中国核工业建设股份有限公司（合并）

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZA90339 号

中国核工业建设股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-117

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA90339 号

中国核工业建设股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国核工业建设股份有限公司（以下简称中国核建）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国核建 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）建造合同收入成本的确认	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（二十六）、（二十七）所述的会计政策。 于 2017 年度，中国核建合并营	我们执行的主要程序包括： 1、了解并测试中国核建预计总收入与预计总成本的确定和变动的政策、程序、方法等相关内部控制；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
业收入为人民币 4,533,363.61 万元，其中采用完工百分比法确认的收入为人民币 4,055,341.52 万元，占公司合并营业收入 89.46%， 金额及比例均较为重大。 如中国核建合并财务报表附注三、(二十六)所述建造合同的结果能够可靠估计的合同费用，于资产负债表日按完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定。 根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响中国核建是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。	2、按业务分部计算并分析整体毛利率变化情况，与同行业及中国核建建造业务历史数据进行比较，分析判断是否存在整体重大错报； 3、获取在建项目合同清单，采用适当的抽样方法，选取部分在建项目进行实质性测试，结合内部控制检查验证企业核算结果的合规性。具体包括:: （1）获取在建项目的预计总收入和预计总成本明细表，根据获取的内外部支持证据复核其合理性； （2）结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确； （3）获取外部签证或内部产值统计报表，验证完工百分比财务核算结果的合理性； （4）结合对历史财务数据的审定结果，复核本期营业收入、营业成本确认的准确性。 4、基于管理层相关会计估计基础数据的审核结果，检查重大的在建项目是否为亏损合同，与管理层讨论资产减值损失是否充分计提。

四、 其他信息

中国核建管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中国核建 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国核建的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：**
（项目合伙人）

中国·上海 **中国注册会计师：**

二〇一八年四月二十五日

（此盖章页仅限于中国核工业建设股份有限公司-信会师报字[2018]第 ZA90339 号报告专用，不得用于其他目的。）

中国核工业建设股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	8,554,949,298.13	6,732,396,063.60
结算备付金			
拆出资金			
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	（二）	958,446,863.80	1,123,033,439.08
应收账款	（三）	17,351,801,792.77	14,571,331,515.03
预付款项	（四）	2,699,568,751.51	2,310,654,181.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	（五）	89,166.67	1,744,944.44
应收股利	（六）	367,373.91	367,373.91
其他应收款	（七）	4,955,377,198.55	4,782,191,367.69
买入返售金融资产			
存货	（八）	26,702,786,756.63	24,295,213,247.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（九）	83,000,000.00	
其他流动资产	（十）	405,922,776.26	156,965,121.90
流动资产合计		61,712,309,978.23	53,973,897,255.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款	（十一）	1,257,251,534.89	1,247,290,000.00
可供出售金融资产	（十二）	1,003,052,547.00	686,432,443.00
持有至到期投资			
长期应收款	（十三）	6,287,231,671.11	5,139,328,101.78
长期股权投资	（十四）	710,575,332.50	435,275,556.49
投资性房地产	（十五）	20,553,991.95	21,861,947.57
固定资产	（十六）	3,373,123,349.21	3,378,138,884.32
在建工程	（十七）	2,157,562,589.46	326,795,112.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十八）	552,085,598.67	558,372,131.67
开发支出			
商誉	（十九）	11,327,860.47	11,327,860.47
长期待摊费用	（二十）	19,695,606.85	11,458,542.29
递延所得税资产	（二十一）	531,831,785.37	439,452,130.19
其他非流动资产	（二十二）	406,365,593.15	435,595,248.99
非流动资产合计		16,330,657,460.63	12,691,327,959.41
资产总计		78,042,967,438.86	66,665,225,214.86

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：顾军印　主管会计工作负责人：英淑印　会计机构负责人：郭云印

中国核工业建设股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十三）	7,742,250,614.67	10,087,713,242.88
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	（二十四）	3,380,360,829.15	1,638,183,148.33
拆入资金			
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	（二十五）	3,825,430,414.94	2,248,124,048.17
应付账款	（二十六）	27,277,688,653.07	24,156,456,788.20
预收款项	（二十七）	10,486,310,659.74	9,515,140,506.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十八）	597,395,528.37	601,724,088.89
应交税费	（二十九）	646,366,601.53	501,532,931.28
应付利息	（三十）	41,333,282.23	6,536,475.90
应付股利	（三十一）	47,480,130.42	32,522,489.88
其他应付款	（三十二）	2,948,728,939.87	2,952,003,300.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	473,657,800.00	552,370,600.00
其他流动负债	（三十四）	449,413,115.31	479,302,394.33
流动负债合计		57,916,416,569.30	52,771,610,015.24
非流动负债：			
长期借款	（三十五）	7,681,445,851.24	3,112,250,000.00
应付债券	（三十六）	500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十七）	240,299,274.57	271,715,798.70
专项应付款	（三十八）	286,583,594.00	306,970,000.00
预计负债	（三十九）	2,283,848.00	2,283,848.00
递延收益	（四十）		10,131,810.56
递延所得税负债	（四十一）	245,720,034.74	231,588,100.87
其他非流动负债	（二十一）	6,057,416.67	8,099,000.00
非流动负债合计		8,962,390,019.22	4,443,038,558.13
负债合计		66,878,806,588.52	57,214,648,573.37
所有者权益：			
股本	（四十二）	2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
其他权益工具	（四十三）	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积	（四十四）	1,184,528,397.38	1,097,977,639.23
减：库存股			
其他综合收益	（四十五）	-94,145,501.95	-79,138,321.93
专项储备	（四十六）	207,204,168.31	132,359,143.81
盈余公积	（四十七）	85,757,600.68	52,452,843.92
一般风险准备		76,598,014.92	40,467,413.11
未分配利润	（四十八）	3,915,510,949.89	3,375,217,970.21
归属于母公司所有者权益合计		9,300,453,629.23	8,544,336,688.35
少数股东权益		1,863,707,221.11	906,239,953.14
所有者权益合计		11,164,160,850.34	9,450,576,641.49
负债和所有者权益总计		78,042,967,438.86	66,665,225,214.86

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：顾军　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

中国核工业建设股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,384,919,895.79	1,073,581,070.95
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			
预付款项		338,312.83	10,898,953.80
应收利息			
应收股利		322,834,908.43	376,619,921.66
其他应收款	（一）	824,357,690.36	881,905,190.62
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,555,715.48	899,443,840.20
流动资产合计		2,539,006,522.89	3,242,448,977.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		144,478,475.00	45,140,727.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（二）	6,194,370,516.41	5,994,370,516.41
投资性房地产			
固定资产		5,987,317.99	5,257,755.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,371,100.00	10,209,899.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		25,000,000.00	25,000,000.00
非流动资产合计		6,395,207,409.40	6,079,978,898.13
资产总计		8,934,213,932.29	9,322,427,875.36

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：

中国核工业建设股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		900,000,000.00	1,200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		8,628,449.53	5,891,361.43
应交税费		605,139.53	270,330.51
应付利息			6,295,333.33
应付股利		34,798.84	
其他应付款		173,599,659.27	149,572,532.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		1,082,868,047.17	1,662,029,557.84
非流动负债：			
长期借款		1,399,250,000.00	1,299,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,399,250,000.00	1,299,750,000.00
负债合计		2,482,118,047.17	2,961,779,557.84
所有者权益：			
股本		2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
其他权益工具		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积		2,172,335,039.88	2,172,335,039.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,757,600.68	52,452,843.92
未分配利润		269,003,244.56	210,860,433.72
所有者权益合计		6,452,095,885.12	6,360,648,317.52
负债和所有者权益总计		8,934,213,932.29	9,322,427,875.36

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：

中国核工业建设股份有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		45,486,254,433.70	41,508,514,479.24
其中：营业收入	（四十九）	45,333,636,090.27	41,404,995,795.54
利息收入	（五十）	148,767,845.52	102,310,664.83
已赚保费			
手续费及佣金收入	（五十一）	3,850,497.91	1,208,018.87
二、营业总成本		44,233,792,082.87	40,402,986,891.89
其中：营业成本	（四十九）	40,710,188,367.03	37,016,484,464.79
利息支出	（五十）	13,338,572.05	7,550,293.07
手续费及佣金支出	（五十一）	249,780.75	227,624.11
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（五十二）	111,127,294.76	346,981,462.89
销售费用	（五十三）	79,341,055.19	72,791,374.32
管理费用	（五十四）	2,211,257,107.75	2,058,710,669.75
财务费用	（五十五）	718,789,092.74	538,666,412.24
资产减值损失	（五十六）	389,500,812.60	361,574,590.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十七）	43,802,219.82	97,694,255.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,917,770.96	31,657,693.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,114,652.94	21,117,906.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（五十八）	42,949,709.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,344,328,932.61	1,224,339,749.73
加：营业外收入	（五十九）	50,931,528.80	74,460,250.47
减：营业外支出	（六十）	19,577,702.46	28,794,293.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,375,682,758.95	1,270,005,706.24
减：所得税费用	（六十一）	372,565,962.35	339,237,099.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,003,116,796.60	930,768,607.14
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,002,994,608.66	934,227,595.31
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,187.94	-3,458,988.17
（二）按所有权归属分类			
1．少数股东损益		150,099,629.50	132,253,193.88
2．归属于母公司股东的净利润		853,017,167.10	798,515,413.26
六、其他综合收益的税后净额		-15,328,868.57	12,462,289.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,007,180.02	10,810,796.17
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-9,191,092.50	-3,447,514.25
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-9,191,092.50	-3,447,514.25
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,816,087.52	14,258,310.42
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,403,400.00	14,651,212.50
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		1,587,312.48	-392,902.08
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-321,688.55	1,651,493.76
七、综合收益总额		987,787,928.03	943,230,897.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		838,009,987.08	809,326,209.43
归属于少数股东的综合收益总额		149,777,940.95	133,904,687.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.33

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：顾军之印　主管会计工作负责人：英印淑　会计机构负责人：[illegible]印云

中国核工业建设股份有限公司
利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		108,214.77	
销售费用			
管理费用		126,745,523.99	151,413,382.20
财务费用		49,162,483.74	50,268,571.70
资产减值损失		671,866.26	12,287,087.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	514,307,788.42	338,554,396.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-208,040.00
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		337,619,699.66	124,377,315.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,572,132.06	1,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,047,567.60	123,177,315.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		333,047,567.60	123,177,315.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		333,047,567.60	123,177,315.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		333,047,567.60	123,177,315.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：顾军印　主管会计工作负责人：英淑印　会计机构负责人：郭云印

中国核工业建设股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		38,728,957,187.16	35,553,849,252.16
客户存款和同业存放款项净增加额		1,742,177,680.82	-411,816,122.95
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			
收到再保险业务现金净额			
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		161,380,662.45	102,842,216.48
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		24,506,102.69	29,190,040.40
收到其他与经营活动有关的现金	（六十二）	3,394,472,777.97	2,389,044,189.05
经营活动现金流入小计		44,051,494,411.09	37,663,109,575.14
购买商品、接受劳务支付的现金		29,891,139,745.56	27,866,609,837.16
客户贷款及垫款净增加额		24,488,753.73	1,265,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		62,794,799.40	84,571,058.14
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		13,691,189.25	7,777,917.18
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,669,795,440.62	5,738,978,696.89
支付的各项税费		1,339,333,900.16	1,758,153,427.37
支付其他与经营活动有关的现金	（六十二）	4,678,080,663.77	3,673,039,454.05
经营活动现金流出小计		41,679,324,492.49	40,394,130,390.79
经营活动产生的现金流量净额		2,372,169,918.60	-2,731,020,815.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,422,331,582.16	1,425,957,744.15
取得投资收益收到的现金		14,195,590.51	17,422,102.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,463,822.76	36,446,644.06
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	（六十二）	25,031,068.98	52,414,573.46
投资活动现金流入小计		2,467,022,064.41	1,532,241,064.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,268,209,212.61	363,789,920.95
投资支付的现金		3,673,579,614.81	2,170,765,618.87
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	（六十二）	223,802,982.40	370,825,957.96
投资活动现金流出小计		5,165,591,809.82	2,905,381,497.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,698,569,745.41	-1,373,140,433.37
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		352,469,938.79	1,897,860,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		352,469,938.79	111,605,000.00
取得借款收到的现金		17,234,592,741.57	16,809,575,832.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十二）	1,047,000,000.00	854,640,000.00
筹资活动现金流入小计		18,634,062,680.36	19,562,076,532.49
偿还债务支付的现金		15,251,574,616.45	16,600,544,495.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,015,645,500.27	737,120,665.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,316,411.94	42,806,729.99
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十二）	301,418,318.50	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		16,568,638,435.22	17,457,665,160.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,065,424,245.14	2,104,411,371.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,281,723.01	22,112,730.57
五、现金及现金等价物净增加额		1,697,742,695.32	-1,977,637,146.80
加：期初现金及现金等价物余额		5,735,300,249.73	7,712,937,396.53
六、期末现金及现金等价物余额		7,433,042,945.05	5,735,300,249.73

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：顾军印　主管会计工作负责人：英丽淑印　会计机构负责人：[illegible]印

中国核工业建设股份有限公司
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			432,464.84
收到其他与经营活动有关的现金		7,250,174.66	6,808,123,982.64
经营活动现金流入小计		7,250,174.66	6,808,556,447.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		66,155,588.74	68,512,777.52
支付的各项税费		108,214.77	
支付其他与经营活动有关的现金		225,483,876.04	6,854,675,639.96
经营活动现金流出小计		291,747,679.55	6,923,188,417.48
经营活动产生的现金流量净额		-284,497,504.89	-114,631,970.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		568,092,801.65	265,209,141.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,500.00
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		568,092,801.65	265,279,641.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,293,120.92	3,331,939.82
投资支付的现金		299,337,748.00	1,100,626,627.00
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		310,630,868.92	1,103,958,566.82
投资活动产生的现金流量净额		257,461,932.73	-838,678,925.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,786,255,700.00
取得借款收到的现金		1,900,000,000.00	2,500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,569,803,801.55	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,469,803,801.55	4,586,255,700.00
偿还债务支付的现金		2,100,500,000.00	3,890,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,001,086.05	203,181,861.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,670,928,318.50	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,131,429,404.55	4,213,431,861.95
筹资活动产生的现金流量净额		338,374,397.00	372,823,838.05
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		311,338,824.84	-580,487,057.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,073,581,070.95	1,654,068,128.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,384,919,895.79	1,073,581,070.95

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：顾军印　主管会计工作负责人：英子印淑　会计机构负责人：郭云印

中国核工业建设股份有限公司
合并股东权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		1,097,977,639.23		-79,138,321.93	132,359,143.81	52,452,843.92	40,467,413.11	3,375,217,970.21	906,239,953.14	9,450,576,641.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		1,097,977,639.23		-79,138,321.93	132,359,143.81	52,452,843.92	40,467,413.11	3,375,217,970.21	906,239,953.14	9,450,576,641.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					86,550,758.15		-15,007,180.02	74,845,024.50	33,304,756.76	36,130,601.81	540,292,979.68	957,467,267.97	1,713,584,208.85
（一）综合收益总额							-15,007,180.02				853,017,167.10	149,777,940.95	987,787,928.03
（二）所有者投入和减少资本					86,550,758.15							860,607,732.09	947,158,490.24
1．股东投入的普通股												352,469,938.79	352,469,938.79
2．其他权益工具持有者投入资本												500,000,000.00	500,000,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					86,550,758.15							8,137,793.30	94,688,551.45
（三）利润分配									33,304,756.76	36,130,601.81	-312,724,187.42	-63,868,165.24	-307,156,994.09
1．提取盈余公积									33,304,756.76		-33,304,756.76		
2．提取一般风险准备										36,130,601.81	-36,130,601.81		
3．对股东的分配											-183,750,000.00	-62,239,253.64	-245,989,253.64
4．其他											-59,538,828.85	-1,628,911.60	-61,167,740.45
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增股本													
2．盈余公积转增股本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								74,845,024.50				10,949,760.17	85,794,784.67
1．本期提取								726,066,814.23				57,159,890.12	783,226,704.35
2．本期使用								651,221,789.73				46,210,129.95	697,431,919.68
（六）其他													
四、本期期末余额	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		1,184,528,397.38		-94,145,501.95	207,204,168.31	85,757,600.68	76,598,014.92	3,915,510,949.89	1,863,707,221.11	11,164,160,850.34

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：

中国核工业建设股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,100,000,000.00		1,300,000,000.00		-121,362,567.33		-89,949,118.10	106,017,749.72	40,135,112.36	13,572,961.45	2,673,764,740.17	728,379,333.03	6,750,558,211.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,100,000,000.00		1,300,000,000.00		-121,362,567.33		-89,949,118.10	106,017,749.72	40,135,112.36	13,572,961.45	2,673,764,740.17	728,379,333.03	6,750,558,211.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,000,000.00				1,219,340,206.56		10,810,796.17	26,341,394.09	12,317,731.56	26,894,451.66	701,453,230.04	177,860,620.11	2,700,018,430.19
（一）综合收益总额							10,810,796.17				798,515,413.26	133,904,687.64	943,230,897.07
（二）所有者投入和减少资本	525,000,000.00				1,219,340,206.56							84,289,889.19	1,828,630,095.75
1．股东投入的普通股	525,000,000.00				1,241,402,400.00							109,963,875.00	1,876,366,275.00
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					-22,062,193.44							-25,673,985.81	-47,736,179.25
（三）利润分配									12,317,731.56	26,894,451.66	-97,062,183.22	-45,297,037.39	-103,147,037.39
1．提取盈余公积									12,317,731.56		-12,317,731.56		
2．提取一般风险准备										26,894,451.66	-26,894,451.66	-2,988,272.40	-2,988,272.40
3．对股东的分配												-42,308,764.99	-42,308,764.99
4．其他											-57,850,000.00		-57,850,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增股本													
2．盈余公积转增股本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								26,341,394.09				4,963,080.67	31,304,474.76
1．本期提取								648,302,477.35				57,451,792.74	705,754,270.09
2．本期使用								621,961,083.26				52,488,712.07	674,449,795.33
（六）其他													
四、本期期末余额	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		1,097,977,639.23		-79,138,321.93	132,359,143.81	52,452,843.92	40,467,413.11	3,375,217,970.21	906,239,953.14	9,450,576,641.49

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：顾军之印　　主管会计工作负责人：李淑英印　　会计机构负责人：[illegible]印云

中国核工业建设股份有限公司
股东权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	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	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	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		2,172,335,039.88				52,452,843.92	210,860,433.72	6,360,648,317.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		2,172,335,039.88				52,452,843.92	210,860,433.72	6,360,648,317.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,304,756.76	58,142,810.84	91,447,567.60
（一）综合收益总额										333,047,567.60	333,047,567.60
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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）利润分配									33,304,756.76	-274,904,756.76	-241,600,000.00
1．提取盈余公积									33,304,756.76	-33,304,756.76	
2．对股东的分配										-183,750,000.00	-183,750,000.00
3．其他										-57,850,000.00	-57,850,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		2,172,335,039.88				85,757,600.68	269,003,244.56	6,452,095,885.12

