中国核工业建设股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZA90472 号

中国核工业建设股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	1-131

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA90472 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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	
如财务报表附注五（四十三）、十四（三）所述， 于 2018 年度，中国核建营业收	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

入总额为人民币 5,135,505.78 万元，其中建筑安装业务收入为人民币 4,693,647.26 万元，占公司营业收入总额的 91.40%，金额及比例均非常重大。 如财务报表附注 三（二十五）、三（二十六）所述，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度根据已经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收入时需要管理层对建造合同的预计总收入、预计总成本作出合理估计，该等估计受未来市场以及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。	动的政策、程序、方法等相关内部控制； 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 2018 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：

2019 年 4 月 24 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[2019]第 ZA90472 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
2018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）	10,513,559,505.43	8,554,949,298.13
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	（二）	31,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（三）	22,258,088,344.97	18,310,248,656.57
预付款项	（四）	2,587,585,152.57	2,699,568,751.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	5,325,115,619.68	4,955,833,739.13
买入返售金融资产			
存货	（六）	28,350,552,971.72	26,702,786,756.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（七）	157,000,000.00	83,000,000.00
其他流动资产	（八）	1,023,231,299.05	405,922,776.26
流动资产合计		70,246,132,893.42	61,712,309,978.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款	（九）	1,172,030,001.30	1,257,251,534.89
可供出售金融资产	（十）	1,085,902,538.66	1,003,052,547.00
持有至到期投资			
长期应收款	（十一）	8,713,484,102.30	6,287,231,671.11
长期股权投资	（十二）	670,422,946.02	710,575,332.50
投资性房地产	（十三）	67,312,258.55	20,553,991.95
固定资产	（十四）	3,540,476,075.08	3,373,123,349.21
在建工程	（十五）	7,403,101,798.21	2,157,562,589.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十六）	521,565,283.16	552,085,598.67
开发支出			
商誉	（十七）	15,916,405.45	11,327,860.47
长期待摊费用	（十八）	25,490,104.68	19,695,606.85
递延所得税资产	（十九）	705,956,164.10	531,831,785.37
其他非流动资产	（二十）	338,214,197.92	406,365,593.15
非流动资产合计		24,259,871,875.43	16,330,657,460.63
资产总计		94,506,004,768.85	78,042,967,438.86

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：　　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
合并资产负债表（续）
2018 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	（二十一）	9,591,041,703.89	7,742,250,614.67
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	（二十二）	4,392,913,949.57	3,380,360,829.15
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			
应付票据及应付账款	（二十三）	34,276,376,494.61	31,103,119,068.01
预收款项	（二十四）	13,170,392,561.75	10,486,310,659.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	626,357,522.53	597,395,528.37
应交税费	（二十六）	748,817,680.19	646,366,601.53
其他应付款	（二十七）	3,709,033,779.31	3,037,542,352.52
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	（二十八）	2,721,887,066.62	473,657,800.00
其他流动负债	（二十九）	2,107,284,387.10	449,413,115.31
流动负债合计		71,344,105,145.57	57,916,416,569.30
非流动负债：			
长期借款	（三十）	10,138,415,838.00	7,681,445,851.24
应付债券	（三十一）		500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	53,533,973.51	242,583,122.57
长期应付职工薪酬	（三十三）	277,577,594.00	286,583,594.00
预计负债			
递延收益	（三十四）	240,968,060.33	245,720,034.74
递延所得税负债	（十九）	4,011,916.40	6,057,416.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,714,507,382.24	8,962,390,019.22
负债合计		82,058,612,527.81	66,878,806,588.52
所有者权益：			
股本	（三十五）	2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
其他权益工具	（三十六）	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其中：优先股			
永续债	（三十六）	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积	（三十七）	1,194,704,819.21	1,184,528,397.38
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	-112,578,772.20	-94,145,501.95
专项储备	（三十九）	218,818,983.73	207,204,168.31
盈余公积	（四十）	96,915,581.37	85,757,600.68
一般风险准备	（四十一）	116,674,858.67	76,598,014.92
未分配利润	（四十二）	4,634,586,442.92	3,915,510,949.89
归属于母公司所有者权益合计		10,074,121,913.70	9,300,453,629.23
少数股东权益		2,373,270,327.34	1,863,707,221.11
所有者权益合计		12,447,392,241.04	11,164,160,850.34
负债和所有者权益总计		94,506,004,768.85	78,042,967,438.86

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：　　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
2018 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		1,323,152,841.06	1,384,919,895.79
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			
应收票据及应收账款			
预付款项		747,906.03	338,312.83
其他应收款	（一）	1,500,490,078.74	1,147,192,598.79
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		7,803,628.45	6,555,715.48
流动资产合计		2,832,194,454.28	2,539,006,522.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		146,728,475.00	144,478,475.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（二）	6,290,370,516.41	6,194,370,516.41
投资性房地产			
固定资产		5,446,876.52	5,987,317.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,698,314.10	25,371,100.00
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
非流动资产合计		6,462,244,182.03	6,395,207,409.40
资产总计		9,294,438,636.31	8,934,213,932.29

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）

2018 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
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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		7,935,300.04	8,628,449.53
应交税费		346,909.45	605,139.53
其他应付款		152,830,734.85	173,634,458.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		161,112,944.34	1,082,868,047.17
非流动负债：			
长期借款		2,758,750,000.00	1,399,250,000.00
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			
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		2,758,750,000.00	1,399,250,000.00
负债合计		2,919,862,944.34	2,482,118,047.17
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		96,915,581.37	85,757,600.68
未分配利润		180,325,070.72	269,003,244.56
所有者权益合计		6,374,575,691.97	6,452,095,885.12
负债和所有者权益总计		9,294,438,636.31	8,934,213,932.29

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
2018 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		51,506,041,247.01	45,486,165,990.44
其中：营业收入	（四十三）	51,355,057,843.79	45,333,547,647.01
利息收入	（四十四）	150,176,629.11	148,767,845.52
已赚保费			
手续费及佣金收入	（四十五）	806,774.11	3,850,497.91
二、营业总成本		50,210,953,449.40	44,233,792,082.87
其中：营业成本	（四十三）	46,070,925,923.26	40,710,188,367.03
利息支出	（四十四）	39,883,271.85	13,338,572.05
手续费及佣金支出	（四十五）	218,993.81	249,780.75
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	（四十六）	142,554,159.22	111,127,294.76
销售费用	（四十七）	92,573,756.39	79,341,055.19
管理费用	（四十八）	1,544,815,511.93	1,494,597,183.90
研发费用	（四十九）	768,126,192.87	716,659,923.85
财务费用	（五十）	730,479,001.21	718,789,092.74
其中：利息费用	（五十）	787,775,302.00	763,593,910.72
利息收入	（五十）	237,110,161.86	248,313,602.97
资产减值损失	（五十一）	821,376,638.86	389,500,812.60
加：其他收益	（五十二）	77,565,382.44	43,594,464.93
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十三）	111,297,478.48	43,802,219.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,632,749.03	8,917,770.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十四）	720,122.58	5,114,652.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,484,670,781.11	1,344,885,245.26
加：营业外收入	（五十五）	29,524,246.34	50,375,216.15
减：营业外支出	（五十六）	50,121,338.95	19,577,702.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,464,073,688.50	1,375,682,758.95
减：所得税费用	（五十七）	341,981,888.50	372,565,962.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,122,091,800.00	1,003,116,796.60
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,101,006,960.88	945,514,314.76
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,084,839.12	57,602,481.84
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		960,825,652.13	853,017,167.10
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		161,266,147.87	150,099,629.50
六、其他综合收益的税后净额		-21,006,609.88	-15,328,868.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,433,270.25	-15,007,180.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,790,154.25	-9,191,092.50
1．重新计量设定受益计划变动额		-12,790,154.25	-9,191,092.50
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,643,116.00	-5,816,087.52
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,807,725.00	-7,403,400.00
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		-835,391.00	1,587,312.48
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,573,339.63	-321,688.55
七、综合收益总额		1,101,085,190.12	987,787,928.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		942,392,381.88	838,009,987.08
归属于少数股东的综合收益总额		158,692,808.24	149,777,940.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.32

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
利润表
2018 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		1,126,729.90	108,214.77
销售费用			
管理费用		140,706,998.56	126,745,523.99
研发费用			
财务费用		49,264,174.40	49,162,483.74
其中：利息费用		110,992,692.19	112,140,551.56
利息收入		63,282,969.51	62,139,283.40
资产减值损失		29,949,073.48	671,866.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	343,514,558.69	514,307,788.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		122,467,582.35	337,619,699.66
加：营业外收入		693,084.37	
减：营业外支出		11,580,859.87	4,572,132.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,579,806.85	333,047,567.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,579,806.85	333,047,567.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,579,806.85	333,047,567.60
（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）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变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．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		111,579,806.85	333,047,567.60
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：　　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

合并现金流量表

2018 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		43,664,672,591.75	38,728,957,187.16
客户存款和同业存放款项净增加额		1,012,553,120.42	1,742,177,680.82
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		152,499,828.39	161,380,662.45
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		33,848,119.21	24,506,102.69
收到其他与经营活动有关的现金	（五十八）	3,623,798,341.08	3,394,472,777.97
经营活动现金流入小计		48,487,372,000.85	44,051,494,411.09
购买商品、接受劳务支付的现金		35,310,883,141.58	29,891,139,745.56
客户贷款及垫款净增加额		-87,406,701.11	24,488,753.73
存放中央银行和同业款项净增加额		96,551,087.34	62,794,799.40
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		73,994,602.30	13,691,189.25
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,099,596,366.85	5,669,795,440.62
支付的各项税费		1,597,178,490.89	1,339,333,900.16
支付其他与经营活动有关的现金	（五十八）	4,756,922,764.64	4,678,080,663.77
经营活动现金流出小计		47,847,719,752.49	41,679,324,492.49
经营活动产生的现金流量净额	（五十九）	639,652,248.36	2,372,169,918.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,003,122,745.07	2,422,331,582.16
取得投资收益收到的现金		24,544,794.51	14,195,590.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,481,033.92	5,463,822.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		188,474,500.22	
收到其他与投资活动有关的现金	（五十八）	423,467,630.67	25,031,068.98
投资活动现金流入小计		1,660,090,704.39	2,467,022,064.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,313,090,721.55	1,268,209,212.61
投资支付的现金		2,436,525,167.05	3,673,579,614.81
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		46,719,524.61	
支付其他与投资活动有关的现金	（五十八）	331,067,528.39	223,802,982.40
投资活动现金流出小计		6,127,402,941.60	5,165,591,809.82
投资活动产生的现金流量净额		-4,467,312,237.21	-2,698,569,745.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		353,765,749.52	352,469,938.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		353,765,749.52	352,469,938.79
取得借款收到的现金		21,480,553,981.78	17,234,592,741.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十八）	718,427,480.00	1,047,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,552,747,211.30	18,634,062,680.36
偿还债务支付的现金		15,444,311,163.50	15,251,574,616.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,344,228,666.95	1,015,645,500.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,188,604.42	47,316,411.94
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十八）	795,712,111.38	301,418,318.50
筹资活动现金流出小计		17,584,251,941.83	16,568,638,435.22
筹资活动产生的现金流量净额		4,968,495,269.47	2,065,424,245.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,059,365.14	-41,281,723.01
五、现金及现金等价物净增加额	（五十九）	1,114,775,915.48	1,697,742,695.32
加：期初现金及现金等价物余额	（五十九）	7,433,042,945.05	5,735,300,249.73
六、期末现金及现金等价物余额	（五十九）	8,547,818,860.53	7,433,042,945.05

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

现金流量表

2018 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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,996,864,832.50	7,250,174.66
经营活动现金流入小计		2,996,864,832.50	7,250,174.66
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		70,314,357.42	66,155,588.74
支付的各项税费		1,120,799.90	108,214.77
支付其他与经营活动有关的现金		3,469,667,751.87	225,483,876.04
经营活动现金流出小计		3,541,102,909.19	291,747,679.55
经营活动产生的现金流量净额		-544,238,076.69	-284,497,504.89
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		419,922,898.26	568,092,801.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		419,922,898.26	568,092,801.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		864,580.00	11,293,120.92
投资支付的现金		96,000,000.00	299,337,748.00
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		96,864,580.00	310,630,868.92
投资活动产生的现金流量净额		323,058,318.26	257,461,932.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,400,000,000.00	1,900,000,000.00
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
筹资活动现金流入小计		1,400,000,000.00	4,469,803,801.55
偿还债务支付的现金		940,500,000.00	2,100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,084,403.80	360,001,086.05
支付其他与筹资活动有关的现金		2,892.50	1,670,928,318.50
筹资活动现金流出小计		1,240,587,296.30	4,131,429,404.55
筹资活动产生的现金流量净额		159,412,703.70	338,374,397.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-61,767,054.73	311,338,824.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,384,919,895.79	1,073,581,070.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,323,152,841.06	1,384,919,895.79

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
2018 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		1,184,528,397.38		-94,045,501.95	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
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		1,184,528,397.38		-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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,176,421.83		-18,433,270.25	11,614,815.42	11,157,980.69	40,076,843.75	719,075,493.03	509,563,106.23	1,283,231,390.70
（一）综合收益总额							-18,433,270.25				960,825,652.13	158,692,808.24	1,101,085,190.12
（二）所有者投入和减少资本					10,176,421.83							434,541,818.96	444,718,240.79
1．所有者投入的普通股												377,765,749.52	377,765,749.52
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					10,176,421.83							56,776,069.44	66,952,491.27
（三）利润分配									11,157,980.69	40,076,843.75	-241,750,159.10	-89,766,309.14	-280,281,643.80
1．提取盈余公积									11,157,980.69		-11,157,980.69		
2．提取一般风险准备										40,076,843.75	-40,076,843.75		
3．对股东的分配											-131,250,000.00	-88,406,261.31	-219,656,261.31
4．其他											-59,265,334.66	-1,360,047.83	-60,625,382.49
（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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备								11,614,815.42				6,094,788.17	17,709,603.59
1．本期提取								777,226,704.74				65,867,484.17	843,094,188.91
2．本期使用								765,611,889.32				59,772,696.00	825,384,585.32
（六）其他													
四、本期期末余额	2,625,000,000.00		1,300,000,000.00		1,194,704,819.21		-112,578,772.20	218,818,983.73	96,915,581.37	116,674,858.67	4,634,586,442.92	2,373,270,327.34	12,447,392,241.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国核工业建设股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018 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．所有者投入的普通股												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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．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
股东权益变动表
2018 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				85,757,600.68	269,003,244.56	6,452,095,885.12
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				85,757,600.68	269,003,244.56	6,452,095,885.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,157,980.69	-88,678,173.84	-77,520,193.15
（一）综合收益总额										111,579,806.85	111,579,806.85
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									11,157,980.69	-200,257,980.69	-189,100,000.00
1．提取盈余公积									11,157,980.69	-11,157,980.69	
2．对所有者（或股东）的分配										-131,250,000.00	-131,250,000.00
3．其他										-57,850,000.00	-57,850,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（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				96,915,581.37	180,325,070.72	6,374,575,691.97

