

公司代码：601611

公司简称：中国核建

# 中国核工业建设股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈宝智、主管会计工作负责人赵晨曦及会计机构负责人(会计主管人员)吴子建声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性描述不构成实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告第三节“管理层讨论与分析”第五小节第（一）部分“可能面对的风险”中描述了公司未来发展可能面临的风险及对策。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	6
第四节	公司治理 .....	17
第五节	环境与社会责任 .....	20
第六节	重要事项 .....	23
第七节	股份变动及股东情况 .....	43
第八节	优先股相关情况 .....	50
第九节	债券相关情况 .....	51
第十节	财务报告 .....	74

备查文件目录	载有公司法定代表人签名和公司盖章的半年度报告
	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内公司在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/股份公司/中国核建	指	中国核工业建设股份有限公司
中核集团/控股股东	指	中国核工业集团有限公司
中核建集团/原控股股东	指	中国核工业建设集团有限公司
本次收购	指	本次吸收合并完成后，中核集团承继取得中核建集团直接持有的股份，成为公司的控股股东
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
核电机组	指	由反应堆及其配套的汽轮发电机组以及为维持正常运行和保证安全所需的系统和设施组成的基本发电单元；核电机组由核岛（主要是核蒸汽供应系统）、常规岛（主要是汽轮发电机组）和电厂配套设施（BOP）三大部分组成
中核二二	指	中国核工业第二二建设有限公司
中核二三	指	中国核工业二三建设有限公司
中核二四	指	中国核工业二四建设有限公司
中核五公司	指	中国核工业第五建设有限公司
中核华兴	指	中国核工业华兴建设有限公司
中核中原建设	指	中国核工业中原建设有限公司
中核华泰	指	中核华泰建设有限公司
中核华辰	指	中核华辰建筑工程有限公司
和建国际	指	和建国际工程有限公司
中核检修	指	中核检修有限公司
中核机械工程	指	中核机械工程有限公司
中核华辉	指	北京中核华辉科技发展有限公司
中核华纬	指	中核华纬工程设计研究有限公司
中核建投	指	中核建投资有限公司
核建创科	指	中核建创新科技有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国核工业建设股份有限公司
公司的中文简称	中国核建
公司的外文名称	China Nuclear Engineering & Construction Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CNEC
公司的法定代表人	陈宝智

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹禹萌	张云普

联系地址	上海市青浦区蟠龙路500号中核 科创园A1办公楼	上海市青浦区蟠龙路500号中核 科创园A1办公楼
电话	021-31858860	021-31858860
传真	021-31858900	021-31858900
电子信箱	dong_sh@cnecc.com	zhangyunpu@cnecc.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市青浦区蟠龙路500号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市青浦区蟠龙路500号
公司办公地址的邮政编码	201702
公司网址	http://www.cnecc.com/
电子信箱	dong_sh@cnecc.com
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市青浦区蟠龙路500号中核科创园A1办公楼董事会 办公室
报告期内变更情况查询索引	

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国核建	601611	无

### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减 (%)
营业收入	54,627,147,782.11	54,573,303,761.84	0.10
归属于上市公司股东的净利润	955,104,948.96	893,610,308.18	6.88
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	1,033,451,380.12	856,995,987.66	20.59
经营活动产生的现金流量净额	-12,900,916,153.20	-13,086,911,151.62	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	28,410,773,233.08	28,684,621,269.77	-0.95
总资产	225,495,660,248.42	215,335,561,053.74	4.72

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.30	0.28	7.14
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.27	7.41
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.33	0.27	22.22
加权平均净资产收益率(%)	4.71	4.86	降低0.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.12	4.65	增加0.47个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**三、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲 销部分	101,195.18	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切 相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公 司损益产生持续影响的政府补助除外	17,894,073.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非 金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动 损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,311,597.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,015,691.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,941,545.11	
减:所得税影响额	-27,519,331.13	
少数股东权益影响额(税后)	5,623,580.28	
合计	-78,346,431.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

**四、 其他**

适用 不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****(一) 所处行业情况**

## 1. 核电工程

能源危机加快推进全球能源转型，核能优势愈发突显，世界各国积极推动核电、核能发展。欧盟将核能纳入《净零工业法案》战略技术清单；美国、法国、英国等 20 余国联合发布《三倍核能宣言》；法国立法消除核电发展限制，将取消 2015 年设定的“到 2035 年核电占比不超过 50%”的上限；俄罗斯将大力新建核电机组，到 2045 年将建成 29 台新核电机组；与我国签署“一带一路”合作文件的国家中，多数国家有计划发展核电，世界核能进入新发展阶段。

党的二十大报告提出“深入推进能源革命”“积极安全有序发展核电”。《“十四五”现代能源体系规划》提出，在确保安全的前提下，积极有序推动沿海核电项目建设，保持平稳建设节奏，合理布局新增沿海核电项目。《2024 年能源工作指导意见》提出稳步推进核电开发建设，积极安全有序推动沿海核电项目核准，加快能源技术攻关和成果转化，持续推进核电重大专项，实施首批国家能源核电数字化转型技术示范项目，稳妥有序推动核电项目国际合作。

截止 2024 年 6 月底，我国大陆在建在运核电机组 85 台，在建机组数量连续第 17 年位居全球第一，运行核电机组累计发电量为 4333.71 亿千瓦时，同比上升 3.98%。

## 2. 工业与民用工程

2024 年上半年，建筑业保持稳定发展，全国建筑业总产值 13.83 万亿元，同比增长 4.8%，建筑业在国民经济中的支柱地位依然稳固。

### (1) 房屋建筑

一方面，房地产市场供求关系发生重大变化，房地产市场仍处在调整转型过程中，维持房地产稳定发展仍是政策的主要目标。上半年，全国新建商品房销售面积、销售额同比分别下降 19.0%、25.0%；房屋新开工面积、房地产开发企业到位资金降幅也有所收窄，房地产行业对建筑业需求端贡献度进一步弱化。

另一方面，城中村改造、保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设“三大工程”等房建细分领域仍有较大增量空间。2023 年以来，中央政治局会议和国务院常务会议多次强调在超大特大城市积极稳步推进城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设，规划建设保障性住房，为存量市场的发展注入了新的活力，带动房建市场上下游产业发展。二十届三中全会提出加快建立租购并举的住房制度，加快构建房地产发展新模式，加大保障性住房建设和供给，满足工薪群体刚性住房需求，支持城乡居民多样化改善性住房需求。

### (2) 基础设施

二十届三中全会提出，健全现代化基础设施建设。构建新型基础设施规划和标准体系，健全新型基础设施融合利用机制，推进传统基础设施数字化改造，拓宽多元化投融资渠道，健全重大基础设施建设协调机制。《“十四五”全国城市基础设施建设规划》提出，到 2035 年，全面建成系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化城市基础设施体系，建设方式基本实现绿色转型，设施整体质量、运行效率和服务管理水平达到国际先进水平。同时，规划强调区域协同，推进京津冀、长三角等区域基础设施共建共享，促进城市群互联互通，构建便捷通勤圈。与发达国家相比，我国人均及单位面积基础设施建设资本存量仍处于较低水平，依托现代化建设和城镇化推进，我国基础设施建设投资仍处于增量期。

目前，基础设施建设仍保持稳步增长态势。根据国家统计局数据，2024 年上半年，全国基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长 5.4%，比全部投资快 1.5 个百分点，拉动全部投资增长 1.2 个百分点。其中，水利管理业投资增长 27.4%，航空运输业投资增长 23.7%，铁路运输业投资增长 18.5%。超长期特别国债、专项债等发行使用为推进投资领域提质增量提供了必要的资金保障。

### (3) 新能源

党的二十大报告从建设现代化产业体系的层面，将新能源产业定位为经济增长新引擎之一，新能源产业被赋予了新的历史使命，新能源开发建设提速。2024 年上半年，全国非化石能源发电装机容量 16.65 亿千瓦，占总装机容量比重 54%，继 2023 年底比重首次突破 50% 以来，继续保持上涨趋势。我国风电、光伏等新能源始终保持全球领先地位，2024 年上半年，风电、光伏发电新增装机占新增发电装机总容量比重达 84%，继续保持新增装机绝对主体。新能源装机规模正在持续扩大，随着技术的进步和政策的支持，预计未来新能源装机规模将继续保持快速增长的态势，能源结构更加优化，新能源占比逐渐提高。

## (二) 主营业务情况

报告期内，公司主要的业务是工程建设，按板块分为核电工程建设及工业与民用工程建设。公司是我国核电工程建设龙头企业，积极开拓工业与民用建筑市场，承揽了众多国家重点项目，取得了良好的业绩和口碑，逐步形成以核电工程建设为本，纵向深耕建筑工程价值链的业务布局。

### 1. 核电工程建设

核电工程建设是公司的核心业务，公司全面掌握 CAP1000、EPR、VVER、华龙一号等所有堆型、全部规格系列的核电关键建造技术和建造能力，国内核电建造市场份额保持领先。同时在核电工程领域“纵向深耕”，涉及核电检维修、吊装与运输等业务领域，并取得国内领先地位。公司基于“打造具有全球竞争力的一流核电工程服务商”战略定位，持续提升科技创新能力和优化内部资源配置，提升市场竞争力。报告期内，全部在建核电项目建设安全、质量、进度受控在控，工程建设有序进行，陆丰、徐大堡、三门二期、连云港、漳州、三澳项目处于施工高峰期。其中，漳州1号机完成热试，徐大堡4号机完成穹顶吊装。报告期内实现营业收入150.83亿元，同比增长30.22%。

### 2. 工业与民用工程建设

工业与民用工程建设是公司重点发展的业务领域，业务种类覆盖房屋建筑、市政、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通、新能源、石油化工、水利水电建设等多个领域，已成为公司稳定增长的业务，以及收入和利润的主要贡献来源。报告期内，公司牢牢把握建筑业绿色低碳发展的重要战略机遇期，贯彻新发展理念，持续完善国内市场区域布局、推动业务结构调整和优化，持续践行“双碳”战略，新能源新签合同较去年同期大幅增长，同时，借鉴核电工程建设管控成功经验，推进“核民融合”、“质安融合”，不断提升项目管理能力，“核建铁军”名片更加响亮。报告期内实现营业收入357.01亿元，同比下降5.71%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 全球领先的核电建造能力

**历史最久：**自1985年承建秦山核电以来，不断成长为全球唯一一家连续39年不间断从事核电建造的领先企业。

**规模最大：**建成及在建核电机组数量最多，截至2024年6月30日，累计建设91台核电机组，其中63座已投产运营，在建机组28台。

**能力最强：**强大的资源保障能力和先进的群堆管理理念，具备同时承建40台核电机组的能力。

**技术最全：**掌握了包括CNP、M310、CPR1000、EPR、VVER、AP1000、CAP1400、华龙一号、高温堆、重水堆、实验快堆、先进研究堆等各种堆型、各种规格系列的核电建造技术。

**技术领先：**熟练掌握大体积混凝土浇筑、模块化施工、筒体滑模施工、全系列自动焊、检维修、大件吊装等技术。

**人才最优：**拥有一支覆盖各领域、各梯队的核电从业人员，具备集团化、一体化联合作战能力，素有核电建设“国家队”、“核建铁军”荣誉称号。

**市场占有率最高：**国内核电建造市场份额保持领先，持续为客户创造价值。

### 2. 历久弥新的卓越品牌影响力

**深厚的历史文化底蕴：**见证了我国核工业创建、发展、壮大的全过程，为我国核工业的发展和“两弹一艇”的丰功伟绩做出了重大贡献。

**先进的企业文化理念：**秉承“责任、安全、创新、协同”的企业核心价值观和“创新发展、勇当国任”的光荣传统；大力弘扬“两弹一星”精神、“四个一切”核工业精神、“强核报国、创新奉献”的新时代核工业精神。

**锚定打造“两个品牌”：**贯彻“2345”发展思路，打造核电工程和民用工程两个品牌，提高企业知名度和美誉度，提升产业、产品竞争力，全面提升公司品牌形象，助力公司高质量发展。

**行业排名和影响力领先：**拥有国际原子能机构授权设立的全球唯一一家核电建设国际培训中心，承担国家核应急救援队工程抢险分队职责。2023年《财富》中国上市公司500强位列第136名，“全球最大250家国际承包商”第134位，位列上榜中国企业名单第43位，行业地位和品牌影响力持续增强。

### 3. 迭代升级的科技创新驱动力

**科技创新矩阵：**创新研究院实体化运行，初步形成集约化科技创新体系，持续强化内外协同，以共创共享共赢模式推进科技创新，拥有多家集团级研发平台、高新技术企业、省级企业技术中心。

**先进技术应用：**积极推进自动焊等先进技术的研发和推广应用，形成了具有自主知识产权的自动化装备与智能产品制造研发能力，通过推动工厂化预制、模块化建造，有效提高了资源使用效率。

**数字化和智能化转型：**持续开展信息平台建设，推进数字化应用场景试点示范，以发挥数据价值为引领，不断完善数据标准和数据资产管理制度，信息化与网络安全基础能力建设不断加强，自主研发了新一代核电工程精益建造管理平台，实现了对核电项目的全领域、全过程信息化管理，数字化和智能化转型迈上新台阶。

#### 4. 精准高效的质量安全管控力

**坚持质量第一：**以“完善体系+标准化管理+改进提升”为思路，以“文化引领”“制度指导”“监督检查”“优化工具”、“质量奖惩”为路径，建立《质量文化手册》《工程建设项目质量评价模型》等，持续提升质量管理体系运行的有效性。

**坚持安全第一：**公司始终坚持“人民至上、生命至上”理念，统筹发展和安全，始终坚守“安全是核工业的生命线”，把安全生产要求贯穿到生产经营全过程，统筹推进系列整治及管理提升行动，通过抓实项目经理安全履职、严控安全红线、强化监督管理、深化“织网行动”等系列措施，着力打通安全管理最后一公里，推动安全发展理念和风险管控措施落地见效。持续提升核安全文化建设，核安全文化深入人心。

#### 5. 区域化和多元化的资源布局

**市场布局区域化：**积极对接国家区域发展战略，加强区域统筹协调，基本形成聚焦深耕华东地区、华南地区、西北地区、中部地区，稳步推进华北地区，统筹兼顾西南和东北地区的市场布局。积极开拓国外市场，深入践行“一带一路”理念，坚持属地化实体化经营，深耕厚植巴基斯坦、东帝汶、阿联酋、乌兹别克斯坦等核心市场以及中东、东南亚等区域市场。

**业务结构多元化：**致力于延伸在核电工程建设中形成的强大能力和建设经验，先后承建了一大批石油化工、能源、冶金、建材、房屋建筑、市政和基础设施等多个行业领域的国家重点工程项目，在超高层、大体量、高精度工程方面积累了丰富的业绩，具有建筑工程、市政公用工程、电力工程等多项施工总承包特级资质及矿山工程、公路工程、石油化工、港口与航道、机电安装等多项一级资质，具有工程设计建筑、市政行业甲级资质等多项设计资质和大批具有自主知识产权的核心技术。

#### 6. 市场化的经营机制及激励约束机制

**市场化经营机制：**始终坚持市场化经营机制，面对激烈的市场竞争，始终贯彻落实“以服务求发展、以现场赢市场”的市场开发理念，形成了“分级管理，共同维护”的客户营销体系，通过高质量的产品和服务，聚焦价值创造，不断赢得市场和客户。

**市场化激励约束机制：**尊重市场经济规律和企业发展规律，紧紧围绕激发活力、提高效率，持续完善市场化劳动、人事、分配三项制度，推行全级次任期制和契约化考核，构建了多维度的中长期激励体系，有效实现了公司与员工利益和风险绑定，充分调动广大员工积极性。

#### 7. 持续健全的现代化产业链体系

**持续提升核工业产业链建设与配套服务能力：**致力于向核电建设上下游延伸，全面延伸拓展核能综合利用、天然铀、核环保、核技术应用等核产业工程建设与服务，挖掘产业链协同空间。大力拓展核设施检维修、核应急突击抢险及其他相关工程建造业务，重点向常规岛安装、在役技改服务等关键领域和重点环节工程建设与服务业务拓展。

**持续提升建筑业全产业链竞争力：**致力于发展成为建筑业一流全产业链综合服务商，坚持围绕短板弱项补链、延链、强链，通过整合内部资源、引入外部优势资源方式打造设计管理、创新管理、投资管理三大平台，并充分发挥三大平台牵引作用，逐步向投资、设计、咨询、运营等产业链环节延伸，形成产业链合力和综合竞争力。

#### 8. 多层次的人才培养模式

公司深入贯彻“人才强企”战略，以现代人力资源管理理念和技术为支撑，搭建能力素质模型，提升人才培养针对性，持续推进“青蓝计划”“项目铁三角”等人才培养计划，一体推进“管理”“工程技术”“技能”人才培养，其中“青蓝计划”被纳入国资委人才培养标杆项目。

### 9. 党的建设融入中心工作

公司坚决贯彻落实党的二十大精神，推动党的建设融入公司发展全过程、各领域，制定“党建红引领核建蓝”党建品牌方案，推进党建项目化、区域化，持续提升党建价值创造能力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司始终坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”工作总基调，以“整体·协同”年为契机，持续落实“2345”发展思路，积极抓机遇、拓市场、控风险、稳增长，推进各项任务目标实现。总体来看，报告期内公司生产经营稳健增长，市场开发硕果累累，深化改革亮点突出，基础管理持续夯实，绿色低碳业务大幅增长，科技研发与数字化转型持续推进。

#### （一）生产经营稳健增长

报告期内，公司聚焦外拓市场、内部挖潜，以优化目标考核激励体系为抓手，聚焦高质量发展，突出“一企一策”精准有效考核。抢抓机遇，编制实施一季度“开门红”及二季度“双过半”方案，加大考核激励，充分激发各单位生产积极性。开展“送政策上门”调研工作，聚焦关键问题，增强对子公司支持与帮扶力度。紧抓各地加码“稳投资”市场机遇，出台《高质量稳增长实施方案》，持续推进高质量稳增长。报告期内，实现营业收入 546.27 亿元，同比增长 0.10%。

#### （二）市场开发硕果累累

报告期内，公司围绕“高质量稳增长”首要任务，加强对宏观经济形势和建筑行业分析，找准市场开发的切入点和结合点，动员各级领导跑市场，充分做好协同开发，实现新签合同 766.37 亿元，同比增长 17.07%。

报告期内，公司进一步加强市场开发资源整合，促进协同开发，组建市场部，完善市场开发体系，发布《市场开发专项考核激励办法》；聚焦“三大工程”及超长期国债支持项目，大力协同开发；组建新能源业务专班，发布《新能源协同工作方案》，大力开拓新能源项目；发布《国际市场开发商务活动管理办法》，推进国际化经营“五统一”工作方案落地，持续加大海外市场开发力度。

#### （三）深化改革亮点突出

报告期内，公司积极推进深化改革工作，响应中核集团号召，策划推进“整体·协同”年专项行动，各项工作有序推进。《中国核建改革深化提升行动（2023-2025）》、《中国核建加快建设世界一流企业实施方案（2023-2025）》、《中国核建提高上市公司质量行动（2023-2024）》均达到序时进度。组织机构进一步优化，发布《中国核建国际化经营“五统一”试点区域实施方案》，在马来西亚、纳米比亚两个区域开展试点。“双百企业”中核二三、中核华兴连续三年获国资委“双百行动”考核最高等级“标杆”企业。中核华辰、中核五公司入选中核集团综合改革企业（双百方向）。

#### （四）基础管理持续夯实

报告期内，公司借助价值创造行动，不断夯实基础管理，在推动“三个坚持”（坚持价值创造、坚持项目为本、坚持风险防控）方面，始终聚焦价值创造，持续提高精细化管理水平，向管理要效率。同时，不断强化风险防控，包括安全风险、债务风险及法律风险管控等。

#### （五）绿色低碳业务大幅增长

报告期内，公司深入落实《提升国内民用工程市场开发工作质量的指导意见》，加强新能源等绿色低碳业务开发，优化区域领域布局。报告期内，新能源新签合同额同比大幅增长，新签河北廊坊永清县 150 兆瓦户用分布式光伏项目、江苏华电赣榆墩尚 276MW 渔光互补光伏发电项目 EPC 总承包项目、华能涞源 260MW 光伏项目 EPC 总承包项目等新能源项目。

#### （六）科技研发与数字化转型持续推进

报告期内，公司持续完善科技创新体制机制，发展新质生产力，召开科技工作会，成立公司科学技术委员会；聚焦施工一线，深入调研三澳、陆丰等核电项目研发需求，组织申报了中核集团第三批集中研发等重点科研项目，提升现场施工效率；实施知识产权高质量发展三年行动，提高发明专利占比，报告期内获得发明专利授权 55 项，同比增长 48%。

加速推进数字化转型，编制《数字化转型实施方案 2024 年-2025 年》，进一步明确数字化转型目标、计划、主要内容、重点工程等内容；进一步优化 i 核建用户体验和扩展低代码平台应用，提升中国核建协同办公效率；按计划完成集团公司“一张网”建设部署，进一步提升网络安全保障能力；推进金七门项目精细化管理平台试点示范，进一步升级、迭代和优化“新一代核电工程精益建造管理信息系统”，持续推进管理提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 一、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	54,627,147,782.11	54,573,303,761.84	0.10
营业成本	49,258,505,562.00	49,311,985,901.43	-0.11
销售费用	16,318,043.57	22,914,115.44	-28.79
管理费用	1,087,265,029.05	1,230,803,597.18	-11.66
财务费用	1,139,061,989.71	1,219,479,833.47	-6.59
研发费用	1,141,915,341.87	896,049,205.18	27.44
经营活动产生的现金流量净额	-12,900,916,153.20	-13,086,911,151.62	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-534,046,063.77	-102,768,256.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	9,561,822,299.84	8,616,625,713.16	10.97

营业收入变动原因说明：主要由于报告期核电等项目施工进度顺利，施工收入同比增加。

营业成本变动原因说明：主要由于部分项目本年最终结算，成本较上年同期减少。

销售费用变动原因说明：子公司进口货物数量较上年同期减少，仓储港杂费随之减少。

管理费用变动原因说明：主要由于职工薪酬同比减少，以及股权激励未达成冲回前期等待期确认的管理费用。

财务费用变动原因说明：主要由于公司融资成本率降低，利息支出减少所致。

研发费用变动原因说明：公司高度重视科技创新的支撑作用，在核电等重点施工领域加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金流净额与上期基本持平，未发生较大变动。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于公司投融资项目本期回款相对上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于公司为生产经营融入资金增加所致。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产/ 总负债的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占 总资产/ 总负	本期期末金额 较上年 期末变	情况说明

				债的比例 (%)	动比例 (%)	
资产总计	225,495,660,248.42	100.00	215,335,561,053.74	100.00	4.72	
应收款项融资	637,838,157.03	0.28	423,137,029.68	0.20	50.74	公司收到的银行承兑汇票增加所致。
应收股利	33,373,200.00	0.01	228,265.27	0.00	14,520.36	参股企业本期宣告分配股利所致。
负债合计	186,939,815,965.39	100.00	176,857,042,677.47	100.00	5.70	
短期借款	27,163,829,312.85	14.53	17,977,982,948.37	10.17	51.09	因生产经营需要融入短期资金所致。
合同负债	13,094,105,813.05	7.00	18,905,017,590.73	10.69	-30.74	主要由于预收工程款等减少所致。
应交税费	878,304,020.87	0.47	1,468,108,270.84	0.83	-40.17	应交企业所得税减少所致。
应付股利	359,678,513.12	0.19	172,771,473.17	0.10	108.18	本期公司及子公司宣告分配 2023 年股利所致。
应付债券	503,076,666.67	0.27	3,590,556,001.43	2.03	-85.99	公司可转换债券将在一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致。
预计负债	151,684,679.00	0.08	28,158,510.10	0.02	438.68	本期子公司根据诉讼进展确认损失所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 37.37（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.66%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末，公司受限资产合计 347.60 亿元。其中：因缴纳各类工程保证金、司法冻结等事项，受限货币资金为 19.04 亿元；因质押借款，受限的应收账款为 18.15 亿元，存货 2.48 亿元，无形资产 265.28 亿元，长期应收款 41.60 亿元；因抵押借款，受限的固定资产 0.67 亿元，在建工程 0.39 亿元。

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

## (1).重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	1,085,627.14	-58,468.42						1,027,158.72
其他权益工具投资	2,000,000.00							2,000,000.00
其他非流动金融资产	1,342,488,340.83	-1,253,128.96				14,643,563.95		1,326,591,647.92
合计	1,345,573,967.97	-1,311,597.38				14,643,563.95		1,329,618,806.64

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
------	------	------	--------	------	--------	------------	---------------	--------	--------	--------	--------	--------

股票	600688	上海石化	1,032,000.00	自有资金	858,000.00	-75,000.00					783,000.00	交易性金融资产
股票	601777	力帆科技	452,075.13	自有资金	227,627.14	16,531.58					244,158.72	交易性金融资产
合计	/	/	1,484,075.13	/	1,085,627.14	-58,468.42					1,027,158.72	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

序号	企业名称	注册资本 (万元)	2024年6月主要指标(万元)			主营业务	行业
			总资产	净资产	净利润		
1	中核二二	145,000.00	2,964,344.14	254,586.11	9,195.94	建筑施工	建筑业
2	中核二三	64,336.92	2,669,042.25	572,747.76	37,297.77	建筑施工	建筑业
3	中核二四	86,618.68	2,155,200.62	260,597.21	16,651.13	建筑施工	建筑业
4	中核五公司	71,787.51	1,542,128.14	220,265.75	13,966.93	建筑施工	建筑业
5	中核华兴	323,412.09	7,782,529.04	1,187,263.31	49,963.24	建筑施工	建筑业
6	中核中原建设	50,000.00	1,612,962.22	90,400.88	17,278.72	建筑施工	建筑业
7	中核华泰	50,000.00	1,049,931.19	87,861.51	3,855.86	建筑施工	建筑业
8	中核华辰	64,585.53	1,368,411.47	153,416.80	8,464.32	建筑施工	建筑业
9	和建国际	20,000.00	64,589.43	14,229.61	-889.27	国际工程、贸易	建筑业、物流贸易
10	中核检修	11,459.70	125,320.80	98,999.57	9,159.21	检测维修	检测服务
11	中核机械工程	22,000.00	169,087.73	32,071.60	943.45	机械吊装	建筑业
12	中核华辉	3925.35	12,893.33	2,049.08	-1,275.45	软件服务	软件开发业
13	中核华纬	6,000.00	33,107.56	15,649.04	1,198.54	设计勘察	工程设计
14	中核建投	50,000.00	123,119.86	26,961.74	421.01	投资与资产管理	投资与资产管理
15	核建创科	5,000.00	3,985.87	3,600.40	-473.19	互联网和相关服务	信息技术服务业

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**四、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 安全质量风险**

报告期内，公司未发生一般及以上生产安全事故，但结合内外部监督检查情况，仍存在典型隐患问题，给安全质量管理带来风险。公司持续推进“织网”行动，加大安全环保监管力度，深

入开展典型问题根本原因分析，并开展专项经验反馈，提升典型问题治理效能。开展班组重点人群安全素养提升行动，开展班组人员培训、班组安全技能比武等活动，推动班组安全管理标准化，提升自主管理能力。开展核安全文化提升专项行动，优化核安全文化长效机制、开展专项培训教育、实施核安全文化评估，提升全员核安全文化水平。

### 2. 现金流风险

公司通过采取多种措施使现金流情况有了明显改观，但仍然存在收支不平衡情况。公司将持续开展“两金”治理行动，全力推动款项清收，提升资产周转效率。跟踪主要指标预算完成情况，做好预警管理。关注重点治理事项清收进展，推动遗留问题解决。开展存量资产盘点工作，形成盘活方案，不断加强成本管控，盘活存量资产，加快资金回笼。

### 3. 市场开发风险

由于工程建筑市场竞争激烈，市场开发、项目落地难度大。公司将持续做好市场环境分析研判，加强市场开发力度，确保完成市场任务目标。充分发挥新组建的市场部作用，构建整体营销网络和体系，引领公司全级次开展市场开发工作。加大协同和管控，做好重点领域、重点区域、重点客户、重点项目的市场开发管理工作，保障量的合理增长和质的稳步提升。

### 4. 法律纠纷风险

受市场环境影 响，公司承建的项目存在因款项回收困难而导致法律诉讼的风险。公司将持续加强法律过程风险的识别与防控，做好业务协同，共同推进重大事项治理，协同从法务端、财务端、经营端推进资金回收。持续推动重大项目法律顾问制度，做好合同履行过程风险防控。加强案件经验反馈和法律专业培训，持续提高法务职系风险识别、防控的前瞻性、全面性和科学性。组织开展典型法律纠纷案例经验分享，促进各子公司相互学习，共同提升法律纠纷案件化解能力。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年2月5日	上海证券交易所 www.sse.com.cn (公告编号： 2024-005)	2024年2月6日	各项议案均审议通过
2024年第二次临时股东大会	2024年5月20日	上海证券交易所 www.sse.com.cn (公告编号： 2024-032)	2024年5月21日	各项议案均审议通过
2023年年度股东大会	2024年6月17日	上海证券交易所 www.sse.com.cn (公告编号： 2024-038)	2024年6月18日	各项议案均审议通过