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：

中国核工业建设股份有限公司
股东权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	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	2,100,000,000.00		1,300,000,000.00		930,932,639.88				40,135,112.36	157,850,849.70	4,528,918,601.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,100,000,000.00		1,300,000,000.00		930,932,639.88				40,135,112.36	157,850,849.70	4,528,918,601.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,000,000.00				1,241,402,400.00				12,317,731.56	53,009,584.02	1,831,729,715.58
（一）综合收益总额										123,177,315.58	123,177,315.58
（二）所有者投入和减少资本	525,000,000.00				1,241,402,400.00						1,766,402,400.00
1．股东投入的普通股	525,000,000.00				1,241,402,400.00						1,766,402,400.00
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											
（三）利润分配									12,317,731.56	-70,167,731.56	-57,850,000.00
1．提取盈余公积									12,317,731.56	-12,317,731.56	
2．对股东的分配											
3．其他										-57,850,000.00	-57,850,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		2,172,335,039.88				52,452,843.92	210,860,433.72	6,360,648,317.52

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：

中国核工业建设股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国核工业建设股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据中国法律法规的有关规定，经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）以国资改革[2010]第 1473 号《关于设立中国核工业建设股份有限公司的批复》批准，由中国核工业建设集团公司、中国信达资产管理股份有限公司、航天投资控股有限公司及中国国新控股有限责任公司共同出资设立的股份有限公司。

根据国资改革[2010]1221 号《关于中国核工业建设集团公司主营业务重组改制并上市有关事项的批复》，中国核工业建设集团公司及中国信达资产管理股份有限公司分别将其持有的与主营业务相关下属企业的股权作为出资投入本公司。

中国核工业建设集团公司及中国信达资产管理股份有限公司用于出资的对下属企业的股权，以 2009 年 12 月 31 日为评估基准日，经中水资产评估有限公司评估，并出具中水评报字[2010]第 098 号资产评估报告。该评估报告业经国资产权[2010]第 1450 号《关于中国核工业建设集团公司整体重组改制并上市项目资产评估结果核准的批复》批准。

根据协议、章程的规定及国资委的批复，本公司注册资本为人民币 1,850,000,000.00 元，全体股东共同出资合计 2,715,276,074.22 元，折股比例 68.133%，由全体股东分两期缴足。其中：中国核工业建设集团公司以货币资金及持有的与主营业务相关下属企业的股权合计 2,150,498,650.78 元出资，折股为 1,465,200,000.00 元，占注册资本的 79.20%；中国信达资产管理股份有限公司以货币资金及持有的与主营业务相关下属企业的股权合计 403,218,497.02 元出资，折股为 274,725,000.00 元，占注册资本的 14.85%；航天投资控股有限公司以货币资金 134,406,165.68 元出资，折股为 91,575,000.00 元，占注册资本的 4.95%；中国国新控股有限责任公司以货币资金 27,152,760.74 元出资，折股为 18,500,000.00 元，占注册资本的 1.00%。

上述货币出资及股权出资已经全部于 2010 年 12 月 28 日前缴足，并经大信会计师事务有限公司审验，分别出具了大信验字[2010]第 1-0121 号及大信验字[2010]第 1-0130 号验资报告。

2012 年 3 月 4 日，本公司股东按持股比例以货币资金增资 315,656,565.66 元，其中 250,000,000.00 元增加股本，65,656,565.66 元增加资本公积。上述货币出资已经大信会计师事务有限公司审验并出具大信验字[2012]第 1-0019 号验资报告，增资后本公

司注册资本变更为 2,100,000,000.00 元。

本公司于 2010 年 12 月 21 日取得中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的 100000000043017 号企业法人营业执照。2016 年公司三证合一后统一社会信用代码为：91110000717828569P。

2016 年 5 月 24 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中国核工业建设股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1011 号）核准本公司公开发行人民币普通股（A 股）股票 52,500 万股，于 2016 年 6 月 6 日在上海证券交易所上市，股票代码 601611。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 262,500.00 万元；注册地：北京市；总部地址：北京市西城区车公庄大街 12 号。

本公司及成员企业的经营范围包括：投资管理；工程总承包；工程施工总承包；工程勘察设计；工程技术咨询；工程管理计算机软件的开发、应用、转让；新材料、建筑材料、装饰材料、建筑机械、建筑构件的研究、生产、销售；设备租赁；物业管理；自有房屋租赁；进出口业务；承包境外工业与民用建筑工程、境内国际招标工程。

本公司的母公司为中国核工业建设集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下：

子公司名称
中国核工业第二二建设有限公司
中国核工业二三建设有限公司
中国核工业二四建设有限公司
中国核工业第五建设有限公司
中国核工业华兴建设有限公司
中国核工业中原建设有限公司
北京中核华辉科技发展有限公司
中核华泰建设有限公司
郑州中核岩土工程有限公司
中核华辰建设有限公司
中核机械工程有限公司
中核建材有限公司
中核检修有限公司
中国核工业建设集团财务有限公司
中核建（天津）项目管理有限公司

子公司名称
和建国际工程有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司根据近年来的历史经营业绩及目前的经营状况，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”、“三、（二十六）建造合同”、“三、（二十七）提供建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务的建造合同”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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日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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

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”项目外，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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）发放贷款

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本公司管理层确定贷款是否存在减值的客观证据，包括考虑以下因素：

•借款人发生严重财务困难；

•借款人违反了合同条款，如违约或逾期偿付利息或本金等；

•本公司出于经济利益或法律等因素的考虑，对发生财务困难的借款人做出让步；

•借款人很可能倒闭或进行其他财务重组；

•抵押品价值下跌；

•信用评级恶化；

•其他可观察数据表明贷款预计未来现金流减少，且减少金额可以可靠计量。

本公司贷款损失准备根据预计可能产生的贷款损失计提损失准备，一般包括一般准备、专项准备和特种准备三种。

一般准备是从事贷款业务的金融企业按照一定比例从净利润中提取的一般风险，是公司所有者权益的组成部分。本公司的一般风险准备提取比例为风险资产的 1.5%。

专项准备按照资产质量五级分类结果及时、足额提取，具体比例根据贷款风险程度和回收的可能性合理确定。

特种准备是指银行对特定国家、地区、行业发放贷款的特殊风险计提的准备。目前，公司尚未提取特种准备。

（2）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 1000 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按信用风险组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	未单项计提坏账准备的应收账款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0.00	0.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	8.00	8.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	30.00	30.00
5 年以上	80.00	80.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、未完施工、低值易耗品及周转材料、自制半成品及在产品、开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货中原材料按实际成本计价，发出时按先进先出法进行核算。低值易耗品及包装物采用五五转销法进行摊销。

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、未完施工、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。

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。

执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期费用。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法；

（2）包装物采用五五摊销法。

(十三) 持有待售资产

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。

(十四) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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）。

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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用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。

2、 折旧方法

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。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。融资租赁方式租入的固定资产，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
专用设备	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他	年限平均法	5	5	19.00
融资租入固定资产：				
专用设备	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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、 借款费用资本化率、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利率计算确定。

(十九) 无形资产

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

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

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

（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按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	可使用期限
软件	10 年	预计可使用期限
非专利技术	10 年	预计可使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

3、 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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本期末，无形资产中无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据每项长期待摊费用的收益期确定。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 企业年金基金

企业年金指依法制定的企业年金计划筹集的资金及其投资运营收益形成的企业补充养老保险基金，包括企业和职工个人缴纳的年金本金和因本金用于运营后产生的年金收益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

1、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

同时满足下列条件的，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1．该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2．将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

公司发行的金融工具按照金融工具准则和财会〔2014〕13 号文件的规定进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为利润分配处理，其回购、注销等作为权益的变动处理；发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，从权益中扣除。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 利息收入

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

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

3、 手续费及佣金收入

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

(二十六) 建造合同

1、 建造合同收入、费用的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同费用确认应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。

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

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：（1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（3）固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

2、 合同完工进度的确认方法

本公司依据已经发生的合同成本占预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、 预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十七) 提供建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务的建造合同

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与购建固定资产或无形资产等长期资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关政府补助之外的其他政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

（1）本公司能够满足政府补助所附条件；

（2）本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十一) 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。

(三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十三) 安全生产使用费

本公司根据财政部、安全监察总局财企［2012］16 号的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，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。

(三十四) 金融企业准备金

本公司下属中国核工业建设集团财务有限公司，根据“财金〔2012〕20 号”文件的规定计提准备金，包括资产减值准备和一般准备。

对发放贷款和垫款，采取组合的方式、按照五级分类的方式进行减值测试，计提贷款损失准备。

一般准备按照风险资产期末余额的 1.5%计提，作为利润分配处理。公司计划在不超过 5 年的期间内达到上述提取标准。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营	列示持续经营净利润本年金额 1,002,994,608.66 元，上年金额 934,227,595.31 元；列示终止经营净利润本年金额 122,187.94 元，上年金额-3,458,988.17 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	企业会计准则第 16 号——政府补助	列示其他收益本年度金额 42,949,709.02 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	本年资产处置收益 5,114,652.94 元，上年资产处置收益 21,117,906.68 元。

2、 重要会计估计变更

本期无应披露的会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	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	3、6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税和增值税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0、15、16.5、24、25、32

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中核华辉科技发展有限公司	15.00
中国核工业二三建设有限公司	15.00
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	15.00
江苏中核华兴特殊建筑工程有限公司	15.00
中核检修有限公司	15.00
中国核工业二三建设（香港）有限公司	16.50
中核工程建设纳米比亚有限公司	32.00
中和工程建设马来西亚有限公司	24.00
中核二三工程中东有限公司	0.00

(二) 税收优惠

1、增值税优惠

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

2、所得税优惠

(1)子公司北京中核华辉科技发展有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得了编号为 GR201711003179 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本年度享受高新技术企业 15%所得税优惠税率。

(2)子公司中国核工业二三建设有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发的高新技术企业认证证书，2015 年 7 月 24 日经主管部门复审通过，有效期三年，自 2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(3)子公司四川中核艾瑞特工程检测有限公司 2016 年度通过四川省高新技术企业认证，自 2016 年至 2018 年享受 15%的所得税优惠税率。

(4)子公司江苏中核华兴特殊建筑工程有限公司 2014 年取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发高新技术企业证书，2017 年 11 月 17 日复审通过，有效期三年，2017 年至 2019 年享受 15%企业所得税优惠。

(5)子公司中核检修有限公司 2016 年度通过高新技术企业认定，获得证书编号为 GR201644200798 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本年度享受高新技术企业 15%所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,943,362.38	9,641,000.29
银行存款	8,041,491,410.62	6,195,970,696.40
其他货币资金	506,514,525.13	526,784,366.91
合计	8,554,949,298.13	6,732,396,063.60
其中：存放在境外的款项总额	567,076,195.22	404,584,320.58

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
司法冻结银行存款	145,993,695.96	99,192,689.70
保证金	564,698,310.61	526,784,366.91
存放中央银行的存款准备证金	371,021,815.72	308,227,016.32
其他	40,192,530.79	62,891,740.94
合计	1,121,906,353.08	997,095,813.87

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	342,959,647.87	392,801,746.79
商业承兑汇票	615,487,215.93	730,231,692.29
合计	958,446,863.80	1,123,033,439.08

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	310,208,302.97	
商业承兑汇票	30,322,367.64	
合计	340,530,670.61	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	69,453,208.00	0.37	63,903,208.00	92.01	5,550,000.00	36,694,208.00	0.24	36,694,208.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,541,551,517.11	99.46	1,196,233,788.33	6.45	17,345,317,728.78	15,512,675,982.39	99.58	942,805,516.36	6.08	14,569,870,466.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,738,847.88	0.17	30,804,783.89	97.06	934,063.99	27,975,010.13	0.18	26,513,961.13	94.78	1,461,049.00
合计	18,642,743,572.99	100.00	1,290,941,780.22	6.92	17,351,801,792.77	15,577,345,200.52	100.00	1,006,013,685.49	6.46	14,571,331,515.03

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安亨通光华制药有限公司	20,254,418.30	20,254,418.30	100.00	对方破产清算中
重庆中核通恒水电开发有限公司	21,659,000.00	21,659,000.00	100.00	预计无法收回
香港核瑞建设工程公司	16,439,789.70	16,439,789.70	100.00	对方破产
临沂奥泰斯能源有限公司	11,100,000.00	5,550,000.00	50.00	涉诉，按照预计可回收金额计提
合计	69,453,208.00	63,903,208.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	9,866,515,997.07		
6 个月至 1 年	2,599,738,342.23	129,986,917.43	5.00
1 至 2 年	2,477,762,033.91	198,220,962.62	8.00
2 至 3 年	1,698,148,313.03	169,814,831.46	10.00
3 至 4 年	1,095,961,810.97	219,192,362.18	20.00
4 至 5 年	327,442,602.57	98,232,780.80	30.00
5 年以上	475,982,417.33	380,785,933.84	80.00
合计	18,541,551,517.11	1,196,233,788.33	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 286,562,028.12 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
深圳市越众（集团）股份公司	1,065,000.00
深圳市环益实业有限公司	452,643.81
深圳市文华房地产开发有限公司	116,289.58
合计	1,633,933.39

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
三都县城镇建设投资有限公司	462,323,487.97	2.48	4,464,603.84
黔南东升发展有限公司	458,830,468.41	2.46	18,839,647.71
临沂核建房地产开发有限公司	431,559,962.25	2.31	42,187,628.08
南京欣网视讯文化传播有限公司	365,604,960.91	1.96	86,577,570.00
阳新县交通投资有限公司	318,581,279.07	1.71	9,697,417.81

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	2,036,900,158.61	10.92	161,766,867.44

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
成都市青蒲小城镇建设投资有限公司	504,964,188.85	无追索权保理	-51,236,655.21
海南航天投资管理有限公司	144,346,747.04	无追索权保理	-2,165,201.20
西充化凤山微电影城开发有限公司	100,000,000.00	无追索权保理	-6,700,000.00
重庆市江津区滨江新城开发建设有限公司	100,000,000.00	无追索权保理	-6,700,000.00
重庆市德感工业园区建设有限公司	100,000,000.00	无追索权保理	-6,700,000.00
中国核电工程有限公司	100,000,000.00	无追索权保理	-6,700,000.00
深圳市在远投资有限公司	37,554,917.53	无追索权保理	-563,323.76
重庆亚峰建设开发有限公司	18,389,496.20	无追索权保理	-275,842.44
合计	1,105,255,349.62		-81,041,022.61

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,061,153,969.50	76.35	1,931,208,648.62	83.58
1 至 2 年	468,243,895.85	17.35	231,283,245.87	10.01
2 至 3 年	91,207,625.07	3.38	69,485,054.56	3.01
3 年以上	78,963,261.09	2.92	78,677,232.93	3.40
合计	2,699,568,751.51	100.00	2,310,654,181.98	100.00

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中核华誉工程有限责任公司	青海利高智能设备有限公司	116,500,000.00	1 至 2 年	工程未结算
中核华誉工程有限责任公司	南通华宏化工设备制造安装有限公司	24,629,000.00	1 至 2 年	工程未结算
中核华誉工程有限责任公司	江苏优创利实业有限公司	21,595,800.00	1 至 2 年	工程未结算
中国核工业二三建设有限公司	四川省苍溪县福泉建筑安装工程有限公司	21,574,904.30	1 至 2 年	项目未竣工
中核华誉工程有限责任公司	舟山中际化工有限公司	19,411,786.36	2 至 3 年	工程未结算
中国核工业二三建设有限公司	青海水泥股份有限公司格尔木分公司	16,338,786.54	1 至 2 年	项目未竣工
中国核工业二三建设有限公司	富昱能源科技（昆山）有限公司	15,324,010.00	1 至 2 年	项目未竣工
中国核工业二三建设有限公司	荣成市平和房地产开发有限公司	15,280,976.00	1 至 2 年	项目未竣工
中国核工业二三建设有限公司	广东五华一建工程有限公司	13,588,691.28	1 至 2 年	项目未竣工

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中核华誉工程有限责任公司	丹阳同泰化工机械有限公司	11,702,500.00	1 至 2 年	工程未结算
合计		275,946,454.48		

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
江苏航卓建设股份有限公司	144,544,912.97	5.35
青海利高智能设备有限公司	116,500,000.00	4.32
江苏涵嘉利商贸有限公司	103,244,034.64	3.82
大连金丰东方重工有限公司	69,600,000.00	2.58
江苏舜天股份有限公司	59,215,072.65	2.19
合计	493,104,020.26	18.26

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	89,166.67	
委托贷款		
债券投资		
境内存放同业款项存款		1,744,944.44
合计	89,166.67	1,744,944.44

(六) 应收股利

1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
山东核电设备制造有限公司	367,373.91	367,373.91

2、 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
山东核电设备制造有限公司	367,373.91	一年以上	未到付款期	否

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	285,517,199.00	5.21	84,546,166.13	29.61	200,971,032.87	205,320,628.72	3.91	68,599,494.08	33.41	136,721,134.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,140,110,357.80	93.82	385,704,192.12	7.50	4,754,406,165.68	4,989,674,354.75	95.13	344,204,121.70	6.90	4,645,470,233.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	53,324,105.77	0.97	53,324,105.77	100.00		50,310,010.63	0.96	50,310,010.63	100.00	
合计	5,478,951,662.57	100.00	523,574,464.02	9.56	4,955,377,198.55	5,245,304,994.10	100.00	463,113,626.41	8.83	4,782,191,367.69

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆中核通恒水电开发有限公司	80,196,570.28	15,946,672.05	19.88	预计发生损失
香港核瑞建设工程有限公司	20,917,159.27	20,917,159.27	100.00	对方破产
珠海民生工贸有限公司	10,650,000.00	10,650,000.00	100.00	长期挂账，收回可能性小
四川新力清洁能源有限责任公司	173,753,469.45	37,032,334.81	21.31	预计风险敞口
合计	285,517,199.00	84,546,166.13		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	2,387,649,093.54		
6 个月至 1 年	494,883,108.69	24,744,155.45	5.00
1 至 2 年	931,863,621.01	74,549,089.68	8.00
2 至 3 年	525,232,429.20	52,523,242.91	10.00
3 至 4 年	522,647,004.26	104,529,400.86	20.00
4 至 5 年	185,819,555.33	55,745,866.59	30.00
5 年以上	92,015,545.77	73,612,436.63	80.00
合计	5,140,110,357.80	385,704,192.12	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏太仓万荣氨纶有限公司	8,190,955.00	8,190,955.00	100.00	收回可能性小
中原建涪陵项目部上交管理费	7,502,976.34	7,502,976.34	100.00	收回可能性小
北京兴国展投资管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	收回可能性小
中铁建筑公司押金	5,081,747.31	5,081,747.31	100.00	收回可能性小
重庆市长兴物业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	收回可能性小
解放军 63821 部队	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	收回可能性小
三河市房管中心	2,837,398.66	2,837,398.66	100.00	收回可能性小
青岛缔园石油平台工程有限公司	2,830,000.00	2,830,000.00	100.00	收回可能性小
衡水大酒店	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性小
上海通鼎建设工程有限公司	1,773,280.00	1,773,280.00	100.00	收回可能性小
四川核工业培训学校	1,547,236.20	1,547,236.20	100.00	收回可能性小
重庆浩泰能源有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	收回可能性小
宁夏龙欣源有限公司	1,072,000.00	1,072,000.00	100.00	收回可能性小
其他小计	6,088,512.26	6,088,512.26	100.00	收回可能性小

