

**中国核工业建设股份有限公司**  
**2022 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-199



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023BJAA10B0472

中国核工业建设股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了中国核工业建设股份有限公司(以下简称中国核建公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国核建公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



## 1. 建筑安装业务收入及成本确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>2022 年度，中国核建公司营业收入总额为 9,913,779.83 万元，其中建筑安装业务收入为 9,197,501.06 万元，占公司营业收入总额的 92.77%，金额及比例较大，对财务报表整体具有重要性。</p> <p>中国核建公司对于所提供的建筑安装业务，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的履约合同实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。中国核建管理层（以下简称管理层）需要对建筑安装业务的合同预计总收入和合同预计总成本做出估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将建筑安装业务的收入及成本的确认列为关键审计事项。</p> <p>有关收入确认和计量具体内容详见财务报表附注四、（三十二）收入；附注六、51 营业收入、营业成本。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、了解管理层与建筑安装业务收入及成本确认相关的内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；</li><li>2、按业务分部计算并分析整体毛利率变化情况，与同行业及中国核建公司建筑安装业务历史数据进行比较，分析判断是否存在整体重大错报；</li><li>3、获取在建项目台账，采用适当的抽样方法选取部分在建项目，对建造合同核算各环节进行细节测试，具体包括：<ol style="list-style-type: none"><li>（1）获取在建项目的预计总收入和预计总成本明细表，根据获取的内外部支持证据复核其合理性；</li><li>（2）抽样检查项目预计总收入、预计总成本、预计毛利率，是否发生变化，分析变动原因，判断其合理性，并获取内外部支撑证据；</li><li>（3）获取外部认定证明或内部产值统计报表，验证履约进度的合理性；</li><li>（3）对当期合同成本进行细节测试和截止性测试，获取并检查采购合同、材料领用单据、人工成本记录、验收计价单据等关键资料；</li><li>（4）抽样检查工程结算的依据是否充分；</li></ol></li><li>4、基于管理层相关会计估计基础数据的审核结果，检查重大的在建项目是否为亏损合同，与管理层讨论预计负债是否充分计提；</li><li>5、检查建筑安装业务收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。</li></ol>

## 2. 应收账款和合同资产减值准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>应收账款和合同资产减值准备以预期信用损失为基础确认，中国核建公司考虑有关过去事项、当前状况及未来经济状况的预测等合理信息，确认预期信用损失，涉及管理层重大判断和估计，且中国核建公司应收账款和合同资产余额较大，对财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款和合同资产减值准备列为关键审计事项。</p> <p>有关应收账款和合同资产具体内容详见财务报表附注四、（十）金融资产和金融负债、（十二）合同资产及附注六、4 应收账款、9 合同资产。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、了解并测试关于应收账款和合同资产预期信用损失的内部控制流程；</li><li>2、了解管理层对应收账款和合同资产预计信用损失政策，管理层当年对应收账款和合同资产计提减值准备情况，评估和分析当年计提情况是否符合政策；</li><li>3、对于管理层按照单项计提预期信用损失的应收账款和合同资产，抽取样本取得管理层相关预测和估计依据，评估管理层计提的合理性和适当性；</li><li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款和合同资产，参考历史回款、结算和账龄情况，评估管理层划分的组合以及预期信用损失率的合理性，并选取样本测试组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失的计提；</li><li>5、抽样检查应收账款和合同资产期后结算和回款情</li></ol>



## 1. 建筑安装业务收入及成本确认事项

关键审计事项	审计中的应对
	况； 6、结合重大的未决诉讼情况，分析应收账款和合同资产是否存在重大减值风险； 7、关注应收账款和合同资产减值准备披露的充分性。

## 四、其他信息

中国核建公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中国核建公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国核建公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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



中国 北京

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日





### 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中国核工业建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	19,056,947,958.88	14,944,455,969.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,178,430.38	30,194,652.79
衍生金融资产			
应收票据	六、3	896,597,156.41	2,844,130,315.77
应收账款	六、4	38,193,731,424.30	32,791,864,485.34
应收款项融资	六、5	721,405,142.96	447,737,801.24
预付款项	六、6	5,143,824,573.26	4,076,751,669.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	5,401,337,682.50	5,234,823,562.90
其中：应收利息			
应收股利	六、7.1	2,611,393.69	26,611,393.69
买入返售金融资产			
存货	六、8	11,781,329,997.51	10,893,209,161.66
合同资产	六、9	42,545,311,656.49	31,413,268,701.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	166,938,246.57	242,062,004.11
其他流动资产	六、11	3,253,481,031.54	3,670,637,819.34
流动资产合计		127,162,083,300.80	106,589,136,143.28
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	20,503,671,689.20	18,454,918,811.05
长期股权投资	六、13	2,944,619,140.16	2,882,196,708.00
其他权益工具投资	六、14	40,608,292.46	208,782,926.73
其他非流动金融资产	六、15	1,519,383,516.79	1,765,657,811.40
投资性房地产	六、16	315,455,332.81	325,076,178.43
固定资产	六、17	5,537,831,763.46	4,443,319,590.56
在建工程	六、18	640,577,603.14	746,489,350.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、19	492,886,553.68	942,957,901.00
无形资产	六、20	35,150,815,897.99	32,440,382,516.06
开发支出	六、21	6,479,548.92	
商誉	六、22	9,670,879.14	5,345,726.48
长期待摊费用	六、23	104,022,890.77	99,173,690.26
递延所得税资产	六、24	1,798,110,158.70	1,469,908,410.93
其他非流动资产	六、25	1,147,644,545.07	1,369,708,857.55
非流动资产合计		70,211,777,812.29	65,153,918,479.05
资产总计		197,373,861,113.09	171,743,054,622.33

单位负责人：

陈智

主管会计工作负责人：

李淑印

会计机构负责人：

吴





合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 中国核工业建设股份有限公司

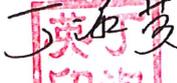
单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、26	16,457,628,401.78	10,506,807,176.08
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	六、27	6,375,150,109.34	8,057,163,917.20
应付账款	六、28	45,257,875,126.84	37,480,216,486.76
预收款项			
合同负债	六、29	21,255,788,423.28	20,907,702,439.09
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	六、30	910,188,830.99	808,169,153.65
应交税费	六、31	1,363,489,503.05	1,334,647,523.64
其他应付款	六、32	7,302,968,426.73	7,398,312,503.01
其中: 应付利息			
应付股利	六、32.1	146,859,191.15	147,471,406.77
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	六、33	10,947,150,146.07	5,651,612,500.28
其他流动负债	六、34	13,497,599,552.34	12,281,453,753.54
流动负债合计		123,367,838,520.42	104,426,085,453.25
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、35	33,778,483,991.49	32,366,809,413.05
应付债券	六、36	3,510,929,139.02	2,917,175,246.29
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、37	302,738,745.04	595,012,574.31
长期应付款	六、38	754,721,879.90	828,254,925.24
长期应付职工薪酬	六、39	141,503,000.00	152,352,594.00
预计负债	六、40	29,177,692.72	32,428,796.06
递延收益	六、41	122,547,966.44	129,502,662.04
递延所得税负债	六、24	99,331,037.77	71,308,671.93
其他非流动负债	六、42	180,000,000.00	302,000,000.00
非流动负债合计		38,919,433,452.38	37,394,844,882.92
负债合计		162,287,271,972.80	141,820,930,336.17
股东权益:			
股本	六、43	3,019,714,428.00	2,648,595,695.00
其他权益工具	六、44	8,071,926,136.71	7,571,972,157.53
其中: 优先股			
永续债		7,800,000,000.00	7,300,000,000.00
资本公积	六、45	3,891,589,655.46	1,695,879,962.92
减: 库存股	六、46	67,607,923.62	103,185,354.00
其他综合收益	六、47、66	-74,592,613.25	-94,846,673.58
专项储备	六、48	1,121,038,187.97	922,507,736.61
盈余公积	六、49	312,780,956.42	250,443,045.44
一般风险准备			
未分配利润	六、50	8,822,362,374.12	7,504,243,818.54
归属于母公司股东权益合计		25,097,211,201.81	20,395,610,388.46
少数股东权益		9,989,377,938.48	9,526,513,897.70
股东权益合计		35,086,589,140.29	29,922,124,286.16
负债和股东权益总计		197,373,861,113.09	171,743,054,622.33

单位负责人:

  
陈智

主管会计工作负责人:

  
韩淑

会计机构负责人:

  
吴建



## 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中国核工业建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,293,699,559.81	1,275,779,554.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	113,279,016.76	69,871,243.32
应收款项融资			
预付款项		75,965,623.98	60,090,206.88
其他应收款	十七、2	1,397,058,053.30	2,165,735,653.50
其中：应收利息		459,287.50	459,287.50
应收股利		346,866,231.44	158,285,867.01
存货		176,012.11	209,652.58
合同资产		720,900.00	5,851,731.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		844,809.96	1,655,873.72
流动资产合计		<b>5,881,743,975.92</b>	<b>3,579,193,916.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		8,761,957,621.89	9,609,880,593.91
其他债权投资			
长期应收款		3,500,000,000.00	2,000,000,000.00
长期股权投资	十七、3	11,060,407,198.06	10,266,593,679.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		307,125,100.28	300,787,033.59
投资性房地产			
固定资产		17,296,467.55	6,874,403.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,744,355.00	13,632,960.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>23,655,530,742.78</b>	<b>22,197,768,670.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,537,274,718.70</b>	<b>25,776,962,586.71</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 中国核工业建设股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,000,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,267,371.27	64,799,433.34
预收款项			
合同负债		125,776,239.73	135,781,787.07
应付职工薪酬		12,065,898.47	10,080,745.49
应交税费		1,955,802.85	914,050.66
其他应付款		1,135,529,508.20	2,102,483,859.71
其中: 应付利息			
应付股利		67,071,812.50	86,100,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,260,000,000.00	
其他流动负债		607,243.50	1,249,948.58
流动负债合计		7,590,202,064.02	2,315,309,824.85
非流动负债:			
长期借款		2,590,000,000.00	7,350,000,000.00
应付债券		3,007,895,805.69	2,917,175,246.29
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		5,123,021.89	25,176,874.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,603,018,827.58	10,292,352,120.53
负债合计		13,193,220,891.60	12,607,661,945.38
股东权益:			
股本		3,019,714,428.00	2,648,595,695.00
其他权益工具		8,071,926,136.71	7,571,972,157.53
其中: 优先股			
永续债		7,800,000,000.00	7,300,000,000.00
资本公积		4,459,045,958.73	2,351,259,729.56
减: 库存股		67,607,923.62	103,185,354.00
其他综合收益		-43,819,455.24	-41,537,566.71
专项储备			387,769.08
盈余公积		312,780,956.42	250,443,045.44
未分配利润		592,013,726.10	491,365,165.43
股东权益合计		16,344,053,827.10	13,169,300,641.33
负债和股东权益总计		29,537,274,718.70	25,776,962,586.71