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 一、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年9月24日,公司召开第三届董事会第八次会议,审议通过了《关于审议中国核建限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》《关于审议中国核建限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》	2019年9月25日,公司发布《中国核建第三届董事会第八次会议决议公告》(2019-071)、《中国核建第三届监事会第七次会议决议公告》(2019-072)、《中国核工业建设股份有限公司限制性股票激励计划(草案)摘要》(2019-073)、《中国核建限制性股票激励计划(草案)》、《中国核建限制性股票激励计划实施考核管理办法》
公司首期限制性股票激励计划获得国务院国资委批复	2019年12月13日,公司发布《中国核建关于首期限制性股票激励计划获得国务院国资委批复的公告》(2019-088)
2020年3月6日,公司召开第三届董事会第十二次会议,审议通过《关于修订中国核建限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》《关于修订中国核建限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》	2020年3月7日,公司发布《中国核建第三届董事会第十二次会议决议公告》(2020-010)
2020年3月27日,公司召开第三届董事会第十三次会议,审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》	2020年3月28日,公司发布《中国核建第三届董事会第十三次会议决议公告》(2020-021)、《中国核工业建设股份有限公司2020年第一次临时股东大会决议公告》(2020-020)
公司首期限制性股票激励计划向387名激励对象授予的2544.42万股限制性股票在中登公司完成登记	2020年5月9日,公司发布《中国核建2019年限制性股票激励计划授予结果公告》(公告编号:临2020-037),2020年5月7日,公司首期限制性股票激励计划中387名激励对象购买的2544.42万股限制性股票在中登公司完成登记

因部分激励对象离职不符合激励条件，公司回购注销部分限制性股票（合计 845,700 股）	2020年10月30日，公司发布《中国核建第三届董事会第十九次会议决议公告》（2020-075）、《中国核建第三届监事会第十七次会议决议公告》（2020-076）、《中国核建关于公司限制性股票激励计划项下部分限制性股票回购注销的公告》（2020-077）、《中国核建关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（公告编号：临 2020-078）；2021年1月13日，公司发布《中国核建关于股份回购实施暨股份变动公告》（2021-002）
因部分激励对象离职不符合激励条件，公司回购注销部分限制性股票（合计 692,200 股）	2021年5月26日，公司发布《中国核建第三届董事会第二十八次会议决议公告》（2021-042）、《中国核建第三届监事会第二十五次会议决议公告》（2021-043）、《中国核建关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（2021-045）；2021年7月28日，公司发布《中国核建股权激励限制性股票回购注销实施公告》（2021-065）
因部分激励对象离职不符合激励条件，公司回购注销部分限制性股票（合计 348,000 股）	2021年9月16日，公司发布《中国核建第三届董事会第三十二次会议决议公告》（2021-077）、《中国核建第三届监事会第二十七次会议决议公告》（2021-078）、《中国核建关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（2021-079）；2021年12月1日，《中国核建股权激励限制性股票回购注销实施公告》（2021-098）
因部分激励对象离职不符合激励条件，公司回购注销部分限制性股票（合计 573,000 股）	2022年8月30日，公司发布《中国核建第三届董事会第四十二次会议决议公告》（2022-047）、《中国核建第四届监事会第三十五次会议决议公告》（2022-054）、《中国核建关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（2022-050），2022年11月18日，公司发布《中国核建股权激励限制性股票回购注销实施公告》（2022-096）
公司限制性股票激励计划第一个解锁期解除限售条件成就	2022年8月30日，公司发布《中国核建关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解除限售条件成就的公告》（2022-049）
公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁暨股份上市，上市流通日：2022年9月16日，上市流通数量 7,549,701 股	2022年9月10日，公司发布《中国核建关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁暨股份上市的公告》（2022-059）
因部分激励对象触犯法律或考核不达标，不符合激励条件，公司回购注销部分限制性股票（合计 242,782 股）	2022年10月18日，公司发布《中国核建第四届董事会第三次会议决议公告》（2022-074）、《中国核建第四届监事会第三次会议决议公告》（2022-078）、《中国核建关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（2022-075），2023年4月24日，公司发布《中国核建股权激励限制性股票回购注销实施公告》（2023-026）
公司限制性股票激励计划第二个解锁期解除限售条件成就	2023年7月28日，公司发布《中国核建关于公司限制性股票激励计划第二个解锁期解除限售条件成就的公告》（2023-061）
公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁暨股份上市，上市流通日：2023年8月30日，上市流通数量 7,255,964 股	2023年8月24日，公司发布《中国核建关于公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁暨股份上市的公告》（2023-070）
因部分激励对象离职不符合激励条件，公司回购注销部分限制性股票（合计 600,402 股）	2023年6月7日，公司发布《中国核建第四届董事会第十一次会议决议公告》（2023-044）、《中国核建第四届监事会第十次会议决议公告》（2023-048）、《中国核建关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（2023-045）

因部分激励对象工作等原因不符合激励条件，公司回购注销部分限制性股票（合计 551,685 股）	2023 年 10 月 31 日，公司发布《中国核建第四届董事会第十九次会议决议公告》（2023-089）、《中国核建第四届监事会第十四次会议决议公告》（2023-094）、《中国核建关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（2023-092），2024 年 3 月 7 日，公司发布《中国核建股权激励限制性股票回购注销实施公告》（2024-015）
公司限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成，激励对象持有的 6,784,766 股限制性股票不得解锁，由公司按授予价格回购注销	2024 年 4 月 30 日，公司发布《中国核建关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成的公告》（2024-029）、《中国核建关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（2024-030），2024 年 7 月 9 日，公司发布《中国核建股权激励限制性股票回购注销实施公告》（2024-046）

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司高度重视生态环境保护工作，强化遵法合规，报告期内未发生突发环境事件。公司按要求履行环保管理主体责任，进一步完善环境管理体系，各子公司主动作为，强化责任落实，严守生态保护红线、环境质量底线，扎实做好生态环境风险防范化解工作，生态环境保护各项措施得到进一步落实，生态环境保护能力得到有效提升，为国家的环境保护工作贡献央企力量。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

报告期内，公司生产经营活动对环境的影响因素主要包含噪声、扬尘、固废等方面，主要存在于项目施工阶段，公司继续深入开展“生态环境保护提升专项行动”，制定九个方面具体行动，按计划推进生态环保治理工作。一是深入推进污染防治攻坚，建立本单位环境污染源、环境敏感点和环境风险清单，并进行分级管控，动态更新；二是深化工业领域污染治理，加强源头管控和污染物协同减排，强化土壤和地下水污染防治；三是深化非工业领域污染治理，强化建设项目施工扬尘精细化管控，严格落实废水、固体废物污染防治措施，持续实施噪声污染管控，定期开展环境因素检测；四是深化固体废物和危险废物治理，推进固体废物源头减量，强化大宗工业固体废物资源化利用，开展危险废物安全环保专项整治；五是深入推进长江黄河流域污染治理，巩固提升长江黄河流域生态环境保护专项整治行动成效；六是开展环保审批手续合规整治，建立健全相关审批手续管理工作机制，建立台账动态更新；七是严密防控环境风险，着力提升生态环境风险研判评估、排查整治、监测预警、应急处置能力；八是持续深入推进突出环境问题整改建立突出环境问题整改工作台账，健全环境问题风险提示、约谈、通报、督办、检查工作机制；九是积极响应绿色发展要求，参与新能源项目的建设，以实际行动践行环保任务，为国家绿色发展总体规划提供央企保障。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

2024年，公司坚定贯彻绿色发展理念，落实《中共中央国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》、《2024年中央企业环保低碳工作要点》，积极倡导并践行绿色办公与绿色施工，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，持续推动绿色低碳技术的研发与应用。为达成这一目标，公司采取了一系列切实有效的措施。一是全面提升清洁生产水平，推进实施节能、节水、节材、减污、降碳等系统性清洁生产改造，优先采用节能、节水和有利于环境保护的技术和设备，着力提升生产经营绿色化水平，推广使用可周转生产临建设施，提高资源利用效率。二是大力实施重点用能设备更新改造，加快淘汰混凝土搅拌站中的高排放老旧机械设备，并大力推广使用电动或新能源施工机械设备，降低能源消耗和减少污染物排放。三是全面落实节约战略，高度注重施工现场的废水、边角料等资源的回收与再利用，推进建筑垃圾源头减量和资源化利用。四是应用分散式光伏发电技术，为生活和办公提供清洁能源，以减少对传统能源的依赖，降低碳排放。

公司积极采用新技术、新设备、新工艺和新产品等源头控制措施，采用先进的节能技术和材料，探索低碳混凝土、低碳钢结构等低碳建筑技术、预制装配式建筑技术等，优化施工方案，减少施工现场的湿作业和废弃物产生，使用电动和液压工具替代传统的燃油工具，为社会减少碳排放量做出积极贡献。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

公司认真学习贯彻《中共中央国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》，在公司党委的有力领导下，坚决践行央企政治责任，立足企业实际、发挥企业优势，带着对“三农”工作的敬重之心全力参与乡村振兴工作。公司连续多年围绕乡村振兴采取消费帮扶、教育帮扶、工程建设等举措，获得高度肯定。

**(一) 加强组织领导、配强帮扶力量**

公司党委始终将乡村振兴作为重要任务，靠前指挥，深入贯彻落实中核集团关于乡村振兴的部署要求，以高质量发展为主题，把乡村振兴工作与党建工作一体部署、一体推进、靠实责任、抓强落实，建立健全“党政一把手总负责，分管领导亲自抓”的帮扶工作责任机制，通过召开党委会专题研究，制定年度工作计划，对帮扶项目、帮扶资金投入等重点内容进行明确，认真抓好“目标、政策、力量、工作”四个衔接，为助力定点帮扶单位，持续推进乡村振兴成果。

## （二）积极助力定点帮扶地区乡村振兴

接续做好消费帮扶。公司各级党、政、工、团强化责任担当，积极号召和动员职工群众支持定点帮扶县乡村振兴工作。通过组织参加央企消费帮扶聚力行动、新春消费帮扶等活动，充分利用职工福利采购、食堂自购、职工个人自购等渠道开展消费帮扶。上半年，面向 4 个帮扶县累计采购农产品物资等达 181.64 万元，其中，公司本部完成 30.6 万元。

加大教育帮扶力度。公司持续与四川核工业技师学院开展“核苗计划”，鼓励学校对集团对口帮扶点陕西旬阳市、陕西白河县、宁夏同心县、重庆石柱县招生贫困家庭学生，对新入校学生免费发放床上用品、服装、生活用品等；启动关爱帮助活动，对每名学生落实一位优秀共产党员或骨干老师“一对一”帮扶；对家庭严重困难的学生免去生活费等费用，2024 年公司共为 77 名中职生、34 名大专生，发放助学金和奖学金 63.9 万元。

央地协作精准帮扶。公司与旬阳市主要领导进行座谈交流，充分沟通下一步工作方向，通过深化人才交流互动、强化劳务协作机制、拓宽农产品营销渠道、加大项目帮扶力度，进一步提高央地合作成效，巩固乡村振兴成果，为旬阳市乡村振兴大局提供“核”动力。

## （三）积极对接承担属地乡村振兴工作

公司始终践行央企责任，紧跟乡村振兴战略，发挥公司经济、技术优势，积极承揽属地乡村振兴帮扶地区环保、新能源等领域工程建设，融入当地社会发展，助力地方经济建设。公司承接山东省东营市军马场 50 万光储一体化项目建设，截止项目并网，该项目吸纳当地群众 110 余人，通过对其进行职业技能培训等有效措施，熟练掌握了光伏支架组装、组件安装等技能，成为项目班组中的一支效率高、做工精的先锋队，为当地困难家庭，提供就业帮扶，成效显著。

在江苏连云港赣榆区刘湾村，一条当地村民主要出行道路每到雨天都会变得泥泞不堪，严重影响周边村民的日常出行，公司第一时间进行实地调研，结合道路现状确定施工方案，修建一条“便民路”，极大方便了数百名村民的出行。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中核集团	2018年1月31日，经国务院批准，中核集团与中核建集团实施重组。根据双方签订的《吸收合并协议》，本次吸收合并完成后，中核集团承继取得中核建集团直接持有的公司共计61.78%的股份，成为公司的控股股东。且中核集团在	2019年2月	是	收购完成后五年内	是	/	/

			<p>《收购报告书》中承诺：1、针对本次收购完成后存在的同业竞争情况，本公司承诺按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用委托管理、资产重组、股权置换、业务调整等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题；并保证于本次收购完成后</p>						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

			<p>五年内彻底解决上述同业竞争情况。2、除上述情况外，在本公司作为中国核建股东期间，除非中国核建明确书面表述不从事该类业务或放弃相关计划，本公司不新增任何与中国核建及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营活动，亦不会新增对任何与中国核建及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业的投资。</p> <p>3、在本公司作为中国</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>核建股东期间，如本公司或本公司直接或间接控制的其他方获得与上市公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本公司将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给上市公司或其控股子公司的条件，并优先提供给上市公司或其控股子公司。4、本公司保证严格遵守法律、法规以及上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用中国核建控股股东的地位谋求</p>						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

			不正当利益，进而损害中国核建其他股东的权益。5、上述承诺于本公司对中国核建拥有控制权期间持续有效。如本公司违反上述承诺给中国核建及中国核建其他股东造成的损失将由本公司担。						
	解决关联交易	中核集团	本次收购前，收购人及其关联方与中国核建之间无产权控制关系，因此不构成关联交易。本次收购完成后，收购人将直接持有上市公司61.78%的股份，收购人及其关联方	2019年2月	是	长期	是	/	/

			<p>与上市公司之间的交易将构成关联交易。为规范与上市公司之间的关联交易，收购人承诺如下：“1.将严格按照《中华人民共和国公司法》等相关法律法规以及中国核建公司章程的有关规定行使股东权利，在股东大会对有关涉及本公司及本公司控制的其他企业的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。2.尽量减少与中国核建及其控制的其他企业之间的关联交易。在</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

			进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按中国核建章程、中国核建有关关联交易的决策制度、相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易决策程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害中国核建及其他股东的合法权益。						
	其他	中核集团	收购人为保证上市公司在资产、人员、财务、业务和机构方面的独立性，特出具承诺如下：	2019 年 2 月	是	长期	是	/	/

			<p>1.保证中国核建资产独立完整本次收购完成后，中国核建仍对其全部资产拥有完整、独立的所有权，与本公司的资产严格分开，独立经营，不存在混合经营、资产不明晰、资金或资产被本公司占用的情形。2.保证中国核建人员独立本次收购完成后，中国核建将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与本公司完全独立。本公司向中国核建推荐董事、监</p>						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

			<p>事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不非法干预中国核建董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。3.保证中国核建的财务独立本次收购完成后，中国核建将继续保持独立的财务会计部门，运行独立的会计核算体系和独立的财务管理制度；继续保留独立的银行账户，不存在与本公司共用银行账户的情况；独立纳税，独立做出财务决策，本公司不会非法</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>干预中国核建的资金使用，不会要求中国核建为本公司提供违规担保；财务人员不在本公司兼职。4. 保证中国核建业务独立中国核建拥有独立的经营管理系统，有独立开展经营业务的资产、人员、场地和品牌，具有面向市场独立自主持续经营的能力。本公司除依法行使股东权利外，不对中国核建的正常业务活动进行干预。5. 保证中国核建机构独立中国核建将继续保持</p>						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

			健全的股份 公司法人治 理结构，拥 有独立、完 整的组织机 构，股东大 会、董事 会、独立董 事、监事 会、高级管 理人员等依 法律、法规 和中国核建 公司章程独 立行使职 权。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

□适用 √不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

## 六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国核工业华兴建设有限公司	台州盛业有限公司	盛控集团有限公司、德叶、陈正飞	建设工程施工合同纠纷	因台州天盛置业违背合同约定，严重逾期支付工程进度款，存在转移资金抽逃资金情况。中核华兴诉至台州市中级人民法院，请求赔偿上述损失合计约163,304.01万元。	163,304.01	否	已取得一审判决，上诉期内被告未上诉，一审判决已生效。	一审判决台州天盛置业支付中核华兴工程款87,034.00万元及利息6,636.40万元，并在上述工程款87,034.00万元范围内享有优先受偿权。	目前法院定台州盛业终止重整程序，破产清算中。
中国核工业第五建设公司	广东华丰中天液化	中兴恒源科技	建设工程	因项目公司拒不支付中核五公司工程款等款	131,110.17	否	已取得仲裁裁决书	北京仲裁委员会裁决广东华丰中天液化天然气	待执行

设 有 公 司	天 然 有 限 公 司	(北 京)股 份 公 司	施 工 合 同 纠 纷	项,发生违 约行为,中 核五公司要 求项目公司 支付工程款 等款项无 果,遂将项 目公司广东 华丰中天液 化天然气有 限公司以及 中兴天恒能 源科技(北 京)股份公 司作为被申 请人向北京 仲裁委员会 申请仲裁。				有限公司向 中核五公司 支付工程款 112,532.01 万元,并享 有优先受偿 权。	
------------------	----------------------------	--------------------------	----------------------------	---	--	--	--	---	--

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件要求,合法合规经营,严格履行作出的承诺,不存在失信情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

2022年4月7日,公司于上海证券交易所披露了《中国核建与中核集团签署《日常关联交易框架协议(2022-2024年)》暨日常关联交易公告》(2022-009),公司结合业务发展需要,对日常关联交易中关联租赁追加至1.4亿元并于2022年年度报告中披露,关联保理追加至50亿元,详见《中国核建关于追加日常关联交易的公告》(2023-090)。

报告期内执行情况如下:2024年关联销售不超过250亿元,实际发生159.22亿元;关联采购不超过40亿元,实际发生6.82亿元,关联租赁不超过1.4亿元,实际发生0.01亿元;关联保理不超过50亿元,实际发生7.78亿元。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## 1. 存款业务

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	

中核财务有 限责任公司	同一母公司	120.00	0.200%- 1.800%	80.90	662.63	665.21	78.32
合计	/	/	/	80.90	662.63	665.21	78.32

## 2. 贷款业务

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利 率范围	期初余额	本期发生额		期末余 额
					本期合计 贷款金额	本期合计 还款金额	
中核财务有 限责任公司	同一母公司	272.00	2.40%- 4.05%	81.20	63.80	37.10	107.90
合计	/	/	/	81.20	63.80	37.10	107.90

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中核财务有限责任公司	同一母公司	授信	302.00	161.19
中核商业保理有限公司	同一母公司	保理	50.00	6.95

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中国核工业第二二建设有限公司	全资子公司	重庆中核通恒水电开发有限公司	34,000,000.00	2013/3/29	2013/3/29	2026/3/28	连带责任担保		在建水电站担保	否	否		无	是	联营公司
中国核工业第二二建设有限公司	全资子公司	重庆中核通恒水电开发有限公司	9,324,000.00	2014/5/26	2014/5/26	2027/6/19	连带责任担保		无	否	否		是	是	联营公司
中核华辰建设有限公司	控股子公司	莆田市莆阳学府建设有限公司	223,040,000.00	2019/5/30	2019/7/17	2034/7/19	连带责任担保		无	否	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										-22,400,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										266,364,000.00					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										-1,611,210,149.34					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										10,256,790,291.95					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额 (A+B)	10,523,154,291.95
担保总额占公司净资产的比例 (%)	27.29
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	8,996,668,059.25
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	8,996,668,059.25
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2022年12月26日	250,856.64	249,717.36	249,978.64	0.00	190,539.53	0.00	76.30%	0	4,341.96	1.74%	0.00
合计	/	250,856.64	249,717.36	249,978.64	0.00	190,539.53	0.00	/	/	4,341.96	/	0.00

#### (二) 募投项目明细

适用 不适用

##### 1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集	截至报告期末累计投入进度(%)	项目达到预定可使用	是否已项	投入进度是否符合计划的进	投入进度未计	本年实现的效益	本项目已实现的效益	项目可行性是否发生重大变	节余金额
--------	------	------	---------------	----------	---------------	--------	--------------	-----------------	-----------	------	--------------	--------	---------	-----------	--------------	------

			书中的 承诺投 资项目				资金总 额(2)	(3) = (2)/(1)	状态日 期			的具 体原 因		或者研 发成果	化,如 是,请说 明具体 情况	
向特定 对象发 行股票	宜昌 市港 窑路 夷陵 区段 道路 工程 PPP 项目	生产 建设	是	否	114,14 3.03	4,341 .93	64,598. 77	56.59%	2024年 12月	否	是	不适 用	不适 用	不适 用	否	不适 用
向特定 对象发 行股票	德州 市东 部医 疗中 心 EPC 项目	生产 建设	是	否	54,200 .00	0.03	54,237. 06	100.07%	2023年 12月	是	是	不适 用	16,778.09	16,778 .09	否	9.76
向特定 对象发 行股票	砀山 县人 民医 院新 院区 三期 项目	生产 建设	是	否	24,200 .00		14,241. 47	58.85%	2024年 12月	否	是	不适 用	不适 用	不适 用	否	不适 用
向特定 对象发 行股票	补充 公司 流动 资金	补流 还贷	是	否	57,435 .61		57,462. 23	100.05%	不适用	是	是	不适 用	不适 用	不适 用	否	不适 用
合计	/	/	/	/	249,97 8.64	4,341 .96	190,539 .53	/	/	/	/	/	/	/	/	

## 2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况****1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

√适用 □不适用

本公司于 2023 年 1 月 13 日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意本公司用募集资金 1,082,088,339.85 元置换已预先投入募投项目的自筹资金 1,081,268,339.85 元和支付发行费用的自筹资金 820,000.00 元。该事项已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具 XYZH/2023BJAA10F0001 号《中国核工业建设股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的鉴证报告》。独立董事及保荐机构对上述事项分别发表了同意的独立意见及核查意见。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司实际已置换前期已投入的资金 1,082,088,339.85 元。

**2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

√适用 □不适用

本公司于 2023 年 4 月 28 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充公司流动性资金的议案》，同意在不影响公司募集资金投资项目正常实施的情况下，在总额度不超过 2.66 亿元内，暂时用闲置募集资金补充流动资金。流动资金将于 2023 年 5 月 10 日前补充到公司经营活动中，并于 2024 年 5 月 10 日前归还 2.66 亿元至募集资金专户，使用期限自相应募集资金转出专户后 12 个月内。本次使用部分暂时闲置募集资金补充的流动资金仅限于与公司主营业务相关的生产经营使用。独立董事及保荐机构对上述事项分别发表了同意的独立意见及核查意见。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司用闲置募集资金暂时补充流动资金的已使用金额为 2.66 亿元。

**3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**

□适用 √不适用

**4、 其他**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)

一、有限售条件股份	96,225,339	3.19	0	0	0	- 551,685	- 551,685	95,673,654	3.17
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	88,888,888	2.94	0	0	0	0	0	88,888,888	2.94
3、其他内资持股	7,336,451	0.24	0	0	0	- 551,685	- 551,685	6,784,766	0.22
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	7,336,451	0.24	0	0	0	- 551,685	- 551,685	6,784,766	0.22
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	2,922,645,905	96.81	0	0	0	216	216	2,922,646,121	96.83
1、人民币普通股	2,922,645,905	96.81	0	0	0	216	216	2,922,646,121	96.83
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	3,018,871,244	100	0	0		- 551,469	- 551,469	3,018,319,775	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司总股本减少 551,469 股，其中回购注销限制性股票 551,685 股，可转债转股 216 股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
首期限制性股票股权激励对象	40,416		-40,416	0	激励对象不满足解锁条件	2023年8月30日
首期限制性股票股权激励对象	7,296,035	0	-511,269	6,784,766	解锁条件未达成	2024年5月8日
合计	7,336,451	0	-551,685	6,784,766	/	/

说明：公司限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成，激励对象持有的6,784,766股限制性股票由公司按授予价格回购注销，回购注销手续已于7月11日办理完毕，具体情况请参考公司于7月9日披露的《中国股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2024-046）。

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	88,967
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国核工业集团有限公司	0	1,710,508,888	56.67	88,888,888	无	0	国有法人
中国信达资产管理股份有限公司	0	309,250,000	10.25	0	无	0	国有法人
产业投资基金有限责任公司	-7,519,900	110,998,618	3.68	0	无	0	未知

中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	+7,371,400	13,893,055	0.46	0	无	0	未知
大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期）	+11,648,700	11,648,700	0.39	0	无	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	-35,100	7,677,969	0.25	0	无	0	未知
朱全德	+4,142,000	7,406,000	0.25	0	无	0	未知
张黎丽	+7,101,300	7,101,300	0.24	0	无	0	未知
交通银行股份有限公司—广发中证建设工程交易型开放式指数证券投资基金	-2,145,600	6,687,765	0.22	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	+455,442	5,584,899	0.19	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国核工业集团有限公司	1,621,620,000	人民币普通股	1,621,620,000				
中国信达资产管理股份有限公司	309,250,000	人民币普通股	309,250,000				
产业投资基金有限责任公司	110,998,618	人民币普通股	110,998,618				
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	13,893,055	人民币普通股	13,893,055				

大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期）	11,648,700	人民币普通股	11,648,700
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	7,677,969	人民币普通股	7,677,969
朱全德	7,406,000	人民币普通股	7,406,000
张黎丽	7,101,300	人民币普通股	7,101,300
交通银行股份有限公司—广发中证基建工程交易型开放式指数证券投资基金	6,687,765	人民币普通股	6,687,765
香港中央结算有限公司	5,584,899	人民币普通股	5,584,899
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东中核集团与上述其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。除此之外公司未知上述股东之间存在任何关联关系或属于一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	6,521,655	0.22	1,953,800	0.06	13,893,055	0.46	522,900	0.02
交通银行股份有限公司—广发中证	8,833,365	0.29	583,100	0.02	6,687,765	0.22	310,300	0.01

基 建 工 程 交 易 型 开 放 式 指 数 证 券 投 资 基 金								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国核工业集团有限公司	88,888,888	2024年7月11日	0	自发行结束之日起18个月内不得转让
2	丁淑英	67,800	/	0	《中国核建限制性股票激励计划(草案修订稿)》限制性股票解条件
3	王计平	67,800	/	0	同上
4	韩乃山	66,900	/	0	同上
5	陈宝智	66,900	/	0	同上
6	高金柱	66,900	/	0	同上
7	赵晨曦	65,400	/	0	同上
8	张卫兵	65,400	/	0	同上
9	张仕兵	65,400	/	0	同上
10	李启彬	65,400	/	0	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		/			

说明：除中核集团外，其他9名有限售条件股东为公司限制性股票股权激励对象，因公司限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成，激励对象持有的限制性股票不得解锁，由公司回购注销，回购注销手续于7月11日办理完毕，具体情况请参考公司于7月9日披露的《中国股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2024-046）。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈宝智	董事长、党委书记	200,700	200,700	0	/
戴雄彪	董事、总经理	/	/	/	/
张卫兵	董事	196,200	196,200	0	
范福平	董事	/	/	/	/
王军	董事	/	/	/	/
吴万良	独立董事	/	/	/	/
姚辉	独立董事	/	/	/	/
马朝松	独立董事	/	/	/	/
王伟潮	职工董事	2,500	2,500	0	/
王正勇	监事会主席	/	/	/	/
刘宁	监事	/	/	/	/
李思敏	职工监事	/	/	/	/
杨振华	副总经理、总法律顾问	195,200	195,200	0	/
王海平	副总经理	/	/	/	/
邹禹萌	副总经理、董事会秘书	/	/	/	/
王寿和	副总经理	/	/	/	/
赵晨曦	总会计师	65,400	65,400	0	/

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股票数量	报告期新 授予限制性 股票数量	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持有 限制性股票数量
陈宝智	董事	66,900	0	0	66,900	66,900
张卫兵	董事	65,400	0	0	65,400	65,400
赵晨曦	高管	65,400	0	0	65,400	65,400
杨振华	高管	65,067	0	0	65,067	65,067
合计	/					

说明：因公司限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成，激励对象持有的限制性股票不得解锁，由公司回购注销，回购注销手续于7月11日办理完毕。

## (三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### （一）公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国核工业建设股份有限公司	核建转债	113024	2019/4/8	2019/4/8	2025/4/7	2025/4/7	2,995,375,000	第一年0.2、第二年0.4、第三	按年度付息；在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申	上海证券交易所	国泰君安证券	国泰君安证券	面向专业投资者	在上海证券交易所竞价交易系统	否

发行可转换公司债券								年 1.0、 第四 年 1.5、 第五 年 1.8、 第六 年 2.0	请转换成公司股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。		份有限公司	份有限公司		统、大宗交易系统 和固定收益证 券综合电子平 台，以询价、 竞价等方式交 易	
中国核工业建设股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行可续	21核建 Y1	185042	2021/11/23	2021/11/25	2024/11/25	本期债券基础期限为3年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长1个	2,000,000,000	3.2	在公司不行使递延支付利息的情况下，每年付息一次	上海证券交易所	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	面向专业投资者	在上海证券交易所竞价交易系统、大宗交易系统和固定收益证券综合电	否

期公司 债券 (第一 期)						周期(即 延长3 年),在 发行人 不行使 续期选 择权全 额兑付 时到期。								子平 台,以 询价、 竞价方 式交易	
中国 核工业 建设股 份有限 公司 2022 年面向 专业投 资者公 开发行 可续期 公司债 券(第 一期)	22 核 建 Y1	185707	2022/4/21	2022/4/21	2025/4/21	本期债券 基础期限 为3年, 在约定的 基础期限 末及每个 续期的周 期末,发 行人有权 行使续期 选择权, 按约定的 基础期限 延长1个 周期;在 发行人不 行使续期 选择权而 全额兑付 时到期。	2,000,000,000	3.15	在发行人 不行使递 延支付利 息权的情 况下,单 利按年计 息,不计 复利。每 年付息一 次,到期 一次还 本,最后 一期利息 随本金的 兑付一起 支付。	上海 证券交 易所	中信建 投证券 股份有 限公司	中信建 投证券 股份有 限公司	面向 专业 投资者	在上 海证 交所 竞价 交易 系 统、 大宗 交易 系 统和 固定 收益 证 券 综 合 电 子 平 台, 以 询 价、 竞 价 方 式 交 易	否

中国核工业建设股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行 永续公司债券（第二期）	22 核建 Y2	138791	2022/12/28	2022/12/28	2024/12/28	本期债券基础期限不超过 2 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期；在发行人不行使续期选择权而全额兑付时到期。	1,500,000,000	3.5	本期债券采用单利计息，在发行人不行使递延支付利息权的情况下，付息频率为按年付息	上海证券交易所	国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	面向专业投资者	在上海证券交易所竞价交易系统、大宗交易系统和固定收益证券综合电子平台，以询价、竞价等方式交易	否
中国核工业建设股份有限公司 2022	22 中国核建 MTN001	102282439	2022/11/4	2022/11/4	2024/11/4	品种一为 2+N(2) 年期，品种二位 3+N(3) 年期；于发行人依照发行条款	1,300,000,000	2.8	按年度付息；本期中期票据每次付息日前 5 个工作日，由发行人按照有关	银行间交易商协会	招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	面向专业投资者	在上海证券交易所竞价交易系统、大宗	否

