛宁中硅道得光伏有限公司、舞阳中晖光伏发电有限公司、泗水新晖光伏发电有限公司、大同市新荣区中能华泰科技有限公司、神木市紫旭新能源有限公司、中民新能宁夏盐池光电能源有限公司、平山源鑫新能源科技有限公司、平山县宏济太阳能发电有限公司、平山县宏润太阳能发电有限公司、中核台海烟台光伏发电有限公司、中核玉门黑崖子新能源有限公司、青岛中核汇能能源有限公司、威海中核能源有限公司、浚县豫能风风力发电有限公司、中核盘州能源有限公司、慈溪正态新能源有限公司、遂溪县旭辉农业科技有限公司、中核桂东风电有限公司、江山市中核新能源有限公司、衢州市衢江区中核新能源有限公司、宁波汇能能源有限公司、福建

中核高嵛山风电有限公司、临城晶澳光伏发电有限公司三期项目、西藏齐耀新能源开发有限责任公司均享有上述三免三减半的优惠政策

[注 5]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),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

天津奥特莱斯置业有限公司、成都巨变科技开发有限公司、四川核工业西物工程有限公司、乐山市嘉蓉园林工程有限责任公司、中核(陕西)环境科技有限公司、中核(沈阳)科技有限公司、中核苏阀精密锻造(苏州)有限公司、上海浦原实业有限公司、上海光华劳动保障服务事务所有限公司、中国核工业物资供销上海核电器材有限公司、海盐中核秦山核电器材有限公司、中核四平市政工程有限公司、中核太湖环保科技有限公司、中核齐齐哈尔太阳能发电有限公司、江苏中核华兴工程检测有限公司、上海纵核信息技术有限公司、中核浙江电能服务有限公司(以下简称秦山售电公司)、长沙汇天智慧能源有限公司、中核(葫芦岛)能源产业有限公司、中核尼木新能源有限公司、嘉兴中核汇能能源有限公司、核电运行研究(上海)有限公司、中核坤华能源发展有限公司、中核(宁夏)同心新能源有限公司、成都华西宾馆有限公司、乐山市金口河新村电力有限责任公司、四川欣达实业有限公司、深圳环欣玩具有限公司、郑州核兴物业管理有限责任公司、中核五院岩土工程河南有限公司、中国原子能广州有限公司和上海原子能工业有限公司符合小型微利企业的相关规定

[注 6]本公司境外子企业图拉城房地产管理有限责任公司注册地为蒙古国,适用所得稅率为 10%

[注 7]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),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。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业

本公司下级单位中核陕西铀浓缩有限公司、中核兰州铀浓缩有限公司、四川红华实业有限公司、四川峨边西河水电有限责任公司、中核建中核燃料元件有限公司、北方核燃料元件有限公司、成都建中锂电池有限公司、甘肃柴家峡水电有限公司、西安中核核仪器有限公司、西安核设备有限公司、哈密市锦城新能源有限公司、墨玉县新特汇能光伏发电有

限责任公司、库尔勒新特汇能能源有限责任公司、嘉峪关中利腾晖新能源有限公司、金昌新阳光光伏电力有限公司、哈密恒鑫新能源科技有限公司、哈密朝翔新能源科技有限公司、哈密浚鑫光伏风电有限公司、哈密益鑫新能源科技有限公司、哈密天宏阳光太阳能科技有限公司、尚德(哈密)太阳能发电有限公司、阿图什市华光能源有限公司、阿图什市兴光能源有限公司、金昌市中科新能源有限公司、武威华东众合新能源有限公司、肃南裕固族自治县中能产业园有限公司、哈密中核风电有限公司、中海油新能源二连浩特风电有限公司、中海油新能源化德风电有限责任公司、中核甘肃风力发电有限公司、新疆新华水电投资股份有限公司、陕西东旭新能源有限公司、古浪绿洲光伏发电有限公司、古浪振业沙漠光伏发电有限公司、西藏民信投资发展有限责任公司、新华发电定边新能源开发有限公司、云南龙江水利枢纽开发有限公司、临沧新水利水电开发有限公司、花垣县供电有限责任公司、湖南金垣电力集团股份有限公司、宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司、宁夏宁西供水有限公司、杨凌新华水务有限公司、科左中旗欣盛光电有限公司、青海力诺太阳能电力工程有限公司、施甸国信阳光能源有限公司、施甸旷达国信光伏科技有限公司、海南州明晖新能源有限公司、海南中晖新能源有限公司、宁夏中利中晖新能源有限公司、宁夏中利常晖新能源有限公司、宁夏中利明晖新能源有限公司、宁夏中利祥晖新能源有限公司、霍林郭勒竞日能源有限公司、神木市紫旭新能源有限公司、内蒙古利硕光伏发电有限公司、金昌国源电力有限公司、霍城县图开新能源有限公司、宁夏恒阳新能源有限公司、宁夏庆阳新能源有限公司均享受上述优惠政策

[注 8]根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)等有关规定，认定为高新技术企业，按 15%的税率缴纳企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税

西部新锆核材料科技有限公司、中核（汕头）精密制造有限公司、中核第七研究设计院有限公司、中核（天津）机械有限公司、中核陕铀汉中机电设备制造有限公司、中国核动力研究设计院、成都中核海川核技术有限公司、成都海光核电技术服务有限公司、中核控制系统工程有限公司、中核晶环锆业有限公司、山西中辐核仪器有限责任公司、山西中辐科技有限公司、中核同创（成都）科技有限公司、中核（天津）科技发展有限公司、上海一鸣过滤技术有限公司、上海宝银电子材料有限公司、核工业二一六大队、陕西中核大地实业有限公司、北京中核北研科技发展股份有限公司、兴原认证中心有限公司、核动力运行研究所、核工业二〇八大队、中国核电工程有限公司、河南核净洁净技术有限公司、

中国核工业电机运行技术开发有限公司、中核利华消防工程有限公司、中核苏阀科技实业股份有限公司、南京中核能源工程有限公司、中国核工业二三建设有限公司、四川中核艾瑞特工程检测有限公司、中核华纬工程设计研究有限公司、中核检修有限公司、中国核工业第五建设有限公司、核工业工程研究设计有限公司、郑州中核岩土工程有限公司、中核机械工程有限公司、中核混凝土股份有限公司、中核武汉核电运行技术股份有限公司和湖南江河自动化设备股份有限公司均享受上述优惠政策

[注 9]根据《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 关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》，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

淮安核瑞环保有限公司、淮安中核环保科技有限公司、临沂核瑞环保有限公司、临沂核新环保投资有限公司、徐州核华环保科技有限公司、徐州核瑞环保投资有限公司、徐州核润环保有限公司、徐州核新环保科技有限公司、中核（辽宁省沈抚新区）环保科技有限公司、中核抚顺环保科技有限公司、中核辽源环保科技有限公司、中核齐齐哈尔环保科技有限公司、中核四平环保科技有限公司和中核长春环保科技有限公司均享受上述优惠政策

[注 10]根据《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（试行）的通知》（藏政发[2018]25 号），企业自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率、自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分。根据上述规定，中核（西藏）实业发展有限公司所得税实际税负为 9%

[注 11]根据《财政部、国家税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（财税〔2009〕123 号），医院的医疗收入经认定符合非营利组织取得收入，免征企业所得税

[注 12]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

本公司下级单位新华喀什齐热哈塔尔水电开发有限公司、新疆新华恰木萨水电开发有限公司享受上述两免三减半的优惠政策

[注 13]根据《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)，公司享有 30MW 免缴企业所得税；100MW 减半征收企业所得税(12.5%)的优惠。本公司下属下级单位金湖振和新能源发电有限公司 30MW 机组发电所得免缴企业所得税，100MW 机组发电所得减半按照 12.5% 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)，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核电、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) 一般纳税人提供劳务派遣服务，根据财税〔2016〕36 号文件的有关规定，中核霞浦核电有限公司增值税选择差额纳税，以取得全部价款和价外费用为价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依 5% 的征收率计算缴纳增值税。

(4) 中核国电漳州青径风电能源有限公司已投产，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，实现的增值税实行即征即退 50% 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)。本公司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)《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，从事学历教育的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)，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电子材料有限公司增值税适用税率为 16%，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，认定表编号为 200400000000240。

(11) 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)，中国原子能工业有限公司 2020 年度军品销售收入免征增值税。

(12) 根据《我国天然铀发展规划纲要》(发改工业〔2005〕1063 号文件)，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。

(13) 本公司下级单位北京中核华辉科技发展有限公司享受如下税收优惠：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。

(14) 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包括残疾人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。

(15) 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》(财政部税政〔2015〕78 号)，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，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，本公司下级单位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。

(16) 根据《财政部 国家税务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 第一条第十款规定：农业机耕、排灌等不征收增值税，本公司下级单位宁夏宁西供水有限公司供水收入免征增值税。

(17) 根据税收法规(财税〔2016〕81 号)，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。2017 年国家能源局综合司下发了《关于减轻可再生能源领域涉企税费负担的通知》，光伏发电产品增值税即征即退 50%的政策，2018 年 12 月 31 日到期后延长至 2020 年 12 月 31 日。本公司下级单位上海至坚新能源开发有限公司、霍林郭勒竞日能源有限公司、山西艾特科创风电有限责任公司、中民木垒新能源有限公司和中民木垒电力有限公司等享受此优惠政策。

(18) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。中国核电工程有限公司、河南中核五院研究设计有限公司和中核五院岩土工程河南有限公司享受此优惠政策。

(19) 按照《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财税〔2020〕8 号)第五条 对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

3. 土地使用税

(1) 本公司下级单位中国核能电力股份有限公司(以下简称中国核电)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)，对核电站的核岛、常规岛、辅助厂房和通讯设施用地(不包括地下线路用地)、生活办公用地之外的其他用地，免征城镇土地使用税；核电站应税土地在基建期内减半征收城镇土地使用税。

(2) 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)，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。

(3) 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》，本公司下级单位泗水新辉光伏发电有限公司 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) 根据辽宁省人民政府关于印发《辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小型企业生产经营若干政策措施的通知》(辽政发[2020]6 号)，疫情原因导致企业发生重大损失，正常生产经营活动受到重大影响，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请房产税、城镇土地使用税减半征收，政策执行期限为 2020 年 2 月至 4 月，是指房产税和土地使用税的税款所属期。本年度本公司下级单位中核（辽阳）水务有限公司实际享受上述政策。

(5) 根据关于应对新冠肺炎疫情进一步帮扶服务业校为小微企业和个体工商户缓解房屋租金压力的指导意见(发改投资规[2020]734 号)以及关于做好服务业小微企业和个体工商户房租减免工作的通知(中核财资发[2020]101 号)的通知，新冠肺炎疫情期间，中核第七研究设计院有限公司为门面房租户减免房屋租金，并享受房产税和土地使用税减免优惠政策。

(三) 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) 公司下级单位中核海外铀业控股有限公司(以下简称中核海外铀)及中核国际有限公司(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) 公司下级单位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) 公司下级单位中核资源(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，适用香港利得税率 16. 5%。

4. 本公司下级单位 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(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	北京市海淀区	北京市海淀区	核力发电	17,456,015,589.00	64.11	64.11	11,088,255,252.40	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	9,643,232,321.92	1
3	中核财务有限责任公司(以下简称财务公司)	2	2	北京市海淀区	北京市海淀区	其他未列明金融业	4,385,820,000.00	88.64	88.64	6,139,631,886.12	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	2,650,464,911.00	61.18	61.18	2,400,498,650.78	2
6	中核铀业	2	1	北京市西城区	北京市西城区	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	1,906,553,750.24	1
8	中核战略规划研究总院有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	战略规划研究	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
9	中国铀业	2	1	北京市西城区	北京市西城区	放射性金属矿采选	1,193,362,600.00	100.00	100.00	2,277,324,264.67	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	7,080,000,000.00	100.00	100.00	7,083,985,200.00	2
11	中原对外	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	其他未列明建筑业	480,000,000.00	100.00	100.00	1,121,124,348.76	1
12	中核投资有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	投资与资产管理	800,000,000.00	100.00	100.00	756,399,213.43	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
13	中国同辐	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	核辐射加工	319,874,900.00	67.95	67.95	661,467,114.57	1
14	核建高温堆控股有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	核力发电	784,730,000.00	100.00	100.00	1,032,416,261.69	2
15	中核华建资产管理有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	投资与资产管理	450,000,000.00	100.00	100.00	893,595,243.74	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	483,200,000.00	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	6,700,000,000.00	100.00	100.00	202,810,892.92	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	中核财资管理有限公司	2	3	香港铜锣湾	香港铜锣湾	财资管理	21,150,000.00	100.00	100.00	21,150,000.00	1
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	1
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	800,000,000.00	100.00	100.00	1,065,301,629.94	1
25	核工业第二研究设计院	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	1,914,952,354.30	1
27	核动力研究设计院	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	6,525,709,768.42	100.00	100.00	652,385,190.67	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
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	7,572,097,795.32	100.00	100.00	333,429,886.63	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	74,640,442.96	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	63,961,675.61	100.00	100.00	36,664,085.00	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	93,270,266.45	100.00	100.00	20,000,000.00	4
32	核工业新疆矿冶局	2	4	新疆维吾尔自治区 伊宁	新疆维吾尔自治区 伊宁	放射性金属矿采选	13,660,000.00	100.00	100.00	20,308,648.01	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	17,000,000.00	4
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	1,258,787,876.24	100.00	100.00	15,000,000.00	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	11,200,000.00	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	2,727,918.84	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	1,462,491,827.87	100.00	100.00	6,000,000.00	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	12,470,610.26	100.00	100.00	6,054,332.17	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

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
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	6,459,422.03	100.00	100.00	5,105,132.95	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	1,550,483.35	100.00	100.00	3,287,508.60	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	18,802,182.89	100.00	100.00	2,640,000.00	4
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		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	182,339,655.04	100.00	100.00		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		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		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	394,321,565.16	100.00	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		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		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		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		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
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		4
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	521,159,516.19	100.00	100.00		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	77,227,236.70	100.00	100.00		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	47,615,517.53	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	609,382,322.19	100.00	100.00	1,210,900.00	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	19,606,563.04	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	67,390,000.00	100.00	100.00		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		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	11,430,000.00	100.00	100.00		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	1,199,900.40	4
65	核工业二一大队	2	4	新疆维吾尔自治区 乌鲁	新疆维吾尔自治区 乌鲁	基础地质勘查	165,701,482.40	100.00	100.00		4
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

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
68	核工业二二一离退休人员管理局	2	4	北京市西城区	北京市西城区	社会保障	18,278,383.89	100.00	100.00		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	1,264,214.14	100.00	100.00		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	中核苏阀科技实业股份有限公司(以下简称中核苏阀)	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	北京市海淀区	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(以下简称中核能源科技)	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	工程管理服务	195,378,900.00	45.98	45.98	548,138,900.00	2
75	中核智慧城市(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	529,920,000.00	100.00	100.00	529,920,000.00	1
76	中核龙原科技有限公司	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	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
2	西部新锆核材料科技有限公司	34.79	34.79	328,000,000.00	114,100,000.00	3	实际控制
3	宁夏含光新能源有限公司	42.00	42.00	79,465,875.00	33,375,667.50	3	实际控制
4	无锡新华新能源发展有限公司	44.00	44.00	110,000,000.00	48,400,000.00	3	实际控制
5	宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司	42.00	42.00	31,784,125.00	13,349,332.50	3	实际控制
6	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
7	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
8	中核苏阀科技实业股份有限公司	27.25	27.25	383,417,593.00	104,469,179.00	2	实际控制
9	中核能源科技	42.50	42.50	117,647,100.00	50,000,000.00	2	实际控制
10	莆田市荔城区荔清环境投资有限公司	49.00	49.00	50,000,000.00	24,500,000.00	5	实际控制

(三) 重要非全资二级子公司情况

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	35.89	7,103,454,900.05	4,303,327,078.14	77,806,955,136.37
2	核建股份	38.82	920,290,874.08	378,393,460.77	18,766,534,357.50
3	新华水电	45.00	83,586,891.15	122,450,000.00	11,349,654,891.62
4	中国同辐	32.05	320,102,236.86	112,005,030.77	2,861,540,669.72
5	财务公司	11.36	146,825,798.40	48,604,430.24	1,231,142,390.43
6	中核苏阀	72.75	76,118,344.45	29,847,480.30	1,123,481,112.85
7	中核能源科技	54.02	2,629,444.46		558,190,629.59

2. 主要财务信息

项 目	期末数/本期数						
	中国核电	核建股份	新华水电	中国同辐	财务公司	中核苏阀	中核能源科技
流动资产	51,950,222,141.57	93,175,796,466.26	13,218,059,227.23	5,769,636,767.02	35,469,090,133.64	1,521,816,367.37	907,256,228.64
非流动资产	329,795,751,031.39	52,593,465,823.23	51,421,070,621.64	3,405,949,210.76	49,347,498,561.17	946,332,063.49	905,149,594.33
资产合计	381,745,973,172.96	145,769,262,289.49	64,639,129,848.87	9,175,585,977.78	84,816,588,694.81	2,468,148,430.86	1,812,405,822.97
流动负债	54,628,203,387.83	92,052,707,664.73	13,143,916,890.85	2,766,242,212.97	73,845,301,557.11	860,982,915.78	444,084,310.24
非流动负债	210,628,094,215.32	27,910,385,456.10	35,280,573,688.66	903,734,168.29	131,590,641.89	62,861,579.89	335,017,866.69
负债合计	265,256,297,603.15	119,963,093,120.83	48,424,490,579.51	3,669,976,381.26	73,976,892,199.00	923,844,495.67	779,102,176.93
营业总收入	52,276,451,960.21	72,814,470,071.28	4,512,432,284.90	4,280,737,937.58	2,492,360,426.30	1,166,857,141.32	415,571,713.86
净利润	10,947,139,206.15	1,752,272,314.58	-49,996,847.41	458,144,561.02	1,292,740,063.89	104,630,026.73	4,867,538.80
综合收益总额	10,946,970,575.15	1,768,632,505.39	-71,369,162.68	444,968,542.03	1,233,183,210.54	110,895,255.82	4,867,538.80
经营活动现金流量	31,127,766,899.27	2,166,252,039.71	1,595,750,626.06	321,815,078.12	12,527,703,314.10	-15,127,502.66	55,014,372.68

(续上表)

项 目	期初数/上年数						
	中国核电	核建股份	新华水电	中国同辐	财务公司	中核苏阀	中核能源科技
流动资产	44,485,380,445.86	85,446,291,629.07	8,293,149,231.83	5,640,393,179.14	25,767,677,168.66	1,531,002,398.99	584,828,885.59
非流动资产	313,450,691,042.65	38,997,233,300.21	47,965,276,120.12	3,202,979,714.64	47,650,097,966.99	887,588,239.13	443,862,580.28
资产合计	357,936,071,488.51	124,443,524,929.28	56,258,425,351.95	8,843,372,893.78	73,417,775,135.65	2,418,590,638.12	1,028,691,465.87
流动负债	50,607,409,215.42	82,732,651,412.71	16,280,260,967.10	2,912,434,478.44	64,475,741,580.30	870,741,676.23	635,731,393.94
非流动负债	214,083,459,435.64	21,943,665,190.54	27,142,445,841.81	927,506,997.86	123,617,447.24	75,235,002.66	336,374,264.69
负债合计	264,690,868,651.06	104,676,316,603.25	43,422,706,808.91	3,839,941,476.30	64,599,359,027.54	945,976,678.89	972,105,658.63
营业总收入	47,261,491,749.69	63,740,774,107.17	3,343,483,244.47	3,994,776,731.46	2,236,231,774.34	1,265,879,384.10	498,584,418.70
净利润	8,649,497,011.13	1,421,820,367.35	-75,660,797.74	608,485,304.86	1,077,792,032.38	135,758,936.11	-43,475,777.70
综合收益总额	8,706,811,444.91	1,419,022,291.50	-111,560,535.01	623,805,261.55	1,696,483,656.42	142,862,211.51	3,173,223.54
经营活动现金流量	26,665,010,020.54	-3,943,063,650.53	1,302,114,088.67	491,279,543.67	1,733,790,118.47	-78,968,083.69	-349,847.11

(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
南京和建工程建设投资合伙企业(有限合伙)	20.00	2,250,245,113.67	931,913.24	新投资设立
金塔万晟光电有限公司	100.00	414,103,884.22	421,989,410.05	收购
中核商业保理有限公司	100.00	400,246,936.66	246,936.66	新投资设立
江苏润城文旅发展有限公司	60.00	400,001,333.52	1,333.52	收购
金昌国源电力有限公司	70.00	334,121,610.84	3,820,313.83	收购
宁夏庆阳新能源有限公司	80.00	296,195,828.12	30,740,928.08	收购
阿图什市华光能源有限公司	100.00	295,235,051.15	8,268,563.31	收购
阿图什市兴光能源有限公司	100.00	273,701,939.15	11,239,336.98	收购
平罗中电科能源有限公司	100.00	204,505,315.00	4,227,349.54	收购
同方计算机(四川)有限公司	68.00	201,412,727.35	1,412,727.35	新投资设立
核建产业基金管理有限公司	100.00	187,561,748.81	5,025,622.29	收购
中核华辰工程管理有限公司	55.71	152,560,169.64	14,036,059.60	收购
慈溪正态新能源有限公司	100.00	152,043,645.89	14,514,438.12	收购
武威华东众合新能源有限公司	100.00	144,664,089.55	3,850,033.63	收购