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




合并利润表  
2022年度

编制单位：中国核工业建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		99,137,798,309.35	83,719,933,514.52
其中：营业收入	六、51	99,137,798,309.35	83,719,933,514.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,174,794,866.24	80,064,160,023.30
其中：营业成本	六、51	89,157,760,198.45	75,401,732,235.74
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	六、52	252,362,396.71	188,353,160.50
销售费用	六、53	31,535,274.93	40,087,279.62
管理费用	六、54	2,219,843,064.23	2,038,865,951.85
研发费用	六、55	1,628,547,433.99	1,376,576,044.01
财务费用	六、56	1,884,746,497.93	1,018,545,351.58
其中：利息费用		2,153,350,282.05	1,501,110,350.54
利息收入		589,956,119.25	870,715,492.01
加：其他收益	六、57	93,458,920.21	57,851,486.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、58	279,442,661.17	332,313,259.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,879,889.11	145,069,095.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、59	30,803,422.18	48,038,272.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、60	-1,363,486,425.73	-1,191,710,597.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、61	-36,142,262.60	-232,862,672.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、62	-11,579,135.18	-7,626,483.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,955,500,623.16	2,661,776,756.77
加：营业外收入	六、63	58,513,881.34	74,894,824.13
减：营业外支出	六、64	36,849,740.66	65,882,204.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,977,164,763.84	2,670,789,376.79
减：所得税费用	六、65	522,558,844.88	472,487,022.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,454,605,918.96	2,198,302,354.19
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,454,605,918.96	2,198,302,354.19
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,754,567,269.78	1,532,646,487.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		700,038,649.18	665,655,866.81
六、其他综合收益的税后净额		14,223,813.21	48,361.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,668,761.32	5,489,002.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,169,176.16	16,638,901.93
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,381,005.77	67,502,724.39
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,163,298.75	-45,595,445.68
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-624,871.64	-5,268,376.78
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,837,937.48	-11,149,899.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-118,589.78	-65,262.89
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		15,956,527.26	-11,084,636.49
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,555,051.89	-5,440,640.61
七、综合收益总额		2,468,829,732.17	2,198,350,716.13
归属于母公司股东的综合收益总额		1,766,236,031.10	1,538,135,489.93
归属于少数股东的综合收益总额		702,593,701.07	660,215,226.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.48

单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



## 母公司利润表

2022年度

编制单位：中国核工业建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	318,700,535.46	158,636,412.22
减：营业成本	十七、4	246,883,986.31	112,466,429.98
税金及附加		662,777.51	2,047,835.61
销售费用			
管理费用		236,266,221.01	224,452,744.40
研发费用			
财务费用		313,132,772.57	333,391,768.01
其中：利息费用		410,283,623.66	418,061,595.91
利息收入		98,177,566.32	86,137,416.95
加：其他收益		90,553.43	183,496.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,102,835,953.60	963,068,665.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,174,819.98	127,870,919.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		6,338,066.69	7,322,854.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,554,595.42	10,903,602.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,500.00	-34,128.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		606,424,256.36	467,722,123.76
加：营业外收入		69,160.03	163,938.71
减：营业外支出		3,168,158.92	10,846,303.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		603,325,257.47	457,039,758.82
减：所得税费用		-20,053,852.35	-23,035,709.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		623,379,109.82	480,075,468.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		623,379,109.82	480,075,468.02
（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		-2,281,888.53	-45,660,708.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,163,298.75	-45,595,445.68
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		-2,163,298.75	-45,595,445.68
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-118,589.78	-65,262.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-118,589.78	-65,262.89
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		621,097,221.29	434,414,759.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

单位负责人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2022年度

编制单位：中国核工业建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021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		88,964,121,266.54	78,421,031,885.03
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		764,667,286.27	89,355,676.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、67	4,581,042,841.53	5,962,499,350.57
经营活动现金流入小计		<b>94,309,831,394.34</b>	<b>84,472,886,912.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		78,175,972,333.25	63,940,241,917.28
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,068,242,006.21	9,168,777,868.24
支付的各项税费		2,613,174,679.14	2,312,982,674.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、67	7,855,295,529.10	6,644,627,006.99
经营活动现金流出小计		<b>98,712,684,547.70</b>	<b>82,066,629,467.07</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-4,402,853,153.36</b>	<b>2,406,257,445.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,194,235,399.60	1,375,171,362.47
取得投资收益收到的现金		302,396,569.75	194,717,026.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,742,664.33	4,757,539.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			39,274,360.18
收到其他与投资活动有关的现金	六、67		100,089,491.28
投资活动现金流入小计		<b>1,501,374,633.68</b>	<b>1,714,009,779.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,510,175,841.42	8,012,399,059.09
投资支付的现金		1,250,342,007.08	4,072,848,695.70
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		6,112,842.23	
支付其他与投资活动有关的现金	六、67	8,550,505.20	12,953,592.59
投资活动现金流出小计		<b>6,775,181,195.93</b>	<b>12,098,201,347.38</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-5,273,806,562.25</b>	<b>-10,384,191,567.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,571,341,782.42	360,500,989.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		71,555,369.30	360,500,989.50
取得借款所收到的现金		39,757,805,162.24	35,802,589,881.14
收到其他与筹资活动有关的现金	六、67	6,013,718,158.14	2,337,165,472.00
筹资活动现金流入小计		<b>48,342,865,102.80</b>	<b>38,500,256,342.64</b>
偿还债务所支付的现金		26,517,726,822.93	27,047,270,407.53
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,404,914,588.96	3,044,512,723.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		275,239,919.45	95,888,854.10
支付其他与筹资活动有关的现金	六、67	5,380,196,980.68	628,677,218.20
筹资活动现金流出小计		<b>35,302,838,392.57</b>	<b>30,720,460,349.57</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>13,040,026,710.23</b>	<b>7,779,795,993.07</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,292,769.96	15,525,461.59
五、现金及现金等价物净增加额		<b>3,373,659,764.58</b>	<b>-182,612,668.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,325,385,391.41	13,507,998,059.45
六、期末现金及现金等价物余额		<b>16,699,045,155.99</b>	<b>13,325,385,391.41</b>

单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人






母公司现金流量表  
2022年度

编制单位：中国核工业建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,704,362.13	156,992,487.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		139,315,094.24	409,406,830.57
经营活动现金流入小计		281,019,456.37	566,399,317.98
购买商品、接受劳务支付的现金		176,628,112.30	162,172,247.84
支付给职工以及为职工支付的现金		91,468,987.35	99,295,500.45
支付的各项税费		9,248,672.75	17,070,396.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,598,187,881.40	162,692,580.11
经营活动现金流出小计		1,875,533,653.80	441,230,724.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,594,514,197.43	125,168,593.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			157,432,110.00
取得投资收益收到的现金		570,352,670.25	568,257,811.38
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		13,008,262,137.35	11,880,462,831.44
投资活动现金流入小计		13,578,614,807.60	12,606,152,752.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,014,041.72	1,717,665.28
投资支付的现金		851,491,801.24	1,706,667,788.81
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		11,807,518,862.01	11,888,465,061.11
投资活动现金流出小计		12,668,024,704.97	13,596,850,515.20
投资活动产生的现金流量净额		910,590,102.63	-990,697,762.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,499,786,413.12	
取得借款收到的现金		2,100,000,000.00	5,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,800,000,000.00	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,399,786,413.12	7,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	5,590,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		797,942,313.04	692,137,295.48
支付其他与筹资活动有关的现金		4,300,000,000.00	4,556,076.00
筹资活动现金流出小计		5,697,942,313.04	6,286,693,371.48
筹资活动产生的现金流量净额		3,701,844,100.08	1,213,306,628.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,017,920,005.28	347,777,459.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,275,779,554.53	928,002,095.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,293,699,559.81	1,275,779,554.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2022年度

项目	2022年度										单位：人民币元		
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益		股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他权益工具			专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润
一、上年年末余额	2,648,595,695.00	7,300,000,000.00	271,972,157.53	1,695,879,962.22	102,185,354.00	-94,846,675.58	922,597,736.61	259,443,045.44	7,504,243,818.54	7,504,243,818.54	20,395,610,386.46	9,526,513,897.70	29,922,124,286.16
二、本年年初余额	2,648,595,695.00	7,300,000,000.00	271,972,157.53	1,695,879,962.22	102,185,354.00	-94,846,675.58	922,597,736.61	259,443,045.44	7,504,243,818.54	7,504,243,818.54	20,395,610,386.46	9,526,513,897.70	29,922,124,286.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	371,118,733.00	590,000,000.00	-46,020.82	2,195,709,692.54	-35,577,430.38	20,254,060.33	198,530,451.36	62,337,910.98	1,319,118,555.58	1,319,118,555.58	4,791,600,813.35	462,864,040.78	5,164,464,854.13
（一）综合收益总额						11,688,761.32			1,754,567,269.78		1,766,236,031.10	702,593,701.07	2,468,829,732.17
（二）股东投入和减少资本	371,118,733.00	590,000,000.00	-46,020.82	2,176,281,562.86	-35,577,430.38						3,082,331,695.42	151,979,141.28	3,234,310,836.70
1. 股本投入的普通股	371,639,466.00			2,127,373,962.21							500,503,471.50	146,813,626.83	2,639,826,455.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	52,287.00	590,000,000.00	-46,020.82	497,225.32							28,594,439.06		28,594,439.06
3. 股份支付计入股东权益的金额	-673,000.00			18,843,526.27	-35,577,430.38						54,420,956.65	11,165,514.45	65,586,471.10
4. 其他				19,428,139.68							-352,886,683.31	-458,550,769.98	-791,437,453.29
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								62,337,910.98					
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-429,264,857.00				
4. 其他									-62,337,910.98				
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本				19,428,139.68									
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他权益工具变动影响留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,019,714,428.00	7,890,000,000.00	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	8,822,362,374.12	25,097,211,201.81	9,989,377,938.48	35,086,589,140.29

单位负责人：  
吴

主管会计工作负责人：  
吴

会计机构负责人：  
吴



合并股东权益变动表(续)

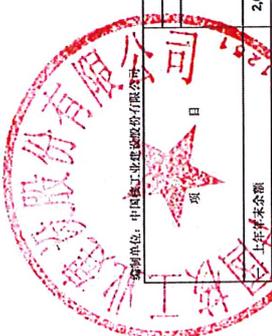
单位:人民币元

项目	2021年度													
	归属上市公司股东权益													
	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	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,650,464,911.00	5,300,000,000.00	271,986,863.20	1,637,616,790.94	111,445,596.00	-100,335,676.13	805,955,683.17	202,435,698.64		6,421,737,920.18	-5,381,238.45	17,078,418,395.00	8,727,750,773.66	25,806,169,168.66
二、本年年初余额	2,650,464,911.00	5,300,000,000.00	271,986,863.20	1,637,616,790.94	111,445,596.00	-100,335,676.13	805,955,683.17	202,435,698.64		6,416,356,681.73		17,073,057,156.55	8,724,057,564.01	25,797,094,720.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,869,216.00	2,000,000,000.00	-14,705.67	58,261,171.98	-8,260,242.00	5,489,002.55	116,552,053.44	48,007,546.80		1,087,887,196.81		3,322,573,231.91	802,486,333.69	4,125,059,565.60
(一)综合收益总额	-1,869,216.00			58,261,171.98	-8,260,242.00	5,489,002.55				1,532,646,487.38		2,064,637,492.31	421,023,258.96	2,485,660,751.27
1. 股东投入和减少资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	16,684.00		-14,705.67	154,585.63										
4. 其他	-1,885,900.00			44,787,913.81	-8,260,242.00									
(二)利润分配				13,316,692.54				48,007,546.80		-444,759,350.57		-396,751,803.77	-312,363,615.94	-709,105,319.71
1. 提取盈余公积								48,007,546.80		-48,007,546.80				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东利润分配										-172,115,752.47		-172,115,752.47	-312,353,515.94	-484,469,269.41
4. 其他										-224,636,051.30		-224,636,051.30	-224,636,051.30	
(三)股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(四)专项储备														
1. 本年提取							116,552,053.44					116,552,053.44	33,571,364.47	150,123,417.91
2. 本年使用							1,412,590,299.60					1,412,590,299.60	454,593,471.58	1,867,183,771.18
(六)其他							-1,296,038,246.16					-1,296,038,246.16	-421,422,107.11	-1,717,460,353.27
四、本年年末余额	2,648,595,695.00	7,300,000,000.00	271,972,157.53	1,695,879,962.92	103,185,354.00	-94,846,673.58	922,507,736.61	250,443,045.44		7,504,243,818.54		20,395,610,386.46	9,526,513,897.70	29,922,124,286.16