年度第一期中期票据						的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。			规定在主管部门指定的信息披露平台上刊登《付息公告》，并在付息日按票面利率由上海清算所代理完成付息工作；如发行人决定递延支付利息的，发行人及相关中介机构应在付息日前5个工作日披露《递延支付利息公告》。	公司	公司		交易系统 和固定收益 证券综合电 子平台，以 询价、竞价 等方式交易		
中国核工业二四建	22 中核二四 MTN001	102282304	2022/10/21	2022/10/21	2027/10/21	2027 年 10 月 21 日；若投资人在第	500,000,000	3.12	按年度付息；本期中期票据每次付息	银行间交	中国建设	中国建设	面向专业投资者	在上海证券交易所	否

设有 有限公司 2022 年度 第一 期中 期票 据						三年未行使回售选择权，则其回售收部分本期中期票据兑付日期为2025年10月21日；若投资人不行使回售选择权，兑付日期为2027年10月21日；			日前10个工作日，由发行人按照有关规定在主管部门指定的信息披露平台上刊登《付息公告》，并在付息日按票面利率由上海清算所代理完成付息工作	易商协会	银行股份有限公司	银行股份有限公司		竞价交易系统、大宗交易系统和固定收益证券综合电子平台，以询价、竞价等方式交易	
中国 核工业 建设股 份有限 公司 2023 年面 向专 业投 资者	核建 YK01	240025	2023/9/25	2023/9/25	2026/9/25	基础期限为3年，以每3个计息年度为1个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期	500,000,000	3.17	本期债券采用单利计息，在发行人不行使递延支付利息权的情况下，付息频率为按年付息。本期债券到期一次	上海 证券 交易 所	国 泰 君 安 证 券 股 份 有 限 公 司	国 泰 君 安 证 券 股 份 有 限 公 司	面 向 专 业 投 资 者	在 上 海 证 券 交 易 所 竞 价 交 易 系 统 、 大 宗 交 易 系 统 和 固 定 收	否

公开发行科技创新永续公司债券（第一期）（品种一）						债券期限延长一个周期（即延长3年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。			性偿还本金。					益证 券综 合电 子平 台， 以询 价、 竞价 等方 式交 易	
中国核工业建设股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新永续	核建 YK02	240026	2023/9/25	2023/9/25	2028/9/25	基础期限为5年，以每5个计息年度为1个重新定价周期，在每个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长一个周期（即延长5年），或	1,300,000,000	3.45	本期债券采用单利计息，在发行人不行使递延支付利息的情况下，付息频率为按年付息。本期债券到期一次性偿还本金。	上海 证券 交易 所	国泰 君安 证券 股份 有限 公司	国泰 君安 证券 股份 有限 公司	面向 专业 投资者	在 上 海 证 券 交 易 所 竞 价 交 易 系 统、 大 宗 交 易 系 统 和 固 定 收 益 证 券 综 合 电 子 平 台，	否

期公司 债券 (第一 期) (品 种 二)						选择在该 周期末到 期全额兑 付本期债 券。											以询 价、 竞价 等方 式交 易
中国 核工 业华 兴建 设有 限公 司 2023 年面 向专 业投 资这 公开 发行 可续 期公 司债 (第一 期)	华兴 Y1	240386	2023/12/11	2023/12/11	2026/12/11	本期债券 基础期限 为3年， 在约定的 基础期限 末及每个 续期的周 期末，发 行人有权 行使续期 选择权， 于发行人 行使续期 选择权时 延长1个 周期（即 延长3 年），在 发行人不 行使续期 选择权全	1,095,000,000	3.3	在公司不 行使递延 支付利息 的情况下， 每年付 息一次	上海证 券交易 所	中信证 券股份 有限公 司	中信证 券股份 有限公 司	面向 专业 投资者	在上 海证 交所 竞价 交易 系统、 大宗 交易 系统和 固定收 益证 券综合 电子平 台，以 询价、 竞价等	否		

						额兑付时 到期。											式交易
中国核工业华兴建设有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）	华兴 Y2	240387	2023/12/11	2023/12/11	2026/12/11	本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	405,000,000	3.35	在公司不 行使递延 支付利息 的情况下， 每年付 息一次	上海证 券交易 所	中信证 券股份 有限公 司	中信证 券股份 有限公 司	面向 专业 投资者	在上海 证券交 易所竞 价交易 系统、 大宗交 易系统 和固定 收益证 券综合 电子平 台，以 询价、 竞价等 方式交 易	否		

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

适用 不适用

## (二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## (三) 公司债券募集资金情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

## (四) 专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

## 1、 公司为可交换公司债券发行人

适用 不适用

## 2、 公司为绿色公司债券发行人

适用 不适用

## 3、 公司为可续期公司债券发行人

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	185042
债券简称	21 核建 Y1
债券余额	20.00
续期情况	报告期内，该债券不涉及续期事项
利率跳升情况	报告期内，该债券不涉及利率跳升事项
利息递延情况	报告期内，该债券不涉及利息递延事项
强制付息情况	报告期内，未出现强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，发行人将本期债券计入权益。
其他事项	无

债券代码	185707
债券简称	22 核建 Y1
债券余额	20.00
续期情况	报告期内，该债券不涉及续期事项
利率跳升情况	报告期内，该债券不涉及利率跳升事项
利息递延情况	报告期内，该债券不涉及利息递延事项
强制付息情况	报告期内，未出现强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，发行人将本期债券计入权益。
其他事项	无

债券代码	138791
债券简称	22 核建 Y2
债券余额	15.00
续期情况	报告期内，该债券不涉及续期事项
利率跳升情况	报告期内，该债券不涉及利率跳升事项
利息递延情况	报告期内，该债券不涉及利息递延事项
强制付息情况	报告期内，未出现强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，发行人将本期债券计入权益。
其他事项	无

债券代码	240025
债券简称	核建 YK01
债券余额	5.00
续期情况	报告期内，该债券不涉及续期事项
利率跳升情况	报告期内，该债券不涉及利率跳升事项
利息递延情况	报告期内，该债券不涉及利息递延事项
强制付息情况	报告期内，未出现强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，发行人将本期债券计入权益。
其他事项	无

债券代码	240026
债券简称	核建 YK02
债券余额	13.00
续期情况	报告期内，该债券不涉及续期事项
利率跳升情况	报告期内，该债券不涉及利率跳升事项
利息递延情况	报告期内，该债券不涉及利息递延事项
强制付息情况	报告期内，未出现强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，发行人将本期债券计入权益。
其他事项	无

债券代码	240386
债券简称	华兴 Y1
债券余额	10.95
续期情况	报告期内，该债券不涉及续期事项
利率跳升情况	报告期内，该债券不涉及利率跳升事项
利息递延情况	报告期内，该债券不涉及利息递延事项
强制付息情况	报告期内，未出现强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，发行人将本期债券计入权益。
其他事项	无

债券代码	240387
债券简称	华兴 Y2
债券余额	4.05
续期情况	报告期内，该债券不涉及续期事项
利率跳升情况	报告期内，该债券不涉及利率跳升事项
利息递延情况	报告期内，该债券不涉及利息递延事项
强制付息情况	报告期内，未出现强制付息情况
是否仍计入权益及相关会计处理	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，发行人将本期债券计入权益。
其他事项	无

4、 公司为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

5、 公司为乡村振兴公司债券发行人

适用 不适用

6、 公司为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

7、 公司科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	240025
债券简称	核建 YK01
债券余额	5.00
科创项目进展情况	发行人为科创企业类发行人，募集资金用途不涉及科创项目
促进科技创新发展效果	-
基金产品的运作情况（如有）	不适用
其他事项	不适用

债券代码	240026
债券简称	核建 YK02
债券余额	13.00
科创项目进展情况	发行人为科创企业类发行人，募集资金用途不涉及科创项目
促进科技创新发展效果	良好
基金产品的运作情况（如有）	不适用
其他事项	不适用

8、 公司为低碳转型（挂钩）公司债券发行人

适用 不适用

9、 公司为纾困公司债券发行人

适用 不适用

**10、公司为中小微企业支持债券发行人**

□适用 √不适用

**11、其他专项品种公司债券事项**

□适用 √不适用

**(五) 报告期内公司债券相关重要事项**

√适用 □不适用

**1、非经营性往来占款和资金拆借****(1). 非经营性往来占款和资金拆借余额**

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：6.41 亿元；

报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

□是 √否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：6.41 亿元

**(2). 非经营性往来占款和资金拆借明细**

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：3.34%

是否超过合并口径净资产的 10%：□是 √否

**(3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况**

√完全执行 □未完全执行

**2、负债情况****(1). 有息债务及其变动情况****1.1 公司债务结构情况**

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 82.98 亿元和 93.37 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 12.52%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月以上		
银行贷款		8.00	54.40	62.40	66.83
其他有息债务			30.97	30.97	33.17
合计		8.00	85.37	93.37	—

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 0 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

## 1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 718.55 亿元和 842.61 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 17.26%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月以上		
公司信用类债券		5.00	5.00	10.00	1.19
银行贷款		113.62	489.76	603.39	71.61
非银行金融机构贷款		66.02	95.03	161.04	19.11
其他有息债务		8.44	59.74	68.18	8.09
合计		193.08	649.52	842.61	—

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 10 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 5 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

## 1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 0 亿元人民币，且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

### (2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

### (3). 主要负债情况及其变动原因

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的，说明原因
短期借款	271.64	179.78	51.09	因生产经营需要融入短期资金所致。
应付账款	568.38	550.82	3.19	
合同负债	130.94	189.05	-30.74	主要由于预收工程款等减少所致。
其他应付款	60.49	54.82	10.34	
一年内到期的非流动负债	130.08	101.07	28.71	
其他流动负债	227.70	208.12	9.41	
长期借款	408.02	372.59	9.51	
应付债券	5.03	35.91	-85.99	公司可转换债券将在一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致
长期应付款	18.94	22.53	-15.92	

**(4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况**

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

**(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**

适用 不适用

**(七) 主要会计数据和财务指标**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.09	1.09	0	不适用
速动比率	1.00	1.00	0	不适用
资产负债率 (%)	82.90	82.13	0.94	主要由于公司负债增加及本期归还10亿元可续期公司债所致。
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	1,033,451,380.12	856,995,987.66	20.59	公司盈利增加
EBITDA 全部债务比	0.024	0.027	-11.11	主要由于总负债增加
利息保障倍数	1.95	1.79	8.94	利息支出减少
现金利息保障倍数	-7.81	-7.04	不适用	主要由于本期实际支付的利息较上期减少
EBITDA 利息保障倍数	3.11	2.84	9.51	主要由于利息费用减少
贷款偿还率 (%)	100	100	0	
利息偿付率 (%)	100	100	0	

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**(一) 转债发行情况**

2018年6月29日，公司召开第二届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》以及具体方案、预案、可行性分析报告等议案。公司发行可转换公司债券事宜于2018年10月获得国务院国资委正式批复，同意发行不超过30亿元可转换公司债券的总体方案，2018年10月24日，公司于上海证券交易所发布有关公告。2018年10月25日，公司2018年第一次临时股东大会通过发行可转换公司债券有关议案。2018年11月2日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:181694)。中国证监会依法对公司提交的公开发行可转换为股票的公司债券核准行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。2019年1月15日，中国证监会第十七届发行审核委员会2019年第十一次工作会议审核通过公司公开发行可转换债券的申请。2019年3月22日，公司获得中国证监会出具的《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）。2019年4月12日，公司可转换公司债券——核建转债（代码113024）圆满完成发行工作，募集资金净额为29.8698亿元。

## （二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	核建转债	
期末转债持有人数	7,656	
本公司转债的担保人	/	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	/	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国核工业集团有限公司	575968000	19.23
登记结算系统债券回购质押专用账户（中国工商银行）	183128000	6.11
登记结算系统债券回购质押专用账户（招商银行股份有限公司）	148402000	4.95
登记结算系统债券回购质押专用账户（中国农业银行）	118469000	3.96
登记结算系统债券回购质押专用账户（中国建设银行）	84721000	2.83
登记结算系统债券回购质押专用账户（中国银行）	72320000	2.41
登记结算系统债券回购质押专用账户（交通银行）	63874000	2.13
招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	40558000	1.35
招商银行股份有限公司—兴业收益增强债券型证券投资基金	38800000	1.30
大家资产—浦发银行—大家资产厚坤5号集合资产管理产品	32149000	1.07

## （三）报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
核建转债	2,995,377,000	2,000			2,995,375,000

## （四）报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	核建转债
报告期转股额（元）	2,000
报告期转股数（股）	216

累计转股数（股）	89,878
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0034
尚未转股额（元）	2,995,375,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9708

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		核建转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2019年7月25日	9.87	2019年7月19日	上海证券交易所网站、证券时报	公司本次发行的“核建转债”自2019年10月14日起可转换公司A股普通股股票，初始转股价格为人民币9.93元/股。因公司实施2018年度利润分配，自2019年7月25日起，转股价格变为9.87元/股，详见《中国核建关于“核建转债”转股价格调整的提示性公告》（公告编号：临2019-054）
2020年6月30日	9.82	2020年6月30日	上海证券交易所网站、证券时报	因公司股权激励计划向激励对象授予限制性股票，自2020年6月30日起，转股价格变为9.82元/股，详见《中国核建关于“核建转债”转股价格调整的提示性公告》（公告编号：2020-046）
2020年7月14日	9.76	2020年7月7日	上海证券交易所网站、证券时报	因公司实施2019年度利润分配，自2020年7月14日日期，转股价格变为9.76元/股，详见《中国核建关于“核建转

				债”转股价格调整的提示性公告》(公告编号:2020-050)
2021年1月16日	9.76	2021年1月16日	上海证券交易所网站、证券时报	公司于2021年1月回购并注销了部分激励对象的限制性股票,因该部分股份占公司总股本比例较小,经计算核建转债转股价格未发生变化,详见《中国核建关于可转换公司债券转股价格调整的公告》(公告编号:2021-004)
2021年7月13日	9.70	2021年7月6日	上海证券交易所网站、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报	因公司实施2020年度利润分配,自2021年7月13日起,转股价格变为9.70元/股,详见《中国核建关于实施权益分派引起的“核建转债”转股价格调整的公告》(公告编号:2021-058)
2021年7月28日	9.70	2021年7月28日	上海证券交易所网站、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报	公司于2021年7月回购并注销了部分激励对象的限制性股票,此次回购注销股份占公司总股本比例较小,回购注销完成后,转股价格未发生变化,仍为9.70元/股,详见《中国核建关于可转换公司债券转股价格调整的公告》(公告编号:2021-066)
2021年12月1日	9.70	2021年12月1日	上海证券交易所网站、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证	公司于2021年12月回购并注销了部分激励对象的限制性股票,此

			券报	次回购 注销股份占公司总股本比例较小，回购注销完成后，转股价格未发生变化，仍为 9.70 元/股，详见《中国核建关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-099）
2022 年 7 月 19 日	9.63	2022 年 7 月 12 日	上海证券交易所网站、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报	因公司实施 2021 年度权益分派，自 2022 年 7 月 19 日起，转股价格变为 9.63 元/股，详见《中国核建关于实施权益分派调整可转债转股价格公告》（公告编号：2022-041）
2022 年 11 月 18 日	9.63	2022 年 11 月 18 日	上海证券交易所网站、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报	公司于 2022 年 11 月回购并注销了部分激励对象的限制性股票，此次回购注销股份占公司总股本比例较小，回购注销完成后，转股价格未发生变化，仍为 9.63 元/股，详见《中国核建关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-097）
2023 年 1 月 16 日	9.28	2023 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报	因公司非公开发行股票完成发行，自 2023 年 1 月 16 日起，转股价格调整为 9.28 元/股，详见《中国核建关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（2023-007）
2023 年 4 月 24 日	9.28	2023 年 4 月 24 日	上海证券交易所	公司于 2023 年 4

			网站、证券时报、 证券日报、中国 证券报、上海证 券报	月回购并注销了 部分激励对象的 限制性股票，此 次回购注销股份 占公司总股本比 例较小，回购注 销完成后，转股 价格未发生变 化，仍为 9.28 元 /股，详见《中国 核建关于可转换 公司债券转股价 格调整的公告》 （公告编号： 2023-027）
2023 年 7 月 26 日	9.20	2023 年 7 月 19 日	上海证券交易所 网站、证券时报、 证券日报、中国 证券报、上海证 券报	因公司实施 2022 年度权益分派， 自 2023 年 7 月 26 日起，转股价格 调整为 9.20 元/ 股，详见《中国核 建关于实施权益 分派调整可转债 转股价格公告》 （公告编号： 2023-059）
2023 年 8 月 15 日	9.20	2023 年 8 月 15 日	上海证券交易所 网站、证券时报、 证券日报、中国 证券报、上海证 券报	公司于 2023 年 8 月回购并注销了 部分激励对象的 限制性股票，此 次回购注销股份 占公司总股本比 例较小，回购注 销完成后，转股 价格未发生变 化，仍为 9.20 元 /股，详见《中国 核建关于可转换 公司债券转股价 格调整的公告》 （公告编号： 2023-067）
2023 年 10 月 19 日	9.20	2023 年 10 月 19 日	上海证券交易所 网站、证券时报、 证券日报、中国 证券报、上海证 券报	2023 年 10 月 18 日，公司触发 “核建转债”转 股价格向下修正 条款，经董事会 审议，决定不向 下修正转股价 格，若 2023 年 10

				月 19 日至 2024 年 1 月 18 日再次触发向下修正条款，亦不下修转股价格。此期间后如果再次触发，届时由董事会再行决策。详见《中国核建关于不向下修正“核建转债”转股价格的公告》（公告编号：2023-088）
2024 年 2 月 9 日	9.20	2024 年 2 月 8 日	上海证券交易所网站、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报	2024 年 2 月 8 日，公司触发“核建转债”转股价格向下修正条款，经董事会审议，决定不向下修正转股价格，若 2024 年 2 月 9 日至 2024 年 5 月 8 日再次触发向下修正条款，亦不下修转股价格。此期间后如果再次触发，届时由董事会再行决策。详见《中国核建关于不向下修正“核建转债”转股价格的公告》（公告编号：2024-010）
2024 年 3 月 7 日	9.20	2024 年 3 月 7 日	上海证券交易所网站、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报	公司于 2024 年 3 月回购并注销了部分激励对象的限制性股票，此次回购注销股份占公司总股本比例较小，回购注销完成后，转股价格未发生变化，仍为 9.20 元/股，详见《中国核建关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：

				2024-016)
2024年7月11日	9.21	2024年7月12日	中国证券报	公司于2024年7月回购并注销了激励对象持有的限制性股票，转股价格调整为9.21元/股，详见《中国核建关于“核建转债”转股价格调整暨转股停牌公告》(公告编号：2024-049)
2024年7月25日	9.12	2024年8月1日	中国证券报	因公司实施2023年度权益分派，自2024年8月1日起，转股价格调整为9.12元/股，详见《中国核建关于实施权益分派调整可转债转股价格公告》(公告编号：2024-053)
截至本报告期末最新转股价格		9.12		

说明：因公司实施权益分派，公司可转债转股价格自2024年8月1日起调整为9.12元/股。

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

/

(七) 转债其他情况说明

/

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中国核工业建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	16,000,036,659.03	20,200,781,576.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,027,158.72	1,085,627.14
衍生金融资产			
应收票据	七、4	390,491,805.40	554,724,249.85
应收账款	七、5	44,987,098,985.81	42,355,072,953.58
应收款项融资	七、7	637,838,157.03	423,137,029.68
预付款项	七、8	4,335,087,341.76	4,498,492,268.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	5,556,940,744.33	5,114,052,843.81
其中：应收利息			
应收股利	七、9	33,373,200.00	228,265.27
买入返售金融资产			
存货	七、10	11,871,561,930.07	12,220,740,792.87
其中：数据资源			
合同资产	七、6	68,050,045,603.04	56,660,531,812.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	140,073,987.59	148,823,987.59
其他流动资产	七、13	3,955,045,809.17	3,568,019,626.89
流动资产合计		155,925,248,181.95	145,745,462,769.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	21,911,885,682.26	21,308,411,282.69
长期股权投资	七、17	3,070,655,933.94	3,080,344,405.83
其他权益工具投资	七、18	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产	七、19	1,326,591,647.92	1,342,488,340.83
投资性房地产	七、20	397,790,310.68	362,518,325.09
固定资产	七、21	6,709,720,376.42	6,578,859,385.15
在建工程	七、22	1,024,693,616.77	914,373,146.40
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	433,194,354.94	471,457,263.49
无形资产	七、26	31,302,644,379.75	32,025,346,763.79
其中：数据资源			
开发支出		8,806,514.30	8,806,514.30
其中：数据资源			
商誉	七、27	5,434,103.71	5,434,103.71
长期待摊费用	七、28	132,300,259.97	120,692,097.90
递延所得税资产	七、29	2,131,468,011.60	2,104,120,638.84
其他非流动资产	七、30	1,113,226,874.21	1,265,246,016.44
非流动资产合计		69,570,412,066.47	69,590,098,284.46
资产总计		225,495,660,248.42	215,335,561,053.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	27,163,829,312.85	17,977,982,948.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	2,192,223,069.93	2,370,630,670.62
应付账款	七、36	56,837,544,672.57	55,082,065,422.14
预收款项			
合同负债	七、38	13,094,105,813.05	18,905,017,590.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,059,152,334.69	1,017,366,922.91
应交税费	七、40	878,304,020.87	1,468,108,270.84
其他应付款	七、41	6,048,777,042.12	5,482,112,733.45
其中：应付利息			
应付股利	七、41	359,678,513.12	172,771,473.17
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	13,008,387,884.95	10,106,911,353.12
其他流动负债	七、44	22,770,041,294.51	20,811,900,596.18
流动负债合计		143,052,365,445.54	133,222,096,508.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	40,801,579,952.69	37,259,037,434.19
应付债券	七、46	503,076,666.67	3,590,556,001.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	285,688,420.47	250,005,926.40
长期应付款	七、48	1,894,433,600.22	2,253,070,751.53
长期应付职工薪酬	七、49	132,092,953.00	132,268,000.00
预计负债	七、50	151,684,679.00	28,158,510.10
递延收益	七、51	110,894,247.80	113,849,545.46

递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动负债合计		43,887,450,519.85	43,634,946,169.11
负债合计		186,939,815,965.39	176,857,042,677.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	3,018,319,775.00	3,018,871,244.00
其他权益工具	七、54	8,871,925,955.19	9,871,926,136.71
其中：优先股			
永续债	七、54	8,600,000,000.00	9,600,000,000.00
资本公积	七、55	3,875,577,883.40	3,920,204,052.68
减：库存股	七、56	29,717,275.08	32,133,655.38
其他综合收益	七、57	-81,948,306.18	-82,568,615.25
专项储备	七、58	1,375,433,813.03	1,233,417,806.25
盈余公积	七、59	388,342,471.50	388,342,471.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	10,992,838,916.22	10,366,561,829.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,410,773,233.08	28,684,621,269.77
少数股东权益		10,145,071,049.95	9,793,897,106.50
所有者权益（或股东权益）合计		38,555,844,283.03	38,478,518,376.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,495,660,248.42	215,335,561,053.74

公司负责人：陈宝智

主管会计工作负责人：赵晨曦

会计机构负责人：吴子建

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：中国核工业建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,314,956,628.77	1,835,927,622.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	92,630,399.51	64,334,855.25
应收款项融资			
预付款项		75,770,265.35	75,815,930.97
其他应收款	十九、2	534,834,210.71	576,123,170.06
其中：应收利息	十九、2	459,287.50	459,287.50
应收股利	十九、2	475,424,885.22	512,424,109.74
存货		325,546.17	168,171.56
其中：数据资源			
合同资产			40,743,708.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		683,018.32	2,453,592.95
流动资产合计		3,019,200,068.83	2,595,567,051.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		9,021,478,536.70	9,956,478,536.70
其他债权投资			
长期应收款		3,220,000,000.00	2,600,000,000.00
长期股权投资	十九、3	11,590,670,107.93	11,487,606,122.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		328,570,100.00	329,562,600.00
投资性房地产			
固定资产		11,211,322.61	13,220,612.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,105,886.86	3,621,160.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,505,664.58	13,119,596.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,187,541,618.68	24,403,608,629.77
资产总计		27,206,741,687.51	26,999,175,681.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		400,000,000.00	400,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,526,068.48	45,526,068.48
预收款项			
合同负债		96,870,312.75	75,392,460.57
应付职工薪酬		14,486,191.06	12,840,096.17
应交税费		1,021,581.75	525,732.40
其他应付款		342,295,361.32	143,412,306.08
其中：应付利息			
应付股利		283,821,520.46	84,179,722.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,077,342,016.05	972,000,000.00
其他流动负债		479,231.16	438,523.04
流动负债合计		4,978,020,762.57	1,650,135,186.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,860,000,000.00	3,839,000,000.00
应付债券			3,087,479,334.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

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		4,860,000,000.00	6,926,479,334.76
负债合计		9,838,020,762.57	8,576,614,521.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,018,319,775.00	3,018,871,244.00
其他权益工具		8,871,925,955.19	9,871,926,136.71
其中：优先股			
永续债		8,600,000,000.00	9,600,000,000.00
资本公积		4,419,983,646.44	4,464,609,815.72
减：库存股		29,717,275.08	32,133,655.38
其他综合收益		-43,343,427.17	-43,930,244.36
专项储备			
盈余公积		388,342,471.50	388,342,471.50
未分配利润		743,209,779.06	754,875,391.48
所有者权益（或股东权益）合计		17,368,720,924.94	18,422,561,159.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,206,741,687.51	26,999,175,681.17

公司负责人：陈宝智

主管会计工作负责人：赵晨曦

会计机构负责人：吴子建

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		54,627,147,782.11	54,573,303,761.84
其中：营业收入	七、61	54,627,147,782.11	54,573,303,761.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,758,779,682.53	52,789,008,017.88
其中：营业成本	七、61	49,258,505,562.00	49,311,985,901.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	115,713,716.33	107,775,365.18
销售费用	七、63	16,318,043.57	22,914,115.44
管理费用	七、64	1,087,265,029.05	1,230,803,597.18

研发费用	七、65	1,141,915,341.87	896,049,205.18
财务费用	七、66	1,139,061,989.71	1,219,479,833.47
其中：利息费用	七、66	1,272,203,347.62	1,338,298,721.90
利息收入	七、66	279,047,001.61	283,131,520.77
加：其他收益	七、67	30,003,558.54	35,943,055.11
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	95,638,347.80	124,570,303.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	44,667,655.93	43,694,338.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-1,311,597.38	2,861,431.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-242,726,946.15	-369,579,275.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-36,786,510.16	-35,778,464.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	101,195.18	-2,282,370.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,713,286,147.41	1,540,030,424.62
加：营业外收入	七、74	28,234,410.21	43,223,544.49
减：营业外支出	七、75	150,599,439.41	12,382,912.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,590,921,118.21	1,570,871,056.18
减：所得税费用	七、76	262,694,933.32	318,042,804.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,328,226,184.89	1,252,828,251.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,328,226,184.89	1,252,828,251.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		955,104,948.96	893,610,308.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		373,121,235.93	359,217,943.16
六、其他综合收益的税后净额	七、57	632,655.92	-470,067.40
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		620,309.07	-359,415.39
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		620,309.07	-359,415.39
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		586,817.19	-77,187.01
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		33,491.88	-282,228.38
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,346.85	-110,652.01
七、综合收益总额		1,328,858,840.81	1,252,358,183.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		955,725,258.03	893,250,892.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		373,133,582.78	359,107,291.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.30	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.29	0.27

公司负责人：陈宝智

主管会计工作负责人：赵晨曦

会计机构负责人：吴子建

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	93,609,872.28	112,060,674.24
减：营业成本	十九、4	110,959,494.80	107,057,875.07
税金及附加		101,274.15	1,073,793.55
销售费用			
管理费用		53,511,744.22	110,627,288.12
研发费用		1,958,498.10	
财务费用		86,014,526.58	151,429,329.63
其中：利息费用		132,066,854.20	211,890,557.33
利息收入		46,654,621.00	60,895,354.48
加：其他收益		1,254,819.22	180,186.29
投资收益（损失以“—”号填列）	十九、5	453,138,832.82	963,906,669.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,850,368.19	45,371,457.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-992,500.00	3,227,877.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,254,500.00	291,832.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		155,416.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		296,875,403.15	709,478,952.87
加：营业外收入		106,000.00	
减：营业外支出		639,000.00	943,396.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		296,342,403.15	708,535,556.66
减：所得税费用		-386,067.66	-5,123,021.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		296,728,470.81	713,658,578.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		296,728,470.81	713,658,578.55
（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		586,817.19	-77,187.01
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		586,817.19	-77,187.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		586,817.19	-77,187.01
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		297,315,288.00	713,581,391.54
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈宝智

主管会计工作负责人：赵晨曦

会计机构负责人：吴子建

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,342,348,782.30	34,348,134,409.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,681,613.97	37,412,303.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	2,381,831,325.47	2,733,656,160.07
经营活动现金流入小计		38,734,861,721.74	37,119,202,873.16
购买商品、接受劳务支付的现金		40,928,729,555.95	39,114,983,656.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,735,794,762.60	5,254,660,184.63
支付的各项税费		1,257,065,354.17	1,362,529,114.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	3,714,188,202.22	4,473,941,069.17
经营活动现金流出小计		51,635,777,874.94	50,206,114,024.78
经营活动产生的现金流量净额		-12,900,916,153.20	-13,086,911,151.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		256,270,691.60	715,662,059.68
取得投资收益收到的现金		66,257,016.63	168,594,707.61