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）
2018 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	2,625,000,000.00		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．所有者投入的普通股											
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．对所有者（或股东）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．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（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
二〇一八年度财务报表附注
（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。

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。

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。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 262,500.00 万元；注册地：上海市青浦区蟠龙路 500 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。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
中国核工业第二二建设有限公司	二二公司
中国核工业二三建设有限公司	二三公司
中国核工业二四建设有限公司	二四公司
中国核工业第五建设有限公司	五公司
中国核工业华兴建设有限公司	华兴公司
中国核工业中原建设有限公司	中原建公司
北京中核华辉科技发展有限公司	华辉公司
中核华泰建设有限公司	华泰公司
郑州中核岩土工程有限公司	岩土公司
中核华辰建设有限公司	华辰公司
中核机械工程有限公司	机械公司
中核建材有限公司	建材公司
中核检修有限公司	检修公司
中国核工业建设集团财务有限公司	财务公司

子公司名称	简称
中核建（天津）项目管理有限公司	天津项目管理
和建国际工程有限公司	和建国际

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、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。

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（%）
房屋及建筑物	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
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他	年限平均法	5	5	19.00

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
著作权	10 年	预计可使用期限
特许经营权	5 年	特许经营期限

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。

2、 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) 资产证券化业务

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

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

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

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

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十三) 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。

(三十四) 安全生产费

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。

(三十五) 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。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述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）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	执行上述财政部文件	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 22,258,088,344.97 元，上期金额 18,310,248,656.57 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 34,276,376,494.61 元，上期金额 31,103,119,068.01 元； 调增“其他应收款”本期金额 25,718,333.33 元，上期金额 456,540.58 元； 调增“其他应付款”本期金额 71,149,889.05 元，上期金额 88,813,412.65 元； 调增“长期应付款”本期金额 2,283,848.00 元，上期金额 2,283,848.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	执行上述财政部文件	调减“管理费用”本期金额 768,126,192.87 元，上期金额 716,659,923.85 元，重分类至“研发费用”。
（3）本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。	执行上述财政部文件	调增上期“其他收益”644,755.91 元，调减上期“其他业务收入”88,443.26 元、调减“营业外收入”556,312.65 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、16、17、11、10
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
中国核工业二三建设有限公司	15
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	15
江苏中核华兴特殊建筑工程有限公司	15
中核检修有限公司	15
中国核工业第五建设有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
核工业工程研究设计有限公司	15
郑州中核岩土工程有限公司	15
中核机械工程有限公司	15
中国核工业二三建设（香港）有限公司	16.5
中核工程建设纳米比亚有限公司	32
中和工程建设马来西亚有限公司	24
中核二三工程中东有限公司	0

(二) 税收优惠

1、增值税优惠

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。子公司北京中核华辉科技发展有限公司享受此税收优惠。

2、所得税优惠

（1）按照高新技术企业税收政策享受税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司北京中核华辉科技发展有限公司、中国核工业第五建设有限公司、中国核工业二三建设有限公司、核工业工程研究设计有限公司、四川中核艾瑞特工程检测有限公司、江苏中核华兴特殊建筑工程有限公司、中核检修有限公司、郑州中核岩土工程有限公司、中核机械工程有限公司通过高新技术企业认定，本年享受该税收优惠。

（2）按照小型微利企业税收政策享受税收优惠

根据财政部••国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】 77 号），符合条件的小型微利企业其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司部分子公司本年享受该税收优惠。

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	3,593,062.65	6,943,362.38
银行存款	9,313,219,478.18	8,041,491,410.62
其他货币资金	1,196,746,964.60	506,514,525.13
合计	10,513,559,505.43	8,554,949,298.13
其中：存放在境外的款项总额	279,825,118.26	567,076,195.22

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	188,548,028.16	145,993,695.96
保证金	1,287,141,947.38	564,698,310.61
存放中央银行的存款准备金	467,572,903.06	371,021,815.72
其他	22,477,766.30	40,192,530.79
合计	1,965,740,644.90	1,121,906,353.08

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	31,000,000.00	
其中：债务工具投资	31,000,000.00	
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	31,000,000.00	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	665,035,830.33	958,446,863.80
应收账款	21,593,052,514.64	17,351,801,792.77
合计	22,258,088,344.97	18,310,248,656.57

1、 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	370,264,241.91	342,959,647.87
商业承兑汇票	294,771,588.42	615,487,215.93
合计	665,035,830.33	958,446,863.80

（2）期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

2、 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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	175,116,622.47	0.75	169,566,622.47	96.83	5,550,000.00	69,453,208.00	0.37	63,903,208.00	92.01	5,550,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,202,582,167.68	99.00	1,616,386,334.69	6.97	21,586,195,832.99	18,541,551,517.11	99.46	1,196,233,788.33	6.45	17,345,317,728.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	58,027,185.59	0.25	56,720,503.94	97.75	1,306,681.65	31,738,847.88	0.17	30,804,783.89	97.06	934,063.99
合计	23,435,725,975.74	100.00	1,842,673,461.10	7.86	21,593,052,514.64	18,642,743,572.99	100.00	1,290,941,780.22	6.92	17,351,801,792.77

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	对方公司已破产
重庆中核通恒水电开发有限公司	21,659,000.00	21,659,000.00	100.00	预计不能收回
香港核瑞建设工程公司	16,439,789.70	16,439,789.70	100.00	对方公司已破产
临沂奥泰斯能源有限公司	11,100,000.00	5,550,000.00	50.00	预计不能全额收回
威海永裕轮胎有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计不能收回
蓬莱博展房地产有限公司	11,493,018.29	11,493,018.29	100.00	预计不能收回
腾龙化学（漳浦）有限公司	12,033,264.15	12,033,264.15	100.00	预计不能收回
天津冶金集团重型机械制造有限公司	49,143,541.54	49,143,541.54	100.00	预计不能收回
湖北省现代科技创业服务中心	21,993,590.49	21,993,590.49	100.00	预计不能收回
合计	175,116,622.47	169,566,622.47		

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	11,721,410,496.61		
6 个月至 1 年（含 1 年）	2,968,004,337.77	148,400,217.11	5.00
1 至 2 年	4,401,476,277.28	352,118,102.22	8.00
2 至 3 年	1,448,892,686.49	144,889,268.80	10.00
3 至 4 年	1,183,376,739.07	236,675,347.83	20.00
4 至 5 年	898,467,811.28	269,540,343.44	30.00
5 年以上	580,953,819.18	464,763,055.29	80.00
合计	23,202,582,167.68	1,616,386,334.69	

期末单项金额虽不重大但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
蓬莱博展房地产有限公司	9,264,004.72	9,264,004.72	100.00	预计不能收回
广州成珀物资有限公司	8,431,620.83	8,431,620.83	100.00	预计不能收回
武汉兆丰疏浚公司	6,996,900.23	6,996,900.23	100.00	预计不能收回
山东德州金鱼莱保鲜设备有限公司	3,885,117.76	3,885,117.76	100.00	预计不能收回
广东金东海集团厦门分公司	3,645,850.00	3,645,850.00	100.00	预计不能收回
山东安得利斯工业设备有限公司	3,645,066.02	3,645,066.02	100.00	预计不能收回

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
德州豪门新型环保材料有限公司	2,918,412.17	2,918,412.17	100.00	预计不能收回
蓬莱大成酒业有限公司	2,381,311.16	2,381,311.16	100.00	预计不能收回
重庆浩泰能源有限公司	2,375,207.01	2,375,207.01	100.00	预计不能收回
中山市港海工程公司	2,169,001.78	2,169,001.78	100.00	预计不能收回
浙江爱华房地产开发有限公司台州开发区分公司	2,015,069.60	2,015,069.60	100.00	预计不能收回
浙江东方大港实德化工有限公司	1,952,750.00	1,952,750.00	100.00	预计不能收回
腾龙芳烃（漳州）有限公司	1,260,189.16	630,094.58	50.00	预计不能收回
中国广核集团有限公司	1,138,507.43	1,138,507.43	100.00	预计不能收回
北京三杰国际钢结构有限公司	1,072,500.01	1,072,500.01	100.00	预计不能收回
其他小计	4,875,677.71	4,199,090.64	86.12	
合计	58,027,185.59	56,720,503.94		

（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 513,155,273.58 元。

（3）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
台州天盛置业有限公司	674,068,319.52	2.88	30,590,151.76
三都县城镇建设投资有限公司	619,908,201.67	2.65	23,876,851.60
成都市青蒲小城镇建设投资有限公司	405,424,182.44	1.73	29,291,235.75
镇江交通产业集团有限公司	375,567,212.00	1.60	19,371,429.17
南京欣网视讯文化传播有限公司	367,604,960.91	1.57	138,164,750.87
合计	2,442,572,876.54	10.43	241,294,419.15

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 889,680,227.09 元（2017 年度：人民币 1,105,255,349.62 元），相关折价费用为人民币 40,710,437.13 元（2017 年度：人民币 81,041,022.61 元）。

(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	1,850,995,907.99	71.54	2,061,153,969.50	76.35
1 至 2 年	379,872,279.21	14.68	468,243,895.85	17.35
2 至 3 年	274,604,070.32	10.61	91,207,625.07	3.38
3 年以上	82,112,895.05	3.17	78,963,261.09	2.92
合计	2,587,585,152.57	100.00	2,699,568,751.51	100.00

2、 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（%）
青海利高智能设备有限公司	146,500,000.00	5.66
江苏涵嘉利商贸有限公司	72,358,148.36	2.80
江苏航卓建设股份有限公司	72,272,456.49	2.79
Lafarge Concrete Industries Sdn Bhd	55,281,091.78	2.14
上海海泰钢管（集团）有限公司	50,000,000.00	1.93
合计	396,411,696.63	15.32

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,718,333.33	89,166.67
应收股利	24,000,000.00	367,373.91
其他应收款	5,299,397,286.35	4,955,377,198.55
合计	5,325,115,619.68	4,955,833,739.13

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,718,333.33	89,166.67
委托贷款		
债券投资		
境内存放同业款项存款		

项目	期末余额	年初余额
其他		
合计	1,718,333.33	89,166.67

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
南京江宁（大学）科教创新园有限公司	24,000,000.00	
山东核电设备制造有限公司		367,373.91
合计	24,000,000.00	367,373.91

3、 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	205,320,628.72	3.43	68,599,494.08	33.41	136,721,134.64	285,517,199.00	5.21	84,546,166.13	29.61	200,971,032.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,729,453,740.31	95.62	567,627,588.60	9.91	5,161,826,151.71	5,140,110,357.80	93.82	385,704,192.12	7.50	4,754,406,165.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,848,212.77	0.95	55,998,212.77	98.50	850,000.00	53,324,105.77	0.97	53,324,105.77	100.00	
合计	5,991,622,581.80	100.00	692,225,295.45	11.55	5,299,397,286.35	5,478,951,662.57	100.00	523,574,464.02	9.56	4,955,377,198.55

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
香港核瑞建设工程有限公司	20,917,159.27	20,917,159.27	100.00	长期挂账，收回可能性小
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	项目停工、业主资金短缺、担保无法全额覆盖
合计	205,320,628.72	68,599,494.08		

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	2,575,859,492.44		
6 个月至 1 年（含 1 年）	653,223,245.14	32,687,044.31	5.00
1 至 2 年	691,337,047.09	55,264,705.29	8.00
2 至 3 年	644,760,341.98	64,716,299.85	10.00
3 至 4 年	528,623,479.85	105,724,695.97	20.00
4 至 5 年	397,698,505.40	119,309,551.64	30.00
5 年以上	237,951,628.41	189,925,291.54	80.00
合计	5,729,453,740.31	567,627,588.60	

期末单项金额不重大但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			
	账面余额	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	长期挂账，收回可能性小
中原建涪陵项目部	7,502,976.34	7,502,976.34	100.00	长期挂账，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	长期挂账，收回可能性小
中铁建筑公司押金	5,081,747.31	5,081,747.31	100.00	长期挂账，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	无法联系债务人
解放军 63821 部队	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	长期挂账，收回可能性小
三河市房管中心	2,837,398.66	2,837,398.66	100.00	长期挂账，收回可能性小

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛缔圆石油平台工程有限公司	2,830,000.00	2,830,000.00	100.00	债务人资金困难，预计无法收回
衡水大酒店	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长期挂账，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	长期挂账，收回可能性小
四川久远新方向智能科技有限公司	1,600,000.00	800,000.00	50.00	对方被列入失信人名单，预计无法全额收回
四川核工业培训学校	1,547,236.20	1,547,236.20	100.00	长期挂账，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	对方被列入失信人名单，预计无法收回
北海宏达鑫公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	长期挂账，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	长期挂账，收回可能性小
其他小计	6,712,619.26	6,662,619.26	99.26	长期挂账，收回可能性小
合计	56,848,212.77	55,998,212.77		

（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 164,285,979.16 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	1,565,444,504.34	942,988,745.26
备用金	35,184,924.24	56,455,679.39
履约保证金	1,949,695,834.36	2,158,751,852.70
投标保证金	361,433,815.41	422,666,831.12
质量保证金	8,913,514.81	8,847,631.48
其他保证金	512,885,337.90	712,004,339.84
押金	87,144,661.71	97,518,882.97
代付代扣款	466,777,111.60	335,565,223.14
其他	1,004,142,877.43	744,152,476.67
合计	5,991,622,581.80	5,478,951,662.57

（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	1 至 5 年	5.10	49,491,496.27
成都市智汇新城投资发展有限公司	代垫款项	224,020,750.00	6 个月以内	3.74	
四川新力清洁能源有限责任公司	垫资款项及利息	173,753,469.45	3 年以上	2.90	37,032,334.81
贵州华恺置地有限公司	履约保证金	175,510,888.23	2 年以上	2.93	95,241,088.82
汉中市城市建设投资开发有限公司	履约保证金	170,000,000.00	2 至 3 年	2.84	17,000,000.00
合计		1,048,645,613.24		17.51	198,764,919.90

(六) 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	4,212,009,199.84	291,812.56	4,211,717,387.28	2,848,097,075.70	291,812.56	2,847,805,263.14
在产品	145,150,141.37		145,150,141.37	120,410,666.89		120,410,666.89
库存商品	165,789,239.54	2,283,700.20	163,505,539.34	154,611,295.45		154,611,295.45
周转材料	366,735,520.53		366,735,520.53	302,613,173.27		302,613,173.27
建造合同形成的已完工未结算资产	23,488,124,908.12	103,006,047.43	23,385,118,860.69	22,333,283,181.03	70,889,056.72	22,262,394,124.31
其他	78,325,522.51		78,325,522.51	1,014,952,233.57		1,014,952,233.57
合计	28,456,134,531.91	105,581,560.19	28,350,552,971.72	26,773,967,625.91	71,180,869.28	26,702,786,756.63

