

中国核工业集团有限公司
合并资产负债表
2022年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	65,901,680,972.32	76,488,014,031.52
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	12,221,890,872.81	11,036,201,328.08
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	(三)	2,296,299,462.24	4,935,357,383.26
应收票据	(四)	81,854,013,143.39	72,295,192,841.40
应收账款	(五)	674,090,143.32	632,423,269.79
应收款项融资	(六)	19,426,033,120.99	14,006,285,403.04
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	16,151,605,515.97	12,862,785,675.30
其中: 应收股利	(七)	405,116,268.94	394,528,809.11
△买入返售金融资产			
存货	(八)	80,307,194,849.71	79,440,120,701.83
其中: 原材料	(八)	23,081,676,956.19	23,079,798,689.12
库存商品 (产成品)	(八)	21,466,563,623.94	19,307,049,813.06
合同资产	(九)	41,003,690,154.87	32,265,254,180.07
持有待售资产	(十)	11,049,800.69	11,403,300.52
一年内到期的非流动资产	(十一)	5,579,417,063.62	2,752,959,709.55
其他流动资产	(十二)	11,637,588,439.34	10,701,163,512.22
流动资产合计		337,064,553,539.27	317,427,161,336.58
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十三)	726,374,861.11	290,783,861.11
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	(十四)	161,850,354.79	210,372,517.81
☆持有至到期投资			
长期应收款	(十五)	24,618,551,003.36	23,871,505,227.99
长期股权投资	(十六)	29,655,222,432.10	28,994,096,170.77
其他权益工具投资	(十七)	20,037,761,462.40	20,462,350,524.26
其他非流动金融资产	(十八)	2,000,663,231.68	2,096,027,854.54
投资性房地产	(十九)	4,292,815,227.01	4,350,389,859.39
固定资产	(二十)	384,834,928,096.34	370,206,149,320.86
其中: 固定资产原价	(二十)	570,728,971,251.61	542,610,897,475.11
累计折旧	(二十)	182,926,800,166.81	169,573,067,075.25
固定资产减值准备	(二十)	3,621,518,715.99	3,484,685,685.44
在建工程	(二十一)	158,914,344,059.19	143,187,810,205.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,435,010,175.04	6,105,055,200.93
无形资产	(二十二)	56,402,740,723.51	52,354,698,193.50
开发支出	(二十三)	2,525,837,613.73	2,132,294,153.24
商誉	(二十四)	6,721,039,091.06	6,396,009,110.49
长期待摊费用	(二十五)	1,601,007,454.35	1,632,575,755.95
递延所得税资产	(二十六)	14,243,646,955.88	15,161,086,090.64
其他非流动资产	(二十七)	31,222,688,483.36	30,469,708,050.13
非流动资产合计		743,394,481,224.91	707,920,912,096.95
资产总计		1,080,459,034,764.18	1,025,348,073,433.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余剑峰

王彦军

赵强



中国核工业集团有限公司
合并资产负债表(续)
2022年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(二十八)	37,509,852,409.61	29,513,559,238.30
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十九)	8,854,257,005.01	10,404,788,385.55
应付账款	(三十)	82,314,068,587.20	72,187,108,413.50
预收款项	(三十一)	1,203,765,542.85	791,461,482.66
合同负债	(三十二)	33,220,976,260.49	36,797,143,536.39
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十三)	4,629,386,624.61	5,065,234,890.76
其中: 应付工资	(三十三)	1,817,813,525.34	2,458,867,940.73
应付福利费	(三十三)	92,429,627.48	63,052,422.94
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(三十四)	7,157,096,858.45	8,626,952,824.72
其中: 应交税金	(三十四)	5,607,731,993.17	6,377,965,904.83
其他应付款	(三十五)	24,143,489,148.30	22,779,968,286.88
其中: 应付股利	(三十五)	3,882,993,856.67	668,382,979.57
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十六)	44,894,335,237.82	52,647,605,672.45
其他流动负债	(三十七)	16,441,598,430.53	16,141,352,079.92
流动负债合计		260,368,826,104.87	254,955,174,811.13
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(三十八)	269,712,618,218.44	247,443,421,155.02
应付债券	(三十九)	37,032,540,546.51	45,129,441,716.29
其中: 优先股			
永续债	(四十)	3,757,825,974.91	4,421,737,686.58
租赁负债	(四十一)	103,353,858,286.11	91,080,987,884.26
长期应付职工薪酬	(四十二)	1,940,509,022.71	2,005,472,808.67
预计负债	(四十三)	8,650,175,427.76	8,221,488,344.86
递延收益	(四十四)	19,097,896,097.94	19,325,886,282.79
递延所得税负债	(二十六)	5,111,664,365.18	5,324,001,511.21
其他非流动负债	(四十五)	22,456,302,851.94	23,630,043,224.59
非流动负债合计		471,113,390,791.50	446,582,480,614.27
负债合计		731,482,216,896.37	701,537,655,425.40
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(四十六)	82,958,126,807.05	82,013,186,810.75
国家资本	(四十六)	82,958,126,807.05	82,013,186,810.75
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	(四十六)	82,958,126,807.05	82,013,186,810.75
其他权益工具	(四十七)	20,500,000,000.00	20,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债	(四十七)	20,500,000,000.00	20,500,000,000.00
资本公积	(四十八)	24,437,619,533.85	15,275,392,597.84
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额		6,936,548,844.88	7,681,224,955.49
专项储备	(四十九)	-75,413,016.81	-23,286,175.94
盈余公积	(五十)	1,435,737,551.49	1,134,837,270.54
其中: 法定公积金	(五十)	13,747,871,401.96	13,394,355,097.16
任意公积金	(五十)	13,712,674,275.33	13,359,157,970.53
#储备基金		35,197,126.63	35,197,126.63
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		412,702,552.12	412,702,552.12
未分配利润	(五十一)	37,593,495,217.78	32,522,355,201.13
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		188,022,101,909.13	172,934,054,485.03
少数股东权益		160,954,715,958.68	150,876,363,523.10
所有者权益(或股东权益)合计		348,976,817,867.81	323,810,418,008.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,080,459,034,764.18	1,025,348,073,433.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余剑锋

王彦军

赵强



中国核工业集团有限公司
母公司资产负债表
2022年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		9,872,647,132.60	8,923,275,715.29
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		2,246,643,174.56	2,423,889,107.26
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		216,384,733.12	218,141,247.68
应收款项融资			
预付款项		72,282,647.84	42,364,140.40
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款		27,303,135,902.30	25,097,302,697.80
其中: 应收股利		3,270,380,207.67	1,567,185,230.83
△买入返售金融资产			
存货		9,057,523.74	9,057,523.74
其中: 原材料			
库存商品(产成品)		8,695,437.92	8,695,437.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		119,509.23	11,347,459.04
流动资产合计		39,720,270,623.39	36,725,377,891.21
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资		34,720,183,661.11	41,281,622,861.11
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		57,937,190,951.05	57,753,184,868.08
其他权益工具投资		17,887,497,855.05	17,896,626,040.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		605,036,481.14	625,073,601.60
其中: 固定资产原价		1,096,476,669.02	1,089,299,205.55
累计折旧		491,440,187.88	464,225,603.95
固定资产减值准备			
在建工程		30,193,184.15	32,853,372.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		114,237,649.75	122,040,687.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,066,433.00	3,066,433.00
其他非流动资产		16,744,545,964.27	16,744,545,964.27
非流动资产合计		128,041,952,179.52	134,459,013,828.62
资产总计		167,762,222,802.91	171,184,391,719.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余剑峰

王彦军

李强



中国核工业集团有限公司
母公司资产负债表(续)
2022年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,030,019.31	70,714,577.49
预收款项			1,417,753.86
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		90,175,721.35	163,533,531.05
其中: 应付工资		15,686,831.92	92,452,737.97
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		42,461,453.11	3,020,462.99
其中: 应交税金		40,777,407.01	2,982,481.18
其他应付款		189,511,060.23	196,110,456.81
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,135,866,599.98	15,384,250,000.04
其他流动负债		291,089,528.68	291,089,528.68
流动负债合计		3,812,134,382.66	16,110,136,310.92
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		18,755,200,000.00	16,074,200,000.00
应付债券		23,585,537,777.93	20,852,809,764.52
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,461,974,349.95	1,593,524,283.29
长期应付职工薪酬		65,668,406.00	65,668,406.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,301,842,800.90	2,301,842,800.90
其他非流动负债		16,336,213,713.87	16,336,213,713.87
非流动负债合计		62,506,437,048.65	57,224,258,968.58
负债合计		66,318,571,431.31	73,334,395,279.50
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		61,500,000,000.00	61,000,000,000.00
国家资本		61,500,000,000.00	61,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		61,500,000,000.00	61,000,000,000.00
其他权益工具		20,500,000,000.00	20,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		20,500,000,000.00	20,500,000,000.00
资本公积		1,504,724,001.23	2,498,062,914.97
减: 库存股			
其他综合收益		6,816,652,578.09	7,428,558,563.61
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		31,501,264.40	23,780,732.73
盈余公积		843,367,602.62	843,367,602.62
其中: 法定公积金		843,367,602.62	843,367,602.62
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		10,247,405,925.26	5,556,226,626.40
所有者权益(或股东权益)合计		101,443,651,371.60	97,849,996,440.33
负债和所有者权益(或股东权益)总计		167,762,222,802.91	171,184,391,719.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余剑锋

王彦军

李强

中国核工业集团有限公司
合并利润表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		127,375,660,009.73	115,726,678,738.91
其中: 营业收入	(五十二)	127,175,582,813.65	115,726,576,218.80
△利息收入	(五十二)	200,077,196.08	102,520.11
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,856,142,379.82	104,350,073,719.36
其中: 营业成本	(五十二)	92,772,231,573.64	87,630,146,586.69
△利息支出	(五十二)	4,415,523.99	
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,182,284,904.47	841,396,764.26
销售费用	(五十三)	2,261,824,804.43	2,331,793,930.13
管理费用	(五十三)	7,605,284,822.71	6,106,383,662.08
研发费用	(五十三)	2,531,525,060.33	2,114,148,331.97
财务费用	(五十三)	6,498,575,690.25	5,326,204,444.23
其中: 利息费用	(五十三)	6,467,600,752.77	5,809,400,702.26
利息收入	(五十三)	429,791,639.42	649,567,362.33
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	(五十三)	-7,463,864.49	-268,041,087.63
其他			
加: 其他收益	(五十四)	1,973,768,960.70	1,491,700,166.52
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	1,078,641,027.88	1,023,281,369.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十五)	394,470,769.94	603,451,878.95
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)		354,728.05	1,406,820.97
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)	(五十六)	-640,040,257.27	204,897,976.35
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十七)	-609,666,381.26	-769,830,718.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十八)	-154,609,188.81	-196,197,163.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十九)	2,228,181.61	2,131,761.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	(六十)	16,170,194,700.81	13,133,995,232.83
加: 营业外收入	(六十)	277,768,853.36	291,247,075.99
其中: 政府补助		19,838,854.21	20,802,330.36
减: 营业外支出	(六十一)	158,422,881.45	181,031,467.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,289,540,672.72	13,244,210,841.66
减: 所得税费用	(六十二)	3,525,897,305.29	2,599,467,904.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,763,643,367.43	10,644,742,937.12
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		5,004,613,704.53	4,912,131,385.52
少数股东损益		7,759,029,662.90	5,732,611,551.60
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		12,763,643,367.43	10,644,742,937.12
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-823,716,470.46	101,481,870.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-662,772,978.40	49,217,138.81
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-741,760,106.04	122,848,841.75
1. 重新计量设定受益计划变动额		-4,610.22	364,464.49
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,877,163.63	22,228,120.25
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-741,044,879.88	89,649,617.67
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		1,166,547.69	10,606,639.34
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		78,987,127.64	-73,631,702.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-37,339,874.08	-8,581,778.72
2. 其他债权投资公允价值变动		-1,117,725.00	-97,152,500.00
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		64,302,944.23	32,102,575.78
8. 外币财务报表折算差额		53,141,782.49	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-160,943,492.06	52,264,731.82
七、综合收益总额		11,939,926,896.97	10,746,224,807.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,341,840,726.13	4,961,348,524.33
归属于少数股东的综合收益总额		7,598,086,170.84	5,784,876,283.42
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余剑锋 王彦军 刘强



中国核工业集团有限公司
母公司利润表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,177,561.54	49,010,374.77
其中: 营业收入		44,177,561.54	49,010,374.77
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		680,462,849.52	900,521,180.46
其中: 营业成本		2,246,901.50	
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		21,444,566.16	10,747,340.62
销售费用			
管理费用		160,723,371.69	188,284,127.40
研发费用			10,150,943.43
财务费用		496,048,010.17	691,338,769.01
其中: 利息费用		715,547,409.24	937,248,673.14
利息收入		225,844,383.38	265,717,404.58
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		407,064.90	366,698.31
投资收益(损失以“-”号填列)		5,905,403,932.31	2,928,481,767.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-177,245,932.70	35,035,731.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,092,279,776.53	2,112,373,391.09
加: 营业外收入		535,613.53	2,031,165.00
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		117,736,091.20	42,503,806.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,975,079,298.86	2,071,900,749.32
减: 所得税费用			51,750.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,975,079,298.86	2,071,848,999.32
(一)持续经营净利润		4,975,079,298.86	2,071,848,999.32
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-611,905,985.52	68,515,392.33
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-611,905,985.52	68,515,392.33
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-611,905,985.52	68,515,392.33
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		4,363,173,313.34	2,140,364,391.65
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余剑锋

王彦军

李强



中国核工业集团有限公司
合并现金流量表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	11010	附注八	本期金额	上期金额
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			116,911,579,394.20	113,868,747,166.65
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金			221,542,554.12	
△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			2,166,686,431.25	493,199,263.38
收到其他与经营活动有关的现金			12,391,834,795.57	12,955,179,752.52
经营活动现金流入小计			131,691,643,175.14	127,317,126,182.55
购买商品、接受劳务支付的现金			81,658,669,888.49	80,814,047,551.60
△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			666,064,490.32	1,605,043,958.31
△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			66,598,068.88	467,146,317.42
△支付保单红利的现金				
支付给职工及为职工支付的现金			20,785,668,100.68	18,117,311,523.68
支付的各项税费			12,393,837,834.07	10,088,944,291.45
支付其他与经营活动有关的现金			16,402,613,363.21	15,555,827,081.41
经营活动现金流出小计			131,973,451,745.65	126,648,320,723.87
经营活动产生的现金流量净额	(六十三)		-281,808,570.51	668,805,458.68
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			5,973,537,507.04	4,592,304,798.07
取得投资收益收到的现金			458,655,658.24	1,530,512,385.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,053,073.48	173,622,267.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,221,056,758.34	440,392,590.33
收到其他与投资活动有关的现金			2,647,992,076.11	865,708,249.71
投资活动现金流入小计			10,365,295,073.21	7,602,540,290.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,310,431,285.35	16,588,603,456.23
投资支付的现金			13,294,777,743.66	5,610,420,664.37
△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			1,110,363,302.06	570,544,334.85
支付其他与投资活动有关的现金			2,001,946,708.33	3,217,116,263.78
投资活动现金流出小计			36,717,519,039.40	25,986,684,719.23
投资活动产生的现金流量净额			-26,352,223,966.19	-18,384,144,428.35
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			9,292,836,018.35	13,048,187,882.98
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			8,119,410,731.50	612,140,218.31
取得借款收到的现金			84,805,972,296.81	55,407,362,550.39
收到其他与筹资活动有关的现金			25,704,777,489.32	16,411,823,502.30
筹资活动现金流入小计			119,803,585,804.48	84,867,373,935.67
偿还债务支付的现金			73,282,805,980.53	54,324,202,980.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			13,803,725,966.68	12,999,334,854.91
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			5,611,612,103.86	4,191,014,974.74
支付其他与筹资活动有关的现金			11,325,832,602.61	10,508,551,756.38
筹资活动现金流出小计			98,412,364,549.82	77,832,089,592.08
筹资活动产生的现金流量净额			21,391,221,254.66	7,035,284,343.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			188,891,391.81	-36,262,253.45
五、现金及现金等价物净增加额	(六十三)		-5,053,919,890.23	-10,716,316,879.53
加: 期初现金及现金等价物余额	(六十三)		66,357,592,470.70	65,418,520,045.57
六、期末现金及现金等价物余额	(六十三)		61,303,672,580.47	54,702,203,166.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余剑峰

王彦军

李强



中国核工业集团有限公司
母公司现金流量表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,922,568,655.92	1,427,318,537.40
经营活动现金流入小计		1,922,568,655.92	1,427,318,537.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		163,711,762.92	165,665,562.98
支付的各项税费		85,998,536.26	42,917,482.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,423,562,562.16	1,860,878,085.18
经营活动现金流出小计		2,673,272,861.34	2,069,461,130.27
经营活动产生的现金流量净额		-750,704,205.42	-642,142,592.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		15,513,580,000.00	11,311,230,000.00
取得投资收益收到的现金		4,250,441,105.01	1,642,342,389.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,764,021,105.01	12,953,576,589.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,968,043.18	1,105,122.05
投资支付的现金		10,737,140,800.00	3,783,710,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,740,108,843.18	3,784,815,122.05
投资活动产生的现金流量净额		9,023,912,261.83	9,168,761,467.06
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	300,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000,000.00	4,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,500,000,000.00	4,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,319,134,875.00	14,847,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,499,677,652.85	1,814,669,537.78
支付其他与筹资活动有关的现金		5,024,111.25	12,484,995.29
筹资活动现金流出小计		16,823,836,639.10	16,674,694,533.07
筹资活动产生的现金流量净额		-7,323,836,639.10	-11,874,694,533.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		949,371,417.31	-3,348,075,658.88
加: 期初现金及现金等价物余额		8,923,275,715.29	3,707,842,010.12
六、期末现金及现金等价物余额		9,872,647,132.60	359,766,351.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余剑峰

王彦军

赵强

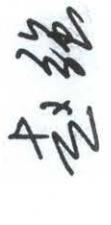


中国核工业集团有限公司
合并所有者权益变动表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						本年金额							
	实收资本(或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	82,013,186,810.75	20,500,000,000.00	15,275,392,597.84		7,681,224,935.49	1,134,837,270.54	13,396,366,036.04	412,702,552.12	32,413,592,996.23	172,827,303,219.01	150,726,105,303.46		323,553,408,522.47	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年年初余额	82,013,186,810.75	20,500,000,000.00	15,275,392,597.84		7,681,224,935.49	1,134,837,270.54	13,394,355,097.16	412,702,552.12	32,413,592,996.23	172,827,303,219.01	150,726,105,303.46		323,553,408,522.47	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	944,939,996.30		9,162,226,936.01		-744,676,110.61	300,200,280.95	3,53,516,304.80		5,07,140,016.65	15,088,047,474.10	10,078,352,435.58	25,160,399,859.68		
(一) 综合收益总额					-662,772,978.40		4,34,184,0726.13		5,004,613,704.53		7,598,086,170.84	11,939,26,896.97		
(二) 所有者投入和减少资本	944,939,996.30		9,198,394,280.50		41,276,459.91		-45,653,189.58		667,692,674.29	10,806,590,221.42	5,932,624,062.26	16,739,74,283.68		
1. 所有者投入的普通股	500,000,000.00									500,000,000.00	6,084,921,411.32	6,384,921,411.32		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	444,939,996.30		2,142,789,456.41		41,276,459.91		-45,653,189.58		3,251,043,597.33		-153,088,384.26	3,097,595,459.07		
(三) 专项储备提取和使用									300,900,280.95		3,727,536,745.49	4,028,371,026.44		
1. 提取专项储备									1,279,970,069.10		4,066,707,173.31	5,346,677,242.41		
2. 使用专项储备									-979,069,788.15		-339,170,227.82	-1,318,240,215.97		
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积									353,516,304.80		-361,343,804.40	-7,541,238,347.41		
其中: 法定公积金														
2. 提取任意公积金									353,516,304.80		-353,516,304.80			
3. 应付股利														
4. 转存资本														
5. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	82,958,126,807.05	20,500,000,000.00	24,437,619,533.85		6,926,548,844.88	1,435,737,551.69	13,747,871,401.96	412,702,552.12	37,593,495,217.78	188,022,101,909.13	160,954,715,938.68	348,976,817,867.81		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 
主管会计工作负责人: 
会计机构负责人: 