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	53,324,105.77	53,324,105.77	100.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,460,837.61 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	942,988,745.26	732,028,023.85
备用金	56,455,679.39	61,177,462.14
履约保证金	2,158,751,852.70	2,469,885,790.26
投标保证金	422,666,831.12	307,401,414.42
质量保证金	8,847,631.48	16,039,126.82
其他保证金	712,004,339.84	549,983,987.91
押金	97,518,882.97	69,781,873.01
代付代扣款	335,565,223.14	386,456,592.07
其他	744,152,476.67	652,550,723.62
合计	5,478,951,662.57	5,245,304,994.10

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丰镇市万洁燃气有限公司	垫资款项及利息	305,360,505.56	0 至 4 年	5.57	33,023,484.45
汉中市城市建设投资开发有限公司	履约保证金	200,000,000.00	1 至 2 年	3.65	16,000,000.00
慈溪市观海卫城建投资开发有限公司	往来款	190,000,000.00	6 个月以内	3.47	
四川新力清洁能源有限责任公司	往来款	173,753,469.45	2 至 5 年	3.17	37,032,334.81
韩城华瑞城建发展有限公司	往来款	168,000,000.00	6 个月以内	3.07	
合计		1,037,113,975.01		18.93	86,055,819.26

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,848,097,075.70	291,812.56	2,847,805,263.14	2,565,316,006.37		2,565,316,006.37
在途物资						

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	302,613,173.27		302,613,173.27	286,928,367.23		286,928,367.23
委托加工物资						
自制半成品及在产品	120,410,666.89		120,410,666.89	112,369,050.27		112,369,050.27
库存商品	154,611,295.45		154,611,295.45	35,922,234.76		35,922,234.76
建造合同形成的已完工未结算资产	22,333,283,181.03	70,889,056.72	22,262,394,124.31	20,480,098,475.16	53,163,801.87	20,426,934,673.29
其他	1,014,952,233.57		1,014,952,233.57	867,742,915.90		867,742,915.90
合计	26,773,967,625.91	71,180,869.28	26,702,786,756.63	24,348,377,049.69	53,163,801.87	24,295,213,247.82

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		291,812.56				291,812.56
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
自制半成品及在产品						
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产	53,163,801.87	17,725,254.85				70,889,056.72
其他						
合计	53,163,801.87	18,017,067.41				71,180,869.28

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	124,687,762,091.02
累计已确认毛利	15,597,740,233.60
减：预计损失	70,889,056.72
已办理结算的金额	117,952,219,143.59
建造合同形成的已完工未结算资产	22,262,394,124.31

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的委托贷款	83,000,000.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产	2,851,335.97	17,235,145.93
待抵扣进项税及预缴税金	403,071,440.29	139,729,975.97
委托贷款	29,948,194.15	29,948,194.15
减：委托贷款减值准备	29,948,194.15	29,948,194.15
合计	405,922,776.26	156,965,121.90

(十一) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项　目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	1,289,488,753.73	1,265,000,000.00
-贷款	994,000,000.00	1,182,762,916.52
-贴现		82,237,083.48
-其他	295,488,753.73	
贷款和垫款总额	1,289,488,753.73	1,265,000,000.00
减：贷款损失准备	32,237,218.84	17,710,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	32,237,218.84	17,710,000.00
贷款和垫款账面价值	1,257,251,534.89	1,247,290,000.00

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
建筑业			100,000,000.00	7.91
水力发电	1,089,488,753.73	84.49	1,165,000,000.00	92.09
其他行业	200,000,000.00	15.51		
贷款和垫款总额	1,289,488,753.73	100.00	1,265,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	32,237,218.84	2.50	17,710,000.00	1.40
其中：单项计提数				
组合计提数	32,237,218.84	2.50	17,710,000.00	1.40
贷款和垫款账面价值	1,257,251,534.89		1,247,290,000.00	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
华北地区	994,000,000.00	77.08	1,265,000,000.00	100.00
华中地区	95,488,753.73	7.41		
西北地区	200,000,000.00	15.51		

地区分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
贷款和垫款总额	1,289,488,753.73	100.00	1,265,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	32,237,218.84	2.50	17,710,000.00	1.40
其中：单项计提数				
组合计提数	32,237,218.84	2.50	17,710,000.00	1.40
贷款和垫款账面价值	1,257,251,534.89		1,247,290,000.00	

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项　目	期末余额	年初余额
信用贷款	994,000,000.00	1,265,000,000.00
保证贷款	295,488,753.73	
附担保物贷款		
贷款和垫款总额	1,289,488,753.73	1,265,000,000.00
减：贷款损失准备	32,237,218.84	17,710,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	32,237,218.84	17,710,000.00
贷款和垫款账面价值	1,257,251,534.89	1,247,290,000.00

(十二) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,003,052,547.00		1,003,052,547.00	686,432,443.00		686,432,443.00
其中：按公允价值计量	38,649,000.00		38,649,000.00	50,082,000.00		50,082,000.00
按成本计量	964,403,547.00		964,403,547.00	636,350,443.00		636,350,443.00
合计	1,003,052,547.00		1,003,052,547.00	686,432,443.00		686,432,443.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	26,606,000.00		26,606,000.00
公允价值	38,649,000.00		38,649,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	12,043,000.00		12,043,000.00
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
贵州贵银中核城市发展基金		172,296,150.00		172,296,150.00					20.00	7,606,758.54
贵州水业产业投资基金（有限合伙）	70,000,000.00	30,000,000.00		100,000,000.00					11.36	
六盘水市钟山区水投项目管理有限公司	25,392,700.00			25,392,700.00					10.32	2,053,987.28
中核融城建设（涟水）有限公司	138,362,000.00		138,362,000.00							
江苏励华文化发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					30.00	
南京江宁（大学）科教创新园有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					37.00	
达丰设备服务有限公司	12,547,716.00			12,547,716.00					1.95	32,424.86
南京漳核华信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00			16,000,000.00					1.16	1,168,117.41
莱芜华瑞城投发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					2.14	
齐河创信城乡建设有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00					0.10	
宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司	2,507,400.00	2,930,000.00		5,437,400.00					1.00	
长春润德建设项目管理有限公司	35,559,200.00			35,559,200.00					7.60	
南京中核齐信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00					0.42	
南京宁华文化产业投资企业（有限合伙）	161,910,000.00			161,910,000.00					47.00	
南京中核宁信基础建设投资企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00					1.67	
南京陕华基础设施投资企业（有限合伙）		24,250,000.00		24,250,000.00					24.00	
韩城华瑞城建发展有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00					1.88	
南京彤华建筑产业投资企业（有限合伙）		100,000,000.00		100,000,000.00					49.00	
渭南市华州区聚兴热力有限公司		12,800,000.00		12,800,000.00					20.00	
南京市浦口区城市建设发展基金（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00					9.80	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
南京中核苏信基础建设投资企业（有限合伙）		2,000,000.00		2,000,000.00					0.88	
江苏长江交通基础设施投资中心（有限合伙）		5,201,206.00		5,201,206.00					7.49	
镇江交产创信股权投资基金企业（有限合伙）	1,250,000.00			1,250,000.00					50.00	
南京中核宁信基础建设投资企业（有限合伙))		4,000,000.00		4,000,000.00					1.67	
镇江交产华信股权投资基金企业（有限合伙）	2,500,000.00			2,500,000.00					0.10	13,828,112.11
北京中核瑞斯科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
国华军民融合产业发展基金管理有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00					5.00	
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	41,390,727.00	99,337,748.00		140,728,475.00					0.8278	1,124,251.00
其他	2,080,700.00			2,080,700.00						525,231.00
合计	636,350,443.00	466,415,104.00	138,362,000.00	964,403,547.00						26,338,882.20

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			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							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收工程款	6,290,405,041.67	3,173,370.56	6,287,231,671.11	5,139,328,101.78		5,139,328,101.78	5-13
合计	6,290,405,041.67	3,173,370.56	6,287,231,671.11	5,139,328,101.78		5,139,328,101.78	

(十四) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
中核新能源投资有限公司	269,380,565.20			12,854,107.01		97,000,907.91			379,235,580.12		
重庆中核二四福坤置业有限公司		5,390,000.00							5,390,000.00		
小计	269,380,565.20	5,390,000.00		12,854,107.01		97,000,907.91			384,625,580.12		
2．联营企业											
重庆振翔华源建设有限公司	6,000,000.00			-3,181.81					5,996,818.19		
北京信璞资产管理有限公司	1,033,112.03			-13,225.23					1,019,886.80		
河北中核二三劳务有限公司	1,074,713.81			199,054.79					1,273,768.60		
CNI 工程建设马来西亚有限公司	581,432.15			1,833,039.13					2,414,471.28		
江苏利柏特股份有限公司	43,191,380.04			3,125,675.90			-1,734,546.72		44,582,509.22		
山东核电设备制造有限公司	54,226,039.53			5,729,023.92					59,955,063.45		
重庆中核通恒水电开发有限公司	8,208,059.77			-5,002,934.14				3,555,164.43	6,760,290.06	6,760,290.06	6,760,290.06
深圳市中核华兴光明工程项目管理有限公司	4,913,899.44			303.84					4,914,203.28		
南京协泰光电科技有限	20,254,374.01			-1,046,051.80					19,208,322.21		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
公司											
陕西海兴华鼎新能源技术开发有限公司	26,411,980.51					-26,411,980.51					
四川中核城投建设有限公司		17,122,500.00							17,122,500.00		
瓮安朵云中核城市建设开发有限责任公司		1,334,250.00							1,334,250.00		
沿河晓清环保科技有限公司		704,000.00		69.42					704,069.42		
中核融城建设（涟水）有限公司				-7,394,394.68				138,362,000.00	130,967,605.32		
中体仪征体育场馆建设管理有限公司		15,000,000.00							15,000,000.00		
中核聚能热力有限公司		22,820,000.00		-1,363,715.39					21,456,284.61		
小计	165,894,991.29	56,980,750.00		-3,936,336.05		-26,411,980.51	-1,734,546.72	141,917,164.43	332,710,042.44	6,760,290.06	6,760,290.06
合计	435,275,556.49	62,370,750.00		8,917,770.96		70,588,927.40	-1,734,546.72	141,917,164.43	717,335,622.56	6,760,290.06	6,760,290.06

(十五) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	31,089,195.44	3,153,267.75		34,242,463.19
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	31,089,195.44	3,153,267.75		34,242,463.19
2．累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	12,158,650.20	221,865.42		12,380,515.62
（2）本期增加金额	1,190,076.47	117,879.15		1,307,955.62
—计提或摊销	1,190,076.47	117,879.15		1,307,955.62
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	13,348,726.67	339,744.57		13,688,471.24
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	17,740,468.77	2,813,523.18		20,553,991.95
（2）年初账面价值	18,930,545.24	2,931,402.33		21,861,947.57

(十六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	2,232,459,310.60	1,580,119,532.47	537,420,470.26	553,864,396.74	509,787,325.91	5,413,651,035.98
（2）本期增加金额	192,686,715.12	67,585,131.80		31,445,516.01	77,916,588.16	369,633,951.09
—购置	97,439,715.67	66,345,325.53		30,339,532.88	45,014,755.39	239,139,329.47
—在建工程转入	79,065,698.17				3,363,698.46	82,429,396.63
—企业合并增加						
—其他	16,181,301.28	1,239,806.27		1,105,983.13	29,538,134.31	48,065,224.99
（3）本期减少金额	2,605,569.00	84,970,172.76		20,459,940.73	31,166,123.95	139,201,806.44
—处置或报废	2,605,569.00	56,237,179.53		18,892,764.05	29,582,370.15	107,317,882.73
—其他		28,732,993.23		1,567,176.68	1,583,753.80	31,883,923.71
（4）期末余额	2,422,540,456.72	1,562,734,491.51	537,420,470.26	564,849,972.02	556,537,790.12	5,644,083,180.63
2. 累计折旧						
（1）年初余额	391,397,143.92	860,213,358.19	83,130,149.63	371,228,775.09	329,442,724.83	2,035,412,151.66
（2）本期增加金额	72,638,897.59	126,714,716.14	23,751,918.27	45,072,963.44	72,262,836.45	340,441,331.89
—计提	72,638,897.59	125,621,093.05	23,751,918.27	44,305,670.04	56,191,513.18	322,509,092.13
—企业合并增加						
—其他		1,093,623.09		767,293.40	16,071,323.27	17,932,239.76
（3）本期减少金额	2,279,781.60	57,876,719.82		17,441,147.42	27,296,003.29	104,893,652.13
—处置或报废	2,279,781.60	42,217,465.19		16,438,541.72	26,025,623.86	86,961,412.37
—企业合并减少						

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	其他	合计
—其他		15,659,254.63		1,002,605.70	1,270,379.43	17,932,239.76
（4）期末余额	461,756,259.91	929,051,354.51	106,882,067.90	398,860,591.11	374,409,557.99	2,270,959,831.42
3．减值准备						
（1）年初余额				100,000.00		100,000.00
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额				100,000.00		100,000.00
—处置或报废				100,000.00		100,000.00
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,960,784,196.81	633,683,137.00	430,538,402.36	165,989,380.91	182,128,232.13	3,373,123,349.21
（2）年初账面价值	1,841,062,166.68	719,906,174.28	454,290,320.63	182,535,621.65	180,344,601.08	3,378,138,884.32

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	537,420,470.26	106,882,067.90		430,538,402.36

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甘肃分公司办公楼	5,410,883.83	尚在办理中
海阳核电生产临建搬迁项目	64,211,652.69	环保竣工报告未编制完成
西安立人科技 A 座 2 楼	1,553,728.19	手续不全，暂未过户

(十七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
幸福里小区城市棚户区改造安置房项目	78,663,633.33		78,663,633.33	29,858,848.68		29,858,848.68
焊工考核中心搬迁改造项目	21,471,220.69		21,471,220.69	20,027,085.86		20,027,085.86
职工宿舍与食堂建造项目宿舍	20,839,951.40		20,839,951.40	15,508,905.70		15,508,905.70
核电设备维修车间建造项目	19,570,281.16		19,570,281.16	21,211,492.90		21,211,492.90
巴格诺尔 2*350MW 燃煤电站	135,793,176.39		135,793,176.39	47,310,452.57		47,310,452.57
宜昌市夷陵区妇幼保健院建设项目	40,940,264.05		40,940,264.05			
三都水族自治县市政基础设施建设项目	372,938,656.94		372,938,656.94			
秦山机械厂迁建项目	44,347.57		44,347.57	76,857,613.19		76,857,613.19
舞阳县为民中心暨众创空间建设项目	94,528,433.82		94,528,433.82			
珙县新城区基础设施建设项目	48,899,387.65		48,899,387.65			
涟水县梁岔镇费庄村新社区新生活安置房工程	11,479,843.22		11,479,843.22			
涟水县振丰安置房建设项目	45,900,000.00		45,900,000.00			
淮安（薛行）循环经济产业园管网建设项目	9,728,000.00		9,728,000.00			
朱码柴市棚户区改造安置小区项目	58,995,926.04		58,995,926.04			
昌乐农村中小学政府项目	85,569,469.30		85,569,469.30			
永州幼儿师范高等专科学校项目	81,530,734.54		81,530,734.54			
山东荣成生产在建				56,274,902.84		56,274,902.84
南安市城镇污水处理厂及其配套设施项目	130,897,178.41		130,897,178.41	50,000,000.00		50,000,000.00
莎车县县城综合利用工程项目	22,149,700.16		22,149,700.16			
昌吉市头屯河沿岸综合整治工程区域内基础设施项目	38,413,579.22		38,413,579.22			
吴忠市回医回药研究创业基地项目	82,221,952.67		82,221,952.67			
金穗路项目	122,937,365.92		122,937,365.92			
和静县体育中心项目	52,755,308.15		52,755,308.15			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七坝港疏港春藤路项目	27,783,921.63		27,783,921.63			
醴陵市渌江新城核心区工程建设项目	187,217,919.91		187,217,919.91			
伊宁县石门水库建设项目	56,489,056.62		56,489,056.62			
新型智慧木垒项目	32,031,681.73		32,031,681.73			
莆田市涵江区改造安置项目	97,463,486.21		97,463,486.21			
奉化区剡江支流河道治理工程项目	58,651,956.74		58,651,956.74			
长春市绿园区合心镇污水处理项目	15,888,884.51		15,888,884.51			
慈溪观海卫新城基础设施建设项目	97,757,590.37		97,757,590.37			
其他工程	8,009,681.11		8,009,681.11	9,745,810.90		9,745,810.90
合计	2,157,562,589.46		2,157,562,589.46	326,795,112.64		326,795,112.64