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
在产品						
库存商品		2,283,700.20				2,283,700.20
周转材料						
建造合同形成的已完工未结算资产	70,889,056.72	36,193,172.51		4,076,181.80		103,006,047.43

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	
其他						
合计	71,180,869.28	38,476,872.71		4,076,181.80		105,581,560.19

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	144,067,012,029.50
累计已确认毛利	13,839,787,699.44
减：预计损失	103,006,047.43
已办理结算的金额	134,418,674,820.82
建造合同形成的已完工未结算资产	23,385,118,860.69

(七) 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	157,000,000.00	83,000,000.00
合计	157,000,000.00	83,000,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产	2,088,081.37	2,851,335.97
待抵扣进项税及预缴税金	1,021,143,217.68	403,071,440.29
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	1,023,231,299.05	405,922,776.26

(九) 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	1,202,082,052.62	1,289,488,753.73
-贷款	1,023,000,000.00	994,000,000.00
-贴现		
-其他	179,082,052.62	295,488,753.73

项　目	期末余额	年初余额
贷款和垫款总额	1,202,082,052.62	1,289,488,753.73
减：贷款损失准备	30,052,051.32	32,237,218.84
其中：单项计提数		
组合计提数	30,052,051.32	32,237,218.84
贷款和垫款账面价值	1,172,030,001.30	1,257,251,534.89

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				
水力发电	1,069,956,448.75	89.01	1,089,488,753.73	84.49
其他行业	132,125,603.87	10.99	200,000,000.00	15.51
贷款和垫款总额	1,202,082,052.62	100.00	1,289,488,753.73	100.00
减：贷款损失准备	30,052,051.32	2.50	32,237,218.84	2.50
其中：单项计提数				
组合计提数	30,052,051.32	2.50	32,237,218.84	2.50
贷款和垫款账面价值	1,172,030,001.30		1,257,251,534.89	

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	1,023,000,000.00	85.10	994,000,000.00	77.08
华中地区	76,956,448.75	6.40	95,488,753.73	7.41
西北地区	102,125,603.87	8.50	200,000,000.00	15.51
贷款和垫款总额	1,202,082,052.62	100.00	1,289,488,753.73	100.00
减：贷款损失准备	30,052,051.32	2.50	32,237,218.84	2.50
其中：单项计提数				
组合计提数	30,052,051.32	2.50	32,237,218.84	2.50
贷款和垫款账面价值	1,172,030,001.30		1,257,251,534.89	

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	1,023,000,000.00	994,000,000.00
保证贷款	179,082,052.62	295,488,753.73
附担保物贷款		
贷款和垫款总额	1,202,082,052.62	1,289,488,753.73
减：贷款损失准备	30,052,051.32	32,237,218.84
其中：单项计提数		

项　目	期末余额	年初余额
组合计提数	30,052,051.32	32,237,218.84
贷款和垫款账面价值	1,172,030,001.30	1,257,251,534.89

(十)　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	1,086,902,538.66	1,000,000.00	1,085,902,538.66	1,003,052,547.00		1,003,052,547.00
其中：按公允价值计量	31,347,000.00		31,347,000.00	38,649,000.00		38,649,000.00
按成本计量	1,055,555,538.66	1,000,000.00	1,054,555,538.66	964,403,547.00		964,403,547.00
合计	1,086,902,538.66	1,000,000.00	1,085,902,538.66	1,003,052,547.00		1,003,052,547.00

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	31,347,000.00		31,347,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,741,000.00		4,741,000.00
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		
南京宁华文化产业投资企业（有限合伙）	161,910,000.00	3,600.00		161,913,600.00					47.36	
南京陕华基础设施投资企业（有限合伙）	24,250,000.00	600.00		24,250,600.00					25.80	
仪征万博宙辉房地产开发有限公司		171,142,941.66		171,142,941.66					35.00	
南京彤华建筑产业投资企业（有限合伙）	100,000,000.00		100,000,000.00							
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					0.84	4,364,735.44
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					44.45	43,967.41
南京中核宁信基础建设投资企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					2.09	80,000.00
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	
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		4,000,000.00					0.84	159,333.33
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					37.13	
江苏励华文化发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					30.00	
宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司	5,437,400.00	1,420,600.00		6,858,000.00					1.00	
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					0.22	
达丰机械（中国）私人有限公司	12,547,716.00			12,547,716.00					1.95	64,433.24
南京江宁（大学）科教创新园有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					21.72	
长春润德建设项目管理有限公司	35,559,200.00			35,559,200.00					7.60	
韩城华瑞城建发展有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00					1.88	
渭南市华州区聚兴热力有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00					20.00	
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					0.13	

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		
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	
国华军民融合产业发展基金管理有限公司	3,750,000.00	2,250,000.00		6,000,000.00					5.00	3,327,864.29
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	140,728,475.00			140,728,475.00					0.83	
贵州水业产业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00			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	1,026,993.64
贵州贵银中核城市发展基金	172,296,150.00			172,296,150.00					20.00	12,094,963.64
北京中核瑞思科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	
其他	2,080,700.00	14,334,250.00		16,414,950.00						2,121.00
合计	964,403,547.00	191,151,991.66	100,000,000.00	1,055,555,538.66		1,000,000.00		1,000,000.00		21,164,411.99

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

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
年初已计提减值余额			
本期计提	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	1,000,000.00		1,000,000.00

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

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							
应收项目垫款	228,383,137.15	95,771,000.00	132,612,137.15				
应收工程款	8,598,994,198.44	18,122,233.29	8,580,871,965.15	6,290,405,041.67	3,173,370.56	6,287,231,671.11	5-13
合计	8,827,377,335.59	113,893,233.29	8,713,484,102.30	6,290,405,041.67	3,173,370.56	6,287,231,671.11	

2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

报告期本公司因金融资产转移而终止确认的长期应收款余额为人民币 246,149,502.14 元，相关折价费用为人民币 7,984,404.33 元。

(十二) 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											
重庆中核二四福坤置业有限公司	5,390,000.00								5,390,000.00		
中核新能源投资有限公司	379,235,580.12			13,351,999.99					392,587,580.11		
通洗县通洗路项目管理有限公司		13,500,000.00							13,500,000.00		
莆田市莆阳学府建设有限公司		3,200,000.00							3,200,000.00		
小计	384,625,580.12	16,700,000.00		13,351,999.99					414,677,580.11		
2. 联营企业											
四川中核城投建设有限公司	17,122,500.00	10,000,000.00							27,122,500.00		
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			
重庆中核通恒水电开发有限公司	6,760,290.06								6,760,290.06		6,760,290.06
山东核电设备制造有限公司	59,955,063.45			-3,062,227.52			-1,179,462.09		55,713,373.84		
江苏利柏特股份有限公司	44,582,509.22			4,509,413.60			-1,734,546.72		47,357,376.10		
CNI 工程建设马来西亚有限公司	2,414,471.28			-6,014,222.16				3,599,750.88			
河北中核二三劳务有限公司	1,273,768.60			199,414.76			-99,000.00		1,374,183.36		
沿河晓清环保科技有限公司	704,069.42	8,296,000.00		-47,543.69					8,952,525.73		
中核融城建设（涟水）有限公司	130,967,605.32		-132,330,000.00					1,362,394.68			
中核国贸资本管理有限公司		15,000,000.00		844,522.10					15,844,522.10		

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			
深圳中核普达测量科技有限公司		4,000,000.00		-54,095.50					3,945,904.50		
浙江中核工程设计有限公司		1,200,000.00							1,200,000.00		
重庆振翔华源建设有限公司	5,996,818.19			-99.54					5,996,718.65		
北京信璞资产管理有限公司	1,019,886.80			-11,640.79					1,008,246.01		
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	21,456,284.61	13,690,000.00		-11,849,426.34					23,296,858.27		
H&E 工程有限公司		1,309,475.80							1,309,475.80		
深圳市中核华兴光明工程项口管理有限公司	4,914,203.28			2,186.49					4,916,389.77		
南京康安建设发展有限公司		24,000,000.00		-14,787.07					23,985,212.93		
南京协泰光电科技有限公司	19,208,322.21			-486,243.36					18,722,078.85		
小计	332,710,042.44	77,495,475.80	-132,330,000.00	-15,984,749.02			-3,013,008.81	3,627,895.56	262,505,655.97		6,760,290.06
合计	717,335,622.56	94,195,475.80	-132,330,000.00	-2,632,749.03			-3,013,008.81	3,627,895.56	677,183,236.08		6,760,290.06

(十三) 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	49,638,095.24			49,638,095.24
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他	49,638,095.24			49,638,095.24
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额	80,727,290.68	3,153,267.75		83,880,558.43
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	13,348,726.67	339,744.57		13,688,471.24
（2）本期增加金额	2,761,949.52	117,879.12		2,879,828.64
—计提或摊销	1,976,013.00	117,879.12		2,093,892.12
—其他	785,936.52			785,936.52
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额	16,110,676.19	457,623.69		16,568,299.88
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	64,616,614.49	2,695,644.06		67,312,258.55
（2）年初账面价值	17,740,468.77	2,813,523.18		20,553,991.95

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,540,476,075.08	3,373,123,349.21
固定资产清理		
合计	3,540,476,075.08	3,373,123,349.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	2,422,540,456.72	1,562,734,491.51	564,849,972.02	537,420,470.26	556,537,790.12	5,644,083,180.63
（2）本期增加金额	321,980,521.09	225,277,901.14	42,086,364.02		68,843,170.44	658,187,956.69
—购置	227,668,973.12	64,657,144.72	37,286,657.36		66,272,839.13	395,885,614.33
—在建工程转入	69,746,879.67				56,410.26	69,803,289.93
—企业合并增加	10,250,611.15	157,859,401.55	4,306,495.08		1,337,514.46	173,754,022.24
—其他	14,314,057.15	2,761,354.87	493,211.58		1,176,406.59	18,745,030.19
（3）本期减少金额	51,116,744.19	72,082,826.09	37,416,184.46		34,540,746.70	195,156,501.44
—处置或报废	1,478,648.95	53,897,147.68	36,724,303.90		31,428,532.06	123,528,632.59
—其他	49,638,095.24	18,185,678.41	691,880.56		3,112,214.64	71,627,868.85
（4）期末余额	2,693,404,233.62	1,715,929,566.56	569,520,151.58	537,420,470.26	590,840,213.86	6,107,114,635.88
2．累计折旧						
（1）年初余额	461,756,259.91	929,051,354.51	398,860,591.11	106,882,067.90	374,409,557.99	2,270,959,831.42
（2）本期增加金额	89,443,646.26	204,243,438.94	43,056,590.96	26,044,789.70	58,325,619.75	421,114,085.61
—计提	88,344,058.46	124,924,583.66	40,143,124.66	26,044,789.70	56,466,493.19	335,923,049.67
—企业合并增加	1,025,061.00	79,265,145.93	2,791,342.88		1,017,586.11	84,099,135.92
—其他	74,526.80	53,709.35	122,123.42		841,540.45	1,091,900.02
（3）本期减少金额	7,919,354.40	53,630,553.81	32,783,149.23		31,811,709.37	126,144,766.81
—处置或报废	7,133,417.88	47,919,199.24	32,148,273.13		30,880,451.74	118,081,341.99
—其他	785,936.52	5,711,354.57	634,876.10		931,257.63	8,063,424.82
（4）期末余额	543,280,551.77	1,079,664,239.64	409,134,032.84	132,926,857.60	400,923,468.37	2,565,929,150.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他	合计
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额		607,896.61			101,513.97	709,410.58
—计提						
—企业合并增加		607,896.61			101,513.97	709,410.58
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
（4）期末余额		607,896.61			101,513.97	709,410.58
4．账面价值						
（1）期末账面价值	2,150,123,681.85	635,657,430.31	160,386,118.74	404,493,612.66	189,815,231.52	3,540,476,075.08
（2）年初账面价值	1,960,784,196.81	633,683,137.00	165,989,380.91	430,538,402.36	182,128,232.13	3,373,123,349.21

3、 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
运输设备	53,499,007.26	40,565,378.77		12,933,628.49
机器设备	35,408,165.52	32,589,804.75		2,818,360.77
合计	88,907,172.78	73,155,183.52		15,751,989.26

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	64,616,614.49
土地使用权	2,695,644.06
合计	67,312,258.55

5、 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	5,233,444.73	尚在办理中
海阳核电生产临建搬迁项目	60,145,002.69	环保竣工报告未编制完成
望江花园	7,897,680.44	自建房产手续办理中
西安立人科技 A 座 2 楼	12,781,930.72	甲方手续不全，暂未过户

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	7,403,101,798.21	2,157,562,589.46
工程物资		
合计	7,403,101,798.21	2,157,562,589.46

2、 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
山西师范大学整体搬迁一期工程	177,276,779.64		177,276,779.64			
扬州铜山体育小镇建设发展 PPP 项目	5,070,667.61		5,070,667.61			
莆田市涵江区改造安置项目	600,208,856.37		600,208,856.37	97,463,486.21		97,463,486.21
醴陵市渌江新城核心区工程建设项目	525,715,651.34		525,715,651.34	187,217,919.91		187,217,919.91
晋宁区市政道路配套和提升改造政府和社会资本合作（PPP）项目	60,342,044.07		60,342,044.07			
德州高级师范学校及中学教育综合体 PPP 项目	20,000,400.00		20,000,400.00			
徐州潘安湖科教创新区起步区 PPP 项目	357,684,877.60		357,684,877.60			
三都水族自治县市政基础设施建设项目	654,739,208.26		654,739,208.26	372,938,656.94		372,938,656.94
珙县新城区基础设施建设项目	265,442,928.41		265,442,928.41	48,899,387.65		48,899,387.65
四川省仪陇县医疗中心 PPP 项目	17,725.00		17,725.00			
其他项目	4,736,602,659.91		4,736,602,659.91	1,451,043,138.75		1,451,043,138.75
合计	7,403,101,798.21		7,403,101,798.21	2,157,562,589.46		2,157,562,589.46