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	2022年度				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	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,648,595,695.00	7,300,000,000.00	271,972,157.53		2,351,259,729.56	103,185,354.00	-41,537,566.71	387,769.08	250,443,045.44	491,365,165.43		13,169,300,641.33			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,648,595,695.00	7,300,000,000.00	271,972,157.53		2,351,259,729.56	103,185,354.00	-41,537,566.71	387,769.08	250,443,045.44	491,365,165.43		13,169,300,641.33			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	371,118,733.00	500,000,000.00	-46,020.82		2,107,766,229.17	-35,577,430.38	-2,281,888.53	-387,769.08	62,337,910.98	100,648,560.67		3,174,753,185.77			
（一）综合收益总额							-2,281,888.53			623,379,109.82		621,097,221.29			
（二）股东投入和减少资本	371,118,733.00	500,000,000.00	-46,020.82		2,107,766,229.17	-35,577,430.38						3,014,436,371.73			
1. 股东投入的普通股	371,639,466.00				2,127,373,362.21							2,499,012,828.21			
2. 其他权益工具持有者投入资本	52,287.00		-46,020.82		497,225.32							500,503,471.50			
3. 股份支付计入股东权益的金额	-575,000.00				29,567,439.06							28,994,439.06			
4. 其他					-49,651,797.42	-35,577,430.38						-14,074,367.04			
（三）利润分配									62,337,910.98	-522,730,549.15		-460,392,638.17			
1. 提取盈余公积									62,337,910.98	-62,337,910.98					
2. 对股东的分配										-190,702,638.17		-190,702,638.17			
3. 其他										-269,690,000.00		-269,690,000.00			
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备										-387,769.08		-387,769.08			
1. 本年提取										1,838,041.79		1,838,041.79			
2. 本年使用										-2,225,810.87		-2,225,810.87			
（六）其他															
四、本年年末余额	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	592,013,726.10	312,780,956.42	592,013,726.10		16,344,053,827.10			

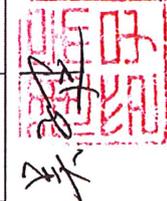
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司股东权益变动表（续）  
2022年度

单位：人民币元

项目	2021年度											
	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	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,650,464,911.00		5,300,000,000.00	271,986,863.20	2,306,317,250.12	111,445,596.00	4,123,141.86		202,435,498.64	456,049,047.98		11,079,931,116.80
二、本年初余额	2,650,464,911.00		5,300,000,000.00	271,986,863.20	2,306,317,250.12	111,445,596.00	4,123,141.86		202,435,498.64	456,049,047.98		11,079,931,116.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,869,216.00		2,000,000,000.00	-14,705.67	44,942,479.44	-8,260,242.00	-45,660,708.57	387,769.08	48,007,546.80	35,316,117.45		2,089,369,524.53
（一）综合收益总额							-45,660,708.57			480,075,466.02		434,414,759.45
（二）股东投入和减少资本	-1,869,216.00		2,000,000,000.00	-14,705.67	44,942,479.44	-8,260,242.00						2,051,318,799.77
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	16,864.00				154,585.63							2,000,156,543.96
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,885,900.00		2,000,000,000.00	-14,705.67	44,787,913.81	-8,260,242.00						42,902,013.81
4. 其他												8,260,242.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									48,007,546.80	-444,759,350.57		-386,751,803.77
2. 对股东的分配									48,007,546.80	-48,007,546.80		
3. 其他										-172,115,752.47		-172,115,752.47
（四）股东权益内部结转										-224,636,051.30		-224,636,051.30
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备										387,769.08		387,769.08
1. 本年提取										482,062.96		482,062.96
2. 本年使用										-94,293.88		-94,293.88
（六）其他												
四、本年年末余额	2,646,595,695.00		7,300,000,000.00	271,972,157.53	2,351,259,729.56	103,185,354.00	-41,537,566.71	387,769.08	250,443,045.44	491,365,165.43		13,189,300,641.33

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

中国核工业建设股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时称为“本集团”)是根据中国法律法规的有关规定,经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)以国资改革[2010]第1473号《关于设立中国核工业建设股份有限公司的批复》批准,由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的股份有限公司。

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

中国核工业建设集团公司及中国信达资产管理股份有限公司用于出资的对下属企业的股权,以2009年12月31日为评估基准日,经中水资产评估有限公司评估,并出具中水评报字[2010]第098号资产评估报告。该评估报告业经国资产权[2010]第1450号《关于中国核工业建设集团公司整体重组改制并上市项目资产评估结果核准的批复》批准。根据协议、章程的定及国资委的批复,本公司注册资本为人民币1,850,000,000.00元,全体股东共同出资合计2,715,276,074.22元,折股比例68.133%,由全体股东分两期缴足。其中:原中国核工业建设集团公司以货币资金及持有的与主营业务相关下属企业的股权合计2,150,498,650.78元出资,折股为1,465,200,000.00元,占注册资本的79.20%;中国信达资产管理股份有限公司以货币资金及持有的与主营业务相关下属企业的股权403,218,497.02元出资,折股为274,725,000.00元,占注册资本的14.85%;航天投资控股有限公司以货币资金134,406,165.68元出资,折股为91,575,000.00元,占注册资本的4.95%;中国国新控股有限责任公司以货币资金27,152,760.74元出资,折股为18,500,000.00元,占注册资本的1.00%。上述货币出资及股权出资已经全部于2010年12月28日前缴足,并经大信会计师事务所有限公司审验,分别出具了大信验字[2010]第1-0121号及大信验字[2010]第1-0130号验资报告。2012年3月4日,本公司股东按持股比例以货币资金增资315,656,565.66元,其中250,000,000.00元增加股本,65,656,565.66元增加资本公积。上述货币出资已经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字[2012]第1-0019号验资报告,增资后本公司注册资本变更为2,100,000,000.00元。

2016年5月24日,经中国证券监督管理委员会《关于核准中国核工业建设股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]1011号)核准本公司公开发行人民币普通股(A股)股票52,500万股,于2016年6月6日在上海证券交易所上市,股票代码601611,上市后本公司注册资本变更为2,625,000,000.00元。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

根据公司2019年9月24日召开的第三届董事会第八次会议审议通过的《关于审议中国核工业建设股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》以及2020年3月27日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于修订中国核工业建设股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会办公厅国资考分[2019]71号文件同意及中国证券监督管理委员会备案无异议。公司以4.38元/股向392名股权激励对象首次授予2582.03万股限制性股票，其中5名股权激励对象放弃行权37.61万股，实际收到387位股权激励对象缴纳的2544.42万股的行权股款111,445,596.00元，其中计入股本25,444,200.00元，实际出资超过股本86,001,396.00元列入资本公积。上述货币出资已经全部于2020年4月15日前缴足，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了信会师报字[2020]第ZG11026号验资报告。

2021年5月11日公司召开第三届董事会第二十七次会议、2021年7月12日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于审议公司非公开发行股票预案的议案》，2022年9月29日公司召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票预案（修订稿）的议案》，2022年11月9日公司召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票预案（二次修订稿）的议案》。该非公开发行股票的请示已经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2967号文件批复，核准同意公司非公开发行不超过794,422,488股新股。公司向包括母公司中国核工业集团有限公司在内的十二名特定投资者非公开发行371,639,466.00股新股，发行价格为6.75元/股，全部由发行对象以现金认购，共募集资金2,508,566,395.50元，扣除保荐承销费用8,779,982.38元（含税）后实际收到2,499,786,413.12元。本次非公开发行股票募集资金保荐承销费以及其他费用总计11,392,822.59元（不含增值税），募集资金净额为2,497,173,572.91元，其中计入股本371,639,466.00元，实际出资超过股本2,125,534,106.91元列入资本公积。上述货币出资已经于2022年12月26日前缴足，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了信会师报字[2022]第ZG12562号验资报告。

截至2022年12月31日，公司注册资本为264,960.9728万元，由于限制性股票激励、可转债债转股及非公开发行股票的影响，股本余额为301,971.4428万元。

公司组织形式为：股份有限公司；总部地址为：上海市青浦区蟠龙路500号；法定代表人：陈宝智。

本公司及成员企业的经营范围包括：投资管理；工程总承包；工程施工总承包；工程勘察设计；工程技术咨询；工程管理计算机软件的开发、应用、转让；新材料、建筑材料、

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 二、合并财务报表范围

截至2022年12月31日，纳入本公司合并报表范围的企业户数153户，其中：本部及二级子企业23户、三级子企业116户、四级子企业14户，本公司直接控股的二级子公司明细如下：

序号	子公司名称	是否本期新增
1	中国核工业第二二建设有限公司	否
2	中国核工业二三建设有限公司	否
3	中国核工业二四建设有限公司	否
4	中国核工业第五建设有限公司	否
5	中国核工业华兴建设有限公司	否
6	中国核工业中原建设有限公司	否
7	中核华泰建设有限公司	否
8	北京中核华辉科技发展有限公司	否
9	中核华辰建筑工程有限公司	否
10	中核机械工程有限公司	否
11	和建国际工程有限公司	否
12	中核检修有限公司	否
13	北京中核建市政发展投资基金管理中心（有限合伙）	否
14	宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	否
15	泸州中核建城建建设有限公司	否
16	上海和原能源科技有限公司	否
17	江苏中和东青建设发展有限公司	否
18	岑溪市华恒交通投资有限公司	否
19	中核国宏智慧城市有限公司	否
20	中核华纬工程设计研究有限公司	否
21	中核建创新科技有限公司	是
22	中核建投资有限公司	是

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本集团自报告期末起 12 个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团和本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。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。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- 1.确认本集团单独所持有的资产,以及按本集团份额确认共同持有的资产;
- 2.确认本集团单独所承担的负债,以及按本集团份额确认共同承担的负债;
- 3.确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4.按本集团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,以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

### (八) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币财务报表折算

#### 1. 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2. 外币财务报表的折算

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### (十) 金融资产和金融负债

本集团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

根据本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团终止确认金融资产:

-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,虽然本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;本集团若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

本集团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。

### 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,本集团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。

### 5.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团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,本集团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。

本集团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,本集团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,本集团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,则本集团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,本集团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,本集团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

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本集团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，本集团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。

本集团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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、合同履约成本、消耗性生物资产等。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 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. 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。

### 4. 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。

## (十二) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2.合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（十）金融资产和金融负债-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十三）持有待售资产

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

本集团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，即本集团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。有关规定要求本集团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。

### （十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团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.该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团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,本集团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,本集团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。

### (十五)长期股权投资

#### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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,被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本集团联营企业。