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
中核紫云能源有限公司	100.00	139,600,000.00		新投资设立
金湖同方水污染治理有限公司	100.00	133,642,998.22	1,417,448.22	新投资设立
吴忠市利通区中核新能源有限公司	100.00	127,764,000.00		新投资设立
金昌市中科新能源有限公司	100.00	125,861,336.74	12,065,910.68	收购
河北国威新能源科技有限公司	100.00	119,289,682.73	12,873,143.40	收购
新沂市名城建设发展有限公司	51.00	112,009,423.67		收购
肃南裕固族自治县中能产业园有限公司	100.00	111,448,209.41	7,241,211.89	收购
中核玉门七墩滩风电有限公司	100.00	110,000,000.00		新投资设立
华坪协合太阳能发电有限公司	100.00	107,300,790.92	16,218,894.07	收购
武威久源金属构件有限公司	100.00	104,614,599.27	9,385,514.20	收购
纳雍县中核新能源有限公司	100.00	103,500,000.00		新投资设立
永仁协合太阳能发电有限公司	100.00	98,945,810.30	10,692,306.79	收购
平山县宏润太阳能发电有限公司	80.00	97,695,963.29	17,658,918.37	收购
哈密天宏阳光太阳能科技有限公司	100.00	94,707,744.19	10,386,068.29	收购
兰州太科光伏电力有限公司	100.00	93,590,380.94	2,284,788.88	收购
宿州市云阳新能源发电有限公司	100.00	82,977,480.85	6,727,235.91	收购

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
尚德（哈密）太阳能发电有限公司	100.00	80,524,332.48	8,635,955.45	收购
哈密浚鑫光伏发电有限公司	100.00	79,444,734.31	8,596,318.46	收购
霍城县图开新能源科技开发有限公司	80.00	76,711,448.17	9,372,158.38	收购
巨鹿县明晖太阳能发电有限公司	100.00	69,123,170.54	4,857,497.54	收购
丰县耀辉新能源有限公司	100.00	67,522,656.44	17,615,578.91	收购
千阳县宝源光伏电力开发有限公司	100.00	67,205,088.20	2,135,652.10	收购
阿图什市源光能源有限公司	100.00	66,952,009.18	-3,029,184.36	收购
阜宁新能光伏电力有限公司	80.00	61,950,295.05	8,624,047.41	收购
宝应兴能可再生能源有限公司	80.00	61,692,654.70	7,269,208.73	收购
中核矿业科技集团有限公司	100.00	61,637,834.84	1,637,834.84	新投资设立
中核（新疆）地矿科技有限公司	100.00	60,546,808.66	546,808.66	新投资设立
河南同方科技有限公司	100.00	60,427,254.65	187,254.65	新投资设立
哈密恒鑫新能源科技有限公司	100.00	59,682,938.75	4,194,491.01	收购
哈密益鑫新能源科技有限公司	100.00	58,400,909.45	3,684,068.09	收购
共和县汇昱新能源有限公司	100.00	57,482,000.00		新投资设立
共和县中拓新能源有限公司	100.00	54,940,700.00		新投资设立

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
克拉玛依市中核新能源有限公司	100.00	54,780,000.00		新投资设立
中利腾晖（常熟）新能源有限公司	100.00	52,715,167.40	3,465,901.34	收购
中核战略规划研究总院有限公司	100.00	52,385,828.21	2,385,828.21	新投资设立
和静旭双太阳能科技有限公司	100.00	50,845,306.33	5,694,604.24	收购
上海中核八所科技有限公司	100.00	50,068,498.33	68,498.33	新投资设立
溧阳新晖光伏发电有限公司	100.00	48,431,132.35	4,254,160.57	收购
哈密朝翔新能源科技有限公司	100.00	48,277,026.34	5,780,739.45	收购
平山县宏济太阳能发电有限公司	80.00	47,800,675.58	9,472,089.56	收购
镇江协鑫新能源有限公司	100.00	47,635,526.08	5,928,685.06	收购
肥城盛阳新能源有限公司	80.00	45,372,096.50	1,618,882.18	收购
核建产业基金管理（北京）有限公司	100.00	44,709,116.37	2,026,598.63	收购
阜阳衡铭太阳能电力有限公司	100.00	41,085,934.37	5,969,881.07	收购
宁夏恒阳新能源有限公司	80.00	39,412,161.21	1,748,337.92	收购
滕州汇中新能源有限公司	100.00	38,880,000.00		新投资设立
中民新能宁夏盐池光电能源有限公司	100.00	38,870,832.96	4,064,257.39	收购
中京电投（铁岭）风力发电有限公司	59.91	33,202,000.00		收购

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
平山汇中能源有限公司	100.00	30,593,600.00		新投资设立
中核康宁（成都）健康管理有限公司	51.00	30,465,750.92	1,169,393.89	收购
同方中科超光科技有限公司	100.00	30,255,779.33	779.33	新投资设立
核工业理化工程研究院有限公司	100.00	29,870,709.41	709.41	新投资设立
沧州汇能能源有限公司	100.00	26,377,600.00		新投资设立
中核（江西）矿冶科技集团有限公司	100.00	26,249,611.33	34,402.68	新投资设立
中核六枝能源有限公司	100.00	25,700,000.00		新投资设立
深核乐居（海南）投资发展有限公司	100.00	24,443,537.50	-5,556,462.50	新投资设立
献县汇能能源有限公司	100.00	24,230,000.00		新投资设立
苍南县昊昌新能源有限公司	100.00	21,500,000.00		新投资设立
中核财资管理有限公司	100.00	21,173,257.75	23,257.75	新投资设立
湖南冷水江新华能源发展有限公司	100.00	20,300,000.00		新投资设立
北京同创高科投资合伙企业（有限合伙）	76.47	20,284,405.59	94,538.02	收购
环江中核新能源有限公司	100.00	20,000,000.00		新投资设立
中核南方新材料有限公司	51.00	20,000,000.00		新投资设立
中核盘州能源有限公司	100.00	19,952,478.97	140,718.51	新投资设立

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
苏州慈铭门诊部有限公司	38.44	19,557,686.22	-218,512.24	收购
江西中核二四地下空间项目管理有限公司	75.00	19,200,000.00		新投资设立
徐州丰晟新能源有限公司	100.00	18,063,645.47	4,626,224.35	收购
遂溪县旭辉农业科技有限公司	100.00	17,975,422.95	2,160,996.23	收购
沛县伟科特太阳能科技开发有限公司	100.00	17,768,155.21	4,208,439.21	收购
深圳市核昌工业有限公司	100.00	17,544,666.74	4,399,425.23	划转
中核湖南地矿科技有限公司	100.00	15,560,232.60	560,232.60	新投资设立
同方计算机（辽宁）有限公司	100.00	15,054,847.38	54,847.38	新投资设立
江苏中和东青建设发展有限公司	60.00	15,000,000.00		新投资设立
轮台县中核新能源有限公司	100.00	14,620,000.00		新投资设立
丹阳金阳光光伏发电有限公司	100.00	14,352,461.32	2,595,752.31	收购
中核（广东）科技有限公司	100.00	14,259,647.04	221,967.61	新投资设立
宝应同方水务有限公司	100.00	13,615,164.27	115,164.27	新投资设立
丰县日昌太阳能发电有限公司	100.00	11,207,778.96	2,908,974.12	收购
湖南中核医疗有限公司	100.00	10,468,328.81	468,328.81	新投资设立
中核苏阀检测技术（苏州）有限公司	100.00	10,186,209.24	186,209.24	新投资设立

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
四川核总同位素科技有限公司	100.00	10,031,537.02	31,537.02	新投资设立
深圳市海鹰物业管理有限公司	60.74	10,003,587.77	4,385,331.14	划转
永昌县华泽能源管理有限公司	100.00	10,000,000.00		新投资设立
阳山中核能源有限公司	100.00	10,000,000.00		新投资设立
上海和原实业发展有限公司	100.00	9,929,990.24	-70,009.76	新投资设立
中核（葫芦岛）能源产业有限公司	100.00	8,009,969.39	9,969.39	新投资设立
长沙汇天智慧能源有限公司	70.00	7,206,009.43	71,409.43	新投资设立
福鼎汇铭建材有限公司	100.00	6,001,326.16	1,326.16	新投资设立
昆山康民健康体检有限公司	100.00	6,000,725.10	725.10	收购
绵阳铭盛资产管理有限公司	100.00	3,998,665.12	-1,334.88	新投资设立
惠州市深惠同方水务有限公司	100.00	3,935,262.52	935,262.52	新投资设立
新疆原子高科医药有限公司	100.00	3,493,800.00		新投资设立
NUCTECH AUCKLAND LIMITED	100.00	3,089,417.68	2,654,542.88	新投资设立
四川中核方原物流有限公司	100.00	3,001,867.35	35,074.35	新投资设立
乌兰察布市嘉润新能源有限公司	100.00	3,000,000.00		新投资设立
中核四平市政工程有限公司	100.00	2,328,277.92	2,328,277.92	新投资设立

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
深圳市环欣玩具有限公司	100.00	1,682,992.47	464,262.50	代持
中和五公司（马）有限公司	100.00	1,511,140.74		新投资设立
中核（苏州）检测技术有限公司	100.00	1,490,772.65	540,772.65	新投资设立
NUCTECH LAO COMPANY LIMITED	100.00	1,472,621.72	-120,716.92	新投资设立
中核普林医疗科技（成都）有限公司	81.63	1,326,080.58	-143,919.42	新投资设立
郑州市晟华光伏发电有限公司	80.00	1,050,080.00		收购
上海和原能源科技有限公司	51.00	1,000,000.00		新投资设立
NUCTECH TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD	100.00	946,410.92	13,631.32	新投资设立
中和五（孟加拉国）建设有限公司	99.04	833,272.80	1,544.11	新投资设立
南京中核安信基础建设投资企业(有限合伙)	100.00	605,169.66	105,169.66	新投资设立
阜阳市颍东区协鑫新农业科技有限公司	100.00	540,697.63	541,925.93	收购
NUCTECH TECHNOLOGY (MACAO) COMPANY LIMITED	100.00	163,302.37	168,780.40	新投资设立
同方能源（毕节）热力有限公司	100.00	98,290.01	-1,709.99	新投资设立
NUCTECH KENYA COMPANY LIMITED	100.00	73,339.09	14,374.95	新投资设立
立基（南京）电力新能源有限公司	100.00			收购

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
南昌县宝能机电有限公司	100.00			收购
甘肃华原工程设计监理有限公司	100.00	-832,700.10	1,597,485.79	收购

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(%)	母公司的表决权比例(%)	不再纳入合并范围原因
1	三河市核燕物业服务有限公司	河北省三河市	物业管理	100.00	100.00	清算或注销
2	中核东胜铀业有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	放射性金属矿采选	40.00	40.00	清算或注销
3	崇州中核工建设工程有限公司	四川崇州市	其他建筑安装	9.09	9.09	清算或注销
4	深圳中核工程检测有限公司	深圳市南山区	检测服务	100.00	100.00	处置
5	仪征核建劳务有限公司	江苏省仪征市	其他建筑安装	51.00	51.00	被动稀释股权
6	中国核工业建设集团财务有限公司	北京市西城区	财务公司服务	90.00	90.00	清算或注销
7	华核(天津)新技术开发有限公司	天津市河东区	其他未列明通用设备制造业	100.00	100.00	清算或注销
8	中核动力设备有限公司	江苏省南京市	锅炉及辅助设备制造	82.77	82.77	清算或注销
9	中核动力兰州工程有限公司	甘肃省兰州市	管道和设备安装	100.00	100.00	清算或注销

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	兰州星原特种锅炉配件有限公司	甘肃省兰州市	锅炉及辅助设备制造	92.00	92.00	清算或注销
11	中核动力设备南京有限公司	江苏省南京市	锅炉及辅助设备制造	100.00	100.00	清算或注销
12	北京兴核宾馆有限责任公司	北京市大兴区	其他住宿业	100.00	100.00	清算或注销
13	SCHAER PROTON AG	瑞士	其他医疗设备及器械制造	49.00	49.00	清算或注销
14	大理建中香料有限公司	云南省大理市	香料、香精制造	80.00	80.00	进场交易
15	周口中核汇能能源有限公司	河南省周口市	太阳能发电	100.00	100.00	清算或注销
16	中核河北核电有限公司	河北省沧州市	核力发电	83.33	83.33	清算或注销
17	北京三零六储运有限公司	北京市朝阳区	其他仓储业	100.00	100.00	清算或注销
18	中卫沙坡头假日酒店(有限公司)	宁夏中卫市	旅游饭店	100.00	100.00	清算或注销
19	天津新华光伏农业开发有限公司	天津空港经济区	农作物种植及农业技术开发,光伏发电	100.00	100.00	清算或注销
20	北京道晟科技有限公司	北京市西城区	新能源科技	100.00	100.00	清算或注销
21	常熟宏硕光伏电站开发有限公司	常熟市沙家浜镇	太阳能发电	100.00	100.00	清算或注销

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
22	常熟诚创光伏电站开发有限公司	常熟诚创光伏电站开发有限公司	太阳能发电	100.00	100.00	清算或注销
23	中核核能投资有限公司	香港湾仔港湾道	投资与资产管理	100.00	100.00	清算或注销
24	上海及的及科技有限公司	上海市徐汇区田林路	其他未列明信息技术服务业	70.00	70.00	清算或注销
25	重庆弘毅道远新能源有限公司	重庆市渝北区金开	节能技术推广服务	60.00	60.00	清算或注销
26	同方资本管理有限公司	深圳市前海深港	其他互联网服务	100.00	100.00	清算或注销
27	LED House Limited	英属维尔京群岛	投资与资产管理	100.00	100.00	清算或注销
28	江门市有诚光源科技有限公司	广东省鹤山市	其他电子设备制造	100.00	100.00	清算或注销
29	广东同和物业管理有限公司	广东省鹤山市	其他电子设备制造	100.00	100.00	清算或注销
30	江门市有信光源科技有限公司	广东省鹤山市	其他电子设备制造	100.00	100.00	清算或注销
31	北京同方光电环境有限公司	北京市海淀区	半导体照明器件制造	100.00	100.00	清算或注销
32	无锡同方融达信息科技有限公司	江苏省无锡市	信息系统集成服务	100.00	100.00	清算或注销

(2) 原子公司相关财务信息

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
三河市核燕物业服务有限公司	12,305.40	207,486.64	-195,181.24	172,830.40	341,300.39	-168,469.99
华核(天津)新技术开发有限公司	42,473,838.66		42,473,838.66	89,930,645.69	23,032,484.03	66,898,161.66
中核动力设备有限公司	664,914,043.22	793,888,585.14	-128,974,541.92	776,596,003.46	852,536,800.52	-75,940,797.06
中核动力兰州工程有限公司	17,229,884.26	2,549,123.36	14,680,760.90	36,540,579.12	16,743,018.60	19,797,560.52
兰州星原特种锅炉配件有限公司				3,061,852.25	3,354,240.52	-292,388.27
中核动力设备南京有限公司	429,570,390.18	485,154,262.68	-55,583,872.50	432,620,032.02	476,541,337.90	-43,921,305.88
北京兴核宾馆有限公司	748,449.95	2,337,787.24	-1,589,337.29	748,449.95	2,337,787.24	-1,589,337.29
大理建中香料有限公司	26,486,127.89	25,461,071.43	1,025,056.46	26,486,127.89	25,461,071.43	1,025,056.46
周口中核汇能能源有限公司		166,000.00	-166,000.00	5,880,700.00		5,880,700.00
中核河北核电有限公司	147,008,100.00	8,100.00	147,000,000.00	147,827,790.35	827,790.35	147,000,000.00
北京三零六储运有限公司				4,272,917.85	19,243,107.76	-14,970,189.91
天津新华光伏农业开发有限公司	4,236,899.66		4,236,899.66	7,797,563.42	798,199.24	6,999,364.18
中卫沙坡头假日酒店(有限公司)	399,989.73	223,989.17	176,000.56	1,016,495.03	492,649.01	523,846.02
深圳中核工程检测有限公司	3,525,983.58	1,365,931.68	2,160,051.90	5,107,161.48	1,368,698.93	3,738,462.55
仪征核建劳务有限公司	78,315,200.25	71,600,327.64	6,714,872.61	104,846,669.68	100,227,541.26	4,619,128.42

名称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
中国核工业建设集团财务有限公司	1,439,810,916.58		1,439,810,916.58	1,436,562,255.23	1,335,537.37	1,435,226,717.86
中核核能投资有限公司	189.66	75,441.99	-75,252.33	186.14	56,367.99	-56181.85
瑞士 SPAG 公司	143,623,819.45	149,087,946.79	-5,464,127.34			
中核东胜铀业有限责任公司				232,490.03	1,057,224.60	-824,734.57
SCHAERPROTONAG	143,623,819.45	149,087,946.79	-5,464,127.34	125,167,043.46	131,440,485.01	-6,273,441.55
上海及的及科技有限公司	472,566.38	742,819.13	-270,252.75	512,286.14	782,538.89	-270,252.75
重庆弘毅道远新能源有限公司	10,060,642.85	580.00	10,060,062.85	10,060,642.85	580.00	10,060,062.85
同方资本管理有限公司	1,221.70	5,000.00	-3,778.30	1,221.70	5,000.00	-3,778.30
LEDHouseLimited		1,673,696.36	-1,673,696.36		1,673,696.35	-1,673,696.35
江门市有诚光源科技有限公司	42,456.66	52,679.71	-10,223.05	38,424.72	48,647.77	-10,223.05
广东同和物业管理有限公司	755,293.34	7,434,222.27	-6,678,928.93	755,293.34	7,434,222.27	-6,678,928.93
江门市有信光源科技有限公司	12,699.12	22,679.71	-9,980.59	8,667.18	18,647.77	-9,980.59
北京同方光电环境有限公司	2,938,552.84	10,111,957.52	-7,173,404.68	2,938,552.84	10,111,957.52	-7,173,404.68
无锡同方融达信息科技有限公司	33,487.93	33,487.93		5,034,204.70		5,034,204.70
北京道晟科技有限公司	2,023,400.11		2,023,400.11	28,304,018.95	26,024,750.00	2,279,268.95

名称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
常熟宏硕光伏电站开发有限公司	2,107,655.39		2,107,655.39	30,510,543.56	27,531,031.55	2,979,512.01
常熟诚创光伏电站开发有限公司	1,957,704.57		1,957,704.57	35,896,073.93	33,402,590.34	2,493,483.59

(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
三河市核燕物业服务有限公司		3,750.00	-26,711.25
华核(天津)新技术开发有限公司	4,974,426.09	205,395.02	-24,424,323.00
中核动力设备有限公司	-21,816,502.32	22,275,300.05	-48,317,587.87
中核动力兰州工程有限公司	-16,510,709.58	-13,326,347.26	-5,116,799.62
兰州星原特种锅炉配件有限公司			-878.52
中核动力设备南京有限公司	9,297,030.85	21,956,460.99	-11,660,915.62
北京兴核宾馆有限公司		-44,806.90	-44,806.90
中核河北核电有限公司			-70,353,776.27
天津新华光伏农业开发有限公司		5,762,464.52	-5,762,464.52
中卫沙坡头假日酒店(有限公司)		-1,213,798.01	-1,213,798.01
瑞士 SPAG 公司	40,100,729.83	19,280,526.09	620,657.78

名称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
中核东胜铀业有限责任公司		44,441.50	824,734.57
北京兴核宾馆有限责任公司		-2,415.25	-44,806.90
SCHAER PROTON AG	40,100,729.83	19,280,526.09	620,657.78
北京三零六储运有限公司		19,138.07	19,259,037.62
同方资本管理有限公司		1,115.07	3,778.30
江门市有诚光源科技有限公司		3,928.39	-3,678.39
广东同和物业管理有限公司	1,182,100.26	2,036,418.79	-1,793,644.97
江门市有信光源科技有限公司		2,245.68	-2,245.68
北京同方光电环境有限公司	1,237,988.84	138,322.62	7,173,404.68
无锡同方融达信息科技有限公司		3,039.06	-3,039.06
北京道晟科技有限公司		41,166.22	43,147,560.60
常熟宏硕光伏电站开发有限公司		36,225.19	30,190,860.87
常熟诚创光伏电站开发有限公司		184,392.19	6,266,969.01