主管会计工作负责人:
企业法定代表人:







中国核工业集团有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						上年金额								
	实收资本(或 股本)	其他权益工具	优先 股	永续债	其他	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,113,419,336.12		22,500,000,000.00		13,587,388,351.10	1,027,565,791.76	11,725,303,259.71	399,861,019.28	27,029,445,880.67	163,469,224,211.28	1,324,28,666,622.26	29,539,790,833.54			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	80,113,419,336.12		22,500,000,000.00		13,587,388,351.10	1,027,565,791.76	11,725,303,259.71	399,861,019.28	27,029,445,880.67	163,469,224,211.28	1,324,28,666,622.26	29,539,790,833.54			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,899,767,474.63		-2,000,000,000.00		1,688,004,246.74	581,932,847.74	107,271,478.78	1,670,786,794.57	12,841,532,844	5,594,747,805.86	9,555,352,181.16	18,309,902,487.46	27,865,524,668.62		
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本	1,898,467,474.63		-2,000,000,000.00		1,688,004,246.74	14,394,919.78				559,374,381.05	12,841,532,844	137,091,064.77	2,310,373,619.81	14,974,113,530.50	17,284,487,150.31
1.所有者投入的普通股	800,000,000.00														
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他	1,098,467,474.63					1,688,004,246.74	14,394,919.78	559,374,381.05	12,841,532,844	137,091,064.77	3,510,373,619.81	8,732,496,156.46	12,242,869,776.27		
(三)专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
3.储备基金															
4.利得和损失															
其中：企业内部处置利得和损失															
△2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	82,013,186,810.75		20,500,000,000.00		15,275,392,597.84	7,681,224,954.49	1,134,837,270.54	13,396,366,036.04	412,702,552.12	32,413,592,996.23	172,827,303,219.01	150,726,105,303.46	324,523,408,522.47		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人： 

主管会计工作负责人：
企业会计负责人： 

会计机构负责人：



中国核工业集团有限公司
母公司所有者权益变动表

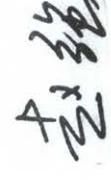
2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	61,000,000,000.00		20,500,000,000.00		2,498,062,914.97		7,428,558,563.61	23,780,732.73	843,367,602.62		5,556,226,626.40	97,849,996,440.33
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	61,000,000,000.00		20,500,000,000.00		2,498,062,914.97		7,428,558,563.61	23,780,732.73	843,367,602.62		5,556,226,626.40	97,849,996,440.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00				-923,338,913.74		-611,905,985.52	7,720,531.67			4,691,179,298.86	3,593,654,931.27
(一)综合收益总额							-611,905,985.52				4,975,079,298.86	4,363,173,313.34
(二)所有者投入和减少资本	500,000,000.00				-923,338,913.74						-493,338,913.74	
1. 所有者投入的普通股	500,000,000.00				-923,338,913.74						-493,338,913.74	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)专项储备提取和使用							7,720,531.67				7,720,531.67	
1. 提取专项储备											8,450,381.73	
2. 使用专项储备											-729,850.06	
(四)利润分配											-283,900,000.00	-283,900,000.00
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	61,500,000,000.00		20,500,000,000.00		1,504,724,001.23		6,816,652,578.09	31,501,264.40	843,367,602.62		10,247,405,925.26	101,443,651,371.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



中国核工业集团有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额						△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积			
一、上年年末余额	60,200,000,000.00		22,500,000,000.00			6,360,286,263.63	22,705,056.00	453,203,597.59	3,457,800,508.06
加：会计政策变更									92,993,995,425.28
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	60,200,000,000.00		22,500,000,000.00			6,360,286,263.63	22,705,056.00	453,203,597.59	3,457,800,508.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	800,000,000.00		-2,000,000,000.00		2,498,062,914.97	1,068,272,299.98	1,075,676.73	390,164,005.03	4,856,001,015.05
(一)综合收益总额						1,068,272,299.98			4,969,912,350.53
(二)所有者投入和减少资本	800,000,000.00		-2,000,000,000.00		2,498,062,914.97				1,298,062,914.97
1.所有者投入的普通股	800,000,000.00				2,498,062,914.97				3,298,062,914.97
2.其他权益工具持有者投入资本			-2,000,000,000.00						-2,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									1,075,676.73
(三)专项储备提取和使用						1,075,676.73			19,835,854.51
1.提取专项储备									19,835,854.51
2.使用专项储备						-18,780,177.78			-18,780,177.78
(四)利润分配									
1.提取盈余公积						390,164,005.03			-1,803,213,932.21
其中：法定公积金									-1,413,049,927.18
任意公积金						390,164,005.03			-390,164,005.03
2#储备基金									
3#企业发展基金									
4#利润归还投资									
△2.提取一般风险准备									-685,943,200.00
3.对所有者(或股东)的分配									-685,943,200.00
4.其他									-727,106,727.18
(五)所有者权益内部结转									-727,106,727.18
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他	61,000,000,000.00		20,500,000,000.00		2,498,062,914.97	7,428,558,563.61	23,780,732.73	843,367,602.62	5,536,226,625.40
四、本年年末余额									97,849,996,440.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国核工业集团有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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 5,950,000.00 万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围: 核燃料、核材料、铀产品以及相关核技术的生产、专营; 核军用产品、核电、同位素、核仪器设备的生产、销售; 核设施建设、经营; 乏燃料和放射性废物的处理处置; 铀矿勘查、开采、冶炼; 核能、风能、太阳能、水能、地热、核技术及相关领域的科研、技术开发、技术咨询、技术转让、技术培训、技术服务; 国务院授权范围内的国有资产经营; 投资及投资管理、资产管理; 国防、核军工、核电站、工业与民用工程(包括石油化工、能源、冶金、交通、电力、环保)的施工、总承包; 建筑材料、装饰材料、建筑机械、建筑构件的研制、生产; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 承包境外核工业工程、境外工业与民用建筑工程、境内国际招标工程; 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员; 基础软件服务、应用软件服务; 销售机械设备、仪器仪表、化工材料、电子设备、建筑材料、装饰材料、有色金属、计算机、软件及辅助设备; 电力供应、售电; 房地产开发; 物业管理; 医疗服务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 医疗服务以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经中核集团管理层于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的相关规定编制。

纳入合并范围的科研事业单位财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按《事业单位会计准则》（试行）、《军工科研事业单位会计制度》及相关规定为基础编制。所属金融企业和科研事业单位均按国资委颁布的《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）等相关规定转换为企业类会计报表。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并财务状况以及2022年1-6月的合并经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以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

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv . 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十五)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对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；对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，由此产生的汇兑差额，属于指定为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的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等

价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

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

按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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		
应收账款——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，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2		

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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		

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1年)	
1-2年(含2年)	5.00
2-3年(含3年)	10.00
3-4年(含4年)	20.00
4-5年(含5年)	50.00
5年以上	100.00

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1年)	0.00-3.00
1-2年(含2年)	5.00-8.00
2-3年(含3年)	10.00-20.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

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

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

应收账款—融资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

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，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，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵消被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与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) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预

期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（十一）应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十三）存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产、合同履约成本（详见本附注“四、（三十）合同成本”）等。

2、存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

确定发出存货的实际成本时按不同行业的特点，对生产型企业、贸易类企业等分别采用移动加权平均法、先进先出法或个别计价法核算；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十四) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的

合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(九)金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵消,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

执行新租赁准则前，融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详

见本附注“四、(三十三)租赁-自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

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,固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	2.38-6.40
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

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、执行新租赁准则前融资租入固定资产的认定依据、计价方法

执行新租赁准则前，公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (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。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（三十三）租赁-自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予以摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十三) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十六) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该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。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融

工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十九) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

-
- 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。
 - 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
 - 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务等。

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；
- 2、该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(三十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (二) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (三) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

-
- 公司发生的初始直接费用；
 - 公司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。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确

认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本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

目前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(三十四) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

(三十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十六) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的

公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十七) 资产证券化业务

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。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

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。

(三十八) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定提取安全生产费用。

安全生产费提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第15号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司本期无重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额
固定资产	235,933,902.33
在建工程	41,185,032.22
未分配利润	121,988,552.16
少数股东权益	155,130,382.39

2、执行《关于适用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》相关问题的通知

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同），并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(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
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
	应收账款	-3,390,321.35
	预付款项	-1,758,035.63
	其他应收款	-412,044.34
	存货	95,882,203.32
	合同资产	-399,727.94
本公司下属单位西安中核核仪器股份有限公司因筹备 IPO 上市		

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
调整遗留问题, 前期差错更正	其他流动资产	4,845,574.20
	固定资产	-45,404.68
	在建工程	-1,696,084.49
	递延所得税资产	1,392,074.45
	其他非流动资产	-103,468,217.24
	应付账款	12,057,718.82
	合同负债	-2,486,876.56
	应交税费	-167,723.39
	其他应付款	1,979,640.27
	其他流动负债	-323,293.96
	盈余公积	-2,010,938.88
	未分配利润	-13,226,347.26
	少数股东权益	-4,872,102.74

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
资产总额	1,025,080,004,482.69	1,025,348,073,433.53	268,068,950.84	277,118,934.55	-9,049,983.71
负债总额	701,526,595,960.22	701,537,655,425.40	11,059,465.18		11,059,465.18
归属于母公司所有者权益总额	172,827,303,219.01	172,934,054,485.03	106,751,266.02	121,988,552.16	-15,237,286.14
其中：实收资本	82,013,186,810.75	82,013,186,810.75			
其他权益工具	20,500,000,000.00	20,500,000,000.00			
资本公积	15,275,392,597.84	15,275,392,597.84			
其他综合收益	7,681,224,955.49	7,681,224,955.49			
专项储备	1,134,837,270.54	1,134,837,270.54			
盈余公积	13,396,366,036.04	13,394,355,097.16	-2,010,938.88		-2,010,938.88
一般风险准备	412,702,552.12	412,702,552.12			
未分配利润	32,413,592,996.23	32,522,355,201.13	108,762,204.90	121,988,552.16	-13,226,347.26
少数股东权益	150,726,105,303.46	150,876,363,523.10	150,258,219.64	155,130,382.39	-4,872,162.75

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、11.00、10.00、9.00、6.00、5.00、3.00、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12.00、1.20
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00、5.00、3.00、1.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、15.00、12.50、10.00、9.00、7.50、5.00、免税
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00、2.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00、1.50、1.00

注：境外子公司企业所得税适用当地税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

单位名称	本期税率(%)	备注
中国原子能出版传媒有限公司	免税	[注 1]
江苏核电有限公司(以下简称江苏核电)	免税、12.50	[注 2]
福建福清核电有限公司(以下简称福清核电)	免税、12.50	[注 2]
三门核电有限公司(以下简称三门核电)	12.50	[注 2]
中核辽宁核电有限公司(以下简称辽宁核电)	12.50	[注 2]
迁西中核光伏发电有限公司等 86 家	免税、12.50	[注 3]
中核尼木新能源有限公司等 16 家	20.00	[注 4]
图拉城房地产管理有限责任公司	10.00	[注 5]
中海油新能源玉门风电有限公司等 84 家	15.00	[注 6]
西部新锆核材料科技有限公司等 39 家	15.00	[注 7]
淮安核瑞环保有限公司等 14 家	15.00	[注 8]
中核(西藏)实业发展有限公司	15.00	[注 9]
核工业四一九医院	免税	[注 10]
北京核工业医院	免税	[注 10]
新疆新华恰木萨水电开发有限公司等 8 家	免税、7.50	[注 11]
昌都市中核英利新能源有限公司等 53 家	免税、7.50、15.00	[注 12]
除上述以外的其他纳税主体	25.00	

(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。

[注2]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。

[注3]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。

本公司下级单位迁西中核光伏发电有限公司、宁波汇能能源有限公司、衢州市衢江区中核新能源有限公司、江山市中核新能源有限公司、中海油新能源琦泉平阴风电有限公司、云霄汇海风电有限公司、福建中核高嵛山风电有限公司、中核桂东风电有限公司、西藏齐耀新能源开发有限责任公司、中核台海烟台光伏发电有限公司、浚县豫能风力发电有限公司、河北国威新能源科技有限公司、巨鹿县明晖太阳能发电有限公司、平山汇中能源有限公司、沧州汇能能源有限公司、常州隆昌电力有限责任公司、合肥徽闽新能源科技有限公司、溧阳新晖光伏发电有限公司、慈溪正态新能源有限公司、青岛中核汇能能源有限公司、威海中核能源有限公司、肥城盛阳新能源有限公司、滕州汇中新能源有限公司、徐州丰晟新能源有限公司、丰县耀辉新能源有限公司、沛县伟科特太阳能科技开发有限公司、丰县日昌太阳能发电有限公司、垣曲县华昌新能源科技有限公司、山东惠民恒泰能源科技有限公司、冠县明晖光伏发电有限公司、冠县乾投新能源科技有限公司、遂溪县旭辉农业科技有限公司、阳曲县阳锐新能源有限公司、阳曲县锐能新能源有限公司、贵溪市中元太阳能电力有限公司、通道协合风力发电有限公司、获嘉县汇能发电有限公司、柘城县风尚发电有限公司、德兴市精工能源科技有限公司、枣阳协合风力发电有限公司、菏泽三锐电力有限公司、寿县新源光伏发电有限公司、凤阳宏源光伏发电有限公司、合肥聚日源光伏发电有限公司、淮安润农新能源有限公司、临城晶澳光伏发电有限公司、中海油新能源潍坊风电有限公司、定远昊晖光伏发电有限公司、肥西宏晖光伏发电有限公司、安徽国华农业科技有限公司、巢湖国辉光伏发电有限公司、高安市辉耀新能源有限公司、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。

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、张能涿鹿光伏电力开发有限公司、新华发电定边新能源开发有限公司、合阳东旭太阳能发电有限公司、连云港连洋新能源科技有限公司、金湖振合新能源发电有限公司、佳县大华新能源开发有限公司、神木市紫旭新能源有限公司、平山县宏济太阳能发电有限公司、山东莱芜东鑫新能源有限公司、大庆中清能太阳能科技有限公司、大庆远能科技有限公司、莘县绿洲太阳能科技有限公司、济宁君阳电力有限公司、平山源鑫新能源科技有限公司、山西艾特科创风电有限公司、神池县艾科光电有限责任公司、沛县弘岳太阳能发电有限公司、德州协衡新能源有限公司、淮安金鑫光伏电力有限公司、南通安达光伏科技有限公司、南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司、南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司、玉山县云星能源科技有限公司、江西雄宇新能源有限公司、襄阳旭昊晟新能源有限公司、江西天汇新能源有限公司、曲周县联德新能源有限公司、江西家化新能源发展有限公司、舞阳中晖光伏发电有限公司均享有上述三免三减半的优惠政策。

[注 4]根据财政部、国家税务总局《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)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)规定,2021年1月1日至2022年12月31日,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12.5%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。

本公司下级单位中核尼木新能源有限公司、嘉兴中核汇能能源有限公司、昌乐中核新能源有限公司、天津汇天智慧能源有限公司、中核坤华开封能源发展有限公司、中核坤华(天津)能源发展有限公司、福建中核汇能能源有限公司、长沙汇天智慧能源有限公司、安塞汇中新能源有限公司、定边县中核新能源有限公司、深圳汇天智慧能源有限公司、新华(布尔津)抽水蓄能发电有限公司、新华响水潭抽水蓄能发电有限公司、道县两岔河水电开发有限公司、西安沐新新能源有限公司、龙口吉君电力有限公司符合小型微利企业的相关规定。

[注 5]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,适用所得税率为10%。

[注 6]根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定,延续西部大开发企业所得税政策,自2021年1月1日至2030年12月31日,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。

本公司下级单位中海油新能源玉门风电有限公司、新疆中核风电有限公司、中海油新能源化德风电有限责任公司、中海油新能源二连浩特风电有限公司、格尔木汇科

新能源有限公司、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、中核（西藏）实业发展有限公司、兰州太科光伏电力有限公司、武威华东众合新能源有限公司、武威久源金属构件有限公司、金昌市中科新能源有限公司、肃南裕固族自治县中能产业园有限公司、共和县汇昱新能源有限公司、共和县中拓新能源有限公司、金塔万晟光电有限公司、玉门市永联科技新能源有限公司、哈密源和发电有限责任公司、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、哈密恒鑫新能源科技有限公司、哈密浚鑫光伏发电有限公司、哈密天宏阳光太阳能科技有限公司、哈密益鑫新能源科技有限公司、尚德（哈密）太阳能发电有限公司、哈密朝翔新能源科技有限公司、和静旭双太阳能科技有限公司、阿图什市兴光能源有限公司、阿图什市华光能源有限公司、华坪协合太阳能发电有限公司、永仁协合太阳能发电有限公司、酒泉市肃州区汇核新能源有限公司、金塔汇升新能源有限公司、白银汇核新能源有限公司、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、新疆新华光伏发电开发有限公司、哈密新华风能有限公司、新疆新华风电开发有限公司、新疆新华圣树光伏发电有限公司、盐源县白乌新能源科技有限公司、新疆新华冲乎尔水利水电开发有限公司、新疆新华鳌高水电开发有限公司、新疆巴州新华水电开发有限公司、新疆新华波波娜水电开发有限公司、新疆新华木扎提河水电开发有限公司、新疆新华吉勒布拉克水电开发有限公司、新疆新华玉龙喀什水利枢纽开发有限公司、宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司、中核新华黄龙抽水蓄能发电有限公司、新华(漳县)抽水蓄能发电有限公司、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、古浪振业沙漠光伏发电有限公司、古浪绿舟光伏发电有限公司、西藏民信投资发展有限责任公司、金昌国源电力有限公司、甘肃新盈新能源有限公司、陕西秦风新能源有限公司、玉门新奥新能源有限公司、榆林轩能新能源有限公司、榆林丰能基业新能源有限公司、陕西正阳新源新能源有限公司、金昌新业新能源有限公司、武威新诚新能源有限公司、绿能（富民）太阳能科技有限公司、海原县振发光伏电力有限公司、中宁县振发光伏电力有限公司、杨凌新华水务有限公司、霍林郭勒竞日能源有限公司、施甸国信阳光能源有限公司、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、施甸旷达国信光伏科技有限公司、甘肃宏远光电有限责任公司、金塔县永嘉新能源有限公司、库车天华新能源电力有限公司、英吉沙县天华伟业太阳能科技有限公司、麦盖提力诺太阳能电力有限公司、乌什县华阳伟业太阳能科技有限公司、新疆新华布尔津河乔巴特水利水电开发有限公司、海南州普天新能源电力有限公司均享受上述优惠政策。

[注 7]根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等相关规定，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。

本公司下级单位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 8]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。

本公司下级单位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 9] 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的通知》规定，“企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率”。根据规定，中核(西藏)实业发展有限公司所得税适用税率为 15%。

[注 10]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 11] 根据财政部、税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕27号), 2021年1月1日至2030年12月31日, 对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。

本公司下级单位新疆新华恰木萨水电开发有限公司、新疆新华叶尔羌河流域水利水电开发有限公司、新华喀什齐热哈塔尔水电开发有限公司、临潭天朗新能源科技有限公司、敦煌万发新能源有限公司、喀什国新电力有限公司、柯坪天华新能源电力有限公司、麦盖提县恒基伟业光伏电力有限公司均享受上述优惠政策。