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		763,920.37	842,345.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		266,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	111,806,575.93	73,830,012.05
投资活动现金流入小计		701,098,204.53	958,929,124.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		826,501,980.24	786,993,115.54
投资支付的现金		367,065,207.84	177,895,765.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	41,577,080.22	96,808,499.79
投资活动现金流出小计		1,235,144,268.30	1,061,697,380.92
投资活动产生的现金流量净额		-534,046,063.77	-102,768,256.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		21,580,000.00	59,580,283.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,580,000.00	59,580,283.00
取得借款收到的现金		30,560,503,093.87	29,470,860,009.59
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	63,360,000.00	185,010,094.38
筹资活动现金流入小计		30,645,443,093.87	29,715,450,386.97
偿还债务支付的现金		17,557,923,776.05	19,008,180,314.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,704,951,398.42	1,819,438,749.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		77,233,549.14	38,355,996.41
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,820,745,619.56	271,205,608.91
筹资活动现金流出小计		21,083,620,794.03	21,098,824,673.81
筹资活动产生的现金流量净额		9,561,822,299.84	8,616,625,713.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,568,783.60	899,832.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,867,571,133.53	-4,572,153,862.80
加：期初现金及现金等价物余额		17,963,208,618.27	16,699,045,155.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,095,637,484.74	12,126,891,293.19

公司负责人：陈宝智

主管会计工作负责人：赵晨曦

会计机构负责人：吴子建

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,824,681.30	98,542,472.15
收到的税费返还		141,377.72	97,806.79

收到其他与经营活动有关的现金		172,126,152.63	2,550,526,342.36
经营活动现金流入小计		265,092,211.65	2,649,166,621.30
购买商品、接受劳务支付的现金		102,130,488.80	121,490,361.60
支付给职工及为职工支付的现金		75,998,057.51	57,914,221.86
支付的各项税费		3,975,594.29	1,830,980.65
支付其他与经营活动有关的现金		728,147,023.94	21,371,329.60
经营活动现金流出小计		910,251,164.54	202,606,893.71
经营活动产生的现金流量净额		-645,158,952.89	2,446,559,727.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			376,070.74
取得投资收益收到的现金		325,290,108.80	241,767,243.41
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		1,462,644,558.13	2,167,537,923.07
投资活动现金流入小计		1,787,934,666.93	2,409,681,237.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,500.33	
投资支付的现金		100,000,000.00	89,885,231.78
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		365,000,000.00	4,757,174,505.21
投资活动现金流出小计		465,024,500.33	4,847,059,736.99
投资活动产生的现金流量净额		1,322,910,166.60	-2,437,378,499.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,600,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,600,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		571,000,000.00	2,610,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,282,115.51	303,282,120.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,002,440,091.68	
筹资活动现金流出小计		1,798,722,207.19	2,913,282,120.29
筹资活动产生的现金流量净额		-198,722,207.19	-2,413,282,120.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		479,029,006.52	-2,404,100,892.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,835,927,622.25	4,293,699,559.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,314,956,628.77	1,889,598,667.34

公司负责人：陈宝智

主管会计工作负责人：赵晨曦

会计机构负责人：吴子建

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,018,871,244.00		9,600,000,000.00	271,926,136.71	3,920,204,052.68	32,133,655.38	82,568,615.25	1,233,417,806.25	388,342,471.50		10,366,561,829.26		28,684,621,269.77	9,793,897,106.50	38,478,518,376.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,018,871,244.00		9,600,000,000.00	271,926,136.71	3,920,204,052.68	32,133,655.38	82,568,615.25	1,233,417,806.25	388,342,471.50		10,366,561,829.26		28,684,621,269.77	9,793,897,106.50	38,478,518,376.27
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-551,469.00		1,000,000,000.00	-181.52	-44,626,169.28	-2,416,380.30	620,309.07	142,016,006.78			626,277,086.96		-273,848,036.69	351,173,943.45	77,325,906.76
(一) 综合收益总额							620,309.07				955,104,948.96		955,725,258.03	373,133,582.78	1,328,858,840.81
(二) 所有者投入和减少资本	-551,469.00		1,000,000,000.00	-181.52	-44,626,169.28	-2,416,380.30							-1,042,761,439.50	14,830,803.00	-1,027,930,636.50
1. 所有者投入的普通股	-551,469.00				2,002.04								-549,466.96	10,536,934.00	9,987,467.04
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00	-181.52									-1,000,000,181.52		-1,000,000,181.52
3. 股份支付计入所有					-44,628,171.32								-44,628,171.32		-44,628,171.32

2024 年半年度报告

者权益的金额														
4. 其他						-2,416,380.30						2,416,380.30	4,293,869.00	6,710,249.30
(三) 利润分配												-328,827,862.00	-328,827,862.00	-102,605,953.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-262,641,798.23	-262,641,798.23	-84,800,159.65
4. 其他												-66,186,063.77	-66,186,063.77	-17,805,793.85
(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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								142,016,006.78				142,016,006.78	65,815,511.17	207,831,517.95
1. 本期提取								1,023,358,389.13				1,023,358,389.13	326,175,424.19	1,349,533,813.32
2. 本期使用								881,342,382.35				881,342,382.35	260,359,913.02	1,141,702,295.37
(六) 其他														
四、本期期末余额	3,018,319,775.00		8,600,000,000.00	271,925,955.19	3,875,577,883.40	29,717,275.08	81,948,306.18	1,375,433,813.03	388,342,471.50		10,992,838,916.22	28,410,773,233.08	10,145,071,049.95	38,555,844,283.03

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	3,019,714,428.00		7,800,000,000.00	271,926,136.71	3,891,589,655.46	67,607,923.62	74,592,613.25	-	1,121,038,187.97	312,780,956.42		8,822,362,374.12		25,097,211,201.81	9,989,377,938.48	35,086,589,140.29
加：会计政策变更												22,015,167.24		22,015,167.24	1,730,441.52	23,745,608.76
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	3,019,714,428.00		7,800,000,000.00	271,926,136.71	3,891,589,655.46	67,607,923.62	74,592,613.25	-	1,121,038,187.97	312,780,956.42		8,844,377,541.36		25,119,226,369.05	9,991,108,380.00	35,110,334,749.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-242,782.00				7,122,094.95	-1,063,385.16	-359,415.39	150,120,809.95				611,283,509.89		768,987,602.56	345,434,551.55	1,114,422,154.11
（一）综合收益总额							-359,415.39					893,610,308.18		893,250,892.79	359,107,291.15	1,252,358,183.94
（二）所有者投入和减少资本	-242,782.00				7,122,094.95	-1,063,385.16								7,942,698.11	59,580,256.00	67,522,954.11
1. 所有者投入的普通股	-242,782.00				-820,603.16									-1,063,385.16	59,580,256.00	58,516,870.84
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					7,942,698.11									7,942,698.11		7,942,698.11
4. 其他						-1,063,385.16								1,063,385.16		1,063,385.16
（三）利润分配												-282,326,798.29		-282,326,798.29	-125,080,686.18	-407,407,484.47
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-240,776,798.29		-240,776,798.29	-125,080,686.18	-365,857,484.47
4. 其他												-41,550,000.00		-41,550,000.00		-41,550,000.00
（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																

2024 年半年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							150,120,809.95			150,120,809.95	51,827,690.58	201,948,500.53		
1. 本期提取							948,495,727.95			948,495,727.95	292,249,060.70	1,240,744,788.65		
2. 本期使用							798,374,918.00			798,374,918.00	240,421,370.12	1,038,796,288.12		
(六) 其他														
四、本期末余额	3,019,471,646.00	7,800,000,000.00	271,926,136.71	3,898,711,750.41	66,544,538.46	74,952,028.64	1,271,158,997.92	312,780,956.42		9,455,661,051.25	25,888,213,971.61	10,336,542,931.55	36,224,756,903.16	

公司负责人：陈宝智      主管会计工作负责人：赵晨曦      会计机构负责人：吴子建

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,018,871,244.00		9,600,000,000.00	271,926,136.71	4,464,609,815.72	32,133,655.38	-43,930,244.36		388,342,471.50	754,875,391.48	18,422,561,159.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,018,871,244.00		9,600,000,000.00	271,926,136.71	4,464,609,815.72	32,133,655.38	-43,930,244.36		388,342,471.50	754,875,391.48	18,422,561,159.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-551,469.00		-1,000,000,000.00	-181.52	-44,626,169.28	-2,416,380.30	586,817.19			-11,665,612.42	1,053,840,234.73
（一）综合收益总额							586,817.19			296,728,470.81	297,315,288.00
（二）所有者投入和减少资本	-551,469.00		-1,000,000,000.00	-181.52	-44,626,169.28	-2,416,380.30					1,042,761,439.50
1. 所有者投入的普通股	-551,469.00				2,002.04						-549,466.96
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,000,000,000.00	-181.52							1,000,000,181.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-44,628,171.32						-44,628,171.32
4. 其他						-2,416,380.30					2,416,380.30
（三）利润分配										-308,394,083.23	-308,394,083.23
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-262,641,798.23	-262,641,798.23
3. 其他										-45,752,285.00	-45,752,285.00
（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											

2024 年半年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								2,269,326.88			2,269,326.88
2. 本期使用								2,269,326.88			2,269,326.88
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,018,319,775.00		8,600,000,000.00	271,925,955.19	4,419,983,646.44	29,717,275.08	-43,343,427.17		388,342,471.50	743,209,779.06	17,368,720,924.94

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,019,714,428.00		7,800,000,000.00	271,926,136.71	4,459,045,958.73	67,607,923.62	-43,819,455.24		312,780,956.42	592,013,726.10	16,344,053,827.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,019,714,428.00		7,800,000,000.00	271,926,136.71	4,459,045,958.73	67,607,923.62	-43,819,455.24		312,780,956.42	592,013,726.10	16,344,053,827.10
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-242,782.00				7,122,094.95	-1,063,385.16	-77,187.01			431,331,780.26	439,197,291.36
(一) 综合收益总额							-77,187.01			713,658,578.55	713,581,391.54
(二) 所有者投入和减少资本	-242,782.00				7,122,094.95	-1,063,385.16					7,942,698.11
1. 所有者投入的普通股	-242,782.00				-820,603.16						-1,063,385.16
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					7,942,698.11						7,942,698.11
4. 其他						-1,063,385.16					1,063,385.16
(三) 利润分配										-282,326,798.29	-282,326,798.29
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-240,776,798.29	-240,776,798.29
3. 其他										-41,550,000.00	-41,550,000.00
(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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								2,583,208.14			2,583,208.14
2. 本期使用								2,583,208.14			2,583,208.14
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,019,471,646.00		7,800,000,000.00	271,926,136.71	4,466,168,053.68	66,544,538.46	-43,896,642.25		312,780,956.42	1,023,345,506.36	16,783,251,118.46

公司负责人：陈宝智

主管会计工作负责人：赵晨曦

会计机构负责人：吴子建

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

中国核工业建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由原中国核工业建设集团有限公司、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。本公司于2016年在上海证券交易所上市，股票代码为601611。截至2024年06月30日，由于限制性股票激励及可转换债券转股的影响，公司股本本年减少55,146.9万股，减少后股本余额为301,831.9775万股，公司注册资本为301,879.281万元。总部地址为：上海市青浦区蟠龙路500号；法定代表人：陈宝智。

本公司及成员企业主要从事：工程总承包；工程施工总承包；工程勘察设计；工程技术咨询；投资管理；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。

本财务报表于2024年8月27日由本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自2024年06月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2024年6月30日的财务状况以及2024年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司财务报表以人民币列示。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项期末余额占应收账款期末余额的 1%以上且金额大于 1 亿元
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款	单项收回或转回金额占应收账款期末余额的 1%以上且金额大于 1 亿元
本期实际核销的重要应收账款情况	单项核销金额大于 5000 万
按单项计提坏账准备的合同资产	单项期末余额占合同资产期末余额 1%以上且金额大于 1 亿元
本期坏账准备收回或转回金额重要的合同资产	单项收回或转回的金额占合同资产期末余额的 1%以上且金额大于 1 亿元
本期实际核销的重要合同资产	单项核销金额大于 5000 万
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年的单项期末余额占预付款项期末余额的 1%以上，且金额大于 1 亿元
本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款	单项收回或转回的金额占其他应收款期末余额的 1%以上且金额大于 1 亿元
本期实际核销的重要其他应收款	单项核销金额大于 5000 万
单项计提坏账准备的重要长期应收款	单项期末余额占长期应收款期末余额的 5%以上
本期坏账准备收回或转回金额重要的长期应收款	单项收回或转回金额占长期应收款期末余额的 5%以上
重要在建工程	单项在建工程预算数大于 5 亿元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年或逾期的单项期末余额占应付账款期末余额的 1%以上，且金额大于 1 亿元
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年的单项余额占合同负债期末余额的 1%以上，且金额大于 1 亿元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	账龄超过 1 年或逾期的单项余额占其他应付款期末余额的 1%以上，且金额大于 1 亿元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动涉及现金金额超过 1 亿元
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动涉及现金金额超过 1 亿元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并总收入 5%以上
重要合营企业、联营企业	对联营企业或合营企业长期股权投资账面余额大于 1 亿元，或长期股权投资当年确认的投资收益占合并净利润 10%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

## (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### 一般处理方法：

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 分步处置子公司：

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

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

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

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

购买子公司少数股权：

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资：

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本报告第十节、五、19.长期股权投资”。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。1. 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 各类金融资产减值概述：

1) 应收票据（银行承兑汇票）：鉴于应收票据（银行承兑汇票）历史违约概率较低，应收票据的信用损失金额并非重大，因此暂不对应收票据计提信用减值损失。

2) 应收款项（应收账款和其他应收款）：应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。

i: 单项计提的判断条件为：a. 单项金额超过人民币 1,000 万元的应收账款首先需单项判断其信用风险，如信用风险特征与相应组合法的风险特征不存在重大差异，则按照相应组合法计提预期信用损失；b. 单项金额虽不重大（小于 1000 万），但信用风险特征与相应组合法的信用风险特征存在显著差异的，按照个别认定法计提坏账。

ii: 账龄组合法：公司一般性应收款项，可按账龄和历史损失经验数据等类似风险组合比例计提预期信用损失准备。

具体预计信用损失率如下：

A、应收账款--关联方组合和其他应收款--备用金、押金、保证金组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款--关联方组合预期信用损失率(%)	其他应收款--备用金、押金、保证金组合预期信用损失率(%)
0-6 个月	0	0

6 个月-1 年	5	5
1-2 年	7	7
2-3 年	8	8
3-4 年	10	10
4-5 年	25	25
5 年以上	70	70

B、应收账款—非关联方组合和其他应收款—其他款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款—非关联方组合预期信用损失率(%)	其他应收款-其他组合预期信用损失率(%)
0-6 个月	0	0
6 个月-1 年	6	6
1-2 年	8	8
2-3 年	11	11
3-4 年	21	21
4-5 年	40	40
5 年以上	80	80

3) 应收利息、应收股利、长期应收款以及其他金融资产等：按照个别认定法，逐项评估信用减值损失并计提坏账。

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

## 13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

参见第十节、五、11 金融工具会计政策。

#### 16. 存货

适用 不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

###### 1. 存货的分类

存货分为原材料、合同履约成本、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

###### 2. 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

存货发出时采用先进先出法。

存货盘存制度采用永续盘存制。

###### 3. 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/一次摊销法；

2) 包装物采用五五摊销法/一次摊销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用**1. 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用

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

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

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

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

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2. 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

#### （3）后续计量及损益确认方法

##### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

## 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 4) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，并采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	26.75	—	3.74
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	3-11	5	8.64-31.67
专用设备	平均年限法	5-30	5	3.17-19.00
运输设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
其他	平均年限法	5-10	5	3.17-9.50

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

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

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见第十节、五、26 使用权资产的会计处理。

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

**(3). 固定资产后续支出的会计处理**

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

**(4). 固定资产减值准备的确认标注、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

**(5). 执行新租赁准则前融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见第十节、五、41 租赁中有关使用权资产的会计处理。

**(6). 固定资产处置**

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

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2. 后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

**27. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

**1) 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	37-70年	可使用期限
软件	10年	预计可使用期限
专利权	5-20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	8-28年	特许经营期限

**2) 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，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**2) 开发阶段支出符合资本化的具体条件**

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

**(3). 无形资产的确认、计价方法、减值准备的计提**

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

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

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期资产减值

适用 不适用

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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 29. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 30. 商誉

适用 不适用

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 32. 租赁负债

√适用 □不适用

#### 1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### (1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以综合融资成本为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### 2. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### 3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 设定提存计划

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

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

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 34. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

### 35. 股份支付

√适用 □不适用

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

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

#### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

#### 3. 权益工具公允价值的确定方法

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

#### 4. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 36. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债。

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

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

### 37. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

具体收入政策：

某一时段内履行履约的义务：建筑安装、劳务服务等合同履约义务属于在某一时段内履行的，本公司按照履约进度确认收入。当履约进度能够合理确定时，在资产负债表日，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同成本。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 38. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

### 39. 政府补助

适用 不适用

#### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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：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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 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。

### 40. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

#### 41. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见第十节、五、“使用权资产”以及“租赁负债”。

##### (2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### (1) 经营租赁的会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入

当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照第十节、五、11 金融工具进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照第十节、五、11 金融工具关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### (3) 售后租回交易

公司按照第十节、五、37 收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见第十节、五、11 金融工具。

##### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见第十节、五、11 金融工具。

## 42. 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

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

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：根据公司的实际情况进行披露。

#### 43. 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。

#### 44. 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕

136号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。

#### 45. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 46. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2023年10月25日《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），公	无	0

司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号规定了关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后回租交易的会计处理。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 47. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	5、6、9、13
	简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税计缴	2、3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0、6.5、8.25、10、12、15、16.5、17、20、24、25、32、35
房产税	从价计征房产税以房产原值的 70%、80%或 90%为纳税基准，税率为 1.2%；从租计征房产税以租金收入为纳税基准，税率为 12%	1.2、12
土地使用税	每平方米年税额按照大城市 1.5 元至 30 元，中等城市 1.2 元至 24 元，小城市 0.9 元至 18 元，县城、建制镇、工矿区 0.6 元至 12 元的比例缴纳	1、3、3.04、3.2、3.6、4、4.5、4.8、6、6.4、8、9、9.6、12、14、16 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率（%）
中核华纬工程设计研究有限公司	15
核工业工程研究设计有限公司	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
中核勘察设计研究有限公司	15
中核检修有限公司	15
中国核工业第五建设有限公司	15

中国核工业华兴建设有限公司	15
江苏中核华兴建筑科技有限公司	15
江苏中核华兴工程检测有限公司	15
中核华辰建筑工程有限公司	15
中核混凝土股份有限公司	15
中核华泰建设有限公司	15
中核机械工程有限公司	15
北京中核华辉科技发展有限公司	15
中核二三装备制造有限公司	20
上海纵核信息技术有限公司	5
上海和能工程设计有限公司	5
中核华瑞投资管理有限公司	20
中核中原（安徽）建筑工程有限公司	20
中核华誉工程有限责任公司	15
境外子公司：	
和建国际（香港）有限公司	16.5
中和五（孟加拉国）建设有限公司	27.5
中核工程建设纳米比亚有限公司	32
巴格诺尔电力有限责任公司	25、10
中和工程建设马来西亚有限公司	24
中核二二工程（马来西亚）有限公司	24
中和五公司（马）有限公司	24
中和华兴发展（马）有限公司	24
中核二二（泰国）建设有限公司	20
中和华兴发展有限责任公司	17
中国核工业二三建设（香港）有限公司	16.5
禾元投资有限公司	16.5
巴格诺尔控股有限公司	16.5
中国核建印度尼西亚工程有限公司	22
中核（乌兹别克斯坦）建设有限公司	15
中核华兴（澳门）建设有限公司	12
欣荣建筑工程有限公司	6.5
中核二三工程中东有限公司	0
华兴莫桑比克有限公司	32

注：除上述子公司执行相关的税率外，本公司及其他子公司均执行 25% 的所得税税率。境外子公司均按照当地政策执行所得税税率。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### （1）增值税优惠

#### 1) 即征即退

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发【2020】8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 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司之子公司北京中核华辉科技发展有限公司享受此税收优惠，按照增值税税率 13% 缴纳增值税，对其增值税实际税负超过 3% 的部分执行即征即退政策。

#### 2) 增值税加计抵减

根据财政部税务总局发布的财政部税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》中规定：三、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税

加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。本公司下属子公司湖北中核建设工程质量检测有限公司、山东中禾恒信建设管理有限公司、山东中禾恒通建设管理有限公司、四川中核艾瑞特工程检测有限公司、中核勘察设计研究有限公司、上海纵核信息技术有限公司、北京中核华辉科技发展有限公司、江苏中核华兴工程检测有限公司享受此税收优惠。

财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。本公司下属子公司中核混凝土股份有限公司享受此税收优惠。

### 3) 免征增值税

本公司下属子公司永昌县华泽能源管理有限公司、渭南市华州区聚兴热力有限公司适用“自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税”税收优惠政策，该政策执行期限延长至2023年供暖期结束。

### 4) 减免增值税

本公司下属子公司深圳华兴建设有限公司、中核华瑞投资管理有限公司、南京和建工程建设投资合伙企业（有限合伙）、南京菁华保障房投资企业（有限合伙）、南京智华建筑产业投资企业（有限合伙）、南京兴浦建筑产业投资企业（有限合伙）、南京陕华基础设施投资企业（有限合伙）、南京宁华文化产业投资企业（有限合伙）、南京卫华热力产业投资企业（有限合伙）、中核中原（安徽）建筑工程有限公司、中核二三装备制造有限公司适用“增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税”，该政策自2023年1月1日执行至2027年12月31日。

## (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。本公司下属子公司中国核工业二三建设有限公司、四川中核艾瑞特工程检测有限公司、中核华纬工程设计研究有限公司、中核检修有限公司、江苏中核华兴建筑科技有限公司、中国核工业第五建设有限公司、核工业工程研究设计有限公司、中核勘察设计研究有限公司、中核机械有限公司、中核混凝土股份有限公司、中核华辰建筑工程有限公司、北京中核华辉科技发展有限公司、中国核工业华兴建设有限公司、江苏中核华兴工程检测有限公司、中核华泰建设有限公司、中核华誉工程有限责任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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）：自2022年1月1日起实施，2024年12月31日终止执行。对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]6号）：2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司江苏中核华兴工程检测有限公司、中核华瑞投资管理有限公司、上海纵核信息技术有限公司、上海和能工程设计有限公司、中核二三装备制造有限公司、中核中原（安徽）建筑工程有限公司本年享受该税收优惠。

### 3) 三免三减半

根据“企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”本公司下属子公司南安市核建投资有限公司适用该税收优惠政策。

## (3) 其他税收优惠

**“六税两费”减半征收**

根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，将省级人民政府在50%税额幅度内减征“六税两费”的适用主体，由增值税小规模纳税人扩展至小型微利企业和个体工商户，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本公司下属子公司中核国宏智慧城市有限公司、江苏中核华兴工程检测有限公司、江苏中核华兴物业服务有限公司、中核华瑞投资管理有限公司、木垒县华智投资有限公司、北京市核建恒信检测技术有限公司、中核二三装备制造有限公司、吕梁市中梁水务投资发展有限公司、西咸新区和建安居建设有限公司适用该政策，在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

**3. 其他**

适用 不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,127,218.77	438,194.37
银行存款	7,341,452,481.81	10,788,832,078.38
其他货币资金	825,171,985.14	1,321,370,875.87
存放财务公司存款	7,832,284,973.31	8,090,140,427.95
合计	16,000,036,659.03	20,200,781,576.57
其中：存放在境外的款项总额	342,324,522.23	354,915,083.15

**其他说明**

无存放境外的汇回受到限制的款项。

**2、交易性金融资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,027,158.72	1,085,627.14	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资	1,027,158.72	1,085,627.14	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,027,158.72	1,085,627.14	/

**其他说明：**

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	390,491,805.40	554,724,249.85
合计	390,491,805.40	554,724,249.85

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		181,936,872.30
合计		181,936,872.30

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	394,473,719.78	100	3,981,914.38	1.01	390,491,805.40	559,467,031.88	100	4,742,782.03	0.85	554,724,249.85
其中：										
账龄组合	394,473,719.78	100	3,981,914.38	1.01	390,491,805.40	559,467,031.88	100	4,742,782.03	0.85	554,724,249.85
合计	394,473,719.78	/	3,981,914.38	/	390,491,805.40	559,467,031.88	/	4,742,782.03	/	554,724,249.85

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	394,473,719.78	3,981,914.38	1.01
合计	394,473,719.78	3,981,914.38	1.01

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,742,782.03	-760,867.65				3,981,914.38
合计	4,742,782.03	-760,867.65				3,981,914.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0 至 6 个月	16,333,995,430.11	16,001,224,501.34
6 个月至 1 年	7,792,931,442.89	5,612,383,004.57
1 年以内小计	24,126,926,873.00	21,613,607,505.91
1 至 2 年	11,455,926,028.72	11,072,681,734.38
2 至 3 年	6,719,718,609.00	7,093,436,240.33
3 年以上		
3 至 4 年	4,486,834,537.13	4,677,078,127.49
4 至 5 年	2,471,131,332.67	2,024,595,340.66
5 年以上	2,671,521,080.27	2,667,122,652.03
合计	51,932,058,460.79	49,148,521,600.80

## (2). 按坏账计提按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	5,649,428,732.80	10.88	1,973,098,040.28	34.93	3,676,330,692.52	5,673,512,436.62	11.54	1,974,521,774.13	34.80	3,698,990,662.49
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,560,901,968.57	10.71	1,892,144,169.21	34.03	3,647,590,927.79	5,584,955,588.22	11.36	1,893,443,549.97	33.90	3,691,512,038.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	88,526,764.23	0.17	80,953,871.07	91.45	28,739,764.73	88,556,848.40	0.18	81,078,224.16	91.56	7,478,624.24
按组合计提坏账准备	46,282,629,727.99	89.12	4,971,861,434.70	10.74	41,310,768,293.29	43,475,009,164.18	88.46	4,818,926,873.09	11.08	38,656,082,291.09
其中：										
按账龄计提坏账准备	46,282,629,727.99	89.12	4,971,861,434.70	10.74	41,310,768,293.29	43,475,009,164.18	88.46	4,818,926,873.09	11.08	38,656,082,291.09
合计	51,932,058,460.79	/	6,944,959,474.98	/	44,987,098,985.81	49,148,521,600.80	/	6,793,448,647.22	/	42,355,072,953.58

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 11	986,759,227.70	226,350,745.06	22.94	回收可能性
单位 32	731,239,491.52	146,247,898.30	20.00	回收可能性
单位 42	712,662,939.70	71,266,293.97	10.00	回收可能性
单位 1	697,348,085.76	271,195,926.98	38.89	回收可能性
单位 3	553,947,083.87	99,710,475.10	18.00	回收可能性
其他	1,967,471,904.25	1,158,326,700.87	58.87	回收可能性
合计	5,649,428,732.80	1,973,098,040.28	34.93	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,972,645,910.93	461,329,266.58	1.92
1-2 年	9,222,312,719.78	727,988,721.22	7.89
2-3 年	5,442,457,231.39	588,077,338.25	10.81
3 年以上	7,645,213,865.89	3,194,466,108.65	41.78
合计	46,282,629,727.99	4,971,861,434.70	10.74

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,974,521,774.13	80,038.07	1,503,771.92			1,973,098,040.28
按组合计提坏账准备	4,818,926,873.09	152,934,561.61				4,971,861,434.70
合计	6,793,448,647.22	153,014,599.68	1,503,771.92			6,944,959,474.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 64	726,675,200.13	7,896,632,063.38	8,623,307,263.51	7.14	46,787,855.08
单位 38	393,708,714.94	4,696,946,327.22	5,090,655,042.16	4.22	36,708,365.56
单位 93	2,552,284,565.85	1,212,212,124.12	3,764,496,689.97	3.12	277,347,804.22
单位 94	40,673,861.81	2,288,121,664.77	2,328,795,526.58	1.93	8,817,114.99
单位 104	128,790,788.93	2,261,588,424.45	2,390,379,213.38	1.98	10,007,462.40
合计	3,842,133,131.66	18,355,500,603.94	22,197,633,735.60	18.39	379,668,602.25

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提	1,032,432,498.11	349,128,402.07	683,304,096.04	1,101,285,929.57	355,519,194.96	745,766,734.61
组合计提-已完工未结算	67,270,119,009.62	255,635,323.94	67,014,483,685.68	55,696,256,821.22	211,645,775.92	55,484,611,045.30
组合计提-质保金	471,782,112.11	119,524,290.79	352,257,821.32	550,490,568.77	120,336,535.76	430,154,033.01
合计	68,774,333,619.84	724,288,016.80	68,050,045,603.04	57,348,033,319.56	687,501,506.64	56,660,531,812.92

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,032,432,498.11	1.50	349,128,402.07	33.82	683,304,096.04	1,101,285,929.57	1.92	355,519,194.96	32.28	745,766,734.61
按组合计提坏账准备	67,741,901,121.73	98.50	375,159,614.73	0.55	67,366,741,507.00	56,246,747,389.99	98.08	331,982,311.68	0.59	55,914,765,078.31
其中：										
已完工未结算	67,270,119,009.62	97.81	255,635,323.94	0.38	67,014,483,685.68	55,696,256,821.22	97.12	211,645,775.92	0.38	55,484,611,045.30
质保金	471,782,112.11	0.69	119,524,290.79	25.36	352,257,821.32	550,490,568.77	0.96	120,336,535.76	21.86	430,154,033.01
合计	68,774,333,619.84	/	724,288,016.80	/	68,050,045,603.04	57,348,033,319.56	/	687,501,506.64	/	56,660,531,812.92

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	1,032,432,498.11	349,128,402.07	33.82	预计存在部分回收风险
合计	1,032,432,498.11	349,128,402.07	33.82	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
组合计提-已完工未结算	67,270,119,009.62	255,635,323.94	0.38
组合计提-质保金	471,782,112.11	119,524,290.79	25.36
合计	67,741,901,121.73	375,159,614.73	0.55