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
幸福里小区城市棚户区改造安置房项目	151,491,500.00	29,858,848.68	48,804,784.65			78,663,633.33	70.00	70.00	3,597,278.18	2,454,169.76	4.20	自筹及借款
焊工考核中心搬迁改造项目	19,781,300.00	20,027,085.86	1,444,134.83			21,471,220.69	108.54	95.00				自筹
职工宿舍与食堂建造项目宿舍	19,355,500.00	15,508,905.70	5,331,045.70			20,839,951.40	107.67	95.00				自筹
核电设备维修车间建造项目	19,850,000.00	21,211,492.90	-1,641,211.74			19,570,281.16	109.50	96.00				自筹
巴格诺尔 2*350MW 燃煤电站	4,822,284,959.76	47,310,452.57	88,482,723.82			135,793,176.39	65.00	65.00				自筹
宜昌市夷陵区妇幼保健院建设项目	4,207,940,000.00		40,940,264.05			40,940,264.05	1.00	1.00				自筹
三都水族自治县市政基础设施建设项目	1,287,809,600.00		372,938,656.94			372,938,656.94	52.50	52.50				自筹
秦山机械厂迁建项目	94,937,500.00	76,857,613.19	2,069,600.56	55,274,318.35	23,608,547.83	44,347.57	83.14	83.14				拆迁补偿款
舞阳县为民中心暨众创空间建设项目	275,746,900.00		94,528,433.82			94,528,433.82	34.28	34.28	347,083.33	347,083.33	4.90	股东投入及项目融资
珙县新城区基础设施建设项目	1,100,000,000.00		48,899,387.65			48,899,387.65	4.45	4.45	1,716,361.12	1,716,361.12	4.90	股东投入及债权融资
涟水县梁岔镇费庄村新社区新生活安置房工程	160,000,000.00		11,479,843.22			11,479,843.22	7.17	7.17				自筹
涟水县振丰安置房建设项目	273,000,000.00		45,900,000.00			45,900,000.00	16.81	16.81				自筹
淮安（薛行）循环经济产业园管网建设项目	58,000,000.00		9,728,000.00			9,728,000.00	16.77	16.77				自筹
朱码柴市棚户区改造安置小区项目	735,000,000.00		58,995,926.04			58,995,926.04	8.03	8.03				自筹
昌乐农村中小学政府项目			85,569,469.30			85,569,469.30						自筹
永州幼儿师范高等专科学校项目			81,530,734.54			81,530,734.54						自筹
山东荣成生产在建	63,305,338.89	56,274,902.84	4,693,489.42		60,968,392.26		96.31	100.00				自筹
南安市城镇污水处理厂及其配套设施项目	488,000,000.00	50,000,000.00	80,897,178.41			130,897,178.41	26.82	26.82	282,357.05	282,357.05	4.90	自筹及借款
莎车县县城综合利用工程项目	659,462,000.00		22,149,700.16			22,149,700.16	3.36	3.36				自筹
昌吉市头屯河沿岸综合整治工程区域内基础	341,400,000.00		38,413,579.22			38,413,579.22	11.25	11.25				自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设施项目												
吴忠市回医回药研究创业基地项目	292,000,000.00		82,221,952.67			82,221,952.67	28.16	35.34				自筹
金塘路项目	646,410,000.00		122,937,365.92			122,937,365.92	19.00	19.00				自筹
和静县体育中心项目	181,220,000.00		52,755,308.15			52,755,308.15	29.11	29.11				自筹
七坝港疏港春藤路项目	614,220,000.00		27,783,921.63			27,783,921.63	4.50	4.50				自筹
醴陵市渌江新城核心区工程建设项目	1,720,000,000.00		187,217,919.91			187,217,919.91	10.88	10.88				自筹
伊宁县石门水库建设项目	859,100,800.00		56,489,056.62			56,489,056.62	6.58	6.58				自筹
新型智慧木垒项目	197,120,000.00		32,031,681.73			32,031,681.73	16.25	16.25				自筹
莆田市涵江区改造安置项目	1,946,553,900.00		97,463,486.21			97,463,486.21	5.00	5.00				自筹
奉化区剡江支流河道治理工程项目	460,000,000.00		58,651,956.74			58,651,956.74	12.75	12.75				自筹
长春市绿园区合心镇污水处理项目	357,362,800.00		15,888,884.51			15,888,884.51	4.45	4.45				自筹
慈溪观海卫新城基础设施建设项目	605,000,000.00		97,757,590.37			97,757,590.37	13.32	19.41	5,770,000.00	5,770,000.00	4.66	自筹及借款
其他工程		9,745,810.90	25,952,369.29	27,155,078.28	533,420.80	8,009,681.11						自筹
合计	22,656,352,098.65	326,795,112.64	1,998,307,234.34	82,429,396.63	85,110,360.89	2,157,562,589.46			11,713,079.68	10,569,971.26		

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	著作权	特许经营权	合计
1．账面原值							
（1）年初余额	587,954,983.66	80,950,752.16	43,715.00	8,679,590.21	12,229,813.32	35,000,000.00	724,858,854.35
（2）本期增加金额	21,210,687.00	23,358,494.30		17,645,248.47			62,214,429.77
—购置	21,210,687.00	23,358,494.30		16,028,154.46			60,597,335.76
—其他				1,617,094.01			1,617,094.01
（3）本期减少金额	36,148,883.92	4,840,563.27					40,989,447.19
—处置		3,223,469.26					3,223,469.26
—其他	36,148,883.92	1,617,094.01					37,765,977.93
（4）期末余额	573,016,786.74	99,468,683.19	43,715.00	26,324,838.68	12,229,813.32	35,000,000.00	746,083,836.93
2．累计摊销							
（1）年初余额	87,012,658.69	60,027,467.00	15,739.47	3,803,376.70	1,324,896.44	10,797,041.69	162,981,179.99
（2）本期增加金额	14,186,738.37	9,000,162.24	2,871.48	2,202,183.86	1,212,297.61	3,714,431.84	30,318,685.40
—计提	14,186,738.37	9,000,162.24	2,871.48	2,202,183.86	1,212,297.61	3,714,431.84	30,318,685.40
（3）本期减少金额	150,620.35	2,656,549.47					2,807,169.82
—处置		2,656,549.47					2,656,549.47
—其他	150,620.35						150,620.35
（4）期末余额	101,048,776.71	66,371,079.77	18,610.95	6,005,560.56	2,537,194.05	14,511,473.53	190,492,695.57
3．减值准备							
（1）年初余额	3,505,542.69						3,505,542.69
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额							

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	著作权	特许经营权	合计
（4）期末余额	3,505,542.69						3,505,542.69
4．账面价值							
（1）期末账面价值	468,462,467.34	33,097,603.42	25,104.05	20,319,278.12	9,692,619.27	20,488,526.47	552,085,598.67
（2）年初账面价值	497,436,782.28	20,923,285.16	27,975.53	4,876,213.51	10,904,916.88	24,202,958.31	558,372,131.67

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贵州中核水利水电建设有限责任公司	9,103,996.82					9,103,996.82
深圳中核二三核电检修有限公司	790,487.43					790,487.43
深圳施英达管道有限公司	1,478,280.69					1,478,280.69
中核华誉工程有限责任公司	324,425.17					324,425.17
中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87					5,200,517.87
江苏中核华兴工程检测有限公司	1,108,951.05					1,108,951.05
合计	18,006,659.03					18,006,659.03

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳施英达管道有限公司	1,478,280.69					1,478,280.69
中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87					5,200,517.87
合计	6,678,798.56					6,678,798.56

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,087,420.45	14,868,936.31	5,464,378.22		18,491,978.54
租赁费		1,255,776.34	104,648.03		1,151,128.31
其他	2,371,121.84		1,940,494.44	378,127.40	52,500.00
合计	11,458,542.29	16,124,712.65	7,509,520.69	378,127.40	19,695,606.85

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,824,222,826.16	437,815,927.10	1,402,909,593.01	334,375,672.64
可抵扣亏损	3,629,844.04	907,461.02	7,621,714.87	1,905,428.72
三类人员预留费用	319,242,594.00	67,982,848.50	341,865,000.00	71,272,350.00
其他	145,266,580.29	25,125,548.75	176,029,021.28	31,898,678.83
合计	2,292,361,844.49	531,831,785.37	1,928,425,329.16	439,452,130.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
搅拌站关停奖励金	3,266,666.67	816,666.67		
可供出售金融资产公允价值变动	12,043,000.00	3,010,750.00	23,476,000.00	5,869,000.00
幸福里财政补贴项目	8,920,000.00	2,230,000.00	8,920,000.00	2,230,000.00
合计	24,229,666.67	6,057,416.67	32,396,000.00	8,099,000.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	143,777,702.22	122,987,063.45
可抵扣亏损	65,051,723.59	217,271,429.01
合计	208,829,425.81	340,258,492.46

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		9,003,294.62	
2018 年		25,713,149.97	
2019 年	4,246,787.52	110,010,648.83	
2020 年	26,528,499.03	28,102,523.94	
2021 年	27,184,129.80	44,441,811.65	
2022 年	7,092,307.24		
合计	65,051,723.59	217,271,429.01	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
临时设施	246,785,654.01	193,015,309.85
合作建房资产	2,579,939.14	2,579,939.14
委托贷款	157,000,000.00	240,000,000.00
合计	406,365,593.15	435,595,248.99

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	644,000,000.00	595,000,000.00
抵押借款		
保证借款	2,861,813,083.34	
信用借款	4,236,437,531.33	9,492,713,242.88

项目	期末余额	年初余额
合计	7,742,250,614.67	10,087,713,242.88

说明：1、子公司中国核工业第二二建设有限公司以 220,671,429.05 元债权质押，取得 209,000,000.00 元保理融资。

2、子公司中国核工业第二二建设有限公司以 234,628,654.29 元债权质押，取得 135,000,000.00 元保理融资。

3、子公司中核华辰建设有限公司以 302,989,865.40 元债权质押，取得 300,000,000.00 元保理融资。

(二十四) 吸收存款及同业存放

1、 余额明细

项目	期末余额	年初余额
对公存款	3,380,360,829.15	1,638,183,148.33
对私存款		
合计	3,380,360,829.15	1,638,183,148.33

2、 对公存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	3,380,360,829.15	1,638,183,148.33
定期存款		
财政性存款		
应解汇款和汇出汇款		
存入保证金		
合计	3,380,360,829.15	1,638,183,148.33

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,809,753,963.27	1,824,479,973.51
商业承兑汇票	1,015,676,451.67	423,644,074.66
合计	3,825,430,414.94	2,248,124,048.17

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	21,366,865,999.71	18,752,187,970.36
1 至 2 年（含 2 年）	3,945,362,035.01	3,811,573,433.52
2 至 3 年（含 3 年）	1,076,369,846.52	1,222,252,857.37
3 年以上	889,090,771.83	370,442,526.95
合计	27,277,688,653.07	24,156,456,788.20

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北旌帆建设工程有限公司	133,332,820.57	尚未最终结算
当阳市欣欣市政建设工程有限公司	87,238,768.18	尚未最终结算
湖北巨安建设工程有限公司	77,471,474.08	尚未最终结算
四川省泸州市旗耀建筑劳务有限公司	59,719,211.14	尚未最终结算
江苏恒业建筑劳务有限公司	50,554,698.91	尚未最终结算
武汉建工第一建筑有限公司	50,514,461.53	付款手续不齐全
南京永安劳务服务有限公司	50,037,366.46	尚未最终结算
德州亚太集团有限公司	47,198,248.19	尚未最终结算
武汉春光劳务有限公司	47,072,412.81	尚未最终结算
山东莱钢建设有限公司	43,225,759.99	尚未最终结算
核工业南京建设有限公司	42,180,750.89	尚未最终结算
贵州华龙建筑劳务有限公司	32,213,419.46	尚未最终结算
湖北省恒建鑫泰市政建筑工程有限公司	32,059,994.00	尚未最终结算
阳新娲石商砼有限公司	31,216,264.20	尚未最终结算
合计	784,035,650.41	

(二十七) 预收款项

1、 预收项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,318,171,179.91	8,680,356,416.78
1 年以上	1,168,139,479.83	834,784,089.99
合计	10,486,310,659.74	9,515,140,506.77

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国核工程有限公司	224,319,797.98	尚未结算
中国中原对外工程有限公司	222,313,283.12	尚未结算
丰镇市万洁燃气有限公司	73,277,518.22	尚未结算
南京银都置业有限公司	72,584,600.00	尚未结算
中核龙瑞科技有限公司	70,531,319.51	尚未结算
鄂尔多斯市华清能源有限公司	48,167,115.77	尚未结算
中国核电工程有限公司	36,947,643.35	尚未结算
湖南桃花江核电有限公司	29,250,000.00	尚未结算
中国核电工程有限公司福清核电项目部	27,890,506.95	尚未结算
北京日兴房地产发展有限公司	26,631,430.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
衡阳市湘江流域治理来雁新城建设投资有限公司	26,137,593.00	未到扣回节点
滨州博展房地产有限公司	24,936,793.32	尚未结算
蓬莱博展房地产有限公司	12,695,822.83	尚未结算
重庆力帆集团股份有限公司	11,559,977.25	尚未结算
合计	907,243,401.30	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	47,107,690,706.79
累计已确认毛利	3,603,310,830.27
减：预计损失	
已办理结算的金额	53,995,922,619.08
建造合同形成的已完工未结算项目	3,284,921,082.02

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	557,472,356.95	5,117,302,758.39	5,108,976,469.92	565,798,645.42
离职后福利-设定提存计划	44,251,731.94	537,404,191.34	550,059,040.33	31,596,882.95
辞退福利		5,302,363.46	5,302,363.46	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	601,724,088.89	5,660,009,313.19	5,664,337,873.71	597,395,528.37

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	281,573,861.50	4,225,324,270.74	4,231,244,930.42	275,653,201.82
（2）职工福利费		202,703,352.59	202,703,352.59	
（3）社会保险费	1,063,781.34	241,278,025.54	240,802,092.68	1,539,714.20
其中：医疗保险费	803,698.12	200,979,612.40	200,475,039.80	1,308,270.72
工伤保险费	179,975.38	23,459,189.74	23,539,078.51	100,086.61
生育保险费	79,684.84	13,872,754.99	13,820,220.96	132,218.87
其他	423.00	2,966,468.41	2,967,753.41	-862.00
（4）住房公积金	3,621,619.22	282,411,991.84	284,949,042.34	1,084,568.72
（5）工会经费和职工教育经费	270,539,886.99	152,831,071.29	136,492,034.70	286,878,923.58
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（8）其他短期薪酬	673,207.90	12,754,046.39	12,785,017.19	642,237.10
合计	557,472,356.95	5,117,302,758.39	5,108,976,469.92	565,798,645.42

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,381,987.71	424,815,991.93	426,456,474.52	1,741,505.12
失业保险费	554,742.82	15,204,754.86	15,514,365.62	245,132.06
企业年金缴费	40,315,001.41	97,383,444.55	108,088,200.19	29,610,245.77
合计	44,251,731.94	537,404,191.34	550,059,040.33	31,596,882.95

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	220,368,994.15	52,871,176.42
营业税	53,857,861.56	92,430,215.84
资源税	64,929.73	
企业所得税	256,017,937.71	233,541,124.60
个人所得税	60,183,366.62	77,221,424.53
城市维护建设税	18,975,154.30	21,428,678.97
房产税	1,367,658.42	336,501.89
教育费附加	12,668,217.57	14,433,077.28
土地使用税	750,789.73	533,586.26
其他	22,111,691.74	8,737,145.49
合计	646,366,601.53	501,532,931.28

(三十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		6,295,333.33
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	41,333,282.23	241,142.57
合计	41,333,282.23	6,536,475.90

(三十一) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	47,480,130.42	32,522,489.88

项目	期末余额	年初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	47,480,130.42	32,522,489.88

(三十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	817,064,379.43	591,157,394.38
质量保证金	145,259,965.82	193,951,890.51
投标保证金	161,439,950.85	92,783,885.29
其他保证金	217,155,424.99	223,284,834.78
押金	110,521,198.41	268,332,626.38
备用金租金	73,268,866.17	103,686,206.17
代扣奖罚基金	13,060,574.12	5,303,898.82
代扣社会保险	111,117,721.99	223,590,192.16
代扣税金	106,822,812.23	103,984,396.28
代扣款项	388,904,282.67	389,306,376.45
水电费		18,711,011.82
其他	804,113,763.19	737,910,587.57
合计	2,948,728,939.87	2,952,003,300.61

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市中核华兴光明工程项目管理有限公司	137,809,369.71	未到期
四川中核科原工程有限公司	40,563,618.81	关联方未催款
中开建设有限公司	13,821,856.04	未完工程
海南核电有限公司	9,884,757.68	暂未结算
兴业建工集团有限公司	9,310,000.00	未到期
合计	211,389,602.24	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	440,998,800.00	517,475,600.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
离职后福利-设定受益计划净负债	32,659,000.00	34,895,000.00
合计	473,657,800.00	552,370,600.00

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		300,000,000.00
待转销项税额	449,413,115.31	179,302,394.33
合计	449,413,115.31	479,302,394.33

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 年第一期短期融资券	300,000,000.00	2016/3/29	365 天	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,848,793,651.24	491,000,000.00
抵押借款	228,000,000.00	
保证借款	1,235,500,000.00	
信用借款	4,369,152,200.00	2,621,250,000.00
合计	7,681,445,851.24	3,112,250,000.00

说明：1、期末质押借款系情况

（1）子公司南安市核建投资有限公司并以南安市城镇污水处理厂及其配套设施项目的污水处理收费权进行质押，获取贷款额度 300,000,000.00 元，截至资产负债表日已取得借款 34,630,000.00 元；

（2）子公司宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司并以 PPP 协议项下权益进行权力质押，获取贷款额度 175,000,000.00 元，截至资产负债表日已取得借款 59,475,518.00 元。

（3）子公司中国核工业二四建设有限公司于 2016 年年初承接衡阳来雁新城和顺家园一期棚户区改造项目，由平安信托通过信托计划募集提供资金 991,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 9 月 7 日至 2019 年 9 月 7 日，中国核工业二四建设有限公司以项目公司 10%股权向平安公司设立质押。

（4）子公司河南中禾恒创建设开发有限公司以舞阳县为民中心暨众创空间建设项目应收款项出质，获取贷款额度 50,000,000.00 元，截至资产负债表日已取得借款 30,000,000.00 元人民币。

（5）子公司四川恒誉建设开发有限公司以珙县新城区基础设施建设（市政配套工程、保障性安居工程）PPP 项目预期产生的政府购买服务资金及获得的财政补贴及其他经营收入出质，获得贷款额度 720,000,000.00 元，截至资产负债表日已取得借款 110,000,000.00 元人民币。

（6）子公司中核（慈溪）新城投资开发有限公司将其与慈溪市观海卫镇人民政府于 2016 年 4 月 8 日签署的《慈溪市观海卫新城基础设施建设 PPP 项目协议》项下享有的所有的全部权益与收益进行权益质押，获得贷款额度 800,000,000.00 元，截至资产负债表日已取得借款 260,000,000.00 元。

（7）子公司中国核工业中原建设有限公司以四川中核项目管理有限公司 BT 项目资阳朝阳花园四期安置房项目长期应收款出质，取得借款 363,688,133.24 元。

2、本公司抵押借款情况：子公司重庆融金置业有限公司土地、房产抵押向交银国际信托有限公司借入 260,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 8 月 24 日至 2020 年 6 月 9 日，固定利率 7.50%。本期已偿还借款 22,000,000.00 元，划分为一年内到期非流动负债 10,000,000.00 元。

(三十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
非公开定向债务融资	500,000,000.00	500,000,000.00

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开定向债务融资	500,000,000.00	2016/10/13	3年期	500,000,000.00	500,000,000.00		22,000,000.00		22,000,000.00	500,000,000.00

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	240,299,274.57	271,715,798.70

(三十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	286,583,594.00	306,970,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	286,583,594.00	306,970,000.00

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1．年初余额	341,865,000.00	366,371,000.00
2．计入当期损益的设定受益成本	-788,000.00	11,350,000.00
（1）当期服务成本	-10,512,000.00	
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“－”表示）		934,000.00
（4）利息净额	9,724,000.00	10,416,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	11,953,000.00	4,878,000.00
（1）精算利得（损失以“－”表示）	11,953,000.00	4,878,000.00
（2）其他		
4．其他变动	-33,787,406.00	-40,734,000.00
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-33,787,406.00	-40,734,000.00
（3）其他		
5．本期划分到一年内到期的非流动负债	32,659,000.00	34,895,000.00
6．期末余额	286,583,594.00	306,970,000.00

（2）设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本公司下属中国核工业第二二建设有限公司、中国核工业二三建设有限公司、中国核工业二四建设有限公司、中国核工业第五建设有限公司及中国核工业华兴建设有限公司根据本公司改制上市的相关要求，对截至 2009 年 12 月 31 日的已离休人员（“原有离休人员”）、已退休人员（“原有退休人员”）已内退人