[注 12]根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定, 自2011年1月1日至2020年12月31日, 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。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)》规定, 自2021年1月1日至2030年12月31日, 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。

根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80号)文件规定, 从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司下级单位昌都市中核英利新能源有限公司、中核玉门七墩滩风电有限公司、哈密中核风电有限公司、察布查尔锡伯自治县中核天山新能源有限公司、中核甘肃风力发电有限公司、中核玉门黑崖子新能源有限公司、大柴旦明阳新能源有限公司、平罗中电科能源有限公司、定西市明晖新能源有限公司、中核(宁夏)同心新能源有限公司、玉门中利腾晖新能源电力有限公司、宁夏晶科光伏发电有限公司、千阳县宝源光伏电力开发有限公司、吴忠市利通区中核新能源有限公司、克拉玛依市中核新能源有限公司、轮台县中核新能源有限公司、阿图什市源光能源有限公司、中机国能五家渠新能源发电有限公司、察布查尔锡伯自治县科陆电子科技有限公司、灵川中核新能源有限公司、广西光和投资有限公司、合浦县百熠新能源发展有限公司、中核盘州能源有限公司、中核六枝能源有限公司、中核紫云能源有限公司、贵港市桂之源新能源有限公司、贵州义龙协合风力发电有限公司、新疆九州方圆新能源有限公司、北屯海天达光伏发电有限公司、和布克赛尔蒙古族自治县海天达光伏发电有限公司、富川新能风力发电有限公司、金昌振新西坡光伏发电有限公司、绿清能(富民)太阳能科技有限公司、海原县振兴光伏发电有限公司、神木市晶登电力

有限公司、神木市晶富电力有限公司、神木市晶普电力有限公司、神木市平西电力有限公司、神木市平元电力有限公司、西咸新区协鑫光伏电力有限公司、嘉峪关协合新能源有限公司、中民新能宁夏盐池光电能源有限公司、灵武市国电中兴光伏发电有限公司、盐池县国电中兴光伏发电有限公司、中民新能木垒电力有限公司、中民新能木垒新能源有限公司、海南中晖新能源有限公司、宁夏中利中晖新能源有限公司、宁夏中利祥晖新能源有限公司、宁夏中利明晖新能源有限公司、内蒙古利硕光伏发电有限公司、海南州明晖新能源有限公司、宁夏中利常晖新能源有限公司均享受上述优惠政策。

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能有限公司已投产, 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, 实行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 2021 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过 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、国家税务总局〔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 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《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。

(18) 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. 本公司下级单位中国核建在非中国大陆地区注册的公司，适用注册所在地税收法律规定：

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

(2) 中核工程建设纳米比亚有限公司所得税适用税率为 32%。

(3) 中核工程建设马来西亚有限公司所得税适用税率为 24%。

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

4. 本公司下级单位 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

(本节下列表式数据中的金额单位,除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	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(%)	投资额	取得方式
1	中国核能电力股份有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	核力发电	1,885,040.18	59.37	59.37	1,108,825.53	1
2	中国核燃料有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	核燃料加工	20,638.47	100.00	100.00	964,323.23	1
3	中核财务有限责任公司	2	2	北京市海淀区	北京市海淀区	其他未列明金融业	438,582.00	88.64	88.64	613,963.19	1
4	新华水力发电有限公司	2	1	北京市门头沟区	北京市门头沟区	水力发电	127,500.00	57.65	57.65	446,000.00	2
5	中国核工业建设股份有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	其他建筑安装	264,864.77	61.22	61.22	240,049.87	2
6	中核铀业有限责任公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	放射性金属矿采选	83,456.00	100.00	100.00	176,661.44	1
7	上海中核浦原有限公司	2	1	上海市徐汇区	上海市徐汇区	投资与资产管理	142,601.20	100.00	100.00	190,655.38	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	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
9	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	708,000.00	100.00	100.00	708,398.52	2
10	中国中原对外工程有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	其他未列明建筑业	48,000.00	100.00	100.00	124,969.00	1
11	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	80,000.00	100.00	100.00	155,886.14	2
12	中国同辐股份有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	核辐射加工	31,987.49	73.79	73.79	66,146.71	1

序号	企业名称	级次	企业类型	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 (%)	投资额	取得方式
13	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	78,473.00	100.00	100.00	126,475.63	2
15	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	200,000.00	100.00	100.00	48,320.00	1
16	中国原子能工业有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	贸易代理	710,000.00	100.00	100.00	62,197.34	1
17	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	13,312.67	100.00	100.00	22,099.85	1
18	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	2,115.00	100.00	100.00	2,115.00	1
19	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	37,000.00	100.00	100.00	27,919.11	2
20	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	10,500.00	100.00	100.00	10,500.00	1
21	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	668.00	100.00	100.00	668.00	4
22	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	30.00	100.00	100.00	195.23	1
23	核工业第二研究设计院有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	其他未列明服务业	785.30	100.00	100.00		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	113,500.00	100.00	100.00	140,030.16	1
25	中国宝原投资有限公司	2	1	北京市西城区	北京市西城区	其他未列明服务业	192,725.53	100.00	100.00	191,495.24	1
26	中国核动力研究设计院	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	652,570.98	100.00	100.00	65,238.52	4
27	中国原子能科学研究院	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	757,209.78	100.00	100.00	34,312.99	4
28	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	7,464.04	100.00	100.00	10,193.00	4

序号	企业名称	级次	企业类型	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 (%)	投资额	取得方式
29	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	6,396.17	100.00	100.00	4,866.41	4
30	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	9,327.03	100.00	100.00	2,000.00	4
31	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	1,366.00	100.00	100.00	2,030.86	4
32	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	17,853.02	100.00	100.00	1,700.00	4
33	核工业理化工程研究院	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	125,878.79	100.00	100.00	1,500.00	4
34	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	20,315.14	100.00	100.00	1,120.00	4
35	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	868.19	100.00	100.00	1,000.00	4
36	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	272.79	100.00	100.00	812.00	4
37	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	146,249.18	100.00	100.00	600.00	4
38	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	1,247.06	100.00	100.00	605.43	4
39	核工业广东矿冶局	2	4	广东省韶关市	广东省韶关市	其他采矿业	281.40	100.00	100.00	591.00	4
40	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	645.94	100.00	100.00	510.51	4
41	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	24.92	100.00	100.00	437.05	4
42	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	155.05	100.00	100.00	328.75	4

序号	企业名称	级次	企业类型	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 (%)	投资额	取得方式
43	核工业研究生部	2	4	北京市房山区	北京市房山区	普通高等教育	1,880.22	100.00	100.00	1,264.00	4
44	核工业四一六医院	2	4	四川省成都市	四川省成都市	综合医院		100.00	100.00		4
45	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	18,233.97	100.00	100.00		4
46	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	6,216.24	100.00	100.00		4
47	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	6,000.00	100.00	100.00		4
48	核动力运行研究所	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	39,432.16	100.00	100.00		4
49	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	16,574.37	100.00	100.00		4
50	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	5,591.23	100.00	100.00		4
51	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	1,239.32	100.00	100.00		4
52	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	147.05	100.00	100.00		4
53	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	2,066.16	100.00	100.00		4
54	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	8,000.00	100.00	100.00		4
55	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	52,115.95	100.00	100.00		4
56	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	7,722.72	100.00	100.00		4

序号	企业名称	级次	企业类型	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 (%)	投资额	取得方式
57	核工业第八研究所	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	4,761.55	100.00	100.00		4
58	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	60,938.23	100.00	100.00	121.09	4
59	核工业大连应用技术研究所	2	4	辽宁省大连市	辽宁省大连市	自然科学研究与试验发展	1,960.66	100.00	100.00		4
60	核工业总医院	2	4	江苏省苏州市	江苏省苏州市	综合医院	6,739.00	100.00	100.00		4
61	核工业四一九医院	2	4	广东省韶关市	广东省韶关市	综合医院		100.00	100.00		4
62	核工业四一七医院	2	4	陕西省西安市	陕西省西安市	综合医院	1,143.00	100.00	100.00		4
63	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	5,748.99	100.00	100.00	119.99	4
64	核工业二一六大队	2	4	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐	基础地质勘查	16,570.15	100.00	100.00		4
65	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	5,818.15	100.00	100.00		4
66	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	322.43	100.00	100.00		4
67	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	1,827.84	100.00	100.00		4
68	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	99.66	100.00	100.00		4
69	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	126.42	100.00	100.00		4
70	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	1,714.50	100.00	100.00		4
71	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	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	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 (%)	投资额	取得方式
	公司			区	区	务					
72	中核能源科技有限公司	2	1	北京市海淀区	北京市海淀区	工程管理服务	19,537.89	45.98	45.98	54,813.89	2
73	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	52,992.00	100.00	100.00	52,992.00	1
74	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	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
75	中核四〇四有限公司	2	1	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	核设施退役治理	87,483.47	100.00	100.00	465,245.16	2
76	北京中核产业投资基金(有限合伙)	2	1	北京市西城区	北京市西城区	其他未包含金融	45,403.32	99.47	99.47	49,593.98	1
77	核工业和平里招待所	2	4	北京市东城区	北京市东城区	其他住宿业		100.00	100.00		1
78	核工业南礼士路招待所	2	4	北京市西城区	北京市西城区	其他住宿业		100.00	100.00		1

注：企业类型：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	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	西部新锆核材料科技有限公司	36.66	36.66	36,556.03	21,478.20	3	拥有实际控制权
2	宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司	42.00	42.00	3,178.41	3,178.41	4	拥有实际控制权
3	莆田市荔城区荔清环境投资有限公司	48.00	48.00	5,000.00	9,400.00	4	拥有实际控制权
4	中核(宁夏)同心防护科技有限公司	46.00	46.00	1,000.00	460.00	4	第一大股东,行使控制权
5	河北中核岩土工程有限责任公司	18.60	18.60	1,612.90	300.00	3	拥有实际控制权
6	中核(上海)企业发展有限公司	35.78	35.78	237,000.00	84,800.00	3	拥有实际控制权
7	中核苏阀科技实业股份有限公司	27.02	27.02	38,659.76	14,241.02	3	拥有实际控制权
8	无锡新华新能源发展有限公司	44.00	44.00	11,000.00	4,840.00	3	拥有实际控制权
9	中核能源科技有限公司	45.98	45.98	19,537.89	54,813.89	2	拥有实际控制权

1、重要非全资子企业情况

2、少数股东

序号	企业名称	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	中国核能电力股份有限公司	40.63	220,914.17	554,964.79	7,801,419.88
2	中国核工业建设股份有限公司	38.78	220,914.17	35,754.89	1,932,545.65
3	新华水电水力发电有限公司	42.35	34,377.91		1,051,512.80
4	中国同辐股份有限公司	26.21	15,188.39	7,996.61	286,400.87
5	中核财务有限责任公司	11.36	3,058.92	3,378.23	141,366.35
6	中核能源科技有限公司	54.02	3,769.19		111,587.63
7	中核苏阀科技实业股份有限公司	72.98	-1,609.67		63,383.10

3、主要财务信息

项 目	期末数/本期数						
	中国核能电力股份有限公司	中国核工业核建股份有限公司	新华水电水力发电有限公司	中国同辐股份有限公司	中核财务有限责任公司	中核能源科技有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司
流动资产	7,255,505.59	12,016,525.34	1,973,238.02	706,158.01	3,329,162.72	87,975.85	189,278.44
非流动资产	35,972,120.63	6,702,357.01	6,101,466.03	385,285.20	5,509,997.64	89,471.18	105,488.80
资产合计	43,227,626.22	18,718,882.35	8,074,704.05	1,091,443.21	8,839,160.36	177,447.03	294,767.24
流动负债	6,617,117.62	11,603,275.52	1,071,586.14	425,349.90	7,675,844.23	44,558.96	120,643.49
非流动负债	22,358,597.72	4,135,777.28	5,677,210.54	50,687.87	116.95	30,965.47	7,288.25
负债合计	28,975,715.34	15,739,052.80	6,748,796.68	476,037.77	7,675,961.18	75,524.43	127,931.74
营业总收入	3,457,246.78	5,280,015.40	373,785.99	260,581.70	120,181.79	5,940.26	55,620.75
净利润	983,471.37	115,488.44	62,169.30	25,114.98	33,179.51	-2,979.76	1,521.70
综合收益总额	983,130.83	115,112.90	62,169.30	25,114.38	30,479.75	-2,979.76	38.95
经营活动现金流量	2,167,180.64	-1,350,673.43	190,838.64	-6,689.52	-1,012,892.85	-10,278.90	-26,873.30

项 目	期初数/上年数						
	中国核能电力股份有限公司	中国核工业核建股份有限公司	新华水电水力发电有限公司	中国同辐股份有限公司	中核财务有限责任公司	中核能源科技有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司
流动资产	5,780,566.33	10,658,913.61	1,905,694.01	665,677.82	4,313,919.51	99,591.64	188,365.06
非流动资产	35,209,284.18	6,515,391.85	5,701,641.67	380,826.94	5,262,381.23	89,222.58	104,734.80
资产合计	40,989,850.51	17,174,305.46	7,607,335.68	1,046,504.76	9,576,300.74	188,814.22	293,099.86
流动负债	6,557,257.18	10,442,608.54	1,619,424.97	397,166.16	8,410,674.56	52,099.92	118,977.29
非流动负债	21,877,050.60	3,739,484.49	4,888,722.64	46,199.81	7,616.37	31,811.95	7,669.58
负债合计	28,434,307.78	14,182,093.03	6,508,147.61	443,365.97	8,418,290.93	83,911.87	126,646.87
营业总收入	2,977,347.03	4,254,401.85	245,190.14	206,161.99	116,772.37	6,313.48	74,736.25
净利润	785,215.39	80,567.14	28,315.49	20,083.11	50,951.34	-4,608.12	1,502.27
综合收益总额	783,799.37	75,607.51	28,315.49	20,132.31	41,276.89	-4,608.12	2,509.83
经营活动现金流量	1,656,873.12	-350,341.96	46,598.59	144.11	-1,018,909.14	-4,568.59	-12,419.97

(三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	期末持有份额 (%)	持有份额变化（%，若下降为-）	持有份额变化的原因
中国核能电力股份有限公司	63.87	59.37	-4.50	子企业可转债转股
中国核工业建设股份有限公司	61.23	61.22	-0.01	子企业回购限制性股票

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,802,912.98	15,175,506.38
银行存款	38,144,594,702.90	37,058,164,268.36
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	27,744,283,356.44	39,414,674,256.78
合计	65,901,680,972.32	76,488,014,031.52
其中：存放在境外的款项总额	2,747,429,513.95	5,280,128,094.58

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,164,413,904.76	11,033,441,851.23
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,672,164,995.52	3,587,745,256.08
其他	8,492,248,909.24	7,445,696,595.15
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,476,968.05	2,759,476.85
其中：债务工具投资		
其他	57,476,968.05	2,759,476.85
合计	12,221,890,872.81	11,036,201,328.08

(三) 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	804,021,589.98	1,805,977.09	802,215,612.89	1,244,102,200.53	18,000.00	1,244,084,200.53
商业承兑汇票	1,513,928,723.69	19,844,874.34	1,494,083,849.35	3,853,945,343.41	162,672,160.68	3,691,273,182.73
合计	2,317,950,313.67	21,650,851.43	2,296,299,462.24	5,098,047,543.94	162,690,160.68	4,935,357,383.26

(四) 应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,363,099,621.68	12.53	1,798,203,108.24	15.82	9,564,896,513.44	4,359,624,708.91	5.43	1,433,086,095.38	32.87	2,926,538,613.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	79,332,919,333.79	87.47	7,043,802,703.84	8.88	72,289,116,629.95	75,966,935,033.58	94.57	6,598,280,805.71	8.69	69,368,654,227.87
其中：账龄组合	55,938,025,902.79	70.51	6,672,100,118.76	11.93	49,265,925,784.03	50,931,076,064.48	67.04	6,285,666,117.38	12.34	44,645,409,947.10
新能源补贴组合	11,323,955,292.00	14.27	339,718,658.74	3.00	10,984,236,633.26	9,062,142,194.10	11.93	271,864,265.99	3.00	8,790,277,928.11
低风险组合	12,070,938,139.00	15.22	31,983,926.34	0.26	12,038,954,212.66	15,973,716,775.00	21.03	40,750,422.34	0.26	15,932,966,352.66
合计	90,696,018,955.47		8,842,005,812.08	9.75	81,854,013,143.39	80,326,559,742.49	100.00	8,031,366,901.09		72,295,192,841.40

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	674,090,143.32	632,423,269.79
应收账款		
合计	674,090,143.32	632,423,269.79

(六) 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	11,465,716,520.93	57.50	1,357,413.08	11,038,984,393.47	76.07	1,965,656.18
1至2年	5,990,614,243.94	30.04	3,010,354.34	1,548,976,680.59	10.67	4,261,216.16
2至3年	1,028,109,771.02	5.16	10,273,234.90	639,607,815.69	4.41	9,401,571.68
3年以上	1,454,765,849.06	7.30	498,532,261.64	1,284,606,878.43	8.85	490,261,921.12
合计	19,939,206,384.95		513,173,263.96	14,512,175,768.18		505,890,365.14

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,098,898.12	4,450,212.88
应收股利	405,116,268.94	394,528,809.11
其他应收款项	15,737,390,348.91	12,463,806,653.31
合计	16,151,605,515.97	12,862,785,675.30

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
其他	9,098,898.12	4,450,212.88
合计	9,098,898.12	4,450,212.88

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	87,162,616.00	55,993,719.45		
紫光股利分红	5,606,792.00		还没分配股利	否
富士康工业互联网股份有限公司	10,893,000.00		尚未达到支付时点	否
融核产业发展基金(海盐)合伙		55,729.37		

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
企业（有限合伙）				
云南云电同方科技有限公司	31,167,826.80	31,167,826.80	对方暂未支付	否
中核国贸资本管理有限公司		2,611,393.69	以决议为准按进度收回	否
国都证券股份有限公司	20,819,197.20		尚未达到支付时点	否
肯纳司太立金属（上海）有限公司	2,675,800.00	5,351,600.00	按公司董事会决议的分配方案执行	否
湖南新华京师大房地产开发有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	资金紧张	否
湖南新渝湘电力有限公司		807,169.59		
账龄一年以上的应收股利	317,953,652.94	338,535,089.66		
同方国信投资控股有限公司	307,775,000.00	307,775,000.00	未到付款日	否
南京江宁（大学）科教创新园有限公司		24,000,000.00	未到付款日	否
中盐华湘化工有限公司	3,452,000.00	3,452,000.00	其他	否
上海欣科医药有限公司	2,579,083.95	2,579,083.95	未到付款日	否
湖南新渝湘电力有限公司	1,536,175.30	729,005.71	资金紧张	否
中核国贸资本管理有限公司	2,611,393.69		以决议为准按进度收回	否
合计	405,116,268.94	394,528,809.11		

3、其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,831,028,170.54	35.41	4,444,838,019.73	56.76	3,386,190,150.81	6,860,326,879.03	36.51	4,236,687,341.93	61.76	2,623,639,537.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,284,135,433.98	64.59	1,932,935,235.88	13.53	12,351,200,198.10	11,930,361,141.49	63.49	4,236,687,341.93	17.52	9,840,167,116.21
合计	22,115,163,604.52	100.00	6,377,773,255.61	28.84	15,737,390,348.91	18,790,688,020.52	100.00	6,326,881,367.21	33.67	12,463,806,653.31