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 明细情况

公司名称	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		
金昌国源电力有限公司	2020/8/1	70.00	330,301,297.01	180,617,964.00	评估	226,595,000.00	100,162,425.20	购买法	42,612,265.15	3,820,313.83
中民新能宁夏盐池光电能源有限公司	2020/8/4	100.00	44,806,575.57	44,972,433.67	评估	29,127,543.14	-15,844,890.53	购买法	18,554,626.46	4,064,257.39
平山县宏润太阳能发电有限公司	2020/1/1	80.00	80,037,044.92	47,141,671.45	评估	74,280,937.02	36,585,780.24	购买法	32,697,541.24	19,253,147.13
平山县宏济太阳能发电有限公司	2020/1/1	80.00	38,328,586.02	3,060,041.53	评估	20,912,601.44	18,464,568.22	购买法	20,660,221.81	11,034,074.74
宁夏庆阳新能源有限公司	2020/11/1	80.00	292,891,022.91	234,004,785.41	评估	280,000,000.00	92,796,171.67	购买法	15,932,241.64	3,316,287.91
霍城县图开新能源科技开发有限公司	2020/12/1	80.00	75,781,092.05	108,105,703.43	评估	40,290,000.00	-46,194,562.74	购买法	2,595,139.94	930,356.12
宝应兴能可再生能源有限公司	2020/12/1	80.00	59,916,554.73	47,097,198.90	评估	44,307,600.00	6,629,840.88	购买法	4,388,230.11	1,776,099.97
阜宁新能光伏电力有限公司	2020/12/1	80.00	60,406,097.43	53,543,984.84	评估	61,807,280.00	18,972,092.13	购买法	4,530,199.13	1,544,197.62
宁夏恒阳新能源有限公司	2020/12/1	80.00	37,663,823.29	6,716,971.55	评估	34,361,600.00	28,988,022.76	购买法	4,158,691.92	1,748,337.92
郑州市晟华光伏发电有限公司	2020/12/1	80.00	1,050,080.00	1,000,000.00	评估	800,000.00		购买法		
江苏润城文旅发展有限公司	2020/6/1	60.00	250,000,000.00	250,000,000.00	评估	150,000,000.00		购买法		2,346.02
中核华辰工程管理有限公司	2020/7/31	51.00	249,426,573.26	255,736,930.02	评估	130,000,000.00	-425,834.31	购买法	270,876,037.26	9,665,836.81
新沂市名城建设发展有限公司	2020/1/1	51.00			评估			购买法		2,346.02
河北国威新能源科技有限公司	2020/1/21	100.00	116,230,140.01	76,489,038.32	评估	149,250,000.00	72,760,961.68	购买法	55,172,927.92	15,286,448.86
肥城盛阳新能源有限公司	2020/1/10	80.00	42,743,427.97	26,132,919.06	评估	35,600,000.00	14,693,664.75	购买法	21,196,763.26	3,855,861.29

公司名称	购买日	股权取	账面	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购	购买日至期末
溧阳新晖光伏发电有限公司	2020/3/10	100.00	31,727,644.14	5,134,174.67	评估	26,003,779.31	20,869,604.64	购买法	17,066,371.69	5,367,588.27
中利腾晖(常熟)新能源有限公司	2020/3/25	100.00	26,662,390.61	-15,905,072.84	评估	15,361,931.24	31,267,004.08	购买法	18,512,522.12	5,852,346.16
哈密恒鑫新能源科技有限公司	2020/1/21	100.00	55,025,261.67	26,176,594.01	评估	16,400,000.00	-9,776,594.01	购买法	25,335,003.22	6,322,490.31
哈密朝翔新能源科技有限公司	2020/3/17	100.00	33,263,309.41	7,716,556.29	评估	7,194,782.81	-521,773.48	购买法	20,221,995.94	5,703,043.32
中京电投(铁岭)风力发电有限公司	2020/1/21	100.00	2,000.00	1,020.00	评估		-1,020.00	购买法		
肃南裕固族自治县中能产业园有限公司	2020/1/21	100.00	103,546,074.48	17,266,651.99	评估	59,320,000.00	42,053,348.01	购买法	33,698,251.35	6,368,527.59
哈密凌鑫光伏风电有限公司	2020/1/21	100.00	70,383,131.38	22,143,209.80	评估	44,050,000.00	21,906,790.20	购买法	37,521,606.48	11,845,909.77
哈密益鑫新能源科技有限公司	2020/1/21	100.00	53,110,944.06	24,766,487.11	评估	21,540,000.00	-3,226,487.11	购买法	24,310,144.43	6,217,460.41
哈密天宏阳光太阳能科技有限公司	2020/3/27	100.00	63,857,360.90	30,985,773.92	评估	27,870,000.00	-3,115,773.92	购买法	38,190,736.66	12,836,632.74
尚德(哈密)太阳能发电有限公司	2020/4/10	100.00	71,344,887.62	25,134,478.99	评估	36,810,000.00	11,675,521.01	购买法	37,101,669.61	11,990,694.71
和静旭双太阳能科技有限公司	2020/4/10	100.00	23,643,224.40	-6,003,203.64	评估	5,274,878.49	11,278,082.13	购买法	17,866,549.56	6,965,327.31
阿图什市华光能源有限公司	2020/4/10	100.00	294,842,375.85	240,805,786.73	评估	224,800,937.47	-16,004,849.26	购买法	21,292,129.20	9,708,151.46
阿图什市兴光能源有限公司	2020/4/22	100.00	271,888,628.99	218,491,009.84	评估	231,262,824.36	12,771,814.52	购买法	21,327,319.01	12,099,394.05
慈溪正态新能源有限公司	2020/4/30	100.00	37,593,222.82	33,964,558.84	评估	18,345,300.00	-15,619,258.84	购买法	37,347,889.79	11,412,370.27
平罗中电科能源有限公司	2020/4/26	100.00	194,341,712.23	64,379,534.84	评估	169,800,000.00	105,420,465.16	购买法	82,770,378.85	15,512,736.16
巨鹿县明晖太阳能发电有限公司	2020/4/26	100.00	64,148,060.72	37,738,177.65	评估	42,978,815.46	5,240,637.81	购买法	16,981,567.54	4,480,191.45
金昌市中科新能源有限公司	2020/4/13	100.00	117,773,138.84	43,430,406.66	评估	76,430,000.00	32,999,593.34	购买法	37,347,889.79	11,412,370.27
武威华东众合新能源有限公司	2020/5/20	100.00	140,436,646.01	24,241,164.76	评估	7,930,000.00	-16,311,164.76	购买法	35,962,173.31	8,366,232.89

公司名称	购买日	股权取	账面	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购	购买日至期末
武威久源金属构件有限公司	2020/6/5	100.00	95,485,846.84	24,139,265.74	评估	32,020,000.00	7,880,734.26	购买法	36,677,381.86	10,992,414.29
兰州太科光伏电力有限公司	2020/6/5	100.00	85,752,803.09	8,106,873.62	评估	61,537,980.05	53,431,106.43	购买法	33,433,408.80	11,235,005.17
宿州市云阳新能源发电有限公司	2020/6/1	100.00	80,035,053.92	43,170,642.39	评估	100,211,679.42	57,041,037.03	购买法	23,349,453.16	4,148,541.97
千阳县宝源光伏电力开发有限公司	2020/8/31	100.00	64,774,683.92	28,155,195.67	评估	61,046,865.04	32,891,669.37	购买法	9,705,489.79	3,566,203.20
徐州丰最新能源有限公司	2020/11/23	100.00	18,063,645.47	4,852,109.79	评估	26,500,000.00	21,647,890.21	购买法		
丰县耀辉新能源有限公司	2020/12/29	100.00	67,522,656.44	4,763,717.94	评估	103,500,000.00	98,736,282.06	购买法		
沛县伟科特太阳能科技开发有限公司	2020/12/29	100.00	17,768,155.21	4,704,185.61	评估	19,000,000.00	14,295,814.39	购买法		
丰县日昌太阳能发电有限公司	2020/12/29	100.00	11,207,778.96	2,210,809.12	评估	12,000,000.00	9,789,190.88	购买法		
华坪协合太阳能发电有限公司	2020/12/30	100.00	105,413,397.02	32,137,683.99	评估	84,800,000.00	52,662,316.01	购买法	4,450,978.27	2,177,630.46
永仁协合太阳能发电有限公司	2020/11/30	100.00	97,610,837.47	38,396,440.67	评估	89,900,000.00	51,503,559.33	购买法	4,943,963.80	1,504,532.82
遂溪县旭辉农业科技有限公司	2020/11/23	100.00	17,975,422.95	-22,315,997.22	评估	800,000.00	23,115,997.22	购买法		
金塔万晟光电有限公司	2020/11/16	100.00	232,266,167.25	18,924,523.88	评估		-18,924,523.88	购买法	7,591,525.29	1,092,713.00
阿图什市源光能源有限公司	2020/12/18	100.00	66,952,009.18	30,910,102.43	评估	43,800,000.00	12,889,897.57	购买法		
南昌县宝能机电有限公司	2020/11/23	100.00			评估			购买法		
甘肃华原工程设计监理有限公司	2020/12/31	100.00	-2,479,602.18	-2,479,602.18	评估	4,450,800.00	6,930,402.18	购买法	16,656,279.67	1,597,485.79
阜阳衡铭太阳能电力有限公司	2020/3/1	100.00	35,177,667.83	35,177,667.83	评估	34,965,918.16	-210,221.37	购买法	19,265,147.41	5,161,636.97
镇江协鑫新能源有限公司	2020/7/1	100.00	43,035,672.96	43,035,672.96	评估	42,510,000.00	-525,672.96	购买法	9,435,598.77	4,599,853.12
丹阳金阳光光伏发电有限公司	2020/1/1	100.00	11,756,709.01	11,756,709.01	评估	10,860,000.00	-896,709.01	购买法	6,166,208.86	2,595,752.31
中核康宁（成都）健康管理有限公司	2020/1/1	51.00	5,357,557.03	29,296,357.03	评估	23,938,800.00	8,997,657.91	购买法	21,207,506.01	1,169,393.89

公司名称	购买日	股权取	账面	可辨认净资产公允价值	交易对价	商誉		购买日至期末被购	购买日至期末
苏州慈铭门诊部有限公司	2020/4/1	51.00	7,641,609.89	18,882,429.89	评估	11,240,820.00	3,982,413.95	购买法	12,949,730.25
核建产业基金管理有限公司	2020/12/31	100.00	190,555,270.77	182,202,872.55	评估	217,904,277.41	35,701,404.86	购买法	675,981.43

(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	69.50	64.11
核建股份	61.78	61.18
财务公司	91.58	88.64
中核能源科技	42.50	45.98

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 2020 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2020 年度，上年同期指 2019 年度。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	21,014,598.29	58,988,107.25
银行存款	43,020,192,109.76	41,203,610,278.21
其他货币资金	27,082,675,331.02	25,428,835,102.00
合 计	70,123,882,039.07	66,691,433,487.46
其中：存放在境外的款项总额	3,361,652,453.02	2,130,493,413.03

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	11,189,978,317.49	10,079,056,338.73
其中：债务工具投资	518,500,000.00	6,054,612.41
权益工具投资	3,656,128,611.90	9,987,509,668.02
其他	7,015,349,705.59	85,492,058.30
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,681,660.80	
其中：债务工具投资		
其他	2,681,660.80	
合 计	11,192,659,978.29	10,079,056,338.73

3. 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

4. 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	714,887,519.80	25,200.00	714,862,319.80
商业承兑汇票	3,198,172,217.10	13,441,642.38	3,184,730,574.72
合 计	3,913,059,736.90	13,466,842.38	3,899,592,894.52

(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	925,163,744.20		925,163,744.20
商业承兑汇票	1,429,222,212.86	6,671,910.41	1,422,550,302.45
合 计	2,354,385,957.06	6,671,910.41	2,347,714,046.65

5. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,897,819,967.33	3.00	1,138,397,594.57	59.98
按组合计提坏账准备	61,447,641,897.91	97.00	5,505,496,524.40	8.96
合 计	63,345,461,865.24	—	6,643,894,118.97	—

(续上表)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	3,473,892,128.56	6.48	740,484,922.34	21.32
按组合计提坏账准备	50,164,914,266.42	93.52	5,127,402,231.35	10.22
合 计	53,638,806,394.98	—	5,867,887,153.69	—

6. 应收款项融资

项目	期末数	期初数
应收票据	754,134,702.06	782,486,064.61
合计	754,134,702.06	782,486,064.61

7. 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)	7,752,880,007.03	67.90	2,256,842.36
1至2年	2,091,771,118.07	18.32	4,421,293.46
2至3年	698,756,351.61	6.12	16,298,845.42
3年以上	874,208,888.34	7.66	503,703,142.70
合计	11,417,616,365.05	—	526,680,123.94

(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)	9,089,474,682.40	78.08	11,569,421.94
1至2年	1,199,823,258.55	10.31	7,657,541.67
2至3年	741,357,630.96	6.37	7,756,852.16
3年以上	610,807,973.56	5.25	368,800,331.47
合计	11,641,463,545.47	—	395,784,147.24

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	6,299,533.47	12,729,147.04
应收股利	404,888,284.74	402,169,783.60

项 目	期末数	期初数
其他应收款项	9,362,929,620.01	11,746,442,184.31
合 计	9,774,117,438.22	12,161,341,114.95

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	2,219,278.51	2,707,781.67
委托贷款		1,433,136.58
债券投资		8,370,184.76
其他	4,080,254.96	218,044.03
合 计	6,299,533.47	12,729,147.04

(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	34,587,104.29	32,634,693.94		
其中：				
肯纳司太立金属(上海)有限公司	4,474,500.00	6,404,500.00	已作分配决议，尚未支付	否
仪征核建劳务有限公司	19,808.69		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	已收回	否
徐州金桥核兴再生水科技发展有限公司	2,648,909.36		已作分配决议，尚未支付	否
同方投资有限公司	24,999,995.00		已作分配决议，尚未支付	否
深圳西卡姆同位素有限公司		17,085,565.00	已收回	否
中核国贸资本管理有限公司	963,500.90		已作分配决议，尚未支付	否
宝石花同方能源科技有限公司	1,480,390.34		未到支付日	否
北京同方以衡创业投资中心(有限合伙)		215,000.00	已收回	否
四川永乐电力股份有限公司		3,000,000.00	已收回	否
账龄一年以上的应收股利	370,301,180.45	369,535,089.66	--	--
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

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
同方国信投资控股有限公司	338,775,000.00	338,775,000.00	已作分配决议，尚未支付	否
上海欣科医药有限公司	2,579,083.95	2,579,083.95	已作分配决议，尚未支付	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
仪征核建劳务有限公司	766,090.79		已作分配决议，尚未支付	否
中盐华湘化工有限公司	3,452,000.00	3,452,000.00	正在整改重整	否
合 计	404,888,284.74	402,169,783.60	--	--

(4) 其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,567,069,859.84	24.18	3,133,878,533.98	87.86	433,191,325.86
按组合计提坏账准备的其他应收款项	11,185,243,144.98	75.82	2,255,504,850.83	20.17	8,929,738,294.15
合 计	14,752,313,004.82	—	5,389,383,384.81	—	9,362,929,620.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,378,900,903.12	15.10	2,378,417,002.17	99.98	483,900.95
按组合计提坏账准备的其他应收款项	13,379,272,349.55	84.90	1,633,314,066.19	12.21	11,745,958,283.36
合 计	15,758,173,252.67	—	4,011,731,068.36	—	11,746,442,184.31

9. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
债券	4,000,000,000.00	
合 计	4,000,000,000.00	

10. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,333,535,245.59	472,758,740.90	17,860,776,504.69
自制半成品及在产品	25,888,150,889.07	945,630,390.77	24,942,520,498.30
库存商品	15,686,434,869.49	918,779,429.20	14,767,655,440.29
周转材料	956,427,001.65	4,250,775.19	952,176,226.46
消耗性生物资产	15,528,479.44	1,350,103.49	14,178,375.95
合同履约成本	3,097,308,886.71	436,138,726.88	2,661,170,159.83
其他	14,362,697,004.21	1,075,564,973.26	13,287,132,030.95
合 计	78,340,082,376.16	3,854,473,139.69	74,485,609,236.47

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,805,088,451.40	517,056,728.68	19,288,031,722.72
自制半成品及在产品	23,502,010,756.23	1,003,623,652.34	22,498,387,103.89
库存商品	14,863,899,186.56	462,523,280.15	14,401,375,906.41
周转材料	902,597,725.23	15,063,570.98	887,534,154.25
消耗性生物资产	14,706,163.94	733,094.00	13,973,069.94
合同履约成本	3,279,068,966.69	471,182,428.24	2,807,886,538.45
其他	12,474,461,862.40	902,896,477.75	11,571,565,384.65
合 计	74,841,833,112.45	3,373,079,232.14	71,468,753,880.31

11. 合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	25,037,922,693.58	849,367,767.99	24,188,554,925.59
质保金	544,043,276.42	98,085,735.81	445,957,540.61
工程项目	835,673,474.74	102,886,297.27	732,787,177.47

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	26,417,639,444.74	1,050,339,801.07	25,367,299,643.67

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	24,946,470,298.41	848,028,241.88	24,098,442,056.53
质保金	714,996,731.56	70,042,572.24	644,954,159.32
工程项目	744,299,505.18	57,851,818.23	686,447,686.95
合 计	26,405,766,535.15	975,922,632.35	25,429,843,902.80

12. 持有待售资产

项 目	所属分部	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	出售原因及方式	时间安排
深圳市华晟达投资控股有限公司	--	10,890,000.00	10,890,000.00			2021 年
待处置公务车辆	--	513,299.52	513,299.52			2021 年
合 计		11,403,299.52	11,403,299.52			

13. 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	3,782,703,886.70	1,489,026,485.24
一年内到期的长期应收款	228,227,617.84	954,651,036.66
委托贷款		182,472,894.88
其他	9,886,100.11	5,538,382.82
合 计	4,020,817,604.65	2,631,688,799.60

14. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵进项税及预缴税金	8,073,609,857.76	7,962,704,840.41

项 目	期末数	期初数
科研项目支出	977, 362, 213. 28	558, 000, 301. 60
委托贷款	29, 948, 194. 15	29, 948, 194. 15
减： 委托贷款减值准备	-29, 948, 194. 15	-29, 948, 194. 15
抵债资产	21, 444, 268. 37	1, 250, 794. 37
待摊费用	2, 113, 060. 72	8, 826, 764. 98
合同取得成本	3, 336, 427. 43	
其他	405, 506, 815. 32	36, 462, 918. 76
合 计	9, 483, 372, 642. 88	8, 567, 245, 620. 12

15. 债权投资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	200, 588, 710. 55	100, 000, 000. 00	100, 588, 710. 55
委托理财	55, 248, 127. 13	55, 248, 127. 13	
合 计	255, 836, 837. 68	155, 248, 127. 13	100, 588, 710. 55

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	148, 052, 634. 72	100, 000, 000. 00	48, 052, 634. 72
委托理财	55, 248, 127. 13	55, 248, 127. 13	
合 计	203, 300, 761. 85	155, 248, 127. 13	48, 052, 634. 72

16. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4, 248, 273, 999. 35	312, 844, 324. 25	3, 935, 429, 675. 10
分期收款销售商品	318, 364, 951. 21	3, 230, 700. 29	315, 134, 250. 92
分期收款提供劳务	14, 240, 861, 095. 55	871, 755. 51	14, 239, 989, 340. 04
其他	5, 972, 206, 225. 02	827, 832, 194. 30	5, 144, 374, 030. 72

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	24,779,706,271.13	1,144,778,974.35	23,634,927,296.78

(续上表)

项 目	期初数			期末折现率 区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,219,197,767.85	222,919,165.56	5,996,278,602.29	3.50–9.00
分期收款销售商品	233,869,141.38		233,869,141.38	3.98–7.00
分期收款提供劳务	12,269,070,115.73	871,755.51	12,268,198,360.22	3.98–13.00
其他	4,920,093,662.31	834,995,993.10	4,085,097,669.21	3.98–5.88
合 计	23,642,230,687.27	1,058,786,914.17	22,583,443,773.10	——

17. 其他债权投资

项 目	期末数	期初数
18 中财再保险	208,949,795.07	211,203,601.34
国寿鸿丰两全保险（分红型）		100,000.00
合 计	208,949,795.07	211,303,601.34

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	3,008,389,628.31	1,051,548,738.39	165,820,186.06	3,894,118,180.64
对联营企业投资	21,053,011,974.14	1,627,005,732.56	466,339,614.76	22,213,678,091.94
小 计	24,061,401,602.45	2,678,554,470.95	632,159,800.82	26,107,796,272.58
减：长期股权投资减值准备	1,589,877,723.35	123,438,946.11	24,972,053.01	1,688,344,616.45
合 计	22,471,523,879.10	2,555,115,524.84	607,187,747.81	24,419,451,656.13

19. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
长江电力 A 股	5,012,155,410.00	4,925,829,142.50
中广核电力	4,737,518,572.50	3,497,735,800.00
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国泰君安 A 股	1,337,232,661.29	1,399,189,942.57
国家核电技术有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长城证券股份有限公司	945,945,000.00	1,025,640,000.00
农行 A 股	933,173,460.00	1,096,627,410.00
国都证券股份有限公司	575,997,789.20	540,642,271.18
工行 A 股	501,394,626.15	590,821,723.80
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	382,900,000.00	382,900,000.00
中核（平潭）科创园投资合伙企业（有限合伙）	325,020,821.94	440,057,275.78
北京中核产业投资基金（有限合伙）	223,380,106.70	223,380,106.70
中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	187,676,937.38	116,629,472.20
仪征万博宙辉房地产开发有限公司	171,111,306.11	173,834,758.73
深圳市海目星激光智能装备股份有限公司	161,439,864.00	20,000,000.00
北京同方以衡创业投资中心（有限合伙）	137,738,214.58	111,257,255.28
华泰证券股份有限公司	136,799,061.28	154,269,235.68
国泰君安证券股份有限公司	92,301,445.26	97,198,213.32
四川华都核设备制造有限公司	90,966,700.00	90,966,700.00
平安银行	75,713,779.20	66,827,001.60
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	75,091,444.55	90,133,354.18
航天精工股份有限公司	68,211,810.84	68,211,810.84
国核商业保理股份有限公司	55,102,451.43	47,554,518.19
江苏银行股份有限公司	46,686,128.58	47,620,115.36
中核保生（平潭）医养健康产业园投资合伙企业（有限合伙）	40,019,070.34	40,026,430.59
辽宁首钢硼铁公司	40,000,000.00	40,000,000.00

项 目	期末数	期初数
同方康泰产业集团有限责任公司	37,636,032.77	73,668,001.80
常州电站辅机股份有限公司	37,537,550.00	20,142,221.00
长春润德建设项目管理有限公司	37,010,962.00	38,400,981.48
福建自贸试验区平潭片区中核永顺投资合伙企业（有限合伙）	30,002,344.81	30,002,599.99
乔锋智能装备股份有限公司	29,600,000.00	29,600,000.00
优派能源（新疆）矿业有限公司	26,071,677.80	26,071,677.80
苏州清弘环创投资合伙企业（有限合伙）	24,807,355.17	23,630,139.16
哈尔滨哈船特装科技发展有限公司	21,750,000.00	21,750,000.00
深圳有为技术控股集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
LegendSiliconCorp.	18,404,728.00	18,404,728.00
深圳拙河科技有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
华控基石（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	17,924,435.22	19,157,241.96
深圳市丽晶光电科技股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
瑞宝国际	13,380,000.00	13,380,000.00
苏州博信成长股权投资基金合伙企业	10,257,344.58	15,684,767.45
REDLEN	10,122,217.60	10,773,347.38
四川三洲川化机核能设备制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
阿克陶县塔河口水电开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市虹鑫光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华清农业开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他零星股权投资	144,914,559.40	188,424,174.22
合 计	19,915,995,868.68	18,919,442,418.74

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	2,361,986,168.36	1,824,264,626.16
其中：权益工具投资	1,560,041,171.35	1,199,659,775.98
其他	801,944,997.01	624,604,850.18
合 计	2,361,986,168.36	1,824,264,626.16

21. 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	4,216,977,971.69	486,206,795.81	877,133,245.91	3,826,051,521.59
其中：房屋、建筑物	3,124,669,662.68	478,455,996.29	18,397,521.56	3,584,728,137.41
土地使用权	1,092,308,309.01	7,750,799.52	858,735,724.35	241,323,384.18
累计折旧和累计摊销合计	1,193,702,344.41	201,866,097.45	5,726,561.80	1,389,841,880.06
其中：房屋、建筑物	1,140,816,742.41	193,307,327.40	5,726,561.80	1,328,397,508.01
土地使用权	52,885,602.00	8,558,770.05		61,444,372.05
投资性房地产账面净值合计	3,023,275,627.28	—	—	2,436,209,641.53
其中：房屋、建筑物	1,983,852,920.27	—	—	2,256,330,629.40
土地使用权	1,039,422,707.01	—	—	179,879,012.13
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	3,023,092,995.75	—	—	2,436,027,010.00
其中：房屋、建筑物	1,983,670,288.74	—	—	2,256,147,997.87
土地使用权	1,039,422,707.01	—	—	179,879,012.13

22. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	317, 172, 521, 974. 08	298, 445, 522, 365. 34
固定资产清理	806, 430, 852. 24	330, 636, 587. 31
合 计	317, 978, 952, 826. 32	298, 776, 158, 952. 65

(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：	430, 297, 136, 690. 86	40, 443, 568, 955. 77	3, 062, 468, 487. 62	467, 678, 237, 159. 01
其中： 土地资产	475, 267, 126. 91	482, 219. 55	4, 682, 218. 55	471, 067, 127. 91
房屋及建筑物	115, 083, 799, 511. 63	10, 323, 030, 805. 02	1, 888, 229, 109. 54	123, 518, 601, 207. 11
机器设备	302, 837, 833, 164. 30	28, 078, 577, 072. 19	750, 291, 519. 90	330, 166, 118, 716. 59
运输工具	2, 606, 333, 340. 14	287, 367, 559. 19	172, 662, 548. 29	2, 721, 038, 351. 04
电子设备	1, 200, 269, 719. 98	310, 412, 886. 57	66, 203, 207. 21	1, 444, 479, 399. 34
办公设备	2, 419, 208, 950. 18	356, 739, 163. 73	107, 289, 394. 75	2, 668, 658, 719. 16
酒店业家具	3, 591, 606. 69	90, 828. 59	1, 368, 477. 81	2, 313, 957. 47
其他	5, 670, 833, 271. 03	1, 086, 868, 420. 93	71, 742, 011. 57	6, 685, 959, 680. 39
累计折旧小计：	129, 792, 294, 956. 98	20, 013, 530, 877. 49	1, 519, 033, 363. 33	148, 286, 792, 471. 14
其中： 土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	26, 527, 431, 412. 45	4, 049, 172, 349. 86	477, 913, 188. 42	30, 098, 690, 573. 89
机器设备	97, 517, 142, 411. 78	14, 698, 511, 452. 35	698, 031, 388. 38	111, 517, 622, 475. 75
运输工具	1, 736, 210, 411. 66	200, 268, 868. 26	139, 884, 381. 85	1, 796, 594, 898. 07
电子设备	607, 876, 367. 86	188, 553, 860. 58	54, 709, 100. 15	741, 721, 128. 29
办公设备	1, 576, 207, 513. 32	255, 970, 570. 63	90, 179, 587. 27	1, 741, 998, 496. 68
酒店业家具	3, 093, 496. 67	101, 229. 41	1, 250, 472. 94	1, 944, 253. 14
其他	1, 824, 333, 343. 24	620, 952, 546. 40	57, 065, 244. 32	2, 388, 220, 645. 32
固定资产账面净值小计	300, 504, 841, 733. 88	--	--	319, 391, 444, 687. 87
其中： 土地资产	475, 267, 126. 91	--	--	471, 067, 127. 91
房屋及建筑物	88, 556, 368, 099. 18	--	--	93, 419, 910, 633. 22

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	205,320,690,752.52	--	--	218,648,496,240.84
运输工具	870,122,928.48	--	--	924,443,452.97
电子设备	592,393,352.12	--	--	702,758,271.05
办公设备	843,001,436.86	--	--	926,660,222.48
酒店业家具	498,110.02	--	--	369,704.33
其他	3,846,499,927.79	--	--	4,297,739,035.07
减值准备小计	2,059,319,368.54	240,691,493.38	81,088,148.13	2,218,922,713.79
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,191,170,256.58	87,732,382.87	47,098,308.97	1,231,804,330.48
机器设备	751,368,349.15	147,146,426.63	25,393,224.00	873,121,551.78
运输工具	9,668,335.73	863,208.09	2,945,716.62	7,585,827.20
电子设备	41,342,727.15		65,034.60	41,277,692.55
办公设备	4,075,546.13	53,319.28	2,858,483.61	1,270,381.80
酒店业家具				
其他	61,694,153.80	4,896,156.51	2,727,380.33	63,862,929.98
固定资产账面价值合计	298,445,522,365.34	--	--	317,172,521,974.08
其中：土地资产	475,267,126.91	--	--	471,067,127.91
房屋及建筑物	87,365,197,842.60	--	--	92,188,106,302.74
机器设备	204,569,322,403.37	--	--	217,775,374,689.06
运输工具	860,454,592.75	--	--	916,857,625.77
电子设备	551,050,624.97	--	--	661,480,578.50
办公设备	838,925,890.73	--	--	925,389,840.68
酒店业家具	498,110.02	--	--	369,704.33
其他	3,784,805,773.99	--	--	4,233,876,105.09

(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
房屋及建筑物	544,038,109.42	326,331,695.98	房屋被拆除，赔偿未定
机器设备	257,807,030.47	3,947,374.72	报废待处置

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
其他设备	1,972,833.27	10,332.67	报废待处置
电子设备	1,319,745.91		报废待处置
运输工具	667,491.56	239,592.44	报废/车辆处置
办公设备	625,641.61	107,591.50	报废待处置
小 计	806,430,852.24	330,636,587.31	--

23. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	166,577,013,838.03	139,547,756,988.76
工程物资	1,034,537,169.83	229,251,986.23
合 计	167,611,551,007.86	139,777,008,974.99

(2) 在建工程

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
福清核电三期工程	26,875,280,083.05		26,875,280,083.05	24,466,716,112.76		24,466,716,112.76
项目 1	11,411,141,410.91		11,411,141,410.91	7,064,522,793.82		7,064,522,793.82
项目 2	11,230,193,425.29		11,230,193,425.29	8,939,805,085.63		8,939,805,085.63
辽宁徐大堡核电项目一期工程	8,882,063,030.60		8,882,063,030.60	8,362,704,035.42		8,362,704,035.42
江苏核电 5、6 号机组	9,109,026,513.51	520,512,820.00	8,588,513,693.51	19,603,706,055.87	520,512,820.00	19,083,193,235.87
漳州核电一期工程	8,516,819,414.61		8,516,819,414.61	5,719,189,669.03		5,719,189,669.03
新疆叶尔羌河阿尔塔什水利枢纽工程	7,658,738,998.35		7,658,738,998.35	6,827,028,927.64		6,827,028,927.64
三门核电 3、4 号机组	7,535,972,799.14		7,535,972,799.14	6,551,991,206.59		6,551,991,206.59
湖南桃花江核电项目	4,065,343,636.05		4,065,343,636.05	4,014,664,620.92		4,014,664,620.92
项目 3	3,186,135,245.30		3,186,135,245.30	8,492,678,476.02		8,492,678,476.02
其他	69,742,485,624.21	1,115,673,522.99	68,626,812,101.22	40,879,217,317.59	853,954,492.53	40,025,262,825.06
小 计	168,213,200,181.02	1,636,186,342.99	166,577,013,838.03	140,922,224,301.29	1,374,467,312.53	139,547,756,988.76

(3) 工程物资

项 目	期初数	期末数
备品备件	57,714,630.10	164,035,338.96
工程物资	8,832,487.59	8,075,250.13
工具器具	13,157,065.36	6,817,172.12
劳保用品	112,665.66	
专用材料	90,999,219.18	731,415,676.50
专用设备	51,310,334.92	97,637,342.24
其他	7,125,583.42	26,556,389.88
小 计	229,251,986.23	1,034,537,169.83

24. 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	92,763,366.73	46,941,168.09	11,679,571.07	128,024,963.75
其中：房屋及建筑物	90,187,966.87	23,175,627.98	11,679,571.07	101,684,023.78
机器运输办公设备	2,575,399.86	23,765,540.11		26,340,939.97
累计折旧合计	24,398,460.39	26,776,515.76	8,066,658.43	43,108,317.72
其中：房屋及建筑物	23,567,544.63	26,015,584.69	8,066,658.43	41,516,470.89
机器运输办公设备	830,915.76	760,931.07		1,591,846.83
使用权资产账面净值合计	68,364,906.34	--	--	84,916,646.03
其中：房屋及建筑物	66,620,422.24	--	--	60,167,552.89
机器运输办公设备	1,744,484.10	--	--	24,749,093.14
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
使用权资产账面价值合计	68,364,906.34	--	--	84,916,646.03
其中：房屋及建筑物	66,620,422.24	--	--	60,167,552.89
机器运输办公设备	1,744,484.10	--	--	24,749,093.14

25. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	22,050,633,262.17	5,630,108,381.57	183,545,286.58	27,497,196,357.16
其中：软件	2,780,388,331.97	368,848,359.97	106,011,411.67	3,043,225,280.27
土地使用权	10,488,335,254.79	341,678,638.32	25,405,598.75	10,804,608,294.36
专利权	691,436,330.75	331,164,838.91	5,183,653.52	1,017,417,516.14
非专利技术	2,340,565,778.19	813,588,839.58	3,314,054.64	3,150,840,563.13
商标权	61,265,885.04	34,419.14		61,300,304.18
著作权	13,991,002.56	2,353,737.80		16,344,740.36
特许权	5,444,196,566.74	3,749,326,436.29	14,901,371.86	9,178,621,631.17
其他	230,454,112.13	23,113,111.56	28,729,196.14	224,838,027.55
累计摊销额合计	5,462,603,515.28	1,255,007,345.99	25,636,986.70	6,691,973,874.57
其中：软件	1,460,532,545.28	297,869,774.71	12,515,978.73	1,745,886,341.26
土地使用权	1,341,206,636.56	223,231,862.99	7,715,239.10	1,556,723,260.45
专利权	122,219,631.72	57,146,820.82	2,653,405.11	176,713,047.43
非专利技术	1,450,140,649.34	256,557,085.56	453,676.50	1,706,244,058.40
商标权	254,326.83	800.00		255,126.83
著作权	6,026,597.74	1,173,305.44		7,199,903.18
特许权	1,048,236,310.18	400,353,120.73	871,358.35	1,447,718,072.56
其他	33,986,817.63	18,674,575.74	1,427,328.91	51,234,064.46
无形资产减值准备金额 合计	95,867,625.42	10,409,755.39	16,645,148.76	89,632,232.05
其中：软件		197,588.00		197,588.00
土地使用权	9,247,639.09			9,247,639.09
专利权		2,535,359.08	2,535,359.08	
非专利技术	9,406,016.25		198,309.41	9,207,706.84
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		7,676,808.31		7,676,808.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	13,911,480.27		13,911,480.27	
账面价值合计	16,492,162,121.47	--	--	20,715,590,250.54
其中：软件	1,319,855,786.69	--	--	1,297,141,351.01
土地使用权	9,137,880,979.14	--	--	9,238,637,394.82
专利权	569,216,699.03	--	--	840,704,468.71
非专利技术	881,019,112.60	--	--	1,435,388,797.89
商标权	11,558.21	--	--	45,177.35
著作权	5,661,915.01	--	--	6,842,347.37
特许权	4,395,960,256.56	--	--	7,723,226,750.30
其他	182,555,814.23	--	--	173,603,963.09

26. 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
北京壹人壹本信息科技有限公司	902,329,518.71			902,329,518.71
新华水电	436,649,109.44			436,649,109.44
常州冉宸光伏投资有限公司	356,498,708.93			356,498,708.93
海南中晖新能源有限公司		288,531,083.26		288,531,083.26
宁夏中利祥晖新能源有限公司		219,114,248.14		219,114,248.14
中核国际有限公司	141,090,904.28		8,536,645.48	132,554,258.80
同方友友控股有限公司	127,224,330.86			127,224,330.86
同方证券有限公司	123,551,070.50		7,467,296.61	116,083,773.89
大柴旦明阳新能源有限公司	109,659,679.76			109,659,679.76
常熟诚广光伏电站开发有限公司	107,786,260.63			107,786,260.63
金湖振和新能源发电有限公司	105,529,415.22			105,529,415.22
平罗中电科能源有限公司		105,420,465.16		105,420,465.16
金昌国源电力有限公司		100,162,425.20		100,162,425.20
丰县耀辉新能源有限公司		98,736,282.06		98,736,282.06

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
苏州晶瀚新能源科技有限公司		95,890,877.77		95,890,877.77
宁夏庆阳新能源有限公司		92,796,171.67		92,796,171.67
浚县豫能风风力发电有限公司	85,827,646.25			85,827,646.25
NoveltyLights, LLC	67,693,242.64	21,021,697.51	5,739,091.84	82,975,848.31
通道协合风力发电有限公司	80,386,921.44			80,386,921.44
中海油新能源玉门风电有限公司	74,841,160.62			74,841,160.62
河北国威新能源科技有限公司		72,760,961.68		72,760,961.68
中国核能科技集团有限公司	68,355,648.77			68,355,648.77
宁夏中利明晖新能源有限公司		63,465,923.03		63,465,923.03
贵溪市中元太阳能电力有限公司	63,117,961.64			63,117,961.64
中民新能木垒新能源有限公司	62,903,273.56			62,903,273.56
中民新能木垒电力有限公司	62,479,387.26			62,479,387.26
哈密源和发电有限责任公司	61,668,624.34			61,668,624.34
霍林郭勒竞日能源有限公司	60,458,443.43			60,458,443.43
大同晶明能源科技有限公司		59,102,553.59		59,102,553.59
合肥徽闽新能源科技有限公司	58,584,841.42			58,584,841.42

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
常熟新晖光伏电站开发有限公司	57,686,884.88			57,686,884.88
宿州市云阳新能源发电有限公司		57,041,037.03		57,041,037.03
兰州太科光伏电力有限公司		53,431,106.43		53,431,106.43
金昌新阳光光伏电力有限公司	52,971,768.15			52,971,768.15
华坪协合太阳能发电有限公司		52,662,316.01		52,662,316.01
永仁协合太阳能发电有限公司		51,503,559.33		51,503,559.33
山西艾特科创风电有限责任公司	47,984,589.17			47,984,589.17
神木市紫旭新能源有限公司	47,241,093.54			47,241,093.54
邓州市中能众和能源有限公司		43,864,548.29		43,864,548.29
肃南裕固族自治县中能产业园有限公司		42,053,348.01		42,053,348.01
广西光和投资有限公司	41,095,988.85			41,095,988.85
中核晶环锆业有限公司	39,506,002.12			39,506,002.12
舞阳中晖光伏发电有限公司		38,230,124.16		38,230,124.16
UnitedStack(China) Corporation	37,665,398.27			37,665,398.27
中海油新能源潍坊风电有限公司	37,444,967.03			37,444,967.03
平山县宏润太阳能发电有限公司		36,585,780.24		36,585,780.24

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
宁夏中利中晖新能源有限公司		36,438,648.61		36,438,648.61
核建产业基金管理有限公司		35,701,404.86		35,701,404.86
常州隆昌电力有限责任公司	34,652,797.72			34,652,797.72
宁波君安药业科技有限公司	34,410,199.15			34,410,199.15
金昌市中科新能源有限公司		32,999,593.34		32,999,593.34
千阳县宝源光伏电力开发有限公司		32,891,669.37		32,891,669.37
中利腾晖（常熟）新能源有限公司		31,267,004.08		31,267,004.08
宁夏中利常晖新能源有限公司		30,161,997.69		30,161,997.69
宁夏恒阳新能源有限公司		28,988,022.76		28,988,022.76
中海油新能源二连浩特风电有限公司	27,498,026.74			27,498,026.74
合浦县百熠新能源发展有限公司	24,594,220.13			24,594,220.13
遂溪县旭辉农业科技有限公司		23,115,997.22		23,115,997.22
常熟诚威光伏电站开发有限公司	22,594,396.45			22,594,396.45
哈密浚鑫光伏发电有限公司		21,906,790.20		21,906,790.20
徐州丰晟新能源有限公司		21,647,890.21		21,647,890.21
古浪振业沙漠光伏发电有限公司	21,462,879.64			21,462,879.64

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
溧阳新晖光伏发电有限公司		20,869,604.64		20,869,604.64
肥城市天辰光伏发电有限公司	20,174,781.19			20,174,781.19
阜宁新能光伏电力有限公司		18,972,092.13		18,972,092.13
平山县宏济太阳能发电有限公司		18,464,568.22		18,464,568.22
中海油新能源琦泉平阴风电有限公司	17,471,853.08			17,471,853.08
NUSIM, S. A.	15,645,608.96			15,645,608.96
肥城盛阳新能源有限公司		14,693,664.75		14,693,664.75
沛县伟科特太阳能科技开发有限公司		14,295,814.39		14,295,814.39
海原县振兴光伏发电有限公司	13,992,230.94			13,992,230.94
阿图什市源光能源有限公司		12,889,897.57		12,889,897.57
阿图什市兴光能源有限公司		12,771,814.52		12,771,814.52
中海油新能源化德风电有限责任公司	12,727,084.40			12,727,084.40
湖南新华白竹洲水电有限公司	12,150,000.00			12,150,000.00
尚德（哈密）太阳能发电有限公司		11,675,521.01		11,675,521.01
和静旭双太阳能科技有限公司		11,278,082.13		11,278,082.13
中核千瑞铭（湖北）医药科技有限公司	10,727,703.03			10,727,703.03