员（“原有内退人员”）提供离职后福利和辞退福利（中国核工业二四建设有限公司已退休人员（“原有退休人员”）离职后福利和辞退福利由中国核工业建设集团有限公司承担）。

根据企业会计准则的规定，企业应采用无偏差且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务。本公司委托韬睿惠悦咨询公司对原有离休人员和原有退休人员的离职后福利及原有内退人员的辞退福利进行精算评估，结果由精算运算得出。精算运算过程中，需要对未来事件设定假设。本公司选定中国国债收益率 4%为精算折现率，按照中国人寿保险业务经验生命表（2010－2013）向后平移 2 年确定死亡率。若以后年度国债利率及死亡率发生变动，将对本公司净资产及上述离职后福利和辞退福利的金额产生影响，该影响具有不确定性。

(三十九) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
房屋维修费用	2,111,249.00			2,111,249.00	
科研经费	32,599.00			32,599.00	
科技三项费	140,000.00			140,000.00	
合计	2,283,848.00			2,283,848.00	

(四十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		10,131,810.56	

(四十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	235,743,524.66	40,539,332.27	29,177,680.84	247,105,176.09	
未实现售后租回收益	-4,155,423.79	2,770,282.44		-1,385,141.35	
合计	231,588,100.87	43,309,614.71	29,177,680.84	245,720,034.74	

涉及府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
核工程建造能力建设项目	186,181,284.54	23,699,332.27	19,720,397.48		190,160,219.33	与资产相关
核工程建造科研设计条件补充建设项目	12,775,419.85		2,021,714.15		10,753,705.70	与资产相关
高温气冷堆核电站安装关键技术研究项目	8,119,040.64		1,002,425.00		7,116,615.64	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三供一业补助		14,180,000.00			14,180,000.00	与收益相关
其他	28,667,779.63	2,660,000.00	6,433,144.21		24,894,635.42	与资产相关
合计	235,743,524.66	40,539,332.27	29,177,680.84		247,105,176.09	

(四十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,625,000,000.00						2,625,000,000.00

(四十三) 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	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	13,000,000.00	1,300,000,000.00					13,000,000.00	1,300,000,000.00

(四十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,141,434,025.74	2,838,974.62		2,144,273,000.36
（1）投资者投入的资本	2,128,807,214.37			2,128,807,214.37
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	12,626,811.37	2,838,974.62		15,465,785.99
其他资本公积	-1,043,456,386.51	83,711,783.53		-959,744,602.98
（1）子公司评估增值合并抵消	-885,133,366.41			-885,133,366.41
（2）其他	-158,323,020.10	83,711,783.53		-74,611,236.57
合计	1,097,977,639.23	86,550,758.15		1,184,528,397.38

说明：1、子公司引入少数股东增资稀释股权比例，增资前后持股比例计算的享有子公司权益份额的差额增加资本公积 2,838,974.62 元；

2、合营企业其他权益变动本公司按持股比例计算增加资本公积 83,711,783.53 元。

(四十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益	-87,381,395.00	-11,953,000.00		-3,542,050.00	-9,191,092.50	780,142.50	-96,572,487.50
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-87,381,395.00	-11,953,000.00		-3,542,050.00	-9,191,092.50	780,142.50	-96,572,487.50
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	8,243,073.07	-9,776,168.57		-2,858,250.00	-5,816,087.52	-1,101,831.05	2,426,985.55
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,279,712.50	-11,433,000.00		-2,858,250.00	-7,403,400.00	-1,171,350.00	7,876,312.50
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-7,036,639.43	1,656,831.43			1,587,312.48	69,518.95	-5,449,326.95
其他综合收益合计	-79,138,321.93	-21,729,168.57		-6,400,300.00	-15,007,180.02	-321,688.55	-94,145,501.95

(四十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	132,359,143.81	726,066,814.23	651,221,789.73	207,204,168.31

(四十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,452,843.92	33,304,756.76		85,757,600.68
任意盈余公积				
合计	52,452,843.92	33,304,756.76		85,757,600.68

(四十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,375,217,970.21	2,673,764,740.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	3,375,217,970.21	2,673,764,740.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	853,017,167.10	798,515,413.26
减：提取法定盈余公积	33,304,756.76	12,317,731.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	36,130,601.81	26,894,451.66
应付普通股股利	183,750,000.00	
转作股本的普通股股利		
支付永续债利息	59,538,828.85	57,850,000.00
期末未分配利润	3,915,510,949.89	3,375,217,970.21

(四十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,104,048,434.17	40,563,006,461.11	41,237,713,941.51	36,939,513,633.32
其他业务	229,587,656.10	147,181,905.92	167,281,854.03	76,970,831.47
合计	45,333,636,090.27	40,710,188,367.03	41,404,995,795.54	37,016,484,464.79

(五十) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	148,767,845.52	102,310,664.83
存放同业	96,866,904.83	77,151,374.73
存放中央银行	7,054,898.40	5,361,168.14
拆出资金		

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款及垫款	44,846,042.29	19,798,121.96
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	44,846,042.29	19,534,950.22
票据贴现		263,171.74
其他		
利息支出	13,338,572.05	7,550,293.07
同业存放		
向中央银行借款		
拆入资金	270,833.33	
吸收存款	13,067,738.72	7,550,293.07
其他		
利息净收入	135,429,273.47	94,760,371.76

(五十一) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	3,850,497.91	1,208,018.87
其中：银行卡手续费		
顾问和咨询费		
托管及其他受托业务佣金	1,020,309.23	1,208,018.87
其他	2,830,188.68	
手续费及佣金支出	249,780.75	227,624.11
其中：手续费支出	249,780.75	227,624.11
佣金支出		
手续费及佣金净收入	3,600,717.16	980,394.76

(五十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-8,542,453.20	249,521,123.23
城市维护建设税	36,243,642.10	37,262,160.10
教育费附加	23,477,726.00	24,929,134.76
其他	59,948,379.86	35,269,044.80
合计	111,127,294.76	346,981,462.89

(五十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	27,895,031.37	39,904,390.06

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,628,003.06	18,048,552.61
经营租赁费	8,736,825.44	4,162,351.61
委托代销手续费	403,725.00	4,500,000.00
销售服务费	3,790,401.03	338,727.27
业务经费	2,892,579.70	383,906.50
广告费	2,156,787.81	280,322.00
折旧费	1,920,035.84	308,052.90
包装费	1,577,763.40	4,010.41
运输费	111,463.34	69,995.06
装卸费	76,746.58	3,334.95
修理费	2,186.68	2,458.00
保险费	1,159.95	1,229.28
其他	7,148,345.99	4,784,043.67
合计	79,341,055.19	72,791,374.32

(五十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,005,607,851.30	988,916,923.86
研究与开发费	716,659,923.85	541,640,884.58
租赁、物业费	107,896,936.11	98,410,983.00
差旅费	84,835,262.01	81,397,589.41
折旧、摊销费	78,770,087.93	88,793,160.76
办公费	36,665,362.88	44,075,577.11
业务招待费	26,550,225.07	26,131,563.78
咨询费	17,226,638.52	10,750,301.31
税金		10,396,312.02
其他	137,044,820.08	168,197,373.92
合计	2,211,257,107.75	2,058,710,669.75

(五十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	763,593,910.72	608,904,987.15
减：利息收入	248,313,602.97	117,153,609.54
汇兑损益	69,264,613.26	-30,815,804.39
其他	134,244,171.73	77,730,839.02
合计	718,789,092.74	538,666,412.24

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	350,196,236.29	339,843,506.24
存货跌价损失	18,017,067.41	4,021,084.48
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	6,760,290.06	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
贷款及垫款减值损失	14,527,218.84	17,710,000.00
合计	389,500,812.60	361,574,590.72

(五十七) 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	8,917,770.96	31,657,693.75
处置长期股权投资产生的投资收益	8,545,566.66	5,914,329.71
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	26,338,882.20	17,657,135.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-27,008.58
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他		42,492,104.83
合计	43,802,219.82	97,694,255.70

(五十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
核工程建造能力建设项目	19,720,397.48		与资产相关
高温气冷堆核电站安装关键技术研究项目	1,002,425.00		与资产相关
核工程建造科研设计条件补充建设项目	2,021,714.15		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	887,887.30		与收益相关
补贴收入	12,884,140.88		与收益相关
其他	6,433,144.21		与资产相关
合计	42,949,709.02		

(五十九) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	41,905,600.70	69,075,329.41	41,905,600.70
盘盈利得			
其他	9,025,928.10	5,384,921.06	9,025,928.10
合计	50,931,528.80	74,460,250.47	50,931,528.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
核工程建造能力建设项目		24,756,660.60	与资产相关
核工程建造科研设计条件补充建设项目		5,384,480.74	与资产相关
技改贴息		30,640,000.00	与收益相关
高温气冷堆核电站安装关键技术研究项目		2,482,523.00	与资产相关
稳岗补贴	10,357,255.62		与收益相关
黄标车报废补助	548,386.78		与收益相关
财政补贴	12,201,745.91		与收益相关
税务减免返还、减免	9,753,231.25		与收益相关
其他	9,044,981.14	5,811,665.07	与收益相关
合计	41,905,600.70	69,075,329.41	

(六十) 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
债务重组损失	40,515.50		40,515.50
对外捐赠	1,260,000.00	1,801,480.00	1,260,000.00
非常损失			
盘亏损失			
未决诉讼	2,711,263.01	1,131,810.56	2,711,263.01

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
其他	15,565,923.95	25,861,003.40	15,565,923.95
合计	19,577,702.46	28,794,293.96	19,577,702.46

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	470,618,665.49	433,102,795.52
递延所得税费用	-98,052,703.14	-93,865,696.42
合计	372,565,962.35	339,237,099.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,375,682,758.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	343,920,689.74
子公司适用不同税率的影响	-6,306,289.97
调整以前期间所得税的影响	2,558,939.64
非应税收入的影响	-22,828,069.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,315,647.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,739,031.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,053,954.55
其他	16,590,121.49
所得税费用	372,565,962.35

(六十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	98,987,243.59	10,619,281.46
保证金、押金	1,382,999,590.26	1,604,898,089.67
往来款	1,101,409,226.27	670,376,534.88
备用金	61,217,890.46	28,121,319.80
其他	749,858,827.39	75,028,963.24
合计	3,394,472,777.97	2,389,044,189.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,410,065,006.78	1,822,986,526.53
备用金	211,529,748.80	140,468,285.77
往来款	716,801,860.00	971,876,447.41
办公费	61,727,088.48	63,485,206.45
租金	59,121,745.17	48,705,288.49
差旅费	123,377,668.48	136,743,531.24
研发费	135,912,205.43	289,061,800.51
其他	1,959,545,340.63	199,712,367.65
合计	4,678,080,663.77	3,673,039,454.05

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		30,000,000.00
委托贷款利息	25,031,068.98	20,703,755.63
其他		1,710,817.83
合计	25,031,068.98	52,414,573.46

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		93,500,000.00
项目进度款	218,000,000.00	276,940,500.00
投资管理	5,802,982.40	385,457.96
合计	223,802,982.40	370,825,957.96

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		23,000,000.00
财政贴息		30,640,000.00
发行其他权益工具	500,000,000.00	800,000,000.00
票据质押	547,000,000.00	
非金融机构借款		1,000,000.00
合计	1,047,000,000.00	854,640,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付短期债券	300,000,000.00	
母公司借款		120,000,000.00
其他	1,418,318.50	
合计	301,418,318.50	120,000,000.00

(六十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,003,116,796.60	930,768,607.14
加：资产减值准备	389,500,812.60	361,574,590.72
固定资产折旧	323,817,047.75	311,147,162.52
无形资产摊销	30,318,685.40	36,691,189.62
长期待摊费用摊销	7,509,520.69	2,783,480.04
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）	-5,114,652.94	-21,117,906.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	832,858,523.98	608,904,987.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,802,219.82	-97,694,255.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,379,655.18	-94,744,596.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	816,666.67	5,659,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,425,590,576.22	-5,303,633,965.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,246,245,004.53	-3,593,538,333.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,572,798,119.37	4,085,446,326.51
其他	24,565,854.23	36,732,397.91
经营活动产生的现金流量净额	2,372,169,918.60	-2,731,020,815.65
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	7,433,042,945.05	5,735,300,249.73
减：现金的期初余额	5,735,300,249.73	7,712,937,396.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,697,742,695.32	-1,977,637,146.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,433,042,945.05	5,735,300,249.73
其中：库存现金	6,943,362.38	9,641,000.29
可随时用于支付的银行存款	1,945,213,832.11	1,553,536,567.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	5,480,885,750.56	4,172,122,682.00
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,433,042,945.05	5,735,300,249.73
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	1,121,906,353.08	法院冻结及各项保证金等
应收账款	758,289,948.74	应收账款保理
固定资产	430,538,402.36	融资租赁
在建工程	143,427,821.47	长期借款质押
长期应收款	413,688,133.24	长期借款质押
存货	801,073,460.06	长期借款抵押
合计	3,668,924,118.95	

(六十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			823,270,630.75
其中：美元	46,953,276.13	6.5342	306,802,096.89
欧元	64,078.08	7.8023	499,956.40
港币	767,847.43	0.8359	641,843.66
印度尼西亚卢比	4,135,246,510.10	0.0005	2,067,623.26
巴基斯坦卢比	7,582,439,134.76	0.0590	447,363,908.95
新加坡元	622,478.01	4.8831	3,039,622.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
林吉特	4,714,475.87	1.6071	7,576,634.17
澳门元	16,439.37	0.8122	13,352.06
拉里	345,793.18	2.5106	868,148.36
兰特	0.67	0.5277	0.35
纳元	40,305,616.34	0.5277	21,269,273.74
新苏丹磅	6,154.10	0.9316	5,733.16
迪拉姆	3,231,851.78	1.7790	5,749,464.32
苏姆	18,169,275.00	0.0008	14,535.42
图格里克	349,900,314.81	0.0027	944,730.85
缅元	146,664,386.25	0.0048	703,989.05
泰铢	128,548,588.70	0.2000	25,709,717.74
应收账款			229,496,796.47
其中：美元	27,566,239.78	6.5342	180,123,323.98
拉里	244,750.72	2.5106	614,471.16
林吉特	30,035,181.48	1.6071	48,269,540.16
纳元	927,536.81	0.5277	489,461.17
长期借款			44,998,800.00
其中：林吉特	28,000,000.00	1.6071	44,998,800.00

2、 境外经营实体说明

公司名称	资产和负债项目	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中核华兴（澳门）建设有限公司	1 澳门元=0.8122 元	1 澳门元=0.8708 元
中和华兴发展有限公司	1 新加坡元=4.8831 元	1 新加坡元=4.7995 元
中国核工业二三建设（香港）有限公司	1 港币=0.8359 元	1 港币=0.8945 元
中核二二工程（马来西亚）有限公司	1 林吉特=1.6071 元	1 林吉特=1.5527 元
中核二三工程中东有限公司	1 美元=6.5342 元	1 美元=6.937 元
宝运中核工程有限责任公司	1 缅元=0.0048 元	1 缅元=0.0051 元
中核二二（泰国）建设有限公司	1 泰铢=0.2000 元	1 泰铢=0.1937 元
禾元投资有限公司	1 港币=0.8359 元	1 港币=0.8945 元
巴格诺尔控股有限公司	1 港币=0.8359 元	1 港币=0.8945 元
巴格诺尔电力有限责任公司	1 图格里克=0.0027 元	1 图格里克=0.0028 元
中和工程建设马来西亚有限公司	1 林吉特=1.6071 元	1 林吉特=1.5527 元

六、 合并范围的变更

(一) 新设子公司

序号	名称	期末净资产	本期净利润
1	宜昌夷陵妇女儿童医院有限公司	47,967,904.80	7,904.80
2	三都中核城市建设开发有限责任公司	12,257,200.00	
3	贵州都匀中核清水江建设开发有限责任公司	15,800,000.00	
4	中核恒通建设（涟水）有限公司	142,740,000.00	
5	中核顺通建设（涟水）有限公司	54,652,800.00	
6	中核惠通建设（涟水）有限公司	32,000,205.60	205.60
7	中核二四乌海投资有限公司	15,002,922.53	2,922.53
8	岐山中核二四项目管理有限公司	39,964,753.46	2,753.46
9	昌乐中核建设投资发展有限公司	90,007,120.58	7,120.58
10	永州中核建设投资有限公司	104,000,000.00	
11	莎车核建供排水有限公司	14,925,165.69	-129,834.31
12	昌吉市核建工程管理服务有限公司	69,523,226.65	-1,773.35
13	吴忠市华兴融通建设发展有限公司	89,982,795.52	-17,204.48
14	南京建穗建设工程有限公司	105,019,795.61	-64,204.39
15	和静华建投资有限公司	29,956,607.14	-43,392.86
16	南京春港建设工程有限公司	49,915,291.45	-84,708.55
17	醴陵市渌江兴华投资有限责任公司	75,972,591.34	-27,408.66
18	中核梁溪投资管理有限公司	99,985,116.78	-14,883.22
19	伊宁县核建水利水电投资有限公司	11,389,892.24	-110,107.76
20	木垒县华智投资有限公司	16,901,122.16	1,122.16
21	莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司	63,099,960.71	-500,039.29
22	宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司	25,071,039.55	1,839.55
23	南京铭瑞建筑产业投资企业（有限合伙）	22,250,690.71	690.71
24	南京垒华电子科技产业投资企业（有限合伙）	14,999,798.32	-201.68
25	南京莆华保障房投资企业（有限合伙）	55,969,385.76	1,385.76
26	南京伊华水利产业投资企业（有限合伙）		
27	中核长春环保科技有限公司	18,994,388.15	-5,611.85
28	长春中全联环保产业投资合伙企业（有限合伙）	17,000,000.00	
29	中国核建印度尼西亚工程有限公司	6,437,191.34	-207,705.46
30	中核（晋江）教育投资有限公司	45,000,000.00	
31	中核（慈溪）新城投资开发有限公司	108,491,368.81	1,391,368.81
32	泸州中核建城建建设有限公司	10,162,394.88	36,831.88
33	中核中原（安徽）建筑工程有限公司		

(二) 注销子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	河南中禾清城建设投资有限公司	河南省开封市	投资建设	52.00	52.00
2	中核中原建设工程（临沂）有限公司	罗庄区盛庄街道沂河路	其他建筑安装业	67.00	67.00
3	中核中原（蚌埠）建筑工程有限公司	安徽省蚌埠市胜利西路	其他建筑安装业	100.00	100.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国核工业第二二建设有限公司	湖北	湖北宜昌	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
中国核工业二三建设有限公司	北京	北京	建筑施工	80.00		同一控制下企业合并
中国核工业二四建设有限公司	四川	四川绵阳	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
中国核工业第五建设有限公司	上海	上海	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
中国核工业华兴建设有限公司	江苏	江苏南京	建筑施工	86.30		同一控制下企业合并
中国核工业中原建设有限公司	北京	北京	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
北京中核华辉科技发展有限公司	北京	北京	服务软件	80.65	19.35	同一控制下企业合并
中核华泰建设有限公司	广东	广东深圳	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
郑州中核岩土工程有限公司	河南	河南郑州	工程勘察	100.00		同一控制下企业合并
中核华辰建设有限公司	福建	福建莆田	建筑施工	100.00		投资设立
中核机械工程有限公司	浙江	浙江海盐	建筑施工	100.00		投资设立
中核建材有限公司	湖北	湖北武汉	建筑材料生产销售	100.00		投资设立
中核建（天津）项目管理有限公司	天津	天津	项目管理	51.00	49.00	投资设立
和建国际工程有限公司	上海	上海	建筑施工	60.00		投资设立
中核检修有限公司	广东	广东深圳	建筑施工	51.00	34.57	投资设立
中国核工业建设集团财务有限公司	北京	北京	金融	90.00		同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国核工业二三建设有限公司	20.00	60,134,612.50	27,274,200.00	422,706,011.87
中国核工业华兴建设有限公司	13.70	51,275,801.81	23,861,166.70	362,027,873.54