(八) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,526,216,543.05	444,539,586.86	23,081,676,956.19	23,539,806,162.15	460,007,473.03	23,079,798,689.12
自制半成品及在产品	22,211,453,540.11	895,813,903.67	21,315,639,636.44	21,844,662,870.26	904,877,366.66	20,939,785,503.60
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	16,741,055,156.23	40,217,088.68	16,700,838,067.55	16,864,927,263.02	40,217,088.68	16,824,710,174.34
库存商品（产成品）	22,021,798,680.50	555,235,056.56	21,466,563,623.94	19,854,273,549.61	547,223,736.55	19,307,049,813.06
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	1,755,448,458.99	94,350,468.17	1,661,097,990.82	1,786,701,535.61	95,952,130.93	1,690,749,404.68
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,131,674,233.96	14,943,966.68	1,116,730,267.28	1,017,790,045.29	4,325,409.01	1,013,464,636.28
合同履约成本	4,643,563,524.07	396,009,064.84	4,247,554,459.23	4,253,476,252.97	395,276,517.00	3,858,199,735.97
消耗性生物资产	16,032,024.93	2,180,496.20	13,851,528.73	15,905,253.86	2,180,496.20	13,724,757.66

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
其他	10,154,788,333.82	1,089,609,955.92	9,065,178,377.90	12,387,491,556.76	1,159,393,990.62	11,228,097,566.14
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	1,744,994,609.20		1,744,994,609.20	1,908,938,116.00		1,908,938,116.00
合计	83,705,526,880.44	3,398,332,030.73	80,307,194,849.71	82,913,405,690.90	3,473,284,989.07	79,440,120,701.83

(九) 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
组合 1-已完工未结算资产	39,011,315,382.57	895,779,501.75	38,115,535,880.82	29,937,328,764.92	868,397,889.59	29,068,930,875.33
组合 2-质保金	410,619,150.35	86,379,703.71	324,239,446.64	482,472,180.70	99,904,493.60	382,567,687.10
组合 3-工程项目	2,861,876,800.74	297,961,973.33	2,563,914,827.41	3,140,752,508.23	326,996,890.59	2,813,755,617.64
合计	42,283,811,333.66	1,280,121,178.79	41,003,690,154.87	33,560,553,453.85	1,295,299,273.78	32,265,254,180.07

(十) 持有待售资产

类别	期末数			期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值					
深圳市华晟达投资控股有限公司	10,890,000.00		10,890,000.00	10,890,000.00		2022 年	竞争性谈判	总经理决议
待处置车辆	159,800.69		159,800.69	159,800.69		2022 年	公开挂牌转让	车辆报废
合计	11,049,800.69		11,049,800.69	11,049,800.69				

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	5,360,808,300.21	2,484,433,995.47
一年内到期的长期应收款	216,938,246.57	242,062,004.11
定期存单		18,000,000.00
其他	1,670,516.84	8,463,709.97
合计	5,579,417,063.62	2,752,959,709.55

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,142,610,947.64	8,781,195,335.86
预缴税金	887,974,895.39	889,589,094.83
合同取得成本（新准则）	27,057,777.42	30,751,464.79
科研支出	1,495,775,377.28	950,991,458.85
抵债资产	14,802,690.37	14,802,690.37
待摊费用	27,643,061.72	4,131,849.33
其他	89,716,288.52	29,701,618.19
零余额用款额度余额	1,952,007,401.00	
合计	11,637,588,439.34	10,701,163,512.22

(十三) 债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	833,829,722.22	107,454,861.11	726,374,861.11	398,238,722.22	107,454,861.11	290,783,861.11
委托理财	54,408,401.13	54,408,401.13		54,408,401.13	54,408,401.13	
合计	888,238,123.35	161,863,262.24	726,374,861.11	501,721,322.08	161,863,262.24	290,783,861.11

(十四) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
企业债	161,850,354.79	210,372,517.81
合计	161,850,354.79	210,372,517.81

(十五) 长期应收款

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,419,629,694.32	189,050,556.94	3,230,579,137.38	2,392,229,787.54	299,566,855.15	2,092,662,932.39	3.5%-9%
其中：未实现融资收益	682,110,897.07		682,110,897.07	425,248,298.99		425,248,298.99	3.5%-9%
分期收款销售商品	1,002,227,225.34	567,658.36	1,001,659,566.98	615,355,106.85	1,150,112.88	614,204,993.97	3.98%-7%
分期收款提供劳务	11,881,452,821.70	23,775,614.86	11,857,677,206.84	14,461,480,841.36	67,124,431.70	14,394,356,409.66	3.98%-13%
其他	9,489,328,860.39	960,693,768.23	8,528,635,092.16	7,672,551,210.00	902,270,318.03	6,770,280,891.97	3.98%-5.88%
合计	25,792,638,601.75	1,174,087,598.39	24,618,551,003.36	25,141,616,945.75	1,270,111,717.76	23,871,505,227.99	

(十六) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	8,092,140,379.03	643,549,763.84	66,410,517.72	8,669,279,625.15
对联营企业投资	23,163,894,072.65	28,633,356.26	170,227,562.63	23,022,299,866.28
小计	31,256,034,451.68	672,183,120.10	236,638,080.35	31,691,579,491.43
减：长期股权投资减值准备	2,261,938,280.91	5,920,000.00	231,501,221.58	2,036,357,059.33
合计	28,994,096,170.77	666,263,120.10	5,136,858.77	29,655,222,432.10

(十七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
长江电力 A 股	6,048,070,620.00	5,938,200,825.00
中广核电力	4,703,919,150.00	5,258,309,621.25
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	3,200,000,000.00	2,600,000,000.00
国泰君安 A 股	1,159,650,453.60	1,364,878,066.77
国家核电技术有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
农行 A 股	897,510,780.00	873,735,660.00
国都证券股份有限公司	482,311,401.80	523,949,796.20
工行 A 股	479,289,051.45	465,221,867.55
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
华舆正心（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	189,468,392.32	203,825,461.10
深圳市海目星激光智能装备股份有限公司	67,602,130.60	174,255,872.70
仪征万博宙辉房地产开发有限公司		162,665,932.95
长城证券		148,925,000.00
华泰证券股份有限公司	134,900,129.28	134,900,129.28
北京同方以衡创业投资中心（有限合伙）	125,120,961.85	124,182,918.30
国泰君安证券股份有限公司-流通股	94,196,968.38	94,196,968.38
对四川华都核设备制造有限公司投资	90,966,700.00	90,966,700.00
航天精工股份有限公司	68,211,810.84	68,211,810.84
常州电站辅机股份有限公司	38,658,410.56	67,033,303.04
辽宁首钢硼铁公司	65,250,851.03	65,250,851.03
平安银行	58,644,902.40	64,517,222.40
国核商业保理股份有限公司	54,716,786.84	54,716,786.84
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	48,431,505.30	48,477,041.32
国泰君安投资管理股份公司-原始股	45,297,853.50	45,297,853.50
江苏银行股份有限公司	46,830,917.12	44,019,840.59
中核保生（平潭）医养健康产业园投资合伙企业（有限合伙）	40,012,078.93	40,012,078.93
长春润德建设项目管理有限公司	38,608,292.46	38,608,292.46
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）	31,010,540.00	31,010,540.00
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）	10,221,677.47	24,647,074.77
哈尔滨哈船特装科技发展有限公司	21,750,000.00	21,750,000.00
同方康泰产业集团有限公司	20,655,630.61	20,591,849.37
深圳有为技术控股集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
华控基石（天津）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	18,513,505.20	18,455,963.70
深圳市丽晶光电科技股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
苏州博信成长股权投资基金合伙企业	13,654,225.51	13,654,225.51
瑞宝国际	13,380,000.00	13,380,000.00
中核（平潭）科创园投资合伙企业（有限合伙）	10,139,110.07	10,139,110.07
华清农业开发有限公司	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
北京智能建筑科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
对四川三洲川化机核能设备制造有限公司投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他零星股权投资	207,194,947.48	100,790,182.61
合计	20,037,761,462.40	20,462,350,524.26

(十八) 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-权益工具投资	1,570,764,666.44	1,682,064,615.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他	429,898,565.24	413,963,239.43
合计	2,000,663,231.68	2,096,027,854.54

(十九) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,174,563,963.07	127,907,839.05	97,890,535.53	6,204,581,266.59
其中：1、房屋、建筑物	5,933,240,578.89	127,907,839.05	97,890,535.53	5,963,257,882.41
2、土地使用权	241,323,384.18			241,323,384.18
二、累计折旧和累计摊销合计	1,823,776,832.33	110,404,801.73	22,812,865.83	1,911,368,768.23
其中：1、房屋、建筑物	1,754,627,555.93	106,578,084.85	22,812,865.83	1,838,392,774.95
2、土地使用权	69,149,276.40	3,826,716.88		72,975,993.28
三、投资性房地产账面净值合计	4,350,787,130.74			4,293,212,498.36
其中：1、房屋、建筑物	4,178,613,022.96			4,124,865,107.46
2、土地使用权	172,174,107.78			168,347,390.90
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	397,271.35			397,271.35
其中：1、房屋、建筑物	300,966.87			300,966.87
2、土地使用权	96,304.48			96,304.48
五、投资性房地产账面价值合计	4,350,389,859.39			4,292,815,227.01
其中：1、房屋、建筑物	4,178,312,056.09			4,124,564,140.59
2、土地使用权	172,077,803.30			168,251,086.42

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	384,180,652,368.81	369,553,144,714.42
固定资产清理	654,275,727.53	653,004,606.44
合计	384,834,928,096.34	370,206,149,320.86

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	542,610,897,475.11	31,024,299,573.84	2,906,225,797.34	570,728,971,251.61
其中：土地资产	452,535,587.91		100,025.92	452,435,561.99
房屋及建筑物	153,990,920,798.40	7,144,511,072.77	1,723,627,015.91	159,411,804,855.26
机器设备	373,964,646,765.89	23,134,122,119.27	221,017,404.95	396,877,751,480.21
运输工具	2,767,205,637.71	123,955,667.45	92,651,309.72	2,798,509,995.44
电子设备	1,574,807,137.41	69,679,877.24	-1,389,226.81	1,645,876,241.46
办公设备	3,028,085,708.27	106,805,983.16	31,537,783.07	3,103,353,908.36
酒店业家具	6,415,935.98	13,634,339.19	141,692.25	19,908,582.92
其他	6,826,279,903.54	431,590,514.76	838,539,792.33	6,419,330,625.97
二、累计折旧合计	169,573,067,075.25	14,275,990,692.15	922,257,600.59	182,926,800,166.81
其中：土地资产				
房屋及建筑物	34,328,381,334.92	2,488,578,282.30	358,327,921.29	36,458,631,695.93
机器设备	128,252,966,971.94	11,219,272,287.36	764,281,953.11	138,707,957,306.19
运输工具	1,842,885,946.45	109,348,500.84	90,566,698.84	1,861,667,748.45
电子设备	857,102,849.94	87,970,703.88	19,486,605.67	925,586,948.15
办公设备	1,896,219,706.83	149,709,253.09	24,863,230.73	2,021,065,729.19
酒店业家具	2,167,020.40	1,103,803.28	1,811,704.00	1,459,119.68
其他	2,393,343,244.77	220,007,861.40	-337,080,513.05	2,950,431,619.22
三、固定资产账面净值合计	373,037,830,399.86			387,802,171,084.80
其中：土地资产	452,535,587.91			452,435,561.99
房屋及建筑物	119,662,539,463.48			122,953,173,159.33
机器设备	245,711,679,793.95			258,169,794,174.02
运输工具	924,319,691.26			936,842,246.99
电子设备	717,704,287.47			720,289,293.31
办公设备	1,131,866,001.44			1,082,288,179.17
酒店业家具	4,248,915.58			18,449,463.24
其他	4,432,936,658.77			3,468,899,006.75
四、减值准备合计	3,484,685,685.44	166,344,996.57	29,511,966.02	3,621,518,715.99
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,861,041,538.16	263,515.13	11,809.26	1,861,293,244.03
机器设备	1,510,225,285.79	115,855,507.97	29,350,335.49	1,596,730,458.27
运输工具	5,691,946.90	19,264.76	149,821.27	5,561,390.39
电子设备	41,436,907.78			41,436,907.78
办公设备	1,459,663.29			1,459,663.29
酒店业家具				
其他	64,830,343.52	50,206,708.71		115,037,052.23
五、固定资产账面价值合计	369,553,144,714.42			384,180,652,368.81
其中：土地资产	452,535,587.91			452,435,561.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	117,801,497,925.32			121,091,879,915.30
机器设备	244,201,454,508.16			256,573,063,715.75
运输工具	918,627,744.36			931,280,856.60
电子设备	676,267,379.69			678,852,385.53
办公设备	1,130,406,338.15			1,080,828,515.88
酒店业家具	4,248,915.58			18,449,463.24
其他	4,368,106,315.25			3,353,861,954.52

2、 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	421,093,207.40	421,093,207.40	报废清理
机器设备	230,117,941.19	228,846,820.10	报废清理
电子设备	1,407,344.49	1,407,344.49	报废清理
其他设备	754,254.25	754,254.25	报废清理
运输工具	664,704.34	664,704.34	报废清理
办公设备	238,275.86	238,275.86	报废清理
合计	654,275,727.53	653,004,606.44	

(二十一) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	154,893,032,471.01	1,133,803,018.26	153,759,229,452.75	140,944,229,197.39	1,200,092,883.64	139,744,136,313.75
工程物资	5,157,857,118.51	2,742,512.07	5,155,114,606.44	3,446,416,403.66	2,742,512.07	3,443,673,891.59
合计	160,050,889,589.52	1,136,545,530.33	158,914,344,059.19	144,390,645,601.05	1,202,835,395.71	143,187,810,205.34

(二十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	61,742,667,991.81	7,388,194,900.41	443,874,807.74	68,686,988,084.48
其中：软件	4,162,401,867.91	135,200,674.08	10,184,585.46	4,287,417,956.53
土地使用权	12,476,404,635.31	271,608,704.60	84,761,417.69	12,663,251,922.22
专利权	3,525,023,605.34	6,391,200.94	10,068,145.00	3,521,346,661.28
非专利技术	2,453,596,549.25	216,087,964.43	17,598,238.55	2,652,086,275.13
商标权	926,712.75	208.75		926,921.50
著作权	17,460,888.36	26,740.00		17,487,628.36
特许权	38,716,825,839.97	6,748,584,407.61	274,266,458.32	45,191,143,789.26
其他	390,027,892.92	10,295,000.00	46,995,962.72	353,326,930.20
二、累计摊销合计	9,228,442,083.12	2,767,533,126.22	31,402,651.98	11,964,572,557.36
其中：软件	2,404,024,597.78	210,631,358.37	4,749,213.19	2,609,906,742.96
土地使用权	1,829,557,340.65	125,717,415.07	7,314,525.95	1,947,960,229.77
专利权	421,071,338.94	42,205,608.93	5,663.48	463,271,284.39
非专利技术	1,616,104,882.90	131,835,697.57		1,747,940,580.47
商标权	845,892.35	4,219.06		850,111.41
著作权	6,905,439.26	564,052.20		7,469,491.46
特许权	2,875,239,438.55	2,251,977,340.79	9,542,423.79	5,117,674,355.55
其他	74,693,152.69	4,597,434.23	9,790,825.57	69,499,761.35
三、无形资产减值准备金额合计	159,527,715.19	160,147,088.42		319,674,803.61
其中：软件	112,207,565.29			112,207,565.29
土地使用权	9,247,639.09			9,247,639.09
专利权				
非专利技术	15,332,384.11	160,093,828.42		175,426,212.53
商标权				
著作权	2,302,489.81			2,302,489.81
特许权	12,991,208.31	53,260.00		13,044,468.31
其他	7,446,428.58			7,446,428.58
四、账面价值合计	52,354,698,193.50			56,402,740,723.51
其中：软件	1,646,169,704.84			1,565,303,648.28
土地使用权	10,637,599,655.57			10,706,044,053.36
专利权	3,103,952,266.40			3,058,075,376.89
非专利技术	822,159,282.24			728,719,482.13
商标权	80,820.40			76,810.09
著作权	8,252,959.29			7,715,647.09
特许权	35,828,595,193.11			40,060,424,965.40
其他	307,888,311.65			276,380,740.27

(二十三) 开发出支

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
805 项目	176,986,186.21	7,914,770.80					184,900,957.01
37M 燃料开发研发项目	109,616,349.44	2,164,305.39		111,780,654.83			
地热勘查开发利用关键技术研究项目	57,128,875.03	9,635,551.70			242,119.66		66,522,307.07
XX 科研项目	49,103,330.52		373,099.91				49,476,430.43
长循环燃料管理策略研发	46,995,962.72			46,995,962.72			
屏蔽主泵维修技术科研项目	33,618,619.63	4,786,049.24					38,404,668.87
核电厂内放射性废物最小化技术攻关	24,874,293.58	3,703,887.98					28,578,181.56
氟[18F]化钠注射液	22,198,238.75	7,003,676.43					29,201,915.18
PSA 模型开发	20,465,026.59	8,156.72					20,473,183.31
KY-201865 主泵轴瓦材料国产化研究	13,027,348.47	3,822,562.53					16,849,911.00
重水堆核电站降低氚比活度关键技术及装备研发	12,842,870.36	26,564,110.30					39,406,980.66
其他	1,565,437,051.94	1,058,789,546.80	5,773,299.60	52,001,025.20	555,028,762.00	-29,052,967.50	2,052,023,078.64
合计	2,132,294,153.24	1,124,392,617.89	6,146,399.51	210,777,642.75	555,270,881.66	-29,052,967.50	2,525,837,613.73