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
丰县日昌太阳能发电有限公司		9,789,190.88		9,789,190.88
贵州中核水利水电建设有限责任公司	9,103,996.82			9,103,996.82
中核康宁（成都）健康管理有限公司		8,997,657.91		8,997,657.91
平山源鑫新能源科技有限公司	8,969,351.04			8,969,351.04
宁夏晶科光伏发电有限公司	8,747,921.81			8,747,921.81
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
Tivoli, LLC	8,712,115.76		563,598.78	8,148,516.98
武威久源金属构件有限公司		7,880,734.26		7,880,734.26
甘肃华原工程设计监理有限公司		6,930,402.18		6,930,402.18
宝应兴能可再生能源有限公司		6,629,840.88		6,629,840.88
苏州微木智能系统有限公司	5,695,889.45			5,695,889.45
中核华友重庆医院管理有限公司	5,471,210.36			5,471,210.36
巨鹿县明晖太阳能发电有限公司		5,240,637.81		5,240,637.81
江苏中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87			5,200,517.87
北京同方洁净技术有限公司	5,138,915.10			5,138,915.10

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
北京同方凌讯科技有限公司	5,040,000.00			5,040,000.00
深圳市中核海得威生物科技有限公司	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
广东同方照明有限公司	4,079,128.94			4,079,128.94
清芯光电有限公司	4,041,174.42			4,041,174.42
苏州慈铭门诊部有限公司		3,982,413.95		3,982,413.95
派特（北京）科技有限公司	3,794,761.28			3,794,761.28
扬州同方水务有限公司	2,996,693.24			2,996,693.24
沭阳新晖太阳能发电有限公司	2,629,874.24			2,629,874.24
洛宁中硅道得光伏有限公司	201,029,093.86		198,857,979.65	2,171,114.21
北京同方软件股份有限公司	1,993,272.21			1,993,272.21
中核四〇四医院管理有限公司	1,991,803.62			1,991,803.62
中核晶环锆业（全南）有限公司	1,944,444.61			1,944,444.61
同方健康科技(北京)股份有限公司	1,891,614.86			1,891,614.86
南安市中威阳新能源有限公司	1,859,907.65			1,859,907.65
南安市新科阳新能源有限公司	1,533,167.15			1,533,167.15

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
深圳施英达管道有限公司	1,478,280.69			1,478,280.69
南安市中品阳新能源有限公司	1,317,700.25			1,317,700.25
桃源县大洑溪水电开发有限公司	1,298,356.68			1,298,356.68
北京同方吉兆科技有限公司	1,286,280.05			1,286,280.05
中海油新能源威海风电有限公司	1,226,160.48			1,226,160.48
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
中核检修有限公司	790,487.43			790,487.43
Technovator International Limited	663,112.00			663,112.00
同方人工环境有限公司	375,077.30			375,077.30
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
同方知网数字出版技术股份有限公司	110,441.27			110,441.27

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
江西同方昌明消防车辆有限公司	52,740.49			52,740.49
四川中核医药有限公司	50,377.69			50,377.69
连云港连洋新能源科技有限公司	43,852.80			43,852.80
ScharProtonAG	17,063,702.96		17,063,702.96	
常熟宏博光伏电站开发有限公司	319,018,819.78		319,018,819.78	
常熟宏卓光伏电站开发有限公司	288,531,083.26		288,531,083.26	
常熟宏硕光伏电站开发有限公司	38,230,124.16		38,230,124.16	
常熟诚创光伏电站开发有限公司	30,161,997.69		30,161,997.69	
兰州星原特种锅炉配件有限公司	734,061.19		734,061.19	
合 计	4,812,197,566.72	2,072,855,464.14	914,904,401.40	5,970,148,629.46

(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
江西同方昌明消防车辆有限公司	52,740.49			52,740.49
北京同方吉兆科技有限公司	1,286,280.05			1,286,280.05
北京同方软件股份有限公司	1,993,272.21			1,993,272.21
清芯光电有限公司	4,041,174.42			4,041,174.42
UnitedStack(China) Corporation	37,665,398.27			37,665,398.27

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
同方友友控股有限公司	127,224,330.86			127,224,330.86
北京壹人壹本信息科技有限公司	902,329,518.71			902,329,518.71
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有限公司	12,150,000.00			12,150,000.00
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
中核检修有限公司	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
甘肃华原工程设计监理有限公司				
中海油新能源玉门风电有限公司	11,218,448.70			11,218,448.70
上海高泰精密管材股份有限公司	8,654,638.40			8,654,638.40
深圳施英达管道有限公司	1,478,280.69			1,478,280.69
广东同方照明有限公司	4,079,128.94			4,079,128.94
同方证券有限公司		21,736,000.00	1,708,535.65	20,027,464.35
北京同方洁净技术有限公司		4,997,000.00		4,997,000.00
合 计	1,122,753,019.45	26,733,000.00	1,708,535.65	1,147,777,483.80

27. 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
公路改建支出	6,487,662.53	474,954,549.00	32,025,738.78		449,416,472.75	
租赁及手续费	299,510,407.58	263,567,009.64	148,766,051.58	80,442,770.94	333,868,594.70	调整未确认的融资费用
装修改造费	181,163,044.56	121,092,570.09	67,875,999.20	1,113,534.33	233,266,081.12	子公司注销、汇率变动、搬家一次性进入费用、出售等原因
调整改革资金支出	308,462,410.70	143,803,340.29	356,306,473.41	32,132,788.25	63,826,489.33	根据上级单位结转调整改革支出
工程改造费	43,732,778.55	14,951,824.92	11,526,069.57	192,819.51	46,965,714.39	装修部分资产转固
咨询服务费	38,377.32	25,958,988.10	3,619,866.81		22,377,498.61	
技术改造费	21,492,898.25	2,657,889.35	3,197,751.04		20,953,036.56	
风场运维、保险及汇集站费摊销	14,609,290.36		772,297.29		13,836,993.07	
光伏发电项目	12,099,289.82	1,834,987.75	714,625.96		13,219,651.61	
临时建筑和设施	14,511,281.82	14,783,917.66	17,817,473.45		11,477,726.03	
补偿款	10,895,270.31	1,191,277.39	1,573,298.12		10,513,249.58	
其他	70,288,863.46	51,927,459.92	31,866,331.46	28,162,828.50	62,187,163.42	重分类等原因
合 计	983,291,575.26	1,116,723,814.11	676,061,976.67	142,044,741.53	1,281,908,671.17	——

28. 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	12,489,752,793.69	54,886,757,935.62	10,110,459,589.99	42,525,475,584.39
资产减值准备	2,539,349,520.05	12,736,048,203.58	2,233,470,095.77	10,460,770,921.62
可抵扣亏损	570,861,436.70	3,505,518,612.13	571,561,134.81	3,487,245,130.24
无形资产摊销	38,821,120.91	181,869,031.04	46,260,180.21	218,854,914.78
耕地占用税返还	1,070,481.84	4,281,927.36	1,164,868.08	4,659,472.32
合并报表抵消未实现内部利润产生的递延所得税资产	7,259,320,791.42	29,163,284,183.91	5,712,560,713.81	23,090,908,346.37
预提未付支出	203,766,832.93	1,107,035,279.69	280,000,366.14	1,607,944,105.86
扩建工程合同预计赔偿费用			10,553,076.45	42,212,305.80
应付职工薪酬相关	113,797,365.95	717,435,083.05	36,858,411.05	224,136,766.93
非同一控制下的企业合并评估增减值	732,557,364.35	2,930,229,456.17	885,371,064.10	2,295,701,698.29
三类人员精算费用	55,554,998.50	266,208,594.00	60,150,548.48	286,446,594.00
交易性金融资产	3,819,349.62	15,277,398.49	8,884,271.81	35,537,087.23
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	6,801,024.55	27,204,098.21		
其他权益工具投资公允价值变动	1,184,751.17	4,759,560.01	22,198,849.41	88,955,291.01
亏损合同	11,508,074.25	65,832,850.08	10,560,721.62	62,413,579.80
信用减值准备	33,012,276.57	186,916,219.75		
专项应付款	16,050,974.62	64,203,898.46		
其他	902,276,430.26	3,910,653,539.69	230,865,288.25	619,689,370.14
递延所得税负债	3,384,564,724.03	13,842,433,826.91	3,285,493,444.49	15,568,634,383.59
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	119,995,211.26	585,641,305.57	16,299,046.07	65,218,184.25
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			1,941,982,137.57	7,769,395,988.68
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,196,809,053.68	8,808,728,791.03	6,846,795.14	44,545,307.65
资产评估增值	121,916,555.65	493,920,887.99	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
经营利润弥补基建期联合试车 亏损	96,993,973.54	387,975,894.16	102,648,341.95	410,593,367.80
非同一控制下的企业合并评估 增减值	647,661,267.07	2,591,067,745.03	698,243,377.63	4,499,393,996.31
固定资产时间性差异	57,443,352.62	235,859,802.74	6,264,454.49	30,804,319.03
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	8,108,606.69	54,057,377.93	-1,249,029.36	-4,996,117.44
金融资产公允价值变动	8,108,606.69	54,057,377.93	168,961,596.44	856,265,994.26
其他	135,636,703.52	685,182,022.46	173,916,603.21	820,270,109.16

29. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	323,661,496.60	299,390,000.00
抵押借款	179,139,145.89	3,167,376,112.44
保证借款	4,979,495,662.00	6,426,610,321.85
信用借款	17,103,308,984.03	15,064,227,124.35
合 计	22,585,605,288.52	24,957,603,558.64

30. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,327,038,477.84	2,011,218,920.71
银行承兑汇票	5,822,309,169.45	6,583,813,530.38
合 计	8,149,347,647.29	8,595,032,451.09

31. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	51,847,869,934.56	46,123,181,361.84
1-2 年	11,734,968,830.70	9,001,294,979.44
2-3 年	3,431,456,412.16	3,425,833,435.35

账 龄	期末数	期初数
3 年以上	4, 528, 817, 335. 11	4, 950, 550, 328. 68
合 计	71, 543, 112, 512. 53	63, 500, 860, 105. 31

32. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	386, 910, 957. 19	135, 056, 826. 34
1 年以上	221, 845, 070. 59	213, 043, 533. 88
合 计	608, 756, 027. 78	348, 100, 360. 22

33. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收供货款	11, 340, 762, 695. 36	16, 891, 407, 828. 13
预收合同款	6, 243, 142, 656. 25	7, 571, 267, 565. 19
预收工程勘察设计费	4, 536, 186, 651. 26	5, 344, 857, 060. 19
预售房款	3, 325, 660, 061. 61	4, 666, 062, 045. 98
各项经费	1, 685, 922, 508. 12	2, 075, 147, 662. 95
预收项目管理款	713, 660, 970. 36	550, 031, 986. 27
债权人处理处置款	247, 304, 754. 79	247, 304, 754. 79
预收保理利息	4, 314, 835. 46	
其他	1, 466, 058, 057. 90	1, 772, 118, 742. 27
合 计	29, 563, 013, 191. 11	39, 118, 197, 645. 77

34. 吸收存款

项 目	期末余额	年初余额
活期存款	72, 513, 247. 56	8, 636, 015. 81
其中： 公司	72, 513, 247. 56	8, 636, 015. 81
合 计	72, 513, 247. 56	8, 636, 015. 81

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	4,243,026,721.71	36,578,546,601.91	36,627,507,424.94	4,194,065,898.68
离职后福利—设定提存计划	544,329,541.57	3,162,025,179.55	3,246,753,514.21	459,601,206.91
辞退福利	58,242,050.17	83,985,256.19	109,558,772.69	32,668,533.67
其他	92,235,764.46	246,799,621.48	293,356,985.38	45,678,400.56
合 计	4,937,834,077.91	40,071,356,659.13	40,277,176,697.22	4,732,014,039.82

(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、津貼和补贴	2,484,115,068.11	27,289,384,389.77	27,545,988,853.33	2,227,510,604.55
职工福利费	82,716,238.02	2,668,167,445.94	2,664,543,756.67	86,339,927.29
社会保险费	211,355,441.55	1,902,050,393.90	1,927,998,524.06	185,407,311.39
其中：医疗保险费	197,440,135.20	1,722,866,922.44	1,749,606,728.51	170,700,329.13
工伤保险费	4,437,133.04	68,483,484.27	71,313,385.43	1,607,231.88
生育保险费	6,022,133.52	46,133,119.01	51,377,746.93	777,505.60
其他	3,456,039.79	64,566,868.18	55,700,663.19	12,322,244.78
住房公积金	47,959,884.57	2,281,205,932.09	2,281,920,838.98	47,244,977.68
工会经费和职工教育经费	1,344,468,120.56	968,150,943.44	734,548,003.37	1,578,071,060.63
短期带薪缺勤		17,575,944.57	17,575,944.57	
其他短期薪酬	72,411,968.90	1,452,011,552.20	1,454,931,503.96	69,492,017.14
小 计	4,243,026,721.71	36,578,546,601.91	36,627,507,424.94	4,194,065,898.68

(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	218,474,889.74	1,785,393,230.36	1,838,862,247.74	165,005,872.36

失业保险费	32,021,118.48	36,959,682.19	65,757,104.50	3,223,696.17
企业年金缴费	293,833,533.35	1,339,672,267.00	1,342,134,161.97	291,371,638.38
小 计	544,329,541.57	3,162,025,179.55	3,246,753,514.21	459,601,206.91

36. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	1,140,159,772.91	7,777,576,199.85	7,109,310,835.08	1,808,425,137.68
资源税	22,160,921.12	98,816,713.31	93,274,418.63	27,703,215.80
企业所得税	2,401,124,288.20	6,218,064,752.42	5,850,023,600.68	2,769,165,439.94
城市维护建设税	60,621,007.94	385,369,902.74	383,289,006.30	62,701,904.38
房产税	136,318,879.87	472,695,579.19	418,350,721.63	190,663,737.43
土地使用税	37,905,637.52	190,598,910.12	160,348,291.83	68,156,255.81
个人所得税	326,885,131.06	1,313,297,789.24	1,177,455,571.01	462,727,349.29
教育费附加(含地方教育费附加)	48,679,232.79	335,967,846.71	334,155,603.32	50,491,476.18
其他税费	1,252,155,012.94	2,282,768,474.60	1,720,868,009.95	1,814,055,477.59
合 计	5,426,009,884.35	19,075,156,168.18	17,247,076,058.43	7,254,089,994.10

37. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		22,894,608.20
应付股利	678,385,545.81	567,982,207.04
其他应付款项	20,795,259,085.56	22,764,867,868.66
合 计	21,473,644,631.37	23,355,744,683.90

(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		

项 目	期末数	期初数
企业债券利息		
短期借款应付利息		
其他利息		22,894,608.20
小 计		22,894,608.20

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	586,617,127.96	460,872,745.16
划分为权益工具的优先股/永续债股利	86,100,000.00	86,100,000.00
其他	5,668,417.85	21,009,461.88
小 计	678,385,545.81	567,982,207.04

(4) 其他应付款项

项 目	期末数	期初数
应付往来款项	7,045,406,286.59	7,496,024,412.55
保证金、押金等	4,994,787,840.38	4,725,979,098.37
应付、代付款项	3,324,327,170.85	3,413,647,237.89
远期回购款及专项计划		2,154,936,018.90
应付销售服务费	1,191,094,868.01	1,181,489,158.33
应付工程款	588,904,936.11	698,803,353.29
应付个人款项	347,016,953.77	268,971,979.00
其他	3,303,721,029.85	2,825,016,610.33
小 计	20,795,259,085.56	22,764,867,868.66

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	23,790,777,023.89	21,170,431,081.85
1年内到期的应付债券	12,262,915,625.07	1,843,350,666.66
1年内到期的长期应付款	2,527,533,182.47	4,107,785,173.50
1年内到期的其他长期负债	80,434,429.74	59,950,023.70

项 目	期末数	期初数
合 计	38,661,660,261.17	27,181,516,945.71

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	2,504,390,232.00	2,854,328,415.29
非公开定向债务融资工具（PPN）		200,000,000.00
利率掉期合约		7,809,812.74
预提费用	420,130.51	26,831,122.90
工程结算与工程施工差额	2,170,334.62	4,702,802.22
待转销项税额与合同负债税金	2,899,598,917.58	2,954,735,968.07
供应链金融业务	5,256,874,199.56	3,550,778,107.49
其他	339,480,183.57	172,731,873.27
合 计	11,002,933,997.84	9,771,918,101.98

40. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
质押借款	34,282,541,420.61	27,764,216,824.63	4.41%-5.39%
抵押借款	6,861,796,745.83	4,869,462,890.42	4.41%-9.2625%
保证借款	18,358,268,995.95	19,279,294,331.99	4.275%-7%
信用借款	162,650,391,120.58	168,286,781,330.21	0-7.59%
合 计	222,152,998,282.97	220,199,755,377.25	--

41. 应付债券

项 目	期末数	期初数
19年资本控股中期票据	6,613,924,664.64	6,613,924,664.64
19同辐债（三年期公司债券）	499,784,049.11	499,682,000.00
19年核建可转债	2,270,572,057.88	2,096,295,390.81
19年核电可转债	6,138,284,147.14	5,536,817,936.54

项 目	期末数	期初数
12 中核债	3,600,758,333.36	3,598,875,000.00
16 年中期票据		5,116,333,333.35
17 年公司债	1,034,163,888.86	2,071,249,999.96
18 年中期票据		3,104,625,000.00
18 公司债	2,053,642,222.22	2,042,196,280.05
18 核建 01	2,068,533,333.35	2,048,533,333.33
18 核建 02	2,064,601,666.67	2,004,300,195.94
19 年第一期公司债	2,657,958,333.32	2,656,875,000.00
19 年第二期公司债	1,218,104,999.99	1,217,750,000.00
19 年中期票据 1	5,180,527,777.82	5,177,833,333.33
19 年中期票据 2	5,138,263,888.87	5,135,749,999.95
19 年中期票据 3	3,080,975,000.02	3,079,000,000.00
19 年中期票据 4	4,075,543,333.34	4,078,600,000.00
19 资本控股公司债券	587,293,691.52	505,295,081.97
19 资本控股美元债券	2,019,929,931.50	4,261,072,377.87
离岸人民币债券	1,002,037,158.35	1,000,034,063.07
合 计	51,304,898,477.96	61,845,042,990.81

42. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	92,245,228.61	81,983,915.14
未确认的融资费用	5,400,928.88	12,348,293.03
重分类至一年内到期的非流动负债	29,907,407.97	11,067,737.99
租赁负债净额	56,936,891.76	58,567,884.12

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	13,862,904,739.11	9,093,331,519.74	7,495,769,253.48	15,460,467,005.37

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项应付款	43,678,563,497.03	25,521,436,647.09	9,834,158,127.80	59,365,842,016.32
合计	57,541,468,236.14	34,614,768,166.83	17,329,927,381.28	74,826,309,021.69

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	612,181,631.70	654,500,481.34	59,570,949.59	1,207,111,163.45
辞退福利	14,276,988.09	16,947.00	917,516.95	13,376,418.14
其他长期福利	123,672,877.81	880,081,307.98	152,095.36	1,003,602,090.43
合计	750,131,497.60	1,534,598,736.32	60,640,561.90	2,224,089,672.02

45. 预计负债

项目	期末数	期初数
弃置费用	6,570,614,697.64	5,972,958,332.92
对外提供担保		67,078,219.72
未决诉讼	27,704,170.35	26,213,732.50
产品质量保证	7,496,708.15	9,518,795.63
待执行的亏损合同	102,331,750.08	98,912,479.80
其他	195,647,231.80	179,489,944.13
合计	6,903,794,558.02	6,354,171,504.70

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	76,965,849,430.11	100.00	11,307,285,681.15	8,159,715,775.14	80,113,419,336.12	100.00
国务院国资委	76,965,849,430.11	100.00	3,295,943,747.54	8,159,715,775.14	72,102,077,402.51	90.00
社保基金会			8,011,341,933.61		8,011,341,933.61	10.00

公司收到国家投入增加实收资本 700,000,000.00 元，公司本年减少 8,011,341,933.61 元系根据财政部人力资源社会保障部国资委《关于划转中国核工业集团有限公司等 9 家中央企业部分国有资本有关问题的通知》（财资[2020]149 号），“将国资委持有中核集团股权的 10%一次性划转给社保基金会持有，划转后国务院国资委持股比例为 90%，社保基金会持股比例 10%。企业国有产权变更登记完成后，社保基金会以财务投资者身份享有划入国有股权的收益权等相关权益。此次划转不改变中核集团原国资管理体制，划转股权社保基金会不得处置。”，其他增减变动系下属事业单位报表转换影响所致。

46. 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	65,000,000	6,500,000,000.00	160,000,000	16,000,000,000.00			225,000,000	22,500,000,000.00
合 计	65,000,000	6,500,000,000.00	160,000,000	16,000,000,000.00			225,000,000	22,500,000,000.00

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	4,160,944,950.63			4,160,944,950.63
其他资本公积	8,523,819,440.20	947,758,363.23	68,715,844.73	9,402,861,958.70
合计	12,684,764,390.83	947,758,363.23	68,715,844.73	13,563,806,909.33

49. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
安全生产费	791,975,410.07	1,251,789,493.90	1,038,376,845.74	1,005,388,058.23	
维简费	64,919,452.25	20,629,320.95	67,069,529.12	18,479,244.08	
其他	232,479.61			232,479.61	
合计	857,127,341.93	1,272,418,814.85	1,105,446,374.86	1,024,099,781.92	—

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	10,486,704,227.68	1,827,345,727.46	229,708,180.95	12,084,341,774.19
任意盈余公积金	35,185,236.43			35,185,236.43
合计	10,521,889,464.11	1,827,345,727.46	229,708,180.95	12,119,527,010.62

51. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初余额	20,508,092,610.66	17,915,929,203.13
本期增加额	8,199,433,168.87	7,622,066,551.35
其中：本期净利润转入	8,199,433,168.87	7,622,066,551.35
其他调整因素		
本期减少额	2,004,456,221.98	4,796,651,148.61
其中：本期提取盈余公积数	971,694,471.81	1,265,766,630.68
本期提取一般风险准备	-19,302,190.44	-62,019,830.98

项 目	本期金额	上期金额
本期分配现金股利数	657,089,200.00	1,557,290,700.00
转增资本		1,537,668,019.80
其他减少	394,974,740.61	497,945,629.11
期末余额	26,703,069,557.55	20,741,344,605.87

(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	222,609,052,567.42	167,258,786,781.46	176,050,170,785.26	132,443,484,666.12
地质勘查及技术收入	1,817,413,687.51	1,545,841,099.79	1,963,182,758.57	1,735,513,227.79
阀门销售	1,159,482,852.48	903,123,099.63	1,216,624,597.21	918,289,511.64
房地产开发	4,431,567,356.80	3,390,514,253.33	1,875,718,123.07	1,485,711,977.88
核能发电	52,006,072,407.62	28,610,772,907.15	45,841,682,909.17	26,600,084,419.20
环保业务	5,276,684,760.74	3,675,094,924.32	437,151,303.57	269,427,061.01
技术服务收入	1,286,789,627.77	773,561,827.51	930,153,807.78	399,314,469.41
建安业务-工业与民用工程	45,655,148,912.71	41,800,346,033.11	40,560,156,967.73	36,796,921,887.96
建安业务-核电工程	1,973,108,223.21	1,159,617,215.34	3,654,187,618.12	2,349,834,373.73
建安业务-核能科技利用	636,834,363.29	575,038,311.96	589,442,705.11	587,683,999.42
建筑施工	14,953,186,220.04	12,464,010,851.12	13,950,693,455.23	10,853,018,727.40
科研收入	3,927,424,647.54	3,565,670,631.39	3,276,069,252.81	2,878,451,537.70
贸易收入	8,670,505,729.09	8,485,196,386.25	9,244,771,494.44	9,135,171,409.48
能源业务	6,217,621,946.03	3,616,071,894.75	5,691,168,927.26	3,889,006,785.89
商用铀产品销售	16,507,990,969.52	12,527,083,620.15	10,147,152,043.38	8,343,143,341.55
新能源发电	21,919,813.04	9,454,601.52	1,211,013,196.25	505,574,317.16
医疗收入	8,511,017,633.91	5,688,095,185.19	9,479,214,784.76	6,145,574,129.44
仪器仪表	606,042,663.91	386,769,154.19	678,389,900.45	394,205,354.41
信息产业	14,756,064,087.36	12,557,923,971.05		

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
公共安全	6,285,530,865.14	4,151,980,813.10		
其他	27,908,645,799.71	21,372,620,000.61	25,303,396,940.35	19,156,558,135.05
其他业务小计	2,764,585,324.91	1,795,607,017.46	3,454,046,712.71	2,651,599,495.46
其他业务收入	2,764,585,324.91	1,795,607,017.46	3,454,046,712.71	2,651,599,495.46
合 计	225,373,637,892.33	169,054,393,798.92	179,504,217,497.97	135,095,084,161.58

2. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	609,568,103.47	780,234,838.18
存放同业	439,319,961.58	665,860,177.40
存放中央银行	63,927,467.69	71,275,040.53
拆出资金	2,935,486.10	2,377,244.44
买入返售金融资产	103,385,188.10	40,722,375.81
利息支出	6,256,972.22	3,399,753.98
拆入资金	6,256,972.22	2,590,277.76
吸收存款		809,476.22
利息净收入	603,311,131.25	776,835,084.20

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售及业务经费	1,511,413,494.75	1,744,905,925.54
职工薪酬	1,345,624,421.04	411,469,917.35
运输及装卸费	331,068,879.38	225,926,901.13
仓储保管费	105,749,131.73	135,063,693.74
广告费	119,671,001.01	40,729,987.67
委托代销手续费	96,239,118.14	63,440,077.69
包装费	29,903,257.11	23,525,187.39

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	21, 301, 770. 27	14, 997, 135. 69
展览费	14, 190, 474. 97	9, 895, 657. 84
其他	949, 237, 214. 71	226, 488, 993. 42
合 计	4, 524, 398, 763. 11	2, 896, 443, 477. 46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8, 120, 688, 723. 57	6, 398, 344, 395. 00
折旧费及摊销费	1, 448, 667, 088. 85	1, 087, 886, 187. 10
办公费及差旅费	396, 705, 719. 33	490, 031, 547. 89
修理费	214, 260, 383. 75	243, 336, 496. 11
聘请中介机构费、咨询费及诉讼费	584, 088, 043. 76	332, 662, 231. 66
其中：年度决算审计费用	22, 947, 523. 03	23, 585, 385. 10
保险费	77, 129, 912. 28	96, 735, 583. 97
业务招待费	71, 646, 825. 08	62, 051, 199. 40
会议费及董事会议费	28, 064, 421. 31	35, 723, 597. 48
核电项目前期开发费		505, 324, 395. 59
其他	3, 969, 146, 727. 47	3, 053, 430, 173. 64
合 计	14, 910, 397, 845. 40	12, 305, 525, 807. 84

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	12, 358, 911, 982. 24	10, 848, 041, 750. 19
利息收入	1, 266, 726, 956. 96	967, 008, 665. 52
汇兑净损失	372, 010, 614. 53	166, 859, 981. 38
其他	966, 333, 184. 75	688, 094, 345. 29
合 计	12, 430, 528, 824. 56	10, 735, 987, 411. 34

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税返还	943,181,665.70	1,156,575,730.52	
四川红华工程补贴	497,091,612.09	483,261,463.24	
配套能力运行维持费、维护维持费	395,000,061.35	406,290,000.00	
递延收益摊销	295,625,585.80	266,118,649.49	
上网电量补贴		221,466,850.00	
综合技改项目	43,454,347.58	77,174,539.62	
天山铀业公司新疆伊犁铀矿资源综合利用示范基地	60,606,243.68	63,346,023.87	60,606,243.68
陕西铀浓缩工程补贴	62,613,155.50	62,613,155.46	
核工程建造能力建设项目	9,834,628.56	41,449,398.76	
增资补贴		20,000,000.00	
稳岗补贴	53,381,945.88	15,835,696.62	
中核(天津)机械工程补贴	2,913,990.00	14,413,990.00	
非在岗人员分流安置补助	27,100,000.00		
专项应付款	290,871,609.01		290,871,609.01
其他	1,043,024,398.40	775,928,998.84	
合 计	3,724,699,243.55	3,604,474,496.42	351,477,852.69

7. 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	1,119,255,803.62	213,536,880.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-65,505,181.78	-348,642,437.60
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	224,689,592.91	62,841,442.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,200,969,460.61	1,425,000.00

项 目	本期数	上年同期数
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
可供出售金融资产等取得的投资收益		678, 372, 880. 53
处置可供出售金融资产取得的投资收益		337, 214, 525. 36
其他债权投资持有期间的利息收益	11, 236, 988. 14	1, 151, 833. 33
其他债权投资处置收益	19, 673. 39	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	60, 158, 298. 39	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1, 102, 929. 97	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1, 561, 063. 89	19, 150, 400. 68
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	479, 192, 722. 43	6, 120, 248. 06
其他	320, 711, 735. 07	399, 217, 380. 08
合 计	3, 353, 393, 086. 64	1, 370, 772, 025. 59

8. 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	-195, 037, 745. 67	57, 285, 063. 32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-565, 519. 80
衍生金融资产	-134, 123, 691. 43	-10, 251, 973. 31
其他非流动金融资产	24, 897, 328. 57	
合 计	-304, 264, 108. 53	46, 467, 570. 21

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2, 186, 010, 301. 02	-682, 415, 926. 81
债权投资信用减值损失	-498, 496. 66	
其他	-168, 829, 603. 54	30, 052, 051. 32
合 计	-2, 355, 338, 401. 22	-652, 363, 875. 49

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		-368,168,268.59
存货跌价损失	-558,858,947.57	-496,851,960.86
可供出售金融资产减值损失		-71,396,000.00
长期股权投资减值损失	-123,438,946.11	
固定资产减值损失	-240,691,493.38	-148,426,346.57
工程物资减值损失	-925,456.32	-7,505.74
在建工程减值损失	-346,645,086.15	-450,820,193.24
无形资产减值损失	-10,409,755.39	-13,768,055.24
商誉减值损失	-26,733,000.00	-17,529,289.84
合同履约成本相关资产减值损失	-1,429,748.66	
合同资产减值损失	-74,417,168.72	566,850.02
其他减值损失	-324,978,637.09	-222,852,338.53
合计	-1,708,528,239.39	-1,789,253,108.59

11. 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	321,044,581.69	28,135,811.60	321,044,581.69
无形资产处置收益	877,899.24	10,030,131.18	877,899.24
合计	321,922,480.93	38,165,942.78	321,922,480.93

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	210,893,830.03	164,345,564.89	210,893,830.03
政府补助	142,165,139.72	145,453,743.58	142,165,139.72
债务重组利得	15,494,093.17	105,136,088.75	15,494,093.17
递延收益摊销	88,916,659.32	87,621,263.20	88,916,659.32

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	289,185,785.17	41,701,037.42	289,185,785.17
非货币性资产交换利得		40,727,343.62	
接受捐赠	18,571,478.37	31,503,169.01	18,571,478.37
股权收购		20,946,860.21	
非流动资产毁损报废利得	30,566,555.58	19,190,945.34	30,566,555.58
高新津贴	16,309,400.00	11,420,000.00	16,309,400.00
罚款净收入	20,792,661.64	8,028,285.12	20,792,661.64
其他	393,551,793.47	383,631,893.01	393,551,793.47
合 计	1,226,447,396.47	1,059,706,194.15	1,226,447,396.47

13. 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	306,041,290.76	78,533,303.42	306,041,290.76
企业办社会费用	51,628,061.61	76,046,855.98	51,628,061.61
“三供一业”支出		73,325,808.48	
对外捐赠	155,734,895.04	73,113,295.47	155,734,895.04
赔偿金、违约金及罚款支出	40,503,243.11	55,116,835.37	40,503,243.11
市政经费	17,866,399.70	25,074,342.76	17,866,399.70
无法收回的款项	20,940,661.15	17,078,224.86	20,940,661.15
未决诉讼	13,752,092.72		13,752,092.72
担保损失	3,563,924.25		3,563,924.25
其他	162,490,787.36	87,622,171.21	162,490,787.36
合 计	772,521,355.70	485,910,837.55	772,521,355.70

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,111,953,582.00	5,429,806,545.01
递延所得税调整	-1,940,188,584.04	-2,067,069,614.21
其他	-77,216,892.83	32,170,813.03
合 计	4,094,548,105.13	3,394,907,743.83

15. 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	807,516,651.19	-18,797,949.39	826,314,600.58	-2,821,518.58	-1,744,934.80	-1,076,583.78
① 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-13,115,977.46	1,363,549.25	-14,479,526.71	-4,863,252.22	-1,830,047.16	-3,033,205.06
② 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	139,680,630.81	44,745.37	139,635,885.44			
③ 其他权益工具投资公允价值变动(适用于已执行新金融工具准则的公司)	680,951,997.84	-20,206,244.01	701,158,241.85	2,041,733.64	85,112.36	1,956,621.28
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-24,999,954.06	-1,285,465.98	-23,714,488.08	2,410,344,976.03	205,512,355.31	2,204,832,620.72
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	-77,617,157.70		-77,617,157.70	-70,397.66		-70,397.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-77,617,157.70		-77,617,157.70	-70,397.66		-70,397.66

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
② 其他债权投资公允价值变动(适用于已执行新金融工具准则的公司)	-245,095.90	-61,273.97	-183,821.93	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	-245,095.90	-61,273.97	-183,821.93	37,467.45		37,467.45
③ 可供出售金融资产公允价值变动损益 (适用于尚未执行新金融工具准则的公司)				2,541,590,513.65	223,561,094.07	2,318,029,419.58
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
小 计				2,459,668,233.95	205,512,355.31	2,254,155,878.64
④ 金融资产重分类计入其他综合收益的金额(适用于已执行新金融工具准则的公司)	-4,907,501.50	-1,224,192.01	-3,683,309.49			

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
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-4,907,501.50	-1,224,192.01	-3,683,309.49			
⑤ 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
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	2,638,343.25		2,638,343.25			
小 计	-2,638,343.25		-2,638,343.25	1,241,325.16		1,241,325.16
⑥ 外币财务报表折算差额	65,012,917.69		65,012,917.69	-50,530,046.95		-50,530,046.95
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				1,605.92		1,605.92
小 计	65,012,917.69		65,012,917.69	-50,531,652.87		-50,531,652.87
⑦ 其他						

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
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	4,604,773.40		4,604,773.40			
小 计	-4,604,773.40		-4,604,773.40			
3) 其他综合收益合计	782,516,697.13	-20,083,415.37	802,600,112.50	2,407,523,457.45	203,767,420.51	2,203,756,036.94

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年 年初数	上年增减变动金额	上年 年末数	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	-81,393,161.62	-3,033,205.06	-84,426,366.68	-84,426,366.68	-14,479,526.71	-98,905,893.39
权益法下不能转损益的其他综合收益					139,635,885.44	139,635,885.44
其他权益工具投资公允价值变动（适用于已执行新金融工具准则的公司）	3,357,036.89	1,956,621.28	5,313,658.17	6,625,610,468.59	701,158,241.85	7,326,768,710.44
权益法下可转损益的其他综合收益	-80,300,405.47	-70,397.66	-80,370,803.13	-97,189,917.75	-82,159,031.88	-179,348,949.63
其他债权投资公允价值变动（适用于已执行新金融工具准则的公司）		37,467.45	37,467.45	37,467.45	-183,821.93	-146,354.48

项 目	上年 年初数	上年增减变动金额	上年 年末数	本期 期初数	本期增减 变动金额	本期 期末数
可供出售金融资产公允价值变动损益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	4,066,928,970.59	2,254,026,655.04	6,320,955,625.63			-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额					-3,683,309.49	-3,683,309.49
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	2,895,119.19	-2,638,343.25	256,775.94
外币财务报表折算差额	-109,390,501.45	-50,531,652.87	-159,922,154.32	-159,922,154.32	66,190,635.53	-93,731,518.79
其他					-4,604,773.40	-4,604,773.40
小 计	3,800,855,732.97	2,203,626,813.34	6,004,482,546.31	6,287,004,616.48	799,235,956.16	7,086,240,572.64

(三) 其他信息

1. 债务重组

(1) 债务人披露情况

1) 明细情况

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
债务转为资本	250,791,294.27	250,791,294.27	250,791,294.27
修改其它债务条件	2,777,370.06	956,068.06	——

2) 公允价值的确定方法及依据

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
修改其他条件后的债务	1,821,302.00	

2. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 3,395,239,938.10 元。

(2) 重大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	4.30	734,624,545.49
江苏核电 5、6 号机组	4.34	306,216,196.06
新疆叶尔羌河阿尔塔什水利枢纽工程	4.41	145,484,661.26
江苏核电 7、8 号机组	4.83	80,881,184.57
漳州核电一期工程	4.52	77,706,937.00
恰木萨水电站工程	5.00	72,475,952.92
木扎提河三级水电站	4.41	54,552,651.53
莆田市涵江区溪游、安仁、石庭圆圈、苍口改造等安置区暨苍林小学及附属幼儿园迁建项目	4.90	46,404,300.28
齐河基础设施综合提升 PPP 项目	5.15	41,344,884.49
湖南桃花江核电项目	4.71	39,835,953.32
合 计	——	1,599,527,266.92

3. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 372,010,614.53 元。

4. 租赁

(1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	1,487,779,029.82
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,011,254,927.86
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	927,615,029.57
3 年以上	2,057,408,644.86
小 计	7,484,057,632.11

截至 2020 年 12 月 31 日，公司未实现融资收益余额为 1,088,807,729.88 元。

(2) 经营租赁出租人（适用尚未执行新租赁准则）

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	2,578,247,639.83	2,868,199,012.07
土地使用权	97,374,290.83	93,438,666.14
机器设备	10,131,884.44	474,930.90
其他	1,469,016.75	
小 计	2,687,222,831.85	2,962,112,609.11

(3) 经营租赁出租人（适用新租赁准则）

项目	金额
收入情况	
租赁收入	16,535,400.44
资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	3,354,418.58
第 1 年	2,402,350.28
第 2 年	726,113.00
第 3 年	225,955.30

项目	金额
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	3,354,418.58
1年以内(含1年)	2,402,350.28
1年以上2年以内(含2年)	726,113.00
2年以上3年以内(含3年)	225,955.30

(4) 融资租赁承租人

1) 各类租入固定资产情况

资产类别	期末数			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	5,934,992,441.52	1,105,265,149.47		4,829,727,292.05
机器设备	13,657,376,318.85	3,971,210,295.01		9,686,166,023.84
运输设备	2,508,850.22	2,291,750.67		217,099.55
其他	12,808,620,999.46	3,696,084,848.74		9,112,536,150.72
小计	32,403,498,610.05	8,774,852,043.89		23,628,646,566.16

(续上表)

资产类别	期初数			
	账面原值	累计折旧	账面原值	账面价值
房屋建筑物	3,658,616,173.17	647,218,812.53		3,011,397,360.64
机器设备	11,138,530,817.78	2,101,950,533.65		9,036,580,284.13
运输设备	196,030.77	130,638.47		65,392.30
其他	2,236,695.13	1,523,456.15		713,238.98
小计	14,799,579,716.85	2,750,823,440.80		12,048,756,276.05

2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含,下同)	2,778,339,884.03
1年以上2年以内	4,641,011,124.72
2年以上3年以内	3,354,878,177.42
3年以上	14,194,977,465.06

剩余租赁期	最低租赁付款额
小 计	24,969,206,651.23

(5) 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, 下同)	73,227,747.85
1年以上2年以内	71,214,764.61
2年以上3年以内	74,459,413.59
3年以上	523,803,920.18
小 计	742,705,846.23

(6) 承租人信息披露(适用新租赁准则)

项 目	金额
租赁负债的利息费用	3,750,701.46
计入当期损益的短期租赁费用	11,855,048.85
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	870,255.83
与租赁相关的总现金流出	12,689,782.59

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	942,328,508.52	6.5249	6,148,599,285.24
欧元	19,891,600.36	8.0250	159,630,092.89
港币	336,611,156.62	0.8416	283,291,949.41
澳大利亚元	4,005,397.39	5.0163	20,092,274.93
澳门元	8,374,552.80	0.8172	6,843,684.55
巴基斯坦卢比	14,155,863,201.23	0.0407	576,143,632.29
迪拉姆	58,970,283.74	1.7761	104,737,120.95
第纳尔	194,010,883.05	0.0494	9,584,137.62

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
加币	1,273,732.05	5.1161	6,516,540.54
拉里	42,124.32	1.9957	84,067.51
卢布	466,748.32	0.0829	38,693.44
马来西亚林吉特	44,465,856.32	1.6173	71,914,629.43
孟加拉塔卡	10,185,602.08	0.0769	783,272.80
缅元	985,235,985.71	0.0049	4,827,656.33
莫币	572,295.22	0.0870	49,789.68
墨西哥比索	23,970,418.27	0.3268	7,833,532.69
纳元	1,680,105,093.15	0.4462	749,662,892.56
日元	49,521.00	0.0632	3,129.73
苏姆	49,885,683.33	0.0006	29,931.41
泰铢	3,690,172.83	0.2179	804,088.66
突尼斯	530.00	2.7116	1,437.15
图格里克	1,692,372,200.94	0.0023	3,892,456.06
土耳其里拉	540,265.31	0.8837	477,432.45
西非法郎	2,110,001.03	0.0122	25,742.01
新加坡元	2,988,485.99	4.9314	14,737,419.81
印度尼西亚卢比	7,494,869,400.00	0.0005	3,747,434.70
英镑	1,758,053.78	8.8903	15,629,625.52
越南盾	68,591,733,684.00	0.0003	20,577,520.11
应收账款	——	——	——
其中：美元	375,670,416.45	6.5249	2,451,211,900.29
欧元	10,421,524.55	8.0250	83,632,734.51
港币	104,368,909.86	0.8416	87,836,874.54
澳大利亚元	13,412.40	5.0163	67,280.62
澳门元	738,915.05	0.8172	603,841.38
巴基斯坦卢比	78,338,774.19	0.0407	3,188,388.11
迪拉姆	18,552,854.27	1.7761	32,951,724.47