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备	-6,390,792.89			按政策计提
按组合计提坏账准备	43,177,303.05			按政策计提
合计	36,786,510.16			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

## (5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、 应收款项融资

## (1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	637,838,157.03	423,137,029.68
合计	637,838,157.03	423,137,029.68

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	219,175,469.28	
合计	219,175,469.28	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	637,838,157.03	100.00			637,838,157.03	423,137,029.68	100.00			423,137,029.68
合计	637,838,157.03	/		/	637,838,157.03	423,137,029.68	/		/	423,137,029.68

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他总额收益中确认的损失准备
应收票据	423,137,029.68	994,409,580.93	779,708,453.58		637,838,157.03	
合计	423,137,029.68	994,409,580.93	779,708,453.58		637,838,157.03	

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

本公司将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示为应收款项融资。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

用于贴现的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 8、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,625,245,777.80	83.63	3,810,693,748.76	84.71
1 至 2 年	350,296,393.74	8.08	389,277,107.02	8.65
2 至 3 年	173,391,444.73	4.00	109,124,917.09	2.43
3 年以上	186,153,725.49	4.29	189,396,495.51	4.21
合计	4,335,087,341.76	/	4,498,492,268.38	/

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 79	263,553,708.82	6.08
单位 82	252,301,655.00	5.82
单位 113	225,614,893.91	5.20
单位 76	129,218,358.51	2.98
单位 68	78,008,175.16	1.80
合计	948,696,791.40	21.88

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	33,373,200.00	228,265.27
其他应收款	5,523,567,544.33	5,113,824,578.54
合计	5,556,940,744.33	5,114,052,843.81

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏利柏特股份有限公司		228,265.27
中核财务有限责任公司	33,373,200.00	
合计	33,373,200.00	228,265.27

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
0至6个月	2,377,069,991.84	1,957,602,024.79
6个月至1年	474,261,581.68	573,697,832.62
1年以内小计	2,851,331,573.52	2,531,299,857.41
1至2年	1,051,862,812.83	844,396,403.51
2至3年	793,156,749.07	848,664,361.53
3年以上		
3至4年	627,230,058.14	754,988,394.03
4至5年	329,351,317.36	234,711,899.42
5年以上	1,232,235,452.47	1,269,762,761.66
合计	6,885,167,963.39	6,483,823,677.56

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	2,299,676,068.12	2,200,210,681.94
借款及利息、诚意金等往来款	1,958,411,601.23	1,596,574,126.83
代付代扣款	592,831,822.20	569,189,315.63
代垫农民工工资	584,992,062.04	552,257,863.75
农民工工资保证金、竞买保证金等其他保证金	356,999,329.11	522,773,165.94
投标保证金	274,963,101.33	210,393,888.52
押金	97,302,565.46	123,615,366.25
股权转让款	56,843,107.44	324,671,940.95
备用金	33,705,451.63	12,467,293.31
其他	629,442,854.83	371,670,034.44
合计	6,885,167,963.39	6,483,823,677.56

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	961,895,012.09		408,104,086.93	1,369,999,099.02
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-1,951,070.00			-1,951,070.00
本期转回			4,511,919.59	4,511,919.59
本期转销				
本期核销				
其他变动			-1,935,690.37	-1,935,690.37
2024年6月30日余额	959,943,942.09		401,656,476.97	1,361,600,419.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用价值。坏账计提比例见第十节、五、11 金融工具会计政策。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	408,104,086.93		4,511,919.59		-1,935,690.37	401,656,476.97
按组合计提坏账准备	961,895,012.09	-1,951,070.00				959,943,942.09
合计	1,369,999,099.02	-1,951,070.00	4,511,919.59		-1,935,690.37	1,361,600,419.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位 98	305,360,505.56	4.44	单位往来款	4-5 年以 上	185,360,505.56
单位 86	273,225,737.29	3.97	项目投融资款及 利息	0-3 年	21,708,208.45
单位 87	234,370,488.13	3.40	履约保证金及股 权转让款	0-5 年以 上	135,885,113.06
单位 88	174,688,348.57	2.54	履约保证金	0-5 年以 上	73,763,903.50
单位 89	148,570,576.18	2.16	融资款及利息	0-5 年以 上	20,286,676.77
合计	1,136,215,655.73	16.50	/	/	437,004,407.34

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,735,990,753.36	291,812.56	4,735,698,940.8	5,896,643,531.47	291,812.56	5,896,351,718.91
在产品	1,277,629,186.56		1,277,629,186.56	1,171,365,261.91		1,171,365,261.91
库存商品	247,522,947.77		247,522,947.77	274,887,371.15		274,887,371.15
周转材料	916,497,621.76	305,677.14	916,191,944.62	982,704,667.97	305,677.14	982,398,990.83
消耗性生物资产						
合同履约成本	4,593,432,723.86		4,593,432,723.86	3,870,954,805.57		3,870,954,805.57
其他	101,086,186.46		101,086,186.46	24,782,644.50		24,782,644.50
合计	11,872,159,419.77	597,489.70	11,871,561,930.07	12,221,338,282.57	597,489.70	12,220,740,792.87

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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						
周转材料	305,677.14					305,677.14
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	597,489.70					597,489.70

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	140,073,987.59	148,823,987.59
合计	140,073,987.59	148,823,987.59

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税及预缴税金	3,919,814,832.49	3,539,788,631.63
委托理财		
抵债资产	15,388,118.87	8,819,792.87
委托贷款	29,948,194.15	29,948,194.15
委托贷款减值准备	-29,948,194.15	-29,948,194.15
其他	19,842,857.81	19,411,202.39
合计	3,955,045,809.17	3,568,019,626.89

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			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	71,672,766.92		71,672,766.92				0.84%
其中：未实现融 资收益	54,523,721.08		54,523,721.08				0.84%
分期收款提供劳务	20,253,852,352.12	332,561,805.32	19,921,290,546.80	19,518,628,288.49	326,023,722.49	19,192,604,566.00	
项目拆迁款	1,576,084,339.86		1,576,084,339.86	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	
项目垫款	848,923,671.55	506,085,642.87	342,838,028.68	830,340,954.07	414,534,237.38	415,806,716.69	
合计	22,750,533,130.45	838,647,448.19	21,911,885,682.26	22,048,969,242.56	740,557,959.87	21,308,411,282.69	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2024年1月1日余 额			740,557,959.87	740,557,959.87
2024年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			98,089,488.32	98,089,488.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额			838,647,448.19	838,647,448.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用价值。坏账计提比例见第十节、五、11 金融工具会计政策。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			其他
一、合营企业											
福建兆佳建设有限公司	170,812,155.21			-381,931.12						170,430,224.09	
莆田市莆阳学府建设有限公司	103,056,000.00									103,056,000.00	
徐州中淮置业有限公司	34,336,452.01			36,490.66						34,372,942.67	
西咸新区中和建设有限公司	21,664,359.23									21,664,359.23	
常州东青置业发展有限公司	14,661,606.99									14,661,606.99	
通江县通洗路项目管理有限责任公司	13,384,038.49			506.82						13,384,545.31	
绵阳新瑞工程检测有限公司	1,476,422.60			-453,013.46						1,023,409.14	
天中云（河南）项目管理有限公司	452,891.45									452,891.45	
小计	359,843,925.98			-797,947.10						359,045,978.88	
二、联营企业											
中核财务有限责任公司	1,425,838,341.96			37,224,806.21	586,817.19		33,373,200.00			1,430,276,765.36	
中核新能源投资股份有限公司	511,061,582.91			13,162,765.00						524,224,347.91	
淮南市路兴工程建设投资有限公司	153,259,480.61			23,860.11						153,283,340.72	
盐城晶瑞开发建设有限公司	102,268,491.95			-1,530,296.28						100,738,195.67	
山东核电设备制造有限公司	61,933,144.19									61,933,144.19	
福建华鑫租赁有限公司	52,724,342.74			2,147,464.65						54,871,807.39	
中瑞恒丰（上海）新能源发展有限公司	51,336,366.20						11,890,666.66			39,445,699.54	
江苏利柏特股份有限公司	47,520,618.91						709,891.83			46,810,727.08	

2024 年半年度报告

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	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	计提 减值 准备			其他
中核弘盛智能科技有限公司	36,502,419.61			-718,381.06						35,784,038.55	
核建青控开发建设有限公司	32,924,411.75			-817,896.04						32,106,515.71	
中核长春环保科技有限公司	31,835,416.30			865,000.00						32,700,416.30	
华蓥中腾医院管理有限公司	29,361,127.69									29,361,127.69	
贵州中核水利水电建设有限责任公司	28,350,523.44									28,350,523.44	28,350,523.44
贵州中弘新力能源有限公司	27,227,555.43									27,227,555.43	
四川中核城投建设有限公司	27,122,500.00									27,122,500.00	
核顺投资集团有限公司	19,137,304.44									19,137,304.44	
中原运维海外工程有限公司	16,960,600.14			193,500.00						17,154,100.14	
中体仪征体育场建设管理有限公司	14,730,816.97			-57,082.71						14,673,734.26	
重庆中核通恒水电开发有限公司	12,680,290.06									12,680,290.06	12,680,290.06
中核聚能热力有限公司	12,224,491.24			-1,400,000.00						10,824,491.24	
核建控股有限公司	12,152,026.80		8,969,186.52	-3,182,840.28							
沿河晓清环保科技有限公司	8,920,813.74									8,920,813.74	
中核建研城市更新有限公司	8,502,467.82			-1,374,438.02						7,128,029.80	
德宁（山东）投资管理有限公司	6,818,915.97			-3,394.36						6,815,521.61	
深圳普达核工业数字测控有限公司	6,518,897.03									6,518,897.03	
仪征核建劳务有限公司	6,457,015.13									6,457,015.13	
无锡市梁溪建环再生科技有限公司	5,003,664.58									5,003,664.58	
四川振国能源技术有限公司	4,130,915.31									4,130,915.31	

2024 年半年度报告

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	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	计提 减值 准备			其他
湖北精宏劳务有限公司	3,330,763.46			322,430.04						3,653,193.50	366,283.62
河北二三劳务有限公司	1,943,542.51									1,943,542.51	
H&E 工程有限公司	1,511,026.53			610,105.77						2,121,132.30	
安徽信华国投投资管理有 限公司	834,565.40									834,565.40	
蓝天台海核能工程管理 (山东)有限公司	773,136.15									773,136.15	
小计	2,761,897,576.97		8,969,186.52	45,465,603.03	586,817.19		45,973,758.49			2,753,007,052.18	41,397,097.12
合计	3,121,741,502.95		8,969,186.52	44,667,655.93	586,817.19		45,973,758.49			3,112,053,031.06	41,397,097.12

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
水发（宜良）开发建设有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00				持有意图并非近期出售或短期获利
合计	2,000,000.00						2,000,000.00				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,326,591,647.92	1,342,488,340.83
其中：权益工具投资	1,267,933,747.92	1,269,019,776.88
其他	58,657,900.00	73,468,563.95
合计	1,326,591,647.92	1,342,488,340.83

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	438,149,817.45	3,153,267.75		441,303,085.20
2. 本期增加金额	45,295,190.59			45,295,190.59
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	45,295,190.59			45,295,190.59
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	4,095,987.00			4,095,987.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,095,987.00			4,095,987.00
4. 期末余额	479,349,021.04	3,153,267.75		482,502,288.79
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	77,737,740.82	1,047,019.29		78,784,760.11
2. 本期增加金额	7,694,974.77	58,939.56		7,753,914.33
(1) 计提或摊销	7,228,162.83	58,939.56		7,287,102.39
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	466,811.94			466,811.94
3. 本期减少金额	1,826,696.33			1,826,696.33
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,826,696.33			1,826,696.33
4. 期末余额	83,606,019.26	1,105,958.85		84,711,978.11
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	395,743,001.78	2,047,308.90		397,790,310.68

2. 期初账面价值	360,412,076.63	2,106,248.46		362,518,325.09
-----------	----------------	--------------	--	----------------

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

注 1: 本期减少金额-其他为本公司之子公司中国核工业华兴建设有限公司将投资性房地产-房屋建筑物变更使用用途转入固定资产导致。

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,706,189,846.68	6,572,148,323.91
固定资产清理	3,530,529.74	6,711,061.24
合计	6,709,720,376.42	6,578,859,385.15

其他说明:

无。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,230,134,121.83	2,320,172,756.14	712,041,883.89	629,569,611.13	1,125,033,585.27	10,016,951,958.26
2. 本期增加金额	248,418,776.17	316,670,752.95	29,330,353.57	2,065,487.00	73,746,543.72	670,231,913.41
(1) 购置	36,518,921.18	310,055,229.78	29,305,840.30	2,065,487.00	71,179,988.72	449,125,466.98
(2) 在建工程转入	71,082,783.37	6,369,486.73			5,323.00	77,457,593.10
(3) 投资性房地产转换增加	4,538,063.00					4,538,063.00
(4) 其他	136,279,008.62	246,036.44	24,513.27		2,561,232.00	139,110,790.33
3. 本期减少金额	68,331,110.41	212,712,286.49	21,283,013.65		17,615,599.97	319,942,010.52
(1) 处置或报废	12,166,947.95	211,697,924.83	21,283,013.65		14,747,831.76	259,895,718.19
(2) 投资性房地产转换减少	45,295,190.59					45,295,190.59
(3) 其他	10,868,971.87	1,014,361.66			2,867,768.21	14,751,101.74
4. 期末余额	5,410,221,787.59	2,424,131,222.60	720,089,223.81	631,635,098.13	1,181,164,529.02	10,367,241,861.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,089,921,155.13	1,146,725,237.51	386,364,721.27	166,794,356.56	654,535,776.73	3,444,341,247.20
2. 本期增加金额	89,040,716.54	85,820,723.16	29,460,814.70	16,910,646.08	81,348,985.80	302,581,886.28
(1) 计提	87,170,784.81	85,820,723.16	29,460,814.70	16,910,646.08	81,348,985.80	300,711,954.55
(2) 投资性房地产转换增加	1,869,931.73					1,869,931.73
3. 本期减少金额	2,241,323.72	55,634,058.51	16,929,186.88		11,528,937.05	86,333,506.16
(1) 处置或报废	797,208.97	55,634,058.51	16,929,186.88		11,297,454.24	84,657,908.60
(2) 投资性房地产转换减少	466,811.94					466,811.94
(3) 其他	977,302.81				231,482.81	1,208,785.62
4. 期末余额	1,176,720,547.95	1,176,911,902.16	398,896,349.09	183,705,002.64	724,355,825.48	3,660,589,627.32
三、减值准备						
1. 期初余额		425,907.78			36,479.37	462,387.15
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	其他	合计
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		425,907.78			36,479.37	462,387.15
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,233,501,239.64	1,246,793,412.66	321,192,874.72	447,930,095.49	456,772,224.17	6,706,189,846.68
2. 期初账面价值	4,140,212,966.70	1,173,021,610.85	325,677,162.62	462,775,254.57	470,461,329.17	6,572,148,323.91

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	352,021,198.05
合计	352,021,198.05

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中核二二立人大厦-西北办公区房产	1,089,742.36	正在办理
中核二二武汉科研楼	458,236,903.32	正在办理
中核二二顺景花园二期房屋（48套住宅）	11,507,944.35	正在办理
中核二二四川宜宾盛世临港2套商铺	49,655,800.00	正在办理
中核华兴陆丰核电生活基地	48,470,325.04	正在办理
中核华兴南安污水处理厂	28,304,830.36	正在办理
中核二三海南金霖花园	25,452.41	尚未办理
中核二三印象澜山6幢36房屋	14,297,573.16	正在办理

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：本年增加金额-其他主要为子公司取得抵债房产。

## 固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备清理	3,436,650.30	6,672,661.96
办公及电子设备清理	93,879.44	38,399.28
合计	3,530,529.74	6,711,061.24

其他说明：

无

## 22. 在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,024,693,616.77	914,373,146.40
工程物资		

---

合计	1,024,693,616.77	914,373,146.40
----	------------------	----------------

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮安（涟水）临港智能制造产业园标准化厂房项目	448,892,565.69		448,892,565.69	279,215,192.08		279,215,192.08
承建蒙古国巴格诺尔燃煤电站项目自建设施	202,543,354.24		202,543,354.24	201,306,561.39		201,306,561.39
纳米比亚罗辛铀矿采矿一体化服务项目采矿设备				72,871,684.33		72,871,684.33
甘肃润晶新材料有限公司蓝宝石长晶与加工项目	66,786,912.21		66,786,912.21	66,763,021.12		66,763,021.12
建设项目四	49,823,170.56		49,823,170.56	48,434,238.78		48,434,238.78
中核国宏青山智慧停车项目	52,121,312.34		52,121,312.34	43,774,024.84		43,774,024.84
中核二三惠州分公司管道及模块制造生产线扩建项目	4,045,168.78		4,045,168.78	41,691,430.66		41,691,430.66
建设项目三	28,494,860.32		28,494,860.32	28,494,860.32		28,494,860.32
鄂尔多斯华清项目	28,294,545.21	6,803,829.45	21,490,715.76	28,294,545.21	6,803,829.45	21,490,715.76
中核二三装备制造公司 CNEC 基建项目	100,676.88		100,676.88	23,842,132.58		23,842,132.58
建设项目二	31,716,657.90		31,716,657.90	28,081,608.17		28,081,608.17
中核检修大连分公司属地化项目	15,117,456.67		15,117,456.67	14,347,274.33		14,347,274.33
中国核工业二四建设有限公司烟台核设备制造中心扩建项目	18,902,578.52		18,902,578.52			
其他	84,658,186.90		84,658,186.90	44,060,402.04		44,060,402.04
合计	1,031,497,446.22	6,803,829.45	1,024,693,616.77	921,176,975.85	6,803,829.45	914,373,146.40

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	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
淮安（涟水）临港智能制造产业园标准化厂房项目	750,000,000.00	279,215,192.08	169,677,373.61			448,892,565.69	59.85	59.85	7,994,555.55	5,580,000.00	3.10	自筹
承建蒙古国巴格诺尔燃煤电站项目自建设施	4,300,030,000.00	201,306,561.39	1,236,792.85			202,543,354.24	4.71	4.71	33,782,829.75		6.00	自筹
合计	5,050,030,000.00	480,521,753.47	170,914,166.46			651,435,919.93	/	/	41,777,385.30	5,580,000.00	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
鄂尔多斯华清项目	6,803,829.45			6,803,829.45	评估减值
合计	6,803,829.45			6,803,829.45	/

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋建筑物	机器、运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,480,850.85	453,491,177.97	402,978,217.62	20,746,776.74	893,697,023.18
2. 本期增加金额		26,563,512.50	47,853,486.53	1,059,801.98	75,476,801.01
(1) 租入		26,563,512.50	47,853,486.53	1,059,801.98	75,476,801.01
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,063,887.36	32,670,073.82	16,769,295.58	55,503,256.76
(1) 处置		6,063,887.36	32,670,073.82	16,769,295.58	55,503,256.76
(2) 转出至固定资产					
4. 期末余额	16,480,850.85	473,990,803.11	418,161,630.33	5,037,283.14	913,670,567.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,661,681.45	177,989,851.83	231,110,990.97	9,477,235.44	422,239,759.69
2. 本期增加金额	523,231.38	48,987,832.26	45,778,374.30	3,253,678.09	98,543,116.03
(1) 计提	523,231.38	48,987,832.26	45,778,374.30	3,253,678.09	98,543,116.03
3. 本期减少金额		4,609,136.58	25,855,941.62	9,841,585.03	40,306,663.23
(1) 处置		4,609,136.58	25,855,941.62	9,841,585.03	40,306,663.23
(2) 转出至固定资产					
4. 期末余额	4,184,912.83	222,368,547.51	251,033,423.65	2,889,328.50	480,476,212.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

项目	土地	房屋建筑物	机器、运输设备	其他	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,295,938.02	251,622,255.60	167,128,206.68	2,147,954.64	433,194,354.94
2. 期初账面价值	12,819,169.40	275,501,326.14	171,867,226.65	11,269,541.30	471,457,263.49

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	812,875,143.99	532,445.47	30,005,923.13	231,650,462.46	21,519,660.99	37,665,384,478.79	38,761,968,114.83
2. 本期增加 金额	75,359,920.00	1,200,000.00		9,480,768.10		706,900,640.72	792,941,328.82
(1) 购置	75,359,920.00	1,200,000.00		9,480,768.10			86,040,688.10
(2) 内部研 发							0.00
(3) 企业合 并增加							0.00
(4) PPP 项 目						706,900,640.72	706,900,640.72
3. 本期减少 金额	21,155,848.21						21,155,848.21
(1) 处置	11,024,595.00						11,024,595.00
(2) 其他	10,131,253.21						10,131,253.21
4. 期末余额	867,079,215.78	1,732,445.47	30,005,923.13	241,131,230.56	21,519,660.99	38,372,285,119.51	39,533,753,595.44
二、累计摊销							

1. 期初余额	199,337,934.79	222,126.84	27,193,868.55	166,771,878.98	9,415,823.41	6,326,259,127.11	6,729,200,759.68
2. 本期增加 金额	7,437,495.26	53,345.64	57,245.30	9,045,148.28	563,265.35	1,478,103,240.82	1,495,259,740.65
(1) 计提	7,437,495.26	53,345.64	57,245.30	9,045,148.28	563,265.35	1,478,103,240.82	1,495,259,740.65
(2) 其他							
3. 本期减少 金额	771,876.00						771,876.00
(1) 处置	771,876.00						771,876.00
(2) 其他							
4. 期末余额	206,003,554.05	275,472.48	27,251,113.85	175,817,027.26	9,979,088.76	7,804,362,367.93	8,223,688,624.33
三、减值准备							
1. 期初余额	3,505,542.69				3,915,048.67		7,420,591.36
2. 本期增加 金额							
(1) 计提							
3. 本期减少 金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	3,505,542.69				3,915,048.67		7,420,591.36
四、账面价值							
1. 期末账面 价值	657,570,119.04	1,456,972.99	2,754,809.28	65,314,203.30	7,625,523.56	30,567,922,751.58	31,302,644,379.75
2. 期初账面 价值	610,031,666.51	310,318.63	2,812,054.58	64,878,583.48	8,188,788.91	31,339,125,351.68	32,025,346,763.79

## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贵州中核水利水电建设有限责任公司	9,103,996.82					9,103,996.82
中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87					5,200,517.87
中国核工业第二二建设有限公司（原：武汉名洋建筑设计有限公司）	4,325,152.66					4,325,152.66
中核港航工程有限公司	4,236,775.43					4,236,775.43
深圳施英达管道有限公司	1,478,280.69					1,478,280.69
江苏中核华兴工程检测有限公司	1,108,951.05					1,108,951.05
中核检修有限公司	790,487.43					790,487.43

沛县国恒热力有限公司	351,769.55					351,769.55
中核华誉工程有限责任公司	324,425.17					324,425.17
合计	26,920,356.67					26,920,356.67

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
贵州中核水利水电建设有限责任公司	9,103,996.82					9,103,996.82
中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87					5,200,517.87
中核港航工程有限公司	4,236,775.43					4,236,775.43
深圳施英达管道有限公司业务	1,478,280.69					1,478,280.69
中核检修有限公司	790,487.43					790,487.43
沛县国恒热力有限公司	351,769.55					351,769.55
中核华誉工程有限责任公司	324,425.17					324,425.17
合计	21,486,252.96					21,486,252.96

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中核华纬工程设计研究有限公司	资产组为中核华纬工程设计研究有限公司，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该公司为本公司分部	是
中国核工业第二二建设有限公司工程设计研究院项目部	资产组为中国核工业第二二建设有限公司工程设计研究院项目部，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该资产组归属于本公司之子公司中国核工业第二二建设有限公司分部	是
中核港航工程有限公司	资产组为中核港航工程有限公司，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该公司为本公司之子公司中国核工业华兴建设有限公司分部	是
深圳施英达管道有限公司	资产组为深圳施英达管道有限公司，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该公司为本公司之子公司中国核工业二三建设有限公司分部	是
江苏中核华兴工程检测有限公司	资产组为江苏中核华兴工程检测有限公司，产生的现金流入基本	基于内部管理目的，该公司为本公司之子公司	是

	上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	司中国核工业华兴建设有限公司分部	
中核检修有限公司	资产组为中核检修有限公司，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该公司为本公司分部	是
沛县国恒热力有限公司	资产组为沛县国恒热力有限公司，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该公司为本公司之子公司中国核工业华兴建设有限公司分部	是
中核华誉工程有限责任公司	资产组为中核华誉工程有限责任公司，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该公司为本公司之子公司中国核工业华兴建设有限公司分部	是
贵州中核水利水电建设有限责任公司	资产组为贵州中核水利水电建设有限责任公司，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于本公司之子公司中国核工业第二二建设有限公司分部	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

注 1：江苏中核华纬工程设计研究有限公司已更名为中核华纬工程设计研究有限公司；

注 2：基于内部管理目的，本公司之子公司中国核工业第二二建设有限公司将武汉名洋建筑设计有限公司注销，将该资产组并入中国核工业第二二建设有限公司，对该部分资产组中国核工业第二二建设有限公司设立工程研究院项目部独立核算。

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	89,068,369.91	27,209,538.40	15,298,036.83		100,979,871.48
其他	31,623,727.99	2,745,875.01	3,049,214.51		31,320,388.49
合计	120,692,097.90	29,955,413.41	18,347,251.34		132,300,259.97

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	9,716,422,207.84	2,135,701,902.05	9,583,599,161.15	2,106,592,635.10
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	443,359,347.92	96,794,797.23	557,531,672.69	113,722,532.38
三类人员预留费用	147,708,613.00	27,770,491.95	147,883,000.00	27,796,650.00
可转债利息费用暂时性差异	54,022,658.32	13,505,664.58	52,478,387.59	13,119,596.90
亏损合同	24,713,619.74	5,311,556.43	24,713,619.74	5,310,792.10
交易性金融工具公允价值变动	4,583,726.31	1,119,435.92	4,583,726.31	1,119,435.92
其他	217,793,495.09	35,082,808.65	204,526,362.28	30,678,954.34
合计	10,608,603,668.22	2,315,286,656.81	10,575,315,929.76	2,298,340,596.74

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	20,544,453.32	5,011,428.36	20,544,453.32	5,136,113.33
其他债权投资公允价值变动				

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融工具公允价值变动	24,319,678.86	5,227,163.89	116,670,180.48	19,863,176.83
固定资产补足折旧	348,898,828.12	88,781,572.65	348,898,828.12	78,190,020.33
使用权资产	416,534,086.87	84,798,480.31	468,786,039.87	91,030,647.41
合计	810,297,047.17	183,818,645.21	954,899,501.79	194,219,957.90

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-183,818,645.21	2,131,468,011.60	-194,219,957.90	2,104,120,638.84
递延所得税负债	-183,818,645.21		-194,219,957.90	

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,083,264.75	120,766,675.52
可抵扣亏损	219,034,330.12	171,643,097.21
合计	350,117,594.87	292,409,772.73

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	54,186,522.94	33,261,852.41	
2025	34,058,288.96	2,952,157.56	
2026	29,618,881.94	30,618,135.71	
2027	49,745,702.45	49,745,702.45	
2028	51,424,933.83	55,065,249.08	
合计	219,034,330.12	171,643,097.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
临时设施	1,009,658,564.21		1,009,658,564.21	1,158,423,866.44		1,158,423,866.44
资产证券化继续涉入资产	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
抵债资产	95,568,310.00		95,568,310.00	98,822,150.00		98,822,150.00
合计	1,113,226,874.21		1,113,226,874.21	1,265,246,016.44		1,265,246,016.44

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,904,399,174.29	1,904,399,174.29	其他	各类保证金和法院涉诉冻结	2,237,572,958.30	2,237,572,958.30	其他	各类保证金和法院涉诉冻结
应收票据								
存货	248,000,000.00	248,000,000.00	质押	质押借款	320,000,000.00	320,000,000.00	质押	质押借款
在建工程	39,128,301.89	39,128,301.89	抵押	抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00	抵押	抵押借款
固定资产	73,463,907.91	66,503,973.97	抵押	抵押借款	73,463,907.91	66,503,973.97	抵押	抵押借款
无形资产	33,771,858,907.49	26,527,526,228.45	质押	质押借款	33,383,667,542.82	28,917,760,563.56	质押	质押借款
应收账款	1,845,343,905.38	1,814,650,475.43	质押	质押借款	841,571,295.43	812,801,558.05	质押	质押借款
长期应收款	4,159,872,992.41	4,159,872,992.41	质押	质押借款	4,394,810,348.86	4,380,856,038.60	质押	质押借款
合计	42,042,067,189.37	34,760,081,146.44	/	/	41,290,086,053.32	36,774,495,092.48	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	632,886,082.62	413,767,679.96
信用借款	26,530,943,230.23	17,564,215,268.41
合计	27,163,829,312.85	17,977,982,948.37

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	243,908,475.83	139,172,340.52
银行承兑汇票	1,948,314,594.10	2,231,458,330.10
合计	2,192,223,069.93	2,370,630,670.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 358,000.00 元。到期未付的原因是持票人未申请兑付。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,647,762,238.98	45,222,732,843.10
1—2 年（含 2 年）	4,259,357,844.38	5,463,699,607.56
2—3 年（含 3 年）	2,292,248,248.07	2,129,980,808.64
3 年以上	2,638,176,341.14	2,265,652,162.84

合计	56,837,544,672.57	55,082,065,422.14
----	-------------------	-------------------

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	7,566,151,099.31	10,330,306,579.47
已结算未完工	5,220,701,212.92	8,169,615,482.02
销货款	193,699,916.48	241,670,037.24
备料款	66,667,555.31	96,334,891.48
服务费	26,667,833.75	67,090,600.52
其他	20,218,195.28	
合计	13,094,105,813.05	18,905,017,590.73

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	991,676,160.86	4,578,612,597.97	4,529,621,891.73	1,040,666,867.10
二、离职后福利-设定提存计划	25,690,762.05	631,826,490.56	639,118,041.02	18,399,211.59
三、辞退福利		5,636,884.55	5,550,628.55	86,256.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,017,366,922.91	5,216,075,973.08	5,174,290,561.30	1,059,152,334.69