(二十四) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中核晶环锆业（全南）有限公司	1,944,444.61			1,944,444.61
中核立信（北京）科技有限公司	353,548.64			353,548.64
张家港市中核华康辐照有限公司	1,084,541.87			1,084,541.87
派特（北京）科技有限公司	3,794,761.28			3,794,761.28
深圳市中核海得威生物科技有限公司	4,585,833.21			4,585,833.21
宁波君安药业科技有限公司	34,410,199.15			34,410,199.15
收购中核苏阀球阀有限公司投资溢价	1,169,885.78			1,169,885.78
NUSIM 公司	15,645,608.96			15,645,608.96
苏州慈铭门诊部有限公司	3,982,413.95			3,982,413.95
中核康宁（成都）健康管理有限公司	8,997,657.91			8,997,657.91
中核四〇四医院管理有限公司	1,991,803.62			1,991,803.62
四川中核医药有限公司	50,377.69			50,377.69
中核华友重庆医院管理有限公司	5,471,210.36			5,471,210.36
长岭县秋林光伏发电开发有限公司		1,615,919.32		1,615,919.32
肥西宏晖光伏发电有限公司	9,425,582.40			9,425,582.40
威海市汇升新能源有限公司	1,226,160.48			1,226,160.48
贵溪市中元太阳能电力有限公司	63,117,961.64			63,117,961.64
哈密源和发电有限责任公司	61,668,624.34			61,668,624.34
金昌新阳光光伏电力有限公司	52,971,768.15			52,971,768.15
宁夏晶科光伏发电有限公司	8,747,921.81			8,747,921.81
肥城市天辰光伏发电有限公司	20,174,781.19			20,174,781.19
合浦县百熠新能源发展有限公司	24,594,220.13			24,594,220.13
广西光和投资有限公司	41,095,988.85			41,095,988.85
常州隆昌电力有限责任公司	34,652,797.72			34,652,797.72
沭阳新晖太阳能发电有限公司	2,629,874.24			2,629,874.24
合肥徽闻新能源科技有限公司	58,584,841.42			58,584,841.42
通道协合风力发电有限公司	80,386,921.44			80,386,921.44
浚县豫能风力发电有限公司	85,827,646.25			85,827,646.25
河北国威新能源科技有限公司	72,760,961.68			72,760,961.68
肥城盛阳新能源有限公司	14,693,664.75			14,693,664.75
溧阳新晖光伏发电有限公司	20,869,604.64			20,869,604.64
中利腾晖（常熟）新能源有限公司	31,267,004.08			31,267,004.08
哈密浚鑫光伏发电有限公司	21,906,790.20			21,906,790.20
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
平罗中电科能源有限公司	105,420,465.16			105,420,465.16
巨鹿县明晖太阳能发电有限公司	5,240,637.81			5,240,637.81
金昌市中科新能源有限公司	32,999,593.34			32,999,593.34
武威久源金属构件有限公司	7,880,734.26			7,880,734.26
兰州太科光伏电力有限公司	53,431,106.43			53,431,106.43
宿州市云阳新能源发电有限公司	47,475,497.77			47,475,497.77
千阳县宝源光伏电力开发有限公司	32,891,669.37			32,891,669.37
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州丰晟新能源有限公司	21,647,890.21			21,647,890.21
丰县耀辉新能源有限公司	98,736,282.06			98,736,282.06
沛县伟科特太阳能科技开发有限公司	14,295,814.39			14,295,814.39
丰县日昌太阳能发电有限公司	9,789,190.88			9,789,190.88
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
遂溪县旭辉农业科技有限公司	23,115,997.22			23,115,997.22
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	3,771,814.52			3,771,814.52
中海油新能源玉门风电有限公司	74,841,160.62			74,841,160.62
中海油新能源二连浩特风电有限公司	27,498,026.74			27,498,026.74
中海油新能源化德风电有限责任公司	12,727,084.40			12,727,084.40
中海油新能源潍坊风电有限公司	37,444,967.03			37,444,967.03
中海油新能源琦泉平阴风电有限公司	17,471,853.08			17,471,853.08
枣阳协合风力发电有限公司	58,712,720.22			58,712,720.22
新疆九州方圆新能源有限公司	53,737,933.32			53,737,933.32
柘城县风尚发电有限公司	47,824,981.99			47,824,981.99
玉门中利腾晖新能源电力有限公司	41,829,741.04			41,829,741.04
中机国能五家渠新能源发电有限公司	40,421,851.76			40,421,851.76
玉门市永联科技新能源有限公司	30,040,273.55			30,040,273.55
和布克赛尔蒙古自治县海天达光伏发电有限公司	29,645,536.49			29,645,536.49
山东惠民恒泰能源科技有限公司	29,374,181.12			29,374,181.12
获嘉县汇能发电有限公司	29,188,906.22			29,188,906.22
合肥聚日源光伏发电有限公司	28,468,478.56			28,468,478.56
定远昊晖光伏发电有限公司	21,304,463.97			21,304,463.97
北屯海天达光伏发电有限公司	19,509,629.10			19,509,629.10
贵港市桂之源新能源有限公司	5,677,366.31			5,677,366.31
巢湖国辉光伏发电有限公司	4,465,567.59			4,465,567.59
德兴市精工能源科技有限公司	4,003,953.19			4,003,953.19
冠县乾投新能源科技有限公司	387,312.87			387,312.87
河北三龙电力科技有限公司		68,918,114.59		68,918,114.59
雷州市亚玛顿新能源有限公司		31,918,363.51		31,918,363.51
尚义县顺能光伏电力有限公司		35,697,051.11		35,697,051.11
江西核工业建设有限公司	8,713,782.63			8,713,782.63
博乐市聚鑫矿业开发有限责任公司	3,432,071.54			3,432,071.54
中核国际有限公司	128,774,194.39			128,774,194.39
同方知网数字出版技术股份有限公司	110,441.27			110,441.27
同方人工环境有限公司	375,077.30			375,077.30
北京同方吉兆科技有限公司	1,286,280.05			1,286,280.05
北京同方凌讯科技有限公司	5,040,000.00			5,040,000.00
同方证券有限公司	112,768,040.42	5,184,626.51		117,952,666.93
核建基金	35,701,404.86			35,701,404.86
同方股份	111,068,782.07			111,068,782.07
Tivoli,LLC	7,962,190.94	419,233.57		8,381,424.51
NoveltyLights,LLC	81,078,501.75	4,269,029.77		85,347,531.52

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Neo-NeonHoldingsLimited	127,224,330.86			127,224,330.86
广东同方照明有限公司	4,079,128.94			4,079,128.94
北京同方洁净技术有限公司	5,138,915.10			5,138,915.10
UnitedStack(China)Corporation	37,665,398.27			37,665,398.27
扬州同方水务有限公司	2,996,693.24		2,996,693.24	
北京壹人壹本信息科技有限公司	902,329,518.71			902,329,518.71
清芯光电有限公司	4,041,174.42			4,041,174.42
北京同方软件股份有限公司	1,993,272.21			1,993,272.21
同方健康科技(北京)股份有限公司	1,891,614.86			1,891,614.86
TechnovatorInternationalLimited	663,112.00			663,112.00
其他	125,382,660.82			125,382,660.82
收购新项目	582,360,366.75			582,360,366.75
德州协衡新能源有限公司	15,689,201.52			15,689,201.52
淮安金鑫光伏电力有限公司	4,772,420.62			4,772,420.62
三门峡天骏新能源有限公司		143,393,433.55		143,393,433.55
巨鹿县阳普新能源科技有限公司	37,866,669.55			37,866,669.55
江西家化新能源发展有限公司	329,261.26			329,261.26
江西雄宇新能源有限公司	321,123.87			321,123.87
常熟新晖光伏电站开发有限公司	57,686,884.88			57,686,884.88
宁夏中利常晖新能源有限公司	30,161,997.69			30,161,997.69
常熟诚威光伏电站开发有限公司	22,594,396.45			22,594,396.45
常熟诚广光伏电站开发有限公司	107,786,260.63			107,786,260.63
宁夏中利祥晖新能源有限公司	219,114,248.14			219,114,248.14
宁夏中利明晖新能源有限公司	63,465,923.03			63,465,923.03
宁夏中利中晖新能源有限公司	36,438,648.61			36,438,648.61
海南中晖新能源有限公司	288,531,083.26			288,531,083.26
舞阳中晖光伏发电有限公司	38,230,124.16			38,230,124.16
大同晶明能源科技有限公司	59,102,553.59			59,102,553.59
苏州晶瀚新能源科技有限公司	95,890,877.77			95,890,877.77
邓州市中能众和能源有限公司	43,864,548.29			43,864,548.29
洛宁中硅道得光伏有限公司	2,171,114.21			2,171,114.21
商誉	397,030,928.02			397,030,928.02
花垣县供电有限责任公司	129,226.28			129,226.28
单体数据汇总	578,210,541.61	3,291,420.17		581,501,961.78
金昌振新西北坡光伏发电有限公司	96,707,820.20			96,707,820.20
金昌国源电力有限公司	100,162,425.20			100,162,425.20
连云港连洋新能源有限公司	43,852.80			43,852.80
古浪振业沙漠光伏发电有限公司	21,462,879.64			21,462,879.64
金湖振合新能源发电有限公司	105,529,415.22			105,529,415.22
湖南新华大洑溪水电开发有限公司	1,298,356.68			1,298,356.68
宁夏盛景太阳能科技有限公司		34,835,712.57		34,835,712.57
阳西华欣农业科技有限公司		32,000,000.00		32,000,000.00
宁夏鑫垦简泉光伏电力有限公司		40,481,232.52		40,481,232.52
盐源县白乌新能源科技有限公司	110,471,381.55			110,471,381.55
张能涿鹿光伏电力开发有限公司	15,336,318.35			15,336,318.35
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南安市中威阳新能源有限公司	1,859,907.65			1,859,907.65
宁夏庆阳新能源有限公司	92,796,171.67			92,796,171.67
宁夏恒阳新能源有限公司	28,988,022.76			28,988,022.76
阜宁新能光伏电力有限公司	18,972,092.13			18,972,092.13
宝应兴能可再生能源有限公司	6,629,840.88			6,629,840.88
南安市中品阳新能源有限公司	1,317,700.25			1,317,700.25
扬州同方水务有限公司	2,996,693.24			2,996,693.24
中国核能科技集团有限公司	68,355,648.77		68,355,648.77	
中核检修有限公司	790,487.43			790,487.43
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
中核港航工程有限公司	4,236,775.43			4,236,775.43
江苏中核华兴工程检测有限公司	1,108,951.05			1,108,951.05
中核华誉工程有限责任公司	324,425.17			324,425.17
并购深圳施英达管道有限公司业务	1,478,280.69			1,478,280.69
贵州中核水利水电建设有限责任公司	9,103,996.82			9,103,996.82
商誉	85,389,395.29			85,389,395.29
安徽国华农业科技有限公司	61,816,563.30			61,816,563.30
大柴旦明阳新能源有限公司	109,659,679.76			109,659,679.76
中核千瑞铭(湖北)医药科技有限公司	10,727,703.03			10,727,703.03
湖北中循医疗用品实业有限公司	4,120,004.93			4,120,004.93
上海高泰精密管材股份有限公司	8,654,638.40			8,654,638.40
中核晶环锆业有限公司	39,506,002.12			39,506,002.12
甘肃华原工程设计监理有限公司	6,930,402.18			6,930,402.18
新华水力发电有限公司	436,649,109.44			436,649,109.44
合计	7,895,396,192.53	402,024,137.19	71,352,342.01	8,226,067,987.71

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中核华友重庆医院管理有限公司	5,471,210.36			5,471,210.36
威海市汇升新能源有限公司	1,226,160.48			1,226,160.48
中海油新能源化德风电有限责任公司	7,064,711.05			7,064,711.05
中海油新能源玉门风电有限公司	11,218,448.70			11,218,448.70
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
北京壹人壹本信息科技有限公司	902,329,518.71			902,329,518.71
同方证券有限公司	112,768,040.42	5,184,626.51		117,952,666.93
同方股份	111,068,782.07			111,068,782.07
Neo-Neon Holdings Limited	127,224,330.86			127,224,330.86
Tivoli, LLC	7,962,190.93	419,233.58		8,381,424.51
UnitedStack(China)Corporation	37,665,398.27			37,665,398.27
北京同方洁净技术有限公司	4,997,000.00			4,997,000.00
北京同方凌讯科技有限公司	4,079,128.94			4,079,128.94
中核检修有限公司	790,487.43			790,487.43

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
中核华誉工程有限责任公司	324,425.17			324,425.17
并购深圳施英达管道有限公司业务	1,478,280.69			1,478,280.69
贵州中核水利水电建设有限责任公司	9,103,996.82			9,103,996.82
广东同方照明有限公司	4,041,174.42	37,954.52		4,079,128.94
中核国际有限公司	128,774,194.39			128,774,194.39
宁波君安药业科技有限公司	4,313,124.25			4,313,124.25
上海高泰精密管材股份有限公司	8,654,638.40			8,654,638.40
合 计	1,499,387,082.04	5,641,814.61		1,505,028,896.65

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
公路改建支出	921,169,076.08		55,570,836.12		865,598,239.96	
装修改造费	332,700,531.85	34,744,848.42	55,999,934.49	-2,339,983.59	313,785,429.37	出表
征地相关费用	74,687,798.14		1,770,173.89		72,917,624.25	
租赁及手续费	74,410,468.01	27,153,616.53	7,032,481.15	10,813,864.78	83,717,738.61	汇率变动
临时建筑和设施	55,438,473.86	4,833,183.17	328,423.44		59,943,233.59	
调整改革资金支出	42,870,633.88	16,580,128.58	12,669,078.87		46,781,683.59	
咨询服务费	23,150,025.37				23,150,025.37	
工程改造维修费	19,297,670.41	2,052,011.35	660,206.37		20,689,475.39	
风场运维、保险及汇集站费摊销	13,064,695.77		386,148.65		12,678,547.12	
光伏发电项目	12,445,405.25		607,496.34		11,837,908.91	
补偿款	3,501,205.04		59,430.74		3,441,774.30	
其他	59,839,772.29	84,087,108.62	21,656,905.07	35,804,201.95	86,465,773.89	出表
合计	1,632,575,755.95	169,450,896.67	156,741,115.13	44,278,083.14	1,601,007,454.35	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产	14,243,646,955.88	64,311,941,107.63	15,161,086,090.64	66,778,503,748.03
资产减值准备	2,924,401,177.74	14,039,447,358.97	3,446,655,590.61	15,998,022,440.16
可抵扣亏损	646,321,232.70	3,655,163,443.81	731,577,059.28	4,603,450,119.90
信用减值准备	589,339,002.30	2,039,452,357.00	145,087,771.53	764,625,028.50

项目	期末余额		期初余额	
	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
无形资产摊销	28,225,459.66	188,165,394.90	56,949,121.65	310,166,498.12
预计移交修复费用摊销暂时性差异	11,742,072.23	46,476,624.99	11,742,072.23	46,476,624.99
内部交易未实现损益	7,021,264,577.54	28,122,046,628.00	7,839,364,536.47	31,398,756,248.82
未取得发票的成本挂账	124,678,085.80	882,349,528.00	335,721,987.15	2,216,329,453.35
应付职工薪酬相关	35,864,820.97	231,612,677.30	159,376,782.18	999,609,405.57
非同一控制下的企业合并评估增减值	2,416,831,970.00	13,037,572,884.00	2,011,150,353.27	8,461,364,910.26
其他权益工具投资公允价值变动	21,850,912.62	86,150,989.16	8,648,042.67	39,476,419.41
预计负债	197,053,466.60	832,121,304.50	173,524,539.94	728,939,318.59
专项应付款	14,027,775.72	68,854,000.00	31,330,266.97	146,381,503.68
其他	212,046,402.00	1,082,527,917.00	209,957,966.69	1,064,905,776.68
二、递延所得税负债	5,111,664,365.18	25,130,861,619.89	5,324,001,511.21	26,471,873,693.35
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	144,282,950.37	797,655,197.43	102,178,401.99	407,434,985.81
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,397,795,825.62	9,383,638,100.26	2,581,740,541.78	10,458,813,229.85
经营利润弥补基建期联合试车亏损	90,569,630.25	362,278,521.00	91,339,605.13	365,358,420.52
非同一控制下的企业合并评估增减值	1,782,357,493.00	10,984,569,733.00	2,159,133,411.87	13,306,618,688.63
固定资产时间性差异	122,377,526.74	494,232,002.20	127,519,624.54	514,998,799.54
其他	574,280,939.20	3,108,488,066.00	262,089,925.90	1,418,649,569.00

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
*****	16,744,545,964.27	16,464,159,058.70
委托贷款	115,319.45	107,009,218.75
临时设施	1,069,423,092.11	1,066,735,194.65
核电重大专项科研课题支出成本	141,645,210.65	131,686,931.63
待移交的“三供一业”资产	17,969,773.01	17,969,773.01
待扣抵进项税额	5,324,818,766.00	7,836,532,239.34
拨入专款项目	3,060,802.23	3,912,900.91
阿尔塔什公益性资产项目	3,295,000,000.00	3,280,000,000.00
PPP 项目确认的合同资产	1,313,312,579.00	150,343,991.00
AP1000 特许经营权	11,513,373.60	11,513,373.60
资产证券化继续涉入资产	310,000,000.00	302,000,000.00
预付款项	2,286,998,001.35	709,089,657.42
其他	704,285,601.69	388,755,711.12
合计	31,222,688,483.36	30,469,708,050.13

(二十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	401,318,075.56	582,742,583.33
抵押借款	209,914,000.00	164,723,261.10
保证借款	3,877,147,715.40	5,700,555,447.98
信用借款	33,021,472,618.65	23,065,537,945.89
合计	37,509,852,409.61	29,513,559,238.30

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,127,324,566.25	3,039,169,421.00
银行承兑汇票	6,726,932,438.76	7,365,618,964.55
合计	8,854,257,005.01	10,404,788,385.55

(三十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,782,542,158.17	39,897,425,500.12
1—2 年（含 2 年）	15,532,189,797.09	19,415,240,644.27
2—3 年（含 3 年）	11,315,586,260.26	7,209,788,299.18
3 年以上	7,683,750,371.68	5,664,653,969.93
合计	82,314,068,587.20	72,187,108,413.50

(三十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	692,562,737.19	285,415,800.37
1年以上	511,202,805.66	506,045,682.29
合计	1,203,765,542.85	791,461,482.66

(三十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收供货款	11,053,469,034.00	10,284,001,012.78
预收合同款	15,156,413,568.00	16,365,387,261.41
预收工程勘察设计费	1,209,163,178.60	1,699,390,008.67
预售房款	1,960,005,435.00	4,294,541,659.08
各项经费	1,631,149,173.00	1,415,444,706.81
预收项目管理款	636,324,924.00	587,917,693.30
**处理处置款	319,137,356.96	329,154,356.96
预收保理利息		3,294,592.03
其他	1,255,313,590.93	1,818,012,245.35
合计	33,220,976,260.49	36,797,143,536.39

(三十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,626,325,389.04	18,198,813,496.26	18,638,862,727.36	4,186,276,157.94
二、离职后福利-设定提存计划	348,047,623.21	2,680,155,108.30	2,670,301,907.24	357,900,824.27
三、辞退福利	30,784,033.95	32,059,850.32	37,346,242.50	25,497,641.77
四、一年内到期的其他福利	3,186,000.00	134,152.50	2,918,152.50	402,000.00
五、其他	56,891,844.56	242,625,115.77	240,206,959.70	59,310,000.63
合计	5,065,234,890.76	21,153,787,723.15	21,589,635,989.30	4,629,386,624.61

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,458,867,940.73	13,428,319,548.73	14,069,373,964.12	1,817,813,525.34
二、职工福利费	63,052,422.94	1,120,419,401.40	1,091,042,196.86	92,429,627.48
三、社会保险费	238,373,117.50	1,291,887,274.92	1,251,951,142.30	278,309,250.12
其中：医疗保险费及生育保险费	224,047,802.68	1,063,853,293.46	1,042,339,903.50	245,561,192.64
工伤保险费	839,138.67	79,108,060.45	78,288,374.15	1,658,824.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	13,486,176.15	148,925,921.01	131,322,864.65	31,089,232.51
四、住房公积金	41,986,448.89	1,332,190,364.40	1,324,613,322.60	49,563,490.69
五、工会经费和职工教育经费	1,744,689,294.23	434,543,023.93	291,503,599.63	1,887,728,718.53
六、短期带薪缺勤	500,543.33	13,795,583.63	13,465,391.11	830,735.85
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	78,855,621.42	577,658,299.25	596,913,110.74	59,600,809.93
合计	4,626,325,389.04	18,198,813,496.26	18,638,862,727.36	4,186,276,157.94

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	93,949,212.38	2,024,465,018.24	2,024,421,417.57	93,992,813.05
二、失业保险费	3,704,802.88	68,780,339.19	68,545,753.61	3,939,388.46
三、企业年金缴费	250,393,607.95	586,909,750.87	577,334,736.06	259,968,622.76
合计	348,047,623.21	2,680,155,108.30	2,670,301,907.24	357,900,824.27

(三十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,221,369,755.86	5,986,890,863.64	5,964,456,871.02	2,243,803,748.48
消费税	23,148.71	2,325,439.70	2,325,439.70	23,148.71
资源税	29,326,748.60	36,615,513.18	60,409,324.14	5,532,937.64
企业所得税	3,233,036,625.92	4,156,174,771.77	4,511,265,631.37	2,877,945,766.32
城市维护建设税	74,599,264.17	237,998,652.89	256,705,699.95	55,892,217.11
房产税	192,921,956.79	276,961,003.97	355,468,960.92	114,413,999.84
土地使用税	73,166,165.58	100,140,683.49	116,362,556.53	56,944,292.54
个人所得税	416,510,940.60	550,665,301.45	806,431,823.55	160,744,418.50
教育费附加（含地方教育费附加）	61,695,215.95	205,600,898.98	219,239,462.71	48,056,652.22
其他税费	2,324,303,002.54	1,704,577,794.88	2,435,141,120.33	1,593,739,677.09
合计	8,626,952,824.72	13,257,950,923.95	14,727,806,890.22	7,157,096,858.45

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	330,640,269.76	40,806,817.23
应付股利	3,882,993,856.67	668,382,979.57
其他应付款项	19,929,855,021.87	22,070,778,490.08
合计	24,143,489,148.30	22,779,968,286.88