3、 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
山西师范大学整体搬迁一期工程	3,899,253,500.00		177,276,779.64			177,276,779.64	4.55	4.55				自筹
扬州锦山体育小镇建设发展 PPP 项目	2,403,160,000.00		5,070,667.61			5,070,667.61	0.21	0.21				
莆田市涵江区改造安置项目	1,946,553,900.00	97,463,486.21	502,745,370.16			600,208,856.37	30.84	30.84	14,598,249.00	14,598,249.00	4.9	项目资本金、银行借款
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	338,497,731.43			525,715,651.34	30.56	30.56	7,244,965.49	7,244,965.49	5.88	30%自有资金加 70%融资
普宁区市政道路配套和提升改造政府和社会资本合作（PPP）项目	1,638,480,000.00		60,342,044.07			60,342,044.07	3.68	3.68				25%自有资金+75%融资
德州高级师范学校及中学教育综合体 PPP 项目	1,583,491,000.00		20,000,400.00			20,000,400.00	75.62	1.26				自筹
徐州潘安湖科教创新区起步区 PPP 项目	1,522,215,900.00		357,684,877.60			357,684,877.60	25.8	23.5	140,958.90	140,958.90	5.15	项目资本金和银行借款
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	281,800,551.32			654,739,208.26	50.84	50.84				项目资本金及银行借款
珙县新城区基础设施建设项目	1,100,000,000.00	48,899,387.65	216,543,540.76			265,442,928.41	51.82	51.82	10,601,694.38	8,885,333.26	4.90	银行借款

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
四川省仪陇县医疗中心 PPP 项目	1,045,070,200.00		17,725.00			17,725.00	0.96	0.96				自筹
其他项目	20,943,197,516.24	1,451,043,138.75	3,361,745,697.39	69,803,289.93	6,382,886.30	4,736,602,659.91			97,090,896.80	76,666,685.80		-
合计	39,089,231,616.24	2,157,562,589.46	5,321,725,384.98	69,803,289.93	6,382,886.30	7,403,101,798.21			129,676,764.57	107,536,192.45		

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

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	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）本期增加金额		16,931,480.30		1,588,031.84	1.00	20,839,622.62	39,359,135.76
—购置		16,931,480.30		1,008,113.21	1.00	20,839,622.62	38,779,217.13
—内部研发							
—企业合并增加				579,918.63			579,918.63
—其他							
（3）本期减少金额		5,692,096.70					5,692,096.70
—处置		4,567,647.64					4,567,647.64
—其他		1,124,449.06					1,124,449.06
（4）期末余额	573,016,786.74	110,708,066.79	43,715.00	27,912,870.52	12,229,814.32	55,839,622.62	779,750,875.99

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
2．累计摊销							
（1）年初余额	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
（2）本期增加金额	13,626,362.11	15,460,896.86	2,871.48	5,137,914.31	1,235,801.87	32,624,993.54	68,088,840.17
—计提	13,626,362.11	15,460,896.86	2,871.48	5,137,914.31	1,235,801.87	32,624,993.54	68,088,840.17
—其他							
（3）本期减少金额		3,901,485.60					3,901,485.60
—处置		3,525,885.60					3,525,885.60
—其他		375,600.00					375,600.00
（4）期末余额	114,675,138.82	77,930,491.03	21,482.43	11,143,474.87	3,772,995.92	47,136,467.07	254,680,050.14
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							
—计提							
—其他							
（3）本期减少金额							
—处置							
—其他							
（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	454,836,105.23	32,777,575.76	22,232.57	16,769,395.65	8,456,818.40	8,703,155.55	521,565,283.16
（2）年初账面价值	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

(十七) 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	其他增加	处置	其他减少	
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
江苏中核华兴工程检测有限公司	1,108,951.05					1,108,951.05
江苏中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87					5,200,517.87
沛县国恒热力有限公司		351,769.55				351,769.55
中核港航工程有限公司		4,236,775.43				4,236,775.43
中核检修有限公司	790,487.43					790,487.43
合计	18,006,659.03	4,588,544.98				22,595,204.01

说明：本期商誉增加系非同一控制下企业合并产生，详见附注六、（一）非同一控制下企业合并。

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	其他增加	处置	其他减少	
深圳施英达管道有限公司	1,478,280.69					1,478,280.69
江苏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

说明：企业合并取得的商誉已经分配至相关子公司的资产组进行商誉减值测试。可收回金额采用公允价值减去处置费用的净额确定，经测试，本公司认为商誉没有出现减值，不需要计提减值准备。

商誉减值测试关键信息：

资产组可收回价值=被评估单位可变现净值-非经营性资产+非经营性负债价值+付息负债

可变现净值是根据标的公司基准日的净资产、所处行业的市盈率等指标来确定。

(十八) 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	18,491,978.54	14,586,232.95	8,119,115.64	14,731.30	24,944,364.55
租赁费	1,151,128.31		627,888.18		523,240.13
其他	52,500.00		30,000.00		22,500.00
合计	19,695,606.85	14,586,232.95	8,777,003.82	14,731.30	25,490,104.68

(十九) 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	2,590,546,693.07	614,390,476.07	1,824,222,826.16	437,815,927.10
可抵扣亏损	165,600.94	41,400.24	3,629,844.04	907,461.02
三类人员预留费用	298,620,594.00	63,913,898.50	319,242,594.00	67,982,848.50
其他	162,877,904.52	27,610,389.29	145,266,580.29	25,125,548.75
合计	3,052,210,792.53	705,956,164.10	2,292,361,844.49	531,831,785.37

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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,225,865.60	556,466.40		
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	4,741,000.00	1,225,450.00	12,043,000.00	3,010,750.00
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	15,886,865.60	4,011,916.40	24,229,666.67	6,057,416.67

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	242,481,144.32	143,777,702.22
可抵扣亏损	58,848,962.65	65,051,723.59
合计	301,330,106.97	208,829,425.81

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
临时设施	338,214,197.92	246,785,654.01
合作建房资产		2,579,939.14
委托贷款		157,000,000.00
合计	338,214,197.92	406,365,593.15

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	445,000,000.00	644,000,000.00
抵押借款	61,103,387.31	
保证借款	2,852,452,800.00	2,861,813,083.34
信用借款	6,232,485,516.58	4,236,437,531.33
合计	9,591,041,703.89	7,742,250,614.67

说明： 质押、抵押资产情况见附注三（六十）所有权或使用权受到限制的资产。

子公司中国核工业第二二建设有限公司以 445,000,000.00 元债权质押，取得 445,000,000.00 元保理融资。

子公司中核港航工程有限公司以 75,205,668.21 元固定资产抵押，取得 61,103,387.31 元抵押借款。

(二十二) 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	4,392,913,949.57	3,380,360,829.15
对私存款		
合计	4,392,913,949.57	3,380,360,829.15

2、 对公存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	4,385,913,949.57	3,380,360,829.15
定期存款	4,000,000.00	
财政性存款		
应解汇款和汇出汇款		
存入保证金	3,000,000.00	
合计	4,392,913,949.57	3,380,360,829.15

(二十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	4,870,939,584.14	3,825,430,414.94
应付账款	29,405,436,910.47	27,277,688,653.07
合计	34,276,376,494.61	31,103,119,068.01

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,194,166,075.61	2,809,753,963.27
商业承兑汇票	676,773,508.53	1,015,676,451.67
合计	4,870,939,584.14	3,825,430,414.94

2、 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）	23,102,948,691.88	21,366,865,999.71
1 至 2 年（含 2 年）	3,809,254,713.93	3,945,362,035.01
2 至 3 年（含 3 年）	1,450,413,995.31	1,076,369,846.52
3 年以上	1,042,819,509.35	889,090,771.83
合计	29,405,436,910.47	27,277,688,653.07

（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
东宏建设股份有限公司	124,967,635.06	未结算
江苏省镇江市路桥工程总公司	111,602,598.50	未到支付条件
中铁七局集团路桥工程有限公司	84,961,719.12	未到支付条件
华鸿建设集团有限公司	79,054,744.78	业主资金未到位
湖北旌帆建设工程有限公司	65,332,820.57	尚未最终结算
当阳市欣欣市政建设工程有限公司	58,738,768.18	结算未完成
武汉固力建材有限责任公司	57,978,805.54	结算未完成
武汉建工第一建筑有限公司	57,192,927.29	结算未完成
武汉维城劳务服务有限公司	56,254,220.11	结算未完成
武汉恒立信建筑劳务有限公司	55,407,075.10	结算未完成
江苏立普建设工程有限公司	53,777,807.03	工程未结算欠付工程款
湖北巨安建设工程有限公司	50,671,474.08	结算未完成
吉林市启丰工程劳务有限公司	42,016,776.18	结算未完成
贵州四季丰建筑劳务有限公司	40,916,172.23	结算未完成
山东莱钢建设有限公司	39,387,686.00	未结算
合计	978,261,229.77	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	11,602,262,084.52	9,318,171,179.91
1 年以上	1,568,130,477.23	1,168,139,479.83
合计	13,170,392,561.75	10,486,310,659.74

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
中核龙瑞科技有限公司	253,983,224.34	工程未结算
中国中原对外工程有限公司	176,619,800.61	工程未结算
国核工程有限公司	223,102,088.34	工程未结算
中国核电工程有限公司	95,246,848.66	工程未结算
南京银都置业有限公司	76,584,600.00	工程未结算
中广核工程有限公司	41,097,330.07	工程未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丰镇市万洁燃气有限公司	36,818,364.33	工程未结算
乐山市五通桥区华强投资有限公司	31,304,500.00	工程未结算
鄂尔多斯市华清能源有限公司	31,167,115.77	工程未结算
北京日兴房地产发展有限公司	29,664,422.53	工程未结算
中核龙原科技有限公司	26,807,309.68	工程未结算
滨州博展房地产有限公司	24,936,793.32	工程未结算
湖南桃花江核电有限公司	18,750,000.00	工程未结算
合计	1,066,082,397.65	

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	78,321,414,065.33
累计已确认毛利	9,300,030,672.47
减：预计损失	
已办理结算的金额	94,975,197,011.68
建造合同形成的已结算未完工项目	7,353,752,273.88

(二十五) 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	565,798,645.42	5,554,738,229.75	5,518,906,566.17	601,630,309.00
离职后福利-设定提存计划	31,596,882.95	575,436,803.72	582,306,473.14	24,727,213.53
辞退福利		3,543,175.68	3,543,175.68	
一年内到期的其他福利				
合计	597,395,528.37	6,133,718,209.15	6,104,756,214.99	626,357,522.53

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	275,653,201.82	4,587,027,139.34	4,601,101,686.73	261,578,654.43
（2）职工福利费		237,216,245.53	237,216,245.53	
（3）社会保险费	1,539,714.20	248,134,552.98	249,137,231.25	537,035.93
其中：医疗保险费	1,308,270.72	209,708,418.68	210,611,273.54	405,415.86

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	100,086.61	21,777,518.41	21,784,312.70	93,292.32
生育保险费	132,218.87	15,674,488.08	15,767,163.53	39,543.42
其他	-862.00	974,127.81	974,481.48	-1,215.67
（4）住房公积金	1,084,568.72	298,966,707.30	297,406,899.22	2,644,376.80
（5）工会经费和职工教育经费	286,878,923.58	167,335,186.94	117,837,069.23	336,377,041.29
（6）短期带薪缺勤		94,733.48	94,733.48	
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬	642,237.10	15,963,664.18	16,112,700.73	493,200.55
合计	565,798,645.42	5,554,738,229.75	5,518,906,566.17	601,630,309.00

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	1,741,505.12	456,316,378.97	457,205,277.28	852,606.81
失业保险费	245,132.06	14,214,558.81	14,305,999.69	153,691.18
企业年金缴费	29,610,245.77	104,905,865.94	110,795,196.17	23,720,915.54
合计	31,596,882.95	575,436,803.72	582,306,473.14	24,727,213.53

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	356,983,774.23	220,368,994.15
营业税		53,857,861.56
企业所得税	258,225,759.79	256,017,937.71
个人所得税	56,702,942.70	60,183,366.62
城市维护建设税	16,657,365.86	18,975,154.30
房产税	1,935,822.22	1,367,658.42
教育费附加	13,022,920.64	12,668,217.57
土地使用税	792,012.57	750,789.73
资源税		64,929.73
其他	44,497,082.18	22,111,691.74
合计	748,817,680.19	646,366,601.53

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	21,090,109.45	41,333,282.23
应付股利	50,059,779.60	47,480,130.42
其他应付款	3,637,883,890.26	2,948,728,939.87
合计	3,709,033,779.31	3,037,542,352.52

1、 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	669,212.78	
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,143,740.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	19,277,156.67	41,333,282.23
合计	21,090,109.45	41,333,282.23

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	50,059,779.60	47,480,130.42
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	50,059,779.60	47,480,130.42

3、 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	1,088,496,638.66	817,064,379.43
质量保证金	104,528,888.57	145,259,965.82
投标保证金	223,131,814.48	161,439,950.85
其他保证金	489,638,931.44	217,155,424.99
押金	181,616,524.22	110,521,198.41
备用金租金	11,576,331.09	73,268,866.17
代扣奖罚基金	3,394,447.32	13,060,574.12

项目	期末余额	年初余额
代扣社会保险	59,477,037.73	111,117,721.99
代扣税金	68,154,219.19	106,822,812.23
代扣款项	314,138,977.00	388,904,282.67
其他	1,093,730,080.56	804,113,763.19
合计	3,637,883,890.26	2,948,728,939.87

（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
中国核工业建设集团有限公司	92,748,036.02	尚未结清
三都水族自治县交通运输投资有限责任公司	18,409,700.00	未到还款期
潍坊名嘉城市广场有限公司	16,718,239.53	尚未结清
重庆利安电力建设工程有限公司	12,982,580.38	尚未结清
海南核电有限公司	9,884,757.68	尚未结清
上海拓友建筑工程有限公司	9,380,000.00	尚未结清
南京新城科技园建设有限责任公司	8,899,353.33	尚未结清
国新商业保理有限公司	8,809,499.96	尚未结清
重庆晶彩建筑劳务有限公司	8,784,875.24	未到还款期
合计	186,617,042.14	

(二十八) 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	2,173,844,066.62	440,998,800.00
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	27,000,000.00	
离职后福利-设定受益计划净负债	21,043,000.00	32,659,000.00
合计	2,721,887,066.62	473,657,800.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		
待转销项税额	828,601,667.09	449,413,115.31
供应链金融业务	1,278,682,720.01	

项目	期末余额	年初余额
合计	2,107,284,387.10	449,413,115.31

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,126,055,518.00	1,848,793,651.24
抵押借款		228,000,000.00
保证借款	895,000,000.00	1,235,500,000.00
信用借款	7,117,360,320.00	4,369,152,200.00
合计	10,138,415,838.00	7,681,445,851.24

本公司质押借款情况说明：

（1）子公司河南中禾恒创建设开发有限公司于 2017 年 9 月 26 日与中国农业银行股份有限公司舞阳县支行签订《最高额权利质押合同》，以舞阳县为民中心暨众创空间建设项目应收款项出质，签订《固定资产借款合同》截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 114,800,000.00 元。