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	466,317,843.95	3,486,252,402.89	3,497,374,709.32	455,195,537.52
二、职工福利费		286,732,278.03	286,732,278.03	
三、社会保险费	1,735,678.46	318,273,518.70	318,836,993.98	1,172,203.18
其中：医疗保险费	1,497,619.76	284,969,511.83	285,459,039.50	1,008,092.09
工伤保险费	208,580.73	23,913,693.33	23,986,132.59	136,141.47
生育保险费	29,477.97	9,390,313.54	9,391,821.89	27,969.62
四、住房公积金	2,336,235.80	339,363,234.58	339,212,573.70	2,486,896.68
五、工会经费和职工教育经费	521,286,402.65	147,991,163.77	87,465,336.70	581,812,229.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	991,676,160.86	4,578,612,597.97	4,529,621,891.73	1,040,666,867.10

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,682,642.99	465,220,739.20	465,876,713.06	4,026,669.13
2、失业保险费	179,436.85	15,826,679.72	15,912,257.38	93,859.19
3、企业年金缴费	20,828,682.21	150,779,071.64	157,329,070.58	14,278,683.27
合计	25,690,762.05	631,826,490.56	639,118,041.02	18,399,211.59

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	417,090,440.63	678,676,066.27
企业所得税	378,324,698.65	659,124,835.52
个人所得税	44,449,076.08	92,429,027.54
城市维护建设税	7,399,480.40	8,378,816.48
教育费附加（含地方教育费附加）	6,396,560.95	7,110,254.44
房产税	1,781,361.33	1,077,711.51
土地使用税	5,145,758.91	5,203,488.79
其他税费	17,716,643.92	16,108,070.29
合计	878,304,020.87	1,468,108,270.84

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	359,678,513.12	172,771,473.17
其他应付款	5,689,098,529.00	5,309,341,260.28
合计	6,048,777,042.12	5,482,112,733.45

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	338,498,790.89	88,591,750.94
划分为权益工具的优先股\永续债股利	21,179,722.23	84,179,722.23
永续债股利	21,179,722.23	84,179,722.23
合计	359,678,513.12	172,771,473.17

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,402,702,221.50	1,539,801,485.07
借款及代收款项	2,628,235,711.71	1,948,328,596.07
投标保证金	315,437,930.30	358,778,622.65
ABCP 票据	8,031,554.61	285,783,895.47
农民工工资保证金等	188,717,570.27	258,180,479.63
代扣社会保险	108,141,936.21	123,051,584.36
质量保证金	106,748,121.74	107,465,021.36
押金	101,687,540.51	104,133,321.99
租金	72,899,712.79	42,770,711.87
共管户资金	9,729,404.58	37,423,215.52
应付 ABS 归集款		9,678,267.12
其他	746,766,824.78	493,946,059.17
合计	5,689,098,529.00	5,309,341,260.28

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,219,756,397.01	9,344,114,655.20
1 年内到期的应付债券	3,097,342,016.05	
1 年内到期的长期应付款	451,670,101.99	433,711,703.14
1 年内到期的租赁负债	224,004,369.90	313,469,994.78
离职后福利设定受益计划净负债	15,615,000.00	15,615,000.00
合计	13,008,387,884.95	10,106,911,353.12

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	500,000,000.00	501,582,777.78
应付退货款		
待转销项税额	3,992,188,080.87	3,648,783,781.69
供应链金融业务	18,176,109,599.05	16,536,632,842.30
已背书未到期商业承兑汇票	101,743,614.59	124,901,194.41
合计	22,770,041,294.51	20,811,900,596.18

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 中核二四 SCP001	100.00	2.59%	2023/11/17	54 天	500,000,000.00	501,582,777.78		327,877.96		501,910,655.74		否
24 中核二四 SCP001	100.00	2.40%	2024/03/29	6 个月	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00	否
合计	/	/	/	/	1,000,000,000.00	501,582,777.78	500,000,000.00	327,877.96		501,910,655.74	500,000,000.00	/

其他说明:

√适用 □不适用

本公司之子公司中国核工业二四建设有限公司本期发行债券代码为 012384146. IB 号的 2023 年度第一期超短期融资券, 发行总额 50,000.00 万元, 票据面值 100.00 元, 发行价格 100.00 元, 发行利率 2.59%, 票据期限 54 天, 起息日 2023 年 11 月 16 日, 兑付日 2024 年 1 月 10 日。

本公司之子公司中国核工业二四建设有限公司本期发行债券代码为 012481149 号的 2024 年度第一期超短期融资券, 发行总额 50,000.00 万元, 票据面值 100.00 元, 发行价格 100.00 元, 发行利率 2.4%, 票据期限 180 天, 起息日 2024 年 3 月 29 日, 兑付日 2024 年 9 月 25 日。

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,829,027,968.43	17,082,408,908.15
抵押借款	835,876,174.91	618,830,522.33
保证借款	1,266,850,000.00	1,371,000,000.00
信用借款	21,869,825,809.35	18,186,798,003.71
合计	40,801,579,952.69	37,259,037,434.19

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国核建可转债公司债券		3,087,479,334.76
中国核工业二四建设有限公司 2022 年度第一期中期票据	503,076,666.67	503,076,666.67
合计	503,076,666.67	3,590,556,001.43

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
核建转债	100	1.8%	2019-04-08	6年	2,996,250,000.00	3,087,479,334.76		8,318,410.60	-1,544,270.69		3,097,342,016.05	否
中核二四公2022年度第一期中期票据	100	3.12%	2022-10-21	5年	500,000,000.00	503,076,666.67					503,076,666.67	否
合计	/	/	/	/	3,496,250,000.00	3,590,556,001.43		8,318,410.60	-1,544,270.69		3,600,418,682.72	/

**(3). 可转换公司债券的说明**

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
核建转债	本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2019年4月12日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。	本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2019年4月12日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。

转股权会计处理及判断依据

√适用 □不适用

由于可转换债券中转股权属于本公司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的衍生工具，因此本公司将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会2019年3月12日核发的证监许可【2019】357号《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》核准，本公司向社会公开发行面值总额2,996,250,000.00元的可转换公司债券。

2) 债券期限：本次发行的可转换公司债券存续期限为6年，即2019年4月8日至2025年4月7日。

3) 票面利率：第一年为0.2%、第二年为0.4%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%。

4) 债券到期偿还：在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次可转债票面面值的105%（含最后一期利息）的价格向可转债持有人赎回全部未转股的可转债。

5) 付息方式：本次发行的可转债每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。

6) 转股期限：本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2019年4月12日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。

7) 信用评级：本次可转债的信用等级为AAA。

8) 转股价格：本次发行的可转债的初始转股价格为9.93元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价；受分红派息的影响，截至2024年06月30日，本次发行可转债的最新转股价格为9.20元/股。

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	545,382,307.05	607,756,016.49
其中：未确认的融资费用	-35,689,516.68	-44,280,095.31
重分类至一年内到期的非流动负债	-224,004,369.90	-313,469,994.78
合计	285,688,420.47	250,005,926.40

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,880,590,341.65	2,239,227,492.96
专项应付款	13,843,258.57	13,843,258.57
合计	1,894,433,600.22	2,253,070,751.53

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中金莆田 PPP 项目资产支持专项计划	1,311,050,000.00	1,611,065,000.00
中信建投韩城太史大街西延桥梁 PPP 资产专项计划	225,088,900.00	290,000,000.00
国君资管山财大莱芜校区 PPP 资产专项计划	252,274,400.00	259,500,000.00
南昌市自然资源和规划局	36,121,280.00	36,121,280.00
抚顺永茂建筑机械有限公司	30,085,913.33	29,172,537.03
中联重科股份有限公司	25,254,784.74	13,073,619.23
三一重工股份有限公司	715,063.58	295,056.70
合计	1,880,590,341.65	2,239,227,492.96

其他说明：

无

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
强辐射课题拨款	11,130,000.00			11,130,000.00	研发拨付经费

房屋维修费用	990,659.57			990,659.57	历史收到的专项维修费用
非线性课题拨款	850,000.00			850,000.00	研发拨付经费
厚壁课题拨款	700,000.00			700,000.00	研发拨付经费
科技三项费用	140,000.00			140,000.00	研发拨付经费
科研经费	32,599.00			32,599.00	研发拨付经费
合计	13,843,258.57			13,843,258.57	/

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	132,092,953.00	132,268,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	132,092,953.00	132,268,000.00

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	147,883,000.00	159,919,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-173,727.00	-2,791,668.71
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-173,727.00	-2,791,668.71
五、期末余额	147,709,273.00	157,127,331.29

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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：

√适用 □不适用

(1) 本公司之子公司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集团有限公司承担）。

(2) 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。本公司每年年底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。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。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		136,812,427.38	未决诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	28,158,510.10	14,872,251.62	亏损合同
应付退货款			
其他			
合计	28,158,510.10	151,684,679.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	120,794,184.14		3,193,045.04	117,601,139.10	政府补助
未实现售后租回收益	-6,944,638.68	237,747.38		-6,706,891.30	融资租赁
其他					
合计	113,849,545.46	237,747.38	3,193,045.04	110,894,247.80	/

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增 补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	本年冲减 成本费用 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
大型设备租赁财政贴息	97,691,326.26			2,937,517.26			94,753,809.00	与资产相关
幸福里小区城市棚户区安置 房改造项目	5,350,000.00						5,350,000.00	与资产相关
吴忠市回医回药研究创业基 地 PPP 项目	4,799,999.98				177,777.78		4,622,222.20	与资产相关
核工程建造科研设计条件补 充建设项目	4,681,354.54						4,681,354.54	与资产相关
核工程建造能力建设项目	2,552,086.69						2,552,086.69	与资产相关
地源热泵可再生能源项目	1,609,416.67						1,609,416.67	与资产相关
2019年扬州市级特色小镇建 设奖补专项补助	3,010,000.00			75,250.00			2,934,750.00	与资产相关
核工程一体化数据管理技术 研究与软件应用	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
其他	100,000.00			2,500.00			97,500.00	与收益相关、 与资产相关
合计	120,794,184.14			3,015,267.26	177,777.78		117,601,139.10	

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
资产证券化继续涉入负债	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

其他说明：

无

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,018,871,244.00				- 551,469.00	- 551,469.00	3,018,319,775.00

其他说明：

- 注1、 本期公司以每股 4.38 元的价格回购 21 名不符合激励条件的股权激励对象首次授予的限制性股票 551,685 股，减少股本 551,685.00 元，减少资本公积 1,864,695.30 元。
- 注2、 本年公司可转债转换为公司 A 股股份合计 2,000.00 元，转股数量为 216 股，累计转股占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.0034%。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
21核建Y1	2021-11-23	权益类	3.2	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2024-11-25	不涉及	无
核建转债	2019-4-8	混合工具	六年分别为0.2、0.4、1.0、1.5、1.8、2.0	100	29,962,500.00	271,925,955.19	2025-4-7		公司可转债累计共有人民币87.50万元核建转债转换为公司A股股份，累计转股数量为89,878股占可转债转股前公司已发行股份总额的0.0034%
22中国核建MTN001	2022-10-19	权益类	3.12	100	13,000,000.00	1,300,000,000.00	2027-10-21	不涉及	无
22核建Y1	2022-4-20	权益类	3.15	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2025-4-21	不涉及	无
22核建Y2	2022-12-28	权益类	3.5	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2024-12-30	不涉及	无
核建YK01	2023-12-11	权益类	3.3	100	5,000,000.00	500,000,000.00	2026-12-11	不涉及	无
核建YK02	2023-12-11	权益类	3.3	100	13,000,000.00	1,300,000,000.00	2028-12-11	不涉及	无
合计					—	8,871,925,955.19			

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		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

21 核建 Y1	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
19 核建 Y2	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
19 核建 Y5	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
核建转债	29,953,770.00	271,926,136.71			20.00	181.52	29,953,750.00	271,925,955.19
22 中国核建 MTN001	13,000,000.00	1,300,000,000.00					13,000,000.00	1,300,000,000.00
22 核建 Y1	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
22 核建 Y2	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
核建 YK02	13,000,000.00	1,300,000,000.00					13,000,000.00	1,300,000,000.00
核建 YK01	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
合计		9,871,926,136.71				1,000,000,181.52		8,871,925,955.19

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,671,269,596.37	2,002.04	1,864,695.30	4,669,406,903.11
其他资本公积	-751,065,543.69		42,763,476.02	-793,829,019.71
合计	3,920,204,052.68	2,002.04	44,628,171.32	3,875,577,883.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价本期增加 2,002.04 元系可转债转股形成的股本溢价；

注2：股本溢价本期减少 1,864,695.30 元，系本公司以 4.38 元/股的价格回购 21 名不符合激励条件的股权激励对象首次授予的限制性股票；

注3：其他资本公积本期减少 42,763,476.02 元系限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成，冲销等待期确认股权激励费用。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	32,133,655.38		2,416,380.30	29,717,275.08
合计	32,133,655.38		2,416,380.30	29,717,275.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系以每股 4.38 元的价格回购 21 名不符合激励条件的股权激励对象首次授予的限制性股票 551,685 股所致。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-72,647,370.42							-72,647,370.42
其中：重新计量设定受益计划变动额	-53,402,830.82							-53,402,830.82
权益法下不能转损益的其他综合收益	-19,244,539.60							-19,244,539.60
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,921,244.83							-9,300,935.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-294,641.79	586,817.19				586,817.19		292,175.40
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-9,626,603.04	45,838.73				33,491.88	12,346.85	-9,593,111.16
其他综合收益合计	-82,568,615.25	632,655.92				620,309.07	12,346.85	-81,948,306.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,233,417,806.25	1,023,358,389.13	881,342,382.35	1,375,433,813.03
合计	1,233,417,806.25	1,023,358,389.13	881,342,382.35	1,375,433,813.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	388,342,471.50			388,342,471.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	388,342,471.50			388,342,471.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	10,366,561,829.26	8,822,362,374.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		22,015,167.24
调整后期初未分配利润	10,366,561,829.26	8,844,377,541.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	955,104,948.96	2,062,828,529.70
减：提取法定盈余公积		75,561,515.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	262,641,798.23	238,562,248.13
转作股本的普通股股利		
其他减少	66,186,063.77	226,520,478.59
期末未分配利润	10,992,838,916.22	10,366,561,829.26

调整期初未分配利润明细：

无

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,349,430,589.15	49,103,336,993.82	54,139,730,330.73	48,928,945,946.28
其他业务	277,717,192.96	155,168,568.18	433,573,431.11	383,039,955.15
合计	54,627,147,782.11	49,258,505,562.00	54,573,303,761.84	49,311,985,901.43

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：核电工程	15,083,177,536.91	13,210,367,304.03
工业与民用工程	35,701,424,868.50	32,955,416,313.58
其他	3,842,545,376.70	3,092,721,944.39
按经营地区分类		
其中：境内	53,654,966,486.57	48,437,379,377.32
境外（含港澳台）	972,181,295.54	821,126,184.68
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	3,464,034,283.55	2,935,003,554.95
某一时段内转让	51,163,113,498.56	46,323,502,007.05
合计	54,627,147,782.11	49,258,505,562.00

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
某一时段内履行履约的义务	建筑安装、劳务服务期间	工程结算	建筑服务	是	/	工程质量保证
某一时点履行的履约义务	交付时	到货款	销售商品	是	/	产品质量保证
合计	/	/	/	/	/	/

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,609,856.30	31,476,710.43
教育费附加（含地方教育费附加）	25,607,660.93	22,691,168.01
印花税	23,509,809.08	21,819,784.81
土地使用税	4,398,210.80	4,233,089.93
房产税	20,446,977.59	16,946,821.69
其他	9,141,201.63	10,607,790.31
合计	115,713,716.33	107,775,365.18

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	9,474,529.57	16,344,609.15
职工薪酬	3,399,585.94	3,137,151.17
销售服务费	761,718.23	630,459.00
业务经费	7,377.92	57,765.29
折旧费	810.78	1,227.12
运输费		
其他	2,674,021.13	2,742,903.71
合计	16,318,043.57	22,914,115.44

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	829,405,969.02	892,610,659.57
租赁、物业费	64,047,154.95	78,330,480.01
折旧、摊销费	59,069,563.60	58,949,869.30
差旅费	47,633,573.84	41,955,232.34
办公费	26,436,375.84	22,137,934.43
咨询费	15,247,443.60	21,056,489.85

股权激励费	-42,763,476.02	7,942,698.11
聘请中介机构费	19,938,041.23	25,276,935.78
技术转让费	146,757.54	2,642,906.48
修理费	3,649,233.92	2,682,061.50
保险费	13,234,172.24	14,653,790.13
水电暖费	9,359,932.98	8,730,669.27
业务招待费	9,365,339.19	9,011,216.64
诉讼费	5,255,860.70	2,264,295.08
其他	27,239,086.42	42,558,358.69
合计	1,087,265,029.05	1,230,803,597.18

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	435,790,728.24	349,806,333.29
材料费	504,361,740.77	414,518,741.95
设备购置费	9,906,556.34	15,967,781.84
外协费	40,492,005.72	16,074,715.93
管理费	13,324,353.23	14,404,126.00
专用费	28,636,060.73	19,850,664.22
折旧费用与长期费用摊销	23,102,686.93	5,966,775.40
测试化验加工费	6,771,286.72	1,626,392.49
差旅费	1,516,836.48	2,156,233.64
其他费用	78,013,086.71	55,677,440.42
合计	1,141,915,341.87	896,049,205.18

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,272,203,347.62	1,338,298,721.90
利息收入	-279,047,001.61	-283,131,520.77
汇兑损益	-8,273,451.05	11,896,017.49
其他费用	154,179,094.75	152,416,614.85
合计	1,139,061,989.71	1,219,479,833.47

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,383,445.44	28,720,506.98

代扣个人所得税手续费	3,614,819.46	3,252,718.18
进项税额加计抵减	3,005,293.64	3,969,829.95
合计	30,003,558.54	35,943,055.11

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	44,667,655.93	43,694,338.88
处置长期股权投资产生的投资收益		105,352.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益		107,557.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	50,970,691.87	80,663,054.71
合计	95,638,347.80	124,570,303.77

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-58,468.42	-18,439.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-1,253,128.96	2,879,871.06
合计	-1,311,597.38	2,861,431.99

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	760,867.65	10,608,689.73
应收账款坏账损失	-151,510,827.76	-263,172,918.88
其他应收款坏账损失	6,112,502.28	7,854,407.62
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-98,089,488.32	-124,869,453.97
合同资产减值损失		
合计	-242,726,946.15	-369,579,275.50

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-36,786,510.16	-35,780,484.11
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		2,705.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-685.74
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-36,786,510.16	-35,778,464.12

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	101,195.18	-2,282,370.59
合计	101,195.18	-2,282,370.59

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	8,175,877.23	1,616,464.65	8,175,877.23
其中：固定资产处置利得	6,768,796.23	1,616,464.65	6,768,796.23
无形资产处置利得	1,407,081.00		1,407,081.00
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	576,515.91	1,745,694.08	576,515.91
无法支付的应付款项		20,776,732.75	
其他	19,482,017.07	19,084,653.01	19,482,017.07
合计	28,234,410.21	43,223,544.49	28,234,410.21

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
财政扶持资金等	576,515.91	1,745,694.08	与收益相关
合计	576,515.91	1,745,694.08	

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	4,415,114.13	3,247,513.07	4,415,114.13
其中：固定资产处置损失	4,415,114.13	3,247,513.07	4,415,114.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	705,692.00		705,692.00
三供一业费用			
其他	145,478,633.28	9,135,399.86	145,478,633.28

合计	150,599,439.41	12,382,912.93	150,599,439.41
----	----------------	---------------	----------------

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	287,176,547.34	338,696,111.08
递延所得税费用	-24,481,614.02	-20,653,306.24
合计	262,694,933.32	318,042,804.84

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,590,921,118.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	397,730,279.55
子公司适用不同税率的影响	-114,161,027.90
调整以前期间所得税的影响	-1,859,786.94
非应税收入的影响	1,781,949.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,742,031.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-901,740.77
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	-3,152,708.24
其他	
所得税费用	262,694,933.32

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	750,205,430.93	810,229,994.11
往来款	77,043,455.92	31,883,941.40
利息收入	137,054,313.62	88,212,154.37
备用金	21,934,777.07	11,661,864.12

政府补助	6,601,889.03	31,071,884.09
其他	1,388,991,458.90	1,760,596,321.98
合计	2,381,831,325.47	2,733,656,160.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	1,087,365,103.98	905,011,933.44
往来款	41,028,967.97	1,003,402,166.33
备用金	75,148,004.82	69,660,752.38
差旅费	106,350,474.33	93,505,859.66
租金	101,291,273.04	73,403,393.28
研发费	107,597,571.04	81,928,705.77
办公费	54,888,980.43	54,087,915.30
其他	2,140,517,826.61	2,192,940,343.01
合计	3,714,188,202.22	4,473,941,069.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金	266,000,000.00	
投融资等项目进度款	302,769,600.83	642,237,927.97
合计	568,769,600.83	642,237,927.97

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
PPP项目投资	462,302,837.86	396,598,339.56
购建其他长期资产	419,195,552.50	401,195,220.41
投融资等项目资金支付	342,871,309.67	161,982,240.65
合计	1,224,369,700.03	959,775,800.62

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
项目进度款	111,806,575.93	73,830,012.05
其他		
合计	111,806,575.93	73,830,012.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产证券化款项		
其他	41,577,080.22	96,808,499.79
合计	41,577,080.22	96,808,499.79

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可续期公司债		
集团外部非金融机构融资	63,360,000.00	184,080,000.00
其他		930,094.38
合计	63,360,000.00	185,010,094.38

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券	500,000,000.00	
可续期公司债	1,000,000,000.00	
集团外部非金融机构融资	38,270,506.70	199,114,277.82
收购少数股东股权	200,000,000.00	
其他	82,475,112.86	72,091,331.09
合计	1,820,745,619.56	271,205,608.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期及短期借款 (含一年内到期的 长期借款)	64,581,135,037.76	29,936,995,784.39	152,301,228.54	17,323,458,492.36	187,618,204.80	77,159,355,353.53
其他流动负债-短 期应付债券	501,582,777.78	500,000,000.00		501,582,777.78		500,000,000.00
应付债券(含一年 内到期的应付债 券)	3,590,556,001.43				493,213,985.38	3,097,342,016.05
其他应付款(筹资 相关)	196,772,805.47	265,000,000.00	295,637,847.80	114,232,140.15		643,178,513.12
租赁负债(含一年 内到期的租赁负 债)	563,475,921.18	36,327,035.05	54,159,441.27	48,290,693.15	95,978,913.98	509,692,790.37
长期应付款(筹资 相关,含一年内到 期的长期应付款)	2,672,939,196.10		12,031,000.00	468,525,896.10		2,216,444,300.00
合计	72,106,461,739.72	30,738,322,819.44	514,129,517.61	18,456,089,999.54	776,811,104.16	84,126,012,973.07

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,328,226,184.89	1,252,828,251.34
加：资产减值准备	36,786,510.16	35,778,464.12
信用减值损失	242,726,946.15	369,579,275.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,711,954.55	329,494,043.08
使用权资产摊销	98,543,116.03	105,652,747.56
无形资产摊销	1,495,259,740.65	1,449,243,978.20
长期待摊费用摊销	18,347,251.34	17,149,604.72
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）	-101,195.18	2,282,370.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,760,763.10	1,631,048.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,311,597.38	-2,861,431.99
财务费用（收益以“-”号填列）	1,284,093,035.85	1,338,298,721.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,638,347.80	-124,570,303.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,104,722.76	-19,562,598.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,242,650.00	-1,090,707.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	349,178,862.80	-443,030,761.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,119,622,749.50	-16,895,696,890.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,809,630,924.66	-502,036,963.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,900,916,153.20	-13,086,911,151.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,095,637,484.74	12,126,891,293.19

减：现金的期初余额	17,963,208,618.27	16,699,045,155.99
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	-3,867,571,133.53	-4,572,153,862.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	266,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	266,000,000.00

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,095,637,484.74	17,963,208,618.27
其中：库存现金	1,127,218.77	438,194.37
可随时用于支付的银行存款	14,094,510,265.97	17,962,420,389.89
可随时用于支付的其他货币资金		350,034.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	14,095,637,484.74	17,963,208,618.27
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
司法冻结银行存款	1,302,289,057.33	1,531,460,688.07	司法冻结
银行承兑汇票保证金	279,924,008.41	341,625,342.47	保证金
信用证保证金	13,504,748.53	23,347,748.54	保证金
履约保证金	800,000.00		保证金
共管户资金		2,007,134.54	保证金
其他保证金	292,611,748.18	323,538,554.82	保证金
其他	15,269,611.84	15,593,489.86	
合计	1,904,399,174.29	2,237,572,958.30	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	337,079,786.84
其中：美元	23,288,637.94	7.1268	165,973,464.87
欧元	0.06	7.6617	0.46
澳门元	15,849.67	0.8857	14,038.05
巴基斯坦卢比	4,282,581,679.40	0.0261	111,775,381.83
港币	31,191.99	0.9127	28,468.93
拉里	20,734.60	0.2175	4,509.78
林吉特	19,577,414.99	1.5095	29,552,107.93
缅元	804,837,650.00	0.0054	4,346,123.31
纳元	10,056,688.19	0.0398	400,256.19
苏姆	35,017,774,862.32	0.0006	21,010,664.92
图格里克	856,956,989.29	0.0003	257,087.10
新加坡元	183,754.65	5.2790	970,040.80
印度尼西亚卢比	3,508,766,986.70	0.0004	1,403,506.79
越南盾	4,480,452,929.00	0.0003	1,344,135.88
应收账款	-	-	513,038,485.31
其中：美元	62,339,020.41	7.1268	444,277,730.66
巴基斯坦卢比	50,519,989.00	0.0261	1,318,571.71
林吉特	37,900,000.00	1.5095	57,210,050.00
苏姆	17,053,554,892.23	0.0006	10,232,132.94
其他应收款	-	-	25,876,270.59

其中：美元	2,822,879.85	7.1268	20,118,100.12
巴基斯坦卢比	601,226.05	0.0261	15,692.00
迪拉姆	1,250,845.80	1.9462	2,434,396.10
林吉特	11,410.76	1.5095	17,224.54
苏姆	3,665,253,266.67	0.0006	2,199,151.96
图格里克	1,349,395,833.33	0.0003	404,818.75
纳元	17,599,096.30	0.0054	95,035.12
印度尼西亚卢比	1,479,630,000.00	0.0004	591,852.00
应付账款			314,546,463.91
其中：美元	11,956,308.85	7.1268	85,210,221.90
欧元	2,533,858.40	7.6617	19,413,662.90
巴基斯坦卢比	942,378,590.80	0.0261	24,596,081.22
纳元	134,443,121.36	0.0398	5,350,836.23
苏姆	15,614,461,400.00	0.0006	9,368,676.84
图格里克	461,322,233.33	0.0003	138,396.67
迪拉姆	72,398,491.76	1.9462	140,901,944.66
印度尼西亚卢比	58,639,737,075.00	0.0004	23,455,894.83
林吉特	4,048,193.88	1.5095	6,110,748.66
其他应付款			18,547,510.23
其中：美元	2,555,384.66	7.1268	18,211,715.44
巴基斯坦卢比	28,099.00	0.0261	733.38
缅元	36,000,000.00	0.0054	194,400.00
苏姆	232,237,366.67	0.0006	139,342.42
图格里克	4,396,636.36	0.0003	1,318.99

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	11,360,290.23	7,229,331.41
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	42,375,489.75	31,901,731.72
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	8,564.14	41,199.42
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	20,552,647.75	14,332,440.52
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	150,783,690.46	242,675,423.78
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 150,783,690.46(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及设备租赁	18,626,859.77	
合计	18,626,859.77	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程研发费用化项目	1,141,915,341.87	896,049,205.18
核电建造项目管理系统(ENPowerV2.0)国产可替代研究		1,755,286.28
中核龙信核工程进度计划管理系统国产化		1,993,814.95

合计	1,141,915,341.87	899,798,306.41
其中：费用化研发支出	1,141,915,341.87	896,049,205.18
资本化研发支出		3,749,101.23

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
核电建造项目管理系 统 (ENPowerV2.0) 国 产可替代研究	4,204,668.47							4,204,668.47
中核龙信核工 程进度 计划管 理系统国产化	4,601,845.83							4,601,845.83
合计	8,806,514.30							8,806,514.30

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用



**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

序号	名称	期末净资产	本期净利润	纳入合并原因
1	永昌县聚华燃气有限公司	4,308,653.55		投资设立
2	华兴莫桑比克有限公司			投资设立
3	湖州吴兴核建城新建设发展有限公司			投资设立
4	湛江核建投资发展有限公司			投资设立

(2) 不再纳入合并范围的子公司

序号	名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	原因
1	中核港航工程有限公司	广东省广州市	建筑工程	72.24	72.24	注销