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国核工业建设集团财务有限公司	10.00	11,104,906.59	3,066,100.00	118,471,180.48

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国核工业二三建设有限公司	6,952,048,944.00	1,845,801,593.79	8,797,850,537.79	6,374,067,858.48	283,854,262.36	6,657,922,120.84	6,195,974,733.18	1,638,267,089.03	7,834,241,822.21	6,257,450,918.74	166,127,122.67	6,423,578,041.41
中国核工业华兴建设有限公司	18,041,539,061.85	4,139,988,769.63	22,181,527,831.48	18,233,793,094.58	1,051,378,067.50	19,285,171,162.08	16,030,253,584.23	4,083,609,109.43	20,113,862,693.66	16,912,364,353.08	736,927,148.00	17,649,291,501.08
中国核工业建设集团财务有限公司	5,852,015,331.95	3,997,781,557.52	9,849,796,889.47	8,665,085,084.63		8,665,085,084.63	4,482,096,642.76	3,324,283,997.73	7,806,380,640.49	6,702,056,901.62		6,702,056,901.62

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国核工业二三建设有限公司	7,813,049,674.98	300,674,656.35	305,381,956.35	193,783,632.13	7,251,111,662.97	271,272,798.91	268,377,698.91	-6,303,104.98
中国核工业华兴建设有限公司	14,362,169,757.87	382,679,989.63	373,467,738.65	518,869,670.88	13,697,885,783.24	354,617,150.33	370,897,909.48	648,072,672.64
中国核工业建设集团财务有限公司	258,905,911.13	111,048,365.97	111,048,365.97	1,339,510,950.75	188,238,639.37	76,650,639.28	76,650,639.28	-1,727,801,466.84

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中核新能源投资有限公司	北京	北京	污水处理及再生利用	16.69		权益法
江苏中核利柏特股份有限公司	张家港	张家港	钢制品生产	8.58		权益法
山东核电设备制造有限公司	山东	山东	制造业	16.00		权益法
南京协泰光电科技有限公司	南京	南京	其他建筑业	39.13		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司在山东核电设备制造有限公司派有一名董事，具有重大影响采用权益法核算长期股权投资。

本公司在江苏中核利柏特股份有限公司派有一名董事，具有重大影响采用权益法核算长期股权投资。

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	中核新能源投资有限公司	中核新能源投资有限公司
流动资产	1,322,855,731.23	125,209,196.92
其中：现金和现金等价物	8,661,144.53	44,890,003.92
非流动资产	1,873,167,132.91	1,896,577,402.59
资产合计	3,196,022,864.14	2,021,786,599.51
流动负债	492,337,216.16	371,661,145.29
非流动负债	951,711,344.30	1,158,891,116.36
负债合计	1,444,048,560.46	1,530,552,261.65
少数股东权益	20,277,090.19	22,906,265.00
归属于母公司股东权益	1,731,697,213.49	468,328,072.86
按持股比例计算的净资产份额	289,020,264.93	234,164,036.43
调整事项	90,215,315.19	35,216,528.77
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	90,215,315.19	35,216,528.77
对合营企业权益投资的账面价值	379,235,580.12	269,380,565.20

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	中核新能源投资有限公司	中核新能源投资有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	339,906,145.09	330,890,842.17
财务费用	25,019,318.21	74,026,290.65
所得税费用	17,369,195.97	17,081,370.59
净利润	64,897,465.66	23,000,529.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	64,897,465.66	23,000,529.01
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	山东核电设备制造有限公司	江苏利柏特股份有限公司	南京协泰光电科技有限公司	陕西海兴华鼎新能源技术开发有限公司	山东核电设备制造有限公司	江苏利柏特股份有限公司	南京协泰光电科技有限公司	陕西海兴华鼎新能源技术开发有限公司
流动资产	1,000,120,987.90	210,533,713.51	24,542,346.46		841,064,652.52	310,781,047.77	101,134,488.38	3,330,154.11
非流动资产	698,392,941.97	496,167,996.18	145,459,447.70		745,740,662.97	388,426,831.97	278,728.65	100,138,396.41
资产合计	1,698,513,929.87	706,701,709.69	170,001,794.16		1,586,805,315.49	699,207,879.74	101,413,217.03	103,468,550.52
流动负债	1,045,760,899.85	178,733,382.80	125,276,914.21		610,035,159.52	196,003,345.20	67,483,113.88	5,646,400.46
非流动负债	302,340,693.10	900,000.00			653,715,987.29			
负债合计	1,348,101,592.95	179,633,382.80	125,276,914.21		1,263,751,146.81	196,003,345.20	67,483,113.88	5,646,400.46
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	350,412,336.92	527,068,326.89	44,724,879.95		323,054,168.68	503,204,534.54	33,930,103.15	97,822,150.06
按持股比例计算的净资产份额	56,065,973.91	45,222,462.45	17,500,845.52		51,688,666.99	43,174,949.06	13,276,849.36	26,411,980.51
调整事项	-3,889,089.54	639,953.23	-1,707,476.69		-2,537,372.54	-16,430.98	-6,977,524.65	
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他	-3,889,089.54	639,953.23	-1,707,476.69		-2,537,372.54	-16,430.98	-6,977,524.65	
对联营企业权益投资的账面价值	59,955,063.45	44,582,509.22	19,208,322.21		54,226,039.53	43,191,380.04	20,254,374.01	26,411,980.51
存在公开报价的联营企业权								

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	山东核电设备制造有限公司	江苏利柏特股份有限公司	南京协泰光电科技有限公司	陕西海兴华鼎新能源技术开发有限公司	山东核电设备制造有限公司	江苏利柏特股份有限公司	南京协泰光电科技有限公司	陕西海兴华鼎新能源技术开发有限公司
益投资的公允价值								
营业收入	500,171,339.04	218,516,901.02			700,180,798.55	786,434,264.34		
净利润	35,806,399.51	36,429,789.09	-2,673,273.20		31,529,240.27	155,463,216.86	-1,403,674.24	-1,716,953.14
终止经营的净利润								
其他综合收益			-1,046,051.80				6,278,001.64	
综合收益总额	35,806,399.51	36,429,789.09	-3,719,325.00		31,529,240.27	155,463,216.86	4,874,327.40	-1,716,953.14
本年度收到的来自联营企业的股利		1,734,546.72						

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,390,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	208,964,147.56	21,811,217.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-11,744,984.07	1,739,222.71
—其他综合收益		
—综合收益总额	-11,744,984.07	1,739,222.71

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付

相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。本公司根据市场行情适当调整固定利率借款占外部借款的比例，以降低资金成本，使公司利益达到最大化。为此，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 160,010,071.33 元（2016 年 12 月 31 日：143,240,496.42 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	306,802,096.89	511,010,146.98	817,812,243.87	289,693,216.71	348,991,667.66	638,684,884.37
应收账款	180,123,323.98	49,373,472.49	229,496,796.47	163,119,920.98	20,800,496.38	183,920,417.36
长期借款		44,998,800.00	44,998,800.00		43,475,600.00	43,475,600.00
合计	486,925,420.87	605,382,419.47	1,092,307,840.34	452,813,137.69	413,267,764.04	866,080,901.73

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风

险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	38,649,000.00	50,082,000.00

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
◆可供出售金融资产	38,649,000.00			38,649,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	38,649,000.00			38,649,000.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	38,649,000.00			38,649,000.00
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量是指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，主要包括上市交易的权益工具（股票，基金）、交易所上市债券等。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量是指除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，主要包括场外交易的衍生金融工具。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量是指相关资产或负债的不可观察输入值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国核工业建设集团有限公司	北京	建筑安装	750,000.00	61.78	61.78

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会

2017 年 11 月 7 日，经国务院国有资产监督管理委员会批准，母公司中国核工业建设集团公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制名称为中国核工业建设集团有限公司，由国务院国资委代表国务院履行出资人职责。母公司的全部债权债务、各种专业和特殊资质证照等由改制后的中国核工业建设集团有限公司承继。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川核瑞劳务有限公司	同一最终控制方
中核动力兰州工程有限公司	同一最终控制方
中核华建资产管理有限公司	同一最终控制方
中核物业服务有限公司	同一最终控制方
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	同一最终控制方
临沂核建房地产开发有限公司	同一最终控制方
中核能源科技有限公司	同一最终控制方
武汉核建房地产开发有限公司	同一最终控制方
湖北中核房地产开发有限公司	同一最终控制方
天津奥莱投资管理有限公司	同一最终控制方
武汉中核投资发展有限公司	同一最终控制方
中核华建宜昌置业有限公司	同一最终控制方
重庆中核坤阳投资发展有限公司	同一最终控制方
中核齐齐哈尔环保科技有限公司	同一最终控制方
徐州核瑞环保投资有限公司	同一最终控制方
中核湖北鄂城新区联合投资有限公司	同一最终控制方
中核七台河污泥处置有限公司	同一最终控制方
烟台沪丰房地产开发有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐州核新环保科技有限公司	同一最终控制方
中核安顺投资有限责任公司	同一最终控制方
连云港中核房地产开发有限公司	同一最终控制方
郴州湘水天塘山风力发电有限公司	同一最终控制方
中核动力设备有限公司	同一最终控制方
重庆核盛房地产开发有限公司	同一最终控制方
中核投资有限公司	同一最终控制方
中核房地产开发有限公司	同一最终控制方
核建高温堆控股有限公司	同一最终控制方
新华水力发电有限公司	同一最终控制方
中国核工业建设集团资本控股有限公司	同一最终控制方
中核建融资租赁股份有限公司	同一最终控制方
湖南新华水利电力有限公司	同一最终控制方
湖南新华白竹洲水电开发有限公司	同一最终控制方
湖北中核投资管理有限公司	同一最终控制方
新疆新华圣树光伏发电有限公司	同一最终控制方
湖南新华浯溪水电开发有限公司	同一最终控制方
花垣县供电有限责任公司	同一最终控制方
江河机电装备工程有限公司	同一最终控制方
临沂核新环保投资有限公司	同一最终控制方
南京中核房地产开发有限公司	同一最终控制方
陕西新华水利水电投资有限公司	同一最终控制方
深圳市力基房地产有限公司	同一最终控制方
深圳市展远房地产开发有限公司	同一最终控制方
遂川江新华水电开发有限公司	同一最终控制方
新疆巴州新华水电开发有限公司	同一最终控制方
新疆新华波波娜水电开发有限公司	同一最终控制方
新疆新华恰木萨水电开发有限公司	同一最终控制方
云南龙江水利枢纽开发有限公司	同一最终控制方
中核（淮安）环保工程有限公司	同一最终控制方
中核七台河环保科技有限公司	同一最终控制方
北京中核华建资产管理中心	同一最终控制方
四川核工业工程学校	同一最终控制方
四川中核科原工程有限公司	同一最终控制方
四川中核利原工程有限公司	同一最终控制方
图拉城房地产管理有限责任公司	同一最终控制方
西安景泰富房地产开发有限公司	同一最终控制方
中核动力设备南京有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中核晶环锆业有限公司	同一最终控制方
南京中核能源工程有限公司	同一最终控制方
中核(南京)能源发展有限公司	同一最终控制方
核工业工程勘察院有限公司	同一最终控制方
上海华盾工贸有限公司	同一最终控制方
四川恒友房地产开发有限公司	同一最终控制方
临沂核瑞环保有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川核瑞劳务有限公司	接受劳务	41,038,778.90	41,082,341.24
中核动力兰州工程有限公司	接受劳务		2,878,800.00
中核华建资产管理有限公司	接受劳务	185,553.90	206,316.65
中核物业服务有限公司	物业费	8,327,765.64	7,404,602.41
浙江核浦吊装运输有限公司	接受劳务		26,972,798.45
江苏中核利柏特股份有限公司	接受劳务		2,050,723.96
四川核工业工程学校	接受劳务	591,000.00	
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	接受劳务	9,433.96	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂核建房地产开发有限公司	提供劳务	9,101,048.30	49,876,562.85
中核能源科技有限公司	提供劳务	165,699,318.79	227,841,164.51
武汉核建房地产开发有限公司	出售商品	17,890,080.54	17,264,233.39
武汉核建房地产开发有限公司	提供劳务	53,875.47	44,331,849.69
湖北中核房地产开发有限公司	提供劳务	40,015,517.73	63,851,943.07
天津奥莱投资管理有限公司	提供劳务	6,231,933.11	14,408,621.04
武汉中核投资发展有限公司	提供劳务	160,050,880.87	361,287,131.20
中核华建宜昌置业有限公司	提供劳务	11,382,303.92	17,137,248.23
重庆中核坤阳投资发展有限公司	提供劳务	57,120,159.35	17,193,068.13
中核齐齐哈尔环保科技有限公司	提供劳务		20,089,848.37
徐州核瑞环保投资有限公司	提供劳务		4,389,875.54
中核湖北鄂城新区联合投资有限公司	提供劳务	235,076,277.46	176,459,917.71
中核七台河污泥处置有限公司	提供劳务		5,511,364.94
新华水力发电有限公司	出售商品		487,178.46

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏中核利柏特股份有限公司	提供劳务		2,350,427.34
徐州核新环保科技有限公司	提供劳务		-265,204.74
中核安顺投资有限责任公司	提供劳务	164,420,988.33	215,534,797.59
连云港中核房地产开发有限公司	提供劳务		297,400,271.35
郴州湘水天塘山风力发电有限公司	提供劳务		11,216,766.49
中国核工业建设集团有限公司	提供劳务		224,000.00
中核动力设备有限公司	提供劳务		6,153,464.21
重庆核盛房地产开发有限公司	提供劳务	70,756,460.99	484,790,811.45

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北中核房地产开发有限公司	房产		124,561.90

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国核工业建设集团有限公司	房产	41,667,508.26	36,974,998.68
中核华建资产管理有限公司	房产	33,294.29	18,238.42

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆中核通恒水电开发有限公司	14,700.00	2013/3/29	2026/3/28	否
重庆中核通恒水电开发有限公司	9,932.40	2014/5/26	2027/6/19	否
中国核工业二四建设有限公司	99,100.00	2016/9/7	2022/3/6	否
中核机械工程有限公司	23,855.25	2017/6/14	2028/6/14	否
中核第二二建设有限公司	49,250.00	2016/4/25	2019/6/7	否
中核第二二建设有限公司	151,400.00	2016/12/21	2020/7/10	否
中核第二二建设有限公司	10,000.00	2017/8/2	2018/8/1	否
中核第二二建设有限公司	42,157.71	2016/11/18	2018/12/20	否
和建国际工程有限公司	10,485.00	2017/7/10	2018/5/25	否
和建国际工程有限公司	6,600.00	2017/9/25	2018/9/25	否
和建国际工程有限公司	9,100.00	2017/12/8	2018/12/8	否
和建国际工程有限公司	1,100.00	2017/6/26	2018/6/26	否
中核建材有限公司	4,950.00	2017/4/11	2018/4/10	否
中核建材有限公司	3,000.00	2017/6/27	2018/6/26	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国核工业中原建设有限公司	30,000.00	2017/2/17	2019/3/21	否
中国核工业中原建设有限公司	54,000.00	2017/3/24	2018/12/14	否
中国核工业中原建设有限公司	9,700.00	2017/5/26	2018/6/15	否
中国核工业中原建设有限公司	50,000.00	2017/3/10	2018/8/8	否
中国核工业中原建设有限公司	10,000.00	2017/10/30	2018/10/29	否
中国核工业中原建设有限公司	14,800.00	2017/10/31	2018/12/28	否
中国核工业中原建设有限公司	20,000.00	2017/10/16	2018/10/15	否
中国核工业中原建设有限公司	5,000.00	2017/12/14	2018/12/13	否
中国核工业中原建设有限公司	5,000.00	2015/6/9	2018/6/9	否
中核（慈溪）新城投资开发有限公司	26,000.00	2017/5/27	2026/12/31	否
中核华泰建设有限公司	20,000.00	2017/6/2	2018/6/2	否
中核华泰建设有限公司	20,500.00	2017/8/22	2018/8/22	否
郑州中核岩土工程有限公司	4,300.00	2017/5/8	2018/5/4	否
中国核工业第五建设有限公司	5,000.00	2017/12/11	2021/10/11	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆中核通恒水电开发有限公司	30,000,000.00	2014/7/25	2019/7/24	
重庆中核通恒水电开发有限公司	24,500,000.00	2014/8/29	2019/8/28	
重庆中核通恒水电开发有限公司	9,000,000.00	2014/11/21	2019/11/20	
重庆中核通恒水电开发有限公司	10,900,000.00	2015/5/5	2018/5/5	
重庆中核通恒水电开发有限公司	3,000,000.00	2015/7/13	2018/7/13	
重庆中核通恒水电开发有限公司	6,000,000.00	2015/7/29	2018/7/29	
重庆中核通恒水电开发有限公司	10,000,000.00	2015/9/9	2018/9/9	
重庆中核通恒水电开发有限公司	5,000,000.00	2015/9/30	2018/9/30	
重庆中核通恒水电开发有限公司	21,600,000.00	2015/10/21	2018/10/21	
重庆中核通恒水电开发有限公司	26,500,000.00	2015/12/16	2018/12/16	
重庆中核通恒水电开发有限公司	33,000,000.00	2016/2/4	2019/2/3	
重庆中核通恒水电开发有限公司	10,000,000.00	2016/3/18	2019/3/17	
重庆中核通恒水电开发有限公司	12,500,000.00	2016/4/12	2019/4/11	
重庆中核通恒水电开发有限公司	16,300,000.00	2016/5/5	2019/5/4	
重庆中核通恒水电开发有限公司	10,520,000.00	2016/6/17	2019/6/16	
重庆中核通恒水电开发有限公司	11,180,000.00	2016/7/25	2019/7/24	

本年度对重庆中核通恒水电开发有限公司资金拆借共收到利息 25,031,068.98 元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	572.51	594.85

6、 其他关联交易

关联方	本年利息收入	本年利息支出	手续费及佣金收入
中国核工业建设集团有限公司	6,221,462.26	5,397,578.85	972,196.02
中核投资有限公司		421,739.14	48,113.21
中核动力设备有限公司		51,304.62	
中核房地产开发有限公司		679,637.26	
核建高温堆控股有限公司		216,736.31	
中核华建资产管理有限公司		521,513.25	
新华水力发电有限公司	37,616,325.31	2,225,957.12	
中国核工业建设集团资本控股有限公司		3,547.60	
中核建融资租赁股份有限公司		3,193,495.19	
湖南新华水利电力有限公司		76.08	
中核能源科技有限公司		3,863.45	
中核晶环锆业有限公司		12.44	
湖南新华白竹洲水电开发有限公司	1,008,254.72	3,451.39	943,396.23
湖北中核投资管理有限公司		9,935.58	
新疆新华圣树光伏发电有限公司			1,886,792.45