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
加币	25,057,326.31	5.1161	128,195,787.13
拉里	224,468.13	1.9957	447,971.05
马来西亚林吉特	185,120,467.84	1.6173	299,395,332.64
墨西哥比索	18,338,766.53	0.3268	5,993,108.90
纳元	98,672,514.00	0.4462	44,027,675.75
土耳其里拉	6,842,505.96	0.8837	6,046,722.52
西非法郎	432,258,023.71	0.0122	5,273,547.89
新加坡元	6,898,379.89	4.9314	34,018,670.59
印度尼西亚卢比	11,984,694,500.00	0.0005	5,992,347.25
英镑	1,437,525.11	8.8903	12,780,029.49
短期借款	—	—	—
其中：美元	162,432,095.89	6.5249	1,059,853,182.47
欧元	31,918,670.20	8.0250	256,147,328.36
港币	360,000,000.00	0.8416	302,976,000.00
纳元	342,432,256.39	0.4462	152,793,272.80
长期借款	—	—	—
其中：美元	1,080,390,899.32	6.5249	7,049,442,578.97
欧元	1,025,900,899.22	8.0250	8,232,854,716.24
港币	1,539,681,974.59	0.8416	1,295,796,349.81
应付债券	—	—	—
其中：美元	309,572,550.00	6.5249	2,019,929,931.50

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	8,783,031,370.37	保证金、押金、冻结股利等
应收票据	866,750,189.28	未出表的商票背书贴现
应收账款	1,501,191,203.55	银行借款质押等
存货	1,994,621,116.01	反担保抵押、抵押借款等

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,675,651,915.54	融资租赁售后回租、借款抵押等
在建工程	25,081,432,992.43	融资租赁抵押、贷款抵押等
无形资产	5,037,769,388.08	土地抵押贷款、借款抵押等
其他	1,727,979,265.73	质押借款、抵押借款等
合 计	71,668,427,440.98	--

(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	16,428,266,201.11	14,181,988,563.77
加: 资产减值损失	1,708,528,239.39	1,789,253,108.59
信用减值损失	2,355,338,401.22	652,363,875.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,362,831,461.33	16,406,973,159.44
使用权资产折旧	26,776,515.76	
无形资产摊销	1,123,245,754.86	680,549,361.30
长期待摊费用摊销	676,061,976.67	377,974,486.40
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)	-321,922,480.93	-38,165,942.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	275,474,735.18	59,342,358.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	304,264,108.53	-46,467,570.21
财务费用(收益以“-”号填列)	12,358,911,982.24	10,848,041,750.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,353,393,086.64	-1,370,772,025.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,379,293,203.70	-3,864,947,878.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	439,104,619.66	1,816,266,861.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,016,855,356.16	-15,283,315,013.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,552,107,616.63	-13,300,023,173.41

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,608,462,889.98	12,664,570,538.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,043,695,141.87	25,573,632,460.00
(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	61,340,850,668.70	52,135,562,284.98
减: 现金的期初余额	52,135,562,284.98	34,951,180,946.24
加: 现金等价物的期末余额	4,000,000,000.00	1,500,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	11,705,288,383.72	16,684,381,338.74

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	2,532,423,090.53
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	359,875,226.63
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	527,821,718.50
取得子公司支付的现金净额	2,700,369,582.40
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	219,575,988.88
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,547,241.11
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,911,086.30
处置子公司收到的现金净额	211,939,834.07

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
(1) 现金	61,340,850,668.70	52,135,562,284.98
其中: 库存现金	21,014,598.29	58,988,107.25

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	41,448,765,038.24	38,738,440,073.81
可随时用于支付的其他货币资金	893,286,958.59	810,712,327.90
可用于支付的存放中央银行款项	274,568,515.37	586,970,911.02
存放同业款项	18,703,215,558.21	11,940,450,865.00
拆放同业款项		
(2) 现金等价物	4,000,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	4,000,000,000.00	
(3) 期末现金及现金等价物余额	65,340,850,668.70	53,635,562,284.98
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、或有事项

(一) 或有负债

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 核建股份

截至 2020 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 107,561.83 万元，作为原告形成的重大未决诉讼标的合计金额为 796,416.92 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。核建股份已根据参考律师意见及未来可能产生的潜在义务，合理预计了相关损失。

(2) 中原对外

1) 阿尔及利亚银行扣款经济纠纷案

2017 年 6 月 21 日，阿尔及尔公司发现被银行强制划转款项合计 13,951,548.33 第纳尔，约合人民币 769,176.18 元。后发现存在分包商起诉阿尔及尔公司承担工程款案件。关于此案，中原对外提起了反诉程序。

刑事诉讼方面，区法院判决中原对外胜诉，对方被处以 4 年监禁，另加一千万第纳尔损害赔偿。目前，该刑事案件处于上诉阶段。

民事诉讼方面，区法院和市法院以中原对外“提起支付催令无效”这一申请逾期为由，驳回我方请求。目前，中原对外考虑向最高法院上诉。

2) 刘金凤诉中原对外股票权利纠纷案

2017年6月，刘金凤请求法院确认国泰君安10.6万原始股的财产权益归其所有。2019年1月7日，法院作出一审判决，确认中原对外持有的国泰君安证券股份有限公司10.6万原始股的财产权益归刘金凤所有。二审维持原判。目前，该案正在执行阶段。

3) 中原对外诉东莞市大朗医院建设工程施工合同纠纷案

2013年1月5日，中国中原向法院起诉大朗医院，要求大朗医院支付案涉工程减层和误工赔偿款28,000,000元，补偿案涉工程综合下浮率差额14,430,000元，合计42,430,000元。目前，该案尚在法院二审程序中。

4) 珠海市人防工程设备安装有限公司诉中原对外建设工程合同纠纷案

2017年5月18日，珠海市人防工程设备安装有限公司向法院起诉中原对外，要求其支付工程款490812元及逾期利息。法院最终判决中原对外支付工程款23500元及逾期付款利息，驳回珠海人防其他诉讼请求。

5) 东莞市东城公用事业服务中心诉东莞市合和市政工程有限公司、中原对外普通破产债权确认纠纷案

2019年5月23日，由于合和公司在履行BOT项目《特许经营合同》过程中违约，东城公服向法院起诉，请求确认对合和公司享有普通债权人民币552.6万元。2019年5月30日，东城公服申请追加中原对外作为被告。该案目前尚在一审过程中。

(3) 中国原子能工业有限公司（以下简称原子能工业）

1) 四川红华实业有限公司

预计负债30万元，系2013年原子能工业成都无纺布二厂关闭清算时形成。因无纺布二厂与职工就辞职补偿金额无法达成一致意见，双方诉诸法律程序。一审判决无纺布二厂胜诉，该厂职工不服判决，向四川省高院提起上诉，高院受理案件。因二审久未开庭，为保障职工、债权人的合法权益，清算管理人在确定无纺布二厂财产分配方案时，对该未决诉讼相应费用予以预留。原子能工业成作为控股股东，本着便于诉讼原则，经债权人委员会同意，由管理人将该预留费用及相应义务一并转至我公司。出于稳健性考虑，结合同类案件的判决经验，公司在2013年对该未决诉讼确认了预计负债30万元。该事项为以前年度形成，对当期利润无影响。

2) 成都建中香料香精有限公司

2018年12月15日，公司下级单位成都建中香料香精有限公司因发生爆炸事故，造成14人受伤。截止2020年12月31日，受伤人员还在医治，原子能工业已垫支医药费金额约1,456.80万元，故该事故还需要集团承担的或有负债金额尚不能确定。

3) 中核陕西铀浓缩有限公司

公司下级单位中核陕西铀浓缩有限公司因施工纠纷预计或有负债 19 万元。中核陕西铀浓缩有限公司在汉台区西环路桃源居二层（属公司自有房产）职工教育培训中心装饰工程施工中，发现缺人行通道，拟利用楼前空地修建一座直通二层的廊桥。工程在得到汉中市政府同意后，为取得廊桥地质数据，中核陕西铀浓缩有限公司围挡楼前空地开展了地探作业，并在一、二层共用的外立面立柱上进行了打孔作业。在廊桥工程公示期间，一层业主（汉中乐安居房地产开发有限公司）认为中核陕西铀浓缩有限公司未经过其同意，架设廊桥会影响其商铺（建成后从未出租或使用过）的商业价值，要求公司停止施工并给予补偿。双方协商期间，一层业主向汉台区人民法院提起诉讼，诉求中核陕西铀浓缩有限公司恢复原状，消除危险；赔付房屋租金损失 204 万元；（第二次庭审中补充增加了承担诉讼费、鉴定费的诉求）。

2020 年 10 月 28 日收到汉台区人民法院的应诉通知后，审计法务部牵头，教育培训部、综合保障部、工程管理部共同做好应诉。12 月 31 日，案件在汉台区人民法院开庭审理，争议焦点是公司在外立面梁柱打孔的行为是否构成对共有物的侵权；中核陕西铀浓缩有限公司的行为与汉中乐安居房地产开发有限公司的租金损失之间是否有因果关系，目前案件正在等待一审判决。中核陕西铀浓缩有限公司有可能公司承担部分诉讼费约 1 万、部分鉴定费约 8 万，恢复原状费用预估 10 万，三项合计大约 19 万。

(4) 中国核电

1) 公司下级单位华电河北因中冶成都勘探研究总院有限公司与核工业井巷建设集团公司合同纠纷被作为第二被告。原告中冶成都勘探研究总院有限公司申请财产保全，请求冻结华电河北名下财产予以保全，冻结华电河北名下银行存款 2,822,732.61 元。2020 年 12 月 28 日沧州市中级人民法院对该案做出判决，驳回原告上诉，该笔资金已于 2021 年 1 月解冻。

2) 中国核电下属公司广西光和投资有限公司与广西建工集团第五建筑工程有限责任公司因 EPC 合同产生纠纷，广西建工集团第五建筑工程有限责任公司申请财产保全，请求对广西光和投资有限公司名下财产予以保全，经广西壮族自治区北海市中级人民法院裁定冻结广西光和投资有限公司名下银行存款 5,202,014.24 元。截止目前上述纠纷已经过一审判决。

(5) 新华水电

1) 科左中旗欣盛光电有限公司与合肥海润电力科技有限公司债务纠纷案

公司下级单位科左中旗欣盛光电有限公司（以下简称科左中旗）2019年与合肥海润电力科技有限公司（以下简称合肥海润）达成债务和解协议，就科左中旗所欠工程款47,767,755.20元及相关利息、诉讼费287,498.11元、保全费5,000.00元减免至38,000,000.00元（已偿付）。2020年合肥海润的债权人北京国电润和科技有限公司（以下简称北京国电润合）要求合肥海润偿还债务，双方达成合意，将合肥海润对科左中旗债权中的3,938,629.24元的债权转让给北京国电润和。

现北京国电润和起诉科左中旗，要求科左中旗代合肥海润偿还该转让债务，目前尚未做出判决。

2) 花垣县供电有限责任公司、湖南金垣电力集团股份有限公司与中国长城资产管理股份有限公司借款合同纠纷案

公司下级单位花垣县供电有限责任公司于1999年（本公司收购前）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。公司下级单位湖南金垣电力集团股份有限公司于2003年（收购前）向中国农业银行花垣县支行多笔借款，合计670万元，贷款期限至2005年12月29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6,760.00万元本金、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2020年12月31日，花垣县供电有限责任公司及湖南金垣电力集团股份有限公司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，请求对花垣县供电有限责任公司、湖南金垣电力集团股份有限公司（湖南金垣电力集团股份有限公司是由花垣县供电有限责任公司分立而设立）18,900.00万元财产进行保全，请求法院对湖南金垣电力集团股份有限公司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，花垣县供电有限责任公司、湖南金垣电力集团股份有限公司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。

3) 湖南新华晒北滩水电开发有限公司与永州市水利水电建设集团工程款纠纷

2004年5月28日，永州市水利水电建设公司（以下简称“水建公司”）与湖南新华晒北滩水电开发有限公司（以下简称晒北滩公司）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，自然人李天明送达至晒北滩公司一份盖有水建公司印章的《债权

转让通知书》，内容为水建公司将涉案工程合同权利转让给李天明。2009年12月28日，晒北滩公司收到李天明发送的《催款通知书》，晒北滩公司未予支付。

2011年李天明将晒北滩公司诉至永州中院，2012年2月，永州中院一审判决晒北滩公司支付工程款本息合计85,606,049.00元，晒北滩公司未予支付。李天明再次上诉至最高人民法院。2017年11月高院判决一审判决有误，应予再审，再审期间中止原裁定。2018年李天明以持有《债权转让通知书》为由要求晒北滩公司支付其工程款项再次提起诉讼，该案由湖南省长沙市最高院提审，截至目前本案正在审理中。

4) 湖南新华晒北滩水电开发有限公司与朱淑琴（原股东周小平亲属）借款纠纷

2020年12月1日，朱淑琴以晒北滩公司2010年5月18日向其借款2,200,000.00元“至今未偿还”的名义起诉晒北滩公司，要求晒北滩公司向其归还借款2,200,000.00元及利息（利息按年利率15.4%）3,565,870.00元，共5,765,870.00元。

晒北滩公司对上述事项主张已于2012年偿还借款，法院冻结了晒北滩公司中国农业银行祁阳县支行的账户存款2,489,366.85元及中国建设银行股份有限公司祁阳支行的账户存款141,030.22元。

截至目前本案正在审理中。

5) 湖南新华茶林河水电开发有限公司与湖南湘慈爱依斯水电有限公司电量损失补偿纠纷案

2007年公司下级单位湖南新华茶林河水电开发有限公司（以下简称茶林河公司）原业主与其上游湖南湘慈爱依斯水电有限公司（以下简称爱依斯公司）签订《电量损失补偿合同》，2009年茶林河公司的水电站投产发电后，爱依斯公司即以《电量损失补偿合同》为依据，要求茶林河公司补偿其电量损失，并提请诉讼。2017年5月19日，茶林河公司就与爱依斯公司电量损失补偿合同纠纷申请抗诉，经湖南省高级人民法院审理，驳回爱依斯公司全部诉讼请求，茶林河公司胜诉。2018年爱依斯公司为追求电费损失补偿，再次以侵权纠纷为由向慈利县人民法院提起诉讼，要求茶林河公司支付爱依斯公司电量损失2,796.94万元和水位观测站修建及运行费33.62万元。

2018年慈利县人民法院一审判决茶林河公司赔偿爱依斯公司电量损失848万元，并承担司法鉴定费用18万元。2018年5月10日茶林河公司向湖南省张家界市中级人民法院提起上诉，被法院驳回上诉，维持一审判决。目前茶林河公司正在准备再诉工作。

6) 湖南省信托有限责任公司与湖南湘渝电力投资有限责任公司，公司下级单位湖南金垣电力集团股份有限公司（以下简称金垣电力）借款合同纠纷案

2009年12月30日，湖南省信托有限责任公司（以下简称湖南信托）与湖南湘渝电力投资有限责任公司（以下简称湘渝电力）签订了一份《人民币资金借款合同》，约定湘渝电力向湖南省信托有限责任公司借款3,200,000.00元。并签订了一份《质押合同》，湘渝电力以其在湘西自治州湘渝电力投资有限公司的股权1040万股作质押，为上述借款提供担保，并办理了登记。且由金垣电力为上述借款债务提供担保并于同日签订了《保证合同》。合同签订后，湖南省信托有限责任公司按时向湘渝电力发放了贷款。借款到期后，湘渝电力未偿还借款本息。2012年11月9日，湖南信托向长沙市天心区人民法院提起民事诉讼，2013年3月25日法院一审进行调解，湖南信托与金垣电力及湘渝电力达成调解协议，由湘渝电力偿还其所借湖南信托借款本金3,200,000.00元及利息，金垣电力对上述款项承担连带清偿责任。因湘渝电力未按调解书履行各项义务，湖南信托向长沙市天心区人民法院提起执行申请。天心区法院于2015年9月22日执行划扣了金垣电力银行账户存款共计1,325,302.09元、2015年9月30日划扣了607,987.83元。2017年6月5日，天心区法院依法拍卖了原告在湘西自治州渝湘电力投资有限责任公司的9%的股权，价值2,849,040.00元。金垣电力于2020年5月20日向法院提出申诉要求驳回信托公司对金垣电力的全部诉讼请求，目前案件发回长沙市天心区人民法院重审。

2. 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十一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
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	

1) 质押

2018年4月，公司公司下级单位丹阳金阳光光伏发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》，为保证上述债权的实现，丹阳金阳光光伏发电有限公司、中核（南京）能源发展有限公司与其签署《股权质押合同》，将其对丹阳金阳光光伏发电有限公司的100%股权予以质押，暂未产生影响。

2019年6月，公司公司下级单位睢宁核源风力发电有限公司与招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，为保证上述债权的实现，中核（南京）能源发展有限公司与其签署

《股权质押合同》，将其对睢宁核源风力发电有限公司的 51% 股权予以质押，暂未产生影响。

2019 年 6 月，公司公司下级单位睢宁核源风力发电有限公司与招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，为保证上述债权的实现，中核能源发展有限公司与其签署《股权质押合同》，将其对睢宁核源风力发电有限公司的 49% 股权予以质押，暂未产生影响。

2019 年 11 月，公司公司下级单位睢宁中核太阳能有限公司与招银金融租赁有限公司签署两份《融资租赁合同》，为保证上述债权的实现，中核（南京）能源发展有限公司与其签署股权质押协议，将其对睢宁中核太阳能有限公司的 100% 股权予以质押，暂未产生影响。

3. 其他或有事项

无。

(二) 或有资产

无。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

无。

(二) 资产负债表日后利润分配事项

1. 苏阀科技

苏阀科技 2020 年度利润分配方案拟为：以截至 2020 年末苏阀科技总股本 383,417,593 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.82 元（含税），不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案共计分配股利 31,440,242.63 元。剩余未分配利润，结转以后年度的会计报告期分配。

2. 核建股份

核建股份 2020 年度利润分配方案拟为：以截至 2020 年末核建股份总股本 2,650,464,911 股为基数，全体股东每 10 股取整派发现金股利 0.65 元（含税），共计人民币 172,280,219.22 元，相当于合并会计报表口径当年实现归属于母公司所有者净利润的 12.67%。因公司发行的可转换债券已进入转股期等原因，实际利润分配将以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数。

3. 中国核电

中国核电 2020 年度利润分配方案拟为：以截至 2020 年末中国核电总股本 17,456,015,589.00 股为基数，每股派发现金红利 0.13 元（含税），共计人民币 226,928.20

万元。剩余未分配利润，结转以后年度的会计报告期分配。

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) 明细情况

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
			金额	金额
华电国际电力股份有限公司	接受劳务	协议价	16,194,706.28	
上海光华仪表有限公司	购买商品	协议价	20,452,147.12	17,883,800.13
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	购买商品	协议价		9,701,360.44
湖州中核苏阀一新铸造有限公司	购买商品	协议价		232,685.06
上海欣科医药有限公司	购买商品	协议价		15,490,813.53
浙江英洛华装备制造有限公司	购买商品	协议价	28,259,314.35	33,320,572.32
湖北三〇三库	接受劳务	协议价		310,649.64
合计			64,906,167.75	76,939,881.12

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
			金额	金额
北京冶核技术发展有限责任公司	提供劳务	协议价		1,311,686.89
湖北三〇三库	销售商品	协议价	51,947.38	47,624,949.30
华龙国际核电技术有限公司	项目服务费	协议价	113,207.55	
华能海南昌江核电有限公司	提供劳务	协议价	394,339.62	
华蓥中腾医院管理有限公司	提供劳务	协议价	3,384,239.43	18,547,791.57
淮南市路兴工程建设投资有限公司	提供劳务	协议价	149,989,110.54	
上海欣科医药有限公司	销售商品	协议价		4,710,056.40
南京康安建设发展有限公司	提供劳务	协议价	70,132,627.42	314,754,367.71
南京协泰光电科技有限公司	提供劳务	协议价	6,307,052.56	21,647,310.40
莆田市莆阳学府建设有限公司	提供劳务	协议价	4,658,018.33	
上海光华仪表有限公司	销售商品	协议价		18,803.00
通江县通洗路项目管理有限责任公司	提供劳务	协议价	52,010,620.61	141,098,171.76
沿河晓清环保科技有限公司	提供劳务	协议价	10,258,328.26	23,478,264.47
盐城晶瑞开发建设有限公司	提供劳务	协议价	54,488,802.94	
中核浙能能源有限公司	提供劳务	协议价	91,417.65	97,000.04
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	提供劳务	协议价	7,347,160.06	45,946,821.06
合 计			359,226,872.35	619,235,222.60

2. 关联租赁情况

公司出租情况

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
核工业机关 服务中心	中国核学会	资产	2020.01.01	2020.12.31	市场价格	119,081.14
核工业第八 研究所	肯纳司太立	房屋	2020.1.1	2020.12.31	出租资产的 评估价	146,779.94