（2）子公司四川恒誉建设开发有限公司于 2017 年 1 月 17 日与中国工商银行股份有限公司珙县支行签订《固定资产借款合同》和《质押合同》，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，贷款总额 720,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 280,000,000.00 元。

（3）子公司中核惠通建设（涟水）有限公司于 2018 年 7 月 18 日与江苏银行淮安分行签订《固定资产借款合同》和《质押合同》，以中核惠通建设（涟水）有限公司应收款项出质；截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 40,000,000.00 元。

（4）子公司中国核工业二四建设有限公司于 2016 年 7 月与平安信托有限责任公司（以下简称平安信托）签订合作协议，将持有的衡阳中核二四项目公司 10.00%股权向平安信托设立质押，由平安信托设立信托计划募集资金，截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 991,000,000.00 元。

（5）子公司宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司于 2017 年 11 月与中国农业银行股份有限公司奉化支行签订《固定资产借款合同》，以奉化区剡江（畸山至萧王庙）及支流河道治理工程 PPP 项目应收款项出质。截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 98,475,518.00 元。

（6） 子公司莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司于 2018 年 12 月与中国建设银行股份有限公司莆田涵江支行签订《固定资产借款合同》，以奉化区剡江莆田市涵江区溪游、安仁、石庭圆圈、苍口改造等安置区暨苍林小学及附属幼儿园迁建项目（畸山至萧王庙）及支流河道治理工程 PPP 项目应收款项出质。截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 141,100,000.00 元。

（7）子公司南安市核建投资有限公司于 2017 年 9 月与招商银行股份有限公司泉州分行签订《固定资产借款合同》，以南安市城镇污水处理厂及其配套设施项目的应收款项出质，截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 150,680,000.00 元。

（8）子公司中核（慈溪）新城投资开发有限公司与中国银行股份有限公司慈溪分行、中国进出口银行宁波分行签署借款编号为“慈溪 2017 银团人借 0001”的固定资产银团贷款合同，贷款总额 800,000,000.00 元，以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》项下享有的所有全部权益与收益进行权益质押，截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 310,000,000.00 元。

（9）子公司四川中核项目管理有限公司与国新商业保理有限公司签署合同编号为“GXBLSC2017-003 及 GXBLSC2017-004”的国内无追索权明保理业务合同，以资阳朝阳花园四期安置房项目长期应收款 363,688,133.24 元为质押担保取得借款 363,688,133.24 元，借款期限为 2017 年 4 月 21 日至 2019 年 10 月 18 日。2018 年 12 月 31 日该笔借款划分至一年内到期的非流动负债科目列式 。

(三十一) 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
合计		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	本期偿还	划分为1年内到期的非流动负债	期末余
非公开定向债务融资	100.00	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	
合计				500,000,000.00	500,000,000.00		22,000,000.00		22,000,000.00	500,000,000.00	

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	51,250,125.51	240,299,274.57
专项应付款	2,283,848.00	2,283,848.00
合计	53,533,973.51	242,583,122.57

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	51,250,125.51	240,299,274.57
其他		
合计	51,250,125.51	240,299,274.57

2、 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	

(三十三) 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	277,577,594.00	286,583,594.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	277,577,594.00	286,583,594.00

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	319,244,000.00	341,865,000.00
2．计入当期损益的设定受益成本	-16,494,000.00	-788,000.00
（1）当期服务成本	-28,605,000.00	-10,512,000.00
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“一”表示）		
（4）利息净额	12,111,000.00	9,724,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	17,939,000.00	11,953,000.00
（1）精算利得（损失以“一”表示）	17,939,000.00	11,953,000.00
（2）其他		
4．其他变动	-22,068,406.00	-33,787,406.00
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-22,068,406.00	-33,787,406.00
（3）其他		
5. 本期划分到一年内到期的非流动负债	21,043,000.00	32,659,000.00
6．期末余额	277,577,594.00	286,583,594.00

（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。

(三十四) 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	247,105,176.09	44,371,800.00	50,508,915.76	240,968,060.33	
未实现售后租回收益	-1,385,141.35	1,385,141.35			
合计	245,720,034.74	45,756,941.35	50,508,915.76	240,968,060.33	

涉及政府补助的项目：

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	190,160,219.33	15,714,800.00	35,780,802.53		170,094,216.80	与资产相关
核工程建造科研设计条件补充建设项目	10,753,705.70		1,345,070.40		9,408,635.30	与资产相关
高温气冷堆核电站安装关键技术研究项目	7,116,615.64		6,961,674.43		154,941.21	与资产相关
三供一业补助	14,180,000.00	8,007,000.00			22,187,000.00	与收益相关
钠冷快堆工程关键建造技术研究		3,000,000.00	686,829.48		2,313,170.52	与资产相关
核电领域高效可靠焊接技术、焊材、工艺、检测、应用“一条龙”		8,700,000.00			8,700,000.00	与资产相关
其他	24,894,635.42	8,950,000.00	5,734,538.92		28,110,096.50	与资产相关
合计	247,105,176.09	44,371,800.00	50,508,915.76		240,968,060.33	

(三十五) 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	
股份总额	2,625,000,000.00						2,625,000,000.00

(三十六) 其他权益工具

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
合计	13,000,000.00	1,300,000,000.00					13,000,000.00	1,300,000,000.00

说明：本公司于 2015 年 12 月发行可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第一期中期票据，实际发行总额为 13 亿元。

(三十七) 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	2,144,273,000.36			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	15,465,785.99			15,465,785.99
其他资本公积	-959,744,602.98	10,176,421.83		-949,568,181.15
（1）子公司评估增值合并抵消	-885,133,366.41			-885,133,366.41
（2）其他	-74,611,236.57	10,176,421.83		-64,434,814.74
合计	1,184,528,397.38	10,176,421.83		1,194,704,819.21

说明：1、资本公积增加 8,858,232.48 元系子公司宜昌中核望江建设项目管理有限公司少数股东投入的资本溢价，本公司按持股比例享有的金额

2、资本公积增加 1,318,189.35 元系子公司中和华兴发展有限公司收购少数股东股权所致。

(三十八) 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	-96,572,487.50	-17,939,000.00		-3,286,550.00	-12,790,154.25	-1,862,295.75	-109,362,641.75
其中：重新计量设定受益计划变动额	-96,572,487.50	-17,939,000.00		-3,286,550.00	-12,790,154.25	-1,862,295.75	-109,362,641.75
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	2,426,985.55	-8,119,638.79	19,821.09	-1,785,300.00	-5,643,116.00	-711,043.88	-3,216,130.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,876,312.50	-7,302,000.00		-1,785,300.00	-4,807,725.00	-708,975.00	3,068,587.50
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	-5,449,326.95	-817,638.79	19,821.09		-835,391.00	-2,068.88	-6,284,717.95
其他综合收益合计	-94,145,501.95	-26,058,638.79	19,821.09	-5,071,850.00	-18,433,270.25	-2,573,339.63	-112,578,772.20

(三十九) 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	207,204,168.31	777,226,704.74	765,611,889.32	218,818,983.73
合计	207,204,168.31	777,226,704.74	765,611,889.32	218,818,983.73

(四十) 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	85,757,600.68	11,157,980.69		96,915,581.37
任意盈余公积				
合计	85,757,600.68	11,157,980.69		96,915,581.37

(四十一) 一般风险准备

项目	年初余额	本期计提	计提比例（%）	本期减少	期末余额
一般风险准备	76,598,014.92	40,076,843.75	1.50		116,674,858.67
合计	76,598,014.92	40,076,843.75	1.50		116,674,858.67

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,915,510,949.89	3,375,217,970.21
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	3,915,510,949.89	3,375,217,970.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	960,825,652.13	853,017,167.10
减：提取法定盈余公积	11,157,980.69	33,304,756.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	40,076,843.75	36,130,601.81
应付普通股股利	131,250,000.00	183,750,000.00
转作股本的普通股股利		
支付永续债利息	59,265,334.66	59,538,828.85
期末未分配利润	4,634,586,442.92	3,915,510,949.89

(四十三) 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	51,068,938,762.00	45,867,834,502.53	45,104,048,434.17	40,563,006,461.11
其他业务	286,119,081.79	203,091,420.73	229,499,212.84	147,181,905.92
合计	51,355,057,843.79	46,070,925,923.26	45,333,547,647.01	40,710,188,367.03

(四十四) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	150,176,629.11	148,767,845.52
存放同业	90,705,472.76	96,866,904.83
存放中央银行	7,843,066.39	7,054,898.40
拆出资金		
发放贷款及垫款	51,628,089.96	44,846,042.29
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	51,628,089.96	44,846,042.29
票据贴现		
其他		
利息支出	39,883,271.85	13,338,572.05
同业存放		
向中央银行借款		
拆入资金		270,833.33
吸收存款	39,883,271.85	13,067,738.72
其他		
利息净收入	110,293,357.26	135,429,273.47

(四十五) 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	806,774.11	3,850,497.91
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	806,774.11	1,020,309.23
其他		2,830,188.68
手续费及佣金支出	218,993.81	249,780.75
其中：手续费支出	218,993.81	249,780.75
佣金支出		

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金净收入	587,780.30	3,600,717.16

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		-8,542,453.20
城市维护建设税	44,448,246.20	36,243,642.10
教育费附加	27,569,549.79	23,477,726.00
资源税	1,329,386.13	
土地增值税	7,333,364.71	
其他	61,873,612.39	59,948,379.86
合计	142,554,159.22	111,127,294.76

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	43,555,956.89	27,895,031.37
职工薪酬	25,292,954.05	22,628,003.06
经营租赁费	10,165,892.54	8,736,825.44
销售服务费	2,940,597.90	3,790,401.03
广告费	1,390,964.92	2,156,787.81
折旧费	985,291.80	1,920,035.84
业务经费	949,546.92	2,892,579.70
包装费	870,490.87	1,577,763.40
运输费	185,233.35	111,463.34
修理费	13,822.50	2,186.68
装卸费	10,110.00	76,746.58
保险费	556.14	1,159.95
委托代销手续费		403,725.00
其他	6,212,338.51	7,148,345.99
合计	92,573,756.39	79,341,055.19

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,056,245,701.54	1,005,607,851.30
租赁、物业费	113,492,337.16	107,896,936.11
折旧、摊销费	87,857,864.48	78,770,087.93
差旅费	71,668,166.33	84,835,262.01
办公费	33,569,590.77	36,665,362.88
咨询费	27,481,582.04	17,226,638.52
业务招待费	17,403,576.39	26,550,225.07
其他	137,096,693.22	137,044,820.08
合计	1,544,815,511.93	1,494,597,183.90

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	768,126,192.87	716,659,923.85
合计	768,126,192.87	716,659,923.85

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	787,775,302.00	763,593,910.72
减：利息收入	237,110,161.86	248,313,602.97
汇兑损益	70,230,678.45	69,264,613.26
其他	109,583,182.62	134,244,171.73
合计	730,479,001.21	718,789,092.74

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	788,161,115.47	350,196,236.29
存货跌价损失	34,400,690.91	18,017,067.41
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	1,000,000.00	
持有至到期投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
其他	-2,185,167.52	14,527,218.84
合计	821,376,638.86	389,500,812.60

(五十二) 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	35,780,802.53	19,720,397.48	与资产相关
高温气冷堆核电安装关键技术研究项目	6,961,674.43	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	1,345,070.40	2,021,714.15	与资产相关
钠冷快堆工程关键建造技术研究	686,829.48		与资产相关
增值税退税	164,286.21	887,887.30	与收益相关
补贴收入	25,698,951.76	12,884,140.88	与收益相关
其他政府补助	5,734,538.92	6,433,144.21	与资产相关
个税手续费返还	1,193,228.71	644,755.91	与收益相关
合计	77,565,382.44	43,594,464.93	

(五十三) 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	-2,632,749.03	8,917,770.96
处置长期股权投资产生的投资收益	51,572,900.65	8,545,566.66
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	62,357,326.86	26,338,882.20
处置可供出售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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	111,297,478.48	43,802,219.82

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	720,122.58	5,114,652.94	720,122.58
合计	720,122.58	5,114,652.94	720,122.58

(五十五) 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	14,240,191.32	41,905,600.70	14,240,191.32
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得	3,233,893.12	4,644,093.95	3,233,893.12
其他	12,050,161.90	3,825,521.50	12,050,161.90
合计	29,524,246.34	50,375,216.15	29,524,246.34

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
稳岗补贴	4,377,266.15	10,357,255.62	与收益相关
黄标车报废补助	13,550.68	548,386.78	与收益相关
财政补助	104,000.00	12,201,745.91	与收益相关
税务减免返还、减免	389,280.00	9,753,231.25	与收益相关
其他	9,356,094.49	9,044,981.14	与收益相关
合计	14,240,191.32	41,905,600.70	

(五十六) 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	159,050.58	40,515.50	159,050.58

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
对外捐赠	1,233,000.00	1,260,000.00	1,233,000.00
非流动资产毁损报废损失	6,779,262.98		6,779,262.98
诉讼判决赔偿	27,925,592.98	2,711,263.01	27,925,592.98
其他	14,024,432.41	15,565,923.95	14,024,432.41
合计	50,121,338.95	19,577,702.46	50,121,338.95

(五十七) 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	513,079,917.50	470,618,665.49
递延所得税费用	-171,098,029.00	-98,052,703.14
合计	341,981,888.50	372,565,962.35

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	1,464,073,688.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	366,018,422.13
子公司适用不同税率的影响	-66,939,796.99
调整以前期间所得税的影响	-4,909,173.23
非应税收入的影响	-7,422,425.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,783,195.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,361,760.22
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	77,782,831.22
其他	-24,969,404.40
所得税费用	341,981,888.50

(五十八) 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	84,475,229.29	98,987,243.59
保证金、押金	1,731,344,620.38	1,382,999,590.26
往来款	1,196,054,984.38	1,101,409,226.27

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	77,825,273.79	61,217,890.46
其他	534,098,233.24	749,858,827.39
合计	3,623,798,341.08	3,394,472,777.97

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	2,095,873,665.50	1,410,065,006.78
备用金	220,153,397.97	211,529,748.80
往来款	780,654,015.67	716,801,860.00
办公费	33,569,590.77	61,727,088.48
租金	113,492,337.16	59,121,745.17
差旅费	71,668,166.33	123,377,668.48
研发费	175,101,250.56	135,912,205.43
其他	1,266,410,340.68	1,959,545,340.63
合计	4,756,922,764.64	4,678,080,663.77

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		
委托贷款利息	15,026,946.73	25,031,068.98
项目进度款	338,546,790.43	
其他	69,893,893.51	
合计	423,467,630.67	25,031,068.98

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		
项目进度款	315,694,714.08	218,000,000.00
投资管理	15,372,814.31	5,802,982.40
合计	331,067,528.39	223,802,982.40