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	195,184,153.83	32,935,578.24
企业债券利息		
短期借款应付利息	95,866,207.23	1,572,308.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	39,589,908.70	6,298,930.66
合计	330,640,269.76	40,806,817.23

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,690,918,514.65	582,237,632.11
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	105,975,342.02	45,347.46
合计	3,882,993,856.67	668,382,979.57

3、其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款项	9,443,863,128.00	6,946,167,226.97
保证金、押金等	4,277,311,820.00	4,730,472,766.51
应付、代付款项	617,907,327.80	3,393,575,468.24
应付销售服务费	1,570,730,985.00	1,227,810,718.27
应付工程款	90,607,040.53	375,097,674.48
应付个人款项	206,215,496.40	334,019,073.51
其他	3,723,219,224.14	5,063,635,562.10
合计	19,929,855,021.87	22,070,778,490.08

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	34,071,101,811.60	32,352,103,258.96
1年内到期的应付债券	7,566,036,957.69	17,871,285,387.57
1年内到期的长期应付款	2,079,706,049.13	1,438,899,542.65
1年内到期的其他长期负债	56,124,000.00	118,603,935.49
1年内到期的租赁负债	1,121,366,419.40	866,713,547.78
合计	44,894,335,237.82	52,647,605,672.45

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	401,151,924.02	1,021,335,924.02
预提费用		3,889.50
待转销项税额	3,847,498,332.00	3,912,682,808.76
供应链金融业务	11,640,832,319.32	10,619,511,494.61
其他	552,115,855.19	587,817,963.03
合计	16,441,598,430.53	16,141,352,079.92

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	51,256,155,967.10	48,726,260,427.05	2.25-6.60
抵押借款	12,261,113,765.37	7,389,988,108.61	1.40-6.60
保证借款	17,227,092,953.21	19,386,435,285.31	3.60-6.73
信用借款	188,968,255,532.76	171,940,737,334.05	1.08-8.00
合计	269,712,618,218.44	247,443,421,155.02	

(三十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
核能转债		7,183,318,118.37
公司债券		2,130,621,917.81
碳中和绿色公司债	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
离岸人民币债券	1,005,382,956.96	1,004,460,868.16
22 中核 MTN001B	1,510,050,000.00	
22 中核 MTN001A	1,508,700,000.00	
GC 中核 02	2,021,658,333.34	
GC 中核 01	1,008,914,444.46	
21 年中期票据 3	3,019,550,000.00	3,071,012,500.00
21 年中期票据 2	3,025,000,000.00	3,080,937,500.00
21 年中期票据 1		3,082,449,999.99
19 年中期票据 1	5,086,222,222.33	5,182,683,333.42
19 年第二期公司债	1,239,996,666.65	1,218,578,333.33
18 公司债		105,149,764.45
17 年公司债	1,009,119,444.44	1,034,708,333.30
19 年中期票据 4	4,156,326,666.71	4,077,290,000.03
可转债公司债券	2,211,962,917.23	2,211,378,031.84
中期票据		3,848,896,164.38
中期票据	7,929,656,894.39	5,597,956,851.21

项目	期末余额	期初余额
GC 福电 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	37,032,540,546.51	45,129,441,716.29

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,316,856,293.39	6,708,014,430.75
减： 未确认的融资费用	1,032,961,201.39	1,419,563,196.39
重分类至一年内到期的非流动负债	526,069,117.09	866,713,547.78
租赁负债净额	3,757,825,974.91	4,421,737,686.58

(四十一) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	11,473,049,230.91	7,098,476,985.44	7,810,962,303.03	10,760,563,913.32
专项应付款	79,607,938,653.35	27,778,425,056.29	14,793,069,336.85	92,593,294,372.79
合计	91,080,987,884.26	34,876,902,041.73	22,604,031,639.88	103,353,858,286.11

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,078,907,524.53	9,260,112.10	38,134,580.38	1,050,033,056.25
二、辞退福利	185,288,957.38		409,580.57	184,879,376.81
三、其他长期福利	741,276,326.76		35,679,737.11	705,596,589.65
合计	2,005,472,808.67	9,260,112.10	74,223,898.06	1,940,509,022.71

(四十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	7,650,991,828.41	7,246,774,136.04
未决诉讼	67,899,952.74	48,086,516.66
产品质量保证	9,549,450.78	11,263,560.96
待执行的亏损合同	61,911,625.85	65,201,955.88
其他	859,822,569.98	850,162,175.32
合计	8,650,175,427.76	8,221,488,344.86

(四十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,183,146,000.23	386,422,736.65	100,008,369.33	2,469,560,367.55
58#运行项目	1,599,564.40		77,575.80	1,521,988.60
玻璃固化工程	502,040,091.99		22,254,952.86	479,785,139.13
堆工区低放废液处理设施运行（试运行）	199,353.28		13,636.32	185,716.96
运行管理配套工程	45,836,250.02		1,111,620.72	44,724,629.30

中低放废液综合治理工程冷调试项目	3,156,288.54		742,890.57	2,413,397.97
环境监测站重建	13,948,843.75		1,255,450.38	12,693,393.37
新建供热系统.	22,465,723.29		1,534,834.50	20,930,888.79
堆化厂区局部污染整治工程	1,507,577.90		122,947.38	1,384,630.52
室外工艺管沟及风道检查验证试验项目	255,751.69		32,159.94	223,591.75
05G5 项目	1,006,038.70		121,416.30	884,622.40
44G 放射性固体废物库回取和分拣工程	25,758,238.17		2,617,376.16	23,140,862.01
WTF 试车项目	13,441,956.85		821,812.62	12,620,144.23
安全改造建设项目	7,756,646.53		255,146.40	7,501,500.13
06/2G 贮存设施安全整改	3,241,219.87		325,661.82	2,915,558.05
放射性固体废物焚烧站工程	17,055,886.55		1,392,670.86	15,663,215.69
放射性固体焚烧站工程试车	897,107.96		33,692.10	863,415.86
放射性固体废物整备中心工程	20,686,290.64		1,673,130.00	19,013,160.64
TBP 热解焚烧配方验证及优化项目	392,744.51		35,321.10	357,423.41
震后恢复建设工程尾工项目	43,088,976.07		2,406,331.56	40,682,644.51
06/1 退役初态源项调查	252,760.88		20,029.68	232,731.20
05 倒罐及运行项目	919,844.82		75,899.28	843,945.54
基础设施建设工程项目	189,260,717.04		7,391,757.63	181,868,959.41
实物保护工程项目	64,789,925.51		3,602,284.86	61,187,640.65
热工回路拆除项目	10,441,787.45		827,444.28	9,614,343.17
09 平溪河水毁工程	25,682,296.92		728,912.58	24,953,384.34
化工区中低放废液处理设施运行（试运行）	758,642.16		55,756.91	702,885.25
核基地桥头办公区人工边坡治理工程.	9,811,522.49		314,129.16	9,497,393.33
05 罐区防渗屏障安全坝工程	128,160,632.06		3,639,485.94	124,521,146.12
在役风道安全改造项目	10,950,796.84		332,807.04	10,617,989.80
124#废物坑放射性废物源项调查	35,303.04		2,124.24	33,178.80
中低放固体废物整备能力配套工程项目	36,405,987.44		1,830,808.44	34,575,179.00
震后核设施安全评价及建筑物	116,297,114.13		3,491,928.00	112,805,186.13
堆工区废水工程项目	251,146,797.76		11,571,757.72	239,575,040.04
化工区废水工程项目	583,464,025.43		26,854,889.59	556,609,135.84
运行管理配套设施建设项目	37,832,387.26		964,282.62	36,868,104.64
TBP 工程热试车项目	440,494.36		23,657.82	416,836.54
06/2 贮罐安全性能评估项目	424,406.15		55,617.48	368,788.67
“十二五”基础设施改造和保密技防改造	34,168,775.64		1,177,690.68	32,991,084.96
低放有机废液处理工程	6,060,100.00		146,969.52	5,913,130.48
极低放填埋场建设工程	11,740,063.33		333,556.56	11,406,506.77
核设施（取样柜）表面污染干冰去污项目	514,741.32		25,798.26	488,943.06
放射性废树脂固化处理项目	402,859.54		20,190.72	382,668.82
06/2#高放废液安全储存	480,776.00		23,316.60	457,459.40
环境监测站运行项目	2,568,831.50		124,583.40	2,444,248.10
堆工区废水运行项目	838,630.40		40,672.14	797,958.26
16#运行项目	133,695.00		6,483.96	127,211.04
01#退役运行	6,106,768.16		296,165.88	5,810,602.28

WTF 运行项目	1,511,131.40		73,286.58	1,437,844.82
46#运行项目	1,917,411.40		92,990.58	1,824,420.82
*****退役项目		2,182,837.09	63,006.12	2,119,830.97
*****后处理厂*****退役		1,233,650.89		1,233,650.89
*项目	2,096,136,016.13		62,497,921.80	2,033,638,094.33
*****条件建设项目	10,000,000.00		27,498.61	9,972,501.39
*****中心项目	43,243,824.42		1,717,053.48	41,526,770.94
基础设施改造及节能减排项目	56,574,060.81		4,355,635.08	52,218,425.73
*****建设	608,014,226.46		19,936,111.92	588,078,114.54
*****建设工程	214,002,425.37		8,795,149.08	205,207,276.29
***项目	532,658,977.07		27,463,635.09	505,195,341.98
***演示验证配套	48,089,618.16		4,139,219.76	43,950,398.40
*****及***本体系统、辅助系统拆除	751,612.28		44,487.90	707,124.38
清华大学*****外运项目	143,203.65		53,042.34	90,161.31
***生产准备库工程	12,686,608.96		465,442.32	12,221,166.64
*****运输及接收贮存项目	524,332.20		264,809.10	259,523.10
现有辅助设施整治	5,403,904.14		363,864.60	5,040,039.54
*****整备完善工程	8,356,019.36		397,997.58	7,958,021.78
****处理技术研究	34,237.87		2,133.90	32,103.97
/*-第三个包清理拆除	740,164.44		50,766.54	689,397.90
*****外运项目	713,908.20		557,533.56	156,374.64
****生产线	137,459,249.58		7,644,464.40	129,814,785.18
***配套	68,540,748.69		2,881,807.50	65,658,941.19
***工程	39,415,426.78		4,291,182.48	35,124,244.30
****填埋场清理	3,762,691.11		308,598.00	3,454,093.11
设施	596,743.45		45,937.68	550,805.77
和生产线技术改造	17,479,546.91		1,320,556.68	16,158,990.23
*****水池扩建工程	139,013,806.33		7,004,586.06	132,009,220.27
***设备、设施维护和运行设备的定期检修费	4,768,857.44		519,650.70	4,249,206.74
*****设施排风中心改造	6,850,469.48		626,003.64	6,224,465.84
基础设施改造三期工程	217,243,984.28		14,000,354.64	203,243,629.64
*****生产线***	557,499.41		59,723.64	497,775.77
****区室外部部分放射性污染区清理	939,355.33		173,206.56	766,148.77
*设施安全隐患应急整治工程	9,376,563.60		611,635.44	8,764,928.16
***生产能力建设项目	4,917,341.68		1,027,370.40	3,889,971.28
保密技术防范体系改造项目	850,503.38		130,650.84	719,852.54
***工程	40,354,250.08		2,387,583.96	37,966,666.12
*****响应系统工程	46,188,632.96		2,675,306.70	43,513,326.26
***设施实物保护工程	62,877,327.66		2,641,028.64	60,236,299.02
***生产备用能力建设	1,804,672.56		229,075.92	1,575,596.64
****接收与贮存项目	678,727.66		91,554.72	587,172.94
****倒出技术研究	446,301.73		84,803.10	361,498.63
****接收与贮存项目	110,584.38		14,073.54	96,510.84

**工程	246,157,244.02		12,682,029.90	233,475,214.12
*****处理工程及整治	7,073,547.87		279,897.66	6,793,650.21
***工程	2,482,041.33		679,198.11	1,802,843.22
嘉峪关生活基地搬迁所需公共建筑项目	12,074,869.30		166,768.86	11,908,100.44
***工程	53,170,170.11		4,157,702.94	49,012,467.17
基础二期工程	41,897,437.28		2,377,734.72	39,519,702.56
基础设施一期	50,441,259.86		1,688,831.04	48,752,428.82
**化工程	20,716,709.44		1,243,787.94	19,472,921.50
节能减排和基础设施改造项目	60,332,405.58			60,332,405.58
二代燃料元件生产线建设项目	105,360,746.03			105,360,746.03
锂电池生产线技术改造工程	3,861,885.20			3,861,885.20
实物保护工程	25,045,361.56			25,045,361.56
三期项目递延收益	5,827,980.00		1,456,995.00	4,370,985.00
中试费用	7,689,360.00		961,170.00	6,728,190.00
节能减排项目国拨资金	13,991,861.41		410,010.84	13,581,850.57
***项目财政资金	239,949,000.00		9,997,875.00	229,951,125.00
***一期国拨资金	222,539,998.00		12,363,333.36	210,176,664.64
1120 项目递延资产	26,415,000.00		2,935,000.02	23,479,999.98
1121 项目递延资产	23,625,000.00		2,625,000.00	21,000,000.00
***二期国拨资金	133,519,999.00		5,563,333.32	127,956,665.68
压水堆项目国拨资金	52,772,066.29		2,845,246.32	49,926,819.97
XX 保护工程项目国拨资金	26,002,920.79		1,358,405.10	24,644,515.69
XX 应急工程项目国拨资金	18,236,568.66		1,162,123.32	17,074,445.34
金属钙生产线安全改造项目国拨资金	8,163,993.54		379,015.37	7,784,978.17
XX 用技术改造国拨资金	22,275,764.15		2,442,748.98	19,833,015.17
XX 改造工程国拨资金	5,681,916.67		831,499.98	4,850,416.69
基础设施国拨资金	35,271,828.45		1,057,453.38	34,214,375.07
安全整改项目国拨资金	17,344,649.40		877,759.14	16,466,890.26
高温气冷堆燃料元件生产线国拨资金	160,485,515.34		11,198,559.66	149,286,955.68
压水堆扩建项目国拨资金	4,239,730.23		312,483.36	3,927,246.87
车屑项目国拨资金	22,162,269.84		851,958.48	21,310,311.36
**组件国拨资金	235,675,357.20		12,987,738.96	222,687,618.24
二〇二七巧板幼儿园建设国拨资金	8,743,174.00		157,534.68	8,585,639.32
部件能力完善国拨资金	158,195,095.13		8,537,851.20	149,657,243.93
综合技术改造工程国拨资金	21,108,786.02		649,881.90	20,458,904.12
AP1000 生产线建设项目	42,011,162.54		1,303,415.16	40,707,747.38
AP1000 核燃料制造技术科研项目	22,708,787.01		1,974,677.10	20,734,109.91
信息化项目	2,069,378.08		71,770.32	1,997,607.76
AP1000 核电燃料组件格架条带制造技术研究	27,711,652.12		944,715.48	26,766,936.64
CAP1400 自主化定型组件及试验件研制	8,945,759.44		323,166.66	8,622,592.78
核燃料组件组装设备研制	379,867.17		11,870.82	367,996.35
堆芯相关组件及靶材工程化制备	2,374,824.42		71,244.72	2,303,579.70
红华工程一期	794,936,243.69		42,090,057.03	752,846,186.66

红华工程二期	142,794,168.72		6,689,359.40	136,104,809.32
红华工程*期	4,208,710,444.97		159,972,271.33	4,048,738,173.64
NL 项目	169,005,665.34		5,102,746.23	163,902,919.11
KS 安全关闭项目	754,701.30		30,958.25	723,743.05
实物保护项目	88,562,452.04		4,570,962.36	83,991,489.68
增产工艺	4,107,649.88		242,756.16	3,864,893.72
03 工程	16,192,414.25		972,466.74	15,219,947.51
华赢工程	161,293,320.48		24,170,764.47	137,122,556.01
灾后恢复	3,812,320.20		147,787.14	3,664,533.06
十一五安改	9,664,681.56		466,122.18	9,198,559.38
应急项目	41,607,221.41		2,134,607.16	39,472,614.25
十三五生产能力保障技术研究	2,042,857.63			2,042,857.63
十三五生产大厂工艺优化研究	3,399,971.36			3,399,971.36
十三五 H 还原生产技术研究	1,025,713.54			1,025,713.54
其他科研项目	28,949,224.25			28,949,224.25
黄河铁桥维修加固	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00
五〇四厂黄河大桥项目	9,690,000.00		2,422,500.00	7,267,500.00
示范工程	115,193,666.67		8,334,000.00	106,859,666.67
三期工程	129,331,324.27		8,369,936.22	120,961,388.05
核应急项目	19,779,166.83		2,524,999.98	17,254,166.85
四期工程	344,395,462.40		19,300,567.20	325,094,895.20
KT 工程	351,539.46		25,412.52	326,126.94
实体保护工程	80,397,777.86		3,373,333.32	77,024,444.54
综合技改项目政府补助	18,555,460.08		1,325,389.98	17,230,070.10
以工代训补贴	2,707,200.00		2,707,200.00	
国拨工程尾项	410,600.86			410,600.86
VVER 工程	6,180,557.13			6,180,557.13
创新能力建设项目	396,853.30			396,853.30
十一五安改项目	2,445,000.00			2,445,000.00
200 吨扩产项目	3,068,000.00			3,068,000.00
核应急响应能力建设项目	6,902,439.74			6,902,439.74
适应性技术改造工程	24,787,964.16			24,787,964.16
核设施安全整改工程	9,709,145.82			9,709,145.82
核燃料元件扩建技改工程	16,850,000.00			16,850,000.00
江南技改工程	54,139,242.04			54,139,242.04
江南厂区基础设施改造和节能减排改造项目	21,451,939.27			21,451,939.27
2015 四川省战略新兴产业专项资金	5,840,000.00	2,160,000.00		8,000,000.00
中核高通-四川大学产学研联合实验室	200,000.00			200,000.00
失业保险返还	7,292.00	21,236.94		28,528.94
土地税返还	1,666,696.00			1,666,696.00
HUBT-20A6 多样品全自动幽门螺杆菌(HP)测试仪项目	451,270.50		9,016.68	442,253.82
尿素[13C]和[14C]胶囊呼气试验药盒及配套呼气试验测试仪产业化	5,289,465.92		861,791.88	4,427,674.04
土地款返还	10,405,000.00			10,405,000.00