#### 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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团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,本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (十六) 投资性房地产

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

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

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

#### 2. 固定资产分类及折旧政策

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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自执行新租赁准则起,公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧,详见本附注“四、(三十五)租赁”中有关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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	30	5	3.17
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

### 3.固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

### 4.固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团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集团;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

自执行新租赁准则起,公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量,详见本附注“四、(三十五)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。

#### (十八)在建工程

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时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十九)借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (二十)使用权资产

使用权资产，是指本集团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，本集团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

在租赁期开始日后，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 4.使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (二十一) 无形资产

#### 1. 无形资产的确认

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

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

#### 2. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 3. 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

#### 4. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

#### 5. 无形资产减值准备的计提

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 6.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 7.开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

本集团进行商誉减值测试,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。

### (二十三) 长期待摊费用

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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二十四) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本集团对商誉不摊销,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。

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

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

### (二十五) 合同负债

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

### (二十六) 职工薪酬

#### 1. 短期薪酬

本集团在职工为本集团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。

本集团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,在职工为本集团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。

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

#### 2. 辞退福利

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 3.离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本集团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,在职工为本集团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,本集团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。本集团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

本集团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,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

### 4.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十七) 租赁负债

#### 1. 初始计量

本集团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,是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团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根据本集团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,本集团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。本集团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,是指本集团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本集团自身情况,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。本集团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,本集团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。

本集团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。周期性利率是指本集团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,本集团所采用的修订后的折现率。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3.重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团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，本集团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）。

#### (二十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- 1.该义务是本集团承担的现时义务；
- 2.履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- 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。

本集团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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (二十九) 股份支付

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

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

#### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

#### 3. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具,按照活跃市场中的报价,同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (三十)应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外,直接计入当期损益。

### (三十一)优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债,按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债,按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三十二)收入

#### 1.收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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,本集团在合同开始日,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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款,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。本集团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,本集团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:

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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:**本集团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,本集团考虑下列几项:

- 本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

- 本集团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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本集团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。

### (三十三)政府补助

#### 1.政府补助的分类

政府补助,是本集团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,是指本集团取得的、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。

本集团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。

本集团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,本集团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

政府补助在本集团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(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入);与收益相关的政府补助,用于补偿本集团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(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团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集团提供贷款的,本集团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集团的,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本集团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,除非本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

### (三十五) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,本集团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,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 1. 本集团作为承租人

##### (1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团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附注四“(二十)使用权资产”以及“(二十七)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,

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。

## 2. 本集团为出租人

在租赁开始日,本集团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。本集团作为转租出租人时,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。本集团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,本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(十)金融资产和金融负债”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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团按照本附注“四(十)金融资产和金融负债”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

公司按照本附注“四、(三十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、(十)金融资产和金融负债”。

#### 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、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(十)金融资产和金融负债”。

### (三十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本集团处置或被本集团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,本集团在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十七) 公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

一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;

一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。

一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。

本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

本集团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。

### (三十八)资产证券化业务

本集团将部分应收款项(“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,本集团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。本集团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,本集团独立主导专项计划的主要相关活动能力受到很大限制。本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本集团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,本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度,以及本集团对该实体行使控制权的程度:

1.当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本集团终止确认该金融资产;

2.当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本集团继续确认该金融资产;

3.如本集团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,本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权,本集团终止确认该金融资产,并把转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权,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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三十九) 安全生产费用及维简费

本集团根据财政部《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。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (四十) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

(1) 公司自2022年1月1日起执行财政部《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称解释第15号)“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。对于在首次施行上述处理的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的试运行销售,按规定进行追溯调整。

(2) 公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于亏损合同的判断”。对在首次施行上述处理时尚未履行完所有义务的合同,累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目。

(3) 财政部于2021年12月30日发布解释第15号,公司自解释第15号发布起实施“关于资金集中管理相关列报”。发布前财务报表未按规定列报的,对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

(4) 财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称解释第16号),公司自解释第16号发布起实施“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”。分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,涉及所得税影响且未按规定处理的,按照规定进行调整;分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,涉及所得税影响且未按规定处理的,进行追溯调整。

(5) 财政部于2022年11月30日发布解释第16号,公司自解释第16号发布起实施“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”,对于2022年1月1日至施行日新增的上述交易,按规定调整。对于2022年1月1日之前发生

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的上述交易,将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。

执行上述会计政策变更对公司2022年1月1日财务报表无影响。

### 2. 会计估计变更及影响

本集团本年无会计估计变更及影响。

### 3. 重要前期差错更正及影响

本集团无重要前期差错更正及影响。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额	0、6.5、8.25、10、12、15、16.5、17、20、24、25、32、35

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率(%)
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
中核华纬工程设计研究有限公司	15
中核检修有限公司	15
中国核工业第五建设有限公司	15
中核华辰建筑工程有限公司	15
核工业工程研究设计有限公司	15
中核机械工程有限公司	15
中核混凝土股份有限公司	15
江苏中核华兴建筑科技有限公司	15
北京中核华辉科技发展有限公司	15
江苏中核华兴工程检测有限公司	20

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率(%)
中核华瑞投资管理有限公司	20
上海纵核信息技术有限公司	20
上海和原能源科技有限公司	20
<b>境外子公司:</b>	
中和五(孟加拉国)建设有限公司	35
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(蒙古)	25、10
中核二二工程(马来西亚)有限公司	24
中和工程建设马来西亚有限公司	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(新加坡)	17
禾元投资有限公司(香港)	16.50
巴格诺尔控股有限公司(香港)	16.50
中国核工业二三建设(香港)有限公司	16.50
中核印度尼西亚工程有限公司	16.5
中核华兴(澳门)建设有限公司	12
核建国际(香港)有限公司	8.25
欣荣建筑工程有限公司(巴基斯坦)	6.5
中核二三工程中东有限公司	0

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

### (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17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

超3%的部分实行即征即退政策。子公司北京中核华辉科技发展有限公司享受此税收优惠,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《关于深化增值税改革有关政策的公告》关于增值税加计抵减政策的规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。财政部 税务总局公告2022年第11号文件规定,生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。子公司核工业工程研究设计有限公司、北京市核建恒信检测技术有限公司、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、中核二四乌海投资有限公司、上海纵核信息技术有限公司、江苏中核华兴物业服务有限公司、北京中核华辉科技发展有限公司、中核华辰工程管理有限公司、中核检修有限公司享受此税收优惠。

### 3) 免征增值税

本公司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。

本公司子公司南安市核建投资有限公司适用“对污水处理劳务免征增值税”税收优惠政策。

## (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。本集团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、中核机械工程有限公司、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):对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本集团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、上海和原能源科技有限公司、上海和能工程设计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

#### 1) “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。本公司子公司江苏中核华兴工程检测有限公司、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、莎车核建供排水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。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	342,216.77	4,649,027.91
银行存款	17,697,427,637.87	13,320,736,363.50
其他货币资金	1,359,178,104.24	1,619,070,577.78
<b>合计</b>	<b>19,056,947,958.88</b>	<b>14,944,455,969.19</b>
其中:存放在境外的款项总额	305,310,266.38	243,872,093.72
存放财务公司存款	8,545,902,567.03	5,966,915,457.91

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保证金	1,007,658,618.71	1,218,300,310.97
司法冻结银行存款	981,958,123.71	384,495,700.27
共管账户资金款	355,553,295.73	
第三方监管、住房维修基金及其他	12,732,764.74	16,274,566.54
<b>合计</b>	<b>2,357,902,802.89</b>	<b>1,619,070,577.78</b>

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,178,430.38	30,194,652.79
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,178,430.38	30,194,652.79
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>1,178,430.38</b>	<b>30,194,652.79</b>

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	896,597,156.41	2,844,130,315.77
<b>合计</b>	<b>896,597,156.41</b>	<b>2,844,130,315.77</b>

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		256,742,757.59
<b>合计</b>		<b>256,742,757.59</b>

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	2,724,990,968.12

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末转为应收账款金额
合计	2,724,990,968.12

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	908,027,526.84	100.00	11,430,370.43	1.26	896,597,156.41
其中:					
账龄组合	908,027,526.84	100.00	11,430,370.43	1.26	896,597,156.41
合计	908,027,526.84	—	11,430,370.43	—	896,597,156.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	823,604,192.67	27.47	138,381,692.09	16.80	685,222,500.58
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据	821,104,192.67	27.39	136,281,692.09	16.60	684,822,500.58
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收票据	2,500,000.00	0.08	2,100,000.00	84.00	400,000.00
按组合计提坏账准备	2,174,865,667.60	72.53	15,957,852.41	0.73	2,158,907,815.19
其中:					
账龄组合	2,174,865,667.60	72.53	15,957,852.41	0.73	2,158,907,815.19
合计	2,998,469,860.27	—	154,339,544.50	—	2,844,130,315.77

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提预期信用损失的应收票据	908,027,526.84	11,430,370.43	1.26
<b>合计</b>	<b>908,027,526.84</b>	<b>11,430,370.43</b>	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收票据	138,381,692.09				-138,381,692.09	
按组合计提坏账准备的应收票据	15,957,852.41	-4,527,481.98				11,430,370.43
<b>合计</b>	<b>154,339,544.50</b>	<b>-4,527,481.98</b>			<b>-138,381,692.09</b>	<b>11,430,370.43</b>

单项计提坏账准备的应收票据本年坏账金额的其他减少，系由于年末出票人未履约而将其转入应收账款。

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,641,086,825.20	10.69	1,463,723,350.55	31.54	3,177,363,474.65	2,205,767,691.35	5.96	1,004,214,176.96	45.53	1,201,553,514.39
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,535,365,429.91	10.45	1,374,863,295.90	30.31	3,160,502,134.01	2,094,695,098.73	5.66	901,085,665.79	43.02	1,193,609,432.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	105,721,395.29	0.24	88,860,054.65	84.05	16,861,340.64	111,072,592.62	0.30	103,128,511.17	92.85	7,944,081.45
按组合计提坏账准备	38,770,681,263.15	89.31	3,754,313,313.50	9.68	35,016,367,949.65	34,833,236,836.53	94.04	3,242,925,865.58	9.31	31,590,310,970.95
其中:										
按账龄计提坏账准备	38,770,681,263.15	89.31	3,754,313,313.50	9.68	35,016,367,949.65	34,833,236,836.53	94.04	3,242,925,865.58	9.31	31,590,310,970.95
<b>合计</b>	<b>43,411,768,088.35</b>	<b>—</b>	<b>5,218,036,664.05</b>	<b>—</b>	<b>38,193,731,424.30</b>	<b>37,039,004,527.88</b>	<b>—</b>	<b>4,247,140,042.54</b>	<b>—</b>	<b>32,791,864,485.34</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 11	941,102,426.63	175,297,930.70	18.63	回收可能性
单位 32	731,830,794.52	146,366,158.90	20.00	回收可能性
单位 1	669,618,111.13	145,200,436.17	21.68	回收可能性
单位 3	567,140,300.62	90,742,448.10	16.00	回收可能性
单位 2	366,618,284.62	58,658,925.54	16.00	回收可能性
单位 4	261,362,706.60	78,408,811.98	30.00	回收可能性
单位 10	221,951,972.67	221,951,972.67	100.00	预计无法收回
单位 6	162,552,227.40	32,510,445.48	20.00	回收可能性
单位 5	144,674,251.68	101,271,976.18	70.00	回收可能性
单位 33	65,611,951.70	13,122,390.34	20.00	回收可能性
单位 12	58,176,906.75	58,176,906.75	100.00	预计无法收回
单位 34	52,320,050.20	10,464,010.04	20.00	回收可能性
单位 8	52,203,586.08	41,762,868.87	80.00	回收可能性
单位 13	48,521,619.71	48,521,619.71	100.00	预计无法收回
单位 25	42,688,962.10	3,415,116.97	8.00	回收可能性
单位 15	29,585,392.62	29,585,392.62	100.00	预计无法收回
单位 16	21,993,590.49	21,993,590.49	100.00	预计无法收回
单位 31	21,758,712.90	21,758,712.90	100.00	预计无法收回
单位 17	21,659,000.00	21,659,000.00	100.00	预计无法收回
单位 18	18,403,773.31	18,403,773.31	100.00	预计无法收回
单位 35	13,490,808.18	13,490,808.18	100.00	预计无法收回
单位 24	11,100,000.00	11,100,000.00	100.00	预计无法收回
单位 26	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 36	9,745,004.69	7,796,003.75	80.00	回收可能性
单位 27	9,670,000.00	9,670,000.00	100.00	预计无法收回
单位 28	8,431,620.83	8,431,620.83	100.00	预计无法收回
单位 29	8,274,576.89	5,018,955.38	60.66	回收可能性
其他	69,600,192.88	57,943,474.69	83.25	回收可能性
<b>合计</b>	<b>4,641,086,825.20</b>	<b>1,463,723,350.55</b>	—	—