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
发行其他权益工具		500,000,000.00
票据质押		547,000,000.00
应收账款证券化	602,427,480.00	
非金融机构借款	116,000,000.00	
合计	718,427,480.00	1,047,000,000.00

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
支付票据质押融资款	547,000,000.00	
其他	248,712,111.38	1,418,318.50
合计	795,712,111.38	301,418,318.50

(五十九) 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	1,122,091,800.00	1,003,116,796.60
加：资产减值准备	821,376,638.86	389,500,812.60
固定资产折旧	338,802,878.31	323,817,047.75
无形资产摊销	68,088,840.17	30,318,685.40
长期待摊费用摊销	8,777,003.82	7,509,520.69
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）	-720,122.58	-5,114,652.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,545,369.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	858,005,980.45	832,858,523.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,297,478.48	-43,802,219.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-174,124,378.73	-92,379,655.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,045,500.27	816,666.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,682,166,906.00	-2,425,590,576.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,205,137,970.01	-3,246,245,004.53

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,594,456,092.96	5,572,798,119.37
其他		24,565,854.23
经营活动产生的现金流量净额	639,652,248.36	2,372,169,918.60
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	8,547,818,860.53	7,433,042,945.05
减：现金的期初余额	7,433,042,945.05	5,735,300,249.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,114,775,915.48	1,697,742,695.32

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	116,437,900.00
其中：沛县国恒热力有限公司	60,000,000.00
其中：中核港航工程有限公司	56,437,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	69,718,375.39
其中：沛县国恒热力有限公司	165,437.91
其中：中核港航工程有限公司	69,552,937.48
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：沛县国恒热力有限公司	
其中：中核港航工程有限公司	
取得子公司支付的现金净额	46,719,524.61

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	207,841,674.10
其中：重庆融金置业有限公司	207,083,250.00

	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,367,173.88
其中：成都中核北改投资有限公司	758,424.10
重庆融金置业有限公司	18,608,749.780
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	188,474,500.22

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,547,818,860.53	7,433,042,945.05
其中：库存现金	3,593,062.65	6,943,362.38
可随时用于支付的银行存款	1,945,944,184.17	1,945,213,832.11
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	6,598,281,613.71	5,480,885,750.56
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	8,547,818,860.53	7,433,042,945.05
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) 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	1,965,740,644.90	法院冻结及各项保证金等
应收账款	445,000,000.00	质押借款
固定资产	75,205,668.21	抵押借款
长期应收款	535,152,150.89	长期借款质押
在建工程	650,615,771.13	收费权质押借款
合计	3,671,714,235.13	

(六十一) 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			516,466,894.28
其中：美元	41,108,793.38	6.8632	282,137,870.73
欧元	78,018.00	7.8473	612,230.65
港币	1,484,473.05	0.8762	1,300,695.29
澳门元	16,349.67	0.8523	13,934.82
巴基斯坦卢比	553,213.00	0.0491	27,162.76
迪拉姆	2,982,904.43	1.8679	5,571,767.18
拉里	761,442.92	2.5736	1,959,649.50
兰特	0.67	0.4735	0.32
林吉特	8,230,044.13	1.6479	13,562,289.72
卢比	3,649,000,046.58	0.0496	180,990,402.31
缅元	6,347,302.19	0.0045	28,562.86
纳元	32,298,943.15	0.4735	15,293,549.58
苏姆	5,156,024.68	0.0008	4,124.82
图格里克	512,120,796.15	0.0026	1,331,514.07
新加坡元	242,498.90	5.0062	1,213,997.99
新苏丹磅	6,154.10	0.1441	886.81
印度尼西亚卢比	8,485,384,860.00	0.0005	4,242,692.43
卢比盾	26,104,640.75	0.0492	1,284,348.32
巴基斯坦卢比	138,656,219.80	0.0497	6,891,214.12
应收账款			414,049,059.29
其中：美元	19,951,976.07	6.8632	136,934,402.16
欧元			
港币			
拉里	36,694.95	2.5736	94,438.12
林吉特	162,345,010.50	1.6479	267,528,342.80
纳元	20,046,201.07	0.4735	9,491,876.21
长期借款			281,391,200.00
其中：美元	41,000,000.00	6.8632	281,391,200.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沛县国恒热力有限公司	2018-12-31	113,050,000.00	70.00	现金	2018-12-31	购买方实际已控制被购买方的财务和经营决策。		
中核港航工程有限公司	2018-12-31	56,437,900.00	51.00	现金	2018-12-31	购买方实际已控制被购买方的财务和经营决策。		

2、 合并成本及商誉

	沛县国恒热力有限公司	中核港航工程有限公司
合并成本		
—现金	60,000,000.00	56,437,900.00
—非现金资产的公允价值	53,050,000.00	
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	113,050,000.00	56,437,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	112,698,230.45	52,201,124.57
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	351,769.55	4,236,775.43

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	沛县国恒热力有限公司		中核港航工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	186,470,493.70	186,469,183.29	656,877,464.73	654,838,177.10
货币资金	165,437.91	165,437.91	72,102,489.04	72,102,489.04
应收票据			20,912,488.04	20,912,488.04
应收账款			235,546,857.57	235,546,857.57
预付款项	11,154,612.13	11,154,612.13	53,013,449.89	53,013,449.89
其他应收款	98,544,600.00	98,544,600.00	26,765,884.89	26,765,884.89
其他流动资产	3,208,134.57	3,208,134.57	155,735,685.08	155,735,685.08
固定资产	64,579.94	63,269.53	90,526,842.78	89,129,229.64
无形资产			579,918.63	
在建工程	73,333,129.15	73,333,129.15		
递延所得税资产			1,693,848.81	1,632,092.95
负债：	25,473,021.63	25,472,694.03	554,522,318.52	553,966,179.72
短期借款			61,103,387.31	61,103,387.31
应付账款	25,422,217.03	25,422,217.03	321,306,276.29	321,306,276.29
预收款项			119,611,034.37	119,611,034.37
应付职工薪酬	50,477.00	50,477.00		
应交税费			2,261,807.49	2,261,807.49

	沛县国恒热力有限公司		中核港航工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款			49,683,674.26	49,683,674.26
递延所得税负债	327.60		556,138.80	
净资产	160,997,472.07	160,996,489.26	102,355,146.21	100,871,997.38
减：少数股东权益				
取得的净资产	160,997,472.07	160,996,489.26	102,355,146.21	100,871,997.38

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆融金置业有限公司	207,083,250.00	100.00	转让	2018/12/31	股权交割	51,572,900.65						

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

序号	名称	期末净资产	本期净利润
1	宜昌中核望江建设项目管理有限公司	44,755,700.00	
2	监利核建文体中心城市开发有限责任公司	50,000,000.00	
3	巴中核建城市建设开发有限责任公司	1,000,000.00	
4	临汾核建建设开发有限公司	85,000,000.00	
5	山东中禾恒通建设管理有限公司	60,006,052.78	6,052.78
6	四川中禾恒荣建设开发有限公司	10,004,124.35	4,124.35
7	四川中禾恒安建设管理有限公司	50,019,310.09	19,310.09
8	扬州铜山体育小镇建设发展有限公司	38,173,921.50	93,921.50
9	南京华协文化产业投资企业（有限合伙）	18,363,125.17	45.17
10	徐州核建建设发展有限公司	243,546,900.00	
11	昆明市晋宁区华锐投资有限公司	115,000,000.00	
12	岳阳市妇幼华兴建设有限责任公司	75,778,400.00	
13	南京智华建筑产业投资企业（有限合伙）	80,001,267.60	1,267.60
14	南京兴浦建筑产业投资企业（有限合伙）	23,400,000.00	
15	南京正信达兴建设有限公司	23,900,000.00	
16	德州市兴金建设发展有限公司	98,960,000.00	
17	四川康兴医疗投资有限公司	71,000,000.00	
18	中核天成基金管理（常州）有限公司	9,568,193.55	-431,806.45
19	莆田市荔城区荔清环境投资有限公司	145,592,020.00	
20	南京伊华水利产业投资企业（有限合伙）	36,001,321.81	1,321.81
21	绥阳合盛水生态综合治理有限公司	144,790,000.00	

2、 股权变更导致纳入合并范围

序号	名称	期末净资产	本期净利润
1	中核融城建设（涟水）有限公司	20,260,041.30	254,435.98
2	南京彤华建筑产业投资企业（有限合伙）	100,001,148.05	576.28

3、 不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	深圳施英达管道有限公司	深圳市	建筑安装	100.00	100.00	吸收合并
2	成都中核北改	成都	投资管理	60.00	60.00	清算注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
	投资有限公司					
3	南京核穗市政工程有限公司	南京	建筑安装	100.00	100.00	清算注销

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

资产负债表日，纳入本公司合并报表范围的企业户数 122 户，其中：二级子企业 16 户、三级子企业 95 户、四级子企业 10 户，本公司直接控股的二级子公司明细如下：

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	64,278,364.45	24,000,000.00	462,984,376.32
中国核工业华兴建设有限公司	13.70	56,234,425.99	15,382,743.60	402,879,555.93
中国核工业建设集团财务有限公司	10.00	12,384,489.04	3,331,460.00	127,524,209.52

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	6,347,419,882.02	3,398,674,933.24	9,746,094,815.26	6,710,368,364.56	553,599,826.40	7,263,968,190.96	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
中国核工业华兴建设有限公司	23,263,615,689.94	6,481,765,634.19	29,745,381,324.13	24,748,606,652.97	1,555,040,536.80	26,303,647,189.77	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
中国核工业建设集团财务有限公司	7,067,582,458.02	4,228,102,923.52	11,295,685,381.54	10,020,443,286.31		10,020,443,286.31	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

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	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	8,325,492,609.91	321,396,811.09	312,750,340.00	-512,956,143.34	7,813,049,674.98	300,674,656.35	305,381,956.35	193,783,632.13
中国核工业华兴建设有限公司	15,585,166,286.13	417,522,402.90	411,346,973.46	473,762,034.82	14,362,169,757.87	382,679,989.63	373,467,738.65	518,869,670.88
中国核工业建设集团财务有限公司	275,917,005.67	123,844,890.39	123,844,890.39	1,152,453,517.39	258,905,911.13	111,048,365.97	111,048,365.97	1,339,510,950.75

(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	12.73		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

注：本公司对持股比例低于 20%，但能够参与被投资单位重大经营方针的决策过程，具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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	1,193,495,839.10	1,322,855,731.23
其中：现金和现金等价物	18,399,570.37	8,661,144.53
非流动资产	1,955,434,687.10	1,873,167,132.91
资产合计	3,148,930,526.20	3,196,022,864.14
流动负债	452,044,829.84	492,337,216.16
非流动负债	864,446,099.59	951,711,344.30
负债合计	1,316,490,929.43	1,444,048,560.46
少数股东权益	25,170,771.61	20,277,090.19
归属于母公司股东权益	1,807,268,825.16	1,731,697,213.49
按持股比例计算的净资产份额	301,633,166.92	289,020,264.93
调整事项	90,954,413.19	90,215,315.19
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	90,954,413.19	90,215,315.19
对合营企业权益投资的账面价值	392,587,580.11	379,235,580.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	396,117,577.82	339,906,145.09
财务费用	60,536,930.13	25,019,318.21
所得税费用	19,980,984.35	17,369,195.97
净利润	80,470,103.26	64,897,465.66
终止经营的净利润		
其他综合收益	-3,435,538.17	
综合收益总额	77,034,565.09	64,897,465.66
本期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		
	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
流动资产	863,635,814.32	206,914,006.65	29,405,813.74
非流动资产	658,944,077.16	483,859,052.53	242,018,498.55
资产合计	1,522,579,891.48	690,773,059.18	271,424,312.29
流动负债	416,275,880.00	170,980,453.58	227,942,068.06
非流动负债	640,050,323.57		
负债合计	1,056,326,203.57	170,980,453.58	227,942,068.06
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	466,253,687.91	519,792,605.60	43,482,244.23
按持股比例计算的净资产份额	59,354,094.47	44,598,205.56	17,014,602.17
调整事项	-3,640,720.63	2,759,170.54	1,707,476.68
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	-3,640,720.63	2,759,170.54	1,707,476.68
对联营企业权益投资的账面价值	55,713,373.84	47,357,376.10	18,722,078.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	265,945,998.57	369,634,850.69	
净利润	-19,138,922.01	52,557,268.03	-1,242,635.72
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-19,138,922.01	52,557,268.03	-1,242,635.72
本期收到的来自联营企业的股利	1,546,836.00	1,734,546.72	

	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
流动资产	1,000,120,987.90	210,533,713.51	24,542,346.46
非流动资产	698,392,941.97	496,167,996.18	145,459,447.70
资产合计	1,698,513,929.87	706,701,709.69	170,001,794.16

	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
流动负债	1,045,760,899.85	178,733,382.80	125,276,914.21
非流动负债	302,340,693.10	900,000.00	
负债合计	1,348,101,592.95	179,633,382.80	125,276,914.21
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
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
调整事项	3,889,089.54	-639,953.23	1,707,476.69
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	3,889,089.54	-639,953.23	1,707,476.69
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
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	500,171,339.04	218,516,901.02	
净利润	35,806,399.51	36,429,789.09	-2,673,273.20
终止经营的净利润			
其他综合收益			-1,046,051.80
综合收益总额	35,806,399.51	36,429,789.09	-3,719,325.00
本期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	22,090,000.00	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	133,952,537.12	208,964,147.56

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-16,945,691.74	-11,744,984.07
—其他综合收益		
—综合收益总额	-16,945,691.74	-11,744,984.07

八、 与金融工具相关的风险

(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 2018 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 168,024,762.06 元（2017 年 12 月 31 日：160,010,071.33 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

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	282,137,870.73	234,329,023.55	516,466,894.28	306,802,096.89	511,010,146.98	817,812,243.87
应收账款	136,934,402.16	277,114,657.13	414,049,059.29	180,123,323.98	49,373,472.49	229,496,796.47
长期借款	281,391,200.00		281,391,200.00		44,998,800.00	44,998,800.00
合计	700,463,472.89	511,443,680.68	1,211,907,153.57	486,925,420.87	605,382,419.47	1,092,307,840.34

（3）其他价格风险

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	31,347,000.00	38,649,000.00
合计	31,347,000.00	38,649,000.00

(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

(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			31,000,000.00	31,000,000.00

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
1.交易性金融资产			31,000,000.00	31,000,000.00
（1）债务工具投资			31,000,000.00	31,000,000.00
（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	31,347,000.00			31,347,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	31,347,000.00			31,347,000.00
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	31,347,000.00		31,000,000.00	62,347,000.00
◆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。

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

(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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
重庆融金置业有限公司	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	91,225,012.92	41,038,778.90
中核华建资产管理有限公司	接受劳务		185,553.90
中核物业服务有限公司	物业费	3,722,351.61	8,327,765.64
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
四川核瑞劳务有限公司	采购商品	2,634,458.24	
中核动力设备南京有限公司	采购商品	18,988,832.25	