厂房补贴	1,500,000.00			1,500,000.00
三重一创奖补	8,295,900.00	9,077,700.00		17,373,600.00
就业储备稳岗金	6,678.37			6,678.37
烟尘项目	1,831,603.14		171,958.35	1,659,644.79
核电阀铸造能力配套建设项目	2,135,999.74		123,333.36	2,012,666.38
模块式小堆关键技术研究	1,092,000.00		126,000.00	966,000.00
百万千瓦级核电站用关键阀门产业化	22,250,000.17		1,483,333.32	20,766,666.85
核电关键阀门浒关镇产业引导资金	7,224,962.75		481,664.22	6,743,298.53
核电关键阀门研发及产业化	4,500,000.00		300,000.00	4,200,000.00
大型核电站工程核级关键阀门及高品质铸锻件配套项目	8,798,715.00		586,581.00	8,212,134.00
4*2 乏燃料运输项目	42,475.71		5,785.38	36,690.33
4*3 乏运	213,780.43		104,158.14	109,622.29
国家废源集中贮存库	5,848,979.56		111,048.42	5,737,931.14
西北整治项目	13,879,726.67		240,631.62	13,639,095.05
高燃耗容器采购	168,875,307.09		4,942,692.00	163,932,615.09
田湾容器采购		284,604,221.89	68,779,353.36	215,824,868.53
核级呼吸防护电子应急系统	249,787.43		60,229.51	189,557.92
科研无形资产摊销	3,055,416.66			3,055,416.66
政府拨款建科研试验楼	32,400,000.00			32,400,000.00
2020 年省级工业转型和数据信息发展资金	300,000.00			300,000.00
出城入园升级环保设施和进行基础设施建设补助金	2,985,000.00			2,985,000.00
玉米净化、淀粉包装岗位安全和环境隐患治理改造项目	1,355,000.16		135,499.98	1,219,500.18
中职学校建设专项资金	2,121,721.40		102,347.21	2,019,374.19
9+3	6,888,340.89		579,308.83	6,309,032.06
灾后重建专项资金	17,973,543.84		315,989.60	17,657,554.24
高技能人才建设专项资金	4,026,661.89		363,355.22	3,663,306.67
省示范校专项资金	9,194,791.81		754,497.61	8,440,294.20
改善办学条件专项资金	1,490,260.03		216,791.48	1,273,468.55
利原维修加固金	3,641,000.00			3,641,000.00
科研经费	169,000.00			169,000.00
泰山项目转生产账	1,003,427,443.16		44,457,467.16	958,969,976.00
股权并购产生的未来需超额支付补偿款	274,329,038.32			274,329,038.32
土地补助	1,700,881.03			1,700,881.03
丰台区政府装修补助		2,000,000.00		2,000,000.00
运维费		840,729.04		840,729.04
淮安金鑫光伏电站技术改造项目		29,026.68		29,026.68
未实现售后租回收益	9,370,128.74		20,598.90	9,349,529.84
其它	288,400.07		37,800.00	250,600.07
固定资产售后回租折价	-8,090,230.80	323,761.68		-7,766,469.12
其他	2,222,259.38	3,090,000.00	4,952,000.00	360,259.38
试验项目国拨资金	21,100,096.44		899,987.94	20,200,108.50
***生产项目	6,381,572.56		389,631.12	5,991,941.44

化工区部分低放废水处理固化设施退役 I 期工程	9,271,273.07		634,175.82	8,637,097.25
核应急响应能力建设工程	13,165,011.32		1,299,186.66	11,865,824.66
堆工区低放废水处理设施新址新建冷调试项目	1,303,209.77		153,875.32	1,149,334.45
化工区废水运行项目	1,583,502.40		76,796.64	1,506,705.76
44G 运行项目	607,304.00		29,452.98	577,851.02
凝胶去污项目	178,482.81		9,020.64	169,462.17
合 计	19,325,886,282.79	691,985,900.86	919,976,085.71	19,097,896,097.94

(四十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他	22,456,302,851.94	23,630,043,224.59
合计	22,456,302,851.94	23,630,043,224.59

(四十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	82,013,186,810.75	100.00	1,005,802,561.77	60,862,565.47	82,958,126,807.05	100.00
国务院国资委	76,063,186,810.75	92.75	1,005,802,561.77	60,862,565.47	77,008,126,807.05	92.83
社保基金会	5,950,000,000.00	7.25			5,950,000,000.00	7.17

(四十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		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	205,000,000	20,500,000,000.00					205,000,000	20,500,000,000.00
合计	205,000,000	20,500,000,000.00					205,000,000	20,500,000,000.00

(四十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	5,729,142,616.47	7,177,121,000.09	131,443,659.50	12,774,819,957.06
二、其他资本公积	9,546,249,981.37	2,116,549,595.42		11,662,799,576.79
合计	15,275,392,597.84	9,293,670,595.51	131,443,659.50	24,437,619,533.85
其中：国有独享资本公积	286,034,338.85		125,203,938.14	160,830,400.71

(四十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,116,125,546.85	1,273,171,909.04	979,085,776.24	1,410,211,679.65
维简费	18,479,244.08			18,479,244.08
其他	232,479.61	6,798,160.06	-15,988.09	7,046,627.76
合计	1,134,837,270.54	1,279,970,069.10	979,069,788.15	1,435,737,551.49

(五十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	13,359,157,970.53	463,970,895.38	110,454,590.58	13,712,674,275.33
任意盈余公积金	35,197,126.63			35,197,126.63
合计	13,394,355,097.16	463,970,895.38	110,454,590.58	13,747,871,401.96

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	32,413,592,996.23	27,029,445,880.67
期初调整金额	108,762,204.90	-210,600,690.30
本期期初余额	32,522,355,201.13	26,818,845,190.37
本期增加额	5,672,306,378.82	7,788,518,174.17
其中：本期净利润转入	5,004,613,704.53	7,651,427,109.40
其他调整因素	667,692,674.29	137,091,064.77
本期减少额	601,166,362.17	2,193,770,368.31
其中：本期提取盈余公积数	353,516,304.80	1,067,333,889.00
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		685,943,200.00
转增资本		
其他减少	247,650,057.37	440,493,279.31
本期期末余额	37,593,495,217.78	32,413,592,996.23

(五十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	125,895,465,024.93	91,658,198,379.60	114,984,441,493.82	87,398,162,089.62
发电业务	38,128,707,140.73	18,515,703,594.49	32,092,175,555.91	17,028,963,029.94
建筑安装施工业务	7,051,039,929.32	4,271,101,012.65	5,533,894,233.86	4,435,709,075.93
商用铀产品销售	11,374,508,970.43	9,131,252,329.09	8,380,675,701.46	6,524,572,517.41
贸易收入	8,656,737,831.43	8,125,939,272.61	4,279,772,696.50	4,256,725,456.63
信息产业	3,729,653,352.65	3,524,158,220.35	3,385,531,652.22	2,291,071,753.55
医疗收入	2,488,624,473.26	2,238,592,188.75	4,621,642,104.94	3,476,593,937.97
技术服务收入	683,611,101.26	516,067,789.07	1,064,380,620.53	989,479,671.15
环保业务	719,150,711.83	465,599,374.89	358,633,296.07	221,776,953.92
房地产开发	2,835,428,256.91	2,017,697,111.31	1,745,047,091.63	1,321,513,669.63
地质勘查及技术收入	469,807,324.48	431,283,775.10	1,064,380,620.53	989,479,671.15
财政拨款	1,161,362,088.00	978,122,431.50	951,002,765.03	862,579,593.60
其他	48,596,833,844.63	41,442,681,279.79	51,507,305,155.14	44,999,696,758.74
2. 其他业务小计	1,480,194,984.80	1,118,448,718.03	742,237,245.09	231,984,497.07
其他业务收入	1,480,194,984.80	1,118,448,718.03	742,237,245.09	231,984,497.07
合计	127,375,660,009.73	92,776,647,097.63	115,726,678,738.91	87,630,146,586.69

(五十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	881,976,132.39	777,110,153.46
折旧费	31,746,668.30	22,489,784.46
办公费	21,578,340.83	20,839,989.21
运输费	68,385,630.54	140,930,345.34
差旅费	36,620,590.33	46,507,246.34
修理费	7,443,321.06	5,819,224.32
长期待摊费用摊销	1,583,176.42	5,137,714.25
低值易耗品摊销	647,420.73	2,446,100.36
销售服务费	854,896,926.35	811,778,343.76
劳动保护费	709,733.87	471,351.38
保险费	3,123,110.90	4,289,346.55
展览费	3,265,250.63	4,250,763.80
广告费	42,559,784.96	75,181,959.91
租赁费（不含融资租赁费）	26,286,065.81	29,489,581.48
物料消耗	3,802,056.66	9,028,910.99
委托代销手续费	4,729,813.82	22,836,720.32
装卸费及业务经费	110,808,302.04	140,785,539.49
包装费及仓储保管费	42,192,707.09	45,195,439.57
其他	119,469,771.70	167,205,415.14
合计	2,261,824,804.43	2,331,793,930.13

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,102,223,433.04	3,634,735,834.26
折旧费	840,253,795.11	585,750,817.51
办公费	66,468,032.37	64,323,367.64
运输费	71,004,081.85	62,818,246.20
差旅费	84,786,503.77	137,012,042.23
修理费	73,248,284.08	70,417,526.56
无形资产摊销	228,537,657.49	167,004,746.08
长期待摊费用摊销	60,470,703.63	12,882,844.95
低值易耗品摊销	10,809,449.00	12,006,356.28
存货盘亏及毁损	229,090.89	-9,863.32
业务招待费	34,524,338.64	39,822,766.64
保险费	32,196,153.50	40,751,009.06
劳动保护费	18,668,298.78	17,019,444.54

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	123,110,830.54	150,654,728.14
诉讼费	8,361,703.75	20,325,112.27
聘请中介机构费用	120,204,463.06	109,179,876.74
咨询费	103,364,410.64	83,232,767.04
技术转让费	9,008,051.55	4,267,662.48
董事会费	1,537,744.97	2,611,722.95
排污费	1,929,153.28	5,032,084.80
会议费	5,642,518.29	8,694,722.06
水电费	69,923,649.56	58,247,190.90
土地使用费	11,555.11	545,887.74
仓库经费	1,051,472.76	240,720.00
绿化费	13,005,544.07	9,293,607.85
取暖费	3,810,120.18	3,570,632.04
物料消耗	6,660,120.58	7,070,470.79
筹建费	489,763.61	5,617,761.55
其他	1,513,753,898.61	793,263,576.10
合计	7,605,284,822.71	6,106,383,662.08

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	912,698,699.91	892,062,949.85
工艺创新支出	26,256,798.51	56,708,623.60
折旧与摊销	97,277,331.94	66,502,569.75
其他费用	1,495,292,229.97	1,098,874,188.77
合计	2,531,525,060.33	2,114,148,331.97

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,467,600,752.77	5,809,400,702.26
减： 利息收入	429,791,639.42	649,567,362.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-7,463,864.49	58,543,221.34
其他	468,230,441.39	434,412,191.93
合计	6,498,575,690.25	5,326,204,444.23

(五十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	11,664,641.69	540,036.89

项目	本期发生额	上期发生额
收个税返还	5,030,052.55	6,433,280.47
政府补助	183,623,727.60	691,089,049.78
递延收益	573,661,225.50	421,822,966.69
残疾人就业岗位补贴		141,321.22
集团国产钻 60 拨款摊销		666,666.67
科研补助		230,000.00
进项税额加计抵减	948,217,376.10	5,438,109.83
其他	251,571,937.26	365,338,734.97
合计	1,973,768,960.70	1,491,700,166.52

(五十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	394,470,769.94	603,451,878.95
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	13,882,912.92	43,472,242.89
交易性金融资产持有期间的投资收益	85,972,749.32	102,692,365.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	-43,241,810.34	-13,085,556.31
其他权益工具投资持有期间的投资收益	117,818,757.49	127,779,719.34
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（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益	453,701,495.70	1,447,056.66
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益	5,073,714.13	5,777,591.10
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	50,962,438.72	151,746,071.74
合计	1,078,641,027.88	1,023,281,369.64

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-637,851,292.56	175,308,005.41
衍生金融资产		
其他非流动金融资产	-2,188,964.71	29,589,970.94
合计	-640,040,257.27	204,897,976.35

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-560,723,172.51	-554,621,685.18
其他	-48,943,208.75	-215,209,033.13
合计	-609,666,381.26	-769,830,718.31

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-38,262,487.52	-516,373,423.46
合同资产减值损失	60,635,489.69	-32,783,781.73
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-5,920,000.00	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-91,450.63	-565,944,411.58
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-4,794,121.12	
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失	-160,000,000.00	-33,104,319.64
商誉减值损失		-67,239,416.68
其他	-6,176,619.23	1,019,248,189.81
合计	-154,609,188.81	-196,197,163.28

(五十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,228,181.61	2,131,761.39	2,228,181.61
合计	2,228,181.61	2,131,761.39	2,228,181.61

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,375,360.44	4,773,457.19	3,375,360.44
接受捐赠	166,370.01	542,640.70	166,370.01
与企业日常活动无关的政府补助	19,838,854.21	20,802,330.36	19,838,854.21
无法支付款项	12,534,505.21	690,314.42	12,534,505.21
债务重组利得		1,266,986.57	
退税收入	112,584.11	168,333.54	112,584.11
赔偿收入	24,964,840.15	3,721,092.96	24,964,840.15
销售废料	8,179.94	19,599.27	8,179.94
罚款净收入	15,957,727.27	7,607,570.40	15,957,727.27
其他	200,810,432.02	251,654,750.58	200,810,432.02
合计	277,768,853.36	291,247,075.99	277,768,853.36

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,084,460.75	10,535,903.86	10,084,460.75
对外捐赠支出	77,106,996.19	21,778,131.26	77,106,996.19
非常损失	73,220.95	805,047.09	73,220.95
赔偿金、违约金及罚款支出	10,115,682.40	3,291,029.61	10,115,682.40
企业办社会费用	13,198,488.14	15,574,068.68	13,198,488.14
其他	47,844,033.02	129,047,286.66	47,844,033.02
合计	158,422,881.45	181,031,467.16	158,422,881.45

(六十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,088,996,784.35	2,982,263,855.98
递延所得税调整	-525,673,720.49	-574,151,667.21
其他	-37,425,758.57	191,355,715.77
合计	3,525,897,305.29	2,599,467,904.54

(六十三) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,763,643,367.43	10,644,742,937.12
加: 资产减值损失	154,609,188.81	196,197,163.28
信用减值损失	609,666,381.26	769,830,718.31

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	14,275,990,692.15	14,665,787,978.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,767,533,126.22	463,996,693.56
长期待摊费用摊销	158,709,138.98	150,306,115.92
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）	-2,228,181.61	-2,131,761.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,709,100.31	5,762,446.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	640,040,257.27	-204,897,976.35
财务费用（收益以“-”号填列）	6,467,600,752.77	5,809,400,702.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,078,641,027.88	-1,023,281,369.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	917,439,134.76	-558,217,825.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-212,337,146.03	-15,933,841.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-792,121,189.54	-938,063,142.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,184,787,940.76	-16,314,553,470.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,773,634,224.65	-12,980,139,909.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-281,808,570.51	668,805,458.68
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	61,303,672,580.47	54,702,203,166.04
减：现金的期初余额	66,357,592,470.70	65,418,520,045.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,053,919,890.23	-10,716,316,879.53

2、本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并不于本期支付的现金或现金等价物	768,603,290.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	253,184,039.49
加：以前期间发生的企业合并不于本期支付的现金或现金等价物	8,630,000.00
取得子公司支付的现金净额	524,049,251.28
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,141,952.30
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,141,952.30

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,303,672,580.47	62,857,592,470.70
其中：库存现金	12,802,912.98	15,175,506.38
可随时用于支付的银行存款	43,023,862,657.08	37,295,567,908.51
可随时用于支付的其他货币资金	400,217,760.58	136,229,277.86
可用于支付的存放中央银行款项	305,701,659.78	65,463,745.89
存放同业款项	17,561,087,590.05	25,345,156,032.06
拆放同业款项		
二、现金等价物		3,500,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,303,672,580.47	66,357,592,470.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十四) 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	11,248,672,553.31	保证金、押金、冻结股利等
应收票据	56,303,049.26	已背书未到期商票
应收账款	11,603,513,889.40	银行借款质押等
存货	2,452,490,335.01	抵押借款
固定资产	15,372,586,496.16	融资租赁售后回租、借款抵押等
无形资产	25,240,622,028.62	土地抵押贷款、借款抵押等
其他	1,719,493,110.26	质押借款、抵押借款等
合计	67,693,681,462.02	

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) 中国中原对外工程有限公司

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,确认公司下属子公司中国中原对外工程有限公司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,极有可能导致经济利益流出企业,因此确认了218.15万元的预计负债。

(2) 中核四〇四有限公司

公司下属子公司中核四〇四有限公司康某某同志在岗期间严重违反公司规章制度,

2021年3月公司解除与其劳动关系并通知该同志。该同志不服上述决定，向甘肃矿区劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁申请，该仲裁委员会作出不予受理的决定。康某某遂又向嘉峪关市城区人民法院提起诉讼，公司对该院一审判决结果不服，提出上诉，嘉峪关市中级人民法院以原审法院基本事实认定不清为由，裁定撤销原判、发回重审。该案目前等待法院重新开庭审理。本案涉案金额79,982.56元，因法院暂未审理完毕，故经济利益流出具有不确定性。

(3) 中国核工业建设股份有限公司

截至2021年12月31日，公司下属子公司中国核工业建设股份有限公司作为被告形成的重大未决诉讼标的合计金额为91,611.88万元，作为原告形成的重大未决诉讼标的合计金额为1,089,474.06万元，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。中国核工业建设股份有限公司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。

(4) 上海中核浦原有限公司

上海中核浦原有限公司之子公司中国核工业物资供销华东有限公司与债务人航天海鹰安全技术工程有限公司就河北省南宫市2018年“电代煤”采暖设备招标项目采购设备及材料一事，于2018年11月签订了《产品购销合同》，同时与担保人北京热客派尔热力科技有限公司签订了《担保协议》，由北京热客派尔热力科技有限公司对航天海鹰安全技术工程有限公司按期付款义务承担连带担保责任，保证责任的内容包括航天海鹰安全技术工程有限公司按时付款的义务以及未能到期付款而产生的滞纳金和违约金的支付义务且在航天海鹰安全技术工程有限公司违约造成诉讼因诉讼产生的相关费用。

中国核工业物资供销华东有限公司在履行完毕了对航天海鹰安全技术工程有限公司供货义务的情况下，按照合同的约定，最晚的付款期限为2019年3月15日，货款金额共计人民币26,632,265.50元（含税）。

2021年4月25日，黄浦区人民法院就本案（2020）沪0101民初26118号作出一审判决，判令被告深圳市热客派尔热力科技有限公司、被告航天海鹰安全技术工程有限公司、被告北京热客派尔热力科技有限公司共同向中国核工业物资供销华东有限公司偿还20,415,262.00元。后被告深圳市热客派尔热力科技有限公司、被告航天海鹰安全技术工程有限公司提起上诉。

截至财务报表批准报出日，案件仍在二审程序中。

(5) 新华水力发电有限公司

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

新华水力发电有限公司之子公司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，

就科左中旗所欠合肥海润工程款 47,767,755.20 元(欠付工程款本金 54,380,000.00 元,扣减由前股东承担的耕地占用税 6,612,244.80 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, 科左中旗已偿付。内蒙古自治区通辽市中级人民法院于 2021 年 10 月 21 日作出 (2021) 内 05 民终 2055 号民事判决, 撤销了案涉《和解协议书》。截至 2021 年 12 月 31 日, 科左中旗欣盛光电有限公司预计应偿还合肥海润电力科技有限公司相关工程款本金及利息 21,043,767.27 元。

2) 北京中电新华水电投资有限公司起诉新疆新华鳌高水电开发有限公司与北京江河润泽工程管理咨询有限公司

新华水力发电有限公司之子公司新疆新华鳌高水电开发有限公司与北京江河润泽工程管理咨询有限公司签订委托招投标代理协议, 北京中电新华水电投资有限公司认为该份协议属于公司重大决策, 未召开股东会, 未取得股东的一致同意, 违反了《发起人协议书》约定和《公司章程》的规定, 并且也违反《公司法》关于关联交易的禁止性规定。但新疆新华利用其实际运营人的身份和权力, 依然促使新疆新华鳌高水电开发有限公司与北京江河润泽工程管理咨询有限公司签订了委托招投标代理协议。目前, 北京江河润泽工程管理咨询有限公司已经代理新疆新华实施了多项招投标事宜。北京中电新华水电投资有限公司认为, 新疆新华的行为严重侵犯了原告北京中电新华水电投资有限公司作为股东方的权益。

北京市丰台区人民法院民事裁定书((2019) 京 0106 民初 38860 号), 裁定如下: 驳回原告北京中电新华水电投资有限公司的起诉。目前北京中电新华水电投资有限公司已向上级人民法院提起诉讼。

2021 年 4 月 12 日, 北京中电新华水电投资有限公司不服北京丰台区《民事裁定书》民事裁定 ((2019) 京 0106 民初 38860 号), 向上级法院提起上诉。