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,087,509,981.04	347,858,313.36	1.73
1至2年	8,038,232,158.30	637,510,809.94	7.93
2至3年	5,494,410,476.28	578,701,854.06	10.53
3年以上	5,150,528,647.53	2,190,242,336.14	42.52
<b>合计</b>	<b>38,770,681,263.15</b>	<b>3,754,313,313.50</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	22,257,882,318.73
其中:	
0-6个月	15,118,783,092.18
6个月-1年	7,139,099,226.55
1-2年	8,994,336,126.45
2-3年	6,022,721,089.34
3-4年	2,613,176,243.98
4-5年	1,498,932,536.34
5年以上	2,024,719,773.51
<b>合计</b>	<b>43,411,768,088.35</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项	1,004,214,176.96	393,871,308.66	4,021,955.08	68,721,872.08	138,381,692.09	1,463,723,350.55
组合	3,242,925,865.58	509,974,718.42			1,412,729.50	3,754,313,313.50
<b>合计</b>	<b>4,247,140,042.54</b>	<b>903,846,027.08</b>	<b>4,021,955.08</b>	<b>68,721,872.08</b>	<b>139,794,421.59</b>	<b>5,218,036,664.05</b>

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
中国城市建设研究院有限公司	3,880,751.89	银行转账收回	款项收回
单位 23	111,834.84	银行转账收回	款项收回
南京美旭房地产开发有限公司	23,684.43	银行转账收回	款项收回
江油市九 0 三建筑设计有限责任公司	5,683.92	银行转账收回	款项收回
<b>合计</b>	<b>4,021,955.08</b>	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	68,721,872.08

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 14	工程款	30,977,313.99	无法收回	总办会审批	否
核瑞建设工程有限公司	工程款	16,439,789.70	无法收回	总办会审批	否
单位 23	工程款	8,847,004.39	无法收回	总办会审批	否
山东德州金鱼莱保鲜设备有限公司	工程款	3,885,117.76	无法收回	总办会审批	否
上海晨光共创高分子材料有限公司	工程款	1,778,231.00	无法收回	总办会审批	否
临沂核建房地产开发有限公司	工程款	1,053,442.75	无法收回	总办会审批	是
BGMCCORPORATIONS DNBHD	工程款	946,418.28	无法收回	总办会审批	否
湛江粤西建造公司海南三亚分公司	工程款	672,435.50	无法收回	总办会审批	否
上海太平洋纺织机械成套设备有限公司	工程款	570,484.02	无法收回	总办会审批	否
甘肃天元植物蛋白有限责任公司	工程款	568,465.83	无法收回	总办会审批	否
液化空气(张家港)有限公司	质保金	551,000.00	无法收回	总办会审批	否
其他	工程款	2,432,168.86	无法收回	总办会审批	否
<b>总计</b>	—	<b>68,721,872.08</b>	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中核兴业控股有限公司	2,621,075,572.36	1-5年以上	6.04	264,709,012.46
单位 11	941,102,426.63	0-4年	2.17	148,123,825.01
单位 38	770,388,750.04	1-5年以上	1.77	16,832,545.39
单位 32	731,830,794.52	0-5年以上	1.69	136,388,446.90
广州凯达尔投资有限公司	712,662,939.70	1-5年以上	1.64	72,680,434.02
<b>合计</b>	<b>5,777,060,483.25</b>	—	<b>13.31</b>	<b>638,734,263.78</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期末本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为 4,890,101,732.66 元(2021 年末余额为 6,702,204,282.70 元),当期发生相关折价费用金额为 223,778,597.21 元(2021 年度金额为 308,827,267.49 元)。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团 2019 年和 2020 年将公司(即原始权益人)及下属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、中国核工业华兴建设有限公司、中核华泰建设有限公司、中核华辰建筑工程有限公司的应收账款和长期应收款债权及其附属权利(如有)作为基础资产转让给上海国泰君安证券资产管理有限公司(即管理人)设立的专项计划,专项计划以向合格投资者(即专项计划认购人)发行资产支持证券的方式募集资金,共分三期发行,合计募集 6,000,000,000.00 元,2022 年第一期发行已到期结束,第二期、第三期继续涉入形成的资产、负债金额 172,000,000.00 元。

本公司下属子公司中国核工业中原建设有限公司 2021 年将公司(即原始权益人)的应收账款和长期应收款债权及其附属权利(如有)作为基础资产转让给上海海通证券资产管理有限公司(即管理人)设立的专项计划,专项计划以向合格投资者(即专项计划认购人)发行资产支持证券的方式募集资金 600,000,000.00 元,继续涉入形成的资产、负债金额 8,000,000.00 元。

详见本附注“六、25 其他非流动资产、42 其他非流动负债”。

### 5. 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	721,405,142.96	447,737,801.24
应收账款		
合计	<b>721,405,142.96</b>	<b>447,737,801.24</b>

#### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	447,737,801.24	1,667,624,270.79	1,393,956,929.07		721,405,142.96	
合计	<b>447,737,801.24</b>	<b>1,667,624,270.79</b>	<b>1,393,956,929.07</b>		<b>721,405,142.96</b>	

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,330,998,359.60	84.20	3,158,470,937.19	77.47
1—2年	356,280,202.26	6.93	502,492,476.16	12.33
2—3年	212,591,250.15	4.13	188,984,833.87	4.64
3年以上	243,954,761.25	4.74	226,803,422.35	5.56
合计	<b>5,143,824,573.26</b>	—	<b>4,076,751,669.57</b>	—

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
六盘水市钟山区水投项目管理有限公司	六盘水市钟山区库区移民安置协调指导工作领导小组办公室	90,627,104.09	2-3年以上	预付拆迁补偿款,尚未完成
中国核工业二三建设有限公司	中国舰船研究设计中心	79,646,017.60	2-3年	预付分包款,已结转部分,剩余未到结转时点
中国核工业第二二建设有限公司	ANDRITZ-AG	55,031,491.00	2-3年	设备未交付
绥阳合盛水生态综合治理有限公司	绥阳县水务投资有限责任公司	39,950,000.00	3年以上	尚未结算,未到结转时点
中国核工业第二二建设有限公司	河南城建商贸有限公司	26,916,451.82	1-2年	未完成结算
中核华誉工程有限责任公司	盐城德安德新材料科技有限公司	23,022,232.56	1-2年	工程未竣工,未到结算时点
贵州中核水利水电建设有限责任公司	贵州和聚材贸易有限公司	12,184,668.16	2-3年	工程量存在争议尚未完成结算
中核混凝土股份有限公司徐大堡分公司	上海鹏砂实业有限公司	10,560,386.11	1-2年	已结转部分,剩余未到结算时点
中核城市建设发展有限公司	四川三申建筑工程有限公司	10,550,000.00	1-2年	已结转部分,剩余未到结算时点
合计	—	<b>348,488,351.34</b>	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中国舰船研究设计中心	230,530,485.81	1年以内, 2-3年	4.48
河北二三劳务有限公司	231,057,639.61	0-2年	4.49
广东联兴建设有限公司	154,013,114.42	1年以内	2.99
单位 37	101,297,753.00	1年以内	1.97

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
六盘水市钟山区库区移民安置协调工作领导小组办公室	90,627,104.09	2-3年以上	1.76
<b>合计</b>	<b>807,526,096.93</b>	<b>—</b>	<b>15.69</b>

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,611,393.69	26,611,393.69
其他应收款	5,398,726,288.81	5,208,212,169.21
<b>合计</b>	<b>5,401,337,682.50</b>	<b>5,234,823,562.90</b>

7.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
南京江宁(大学)科教创新园有限公司		24,000,000.00
核顺投资集团有限公司	2,611,393.69	2,611,393.69
<b>合计</b>	<b>2,611,393.69</b>	<b>26,611,393.69</b>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

或被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
核顺投资集团有限公司	2,611,393.69	1-2年	未支付	未发生减值，对方已承诺2023年5月31日之前支付股利
<b>合计</b>	<b>2,611,393.69</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	1,985,824,242.30	1,921,865,466.33
借款及利息、诚意金等往来款	1,733,631,584.06	1,992,968,860.55
投标保证金	683,146,577.59	219,827,067.42
代付代扣款	553,207,747.44	217,047,360.34
农民工工资保证金、竞买保证金等其他保证金	383,447,244.74	450,587,690.14
股权转让款	359,283,704.48	313,819,502.78

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	86,364,640.31	233,019,051.18
备用金	14,188,921.04	33,457,569.02
质量保证金	3,223,805.84	2,970,312.90
其他	792,011,323.58	874,804,031.40
<b>合计</b>	<b>6,594,329,791.38</b>	<b>6,260,366,912.06</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,519,544,031.93	2,740,504,413.14
其中: 6个月以内(含6个月)	2,247,033,333.58	1,935,356,495.14
6个月至1年(含1年)	272,510,698.35	805,147,918.00
1-2年	1,106,456,063.10	1,272,183,148.35
2-3年	1,067,924,853.05	346,955,213.06
3-4年	308,333,950.64	794,408,464.66
4-5年	653,672,548.78	192,404,017.73
5年以上	938,398,343.88	913,911,655.12
<b>合计</b>	<b>6,594,329,791.38</b>	<b>6,260,366,912.06</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按坏账准备计提的其他应收款