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
中核能源科技有限公司	提供劳务	120,975,178.78	165,699,318.79
武汉核建房地产开发有限公司	提供劳务	237,051,600.75	53,875.47
湖北中核房地产开发有限公司	提供劳务	152,998,037.05	40,015,517.73
天津奥莱投资管理有限公司	提供劳务	74,902,017.06	6,231,933.11
武汉中核投资发展有限公司	提供劳务	173,672,337.25	160,050,880.87
中核华建宜昌置业有限公司	提供劳务	3,819,535.20	11,382,303.92
重庆中核坤阳投资发展有限公司	提供劳务	4,181,805.85	57,120,159.35
中核齐齐哈尔环保科技有限公司	提供劳务	13,447,912.39	
中核湖北鄂城新区联合投资有限公司	提供劳务	231,195,263.79	235,457,560.48
中核七台河污泥处置有限公司	提供劳务	724,189.42	
中核安顺投资有限责任公司	提供劳务	237,594,667.83	164,420,988.33
中核安顺置业有限公司	提供劳务	1,033,406.98	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆核盛房地产开发有限公司	提供劳务	22,102,501.90	70,756,460.99
连云港中核房地产开发有限公司	提供劳务	63,110,096.71	
中核华建资产管理有限公司	提供劳务	22,899,906.20	
中核华建青岛能源科技有限公司	提供劳务	153,313,267.63	
中核抚顺再生水科技有限公司	提供劳务	10,654,823.93	
中核（淮安）环保工程有限公司	提供劳务	8,587,365.23	
叶县国博大石崖风力发电有限公司	提供劳务	4,565,781.12	
烟台沪丰房地产开发有限公司	提供劳务	67,316,989.13	
西安景泰富房地产开发有限公司	提供劳务	71,120,358.55	
天津核建房地产开发有限公司	提供劳务	51,103,513.98	
四川核工业工程学校	提供劳务	7,955,406.96	
上海核建科创园发展有限公司	提供劳务	431,808,211.20	
临沂核瑞环保有限公司	提供劳务	2,701,822.57	
武汉核建房地产开发有限公司	出售商品	16,280,067.56	17,890,080.54
中国核工业建设集团有限公司	出售商品	425,478.33	
中核房地产开发有限公司	出售商品	285,133.38	
新华水力发电有限公司	出售商品	556,266.27	
新疆新华水电投资股份有限公司	出售商品	12,152.58	
新疆新华水电投资股份有限公司塔尕克电厂	出售商品	5,525.56	
新疆新华冲乎尔水利水电开发有限公司	出售商品	6,279.49	
新疆新华叶尔羌河流域水利水电开发有限公司	出售商品	6,279.49	
陕西新华水利水电投资有限公司	出售商品	5,902.01	
云南龙江水利枢纽开发有限公司	出售商品	23,242.73	
临沧新华水利水电开发有限公司	出售商品	5,098.21	
浏阳市地方电力有限公司	出售商品	5,098.21	
花垣县供电有限责任公司	出售商品	5,098.21	
重庆融金置业有限公司	提供劳务	29,321,049.14	
郏县新华生物质能发电有限公司	出售商品	5,098.21	
山东核电设备制造有限公司	提供劳务	85,730,609.97	
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	提供劳务	120,316,871.80	
南京康安建设发展有限公司	提供劳务	113,848,897.86	
通江县通洗路项目管理有限责任公司	提供劳务	103,963,963.97	
四川中核城投建设有限公司	提供劳务	7,161,975.89	
沿河晓清环保科技有限公司	提供劳务	119,897,741.62	

2、 关联租赁情况

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	38,398,831.38	41,667,508.26
中核华建资产管理有限公司	房产	199,704.23	33,294.29

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆中核通恒水电开发有限公司	131,000,000.00	2013-3-29	2026-3-28	否
重庆中核通恒水电开发有限公司	79,324,000.00	2014-5-26	2027-6-19	否
和建国际工程有限公司	131,620,000.00	2018-6-27	2019-5-27	否
和建国际工程有限公司	59,720,000.00	2018-4-26	2019-4-26	否
和建国际工程有限公司	113,920,000.00	2018-10-19	2019-10-19	否
和建国际工程有限公司	120,000,000.00	2018-12-19	2020-1-7	否
和建国际工程有限公司	34,450,000.00	2018-10-26	2019-10-26	否
郑州中核岩土工程有限公司	37,000,000.00	2018-6-28	2019-6-28	否
中核第二二建设有限公司	500,000,000.00	2017-9-6	2020-7-30	否
中核第二二建设有限公司	1,745,389,700.00	2016-9-27	2020-8-6	否
中核第二二建设有限公司	472,452,800.00	2018-12-19	2019-12-18	否
中核第二二建设有限公司	264,960,000.00	2016-8-1	2023-8-1	否
中国核工业第五建设有限公司	250,000,000.00	2017-12-4	2023-6-21	否
中国核工业二四建设有限公司	491,000,000.00	2016-9-8	2024-9-7	否
中国核工业二四建设有限公司	500,000,000.00	2017-3-6	2025-3-5	否
中国核工业中原建设有限公司	148,000,000.00	2017-10-26	2020-6-1	否
中国核工业中原建设有限公司	200,000,000.00	2017-10-26	2019-10-26	否
中国核工业中原建设有限公司	180,000,000.00	2017-12-21	2018-8-31	否
中国核工业中原建设有限公司	100,000,000.00	2018-4-28	2019-4-27	否
中国核工业中原建设有限公司	250,000,000.00	2018-10-19	2019-10-18	否
中国核工业中原建设有限公司	482,870,000.00	2018-3-30	2020-3-30	否
中国核工业中原建设有限公司	100,000,000.00	2018-8-1	2019-8-1	否
中国核工业中原建设有限公司	462,000,000.00	2018-12-27	2019-12-18	否
中核（慈溪）新城投资开发有限公司	310,000,000.00	2017-5-27	2026-12-31	否
中核华泰建设有限公司	598,760,000.00	2018-6-28	2019-6-28	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中核华泰建设有限公司	254,740,000.00	2018-12-18	2020-11-9	否
中核华泰建设有限公司	431,700,000.00	2018-9-19	2019-9-19	否
中核混凝土股份有限公司	5,000,000.00	2018-12-21	2019-12-20	否
中核机械工程有限公司	11,531,000.00	2018-6-20	2019-6-20	否
中核建材有限公司	80,000,000.00	2017-11-14	2019-5-30	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	
重庆中核通恒水电开发有限公司	148,759,114.10	2018-1-1	2018-12-31	
拆入				
中核新能源投资有限公司	66,000,000.00	2018-3	2019-12	

注：1、本年度对重庆中核通恒水电开发有限公司资金拆出共收到利息 21,472,711.72 元。

2、本年度对中核新能源投资有限公司资金拆入共支付利息 1,336,175.00 元。

5、 关联方股权转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中核房地产开发有限公司	转让股权	207,083,250.00	

6、 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	593.14	572.51

7、 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
中核能源科技有限公司	556,745.28	48,917.80	
新华水力发电有限公司	40,488,768.32	4,104,466.41	
湖南新华白竹洲水电开发有限公司	3,573,283.11	26,716.22	
新疆新华圣树光伏发电有限公司	6,598,915.88	10,513.59	
中国核工业建设集团有限公司	410,377.37	27,513,240.31	806,774.11
湖南新华水利电力有限公司		0.28	
重庆融金置业有限公司		241.68	
中核投资有限公司		781,694.16	
中核动力设备有限公司		142,409.59	
中核房地产开发有限公司		3,864,327.15	
核建高温堆控股有限公司		213,443.72	
中核晶环锆业有限公司		0.04	
中核华建资产管理有限公司		1,660,636.42	
中国核工业建设集团资本控股有限公司		691,020.32	
中核建融资租赁股份有限公司		171,691.97	
湖北中核投资管理有限公司		302,662.60	

(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
	湖北中核房地产开发有限公司	814,293.07	11,500.00	39,634,872.18	1,303,415.37
	湖南新华浯溪水电开发有限公司			5,964.90	477.19
	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	95,254,401.32		130,726,753.70	
	临沂核建房地产开发有限公司	260,993,442.75	47,512,486.13	431,559,962.25	42,187,628.08
	临沂核新环保投资有限公司	64,736.35			
	南京中核房地产开发有限公司	47,301,617.28	12,846,005.18	52,556,837.00	9,166,887.40
	深圳市力基房地产有限公司			2,698,172.65	809,451.80
	深圳市展远房地产开发有限公司	1,498,208.13	1,183,176.14	1,545,908.13	449,102.32
	遂川江新华水电开发有限公司			5,964.90	477.19
	天津奥莱投资管理有限公司	6,948,832.00	556,738.76	22,907,222.00	
	武汉核建房地产开发有限公司	125,054,320.66	4,847,229.04	116,946,868.55	2,525,572.68
	武汉中核投资发展有限公司	135,142,992.30	3,344,076.57	161,688,621.67	10,140,330.08
	新疆巴州新华水电开发有限公司			6,464.90	517.19
	新疆新华恰木萨水电开发有限公司	4,493.00	359.44	4,493.00	
	徐州核瑞环保投资有限公司	1,118,407.90	123,786.24	1,118,407.90	55,920.40
	烟台沪丰房地产开发有限公司	12,073,051.90	3,703,479.38	12,235,072.01	2,944,805.96

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
	中国核工业建设集团有限公司	140,000.00	3,250.00		
	中核（淮安）环保工程有限公司	2,950,000.00	295,000.00	2,950,000.00	236,000.00
	中核安顺投资有限责任公司	262,423,536.19	2,319,901.07	142,959,925.13	7,558,471.45
	中核动力设备有限公司	22,099,796.51	5,085,957.51	22,009,796.51	3,708,765.90
	中核湖北鄂城新区联合投资有限公司	176,967,346.97	16,265,618.82	262,537,880.80	14,219,139.56
	中核华建宜昌置业有限公司	16,596,614.67	1,322,795.38	34,588,194.17	2,254,020.37
	中核华建资产管理有限公司	2,860,200.00	228,816.00	8,860,200.00	600,816.00
	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	40,395,138.81	619,364.64	42,237,057.81	1,363,373.46
	中核七台河环保科技有限公司	5,962,466.10		17,902,334.63	
	中核齐齐哈尔环保科技有限公司	17,245,203.64			
	中核物业服务有限公司	13,955,021.60	1,395,502.16	21,171,021.60	1,693,681.73
	重庆核盛房地产开发有限公司			110,932,544.51	3,532,472.08
	重庆中核坤阳投资发展有限公司	190,076,909.09	18,875,435.89	218,015,224.50	20,605,560.03
	临沂核瑞环保有限公司	175,549.49			
	上海核建科创园发展有限公司	47,118,779.71			
	四川核工业工程学校	3,617.40			
	天津核建房地产开发有限公司	59,680,736.45			
	中核安顺置业有限公司	1,095,411.40			
	中核房地产开发有限公司	90,000.00			
	中核抚顺再生水科技有限公司	43,966,008.97			
	中核华建青岛能源科技有限公司	11,162,000.00			

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
	中核七台河污泥处置有限公司	334,240.13	16,712.01	1,001,752.93	80,140.23
	山东核电设备制造有限公司	14,254,545.27	3,267.00		
	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	149,179,600.63	4,128,228.50		
发放贷款					
	新华水力发电有限公司	993,000,000.00	24,825,000.00	994,000,000.00	24,850,000.00
	新疆新华圣树光伏发电有限公司	102,125,603.87	2,553,140.10	200,000,000.00	5,000,000.00
	湖南新华白竹洲水电开发有限公司	76,956,448.75	1,923,911.22	95,488,753.73	2,387,218.84
	中核能源科技有限公司	30,000,000.00	750,000.00		
预付账款					
	中核物业服务有限公司			47,925.78	
	中核新能源投资有限公司	13,161,526.80			
	中核华建青岛能源科技有限公司	49,140,104.44			
	四川核瑞劳务有限公司	553,421.36			
	河北中核二三劳务有限公司	5,465,220.68			
	山东核电设备制造有限公司	784,061.78			
其他应收款					
	重庆融金置业有限公司	71,099,113.45			
	中核房地产开发有限公司	260,148,722.73			
	北京中核华建资产管理中心	47,124,840.70	7,119,280.37	17,477,057.85	1,363,861.36
	湖北中核房地产开发有限公司	55,369,031.81	6,537,009.01	90,690,492.86	3,221,798.77
	连云港中核房地产开发有限公司	21,000,000.00	1,320,000.00	14,000,000.00	700,000.00
	四川核工业工程学校	2,568,026.86	1,570,210.09	2,087,314.74	10,925.57
	四川中核科原工程有限公司			32,296,265.68	3,191,948.54
	图拉城房地产管理有限责任公司	11,377,042.77	175,270.81	11,158,161.28	165,247.35

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
	武汉中核投资发展有限公司	22,256,641.11		70,042,148.80	1,600,000.00
	西安景泰富房地产开发有限公司	157,730,555.55	29,959,027.78	157,734,938.55	15,030,000.00
	中国核工业建设集团有限公司	10,622,461.02	41,814.37	96,933.51	
	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	100,000.00	500,000.00	50,000.00
	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		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
	重庆中核坤阳投资发展有限公司	40,626,959.18	3,750,978.68	29,159,847.44	1,963,233.42
	核工业工程勘察院有限公司			485,567.63	
	福建万安城高温堆电站有限公司	22,905.90	1,145.30		
	湖北中核投资管理有限公司	28,875.00			
	中核安顺置业有限公司	300,000.00			
	中核动力设备有限公司	440,916.00			
	山东核电设备制造有限公司	952,526.54			
	CNI 工程建设马来西亚有限公司	226,929.90			
长期应收款					
	中核湖北鄂城新区联合投资有限公司	409,615,015.01	18,122,233.29	164,285,040.08	3,173,370.56
	重庆中核通恒水电开发有限公司	228,383,137.15	95,771,000.00		