2021 年 7 月 14 日, 北京市第二中级人民法院出具《民事裁定书》((2021) 京 02 民终 9174 号), 裁定“一、撤销北京市丰台区人民法院 (2019) 京 0106 民初 38860 号之一民事裁定; 二、本案指令北京市丰台区人民法院受理。”截至本财务报表批准报出之日, 该诉讼案件尚存在重大不确定性。

3) 福建天祥建设工程有限公司起诉渤海租赁股份有限公司和波波娜水电

新华水力发电有限公司之子公司福建天祥建设工程有限公司因与渤海租赁股份有限公司和新疆新华波波娜水电开发有限公司建设工程施工合同纠纷诉至海南省第一中级人民法院, 请求: 1. 确认福建天祥建设工程有限公司与被告一渤海租赁股份有限公司所签订的《项目部施工内部协议书》及《工程施工补充协议书》无效; 2. 判令被告一渤海租赁股份有限公司向福建天祥建设工程有限公司支付工程款人民币 7,964,362.52 元(实际金额以法院委托的造价鉴定的工程款为准); 3. 判令被告一渤海租赁股份有限公司支付工程实际交付起至实际付款之日止的利息, 现暂计至起诉之

日为人民币 1,848,596.00 元；4.判令被告二波波娜水电在未付工程款范围内承担责任。2020 年 11 月 2 日，海南省第一中级人民法院出具《民事裁定书》((2019) 琼 96 民初 407 号)，海南省第一中级人民法院认为福建天祥建设工程有限公司要求被告渤海租赁股份有限公司和新疆新华波波娜水电开发有限公司支付工程款及利息的诉讼请求已超过诉讼时效期间，遂判决驳回福建天祥建设工程有限公司的诉讼请求。福建天祥建设工程有限公司不满一审判决，提起上诉。

2021 年 3 月 17 日，海南省高级人民法院出具《民事裁定书》((2021) 琼民终 35 号)，认为一审判决认定基本事实不清，裁定撤销海南省第一中级人民法院 (2019) 琼 96 民初 407 号民事判决，并发回海南省第一中级人民法院重审。

2021 年 7 月 26 日，海南省第一中级人民法院作出《民事判决书》((2021) 琼 96 民初 553 号)，确认福建天翔建设工程有限公司与被告渤海租赁股份有限公司签订的《水利工程施工内部承包协议书》及《工程施工补充协议书》无效，判决被告渤海租赁股份有限公司支付福建天翔建设工程有限公司工程款 5,355,227.77 元及利息，驳回福建天翔建设工程有限公司的其他诉讼请求。

2021 年 8 月 13 日，渤海租赁股份有限公司向海南省高级人民法院提起上诉。

2021 年 11 月 9 日，海南省高级人民法院开庭审理了此案。截至本财务报表批准报出之日，案件仍在审理中。

4) 乌鲁木齐瑞宏彦商茂有限公司起诉新疆新华

2018 年 5 月 30 日，新华水力发电有限公司之子公司乌鲁木齐瑞宏彦商茂有限公司与新疆新华签订《新疆小山口水电站工程砂石加工系统建设及运行协议书》，约定双方依据“中国水电十五局新疆小山口水电站工程项目部砂石加工系统建设与运行合同清算协议”，核定新疆新华应付乌鲁木齐瑞宏彦商茂有限公司的工程款。后双方因该合同工程款结算产生纠纷，乌鲁木齐瑞宏彦商茂有限公司向新疆维吾尔自治区乌鲁木齐水磨沟区人民法院申请诉前财产保全，请求对被申请人新疆新华价值 569,774.30 元的财产进行保全。2021 年 4 月 13 日，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐水磨沟区人民法院作出《民事裁定书》((2021) 新 0105 财保 157 号)，裁定冻结新疆新华在中国交通银行乌鲁木齐南湖支行银行账户中价值 569,774.30 元的财产。后乌鲁木齐瑞宏彦商茂有限公司就与新疆新华的合同工程款结算纠纷将新疆新华诉至新疆维吾尔自治区库尔勒市人民法院，请求：1.依法判决被告支付原告承包的中国水电十五局新疆小山口水电站工程项目工程款 487,069.93 元；2.依法判决被告支付原告承包的中国水电十五局新疆小山口水电站工程项目工程款利息 78,357.37 元；3.依法判决被告向原告支付利息(以工程款 487,069.93 为基数，从 2020 年 3 月 2 日按照月利息 4.875‰ 计算至实际支付完毕止)；4.依法判决被告支付原告保函费 1,000.00 元；5.依法判决被告支付原告保全费 3,347.00 元；6.依法判决由被告承担本案诉讼费、邮

寄送达费。截至财务报表批准报出之日，本案仍在审理中。

5) 新疆新华叶尔羌河流域水利水电开发有限公司（以下简称叶河公司）申请仲裁
新华水力发电有限公司之子公司叶河公司因北京中电新华水电投资有限公司（以下简称中电新华公司）拒不支付《新疆喀什齐热哈塔尔水电站项目开发建设管理补偿协议》中约定的剩余补偿款，于 2020 年 3 月，向北京仲裁委员会申请仲裁，请求依法裁决中电新华公司向叶河公司支付补偿金人民币 1,491.00 万元和拖欠补偿金期间的利息 5,296,246.00 元，仲裁费用由中电新华公司承担。2020 年 5 月，中电新华公司向北京仲裁委员会提起仲裁反申请，请求依法裁决叶河公司退还已收取中电新华公司的补偿金人民币 1,491.00 万元和占用其资金期间的利息 813.21 万元，仲裁费用由叶河公司承担。2020 年 10 月 27 日，北京仲裁委员会开庭审理了本案，但未能裁决。仲裁庭建议双方协商，以和解的方式解决，2021 年 1 月 6 日，仲裁庭主持双方代理人进行调整，因双方代理人需向公司请示，双方当庭未达成和解协议，仲裁庭决定对本案暂时中止审理。截至本财务报表批准报出之日，双方尚未达成和解协议。

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

单位：万元

担保单位	被担保单位	担保事项	金额	担保类型
新华水力发电有限公司	郴州湘水天塘山风力发电有限公司	贷款担保	21,100.00	连带责任保证

3. 流动性支持

(1) 中国核工业建设股份有限公司

公司下属子公司中国核工业建设股份有限公司 2019 年启动应收账款 ABS 储架及首期应收账款 ABS 产品的发行工作。公司作为流动性支持承诺人，对发行的 60 亿元的资产专项计划提供流动性支持。

(二) 或有资产

无。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的出资人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

本公司的子公司有关信息详见本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况说明。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注八、合并财务报表重要项目的说明(十六) 长期股权投资说明。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
南京和建科技集团有限公司	集团公司联营企业
北京日兴房地产发展有限公司	集团公司联营企业
华能山东石岛湾核电有限公司	集团公司联营企业
山东核电有限公司	集团公司联营企业
江苏道众能源科技有限公司	集团公司联营企业
华龙国际核电技术有限公司	集团公司联营企业
中核聚能热力有限公司	集团公司联营企业
中能融合智慧科技有限公司	集团公司联营企业
北京中核四达工程设计咨询有限公司	集团公司联营企业
南京协泰光电科技有限公司	集团公司联营企业
华蓥中腾医院管理有限公司	集团公司联营企业
淮南市路兴工程建设投资有限公司	集团公司联营企业
上海欣科医药有限公司	集团公司联营企业
南京康安建设发展有限公司	集团公司联营企业
沿河晓清环保科技有限公司	集团公司联营企业
盐城晶瑞开发建设有限公司	集团公司联营企业
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	集团公司联营企业
中核弘盛智能科技有限公司	集团公司联营企业
重庆中核通恒水电开发有限公司	集团公司联营企业
丹阳江盛流体控制技术有限公司	集团公司联营企业
LANGER HEINRICH MAURITIUS HOLDINGS LIMITED	集团公司联营企业
徐州金桥核兴再生水科技发展有限公司	集团公司联营企业
中核国贸资本管理有限公司	集团公司联营企业
肯纳司太立金属（上海）有限公司	集团公司联营企业
仪征核建劳务有限公司	集团公司联营企业
湖南云峰湖投资开发有限公司	集团公司联营企业
深圳中核普达测量科技有限公司	集团公司联营企业
海南中核汇锦高新农业开发有限公司	集团公司联营企业
莆田市莆阳学府建设有限公司	集团公司合营企业

其他关联方名称	与本公司的关系
徐州中淮置业有限公司	集团公司合营企业
中核浙能能源有限公司	集团公司合营企业
上海光华仪表有限公司	集团公司合营企业
华能海南昌江核电有限公司	集团公司合营企业
北京治核技术发展有限责任公司	集团公司合营企业
环球创新核能技术有限公司	集团公司合营企业
华电国际电力股份有限公司	子公司参股股东
中国长江电力股份有限公司	子公司参股股东
河北建投能源投资股份有限公司	子公司参股股东
湖南省京湘电力开发有限公司	子公司参股股东
布尔津县津华水电有限责任公司	子公司参股股东
成都中启能光伏科技有限公司	子公司参股股东
东营玉昊龙节能设备有限公司	子公司参股股东
河北斯卓新能源科技有限责任公司	子公司参股股东
河南省天问工程技术咨询有限公司	子公司参股股东
湖南省水利发展投资有限公司	子公司参股股东
江苏振发新能源科技发展有限公司	子公司参股股东
宁夏水务投资集团	子公司参股股东
陕西建工安装集团新能源有限公司	子公司参股股东
上海电气（新疆）新能源投资有限公司	子公司参股股东
水利部新疆维吾尔自治区水利水电勘测设计研究院	子公司参股股东
苏州协鑫新能源投资有限公司	子公司参股股东
特变电工股份有限公司	子公司参股股东
武宁县下坊水电开发有限责任公司	子公司参股股东
西安协鑫新能源管理有限公司	子公司参股股东
西藏民信华伟网络科技有限公司	子公司参股股东
新疆水利水电勘测设计研究院	子公司参股股东
朝阳东投新能源有限公司	子公司参股股东
珈伟新能源股份有限公司	子公司参股股东
苏州保利协鑫光伏电力投资有限公司	子公司参股股东
协鑫集成科技股份有限公司	子公司参股股东
北京美络克思科技有限公司	联营企业之控股子公司

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北中核二三劳务有限公司	接受劳务	690,146,318.63	284,020,805.65
仪征核建劳务有限公司	接受劳务	305,137,341.04	178,362,786.52
深圳中核普达测量科技有限公司	接受劳务	7,383,810.26	8,421,169.04

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳中核普达测量科技有限公司	采购商品	599,595.08	98,056.60
山东核电设备制造有限公司	接受劳务	24,362,499.26	1,173,278.00
山东核电设备制造有限公司	采购商品	95,960.00	852,300.20
福建华鑫租赁有限公司	采购商品	76,094,732.15	

2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
福建兆佳建设有限公司	提供劳务	协议价	421,100,000.00	
南京华兴泽博工程项目管理有限公司	提供劳务	协议价	223,263,967.67	
徐州中淮置业有限公司	提供劳务	协议价	198,314,147.00	347,475,360.69
山东核电设备制造有限公司	提供劳务	协议价	73,014,320.41	52,807,475.44
盐城晶瑞开发建设有限公司	提供劳务	协议价	53,815,069.30	
南京协泰光电科技有限公司	提供劳务	协议价	46,290,913.46	859,352.55
淮南市路兴工程建设投资有限公司	提供劳务	协议价	33,534,645.43	
南京康安建设发展有限公司	提供劳务	协议价	18,159,173.35	123,354,464.19
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	提供劳务	协议价	8,000,000.00	
沿河晓清环保科技有限公司	提供劳务	协议价		2,175,409.23
通洗县通洗路项目管理有限责任公司	提供劳务	协议价		45,000,000.00

3、关联租赁情况

公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	租赁收入定价依据
中国核能电力股份有限公司	中核浙能能源有限公司	房屋建筑物		13,285.71	协议价

4、关联担保情况

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
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	39,000,000.00	2014/2/25	2022/12/14	否
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	38,000,000.00	2014/3/1	2022/12/14	否
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	30,000,000.00	2014/5/8	2023/5/4	否
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	25,000,000.00	2014/5/8	2023/5/4	否
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	20,190,000.00	2014/5/8	2023/5/4	否
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	20,000,000.00	2014/5/8	2023/5/4	否

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
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	18,000,000.00	2014/5/8	2023/5/4	否
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	4,278,000.00	2014/10/31	2023/10/27	否
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	26,000,000.00	2014/12/1	2023/11/23	否
中国长江电力股份有限公司	中国核能电力股份有限公司	23,000,000.00	2014/12/1	2023/11/23	否
新华水利控股集团有限公司	新华水力发电有限公司	110,000,000.00	2031/7/31	2033/7/30	否
新华水利控股集团有限公司	新华水力发电有限公司	400,000,000.00	2025/6/11	2027/6/11	否
新华水利控股集团有限公司	新华水力发电有限公司	400,000,000.00	2024/6/13	2026/6/13	否
陕西建工安装集团新能源有限公司	新华水力发电有限公司	267,890,000.00	2033/12/31	2035/12/31	否
协鑫集成科技股份有限公司	新华水力发电有限公司	60,000,000.00	2026/2/2	2029/2/2	否
协鑫集成科技股份有限公司	新华水力发电有限公司	50,000,000.00	2025/12/28	2028/12/27	否
协鑫集成科技股份有限公司	新华水力发电有限公司	120,000,000.00	2027/6/20	2030/6/19	否
协鑫集成科技股份有限公司	新华水力发电有限公司	120,000,000.00	2027/6/20	2030/6/19	否

5、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
河北建投能源投资股份有限公司	24,721,000.00	2017/12/25	2022/12/24	冀-13-2017-002
河北建投能源投资股份有限公司	50,483,000.00	2019/12/25	2022/12/25	冀-13-2019-004
湖南省京湘电力开发有限公司	640,000.00	2020/11/9	2022/11/9	CNNCSDNY-CS-2020-0015
湖南省京湘电力开发有限公司	340,000.00	2021/10/26	2022/10/26	CNNCHN-ZHTJ-2021-0005
华龙国际核电技术有限公司	100,000,000.00	2021/10/12	2022/10/12	L20-2021065

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京康安建设发展有限公司	331,367,576.09		245,867,151.07	2,796,794.25
	南京协泰光电科技有限公司	157,944,735.89	23,059,117.57	132,771,611.33	18,105,296.16
	徐州中淮置业有限公司	109,537,237.68		38,713,778.30	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	81,370,201.86	6,885,451.07	89,370,201.86	7,525,451.07
	盐城晶瑞开发建设有限公司	78,977,973.08	2,208,666.40	80,699,913.78	4,240,916.83
	南京华兴泽博工程项目管理有限公司	77,531,845.33	3,551,602.10		
	福建兆佳建设有限公司	29,642,896.94			
	淮南市路兴工程建设投资有限公司	28,439,111.00		26,304,465.57	
	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
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	11,478,322.00		10,790,983.00	
	山东核电设备制造有限公司	4,383,658.04	45,500.00	5,536,027.67	45,500.00
	四川中核城投建设有限公司	2,072,700.00	464,963.62	2,072,700.00	435,267.00
	CNI 工程建设马来西亚有限公司	758,022.93	667,666.68	758,142.93	667,691.88
	深圳中核普达测量科技有限公司	360,513.60		182,713.60	
	中核国贸资本管理有限公司	140,000.00	11,200.00	140,000.00	8,400.00
	中核弘盛智能科技有限公司	91,242.61	63,869.83	91,242.61	63,869.83
预付款项	河北中核二三劳务有限公司	69,133,070.60		27,131,107.05	
	仪征核建劳务有限公司	11,685,424.15		49,535,601.73	
	深圳中核普达测量科技有限公司	8,550,010.28		3,321,330.32	
应收股利	上海欣科医药有限公司			2,579,083.95	
	中核国贸资本管理有限公司	2,611,393.69		2,611,393.69	
	肯纳司太立金属（上海）有限公司			5,351,600.00	
	通江县通洗路项目管理有限责任公司			26,164,506.82	99,425.13
其他应收款	徐州中淮置业有限公司	62,822,166.66	3,231,200.00	62,822,166.66	3,231,200.00
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	45,000,000.00		45,000,000.00	
	华蓥中腾医院管理有限公司	14,305,756.08	1,025,783.13	13,796,385.53	594,000.00
	CNI 工程建设马来西亚有限公司	11,983,908.77	11,983,908.77	11,983,908.77	4,871.62
	河北中核二三劳务有限公司	6,595,625.98	190,916.64	25,335,684.12	144,489.93
	南京协泰光电科技有限公司	4,927,159.34	206,662.67	49,683,424.38	7,759,845.00
	深圳中核普达测量科技有限公司	4,598,505.03	260,748.60	5,401,747.55	173,487.88
	四川中核城投建设有限公司	285,874.83	29,696.62	269,969.23	21,597.54
	中核国贸资本管理有限公司	107,693.72	4,334.69	66,579.10	1,019.82
	南京康安建设发展有限公司			22,474,000.00	
	莆田市莆阳学府建设有限公司			86,406.03	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山东核电设备制造有限公司			276,993.27	66,533.88
合同资产	山东核电设备制造有限公司	186,091,748.79	707,148.65	198,258,732.55	753,383.18
	徐州中淮置业有限公司	152,107,274.32	578,007.64	234,555,407.65	891,310.54
	莆田市莆阳学府建设有限公司	78,480,696.08	298,226.65		
	南京康安建设发展有限公司	54,438,584.10	206,866.62	144,410,070.72	488,469.43
	华蓥中腾医院管理有限公司	6,483,711.00	24,638.10	6,483,711.00	24,638.10
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	4,105,783.70	15,601.98	26,164,506.82	99,425.13
	四川中核城投建设有限公司	881,066.81	3,348.05	881,066.81	3,348.05
长期应收款	华蓥中腾医院管理有限公司	51,444,506.10	2,045,120.51	51,444,506.10	499,413.44
	重庆中核通恒水电开发有限公司	515,397,218.25	361,421,000.00	507,311,140.60	308,341,000.00

2、本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	福建华鑫租赁有限公司	36,430,000.00	19,970,000.00
	山东核电设备制造有限公司	5,040,000.00	
	仪征核建劳务有限公司	32,170,000.00	3,680,000.00
应付账款	河北中核二三劳务有限公司	104,635,864.83	81,066,587.25
	山东核电设备制造有限公司	666,057.91	4,028,130.63
	深圳中核普达测量科技有限公司	1,637,454.32	
	仪征核建劳务有限公司	32,434,635.95	55,204,696.65
	福建华鑫租赁有限公司	25,531,322.25	29,391,709.83
	核建青控开发建设有限公司		1,973,899.77
	江苏利柏特股份有限公司		11,084,278.39
合同负债	南京康安建设发展有限公司	229,043,184.41	4,437,313.60
	淮南市路兴工程建设投资有限公司	42,359,788.75	41,814,514.24
	盐城晶瑞开发建设有限公司	35,703,733.16	34,103,646.08
	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	34,647,239.43	34,647,239.43
	福建兆佳建设有限公司	27,647,637.15	7,779,613.70
	莆田市莆阳学府建设有限公司	25,901,183.20	265,278.00
	山东核电设备制造有限公司	18,681,901.88	
	南京协泰光电科技有限公司	3,899,121.35	
其他应付款	中核弘盛智能科技有限公司	19,646,931.51	19,646,931.51
	四川中核城投建设有限公司	16,421,500.00	16,421,500.00

中国核工业集团有限公司

2022年1-6月

财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	仪征核建劳务有限公司	7,975,301.12	780,950.00
	河北中核二三劳务有限公司	732,160.00	522,160.00
	山东核电设备制造有限公司	385,463.39	330,028.00
	深圳中核普达测量科技有限公司	30,000.00	
	深圳市中和光明工程项目管理有限公司		4,665,000.00
	核建青控开发建设有限公司		115,989.80

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 8 月 30 日经中核集团管理层批准。