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	442,157,571.70	6.71	322,088,034.30	72.84	120,069,537.40	442,859,275.55	7.07	322,809,275.55	72.89	120,050,000.00
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	348,867,286.17	5.30	228,867,286.17	65.60	120,000,000.00	348,867,286.17	5.57	228,867,286.17	65.60	120,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	93,290,285.53	1.41	93,220,748.13	99.93	69,537.40	93,991,989.38	1.50	93,941,989.38	99.95	50,000.00
按组合计提坏账准备	6,152,172,219.68	93.29	873,515,468.27	14.20	5,278,656,751.41	5,817,507,636.51	92.93	729,345,467.30	12.54	5,088,162,169.21
其中:										
按账龄计提坏账准备	6,152,172,219.68	93.29	873,515,468.27	14.20	5,278,656,751.41	5,817,507,636.51	92.93	729,345,467.30	12.54	5,088,162,169.21
合计	<b>6,594,329,791.38</b>	—	<b>1,195,603,502.57</b>	—	<b>5,398,726,288.81</b>	<b>6,260,366,912.06</b>	—	<b>1,052,154,742.85</b>	—	<b>5,208,212,169.21</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提其他应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丰镇市万洁燃气有限公司	305,360,505.56	185,360,505.56	60.70	收回可能性
香港核瑞建设工程有限公司	20,917,159.27	20,917,159.27	100.00	预计无法收回
CNIEngineering&ConstructionMalaysiaSdnBhd	11,939,621.34	11,939,621.34	100.00	预计无法收回
珠海民生工贸有限公司	10,650,000.00	10,650,000.00	100.00	预计无法收回
江苏威达建设有限公司	9,441,505.40	9,441,505.40	100.00	预计无法收回
江苏太仓万荣氨纶有限公司	8,190,955.00	8,190,955.00	100.00	预计无法收回
西安婧希豪实业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
中原建涪陵项目部	7,502,976.34	7,502,976.34	100.00	预计无法收回
襄阳国义机电设备有限公司	6,265,760.84	6,265,760.84	100.00	预计无法收回
北京兴国展投资管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆海亚实业集团有限公司	5,666,397.88	5,666,397.88	100.00	预计无法收回
中铁建筑公司押金	5,081,747.31	5,081,747.31	100.00	预计无法收回
重庆市长兴物业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	33,140,942.76	33,071,405.36	99.79	收回可能性
<b>合计</b>	<b>442,157,571.70</b>	<b>322,088,034.30</b>	—	—

2) 采用账龄分析法

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,517,877,528.75	13,882,392.85	40.93
1至2年	1,090,750,472.82	83,202,865.33	17.73
2至3年	1,067,683,815.45	110,033,068.66	17.35
3年以上	1,475,860,402.66	666,397,141.43	23.99
<b>合计</b>	<b>6,152,172,219.68</b>	<b>873,515,468.27</b>	—

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	729,345,467.30		322,809,275.55	1,052,154,742.85
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	144,103,988.97		15,587,047.79	159,691,036.76
本年转回			-5,937,833.93	-5,937,833.93
本年转销				
本年核销			-10,370,455.11	-10,370,455.11
其他变动	66,012.00			66,012.00
2022年12月31日余额	873,515,468.27		322,088,034.30	1,195,603,502.57

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项	322,809,275.55	15,587,047.79	5,937,833.93	10,370,455.11		322,088,034.30
组合	729,345,467.30	144,103,988.97			66,012.00	873,515,468.27
合计	<b>1,052,154,742.85</b>	<b>159,691,036.76</b>	<b>5,937,833.93</b>	<b>10,370,455.11</b>	<b>66,012.00</b>	<b>1,195,603,502.57</b>

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
杨勇	4,501,296.45	银行转账收回	已回款
杨顺昌	614,901.63	银行转账收回	已回款
北海宏达鑫船务有限公司	614,635.85	银行转账收回	已回款
对外劳务合作备用金	200,000.00	银行转账收回	已回款
董文兵	5,000.00	银行转账收回	已回款
倪雷鸣	2,000.00	银行转账收回	已回款
合计	<b>5,937,833.93</b>	—	—

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
核销的其他应收款	10,370,455.11

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程责任有限公司	履约保证金	9,774,961.78	对方无可执行资产	总经理办公会议批准核销	否
北海宏达鑫船务有限公司	浚荣卖船款	595,493.33	据(2019)粤72民初1620号法律判决确定该笔款项无法收回	法院判决, 上会审批	否
合计	—	10,370,455.11	—	—	—

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西省西咸新区公共资源交易中心	竞买土地保证金	435,000,000.00	0-6个月	6.60	
重庆融金置业有限公司	履约保证金及股权转让款	325,192,638.13	0-5年	4.93	108,032,358.32
中开控股集团有限公司	融资款及利息	261,196,224.66	1-5年以上	3.96	46,141,437.90
广汉市汇鑫实业有限责任公司	实力证明金及利息款	207,573,263.67	0-3年	3.15	21,926,922.45
济南市章丘明水古城旅游发展有限公司	履约保证金	135,000,000.00	0-2年	2.05	6,300,000.00
合计	—	1,363,962,126.46	—	20.69	182,400,718.67

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	7,021,913,584.36	1,066,852.62	7,020,846,731.74	6,223,962,835.36	10,768,894.40	6,213,193,940.96
合同履约成本	3,051,543,138.55		3,051,543,138.55	3,252,395,289.72		3,252,395,289.72
周转材料	1,001,420,682.90	168,408.79	1,001,252,274.11	834,495,756.55	747,325.50	833,748,431.05
在产品	399,601,566.80		399,601,566.80	377,956,647.82		377,956,647.82
库存商品	287,222,359.30	2,283,700.20	284,938,659.10	187,467,359.45	2,283,700.20	185,183,659.25
其他	23,147,627.21		23,147,627.21	30,731,192.86		30,731,192.86
<b>合计</b>	<b>11,784,848,959.12</b>	<b>3,518,961.61</b>	<b>11,781,329,997.51</b>	<b>10,907,009,081.76</b>	<b>13,799,920.10</b>	<b>10,893,209,161.66</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,768,894.40	775,040.06		10,477,081.84		1,066,852.62
库存商品	2,283,700.20					2,283,700.20
周转材料	747,325.50			578,916.71		168,408.79
<b>合计</b>	<b>13,799,920.10</b>	<b>775,040.06</b>		<b>11,055,998.55</b>		<b>3,518,961.61</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提	807,507,714.52	255,871,846.66	551,635,867.86	1,129,457,323.19	286,405,151.24	843,052,171.95
组合计提-已完工未结算	41,599,921,021.56	158,079,699.88	41,441,841,321.68	30,309,450,530.58	115,172,096.92	30,194,278,433.66
组合计提-质保金	663,484,557.26	111,650,090.31	551,834,466.95	466,629,376.43	90,691,280.67	375,938,095.76
<b>合计</b>	<b>43,070,913,293.34</b>	<b>525,601,636.85</b>	<b>42,545,311,656.49</b>	<b>31,905,537,230.20</b>	<b>492,268,528.83</b>	<b>31,413,268,701.37</b>

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
单项计提	47,290,142.02	77,823,446.60		按政策计提
组合计提-已完工未结算	42,907,602.96			按政策计提
组合计提-质保金	20,958,809.64			按政策计提
<b>合计</b>	<b>111,156,554.62</b>	<b>77,823,446.60</b>		—

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按单项计提坏账的合同资产

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
项目2	212,105,344.64	36,143,141.69	17.04	预计存在部分回收风险
项目20	78,285,953.42	15,657,190.69	20.00	预计存在部分回收风险
项目4	69,943,587.83	20,983,076.35	30.00	预计存在部分回收风险
项目21	66,840,384.73	5,910,189.27	8.84	预计存在部分回收风险
项目3	57,267,199.62	6,194,475.06	10.82	预计存在部分回收风险
项目1	56,002,277.74	10,286,981.69	18.37	预计存在部分回收风险
项目8	44,771,754.25	8,954,350.85	20.00	预计存在部分回收风险
项目5	43,525,148.65	21,760,038.35	49.99	预计存在部分回收风险
项目6	39,492,437.04	27,162,840.87	68.78	预计存在部分回收风险
项目7	31,504,356.25	31,504,356.25	100.00	预计无法收回
项目9	16,565,778.97	16,565,778.97	100.00	预计无法收回
项目10	13,591,514.36	13,433,217.05	98.84	预计存在部分回收风险
项目11	12,112,193.89	1,031,355.42	8.52	预计存在部分回收风险
项目12	8,399,264.28	8,399,264.28	100.00	预计无法收回
项目22	8,385,866.42	4,239,280.38	50.55	预计存在部分回收风险
项目15	6,293,564.08	6,293,564.08	100.00	预计无法收回
项目17	5,889,706.23	310,089.32	5.26	预计存在部分回收风险
项目23	5,566,037.74	1,021,150.94	18.35	预计存在部分回收风险
项目18	4,885,804.17	2,037,790.54	41.71	预计存在部分回收风险
项目24	4,541,249.58	363,299.97	8.00	预计存在部分回收风险
其他	21,538,290.63	17,620,414.64	81.81	预计存在部分回收风险
<b>合计</b>	<b>807,507,714.52</b>	<b>255,871,846.66</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(4) 按已完工未结算组合计提坏账的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算	41,599,921,021.56	158,079,699.88	0.38
<b>合计</b>	<b>41,599,921,021.56</b>	<b>158,079,699.88</b>	<b>0.38</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按质保金组合计提坏账的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	367,647,962.36	6,117,221.18	1.66
其中: 0-6个月	259,064,902.79		0.00
6个月-1年	108,583,059.57	6,117,221.18	5.63
1至2年	49,628,178.67	3,936,666.42	7.93
2至3年	70,076,300.98	7,723,914.40	11.02
3至4年	38,531,074.15	7,670,935.57	19.91
4至5年	56,111,425.93	21,273,764.59	37.91
5年以上	81,489,615.17	64,927,588.15	79.68
<b>合计</b>	<b>663,484,557.26</b>	<b>111,650,090.31</b>	<b>—</b>

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	166,938,246.57	242,062,004.11
<b>合计</b>	<b>166,938,246.57</b>	<b>242,062,004.11</b>

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税及预缴税金	3,239,692,101.17	3,655,835,128.97
抵债资产	13,788,930.37	14,802,690.37
委托贷款	29,948,194.15	29,948,194.15
减: 委托贷款减值准备	29,948,194.15	29,948,194.15
<b>合计</b>	<b>3,253,481,031.54</b>	<b>3,670,637,819.34</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				492,671,401.33	1,150,112.88	491,521,288.45	
分期收款提供劳务	18,942,139,528.96	313,304,765.52	18,628,834,763.44	16,131,291,490.74	66,864,108.74	16,064,427,382.00	
项目拆迁款	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	
项目垫款	552,324,014.74	377,487,088.98	174,836,925.76	507,311,140.60	308,341,000.00	198,970,140.60	
<b>合计</b>	<b>21,194,463,543.70</b>	<b>690,791,854.50</b>	<b>20,503,671,689.20</b>	<b>18,831,274,032.67</b>	<b>376,355,221.62</b>	<b>18,454,918,811.05</b>	—

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	376,355,221.62			376,355,221.62
2022年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	314,436,632.88			314,436,632.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	690,791,854.50			690,791,854.50

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截止年末本集团因金融资产转移而终止确认的长期应收款余额为 346,631,635.42 元 (2021 年末余额为 494,699,244.17 元)。相关折价费用金额为 8,312,156.26 元 (2021 年度金额为 30,418,593.77 元)。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团 2019 年和 2020 年将公司(即原始权益人)及下属子公司 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、中国核工业华兴建设有限公司、中核华泰建设有限公司、中核华辰建筑工程有限公司的应收账款和长期应收款债权及其附属权利(如有)作为基础资产转让给上海国泰君安证券资产管理有限公司(即管理人)设立的专项计划,专项计划以向合格投资者(即专项计划认购人)发行资产支持证券的方式募集资金,共分三期发行,合计募集 6,000,000,000.00 元,2022 年第一期发行已到期结束,第二期、第三期继续涉入形成的资产、负债金额 172,000,000.00 元。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司下属子公司中国核工业中原建设有限公司2021年将公司(即原始权益人)的应收账款和长期应收款债权及其附属权利(如有)作为基础资产转让给上海海通证券资产管理有限公司(即管理人)设立的专项计划，专项计划以向合格投资者(即专项计划认购人)发行资产支持证券的方式募集资金600,000,000.00元，继续涉入形成的资产、负债金额8,000,000.00元。