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	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	湖北省武汉市	145,000.00	湖北省宜昌市	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
湖北中核建设工程质量检测有限公司	湖北省宜昌市	200.00	湖北省宜昌市	质检服务技术		100.00	投资设立
宜昌中核望江建设项目管理有限公司	湖北省宜昌市	6,660.00	湖北省宜昌市	投资建设运营		95.00	投资设立
监利核建文体中心城市开发有限责任公司	湖北省荆州市	14,728.08	湖北省荆州市	投资建设运营		90.00	投资设立
巴中核建城市建设开发有限责任公司	四川省巴中市	10,000.00	四川省巴中市	投资建设运营		90.00	投资设立
宜昌夷陵妇女儿童医院有限公司	湖北省宜昌市	15,279.40	湖北省宜昌市	投资建设运营		65.00	投资设立
绥阳合盛水生态综合治理有限公司	贵州省遵义市	14,479.00	贵州省遵义市	投资建设运营		51.00	投资设立
三都中核城市建设开发有限责任公司	贵州省贵阳市	25,756.19	贵州省贵阳市	投资建设运营		60.00	投资设立
临汾核建建设开发有限公司	山西省临汾市	31,194.03	山西省临汾市	投资建设运营		85.00	投资设立
欣荣建筑工程有限公司	巴基斯坦卡拉奇	10万卢比	巴基斯坦卡拉奇	建筑施工		100.00	投资设立
禾元投资有限公司	中国香港	8,392.08	中国香港	投资与资产管理		100.00	投资设立
巴格诺尔控股有限公司	中国香港	8,392.08	中国香港	投资建设运营		100.00	投资设立
巴格诺尔电力有限责任公司	蒙古国	61.46	蒙古国	火力发电		100.00	投资设立
中核二二工程(马来西亚)有限公司	马来西亚万饶		马来西亚万饶	建筑施工		100.00	投资设立
中核二二(泰国)建设有限公司	泰国曼谷	141.49	泰国曼谷	建筑施工		100.00	投资设立
北京中核建二二城市发展基金管理中心(有限合伙)	北京市	47,891.79	北京市	投资管理		99.95	投资设立
中国核工业二三建设有限公司	北京市	64,336.92	北京市	建筑安装	65.89		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东中核惠原工程有限公司	广东省惠州市	6,000.00	广东省惠州市	建筑安装		100.00	投资设立
北京市核建恒信检测技术有限公司	北京市	458.31	北京市	检测服务		100.00	投资设立
深圳中核二三南方核电工程有限公司	广东省深圳市	2,260.00	广东省深圳市	房屋租赁		100.00	投资设立
中国核工业二三建设(香港)有限公司	中国香港	1 万港币	中国香港	其他建筑安装		100.00	投资设立
中核二三工程中东有限公司	阿拉伯联合酋长国	13 万美元	阿拉伯联合酋长国	建筑安装		100.00	投资设立
中核工程建设纳米比亚有限公司	纳米比亚	1 纳币	纳米比亚	建筑安装		100.00	投资设立
河南中禾恒创建设开发有限公司	河南省漯河市	4,000.00	河南省漯河市	投资建设运营		80.00	投资设立
四川恒誉建设开发有限公司	四川省宜宾市	22,000.00	四川省宜宾市	投资建设运营		98.64	投资设立
中和工程建设马来西亚有限公司	马来西亚	40 万马币	马来西亚	其他建筑安装		100.00	投资设立
中核恒通建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	7,960.00	淮安市涟水县	投资建设运营		90.00	投资设立
中核顺通建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	29,160.00	淮安市涟水县	投资建设运营		90.00	投资设立
中核惠通建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	3,200.00	淮安市涟水县	投资建设运营		90.00	投资设立
中核融城建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	2,333.00	淮安市涟水县	投资建设运营		91.43	投资设立
山东中禾恒通建设管理有限公司	济南市商河县	7,500.00	济南市商河县	投资建设运营		80.00	投资设立
四川中禾恒荣建设开发有限公司	四川省广安市	1,000.00	四川省广安市	投资建设运营		90.00	投资设立
四川中禾恒安建设管理有限公司	四川省凉山彝族自治州	5,000.00	四川省凉山彝族自治州	投资建设运营		90.00	投资设立
中核齐通建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	14,960.00	淮安市涟水县	投资建设运营		90.00	投资设立
山东中禾恒信建设管理有限公司	山东省济南市	2,600.00	山东省济南市	投资建设运营		90.00	投资设立
中核城市建设发展有限公司	四川省成都市	12,000.00	四川省成都市	建筑施工		55.00	非同一控制下企业合并
吕梁市中梁水务投资发展有限公司	山西省吕梁市	5,000.00	山西省吕梁市	投资建设运营		80.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国核工业二四建设有限公司	四川省绵阳市	86,618.68	四川省绵阳市	建筑施工	72.79		同一控制下企业合并
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	四川省绵阳市	900.00	四川省绵阳市	质检服务技术		100.00	投资设立
河北中核二四劳务有限公司	河北省廊坊市	2,000.00	河北省廊坊市	建筑施工		50.00	投资设立
衡阳中核二四项目管理有限公司	湖南省衡阳市	1,000.00	湖南省衡阳市	投资建设运营		100.00	投资设立
中核二四乌海投资有限公司	内蒙古自治区乌海市	5,000.00	内蒙古自治区乌海市	投资建设运营		95.00	投资设立
核工业工程研究设计有限公司	北京市	5,000.00	北京市	工程设计活动		100.00	投资设立
岐山中核二四项目管理有限公司	陕西省宝鸡市	3,996.20	陕西省宝鸡市	投资建设运营		80.00	投资设立
中国核工业第五建设有限公司	上海市	71,787.51	上海市	建筑安装	69.65		同一控制下企业合并
上海纵核信息技术有限公司	上海市	500.00	上海市	建筑安装		100.00	投资设立
云南中核空港建设投资有限公司	云南省昆明市	30,000.00	云南省昆明市	投资建设运营		90.00	投资设立
昌乐中核建设投资发展有限公司	山东省潍坊市	9,000.00	山东省潍坊市	投资建设运营		95.00	投资设立
永州中核建设投资有限公司	湖南省永州市	10,400.00	湖南省永州市	投资建设运营		75.00	投资设立
中国核工业华兴建设有限公司	江苏省南京市	323,412.10	江苏省南京市	建筑安装	74.58		同一控制下企业合并
江苏中核华兴建筑科技有限公司	江苏省仪征市	2,800.00	江苏省仪征市	建筑安装		100.00	投资设立
南京中核华兴核电设备制造有限公司	江苏省南京市	13,015.00	江苏省南京市	核电设备制造		100.00	投资设立
江苏中核华兴物业服务有限公司	江苏省仪征市	500.00	江苏省仪征市	物业		100.00	投资设立
江苏中核华兴工程检测有限公司	江苏省仪征市	800.00	江苏省仪征市	质检服务技术		100.00	投资设立
中核华兴(澳门)建设有限公司	澳门	30万澳门币	澳门	建设施工		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中和华兴发展有限责任公司	新加坡	50万新加坡元	新加坡	建设施工		100.00	投资设立
中核华信资本管理有限公司	江苏省南京市	5,000.00	江苏省南京市	投资与资产管理		55.00	投资设立
南京中核苏信基础建设投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	42,000.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
南京中核齐信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	江苏省南京市	20,700.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
南京中核宁信基础建设投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	21,000.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
齐河创信城乡建设有限公司	山东省德州市	96,000.00	山东省德州市	投资建设运营		87.40	取得控制权
庆云县惠信工程建设发展有限公司	山东省德州市	12,500.00	山东省德州市	投资建设运营		78.80	取得控制权
中核华誉工程有限责任公司	江苏省仪征市	12,000.00	江苏省仪征市	建设施工		99.39	非同一控制下的企业合并
中核华兴机械化工程有限公司	江苏省扬州市	6,000.00	江苏省扬州市	建设施工		100.00	投资设立
中核华瑞投资管理有限公司	上海市	5,000.00	上海市	投资与资产管理		55.00	投资设立
南安市核建投资有限公司	福建省南安市	20,000.00	福建省南安市	投资建设运营		79.50	投资设立
莎车核建供排水有限公司	新疆喀什地区莎车县	1,505.50	新疆喀什地区莎车县	投资建设运营		100.00	投资设立
昌吉市核建工程管理服务有限公司	新疆昌吉州昌吉市	10,300.00	新疆昌吉州昌吉市	投资建设运营		65.00	投资设立
吴忠市华兴融通建设发展有限公司	宁夏吴忠市	9,000.00	宁夏吴忠市	投资建设运营		83.33	投资设立
南京建穗建设工程有限公司	江苏省南京市	18,014.00	江苏省南京市	投资建设运营		94.45	投资设立
和静华建投资有限公司	新疆巴州和静县	3,000.00	新疆巴州和静县	投资建设运营		100.00	投资设立
南京春港建设工程有限公司	江苏省南京市	18,000.00	江苏省南京市	投资建设运营		100.00	投资设立
醴陵市淶江兴华投资有限责任公司	湖南省醴陵市	17,200.00	湖南省醴陵市	建设施工		80.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
伊宁县核建水利水电投资有限公司	新疆伊宁县	25,500.00	新疆伊宁县	投资建设运营		90.00	投资设立
木垒县华智投资有限公司	新疆木垒县	3,942.40	新疆木垒县	建设施工		100.00	投资设立
莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司	福建省莆田市	5,000.00	福建省莆田市	建设施工		90.00	投资设立
宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司	浙江省宁波市	9,180.00	浙江省宁波市	投资建设运营		94.99	投资设立
南京铭瑞建筑产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	8,600.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
南京垒华电子科技产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	1,600.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
南京莆华保障房投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	36,492.36	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
扬州铜山体育小镇建设发展有限公司	江苏省仪征市	68,000.00	江苏省仪征市	投资建设运营		66.61	投资设立
徐州核建建设发展有限公司	江苏省徐州市	43,685.25	江苏省徐州市	投资建设运营		79.98	投资设立
昆明市晋宁区华锐投资有限公司	昆明市晋宁区	40,000.00	昆明市晋宁区	投资建设运营		85.84	投资设立
岳阳市妇幼华兴建设有限责任公司	湖南省岳阳市	29,342.00	湖南省岳阳市	投资建设运营		90.00	投资设立
沛县国恒热力有限公司	江苏省徐州市	16,150.00	江苏省徐州市	投资建设运营		77.78	非同一控制下的企业合并
南京智华建筑产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	31,000.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
南京兴浦建筑产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	10,680.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
南京正信达兴建设有限公司	江苏省南京市	5,000.00	江苏省南京市	投资建设运营		90.00	投资设立
德州市兴金建设发展有限公司	山东省德州市	31,670.00	山东省德州市	投资建设运营		52.64	投资设立
四川康兴医疗投资有限公司	四川省南充市	20,000.00	四川省南充市	投资建设运营		51.00	投资设立
中核华纬工程设计研究有限公司	江苏省南京市	6,000.00	江苏省南京市	设计勘察	55.00	44.71	非同一控制下的企业合并
中核梁溪投资管理有限公司	江苏省无锡市	10,000.00	江苏省无锡市	投资与资产管理		60.00	投资设立
深圳华兴建设有限公司	广东省深圳市	2,592.00	广东省深圳市	建设施工		100.00	投资设立
莱芜华瑞城投发展有限公司	山东省莱芜市	14,000.00	山东省莱芜市	投资建设运营		92.86	取得控制权

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京鲁华文化产业投资基金企业(有限合伙)	江苏省南京市	12,700.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
韩城华瑞城建发展有限公司	陕西省渭南市	13,800.00	陕西省渭南市	投资建设运营		70.00	取得控制权
南京陕华基础设施投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	9,400.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司	浙江省宁波市	68,580.00	浙江省宁波市	投资与资产管理		95.00	取得控制权
南京宁华文化产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	64,465.20	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
南京华兴九峰山建设发展有限公司	江苏省南京市	7,000.00	江苏省南京市	投资建设运营		90.00	取得控制权
渭南市华州区聚兴热力有限公司	陕西省渭南市	6,400.00	陕西省渭南市	投资建设运营		71.78	取得控制权
南京卫华热力产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	2,100.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
中国核工业中原建设有限公司	北京市	50,000.00	北京市	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
四川中核建设工程有限公司	四川省资阳市	1,000.00	四川省资阳市	建筑施工		100.00	投资设立
中核(江苏)绿色建筑产业发展有限公司	江苏省淮安市	10,000.00	江苏省淮安市	装配式建筑部品、建筑材料生产及销售等		61.00	投资设立
中核华泰建设有限公司	广东省深圳市	50,000.00	广东省深圳市	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
深圳市中核华泰能源环境科技有限公司	广东省深圳市	5,000.00	广东省深圳市	设备租赁		100.00	投资设立
北京中核华辉科技发展有限公司	北京市	3,925.35	北京市	其他服务软件	52.42	12.58	同一控制下企业合并
中核勘察设计研究有限公司	河南省郑州市	6,800.00	河南省郑州市	勘探施工		100.00	同一控制下企业合并
中核华辰建筑工程有限公司	陕西省西安市	64,585.53	陕西省西安市	建设施工	64.42		投资设立
中核(晋江)教育投资有限公司	福建省泉州市	5,000.00	福建省泉州市	投资与资产管理		90.00	投资设立
中核(慈溪)新城投资开发有限公司	浙江省慈溪市	21,000.00	浙江省慈溪市	投资与资产管理		90.00	投资设立
莆田市荔城区荔清环境投资有限公司	福建省莆田市	5,000.00	福建省莆田市	投资与资产管理		48.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中核机械工程有限公司	浙江省嘉兴市	22,000.00	浙江省嘉兴市	吊装施工	100.00		投资设立
中核混凝土股份有限公司	陕西省西安市	6,791.00	陕西省西安市	水泥制品制造		100.00	同一控制下企业合并
中核混凝土江苏有限公司	江苏省南京市	5,000.00	江苏省南京市	水泥制品制造		100.00	投资设立
和建国际工程有限公司	上海市	20,000.00	上海市	建设施工	60.00		投资设立
中国核建印度尼西亚工程有限公司	上海	100万美金	上海	建设施工	37.00	55.20	投资设立
和建国际(香港)有限公司	香港	1万港币	香港	建设施工	100.00		投资设立
中核检修有限公司	上海市	11,459.70	上海市	检测服务	51.00	34.57	投资设立
北京中核建市政发展投资基金管理中心(有限合伙)	北京市	71,427.71	北京市	投资与资产管理	100.00		投资设立
宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	湖北省宜昌市	50,000.00	湖北省宜昌市	投资建设运营	75.00	20.00	投资设立
泸州中核建城建建设有限公司	四川省泸州市	10,000.00	四川省泸州市	建筑施工	1.88	87.99	投资设立
江西中核二四地下空间项目管理有限公司	江西省南昌市	5,280.00	江西省南昌市	投资建设运营		60.00	投资设立
江苏中和东青建设发展有限公司	江苏省常州市	45,000.00	江苏省常州市	建设施工	60.00		投资设立
中核华辰工程管理有限公司	福建省莆田市	10,000.00	福建省莆田市	建设施工		51.00	非同一控制下企业合并
新沂市名城建设发展有限公司	江苏省徐州市	22,400.00	江苏省徐州市	建设施工		51.00	非同一控制下企业合并
南京中核安信基础建设投资合伙企业(有限合伙)	江苏省南京市	200.00	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
南京和建工程建设投资合伙企业(有限合伙)	江苏省南京市	225,000.00	江苏省南京市	投资与资产管理	20.00	0.00	投资设立
永昌县华泽能源管理有限公司	甘肃省金昌市	13,955.00	甘肃省金昌市	投资与资产管理		100.00	投资设立
福鼎汇铭建材有限公司	福建省宁德市	600.00	福建省宁德市	建材批发销售		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中和五公司(马)有限公司	马来西亚	100 万林吉特	马来西亚	建设施工		100.00	投资设立
中和五(孟加拉国)建设有限公司	孟加拉国	2,000 万塔卡	孟加拉国	建设施工		100.00	投资设立
岑溪市华恒交通投资有限公司	广西壮族自治区	5,000.00	广西壮族自治区	公共设施管理	85.00	3.65	投资设立
中核国宏智慧城市有限公司	湖北省	10,000.00	武汉市	服务业	41.00	10.00	投资设立
鄂尔多斯市华清能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	10,000.00	内蒙古鄂尔多斯市	天然气		88.00	债务重组
上海和能工程设计有限公司	湖北省武汉市	3,000.00	湖北省武汉市	基础公共设施建设和维护		100.00	投资设立
中核中原(安徽)建筑工程有限公司	安徽省蚌埠市	800.00	安徽省蚌埠市	房屋建筑业		100.00	投资设立
中核建创新科技有限公司	上海市	5,000.00	上海市	互联网和相关服务	20.00	80.00	投资设立
CNEK蒙古建设有限责任公司	蒙古国		蒙古国	建设施工		100.00	投资设立
中和华兴发展(马)有限公司	马来西亚	75 万马币	马来西亚	建设施工		100.00	投资设立
西咸新区和建安居建设有限公司	陕西省咸阳市	10,000.00	陕西省咸阳市	房屋建筑业		83.99	投资设立
中核建投资有限公司	上海市	50,000.00	上海市	投资与资产管理	100.00		投资设立
南京华惠热力产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	200.00	江苏省南京市	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
中核(乌兹别克斯坦)建设有限公司	乌兹别克斯坦	200,000 万苏姆	乌兹别克斯坦	房屋建筑业		100.00	投资设立
廉江核建投资发展有限公司	广东省廉江市	2,000.00	广东省廉江市	房地产投资开发		86.80	投资设立
中核二三装备制造有限公司	浙江省嘉兴市	6,500.00	浙江省嘉兴市	专用设备制造业		100.00	投资设立
淮安涟核建设发展有限公司	江苏省淮安市	15,000.00	江苏省淮安市	土木工程建筑业		100.00	投资设立
华兴莫桑比克有限公司	莫桑比克	20万美元	莫桑比克	建设施工		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
永昌县聚华燃气有限公司	甘肃省金昌市	2,160.00	甘肃省金昌市	天然气生产和供应业		80.00	投资设立
湖州吴兴核建城新建设发展有限公司	浙江省湖州市	10,000.00	浙江省湖州市	其他房屋建筑业		60.00	投资设立
湛江核建投资发展有限公司	广东省湛江市	2,000.00	广东省湛江市	房地产投资开发		86.80	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注 1：对于南京和建工程建设投资合伙企业（有限合伙）（以下简称南京和建公司），本公司认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本公司也控制了南京和建公司。因为南京和建公司投资决策委员会由 3 名委员组成，实行一人一票，本公司占有 2 名，本公司对南京和建公司具有实际控制管理权。

注 2：对于莆田市荔城区荔清环境投资有限公司（以下简称莆田荔清公司），本公司认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本公司也控制了莆田荔清公司。因为本公司是莆田荔清公司最大单一股东，持有 48% 的股份，莆田荔清公司其他 52% 的股份由众多其他股东广泛持有。莆田荔清公司董事会共有席位 5 名，本公司占有 2 名，莆田荔清公司董事长、总经理、财务总监等实际管理人员均为本公司派驻人员，本公司对莆田荔清公司具有实际控制管理权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
中国核工业第五建设有限公司	30.35	42,347,303.25	29,402,777.78	725,460,484.37
中国核工业二四建设有限公司	27.21	45,031,779.11	29,402,777.78	747,480,895.89
中国核工业华兴建设有限公司	25.42	134,183,405.37		3,977,427,979.81
中核华辰建筑工程有限公司	35.38	26,004,820.11	17,400,000.00	700,701,073.92
中国核工业二三建设有限公司	34.11	135,264,808.58		2,172,910,641.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
中国核工业第五建设有限公司	9,750,088,613.67	5,671,192,827.49	15,421,281,441.16	10,756,322,554.83	2,462,301,426.23	13,218,623,981.06	8,022,218,067.34	5,577,642,191.95	13,599,860,259.29	8,835,214,925.77	2,617,475,813.23	11,452,690,739.00
中国核工业二四建设有限公司	17,502,496,737.03	4,049,509,438.26	21,552,006,175.29	16,925,626,982.73	2,020,407,077.48	18,946,034,060.21	16,303,007,372.78	3,936,964,379.13	20,239,971,751.91	15,200,775,566.58	2,515,631,045.46	17,716,406,612.04
中国核工业华兴建设有限公司	49,518,100,191.74	28,307,190,245.98	77,825,290,437.72	46,599,935,233.42	19,352,722,123.97	65,952,657,357.39	47,361,922,965.00	27,472,181,374.88	74,834,104,339.88	44,100,454,901.04	19,488,692,389.94	63,589,147,290.98
中核华辰建筑工程有限公司	11,506,323,171.74	2,177,791,553.48	13,684,114,725.22	9,839,950,480.16	2,309,996,212.57	12,149,946,692.73	10,160,326,854.27	2,297,672,903.50	12,457,999,757.77	8,730,471,973.73	2,229,591,672.44	10,960,063,646.17
中国核工业二三建设有限公司	19,508,262,554.61	7,182,159,896.42	26,690,422,451.03	17,713,253,245.93	3,249,691,654.44	20,962,944,900.37	18,689,236,209.92	7,752,112,632.12	26,441,348,842.04	17,633,517,464.74	3,489,954,684.18	21,123,472,148.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国核工业第五建设有限公司	4,934,157,828.13	139,669,311.31	139,669,311.31	-1,164,915,007.27	4,338,665,680.45	123,926,347.87	123,926,347.87	-945,251,710.23
中国核工业二四建设有限公司	5,824,381,612.00	166,511,330.65	166,511,330.65	-1,090,631,525.86	5,733,592,577.88	163,356,287.18	163,356,287.18	-1,430,019,435.19
中国核工业华兴建设有限公司	18,088,387,976.80	499,632,411.05	499,678,249.78	-5,224,907,260.40	16,834,816,479.00	373,129,301.87	372,736,421.48	-5,089,826,400.18
中核华辰建筑工程有限公司	4,380,068,711.92	84,643,151.22	84,643,151.22	-1,422,050,310.56	5,011,113,970.21	79,372,764.03	79,372,764.03	-524,592,782.57
中国核工业二三建设有限公司	9,111,526,981.45	372,977,700.47	372,977,700.47	-1,765,240,544.38	9,957,849,904.04	359,894,695.98	359,894,695.98	-2,209,301,031.70

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
中核财务有限责任公司	北京	北京	金融服务	8.36		权益法
中核新能源投资股份有限公司	北京	北京	污水处理及再生利用		16.69	权益法
淮南市路兴工程建设投资有限公司	安徽	安徽	土木工程建筑业		45.00	权益法
盐城晶瑞开发建设有限公司	江苏	江苏	公共设施管理		40.00	权益法
莆田市莆阳学府建设有限公司	莆田	莆田	房屋建筑业		16.00	权益法
福建兆佳建设有限公司	福建	福建	房地产		49.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

本公司对持股比例低于 20%, 但在被投资单位董事会派有代表, 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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	莆田市莆阳学府建设有限公司	福建兆佳建设有限公司	莆田市莆阳学府建设有限公司	福建兆佳建设有限公司
流动资产	14,404,477.77	1,661,958,525.14	25,331,270.51	1,658,023,620.85
其中：现金和现金等价物	12,934,755.42	46,964,439.52	24,151,968.37	104,460,113.60
非流动资产	2,100,417,728.17	2,212.93	2,082,566,117.34	4,659.07
资产合计	2,114,822,205.94	1,661,960,738.07	2,107,897,387.85	1,658,028,279.92
流动负债	76,722,205.94	512,113,954.20	17,297,387.85	507,402,044.79
非流动负债	1,394,000,000.00	802,030,000.00	1,446,500,000.00	802,030,000.00
负债合计	1,470,722,205.94	1,314,143,954.20	1,463,797,387.85	1,309,432,044.79
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	644,100,000.00	347,816,783.87	644,100,000.00	348,596,235.13
按持股比例计算的净资产份额	103,056,000.00	170,430,224.09	103,056,000.00	170,812,155.21
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	103,056,000.00	170,430,224.09	103,056,000.00	170,812,155.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,778,083.44		3,789,854.55	
财务费用		-40,535.06		
所得税费用				
净利润		-779,451.26		
终止经营的净利润				
其他综合收益		4,206.60		
综合收益总额		-775,244.66		
本年度收到的来自合营企业的股利				

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中核财务有限责任公司	中核新能源投资股份有限公司	中核财务有限责任公司	中核新能源投资股份有限公司
流动资产	36,864,521,567.09	1,925,908,261.10	30,882,100,121.32	1,743,042,319.38
非流动资产	66,904,076,766.34	7,276,363,758.37	66,281,624,535.96	7,382,634,643.09
资产合计	103,768,598,333.43	9,202,272,019.47	97,163,724,657.28	9,125,676,962.47
流动负债	91,362,779,195.06	910,797,037.50	85,014,506,564.85	1,116,928,211.80
非流动负债		3,774,053,310.83		4,902,270,076.66
负债合计	91,362,779,195.06	4,684,850,348.33	85,014,506,564.85	6,019,198,288.46
少数股东权益				555,118,790.45
归属于母公司股东权益	91,362,779,195.06	3,968,500,550.43	12,149,218,092.43	2,551,359,883.56
按持股比例计算的净资产份额	1,019,991,563.75	531,091,724.06	1,015,553,140.35	425,821,964.57
调整事项	410,285,201.61	-6,867,376.15	410,285,201.61	85,239,618.34
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	410,285,201.61	-6,867,376.15	410,285,201.61	85,239,618.34
对联营企业权益投资的账面价值	1,430,276,765.36	524,224,347.91	1,425,838,341.96	511,061,582.91
存在公开报价的联营				

企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,151,849,743.43	868,244,674.56	1,178,590,248.81	944,786,776.26
净利润	445,272,801.56	115,680,865.40	447,311,766.79	115,420,652.15
终止经营的净利润				
其他综合收益	7,019,344.38		-923,400.00	
综合收益总额	452,292,145.94	115,680,865.40	446,388,366.79	-52,000,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利				15,356,270.47

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司
流动资产	393,134,400.38	784,431,604.50	376,654,222.18	720,130,972.67
非流动资产	1,387,239,989.60	913,665,039.26	1,413,752,790.84	736,453,861.91
资产合计	1,780,374,389.98	1,698,096,643.76	1,790,407,013.02	1,456,584,834.58
流动负债	109,186,288.53	464,701,535.12	119,271,934.04	405,271,655.23
非流动负债	1,330,558,455.40	1,074,115,379.00	1,330,558,455.40	833,499,398.00
负债合计	1,439,744,743.93	1,538,816,914.12	1,449,830,389.44	1,238,771,053.23
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	340,629,646.05	159,279,729.64	340,576,623.58	217,813,781.35
按持股比例计算的净资产份额	153,283,340.72	79,002,745.90	153,259,480.61	87,125,512.54
调整事项		21,735,449.77		15,142,979.41
—商誉				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司
一内部交易未实现利润				
一其他				15,142,979.41
对联营企业权益投资的账面价值	153,283,340.72	100,738,195.67	153,259,480.61	102,268,491.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	29,898,709.70	35,674,788.99		9,137,900.20
净利润	53,022.47	-3,825,740.71		1,565,446.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	53,022.47	-3,825,740.71		1,565,446.44
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	70,898,147.80	85,975,770.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	-416,015.98	571,884.53
一其他综合收益		
一综合收益总额	-416,015.98	571,884.53
联营企业：		
投资账面价值合计	559,146,009.51	528,072,582.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	-3,415,532.01	66,665,653.30
一其他综合收益		
一综合收益总额	-3,415,532.01	66,665,653.30

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	119,794,184.14			3,015,267.26	177,777.78	116,601,139.10	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
合计	120,794,184.14			3,015,267.26	177,777.78	117,601,139.10	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,015,267.26	2,982,017.26
与收益相关	20,944,694.09	27,484,183.80
合计	23,959,961.35	30,466,201.06

其他说明：

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额（折算人民币金额）			年初余额（折算人民币金额）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	165,973,464.87	171,106,321.97	337,079,786.84	204,673,056.04	265,353,180.94	470,026,236.98
应收账款	444,277,730.66	68,760,754.65	513,038,485.31	462,026,991.71	119,039,526.85	581,066,518.56
其他应收款	20,118,100.12	5,758,170.47	25,876,270.59	886,488,218.87	111,782,894.77	998,271,113.64
<b>资产合计</b>	<b>630,369,295.65</b>	<b>245,625,247.09</b>	<b>875,994,542.74</b>	<b>1,553,188,266.62</b>	<b>496,175,602.56</b>	<b>2,049,363,869.18</b>
短期借款						
其他应付款	18,211,715.44	335,794.79	18,547,510.23	665,164,499.72	356,291,578.24	1,021,456,077.96
应付账款	85,210,221.90	229,336,242.01	314,546,463.91	144,250,200.68	270,657,378.64	414,907,579.32
<b>负债合计</b>	<b>103,421,937.34</b>	<b>229,672,036.80</b>	<b>333,093,974.14</b>	<b>809,414,700.40</b>	<b>626,948,956.88</b>	<b>1,436,363,657.28</b>

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 26,347,367.92 元（2023 年 12 月 31 日：37,188,678.31 元）。管理层认为 %合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 6 月 30 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 771,851,656.63 元（2023 年度：718,548,716.64 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。

## 3) 价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，则本公司将增加或减少净利润 13,276,188.07 元、其他综合收益 20,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：净利润 13,435,739.68 元、其他综合收益 20,000.00 元）。

### (2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动风险

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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	181,936,872.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	219,175,469.28	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款/长期应收款	3,531,111,649.33	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
保理	应收账款/长期应收款	634,437,421.58	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
证券化	应收账款/长期应收款	615,215,399.22	继续涉入	既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了

				对相关金融资产的控制
证券化	长期应收款	1,429,895,952.37	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	/	6,611,772,764.08	/	/

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书或贴现	219,175,469.28	
应收账款	保理	634,437,421.58	-15,009,057.63
长期应收款	保理		
合计	/	853,612,890.86	-15,009,057.63

## (3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款、长期应收款	资产证券化	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	/	8,000,000.00	8,000,000.00

其他说明

√适用 □不适用

无

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	1,027,158.72			1,027,158.72
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,027,158.72			1,027,158.72
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,027,158.72			1,027,158.72
(3) 衍生金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	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	
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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			1,326,591,647.92	1,326,591,647.92
(七) 应收款项融资			637,838,157.03	637,838,157.03
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,027,158.72		1,966,429,804.95	1,967,456,963.67
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

项目	期末公允价值			合计
	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	
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

适用 不适用

上市的权益工具投资，以 2024 年 06 月 30 日股票收盘价格确定公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
非上市权益工具投资	1,269,933,747.92	市场法、收益法、成本法	1、PB/PS/PE 2、加权平均资本成本 3、折现率	
资产支持证券化自持	58,657,900.00	收益法	1、折现率	
应收款项融资	637,838,157.03	现金流量折现法	1、违约概率	