4. 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
全南晶环科技有限责任公司	17,500,000.00	2018/12/14	2021/12/13	否
浙江英洛华装备制造有限公司	17,000,000.00	2019/7/10	2022/7/9	否
白银中天化工有限公司	25,920,000.00	2016/2/1	2024/1/31	否
重庆中核通恒水电开发有限公司	97,000,000.00	2013/3/29	2026/3/28	否
重庆中核通恒水电开发有限公司	53,324,000.00	2014/5/26	2027/6/19	否
莆田市莆阳学府建设有限公司	191,200,000.00	2019/7/17	2034/7/19	否
湖南云峰湖投资开发有限公司	94,000,000.00	2018/12/20	2024/11/14	否
合 计	495,944,000.00			

(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	2022/12/15	否
北京中电新华水电投资有限公司	321,250,000.00	2018/7/31	2048/7/31	否
湖南波隆投资集团股份有限公司	95,000,000.00	2006/6/30	2022/2/27	否
新华水利控股集团	88,449,599.10	2011/2/13	2031/7/31	否
陕西建工安装集团新能源有限公司	300,000,000.00	2019/12/31	2035/12/31	否
合 计	1,064,167,599.10			

5. 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	100,000,000.00	2020/8/10	2021/8/10	L20-2020046
华电国际电力股份有限公司	157,649,700.00	2018/11/26	2021/11/25	2018(新街)字第000002号

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
华电国际电力股份有限公司	96,411,900.00	2020/12/21	2023/12/20	2020(新街)字第000007号
华电国际电力股份有限公司	58,407,900.00	2019/12/27	2022/12/27	2019(新街)字第000002号
华电国际电力股份有限公司	15,000,000.00	2019/3/28	2022/3/27	2019(新街)字第000001号
拆出				
重庆中核通恒水电开发有限公司	80,196,570.28	2017/1/1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	148,759,114.10	2018/1/1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	206,650,315.62	2019/1/1	2022/1/1	
重庆中核通恒水电开发有限公司	33,496,747.54	2020/1/1/	未约定期限	
徐州中淮置业有限公司	133,000,000.00	2019/9/26	2020/7/25	
徐州中淮置业有限公司	75,900,000.00	2020/7/23	2021/1/31	
CNI 工程建设马来西亚有限公司	4,958,924.00	2019/9/26	2020/12/31	
CNI 工程建设马来西亚有限公司	11,842,693.50	2020/1/1/	2020/12/31	
南京协泰光电科技有限公司	41,577,947.23	2019/1/1	未约定期限	
湖南云峰湖投资开发有限公司	32,000,000.00	2017/6/15	2021/12/31	
湖南云峰湖投资开发有限公司	53,000,000.00	2018/3/13	2021/12/31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
湖南云峰湖投资开发有限公司	43,750,000.00	2020/9/27	2021/9/26	

(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		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京协泰光电科技有限公司	94,799,038.40	10,500,451.32	94,799,038.40	7,487,923.59
	湖北三〇三库			270,000.00	
	上海欣科医药有限公司			71,641,005.73	
	尼日尔阿泽里克矿业股份有限公司			33,826,775.92	28,199,561.05
	南京临床核医学中心			178,347.85	
	CNI 工程建设马来西亚有限公司	1,787,164.58	146,612.10	127,395.00	
	南京和建科技集团有限公司	701,900.00	77,209.00		
	南京康安建设发展有限公司	348,784,170.15	27,177,314.64		
	深圳中核普达测量科技有限公司	26,400.00			
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	42,207,997.58	974,430.51		
	沿河晓清环保科技有限公司	29,005,779.55	2,320,462.36	39,005,779.55	3,120,462.36
	盐城晶瑞开发建设有限公司	1,627,398.45			
	中核弘盛智能科技有限公司	91,242.61	22,810.65		
	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	94,870,201.86	5,850,746.85	4,862,205.35	
	重庆中核通恒水电开发有限公司	21,659,000.00	21,659,000.00	21,659,000.00	21,659,000.00
	肯纳司太立金属（上海）有限公司	9,638.93		7,453.38	223.60
小 计		635,569,932.11	68,729,037.43	266,377,001.18	60,467,170.60
合同资产	华蓥中腾医院管理有限公司	34,608,131.82	131,510.90		

	淮南市路兴工程建设投资有限公司	21,219,704.18	80,634.88		
	南京康安建设发展有限公司	91,882,350.53	349,152.94		
	南京协泰光电科技有限公司	615,137.90	2,337.52		
	莆田市莆阳学府建设有限公司	8,687,568.99	33,012.76		
	徐州中淮置业有限公司	226,881,160.69	862,148.41		
	沿河晓清环保科技有限公司	140,918,797.11	535,491.43		
小 计		524,812,851.22	1,994,288.84		
预付款项	北京中水新华国际工程咨询有限公司			300,000.00	
	上海光华仪表有限公司	11,000.00		11,000.00	
	丹阳江盛流体控制技术有限公司	333,122.05			
	南京和建科技集团有限公司	5,785,351.74			
	仪征核建劳务有限公司	69,820,842.63			
小 计		75,950,316.42		311,000.00	
其他应收款	阿泽里克矿业股份有限公司	1,810,782,524.48	1,810,782,524.48	1,769,475,663.98	1,769,475,663.98
	深圳西卡姆同位素有限公司			2,018,556.26	
	华龙国际核电技术有限公司	88,351.50			
	CNI 工程建设马来西亚有限公司	18,271,736.73	1,464,467.63	5,528,841.90	
	华蓥中腾医院管理有限公司	1,000,000.00	40,000.00		
	南京康安建设发展有限公司	11,500,000.00	920,000.00		
	南京协泰光电科技有限公司	44,114,202.01	4,173,074.20	41,577,947.23	3,059,235.78
	莆田市莆阳学府建设有限公司	55,985.72			
	深圳中核普达测量科技有限公司	1,287,866.46			
	徐州中淮置业有限公司	193,335,451.66	5,215,000.00	276,712,868.33	
	海南中核汇锦高新农业开发有限公司	3,579,383.75		3,433,441.25	
	湖南云峰湖投资开发有限公司	5,000,000.00		100,406,573.61	
	中核浙能能源有限公司			27,900.00	

	非中矿业资源有限公司	36,031,242.03	36,031,242.03	38,023,872.02	38,023,872.02
	湖南新渝湘电力有限公司	41,277,591.05			
	北京江河润泽工程管理咨询有限公司			50,000.00	
小 计		2,166,324,335.39	1,858,626,308.34	2,237,255,664.58	1,810,558,771.78
应收利息	LANGER HEINRICH MAURITIUS HOLDINGS LIMITED	86,653,184.68	86,653,184.68	86,653,184.68	86,653,184.68
小 计		86,653,184.68	86,653,184.68	86,653,184.68	86,653,184.68
应收股利	上海欣科医药有限公司	2,579,083.95		2,579,083.95	
	中核国贸资本管理有限公司	963,500.90			
	肯纳司太立金属（上海）有限公司	4,474,500.00		6,404,500.00	
小 计		8,017,084.85		8,983,583.95	
长期应收款	华蓥中腾医院管理有限公司	22,143,729.44			
	重庆中核通恒水电开发有限公司	472,210,331.22	238,341,000.00	434,143,981.19	169,341,000.00
	LANGER HEINRICH MAURITIUS HOLDINGS LIMITED	663,038,102.20	663,038,102.20	663,038,102.20	663,038,102.20
小 计		1,157,392,162.86	901,379,102.20	1,097,182,083.39	832,379,102.20
合 计		4,654,719,867.53	2,917,381,921.49	3,696,762,517.78	2,790,058,229.26

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京中水新华国际工程咨询有限公司	1,423,244.00	150,000.00
	北京冶核技术发展有限责任公司		5,924,528.32
	上海欣科医药有限公司		4,457,850.00
	丹阳中核苏阀蝶阀有限公司		92,992.11
	湖州中核苏阀一新铸造有限公司		19,718.98
	浙江英洛华装备制造有限公司	7,534,647.54	9,790,306.72
	南京和建科技集团有限公司	29,357,574.31	
	深圳中核普达测量科技有限公司	962,606.09	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	仪征核建劳务有限公司	86,441,538.65	
	尼日尔阿泽里克矿业股份有限公司		2,603,135.93
	上海光华仪表有限公司	14,444.86	14,976,978.90
	湖南新渝湘电力有限公司	31,926,399.25	
小 计		157,660,454.70	38,015,510.96
预收款项	中核浙能能源有限公司		78,131.94
	白银中天化工有限公司		20,000.00
	湖北三〇三库		60,460.67
	中体仪征体育场馆建设管理有限公司		30,600,087.00
小 计			30,758,679.61
合同负债	北京日兴房地产发展有限公司	16,049,479.97	
	淮南市路兴工程建设投资有限公司	93,296,967.06	
	南京康安建设发展有限公司	24,023,586.01	
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	22,153,622.98	
	盐城晶瑞开发建设有限公司	10,765,691.05	
	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	40,961,751.99	
小 计		207,251,099.06	
其他应付款	南京和建科技集团有限公司	1,303,127.59	
	深圳市建合恒投资有限公司	1,266,025.87	160,787,670.30
	仪征核建劳务有限公司	8,225,514.96	
	华能海南昌江核电有限公司	2,431,128.88	2,431,128.88
	肯纳司太立金属（上海）有限公司	10,000.00	10,000.00
	湖北三〇三库		3,600.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	深圳市中核华兴光明工程项目管理有限公司		146,809,369.71
	北京中水新华国际工程咨询有限公司	1,800,000.00	11,916,095.16
	北京四方新华商业管理有限责任公司	10,510.64	
小计		15,046,307.94	321,957,864.05
一年内到期的非流动负债	华电国际电力股份有限公司	157,889,951.57	
小计		157,889,951.57	
应付利息	中核弘盛智能科技有限公司	1,111,931.51	676,931.51
小计		1,111,931.51	676,931.51
应付票据	仪征核建劳务有限公司	33,040,000.00	
小计		33,040,000.00	
合计		571,999,744.78	391,408,986.13

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。2020年度和2019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2020年12月31日，公司资产负债率为67.55%，截至2019年12月31日，公司资产负债率为71.49%。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司下级单位中核苏阀于 2020 年 1 月 20 日召开第七届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于在阿联酋阿布扎比中阿（联酋）产能合作示范园设立全资子公司的议案》，同意公司投资设立全资子公司，名称：Zhonghe SUFA (Middle East) Fluid Technology Industry Ltd, 中文名称：中核苏阀（中东）流体技术实业有限公司，注册资本 2,000 万美元，持股比例为 100%，成立日期为 2020 年 12 月 29 日，注册资本来源为公司自筹资金。公司按期完成了上述全资子公司的注册登记手续，并取得了阿布扎比自由区颁发的公司成立证明，目前尚未注资。



名称

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

营业执照

企业信用信息公示系统
“多证合一”登记
和电子执照
信息
已公开



类型

特殊普通合伙企业
胡少先

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

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、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

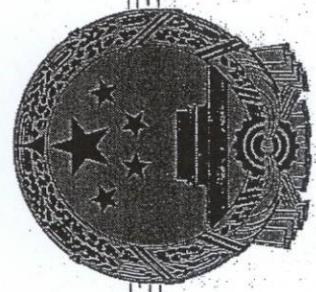
杭州市市场监督管理局

审核人章

月8

2021





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、中国证监会审查，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：

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

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证注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

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：浙江省杭州市西湖路128号6楼

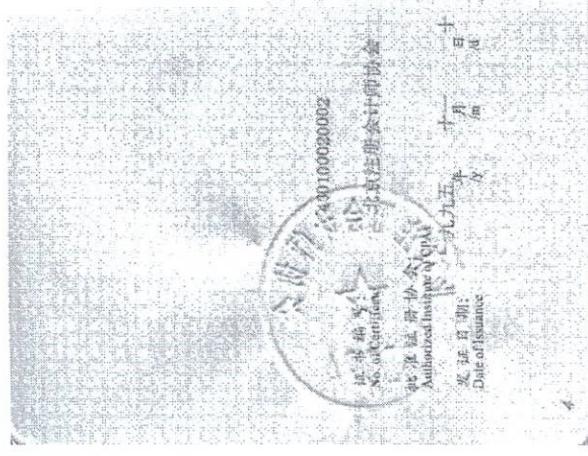
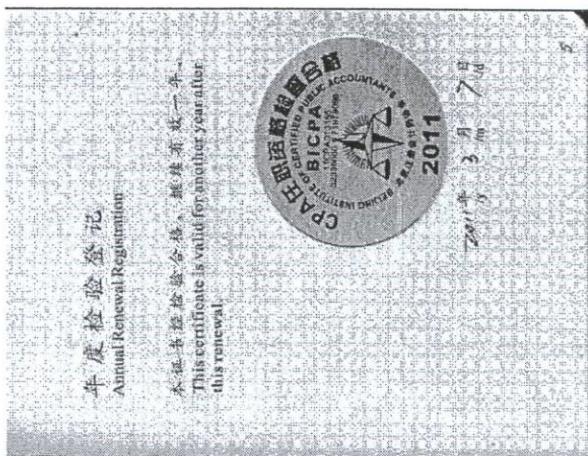
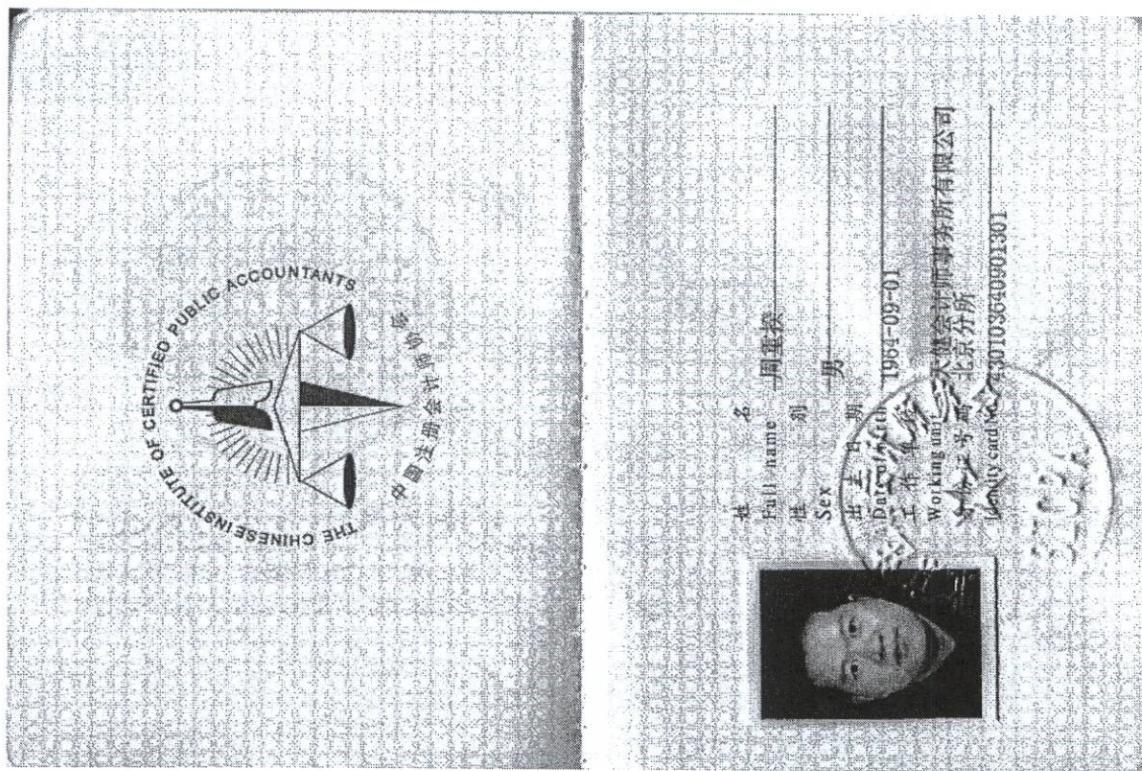
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

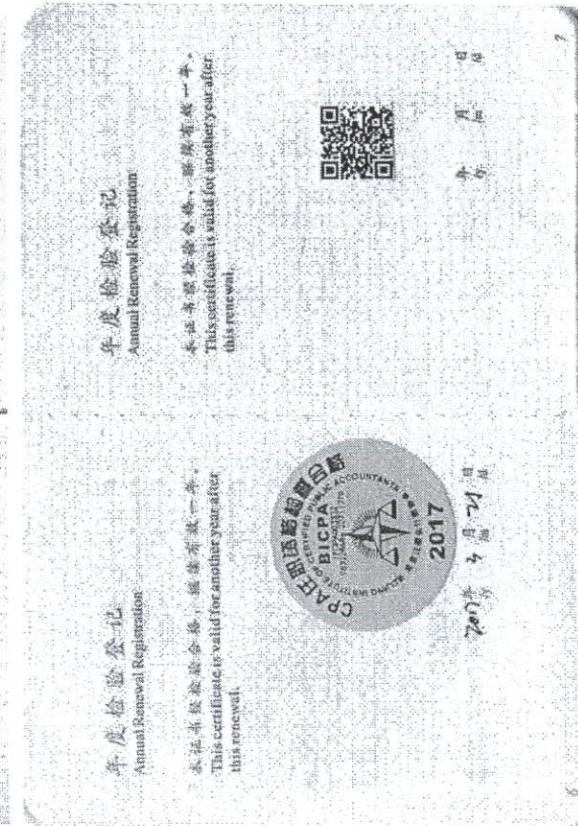
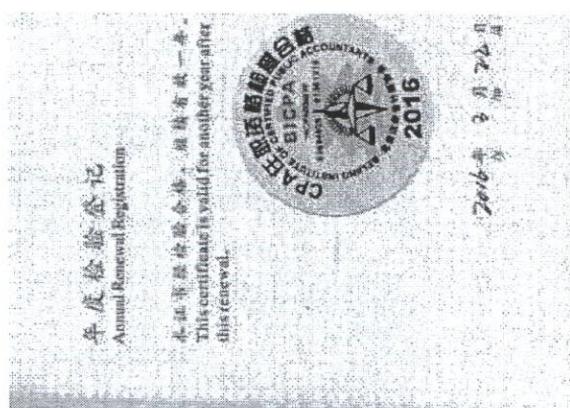
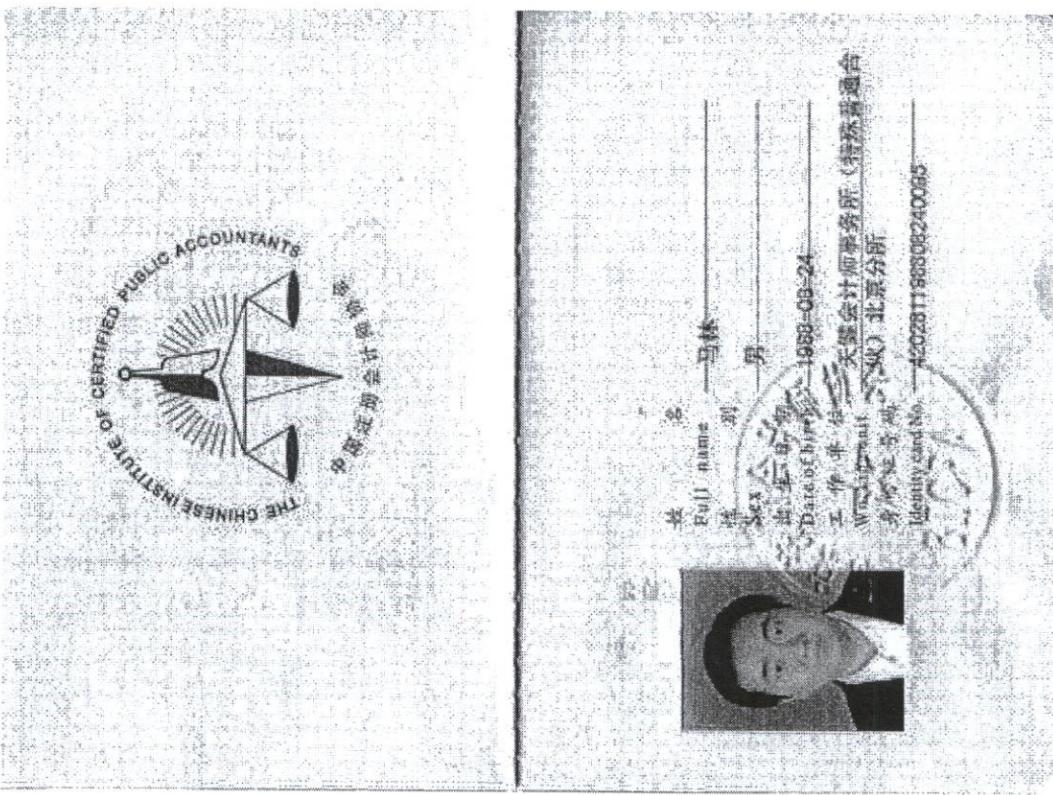
批准执业文号：浙财会(2011)25号

批准执业日期：1998年11月21日设立 2011年6月28日转制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章