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郴州湘水天塘山风力发电有限公司	696,251.83	55,700.14	696,251.83	
	湖北中核房地产开发有限公司	39,634,872.18	1,303,415.37	93,357,871.69	4,777,502.86
	湖南新华浯溪水电开发有限公司	5,964.90	477.19	5,964.90	
	花垣县供电有限责任公司			92,340.00	
	江河机电装备工程有限公司	5,662.44			
	连云港中核房地产开发有限公司	130,726,753.70		70,270,568.99	
	临沂核建房地产开发有限公司	431,559,962.25	42,187,628.08	839,892,394.45	66,743,309.56
	临沂核新环保投资有限公司			762,299.78	
	南京中核房地产开发有限公司	52,556,837.00	9,166,887.40	52,556,837.00	4,986,787.70
	陕西新华水利水电投资有限公司			6,847.00	
	深圳市力基房地产有限公司	2,698,172.65	809,451.80	2,980,255.82	582,205.88
	深圳市展远房地产开发有限公司	1,545,908.13	449,102.32	3,318,824.96	343,583.37

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	遂川江新华水电开发有限公司	5,964.90	477.19	5,964.90	
	天津奥莱投资管理有限公司	22,907,222.00			
	武汉核建房地产开发有限公司	116,946,868.55	2,525,572.68		
	武汉中核投资发展有限公司	161,688,621.67	10,140,330.08	228,745,219.12	8,865.39
	新疆巴州新华水电开发有限公司	6,464.90	517.19	12,929.80	
	新疆新华波波娜水电开发有限公司			12,929.80	
	新疆新华恰木萨水电开发有限公司	4,493.00			
	徐州核瑞环保投资有限公司	1,118,407.90	55,920.40	1,118,407.90	
	烟台沪丰房地产开发有限公司	12,235,072.01	2,944,805.96	13,322,009.08	1,808,253.72
	云南龙江水利枢纽开发有限公司			129,298.00	
	中国核工业建设集团有限公司			225,602.60	180,482.08
	中核（淮安）环保工程有限公司	2,950,000.00	236,000.00	2,950,000.00	
	中核安顺投资有限责任公司	142,959,925.13	7,558,471.45	51,516,295.70	2,938,600.86
	中核动力设备有限公司	22,009,796.51	3,708,765.90	24,009,796.51	1,830,685.91
	中核湖北鄂城新区联合投资有限公司	262,537,880.80	14,219,139.56	390,076,501.91	17,867,600.80
	中核华建宜昌置业有限公司	34,588,194.17	2,254,020.37	31,898,505.73	242,814.30
	中核华建资产管理有限公司	8,860,200.00	600,816.00	13,260,200.00	
	中核建融资租赁股份有限公司	297,947.00			
	中核能源科技有限公司	42,237,057.81	1,363,373.46	21,084,808.81	785,156.31
	中核七台河环保科技有限公司	17,902,334.63		5,095,384.86	374,120.03
	中核七台河污泥处置有限公司	1,001,752.93	80,140.23	1,001,752.93	
	中核齐齐哈尔环保科技有限公司			30,505,906.68	909,163.97
	中核物业服务有限公司	21,171,021.60	1,693,681.73	24,047,481.60	1,202,374.08
	重庆核盛房地产开发有限公司	110,932,544.51	3,532,472.08	32,039,331.40	
	重庆中核坤阳投资发展有限公司	218,015,224.50	20,605,560.03	213,922,898.83	14,620,860.35
发放贷款					
	中国核工业建设集团有限公司			100,000,000.00	1,400,000.00
	新华水力发电有限公司	994,000,000.00	24,850,000.00	1,165,000,000.00	16,310,000.00
	新疆新华圣树光伏发电有限公司	200,000,000.00	5,000,000.00		
	湖南新华白竹洲水电开发有限公司	95,488,753.73	2,387,218.84		
预付款项					
	中核物业服务有限公司	47,925.78		610,064.36	
	浙江核浦吊装运输有限公司			4,370,025.80	
其他					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款					
	北京中核华建资产管理中心	17,477,057.85	1,363,861.36	14,187,169.63	4,570,944.70
	核建高温堆控股有限公司			2,306,110.35	
	湖北中核房地产开发有限公司	90,690,492.86	3,221,798.77	111,817,932.84	10,097,749.17
	连云港中核房地产开发有限公司	14,000,000.00	700,000.00	40,000,000.00	
	四川核工业工程学校	2,087,314.74	10,925.57	1,604,978.85	1,547,236.20
	四川中核科原工程有限公司	32,296,265.68	3,191,948.54	32,292,258.94	2,527,464.69
	四川中核利原工程有限公司			9,985,877.47	771,221.46
	图拉城房地产管理有限责任公司	11,158,161.28	165,247.35	10,338,100.54	88,178.51
	武汉核建房地产开发有限公司			1,600,000.00	
	武汉中核投资发展有限公司	70,042,148.80	1,600,000.00	120,021,825.56	
	西安景泰富房地产开发有限公司	157,734,938.55	15,030,000.00	50,000,000.00	4,000,000.00
	中国核工业建设集团有限公司	96,933.51		515,077.22	77,546.81
	中核安顺投资有限责任公司	2,000,000.00	100,000.00		
	中核动力设备南京有限公司	10,000.00			
	中核湖北鄂城新区联合投资有限公司	500,000.00	50,000.00	500,000.00	40,000.00
	中核建融资租赁股份有限公司	13,260,068.70			
	中核物业服务有限公司	166,204.00	8,310.20		
	重庆核盛房地产开发有限公司	2,950,000.00	216,000.00	2,700,000.00	135,000.00
	重庆中核坤阳投资发展有限公司	29,159,847.44	1,963,233.42	35,529,460.96	2,653,000.00
	核工业工程勘察院有限公司	485,567.63			
长期应收款					
	中核湖北鄂城新区联合投资有限公司	164,285,040.08	3,173,370.56		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
吸收存款			
	中国核工业建设集团有限公司	518,104,010.74	517,661,216.60
	中核投资有限公司	510,140,255.26	172,080,938.47
	中核动力设备有限公司	15,825,774.30	13,789,170.31
	中核房地产开发有限公司	757,143,516.73	272,513,961.62
	核建高温堆控股有限公司	42,262,429.60	97,685,006.17
	中核华建资产管理有限公司	175,237,219.25	207,700,814.95
	新华水力发电有限公司	795,449,355.30	155,752,715.98

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	中国核工业建设集团资本控股有限公司	130,000,392.55	999,323.22
	中核建融资租赁股份有限公司	21,231,082.76	200,000,001.01
	湖南新华白竹洲水电开发有限公司	3,003,451.39	
	中核能源科技有限公司	103,281,538.85	
	湖北中核投资管理有限公司	90,896,668.54	
	中核晶环锆业有限公司	12.44	
	新疆新华圣树光伏发电有限公司	200,000,000.00	
	湖南新华水利电力有限公司	76.80	
应付账款			
	南京中核能源工程有限公司	9,840,000.00	9,840,000.00
	四川核瑞劳务有限公司	1,570,561.82	2,314,525.68
	中国核工业建设集团有限公司		2,308,578.28
	中核(南京)能源发展有限公司	4,202,500.00	4,202,500.00
	中核动力兰州工程有限公司	1,185,053.30	2,105,053.30
	中核动力设备有限公司	685,051.59	1,675,051.59
	中核华建资产管理有限公司	21,128.65	271,981.65
	中核物业服务有限公司	553,161.83	
应付票据			
	中核动力设备有限公司	700,000.00	
其他应付款			
	北京中核华建资产管理中心	10,543,739.42	18,778,792.54
	核工业工程勘察院有限公司	485,567.63	485,567.63
	湖北中核房地产开发有限公司		18,600.00
	连云港中核房地产开发有限公司	2,933,261.00	713,857.89
	南京中核房地产开发有限公司	15,869.27	16,939.71
	上海华盾工贸有限公司	1,090,832.84	930,275.88
	四川核工业工程学校	4,000.00	66,111.00
	四川核瑞劳务有限公司	200,000.00	216,848.64
	四川恒友房地产开发有限公司	4,563,099.85	4,563,099.85
	四川中核科原工程有限公司	40,563,618.81	40,563,618.81
	四川中核利原工程有限公司		7,055,806.72
	武汉中核投资发展有限公司	1,109,558.28	599,401.25
	中国核工业建设集团有限公司	112,746,164.55	82,049,137.13
	中核动力兰州工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	中核动力设备有限公司	40,958.30	40,958.30
	中核华建资产管理有限公司	190,274.46	19,612.46
	中核物业服务有限公司	4,638,636.08	13,675,457.02
预收款项			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	武汉核建房地产开发有限公司	7,127,190.00	3,394,800.00
	重庆核盛房地产开发有限公司		16,935,718.86
	湖北中核房地产开发有限公司	2,810,000.00	
	烟台沪丰房地产开发有限公司	1,524,802.93	
	中国核工业建设集团有限公司	16,020,000.00	
	临沂核瑞环保有限公司	500,000.00	
	临沂核新环保投资有限公司	540,000.00	
	中核齐齐哈尔环保科技有限公司	14,085,186.80	
应付股利			
	中国核工业建设集团有限公司	1,533,050.00	900,000.00
长期应付款			
	中核建融资租赁股份有限公司	240,299,274.57	

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
核工程建造能力建设项目	递延收益	19,720,397.48	24,756,660.60	其他收益
高温气冷堆核电站安装关键技术研究项目	递延收益	1,002,425.00	2,482,523.00	其他收益
核工程建造科研设计条件补充建设项目	递延收益	2,021,714.15	5,384,480.74	其他收益
其他	递延收益	6,433,144.21	4,445,900.00	其他收益
合计		29,177,680.84	37,069,564.34	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
增值税退税	887,887.30		其他收益
补贴收入	12,884,140.88	30,640,000.00	其他收益
稳岗补贴	10,357,255.62		营业外收入
黄标车报废补助	548,386.78		营业外收入
财政补贴	12,201,745.91		营业外收入
税务减免返还、减免	9,753,231.25		营业外收入
其他	9,044,981.14	1,365,765.07	营业外收入
合计	55,677,628.88	32,005,765.07	

十二、 承诺及或有事项

(一) 资产负债表日存在的重要或有事项

序号	原告	被告	案由	标的金额（万元）	进展情况
1	中核二二公司	西安亨通光华制药有限公司、西部信用担保公司	建筑工程合同纠纷	5,275.52	2012 年 11 月 22 日，陕西省高级人民法院做出（2012）陕民一终字第 00090 号判决书，判决西安亨通光华破产管理人向中核二二公司支付工程款 46,905,165.00 元和利息，停窝工损失 3,559,757.65 元及 500t/a 泰乐菌素项目工程款违约金，中核二二公司对西安亨通破产管理人在建的 500t/a 泰乐菌素工程的工程款 46,905,165.00 元享有优先受偿权。因西安亨通已进入破产程序，中核二二公司对所修厂房拍卖价款优先受偿已申报破产债权。
2	中核二二公司	天津晋商投资有限公司、李建峰	建设工程施工合同纠纷	35,194.79	因承建的天津滨海国贸项目业主天津晋商投资有限公司未按照合同约定支付工程款等费用，2016 年 2 月 19 日双方达成调解意见,确认天津晋商仍欠中核二二公司工程款 39,946.9 万元及 2,200.00 万元违约金，并对“滨海国贸中心 1 号楼”享有优先受偿权。中核二二公司已向法院申请执行，目前已将前期查封冻结的 2,226.65 万元执行至中核二二公司，其余正在执行中，具体抵偿方式正在协商中。
3	中核二二公司	酒泉市成林房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,058.00	因承建酒泉市成林大厦项目业主酒泉市成林房地产开发有限公司未按照合同约定支付工程款等费用，中核二二公司向甘肃省高级人民法院提起诉讼并已被受理。甘肃省高级人民法院于 2015 年 3 月做出（2015）甘民一初字第 1 号《民事裁定书》和（2015）甘执保字第 09 号《查封公告》，对酒泉市成林房地产公司位于酒泉市雄关路西侧“成林大厦”所有房产及土地使用权进行了查封。目前已进行两次鉴定，正在审理中。
4	中核二二公司	天津金居置业发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,700.00	因承建天津鼎福大厦项目业主未按照合同支付工程款及赔偿金，中核二二公司向天津市第一中级人民法院提起诉讼。天津市第一中级人民法院于 2016 年 5 月 24 日作出（2015）一中民四初字第 0016 号《民事判决书》，判决天津金居置业公司支付中核二二公司工程款 968.65 万元,目前本案处于执行程序中。
5	四川吉安建筑劳务公司	中核二二公司	建设工程施工合同纠纷	1,328.74	因四川吉安建筑劳务有限责任公司与中核二二公司在荣威后湾项目中发生建设工程施工合同纠纷，该公司向四川省内江市威远县人民法院提起诉讼，目前已进行两次造价鉴定，正在审理中。
6	中核二二公司	鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	2,000.93	承建伊政煤田公司的东胜区卜亥窑子灭火工程，后因伊政煤田公司资金困难，双方解除施工合同，但伊政煤田公司拒不返还中核二二公司所支付 1,000.00 万元履约保证金，且拖欠中核二二公司工程款 700.00 万元，中核二二公司向鄂尔多斯市中级人民法院提起诉讼。鄂尔多斯市中级人民法院于 2016 年 3 月 15 日作出判决，因伊政煤田公司未按判决书及时履行义务，目前中核二二公司已向法院申请强制执行。
7	中核二二公司	江苏序安房地产公司	建设工程施工合同纠纷	34,182.83	2016 年 10 月，因与业主发生建设工程施工合同纠纷，中核二二公司向江苏省高级人民法院提起诉讼，要求序安房地产公司支付 34182.83 万元工程款及违约金，对在建的金湖天安项目享有优先受偿权；同时向法院提起了财产保全，冻结序安房地产公司银行存款人民币 34182.83 万元或查封、扣押相当于 34182.83 万元人民币的财产。2017 年开庭，因双方对工程造价争议较大，正在审理中。
8	中核二二公司	台州邦丰塑料有限公司	建设工程施工合同纠纷	6,000.00	2015 年中核二二公司承接邦丰科技技术研发大楼及人才公寓工程,施工过程中，业主资信状况恶化，无法继续履行合同。中核二二公司要求业主提供担保，经多次协商未果，中核二二公司停止施工，并于 2017 年 5 月 10 日向浙江省台州市中级人民法院起诉，并进行了财产保全，查封了业主相应资产，目前正在审理中。

序号	原告	被告	案由	标的金额（万元）	进展情况
9	中核二二公司	福建格来德投资发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	5,020.00	2013 年中核二二公司承接了福建格来德投资发展有限公司的格来德总部大厦工程，因业主方资金支付困难，长期拖欠进度款，2016 年 8 月 16 日中核二二公司正式发函至业主单位，工程正式停工。为收回工程欠款，2017 年 7 月 30 日，中核二二公司向福建省泉州市中级人民法院起诉，并进行了财产保全，查封了业主相应资产。
10	中核华兴公司	恒盛旺佳瑞（无锡）有限公司	建设工程施工合同纠纷	7,820.81	因与业主发生建设工程施工合同纠纷，中核华兴公司向江苏省高级人民法院提起诉讼。现已判决,正在执行中，2017 年查封对方房产，至 11 月已回款 2500 万。
11	中核华兴公司	江苏南大苏富特科技股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	16,535.00	因与业主发生建设工程施工合同纠纷，中核华兴公司向江苏省高级人民法院提起诉讼。现已判决正在执行中，已查封苏福特土地及房产。
12	黄建新、张献忠	中核华兴建设有限公司、中核华兴公司、中核华辰公司	建设工程施工合同纠纷	3,291.47	因与中核华兴公司、中核华辰公司、中核华兴建设有限公司等在嵩县碧水华庭工程中存在施工工程合同纠纷，黄建新、张献忠向洛阳市中级人民法院提起诉讼，正处于二审阶段。
13	常州嘉腾置业有限公司	中核华兴公司	建设工程施工合同纠纷	20,133.00	仲裁申请人常州嘉腾置业公司发包给中核华兴公司总承包施工的常州中华恐龙园项目（含 I 标段和 II 标段），现请求裁决中核华兴公司承担该工程质量工期等造成的损失赔偿金 20133 万元。本工程已竣工交付，但尚未完成结算。中核华兴公司于 2016 年 1 月向常州仲裁委员会提起仲裁反请求，主张其支付拖欠中核华兴公司工程欠款 1.6 亿元。目前进入工程造价司法鉴定和工程质量赔偿及工期损失鉴定阶段，现该案正在审理中。
14	中核华兴公司	昆山美吉特置业有限公司、美吉特集团有限公司和常州德美置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	18,456.96	因昆山美吉特置业有限公司未能按合同约定支付中核华兴公司工程进度款，中核华兴公司对三被告提起诉讼。中核华兴公司的诉讼请求为：1、请求判决解除与被告 1 签订的《建筑工程施工承包合同》；2、请求判决被告 1 支付工程款 20520.8964 万元及利息 6707.1484 万元，税金 2228.915 万元，合计 27456.9598 万元；3、请求判决被告 2、被告 3 承担连带责任；4、请求判决对涉案工程依法拍卖，所欠工程款就拍卖的价款有限受偿，正在一审受理中，已查封土地及房产实施保全措施。
15	中核华兴公司	扬州联创高科置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	15,324.26	2013 年 8 月 18 日，中核华兴公司与扬州联创高科置业有限公司签订《扬州联创国际软件园工程项目施工总承包合作协议书》，约定中核华兴公司提供工程保证金 5000 万元。之后又签订了《扬州联创国际软件园项目工程保证金协议》，约定：吴芳（丙方）、曹晓忠（丁方）、江苏嘉英投资置业有限公司（戊方）以各自持有江苏嘉英置业投资发展集团有限公司（己方）的股权（分别为 78.8%、20%、1.2%）作为保证金返还的担保，并办理了相应的股权质押手续；江苏嘉英置业投资发展集团有限公司（己方）和南京联创高科投资有限公司（庚方）提供连带责任担保。并出具了连带责任担保函。中核华兴公司自 2016 年 11 月提起诉讼。现在一审受理中，已实行保全措施，已查封 739 套。
16	中核中原建公司	荆州市机械电子工业学校	建设工程施工合同纠纷	12,000.00	因承建的荆州市机械电子工业学校新校区项目业主拖欠工程价款，中核中原建公司向湖北省高级人民法院提起诉讼。2017 年 10 月 31 日已结案，执行和解协议。