详见本附注“六、25 其他非流动资产、42 其他非流动负债”。

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
		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		
<b>一、合营企业</b>											
徐州中淮置业有限公司	34,336,451.36			0.65						34,336,452.01	
重庆福坤置业有限公司	5,431,334.20			15,781.23						5,447,115.43	
福建兆佳建设有限公司	142,220,838.63	31,198,300.00		-967,326.20						172,451,812.43	
天中云(河南)项目管理有限公司	467,964.97			-14,454.50						453,510.47	
通江县通洗路项目管理有限责任公司	13,499,551.11			-77.19						13,499,473.92	
莆田市莆阳学府建设有限公司	79,443,200.00	16,412,800.00								95,856,000.00	
常州东青置业发展有限公司	16,224,311.74			-594,938.75						15,629,372.99	

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
		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
西咸新区中和建设有限公司		20,000,000.00		18,681.83					7,547.09	20,026,228.92	
绵阳新瑞工程检测有限公司		1,470,000.00								1,470,000.00	
<b>小计</b>	<b>291,623,652.01</b>	<b>69,081,100.00</b>		<b>-1,542,332.93</b>					<b>7,547.09</b>	<b>359,169,966.17</b>	

二、联营企业

中核财务有限责任公司	1,379,318,879.35			46,303,437.21	-2,281,888.53		50,715,000.00			1,372,625,428.03	
中核新能源投资股份有限公司	485,962,064.34			30,069,900.00		-7,397,557.17	13,859,629.10			494,774,778.07	
中核建研城市更新有限公司	9,799,099.96			-1,338,172.16						8,460,927.80	
四川中核城投建设有限公司	27,122,500.00									27,122,500.00	
重庆中核通恒水电开发有限公司	6,760,290.06	5,920,000.00						5,920,000.00		12,680,290.06	12,680,290.06
山东核电	57,157,268.42			1,135,836.10			414,676.51			57,878,428.01	

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
		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		
设备制造有限公司											
江苏利柏特股份有限公司	35,749,536.25			4,036,651.19						39,786,187.44	
CNI工程建设马来西亚有限公司										0.00	
河北二三劳务有限公司	1,687,097.27			562,563.51			356,400.00			1,893,260.78	
沿河晓清环保科技有限公司	8,920,813.74									8,920,813.74	
核顺投资集团有限公司	16,427,359.03			241,703.76						16,669,062.79	
深圳普达核工业数字测控有限公司	6,161,611.72			-413,872.16						5,747,739.56	
蓝天台海核能工程管理(山东)有限公司	773,281.89			-115.78						773,166.11	

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
		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		
华葢中腾医院管理有限公司	29,361,127.69									29,361,127.69	
浙江和能工程设计有限公司	879,685.75			224,737.86						1,104,423.61	
贵州中弘新力能源有限公司	27,227,555.43									27,227,555.43	
北京信璞资产管理有限公司	317,354.54			121,818.55						439,173.09	
中核聚能热力有限公司	17,151,738.68			-3,642,312.46						13,509,426.22	
德宁(山东)投资管理有限公司	7,380,906.59			-427,998.50						6,952,908.09	
H&E 工程有限公司	1,058,719.81			243,698.30						1,302,418.11	
福建华鑫租赁有限公司	48,606,380.42			4,117,962.32						52,724,342.74	
中瑞恒丰(上海)新能源发	20,000,000.00			949,378.62						20,949,378.62	

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
		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		
展有限公司											
核建控股有限公司	16,790,227.22			-2,001,637.34						14,788,589.88	
深圳市中和光明工程项目管理有限公司	5,021,719.46			-13,868.64						5,007,850.82	
淮南市路兴工程建设投资有限公司	153,188,048.06									153,188,048.06	
盐城晶瑞开发建设有限公司	82,043,125.44			1,031,554.75			5,446,500.00			77,628,180.19	
中核长春环保科技有限公司	30,614,602.10			-1,626,578.98						28,988,023.12	
中体仪征体育场建设管理有限公司	14,852,886.88			-433,933.27						14,418,953.61	
安徽信华国投投资管理有限公司	1,618,667.22			-237,070.85						1,381,596.37	

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
		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		
无锡市梁溪建环再生科技有限公司	4,758,988.30			164,145.58						4,923,133.88	
水发(宜良)开发建设有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00								
核建青控开发建设有限公司	32,173,341.42			130,136.56						32,303,477.98	
南京协泰光电科技有限公司	4,672,411.84			-4,672,411.84							
深圳市中贺工程检测有限公司	286,087.82			-286,087.82							
仪征核建筑劳务有限公司	3,564,205.03			2,016,000.52					195,830.89	5,776,036.44	
中核弘盛智能科技有限公司	42,921,461.42			-3,669,139.98						39,252,321.44	
中原运维海外工程有限公司	15,004,302.90			1,574,108.30						16,578,411.20	

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
		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		4,096,000.00		-738,211.31				366,283.62		3,357,788.69	366,283.62
小计	<b>2,597,333,346.05</b>	<b>10,016,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>73,422,222.04</b>	<b>-2,281,888.53</b>	<b>-7,397,557.17</b>	<b>70,792,205.61</b>	<b>6,286,283.62</b>	<b>195,830.89</b>	<b>2,598,495,747.67</b>	<b>13,046,573.68</b>
合计	<b>2,888,956,998.06</b>	<b>79,097,100.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>71,879,889.11</b>	<b>-2,281,888.53</b>	<b>-7,397,557.17</b>	<b>70,792,205.61</b>	<b>6,286,283.62</b>	<b>203,377.98</b>	<b>2,957,665,713.84</b>	<b>13,046,573.68</b>

注：(1) CNI 工程建设马来西亚有限公司因权益法下确认的投资损益调整，调整后期初余额为 0；CNI 工程建设马来西亚有限公司正在办理股权退出手续。

(2) 重庆中核通恒水电开发有限公司因持续亏损，经评估，股东权益价值发生减值，长期股权投资已全部计提减值，不再确认投资收益；本年按照合同出资节点要求增加投资，并对于增资部分全额计提减值。

(3) 四川中核城投建设有限公司、华荃中腾医院管理有限公司、沿河晓清环保科技有限公司、莆田市莆阳学府建设有限公司、贵州中弘新力能源有限公司、淮南市路兴工程建设投资有限公司尚未投入运营。

(4) 中核新能源投资股份有限公司本年大股东增资，稀释了本公司的子公司中国核工业华兴建设有限公司持有的中核新能源投资股份有限公司股权，故本年存在其他权益变动。

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
长春润德建设项目管理有限公司	38,608,292.46	38,608,292.46
水发(宜良)开发建设有限公司	2,000,000.00	
仪征万博宙辉房地产开发有限公司		162,665,932.95

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
南京华兴泽博工程项目管理有限公司		7,508,701.32
<b>合计</b>	<b>40,608,292.46</b>	<b>208,782,926.73</b>

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
南京华兴泽博工程项目管理有限公司			-3,346,530.40	-3,346,530.40	持有意图并非近期出售或短期获利	处置
仪征万博宙辉房地产开发有限公司			-8,477,008.71	-8,477,008.71	持有意图并非近期出售或短期获利	处置
长春润德建设项目管理有限公司		3,049,092.46			持有意图并非近期出售或短期获利	
水发(宜良)开发建设有限公司					持有意图并非近期出售或短期获利	
<b>合计</b>		<b>3,049,092.46</b>	<b>-11,823,539.11</b>	<b>-11,823,539.11</b>		

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,519,383,516.79	1,765,657,811.40
其中: 权益工具投资	1,252,466,029.85	1,351,694,571.97
其他	266,917,486.94	413,963,239.43
<b>合计</b>	<b>1,519,383,516.79</b>	<b>1,765,657,811.40</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	371,260,879.73	3,153,267.75	374,414,147.48
2. 本年增加金额	3,497,522.25		3,497,522.25
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,497,522.25		3,497,522.25
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	374,758,401.98	3,153,267.75	377,911,669.73
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	48,526,708.00	811,261.05	49,337,969.05
2. 本年增加金额	13,000,488.75	117,879.12	13,118,367.87
(1) 计提或摊销	12,040,845.71	117,879.12	12,158,724.83
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	959,643.04		959,643.04
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	61,527,196.75	929,140.17	62,456,336.92
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	313,231,205.23	2,224,127.58	315,455,332.81
2. 年初账面价值	322,734,171.73	2,342,006.70	325,076,178.43

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,537,050,693.64	4,440,444,625.63
固定资产清理	781,069.82	2,874,964.93
<b>合计</b>	<b>5,537,831,763.46</b>	<b>4,443,319,590.56</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值						
<b>1.年初余额</b>	<b>3,575,562,430.25</b>	<b>1,988,233,113.58</b>	<b>657,951,970.55</b>	<b>268,252,920.89</b>	<b>858,328,791.58</b>	<b>7,348,329,226.85</b>
2.本年增加金额	624,598,531.92	363,632,850.63	100,029,505.35	338,756,019.03	165,504,432.09	1,592,521,339.02
(1) 购置	203,345,685.20	363,632,850.63	98,751,161.60	52,101,087.79	162,402,207.49	880,232,992.71
(2) 在建工程转入	295,613,314.64				2,653,048.18	298,266,362.82
(3) 企业合并增加			1,278,343.75		449,176.42	1,727,520.17
(4) 其他	125,639,532.08			286,654,931.24		412,294,463.32
3.本年减少金额	8,449,422.81	125,690,708.84	69,686,785.82	11,068,001.32	44,600,409.06	259,495,327.85
(1) 处置或报废	4,951,900.56	125,690,708.84	69,686,785.82	11,068,001.32	44,600,409.06	255,997,805.60
(2) 其他	3,497,522.25					3,497,522.25
<b>4.年末余额</b>	<b>4,191,711,539.36</b>	<b>2,226,175,255.37</b>	<b>688,294,690.08</b>	<b>595,940,938.60</b>	<b>979,232,814.61</b>	<b>8,681,355,238.02</b>
二、累计折旧						
<b>1.年初余额</b>	<b>823,866,232.88</b>	<b>1,112,281,728.10</b>	<b>391,855,529.40</b>	<b>103,401,486.52</b>	<b>476,017,237.17</b>	<b>2,907,422,214.07</b>
2.本年增加金额	135,309,530.09	133,159,234.17	52,842,532.27	31,002,349.44	111,747,825.77	464,061,471.74
(1) 计提	135,309,530.09	133,159,234.17	51,628,105.71	31,002,349.44	111,321,108.18	462,420,327.59
(2) 企业合并增加			1,214,426.56		426,717.59	1,641,144.15
(3) 其他						