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	1,672,902,987.16	518,104,010.74
	中核投资有限公司	93,185,755.52	510,140,255.26
	中核动力设备有限公司	64,727,793.12	15,825,774.30
	中核房地产开发有限公司	1,044,474,784.82	757,143,516.73
	核建高温堆控股有限公司	31,843,763.64	42,262,429.60
	中核华建资产管理有限公司	267,758,454.65	175,237,219.25
	新华水力发电有限公司	524,690,873.09	795,449,355.30
	中国核工业建设集团资本控股有限公司	6,770,087.73	130,000,392.55
	中核建融资租赁股份有限公司	477,595,439.65	21,231,082.76
	湖南新华白竹洲水电开发有限公司	3,030,167.61	3,003,451.39
	中核能源科技有限公司	435,204.35	103,281,538.85
	湖北中核投资管理有限公司	192,206,458.35	90,896,668.54
	中核晶环锆业有限公司	12.48	12.44
	新疆新华圣树光伏发电有限公司	10,513.59	200,000,000.00
	湖南新华水力电力有限公司	76.36	76.80
应付账款			
	南京中核能源工程有限公司		9,840,000.00
	四川核瑞劳务有限公司	1,648,688.49	1,570,561.82
	中国核工业建设集团有限公司		
	中核(南京)能源发展有限公司		4,202,500.00
	中核动力兰州工程有限公司	1,185,053.30	1,185,053.30
	中核动力设备有限公司	13,951,121.59	685,051.59
	中核华建资产管理有限公司		21,128.65
	中核物业服务有限公司		553,161.83
	核工业工程勘察院有限公司	90,240.00	
	中核华建资产管理有限公司兴城分公司	92,777.40	
	北京中核华建资产管理中心顺义分中心	36,627.00	
	山东核电设备制造有限公司	842,065.80	
应付票据			
	中核动力设备有限公司	9,766,070.00	700,000.00
	中核(南京)能源发展有限公司	4,202,500.00	
	南京中核能源工程有限公司	9,840,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	北京中核华建资产管理中心	49,272,761.49	10,734,013.88
	核工业工程勘察院有限公司	374,712.63	485,567.63
	连云港中核房地产开发有限公司	2,540,000.00	2,933,261.00
	南京中核房地产开发有限公司	15,917.58	15,869.27
	上海华盾工贸有限公司	910,726.25	1,090,832.84
	四川核工业工程学校	4,000.00	4,000.00
	四川核瑞劳务有限公司	600,000.00	200,000.00
	四川恒友房地产开发有限公司		4,563,099.85
	四川中核科原工程有限公司		40,563,618.81
	武汉中核投资发展有限公司	1,573,304.99	1,109,558.28
	中国核工业建设集团有限公司	141,958,451.65	112,746,164.55
	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
	中核物业服务有限公司	7,750,851.70	4,638,636.08
	中核新能源投资有限公司	66,000,000.00	
	湖北中核投资管理有限公司	110,449.02	
	重庆中核坤阳投资发展有限公司	1,333,900.20	
	新华水力发电有限公司	110,439.00	
	河北中核二三劳务有限公司	207,177.31	
	山东核电设备制造有限公司	20,447,534.66	
	深圳市中核华兴光明工程项目管理有限公司	145,309,369.71	
	重庆中核通恒水电开发有限公司	11,287,732.54	
预收款项			
	武汉核建房地产开发有限公司	2,101,847.30	7,127,190.00
	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	8,010,000.00	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
	天津核建房地产开发有限公司	1,000,000.00	
	天津奥莱投资管理有限公司	8,824,505.00	
	山东核电设备制造有限公司	195,658.10	
	四川中核城投建设有限公司	12,348,800.00	
应付股利			
	中国核工业建设集团有限公司	1,665,750.00	1,533,050.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付利息			
	中国核工业建设集团有限公司	62,790.00	
	中国核工业建设集团资本控股有限公司	47,700.00	
长期应付款			
	中核建融资租赁股份有限公司		240,299,274.57
一年内到期的非流动负债			
	中核建融资租赁股份有限公司	27,000,000.00	

十一、 政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	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	35,780,802.53	递延收益	35,780,802.53	19,720,397.48	其他收益
高温气冷堆核电安装关键技术研究项目	6,961,674.43	递延收益	6,961,674.43	1,002,425.00	其他收益
核工程建造科研设计条件补充建设项目	1,345,070.40	递延收益	1,345,070.40	2,021,714.15	其他收益
钠冷快堆工程关键建造技术研究	686,829.48	递延收益	686,829.48		其他收益
其他	5,734,538.92	递延收益	5,734,538.92	6,433,144.21	其他收益

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	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	
稳岗补贴	4,377,266.15	4,377,266.15	10,357,255.62	营业外收入
黄标车报废补助	13,550.68	13,550.68	548,386.78	营业外收入
财政补贴	104,000.00	104,000.00	12,201,745.91	营业外收入
税务减免返还、减免	389,280.00	389,280.00	9,753,231.25	营业外收入
其他	9,356,094.49	9,356,094.49	9,044,981.14	营业外收入
增值税退税	164,286.21	164,286.21	887,887.30	其他收益

种类	金额	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	
补贴收入	25,698,951.76	25,698,951.76	12,884,140.88	其他收益

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

项目	金额（万元）
固定资产投资	23,411.87
股权投资	146,704.00
PPP 项目投资	4,965,780.51
合计	5,135,896.38

(二) 或有事项

1、 截至 2018 年 12 月 31 日为其他单位提供债务情况

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	13,100.00	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	7,932.40	2027 年 6 月 19 日	暂未产生影响
合计	30,000.00	21,032.40		

2、 未结清保函情况

单位名称	业务种类	币种	保函余额（万元）
和建国际工程有限公司	保函	人民币	39,571.78
中国核工业第二二建设有限公司	保函	人民币	32,898.73
中国核工业二四建设有限公司	保函	人民币	54,001.92
中国核工业第五建设有限公司	保函	人民币	127,673.72
中国核工业二三建设有限公司	保函	人民币	216,037.18
中核建材有限公司	保函	人民币	1,700.00
中核华辰建设有限公司	保函	人民币	53,508.90
中核华泰建设有限公司	保函	人民币	16,075.55
中核机械工程有限公司	保函	人民币	1,243.12
中核检修有限公司	保函	人民币	524.04
中国核工业华兴建设有限公司	保函	人民币	409,696.63
中国核工业中原建设有限公司	保函	人民币	18,570.40
小计			971,501.97

3、 诉讼情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司作为被告形成的重大未决诉讼标的合计金额为人民币 92,888.67 万元，所涉及未决诉讼主要系与工程质量、工程款进度等相关纠纷。本公司已经根据未来可能产生的潜在义务，合理预计了相关损失。

十三、 资产负债表日后事项

1、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向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]2174 号）批复，本公司获准向合格投资者公开发行总额不超过人民币 40 亿元（含人民币 40 亿元）可续期公司债券，采用分期发行方式，首期发行自核准发行之日起 12 个月内完成，其余各期债券自核准发行之日起 24 个月内完成，本公司于 2019 年 1 月 15 日完成第一期债券发行工作，发行规模 20 亿元，其中 3+N 债券 15 亿元，票面利率 4.25%，5+N 债券 5 亿元，票面利率 4.47%。

2、本公司控股股东中国核工业建设集团有限公司于 2019 年 2 月 12 日与中国核工业集团有限公司签订《中国核工业集团有限公司与中国核工业建设集团有限公司之吸收合并协议》（以下简称“《吸收合并协议》”），就中国核工业集团有限公司吸收合并中国核工业建设集团有限公司事项进行了约定。本次吸收合并完成后，中国核工业集团有限公司将直接持有本公司 61.78%的股份，中国核工业建设集团有限公司不再直接持有本公司的股份。

本次吸收合并实施完成后，公司的实际控制人变为中国核工业集团有限公司，持有本公司的股份数为 1,621,620,000 股，占本公司股份总数的 61.78%。中国证券监督管理委员会《关于核准豁免中国核工业集团有限公司要约收购中国核工业建设股份有限公司股份义务的批复》（证监许可〔2019〕396 号），同意豁免中国核工业集团有限公司要约收购义务。

3、本公司于 2019 年 3 月 21 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准中国核工业建设股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]357 号），批复核准本公司向社会公开发行面值总额 299,625 万元可转换公司债券，期限 6 年。本次可转换债券的发行情况为：（1）原股东优先配售结果：本次最终向原股东优先配售的核建转债总计 21,059,150 张，金额为 2,105,915,000.00 元，占本次发行总量的 70.29%。（2）网上中签缴款情况：网上投资者缴款认购的可转债数量为 2,350,680 张，网上投资者缴款认购的金额为 235,068,000.00 元。网上投资者放弃认购的可转债数量为 40,740 张，网上投资者放弃认购金额为 4,074,000.00 元。（3）网下获配缴款情况：网下投资者缴款认购的可转债数量为 6,511,930 张，网下投资者缴款认购的

金额为 651,193,000.00 元。网下投资者放弃认购的可转债数量为 0 张，网下投资者放弃认购金额为 0 元。（4）联席主承销商包销，联席主承销商合计包销的可转债数量为 40,740 张，包销金额为 4,074,000.00 元，包销比例为 0.14%。

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	943,641,949.87	795,134,701.44
归属于母公司所有者的终止经营净利润	17,183,702.26	57,882,465.66

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	156,001,253.33	384,258,457.31
成本费用	131,588,555.12	312,074,489.93
利润总额	24,412,698.21	72,183,967.38
所得税费用（收益）	3,327,859.09	14,581,485.54
净利润	21,084,839.12	57,602,481.84
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	21,084,839.12	57,602,481.84

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	-63,301,317.91	-100,620,648.27
投资活动现金流量净额	-78,216.15	-167,896.06
筹资活动现金流量净额	63,814,083.12	117,151,288.83

(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	46,936,472,638.11	42,332,919,746.32	9.81	15.74	16.58	减少 0.65 个百分点
其他	4,132,466,123.89	3,534,914,756.21	14.46	-9.19	-16.87	增加 7.90 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	2,840,513,481.27	2,588,789,036.76	8.86	19.73	17.70	增加 1.58 个百分点
核电工程	9,271,548,553.44	7,871,307,701.25	15.10	-3.49	-4.13	增加 0.56 个百分点
民用工程	34,824,410,603.40	31,872,823,008.31	8.48	21.88	23.06	减少 0.88 个百分点
其他	4,132,466,123.89	3,534,914,756.21	14.46	-9.19	-16.87	增加 7.90 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	48,554,547,938.74	43,587,816,120.89	10.23	13.31	13.16	增加 0.12 个百分点
境外	2,514,390,823.26	2,280,018,381.64	9.32	11.64	11.56	增加 0.06 个百分点

(四) 其他重要事项

1、经上海市工商行政管理局核准，本公司于 2018 年 5 月 14 日完成注册地址变更登记并取得换发的营业执照，公司注册地址由北京市西城区车公庄大街 12 号变更为上海市青浦区蟠龙路 500 号。

2、公司于 2018 年 11 月 1 日召开第二届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，选举李晓明先生为公司第二届董事会董事长。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	5,573,618.75	
应收股利	246,426,568.86	322,834,908.43
其他应收款	1,248,489,891.13	824,357,690.36
合计	1,500,490,078.74	1,147,192,598.79

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	5,573,618.75	
合计	5,573,618.75	

2、 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
中国核工业第二二建设有限公司	75,666,450.00	75,666,450.00
中国核工业二三建设有限公司		54,548,400.00
中国核工业第五建设有限公司	20,646,700.00	39,674,200.00
中国核工业华兴建设有限公司	48,450,000.00	75,153,966.65
中国核工业中原建设有限公司	61,654,100.00	48,636,700.00
中核华泰建设有限公司	2,805,800.00	2,936,700.00

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
中核华辰建设有限公司	5,282,450.00	
中核检修有限公司	5,309,647.20	
北京中核华辉科技发展有限公司		801,520.12
中国核工业建设集团财务有限公司	14,991,550.00	13,797,100.00
中核混凝土股份有限公司	11,619,871.66	11,619,871.66
合计	246,426,568.86	322,834,908.43

（2）重要的账龄超过 1 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
中国核工业第二二建设有限公司	75,666,450.00	2 年以上	待支付	否
中国核工业中原建设有限公司	48,636,700.00	1 年以上	待支付	否
中核混凝土股份有限公司	11,619,871.66	3 年以上	待支付	否
合计	135,923,021.66			

3、 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	1,291,397,918.10	100.00	42,908,026.97	3.32	1,248,489,891.13	837,316,643.85	100.00	12,958,953.49	1.55	824,357,690.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,291,397,918.10	100.00	42,908,026.97	3.32	1,248,489,891.13	837,316,643.85	100.00	12,958,953.49	1.55	824,357,690.36

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	760,212,783.25		
6 个月至 1 年（含 1 年）	230,040,000.00	11,502,000.00	5.00
1 至 2 年	150,600,000.00	12,048,000.00	8.00
2 至 3 年	107,510,000.00	10,751,000.00	10.00
3 至 4 年	43,035,134.85	8,607,026.97	20.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,291,397,918.10	42,908,026.97	

（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 29,949,073.48 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	1,291,143,474.85	741,145,134.85
备用金	54,443.25	971,509.00
保证金	200,000.00	95,200,000.00
合计	1,291,397,918.10	837,316,643.85

（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
中国核工业二四建设有限公司	内部往来款	400,000,000.00	6 个月以内	30.97	
中国核工业中原建设有限公司	内部往来款	340,000,000.00	6 个月以内	26.33	
中核机械工程有限公司	内部往来款	337,510,000.00	6 个月-1 年;2-3 年	26.14	22,251,000.00
中核建材有限公司	内部往来款	60,000,000.00	1-2 年	4.65	4,800,000.00
泸州中核建城建建设有限公司	内部往来款	90,000,000.00	1-2 年	6.97	7,200,000.00
合计		1,227,510,000.00		95.06	34,251,000.00

(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	6,290,370,516.41		6,290,370,516.41	6,194,370,516.41		6,194,370,516.41
对联营、合营企业投资						
合计	6,290,370,516.41		6,290,370,516.41	6,194,370,516.41		6,194,370,516.41

1、 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	96,000,000.00		587,428,320.00		
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	570,678,200.00			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	220,000,000.00			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	6,194,370,516.41	96,000,000.00		6,290,370,516.41		

(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	340,186,694.40	513,183,537.42
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,327,864.29	1,124,251.00
处置可供出售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		
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	343,514,558.69	514,307,788.42

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	52,293,023.23	
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）	90,612,345.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
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	21,472,711.72	
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	-33,644,055.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-25,382,339.58	
少数股东权益影响额	-6,728,921.26	
合计	98,622,763.94	

(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	10.77	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59	0.31	0.31

中国核工业建设股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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（特殊普通合伙）

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

出示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

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

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.

2013　2015　2010　2011　2012　2014　2016　2017

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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.

证书编号 No. of Certificate　110002540024
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance　2004-06-20

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.

CPA任职资格检验合格
BICPA
2017

姓名：刘均刚
证书编号：610000131134

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

姓名 Full name 刘均刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1965-09-01
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 612132196509010013

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

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.

CPA任职资格检验合格
BICPA
2017

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

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：2004 08 15
Date of issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is vali
this renewal.

CPA任职资格检验合格
BICPA
2015

CPA任职资格检验合格
BICPA
2014

CPA任职资格检验合格
BICPA
2016

5