序号	原告	被告	案由	标的金额（万元）	进展情况
17	海南中盟建设工程有限公司	中核五	建设工程施工合同纠纷	2,160.99	因与中核五公司浙江宁波 LNG 接收站项目绝热工程纠纷，海南中盟建设工程有限公司向上海市金山区人民法院提起诉讼。该案正在一审程序中。
18	邢志银	山东华昶置业有限公司、中核二三公司等	建设工程施工合同纠纷	1,149.75	因与山东华昶置业有限公司、中核二三公司等被告存在施工与安装工程合同纠纷，邢志银向临沂市罗庄区人民法院提起诉讼。目前案件正在审理中。
19	陈焕华	山东硕洋建设工程有限公司、中核二三公司、中核二三公司山东分公司	建设工程施工合同纠纷	1,821.66	因与山东硕洋建设工程有限公司、中核二三公司等被告存在建设工程合同纠纷，陈焕华向临沂市中级人民法院提起诉讼。原告请求判令被告山东硕洋建设工程有限公司、二三公司、二三公司山东分公司支付应付工程款 1,768.60 万元，以及违约，共计 1,821.66 万元。目前案件正在审理中。
20	泉州市同鑫建筑工程有限公司	中核五公司	建设工程施工合同纠纷	1,169.82	因与中核五公司在泉州石化项目热力管网土建工程中存在工程款纠纷，泉州市同鑫建筑工程有限公司向福建省惠安县人民法院提起诉讼。现该案正在一审中。
21	中核中原建公司	卓峰建设集团有限公司	债务纠纷	14,000.00	因与卓峰建设集团有限公司在施工项目中存在往来款纠纷，中核中原建公司向湖北省高级人民法院提起诉讼。已判决，尚未执行。
22	王吉长	中核二二公司	建设工程施工合同纠纷	1,652.49	因与中核二二公司存在建设工程施工合同纠纷，王吉长向儋州市人民法院提起诉讼。
23	中核五公司	中国石油集团工程设计有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	1,000.31	因中国石油集团工程设计有限责任公司拖欠工程款，中核五公司向成都仲裁委员会提请仲裁。现此案正在仲裁过程中。
24	中核中原公司	湖北省现代科技创业服务中心管理有限公司、湖北省自动化研究所股份有限公司、武汉清诚投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,630.00	中核中原公司为追索湖北创业大厦工程尾款，已起诉湖北省现代科技创业服务中心管理有限公司，请求人民法院判令被告湖北省现代科技创业服务中心管理有限公司支付工程款。湖北省自动化研究所股份有限公司、武汉清诚投资有限公司、湖北省高新技术发展促进中心对上述债务承担连带清偿责任。武汉市中级人民法院已作出一审判决。判令湖北现代科技公司支付工程款 21,499,614.49 元，湖北自动化研究所公司在其未出资本息范围内对湖北现代科技公司的工程款承担补充责任，武汉清诚公司对湖北自动化研究所公司补充责任部分承担连带责任。现处在于执行阶段。
25	中核二三公司	威海永裕轮胎有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,090.00	中核二三公司与威海永裕轮胎有限公司签订《威海永裕轮胎有限公司厂房工程合同》，由于威海永裕轮胎有限公司原因导致工程无法继续施工，合同被迫中止，由此造成中核二三公司工程款及工程损失 3090 万元。2013 年 3 月 1 日法院受理该案。2014 年 8 月 14 日胜诉，判决执行中,剩余 1,267.00 万元尚未追回。
26	中核二三公司	潍坊名嘉城市广场置业有限公司	建设工程施工合同	10,428.00	。2016 年 12 月 2 日一审判决潍坊名嘉置业公司支付二三建设有限公司工程款 119,488,658.36 元及违约金 4,691,612.55 元及利息,判决十日内支付完成，目前，被告不服省高院判决，上诉到最高法院。该案件于 2017

序号	原告	被告	案由	标的金额（万元）	进展情况
			纠纷		年 7 月 18 日在最高院开庭审理，双方已进行举证，现等待法院判决结果。中核二三公司保全了名嘉置业的土地及房产。
27	山东莱钢建设有限公司	中核二三公司	建设工程施工合同纠纷	2,948.52	原告要求中核二三山东分公司支付 2948.5 万元工程款，原告山东莱钢建设有限公司于 2016 年 9 月 9 日向山东省临沂市罗庄区人民法院提出财产保全的申请，山东省临沂市罗庄区人民法院于 2016 年 9 月 9 日判决冻结被告中核二三公司的银行存款人民币 3500 万元。目前案件正在审理中。
28	南京利邦化工有限公司	中核五公司	建设工程施工合同纠纷	4,325.89	原告要求解除合同，并支付超付工程款、代垫费用、返工费用、逾期利息、违约金、经济损失等。中核五公司已聘请律师，准备在诉讼中以工期、窝工索赔等提请反诉,要求利邦化工支付剩余工程款 3,776.31 万元以及逾期利息 85.43 万元，并且赔偿损失 2,356.53 万元。由于该案双方均有违约行为，工期延误、违约责任、窝工损失、工程价款结算均存在较大争议，目前一审未做判决。
29	邬毅	中核五公司	建设工程施工合同纠纷	1,160.00	原告实际向分包商上海住工建设有限公司诉称未向其支付工程款。中核五公司作为总承包商，承担连带责任，尚未判决。
30	中核华泰公司	四川省银鹏房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	5,935.54	中核华泰公司承建银鹏九龙豪府住宅小区及国际酒店二期项目已完工并办理结算，四川省银鹏尚有 59,355,424.58 元未支付，故诉至法院追索工程款。2015 年 11 月 30 日判决结案，2016 年 1 月 6 日已申请强制执行。
31	中核混凝土	西安十里铺村城中村建设有限公司、陕西中登实业(集团)有限公司	商砼款纠纷案	1,180.49	西安十里铺村城中村建设有限公司未按合同约定交付中登文景时代小区 10 套房产（房产价值 53351550 0元）及未支付剩余商砼供货款 6,469,736.00 元，中核混凝土将其与陕西中登实业（集团）有限公司一起起诉至西安市中级人民法院，请求法院判令其交付房产及支付商砼款。
31	中核二四公司	中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	建设工程施工合同纠纷仲裁案	1,998.00	中核二四公司承建中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司工程，工程完工并验收，但被告迟迟不进行结算，中核二四公司向绵阳仲裁委员会申请仲裁，要求被告支付 1998 万工程款。2016 年 7 月 4 日收到裁决书，裁决中核二四公司应支付中石油川西北气矿 177.161 万元。中核二四公司已经于 2016 年 9 月提出申请撤销仲裁裁决，法院已受理，双方正处于和解中。
32	中核二四公司	绵阳市沿江房地产开发有限公司	绵阳“临江广场”项目履约保证金的诉讼事项	1,000.00	中核二四公司缴纳绵阳“临江广场”项目履约保证金，但该项目迟迟未开工，因此中核二四公司起诉请求判令绵阳沿江、四川坤寰及衡立兴返还工程履约保证金 1000 万元并按商业银行同期贷款利率支付利息。现一审本公司胜诉，中核二四公司申请查封了绵阳沿江所有的临江市场土地（绵城国有（2014）第 00001 号地块）。目前案件已进入执行程序。
33	中核二四公司	绵阳市教育投资发展有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	1,448.00	中核二四公司承接绵阳教投集团的绵阳中学、南山中学、绵阳外国语学校的一期工程，该工程已验收交付使用。现绵阳教投集团提起仲裁，要求支付多付的工程款、垫付的水电费等共计 1780.62 万元，2016 年 1 月 28 日仲裁裁决中核二四公司向对方支付合计 1440 万元。中核二四公司向绵阳市中级人民法院申请撤销仲裁裁决，2017 年 3 月法院撤销了该裁决。现中核二四公司起诉绵阳教投公司支付工程款及承担仲裁费，标的合计 3 亿元，目前案件一审已由四川省高院进行审理。

序号	原告	被告	案由	标的金额（万元）	进展情况
34	中核二四公司	卓达新材料科技集团黄山有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,400.00	2014 年 12 月 8 日，中核二四公司与卓达新材料科技集团黄山有限公司签订《黄山卓达•产业化住宅基地总包工程一、二标段施工合同》，承包黄山卓达•产业化住宅基地总包工程一、二标段工程施工。工程于 2014 年 10 月 1 日正式开工，2016 年 1 月 20 日正式报出工程结算报告，因被告不支付剩余工程款，中核二四公司提起诉讼。目前法院已于 2016 年 5 月 23 日裁定冻结对方 4400 万元。此案目前已进入法院委托第三方审价阶段。2017 年 4 月 19 日收到法院判决,2017 年 5 月业主提起上诉，目前待高院开庭审判。
35	中核二四公司	江苏圣海荣华旅游文化开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	12,390.00	中核二四公司承接江苏圣海荣华旅游文化开发有限公司圣海·天鹅湖畔国际社区建设工程，工程完工后，被告拒不组织竣工验收和办理竣工结算，中核二四公司诉至法院，目前已申请诉财产冻结，已冻结对方公司账户 900.00 万，并查封对方财产价值约 1 亿元。2017 年 10 月 26 日财产保全即将到期，案子未结，向法院提出续封申请。诉讼过程中已陆续收到工程款合计 4,034.00 万。目前正在工程鉴定中。
36	中核二四公司	河北亚宇房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	37,000.00	中核二四公司承接河北亚宇房地产开发有限公司河北省建设工程，按照合同约定业主应在 6 月份支付工程款，经多次催告，被告未支付工程款，经过协商双方达成一致签订协议书，约定还款时间及数额，鉴于业主无法按约还款，中核二四公司申请仲裁，将协议约定还款事项落实到具有强制执行效力的调解书中。
37	中核二四公司	山西宝迪农业科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,400.00	中核二四公司与被告签订《建设工程施工合同》，2014 年 9 月 28 日开工建设，因被告拖欠工程款 1,400.00 余万元，项目在 2016 年底处于停工状态，2017 年 8 月，被告在未得到原告同意且未办理结算、付清工程款的情况下，私自委托第三方施工单位进场对未完工程内容进行施工，2017 年 9 月在太原市中级人民法院正式立案，并申请法院对业主银行账户进行保全，冻结金额 2,839.00 万元；2017 年 9 月 28 日，对业主在阳曲县大盂镇李家沟的 378,204.10M2 的工业用地（即本工程建设用地）进行保全，因本地块已被抵押贷款给银行，现轮候查封；目前处于一审受理中，正处于司法鉴定阶段。
38	中核中原建公司	太原市安居办发展中心	建设工程施工合同纠纷	14,300.00	2011 年 1 月 18 日，原告与被告签订《山西省建设工程施工合同》（以下简称合同），原告于 2013 年 12 月 19 日按约定完成了全部工程内容，该工程已实际交付使用，小区居民也已入住近两年之久。但是截止 2014 年 1 月 22 日，被告仅向原告支付工程款共计 758321529.81 元，仍有 129966220.52 元的款项未支付。目前正二审尚未判决。
39	中核中原建公司	吉林省联兴房地产开发有限责任公司、王敏奇	建设工程施工合同纠纷	5,000.00	因吉林省松原市联兴大厦项目工程的发包方拒不支付工程价款。中核中原建公司提起诉讼，案件判决已生效，现处于执行阶段。
40	中核中原建公司	武汉体育学院	债权人代位权纠纷	20,000.00	卓峰建设集团有限公司承接武汉体育学院就“武汉体育学院实验大楼及后勤服务中心”项目，累计完成工程价款为 2 亿元。截至目前，被告未按合同约定向卓峰建设集团有限公司支付工程款。 中核中原建认为卓峰建设集团有限公司怠于行使对被告武汉 体育学院的债权，损害了中核中原建的利益。因卓峰建设集团往来款纠纷，中核中原建特提起诉讼，已胜诉，请求武汉体育学院代为支付。正处于一审受理中。

(二) 截至 2017 年 12 月 31 日为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额（万元）	实际担保金额（万元）	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：				
重庆中核通恒水电开发有限公司	16,000.00	14,700.00	2026 年 3 月 28 日	暂未产生影响
重庆中核通恒水电开发有限公司	14,000.00	9,932.40	2027 年 6 月 19 日	暂未产生影响
合计	30,000.00	24,632.40		

(三) 未结清保函

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未结清保函余额

单位名称	业务种类	币种	保函余额（万元）
中国核工业华兴建设有限公司	保函	人民币	448,545.22
中国核工业二三建设有限公司	保函	人民币	223,920.65
中国核工业中原建设有限公司	保函	人民币	15,203.56
中国核工业第二二建设有限公司	保函	人民币	148,367.89
中国核工业第五建设有限公司	保函	人民币	122,866.25
中国核工业二四建设有限公司	保函	人民币	39,877.55
中核华辰建筑工程有限公司	保函	人民币	30,731.45
中核华泰建设有限公司	保函	人民币	20,772.17
中核华誉工程有限责任公司	保函	人民币	4,572.89
中核机械工程有限公司	保函	人民币	332.50
郑州中核岩土工程有限公司	保函	人民币	56.81
中核混凝土股份有限公司	保函	人民币	2,159.84
中核检修有限公司	保函	人民币	985.16
合计			1,058,391.94

十三、 资产负债表日后事项

1、母公司中国核工业建设集团有限公司于 2018 年 1 月 31 日收到国务院国有资产监督管理委员会通知，经国务院批准，同意中国核工业建设集团有限公司与中国核工业集团有限公司实施重组，中国核工业建设集团有限公司整体无偿划转进入中国核工业集团有限公司，不再作为国资委履行出资人职责的企业。

上述重组事宜不涉及本公司的重大资产重组事项，亦不会对本公司的正常生产经营活动构成重大影响。截至报告日，中国核工业建设集团有限公司持有本公司 1,621,620,000 股股份，占本公司股本总额的 61.78%。待重组完成后，本公司实际控制人变为中国核工业集团有限公司，国务院国有资产监督管理委员会作为最终实际控制人未发生变化。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	94,539.11	-1,697,307.72
归属于母公司所有者的终止经营净利润	27,648.83	-1,761,680.45

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入		
成本费用	-122,187.94	3,460,533.66
利润总额	122,187.94	-3,458,988.17
所得税费用（收益）		
净利润	122,187.94	-3,458,988.17
终止经营处置损益：		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		
合计	122,187.94	-3,458,988.17

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-3,702.42	-2,225,996.39
投资活动现金流量净额	-41,413.27	
筹资活动现金流量净额	-13,148.58	

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为军工工程、核电工程、民用工程和其他四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，这些报告分部是以业务性质为基础确定

的。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际接受服务的对象在分部之间进行分配。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

主营业务（分行业）

分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
建筑安装	40,553,415,165.16	36,310,858,255.39	10.46	3.72	3.54	增加 0.15 个百分点
其他	4,550,633,269.01	4,252,148,205.72	6.56	112.77	127.19	减少 5.93 个百分点

主营业务（分产品）

分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
军工工程	2,372,442,010.29	2,199,564,027.92	7.29	-4.40	-4.24	减少 0.15 个百分点
核电工程	9,607,264,663.34	8,210,085,329.94	14.54	-5.56	-5.36	减少 0.18 个百分点
民用工程	28,573,708,491.53	25,901,208,897.53	9.35	8.05	7.49	增加 0.47 个百分点
其他	4,550,633,269.01	4,252,148,205.72	6.56	112.77	127.19	减少 5.93 个百分点

主营业务（分地区）

分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
境内	42,851,823,376.80	38,519,326,887.01	10.11	9.63	10.29	减少 0.54 个百分点
境外	2,252,225,057.37	2,043,679,574.10	9.26	4.75	1.48	增加 2.92 个百分点

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	837,316,643.85	100.00	12,958,953.49	1.55	824,357,690.36	894,192,277.85	100.00	12,287,087.23	1.37	881,905,190.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	837,316,643.85	100.00	12,958,953.49	1.55	824,357,690.36	894,192,277.85	100.00	12,287,087.23	1.37	881,905,190.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月内	686,045,609.00		
6 个月至 1 年	114,400.00	5,720.00	5.00
1 至 2 年	108,121,500.00	8,649,720.00	8.00
2 至 3 年	43,035,134.85	4,303,513.49	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	837,316,643.85	12,958,953.49	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 671,866.26 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	741,145,134.85	893,035,134.85
备用金	971,509.00	1,157,143.00
保证金	95,200,000.00	
合计	837,316,643.85	894,192,277.85

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国核工业中原建设有限公司	子公司往来款	400,000,000.00	6 个月内	47.77	
中核机械工程有限公司	子公司往来款	107,510,000.00	1 至 2 年	12.84	8,600,800.00
中核建材有限公司	子公司往来款	100,000,000.00	6 个月内	11.94	
阿勒泰交通建设投资发展有限公司	保证金	95,000,000.00	6 个月内	11.35	
泸州中核建城建建设有限公司	子公司往来款	90,000,000.00	6 个月内	10.75	
合计		792,510,000.00		94.65	8,600,800.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,194,370,516.41		6,194,370,516.41	5,994,370,516.41		5,994,370,516.41

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	6,194,370,516.41		6,194,370,516.41	5,994,370,516.41		5,994,370,516.41

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国核工业第二二建设有限公司	626,376,600.00			626,376,600.00		
中国核工业二三建设有限公司	491,428,320.00			491,428,320.00		
中国核工业二四建设有限公司	565,400,000.00			565,400,000.00		
中国核工业第五建设有限公司	470,678,200.00	100,000,000.00		570,678,200.00		
中国核工业华兴建设有限公司	1,325,128,107.90			1,325,128,107.90		
中国核工业中原建设有限公司	191,430,100.00			191,430,100.00		
中核华泰建设有限公司	193,261,700.00			193,261,700.00		
中国核工业建设集团财务有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
北京中核华辉科技发展有限公司	30,034,964.69			30,034,964.69		
郑州中核岩土工程有限公司	68,107,800.00			68,107,800.00		
中核华辰建设有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
中核建材有限公司	247,466,123.82			247,466,123.82		
中核建（天津）项目管理有限公司	153,000,000.00			153,000,000.00		
中核机械工程有限公司	120,000,000.00	100,000,000.00		220,000,000.00		
和建国际工程有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
中核检修有限公司	242,058,600.00			242,058,600.00		
合计	5,994,370,516.41	200,000,000.00		6,194,370,516.41		

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	513,183,537.42	338,554,396.71
权益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		
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		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,124,251.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	514,307,788.42	338,554,396.71

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,114,652.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	84,855,309.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,844,150.65	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	25,031,068.98	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,551,774.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-48,829,482.97	
少数股东权益影响额	-1,448,301.94	
合计	86,015,623.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55	0.29	0.29

中国核工业建设股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月二十五日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2017年08月31日

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

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

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 025730

此为复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月十一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　郭健
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1969-11-02
工作单位 Working unit　北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　211003691102001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110002540021
证书编号 No. of Certificate　北京注册会计师协会
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　2004-06-20
发证日期 Date of Issuance

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

同意调出 Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入 Agree the holder to be transferred in
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

SHINE WING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

CPA任职资格检查合格
BICPA
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：610000131334
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年 08月 15日
Date of Issuance

4

CPA任职资格检测合格 BICPA 2015

CPA任职资格检测合格 BICPA 2014

CPA任职资格检测合格 BICPA 2017

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名 Full name 刘炳刚
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1965-08-01
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 612132650801003