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司 2024 年 06 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国核工业集团有限公司	北京市西城区	核能、核技术产业	5,950,000.00	56.67	56.67

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见第十节、十、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节、十、3 在合营企业及联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建兆佳建设有限公司	合营企业
莆田市莆阳学府建设有限公司	合营企业
徐州中淮置业有限公司	合营企业
西咸新区中和建设有限公司	合营企业
常州东青置业发展有限公司	合营企业
通江县通洗路项目管理有限责任公司	合营企业
绵阳新瑞工程检测有限公司	合营企业
天中云（河南）项目管理有限公司	合营企业
淮南市路兴工程建设投资有限公司	联营企业
盐城晶瑞开发建设有限公司	联营企业
山东核电设备制造有限公司	联营企业
福建华鑫租赁有限公司	联营企业
中瑞恒丰（上海）新能源发展有限公司	联营企业
江苏利柏特股份有限公司	联营企业
中核弘盛智能科技有限公司	联营企业
核建青控开发建设有限公司	联营企业
华菱中腾医院管理有限公司	联营企业
贵州中核水利水电建设有限责任公司	联营企业

贵州中弘新力能源有限公司	联营企业
四川中核城投建设有限公司	联营企业
核顺投资集团有限公司	联营企业
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	联营企业
重庆中核通恒水电开发有限公司	联营企业
中核聚能热力有限公司	联营企业
沿河晓清环保科技有限公司	联营企业
中核建研城市更新有限公司	联营企业
德宁（山东）投资管理有限公司	联营企业
深圳普达核工业数字测控有限公司	联营企业
仪征核建劳务有限公司	联营企业
无锡市梁溪建环再生科技有限公司	联营企业
四川振国能源技术有限公司	联营企业
湖北精宏劳务有限公司	联营企业
河北二三劳务有限公司	联营企业
H&E 工程有限公司	联营企业
安徽信华国投投资管理有限公司	联营企业
蓝天台海核能工程管理（山东）有限公司	联营企业
浙江和能工程设计有限公司	联营企业
深圳市中和光明工程项目管理有限公司	联营企业
北京信璞资产管理有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海中核浦原有限公司	同一母公司
中国辐射防护研究院	同一母公司
中国核电工程有限公司	同一母公司
中国核工业地质局	同一母公司
中国核能电力股份有限公司	同一母公司
中国原子能科学研究院	同一母公司
中国中原对外工程有限公司	同一母公司
中核动力设备有限公司	同一母公司
核工业标准化研究所	同一母公司
核工业计算机应用研究所	同一母公司
中国宝原投资有限公司	同一母公司
中国核工业集团资本控股有限公司	同一母公司
中国原子能工业有限公司	同一母公司
中核第四研究设计工程有限公司	同一母公司
中核环保有限公司	同一母公司
中核龙原科技有限公司	同一母公司
中核投资有限公司	同一母公司
中核铀业有限责任公司	同一母公司
新华水力发电有限公司	同一母公司
中国同辐股份有限公司	同一母公司
中核能源科技有限公司	同一母公司

中核四川环保工程有限责任公司	同一母公司
中核兴业控股有限公司	同一母公司
中核智慧城（天津）教育管理有限公司	同一母公司
核动力运行研究所	同一母公司
核工业北京化工冶金研究院	同一母公司
核工业理化工程研究院	同一母公司
核工业二〇三研究所	同一母公司
核工业西南物理研究院	同一母公司
中核工程咨询有限公司	同一母公司
北京核工业医院	同一母公司
核工业甘肃矿冶局	同一母公司
中国核动力研究设计院	同一母公司
中核四〇四有限公司	同一母公司
中国核科技信息与经济研究院	同一母公司
核工业管理干部学院	同一母公司
中核财务有限责任公司	同一母公司
中核华建资产管理有限公司	同受最终控制方控制
福建福清核电有限公司	同受最终控制方控制
核工业机关服务中心	同受最终控制方控制
核工业工程勘察院有限公司	同受最终控制方控制
上海中核科创园发展有限公司	同受最终控制方控制
武汉中核投资发展有限公司	同受最终控制方控制
核工业第二研究设计院有限公司	同受最终控制方控制

其他说明

无

## 5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
中核集团内 部单位	采购商品、 接受劳务	486,393,720.56			496,806,852.30
仪征核建劳 务有限公司	接受劳务	602,941,690.47			630,963,811.27
河北二三劳 务有限公司	接受劳务	387,641,938.48			407,166,921.81
湖北精宏劳 务有限公司	接受劳务	261,153,973.21			136,943,975.47
福建华鑫租 赁有限公司	采购商品、 接受劳务	41,534,825.95			63,916,014.04
深圳普达核 工业数字测 控有限公司	接受劳务	8,939,779.16			11,318,208.96

山东核电设备制造有限公司	采购商品	22,641.51			159,000.00
--------------	------	-----------	--	--	------------

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中核集团内部单位	销售商品、提供劳务	21,997,803,242.38	22,720,066,013.14
西咸新区中和建设有限公司	提供劳务	173,813,502.08	
福建兆佳建设有限公司	提供劳务	159,695,679.67	672,522,804.84
徐州中淮置业有限公司	提供劳务	88,677,038.65	231,791,469.36
常州东青置业发展有限公司	提供劳务	72,643,460.87	
福建华鑫租赁有限公司	提供劳务	36,512,516.38	4,918,878.30
盐城晶瑞开发建设有限公司	提供劳务	16,358,108.77	241,633,457.64
莆田市莆阳学府建设有限公司	提供劳务	2,792,430.27	43,877,306.21
淮南市路兴工程建设投资有限公司	提供劳务		3,914,949.86
山东核电设备制造有限公司	提供劳务	26,911,966.93	208,139,774.56
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	提供劳务		20,000,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中核集团内部单位	房产	281,518.06	1,336,572.70
深圳普达核工业数字测控有限公司	办公室	105,047.57	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中核集团内部单位	房产	23,740,066.27	24,029,873.77			5,313,554.90	6,256,526.24		4,024.98		
福建华鑫租赁有限公司	设备	1,467,971.11	61,435,919.27			1,340,000.00	44,313,964.61				

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
莆田市莆阳学府建设有限公司	22,304.00	2019/7/17	2034/7/19	否
重庆中核通恒水电开发有限公司	3,400.00	2013/3/29	2026/3/28	否
重庆中核通恒水电开发有限公司	932.40	2014/5/26	2027/6/19	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司之子公司中国核工业第二二建设有限公司为联营企业重庆中核通恒水电开发有限公司提供的担保，已由其大股东重庆中核新恒实业有限公司提供反担保。

本公司之子公司为合营企业莆田市莆阳学府建设有限公司提供的担保，已由莆田市莆阳学府建设有限公司提供反担保。

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2024/4/9	2025/4/9	
中核财务有限责任公司	400,000,000.00	2024/5/16	2025/5/16	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2024/5/30	2025/5/16	
中核财务有限责任公司	400,000,000.00	2024/6/21	2025/6/21	
中核财务有限责任公司	700,000,000.00	2023/7/14	2024/7/14	
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2023/8/16	2024/8/16	
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2023/8/23	2024/8/16	
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2024/1/31	2025/1/31	
中核财务有限责任公司	1,300,000,000.00	2024/4/29	2025/4/29	
中核财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2024/6/14	2025/6/14	
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2023/9/25	2024/9/25	
中核财务有限责任公司	90,000,000.00	2023/12/27	2024/12/27	
中核财务有限责任公司	80,000,000.00	2024/5/11	2025/5/11	
中核财务有限责任公司	249,800,000.00	2024/4/17	2025/4/17	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2024/5/16	2025/5/16	
中核财务有限责任公司	250,000,000.00	2024/6/24	2027/6/24	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2023/10/27	2024/10/27	
中核财务有限责任公司	50,000,000.00	2024/4/28	2024/10/27	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2024/5/23	2025/5/23	

中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2024/6/11	2025/5/23	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2021/8/23	2024/8/23	
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2022/5/30	2025/5/30	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2024/4/22	2025/4/22	
中核财务有限责任公司	150,000,000.00	2024/5/14	2025/5/14	
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/10/26	2024/10/26	
中核财务有限责任公司	300,000,000.00	2023/7/7	2024/7/7	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2023/8/23	2024/8/23	
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2023/9/11	2024/9/11	
中核财务有限责任公司	300,000,000.00	2024/4/10	2025/4/10	
中核财务有限责任公司	300,000,000.00	2024/6/6	2025/6/6	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022/1/7	2025/1/7	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022/6/17	2025/6/17	
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022/7/1	2025/7/1	
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2023/9/20	2024/9/20	
中核财务有限责任公司	80,000,000.00	2023/10/31	2024/10/31	
中核财务有限责任公司	140,000,000.00	2023/12/15	2024/12/15	
中核商业保理有限公司	220,000,000.00	2021/12/14	2024/12/18	
中核商业保理有限公司	100,000,000.00	2022/12/28	2024/12/27	
中核商业保理有限公司	300,000,000.00	2023/4/6	2026/4/5	
中核商业保理有限公司	200,000,000.00	2023/5/24	2026/5/23	
中核商业保理有限公司	100,000,000.00	2023/6/2	2024/12/1	
中核商业保理有限公司	100,000,000.00	2023/6/14	2025/6/14	
中核商业保理有限公司	200,000,000.00	2023/6/27	2028/6/26	
中核商业保理有限公司	570,000,000.00	2023/6/29	2026/6/29	
中核商业保理有限公司	30,000,000.00	2023/11/3	2025/9/18	
中核商业保理有限公司	150,000,000.00	2023/11/29	2026/11/28	
中核商业保理有限公司	65,000,000.00	2024/2/1	2027/1/29	
中核商业保理有限公司	200,000,000.00	2024/6/28	2027/6/28	

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	80,196,570.28	2017-1-1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	148,759,114.10	2018-1-1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	206,650,315.62	2019-1-1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	33,496,747.54	2020-1-1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	44,943,252.46	2021-1-1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	21,505,215.19	2022-1-1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	29,337,089.48	2023-1-1	未约定期限	
重庆中核通恒水电开发有限公司	19,684,520.74	2024-1-1	未约定期限	
华菱中腾医院管理有限公司	12,711,517.00	2020-11-9	2022-5-7	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	375.03	381.02

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

收取资金利息:

关联方	本年发生额	上年发生额
中核财务有限责任公司	38,932,651.66	19,911,477.81
合计	38,932,651.66	19,911,477.81

支付资金利息及手续费:

关联方	本年发生额	上年发生额
中核财务有限责任公司	178,096,869.12	157,529,511.63
合计	178,096,869.12	157,529,511.63

关联方存款余额:

关联方	年末余额	年初余额
中核财务有限责任公司	7,832,284,973.31	8,090,140,427.95
1. 直接存入中核财务公司的资金	7,832,284,973.31	8,090,068,963.41
2. 由银行归集到中核财务公司一级账户的资金		71,464.54
合计	7,832,284,973.31	8,090,140,427.95

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中核集团内部单位	5,988,708,896.34	344,799,641.27	5,542,547,438.26	322,811,728.55
应收账款	福建兆佳建设有限公司	251,401,816.89		296,688,834.20	
应收账款	常州东青置业发展有限公司	240,746,863.85		158,487,821.09	
应收账款	盐城晶瑞开发建设有限公司	195,804,702.48	12,039,708.24	293,284,921.98	9,076,385.86
应收账款	徐州中淮置业有限公司	144,237,816.46	1,982,748.53	165,297,887.72	3,732,748.53
应收账款	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	80,392,901.86	18,672,436.46	80,370,201.86	18,672,436.46
应收账款	莆田市莆阳学府建设有限公司	72,415,308.80	776,731.97	12,945,532.80	
应收账款	重庆中核通恒水电开发有限公司	21,659,000.00	21,659,000.00	21,659,000.00	21,659,000.00

应收账款	通江县通洗路项目管理有限责任公司	15,512,491.49	333,465.76	4,168,322.00	333,465.76
应收账款	山东核电设备制造有限公司	9,253,327.16	200,572.32	35,942,338.85	192,300.06
应收账款	四川中核城投建设有限公司	3,886,411.00	1,450,890.00	2,072,700.00	1,450,890.00
应收账款	淮南市路兴工程建设投资有限公司	449,111.00	35,928.88	449,111.00	35,928.88
应收账款	核顺投资集团有限公司	140,000.00	29,400.00	756,344.00	562,087.82
应收账款	中核弘盛智能科技有限公司	91,242.61	63,869.83	91,242.61	63,869.83
应收账款	深圳普达核工业数字测控有限公司	11,536.37		1,095,031.06	31,485.36
应收账款	河北二三劳务有限公司	2,181.42			
应收账款	福建华鑫租赁有限公司			397,687.12	
应收款项融资	山东核电设备制造有限公司	14,046,898.75			
预付账款	中核集团内部单位	19,620,396.61		77,493,248.79	
预付账款	河北二三劳务有限公司	263,553,708.82		289,321,750.33	
预付账款	中瑞恒丰(上海)新能源发展有限公司	60,055,899.20			
预付账款	仪征核建劳务有限公司	35,872,120.84		80,086,006.41	
预付账款	深圳普达核工业数字测控有限公司	11,180,118.52		20,510,814.64	
预付账款	贵州中核水利水电建设有限责任公司	10,132,258.99		10,132,258.99	
预付账款	山东核电设备制造有限公司	1,141,430.00		1,082,000.00	
预付账款	湖北精宏劳务有限公司	853,290.95		968,079.38	
其他应收款	中核集团内部单位	692,387,484.92	243,671,797.83	750,160,776.12	247,576,949.28
其他应收款	通江县通洗路项目管理有限责任公司	44,600,000.00	3,568,000.00	44,600,000.00	3,568,000.00
其他应收款	河北二三劳务有限公司	21,973,104.14	213,966.13	31,298,557.39	110,400.22
其他应收款	华釜中腾医院管理有限公司	14,360,380.08	2,763,003.09	14,360,380.08	1,907,121.97
其他应收款	淮南市路兴工程建设投资有限公司	7,440,316.03	431,379.22	42,612,153.70	
其他应收款	湖北精宏劳务有限公司	6,166,203.43	21,690.70	1,839,105.58	
其他应收款	贵州中核水利水电建设有限责任公司	5,403,233.95	5,403,233.95	7,276,933.95	149,896.00

	公司				
其他应收款	中核聚能热力有限公司	624,620.00			
其他应收款	莆田市莆阳学府建设有限公司	567,069.18		515,565.54	
其他应收款	核顺投资集团有限公司	467,515.19	24,685.15	356,828.54	21,624.82
其他应收款	常州东青置业发展有限公司	432,700.00	30,289.00	432,700.00	30,289.00
其他应收款	山东核电设备制造有限公司	276,993.27	106,571.83	276,993.27	66,533.88
其他应收款	四川中核城投建设有限公司	269,969.23	105,039.74	269,969.23	29,696.62
其他应收款	西咸新区中和建设有限公司	126,562.36	2,683.97	44,732.75	
其他应收款	仪征核建劳务有限公司	113,750.00	2,880.00	48,000.00	
其他应收款	深圳普达核工业数字测控有限公司	7,500.00	600.00	9,738,680.62	774,797.82
其他应收款	核建青控开发建设有限公司	7,028.18			
其他应收款	徐州中淮置业有限公司			46,160,000.00	4,616,000.00
应收股利	中核财务有限责任公司	33,373,200.00			
合同资产	中核集团内部单位	19,358,299,878.66	100,384,888.59	14,389,025,021.91	87,556,296.14
合同资产	山东核电设备制造有限公司	329,411,926.65	1,251,765.30	254,331,655.86	966,460.28
合同资产	福建兆佳建设有限公司	177,224,990.78	673,454.96	17,529,311.11	66,611.38
合同资产	徐州中淮置业有限公司	82,200,731.38	312,362.78	74,640,871.49	283,635.31
合同资产	通江县通洗路项目管理有限责任公司	56,252,204.52	213,758.38	44,719,923.70	169,935.71
合同资产	常州东青置业发展有限公司	35,871,153.62	136,310.38	149,633,439.10	568,607.07
合同资产	莆田市莆阳学府建设有限公司	8,128,529.96	30,888.41	59,895,527.21	227,603.00
合同资产	华菱中腾医院管理有限公司	6,132,086.62	23,301.93	6,482,512.40	24,633.55
合同资产	盐城晶瑞开发建设有限公司	1,108,866.94	4,213.69		
合同资产	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	935,114.22	3,553.43	935,114.22	3,553.43
合同资产	沿河晓清环保科技有限公司			69,153,888.06	262,784.77
合同资产	核顺投资集团有限公司			1,562,624.21	5,937.96
合同资产	四川中核城投建设有限公司			881,066.81	3,348.05
长期应收款	中核集团内部单位	1,479,948,441.14	57,178,647.49	1,482,061,471.60	57,178,647.49
长期应收款	重庆中核通恒水电开发有限公司	577,850,055.59	462,421,000.00	558,165,534.85	372,421,000.00

长期应收款	华菱中腾医院管理有限公司	51,444,506.10	5,358,970.79	51,444,506.10	3,807,565.30
-------	--------------	---------------	--------------	---------------	--------------

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	中核集团内部单位	2,815,079.69	
应付票据	福建华鑫租赁有限公司		6,420,000.00
应付票据	仪征核建劳务有限公司		6,940,000.00
应付账款	中核集团内部单位	1,095,650,985.99	746,003,791.31
应付账款	仪征核建劳务有限公司	384,135,311.90	248,990,359.04
应付账款	河北二三劳务有限公司	112,594,643.41	61,668,099.78
应付账款	湖北精宏劳务有限公司	47,198,260.37	12,335,755.14
应付账款	西咸新区中和建设有限公司	24,262,937.00	37,772,889.44
应付账款	福建华鑫租赁有限公司	20,616,207.90	31,797,000.45
应付账款	中瑞恒丰（上海）新能源发展有限公司	16,825,289.45	11,825,289.45
应付账款	山东核电设备制造有限公司	12,851,482.87	16,033,952.03
应付账款	深圳普达核工业数字测控有限公司	8,044,002.26	2,858,362.62
应付账款	核建青控开发建设有限公司	125,460.81	125,460.81
合同负债	中核集团内部单位	4,969,494,336.82	6,538,926,805.53
合同负债	盐城晶瑞开发建设有限公司	106,481,164.34	105,253,698.59
合同负债	常州东青置业发展有限公司	105,141,936.53	104,767,866.06
合同负债	淮南市路兴工程建设投资有限公司	26,584,796.34	27,485,371.05
合同负债	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	1,493,874.79	1,493,874.79
合同负债	山东核电设备制造有限公司	920,684.58	7,800,732.10
应付股利	中核集团内部单位	8,594,604.09	8,473,459.51
其他应付款	中核集团内部单位	210,587,892.24	105,280,607.87
其他应付款	中核弘盛智能科技有限公司	20,738,056.51	20,520,556.51
其他应付款	仪征核建劳务有限公司	9,099,045.93	9,226,785.03
其他应付款	中核聚能热力有限公司	3,053,916.08	1,159,852.93
其他应付款	河北二三劳务有限公司	2,275,362.72	1,093,224.63
其他应付款	贵州中弘新力能源有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	湖北精宏劳务有限公司	1,084,000.00	1,509,813.30
其他应付款	贵州中核水利水电建设有限责任公司	445,960.40	
其他应付款	深圳普达核工业数字测控有限公司	100,000.00	50,000.00
其他应付款	山东核电设备制造有限公司	55,435.39	55,435.39
其他应付款	西咸新区中和建设有限公司	50,000.00	650,000.00
其他应付款	四川中核城投建设有限公司		16,421,500.00
其他应付款	盐城晶瑞开发建设有限公司		301,742.76
一年内到期的非流动负债	中核集团内部单位	308,475,468.13	381,769,723.65
其他流动负债	中核集团内部单位	60,464,687.42	84,292,731.09

其他流动负债	福建华鑫租赁有限公司	92,030,000.00	78,780,000.00
其他流动负债	仪征核建劳务有限公司	42,029,083.30	25,117,083.30
其他流动负债	深圳普达核工业数字测控有限公司	4,887,108.35	10,520,418.27
其他流动负债	西咸新区中和建设有限公司	3,728,217.25	14,377,584.81
其他流动负债	河北二三劳务有限公司	694,488.98	19,968,023.17

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							4,785,234	20,959,324.92
技术技能骨干							2,551,217	11,174,330.46
合计							7,336,451	32,133,655.38

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法模型计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值计算相关的费用成本
可行权权益工具数量的确定依据	以对可行权权益工具数量的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	85,716,894.31

其他说明

无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-27,881,741.94	
技术技能骨干	-14,881,734.09	
合计	-42,763,476.02	

其他说明

五.

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	金额（万元）
PPP项目投资	1,437,335.00
股权投资	95,315.00
固定资产投资	346,534.00
合计	1,879,184.00

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### 1. 截至2024年6月30日本公司或子公司对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日
中核华辰建筑工程有限公司	莆田市莆阳学府建设有限公司	22,304.00	2019/7/17	2034/7/19
中国核工业第二二建设有限公司	重庆中核通恒水电开发有限公司	3,400.00	2013/3/29	2026/3/28
中国核工业第二二建设有限公司	重庆中核通恒水电开发有限公司	932.40	2014/5/26	2027/6/19
合计		26,636.40	—	—

**2. 未结清保函情况**

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未结清保函余额合计 2,088,584.90 万元。

**3. 诉讼情况**

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司作为被告形成的重大未决诉讼标的合计金额为 362,038.59 万元，作为原告形成的重大未决诉讼标的合计金额为 1,093,148.98 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。本公司已根据参考律师意见及未来可能产生的潜在义务，合理预计了相关损失。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、重要债务重组**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据

张家港玖隆	工抵房	33,509,030.00						评估报告
恒大威尼斯	工抵房	36,593,593.95						评估报告
禹洲朗廷华府项目	工抵房	11,777,104.88						评估报告
云鼎家园(B地块)	工抵房	21,622,476.37						评估报告
合计	/	103,502,205.20						/

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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核电工程、工业与民用工程和其他三个经营分部，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本年确定了三个报告分部，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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核电工程	工业与民用工程	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	15,347,814,999.33	35,310,587,362.43	2,940,030,185.76	750,998,041.63	54,349,430,589.15
主营业务成本	13,348,574,773.61	32,817,766,084.73	2,185,663,224.63	751,332,910.85	49,103,336,993.82
资产总额	42,771,277,637.17	142,630,611,840.42	65,333,449,834.31	25,239,679,063.48	225,495,660,248.42
负债总额	37,848,122,777.52	123,479,274,385.34	39,433,636,803.96	13,821,218,001.43	186,939,815,965.39

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

### (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	78,787,419.26	50,491,875.00
6 个月至 1 年		
1 年以内小计	78,787,419.26	50,491,875.00
1 至 2 年	14,884,925.00	14,884,925.00
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	93,672,344.26	65,376,800.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	93,672,344.26	100.00	1,041,944.75	1.11	92,630,399.51	65,376,800.00	100.00	1,041,944.75	1.59	64,334,855.25
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	93,672,344.26	100.00	1,041,944.75	1.11	92,630,399.51	65,376,800.00	100.00	1,041,944.75	1.59	64,334,855.25
合计	93,672,344.26	/	1,041,944.75	/	92,630,399.51	65,376,800.00	/	1,041,944.75	/	64,334,855.25

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	78,787,419.26		
1-2年	14,884,925.00	1,041,944.75	7.00
2-3年			
3年以上			
合计	93,672,344.26	1,041,944.75	1.11

按组合计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,041,944.75					1,041,944.75
合计	1,041,944.75					1,041,944.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中和东青建设发展有限公司	35,481,875.00		35,481,875.00	37.88	
上海电气集团股份有限公司	40,899,125.04		40,899,125.04	43.66	
中国核工业第二二建设有限公司	10,812,200.00		10,812,200.00	11.54	756,854.00
中国核工业华兴建设有限公司	4,072,725.00		4,072,725.00	4.35	285,090.75
宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	1,966,909.04		1,966,909.04	2.10	
合计	93,232,834.08		93,232,834.08	99.53	1,041,944.75

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	459,287.50	459,287.50
应收股利	475,424,885.22	512,424,109.74
其他应收款	58,950,037.99	63,239,772.82
合计	534,834,210.71	576,123,170.06

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
子公司借款利息	459,287.50	459,287.50
合计	459,287.50	459,287.50

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国核工业华兴建设有限公司	100,336,486.01	213,925,984.82
中国核工业二三建设有限公司		81,630,737.85
中国核工业中原建设有限公司	81,900,094.78	51,547,693.71
中国核工业二四建设有限公司	78,641,739.52	39,320,869.76
中国核工业第五建设有限公司	67,476,226.43	33,738,113.21

中核检修有限公司	30,375,939.60	29,950,911.21
中国核工业第二二建设有限公司	25,050,244.37	25,050,244.37
中核华泰建设有限公司	20,663,523.97	20,663,523.97
中核华辰建筑工程有限公司	31,498,000.91	15,751,939.00
中核机械工程有限公司	6,109,429.63	844,091.84
中核财务有限责任公司	33,373,200.00	
合计	475,424,885.22	512,424,109.74

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	23,777,871.66	7,732,106.49
6个月至1年		90,000.00
1年以内小计	23,777,871.66	7,822,106.49
1至2年	943,629.74	943,629.74
2至3年		
3年以上		
3至4年		22,500,000.00
4至5年	100,000.00	100,000.00
5年以上	171,145,134.85	171,145,134.85
合计	195,966,636.25	202,510,871.08

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	174,662,357.65	174,935,109.77
保证金、押金	124,350.00	22,624,350.00
其他	21,179,928.60	4,951,411.31
合计	195,966,636.25	202,510,871.08

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	139,271,098.26			139,271,098.26
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,254,500.00			-2,254,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日 余额	137,016,598.26			137,016,598.26
------------------	----------------	--	--	----------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加；第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后发生信用价值。坏账计提比例见第十节、五、11金融工具会计政策。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按账龄分 析法计提	139,271,098.26	- 2,254,500.00				137,016,598.26
合计	139,271,098.26	- 2,254,500.00				137,016,598.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
中核机械工程 有限公司	107,510,000.00	54.86	关联方往来 款	5年以上	86,008,000.00
中国核工业二 三建设有限公 司	42,735,134.85	21.81	关联方往来 款	5年以上	34,188,107.88

北京中核华辉科技发展有限公司	20,000,000.00	10.21	关联方往来款	5年以上	16,000,000.00
江苏中和东青建设发展有限公司	2,745,369.01	1.40	关联方往来款	1年以内	
住房公积金	3,415,410.60	1.74	住房公积金	1年以内	
合计	176,405,914.46	90.02	/	/	136,196,107.88

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,153,265,312.77		10,153,265,312.77	10,053,265,312.77		10,053,265,312.77
对联营、合营企业投资	1,437,404,795.16		1,437,404,795.16	1,434,340,809.78		1,434,340,809.78
合计	11,590,670,107.93		11,590,670,107.93	11,487,606,122.55		11,487,606,122.55

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
中国核工业华兴建设有限公司	2,825,128,107.90			2,825,128,107.90		
中国核工业第二二建设有限公司	1,576,376,600.00			1,576,376,600.00		
中国核工业二三建设有限公司	787,428,320.00			787,428,320.00		
中国核工业二四建设有限公司	739,864,999.64			739,864,999.64		
北京中核建市政发展投资基金管理中心（有限合伙）	703,405,322.02			703,405,322.02		
中国核工业第五建设有限公司	570,678,200.00			570,678,200.00		
中核华泰建设有限公司	533,261,700.00			533,261,700.00		
中核华辰建设有限公司	488,569,600.00			488,569,600.00		
中国核工业中原建设有限公司	466,430,100.00			466,430,100.00		
江苏中和东青建设发展有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	248,292,000.00			248,292,000.00		
中核检修有限公司	242,058,600.00			242,058,600.00		
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		
中核建投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
中核华纬工程设计研究有限公司	58,148,202.58			58,148,202.58		
岑溪市华恒交通投资有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		
北京中核华辉科技发展有限公司	23,823,562.71			23,823,562.71		
泸州中核城建建设有限公司	14,999,997.92			14,999,997.92		
中核国宏智慧城市有限公司	12,300,000.00			12,300,000.00		
中核建创新科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,053,265,312.77	100,000,000.00		10,153,265,312.77		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中核财务有限责任公司	1,425,838,341.96			37,224,806.21	586,817.19		33,373,200.00			1,430,276,765.36	
中核建研城市更新有限公司	8,502,467.82			-1,374,438.02						7,128,029.80	
小计	1,434,340,809.78			35,850,368.19	586,817.19		33,373,200.00			1,437,404,795.16	
合计	1,434,340,809.78			35,850,368.19	586,817.19		33,373,200.00			1,437,404,795.16	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,648,830.26	110,186,946.80	111,271,203.33	106,809,867.06
其他业务	961,042.02	772,548.00	789,470.91	248,008.01
合计	93,609,872.28	110,959,494.80	112,060,674.24	107,057,875.07

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：核电工程	92,648,830.26	110,186,946.80
工业与民用工程	961,042.02	772,548.00
其他		
按经营地区分类		
其中：境内	93,609,872.28	110,959,494.80
境外（含港澳台）		
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让		
某一时段内转让	93,609,872.28	110,959,494.80
合计		

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
某一时段内履行履约的义务	建筑安装、劳务服务期间	工程结算	建筑服务	是	/	工程质量保证
合计	/	/	/	/	/	/

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	244,453,737.16	711,445,645.71
权益法核算的长期股权投资收益	35,850,368.19	45,371,457.42
处置长期股权投资产生的投资收益		-133,929.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	162,370,780.35	191,572,865.43
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	10,463,947.12	15,650,629.77
合计	453,138,832.82	963,906,669.07

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	101,195.18	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,894,073.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,311,597.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,015,691.51	
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		
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		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-122,941,545.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-27,519,331.13	
少数股东权益影响额（税后）	5,623,580.28	
合计	-78,346,431.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.71	0.30	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.33	0.31

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈宝智

董事会批准报送日期：2024年8月27日

**修订信息**

适用 不适用