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他	合计
3.本年减少金额	2,918,715.93	116,531,504.88	64,309,077.06	2,546,548.01	41,335,682.70	227,641,528.58
(1) 处置或报废	1,959,072.89	116,531,504.88	64,309,077.06	2,546,548.01	41,335,682.70	226,681,885.54
(2) 其他	959,643.04					959,643.04
<b>4.年末余额</b>	<b>956,257,047.04</b>	<b>1,128,909,457.39</b>	<b>380,388,984.61</b>	<b>131,857,287.95</b>	<b>546,429,380.24</b>	<b>3,143,842,157.23</b>
三、减值准备						
<b>1.年初余额</b>		<b>425,907.78</b>			<b>36,479.37</b>	<b>462,387.15</b>
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
<b>4.年末余额</b>		<b>425,907.78</b>			<b>36,479.37</b>	<b>462,387.15</b>
四、账面价值						
<b>1.年末账面价值</b>	<b>3,235,454,492.32</b>	<b>1,096,839,890.20</b>	<b>307,905,705.47</b>	<b>464,083,650.65</b>	<b>432,766,955.00</b>	<b>5,537,050,693.64</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>2,751,696,197.37</b>	<b>875,525,477.70</b>	<b>266,096,441.15</b>	<b>164,851,434.37</b>	<b>382,275,075.04</b>	<b>4,440,444,625.63</b>

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:1)房屋建筑物原值本年其他增加主要为:(1)本公司子公司中国核工业二三建设有限公司债务重组取得抵债房屋,原值35,535,000.00元;(2)本公司子公司中国核工业中原建设有限公司取得抵债房屋,价值90,104,532.08元。

2)专用设备原值和折旧本年其他增加主要为:子公司中核机械工程有限公司将286,654,931.24元机器设备由租赁转为购买。

3)房屋建筑物原值和折旧本年其他减少主要为:子公司中核华泰建设有限公司部分房屋建筑物转至投资性房地产。

### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	30,010,351.46
机器设备	24,145,965.26
<b>合计</b>	<b>54,156,316.72</b>

### (3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中核二二武汉办公楼	481,943,484.40	正在办理
中核检修青岛科技园	120,084,357.41	与转让方中核华建办理产权交接中
建设项目一	93,916,733.05	正在办理
中核二三印象澜山6幢36套房屋	14,765,137.20	正在办理
中核二二顺景花园二期房屋	12,246,625.59	正在办理
中核二三海南金霖花园	29,912.15	尚未办理
<b>总计</b>	<b>722,986,249.80</b>	

## 17.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备清理	742,670.54	2,847,245.17
办公及电子设备清理	38,399.28	27,719.76
其他报废		
<b>合计</b>	<b>781,069.82</b>	<b>2,874,964.93</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	640,577,603.14	746,489,350.60
工程物资		
<b>合计</b>	<b>640,577,603.14</b>	<b>746,489,350.60</b>

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
承建蒙古国巴格诺尔 燃煤电站项目自建设 施	290,416,106.40		290,416,106.40	190,986,344.80		190,986,344.80
幸福里小区城市棚户 区安置房改造项目	164,439,445.34		164,439,445.34	166,118,693.71		166,118,693.71
项目部职工宿舍	47,518,993.00		47,518,993.00	102,065,578.00		102,065,578.00
鄂尔多斯华清项目	28,248,308.23	6,803,829.45	21,444,478.78	17,233,650.44		17,233,650.44
中核国宏青山智慧停 车项目	25,699,767.03		25,699,767.03	298,155.01		298,155.01
徐大堡项目部生活区	24,353,298.18		24,353,298.18			
建设项目二	16,484,837.56		16,484,837.56			
建设项目一				217,987,125.53		217,987,125.53
漳州核电建安一体化 联合办公中心				25,659,297.96		25,659,297.96
其他	50,220,676.85		50,220,676.85	26,140,505.15		26,140,505.15

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<b>647,381,432.59</b>	<b>6,803,829.45</b>	<b>640,577,603.14</b>	<b>746,489,350.60</b>		<b>746,489,350.60</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
建设项目一	217,987,125.53	9,525,590.39	214,587,459.12	12,925,256.80	
承建蒙古国巴格诺尔燃煤电站项目自建设施	190,986,344.80	99,429,761.60			290,416,106.40
幸福里小区城市棚户区安置房改造项目	166,118,693.71			1,679,248.37	164,439,445.34
项目部职工宿舍	102,065,578.00	7,798,338.76	62,344,923.76		47,518,993.00
漳州核电建安一体化联合办公中心	25,659,297.96			25,659,297.96	
徐大堡项目部生活区		24,353,298.18			24,353,298.18
建设项目二		16,484,837.56			16,484,837.56
鄂尔多斯华清项目	17,531,805.45	10,716,502.78			28,248,308.23
中核国宏青山智慧停车项目	298,155.01	25,401,612.02			25,699,767.03
其他	25,842,350.14	123,365,672.72	21,333,979.94	77,653,366.07	50,220,676.85
合计	<b>746,489,350.60</b>	<b>317,075,614.01</b>	<b>298,266,362.82</b>	<b>117,917,169.20</b>	<b>647,381,432.59</b>

(续表)

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
建设项目一	299,023,100.00	100.00	100.00				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	6.75	6.75	68,456,036.09			自筹
幸福里小区城市棚户区安置房改造项目			尚未交付完毕	8,734,746.27			自筹
项目部职工宿舍	124,787,600.00	88.04	88.04				自筹
漳州核电建安一体化联合办公中心	28,373,850.00	100.00	100.00				自筹
徐大堡项目部生活区	55,740,000.00	43.69	43.69				自筹
建设项目二	40,399,500.00	40.80	40.80				自筹
鄂尔多斯华清项目	780,000,000.00	3.62	3.62				自筹
中核国宏青山智慧停车项目	55,374,500.00	46.41	46.41				自筹
<b>合计</b>	<b>5,671,702,900.00</b>	—	—	<b>77,190,782.36</b>			—

注:

在建工程其他减少原因如下: 1) 漳州核电建安一体化联合办公中心项目转入其他非流动资产-临时设施建设; 2) 建设项目一结算减少; 3) 幸福里小区城市棚户区安置房改造项目工程款结算减少, 冲减在建工程余额; 4) 其他中南昌朝阳动物园及岭秀湖公园地下人防停车场项目因本年改为PPP项目合同, 故转入无形资产, 金额75,523,204.16元; 5) 信息系统建设完工后转入无形资产, 金额2,130,161.91元。

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
鄂尔多斯华清项目	6,803,829.45	评估减值
<b>合计</b>	<b>6,803,829.45</b>	—

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 使用权资产

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. 年初余额	16,623,460.00	260,864,633.76	879,646,163.23	95,907,023.15	1,253,041,280.14
2. 本年增加金额		130,996,514.61	71,783,647.26	16,971,397.49	219,751,559.36
(1) 租入		130,996,514.61	71,783,647.26	16,971,397.49	219,751,559.36
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	142,609.15	29,107,329.95	449,635,954.95	37,465,736.53	516,351,630.58
(1) 处置	142,609.15	29,107,329.95	90,869,185.64	37,465,736.53	157,584,861.27
(2) 转入固定资产			358,766,769.31		358,766,769.31
4. 年末余额	16,480,850.85	362,753,818.42	501,793,855.54	75,412,684.11	956,441,208.92
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,219,915.56	54,211,411.46	212,882,492.42	41,769,559.70	310,083,379.14
2. 本年增加金额	1,395,303.13	94,250,066.04	204,831,370.52	39,429,549.49	339,906,289.18
(1) 计提	1,395,303.13	94,250,066.04	204,831,370.52	39,429,549.49	339,906,289.18
3. 本年减少金额		19,274,473.33	136,772,669.60	30,387,870.15	186,435,013.08
(1) 处置		19,274,473.33	64,660,831.53	30,387,870.15	114,323,175.01
(2) 转出至固定资产			72,111,838.07		72,111,838.07
4. 年末余额	2,615,218.69	129,187,004.17	280,941,193.34	50,811,239.04	463,554,655.24
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地	房屋建筑物	机器、运输设备	其他	合计
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	13,865,632.16	233,566,814.25	220,852,662.20	24,601,445.07	492,886,553.68
2. 年初账面价值	15,403,544.44	206,653,222.30	666,763,670.81	54,137,463.45	942,957,901.00

20. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	特许权	合计
一、账面原值							
<b>1.年初余额</b>	<b>192,734,582.97</b>	<b>743,568,610.73</b>	<b>532,445.47</b>	<b>30,005,923.13</b>	<b>17,409,849.71</b>	<b>33,591,856,117.02</b>	<b>34,576,107,529.03</b>
2. 本年增加金额	33,204,046.87	44,471,433.53				4,284,125,154.08	4,361,800,634.48
(1) 购置	31,073,884.96	44,471,433.53					75,545,318.49
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入	2,130,161.91						2,130,161.91
(5) PPP 项目						4,284,125,154.08	4,284,125,154.08
3. 本年减少金额	4,021,786.19	1,694,226.46					5,716,012.65
(1) 处置	4,021,786.19	1,694,226.46					5,716,012.65
(2) 其他							

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	特许权	合计
<b>4.年末余额</b>	<b>221,916,843.65</b>	<b>786,345,817.80</b>	<b>532,445.47</b>	<b>30,005,923.13</b>	<b>17,409,849.71</b>	<b>37,875,981,271.10</b>	<b>38,932,192,150.86</b>
二、累计摊销							
<b>1.年初余额</b>	<b>126,710,967.41</b>	<b>167,644,711.32</b>	<b>92,134.03</b>	<b>26,132,300.31</b>	<b>6,897,401.68</b>	<b>1,802,439,465.72</b>	<b>2,129,916,980.47</b>
2.本年增加金额	22,804,267.99	14,165,256.99	64,996.32	3,617,649.43	1,357,236.73	1,608,660,761.26	1,650,670,168.72
(1) 计提	22,804,267.99	14,165,256.99	64,996.32	3,617,649.43	1,357,236.73	1,608,660,761.26	1,650,670,168.72
3.本年减少金额	3,992,922.55	1,026,006.27					5,018,928.82
(1)处置	3,992,922.55	1,026,006.27					5,018,928.82
(2)其他							
<b>4.年末余额</b>	<b>145,522,312.85</b>	<b>180,783,962.04</b>	<b>157,130.35</b>	<b>29,749,949.74</b>	<b>8,254,638.41</b>	<b>3,411,100,226.98</b>	<b>3,775,568,220.37</b>
三、减值准备							
<b>1.年初余额</b>		<b>3,505,542.69</b>			<b>2,302,489.81</b>		<b>5,808,032.50</b>
2.本年增加金额							
(1) 计提							
3.本年减少金额							
(1)处置							
<b>4.年末余额</b>		<b>3,505,542.69</b>			<b>2,302,489.81</b>		<b>5,808,032.50</b>
四、账面价值							
<b>1.年末账面价值</b>	<b>76,394,530.80</b>	<b>602,056,313.07</b>	<b>375,315.12</b>	<b>255,973.39</b>	<b>6,852,721.49</b>	<b>34,464,881,044.12</b>	<b>35,150,815,897.99</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>66,023,615.56</b>	<b>572,418,356.72</b>	<b>440,311.44</b>	<b>3,873,622.82</b>	<b>8,209,958.22</b>	<b>31,789,416,651.30</b>	<b>32,440,382,516.06</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于直驱式和双馈式风力发电机组安装技术研究		3,527,009.01			3,527,009.01		
基于单吊点叶轮吊装风力发电机组安装施工工艺研究		1,224,927.98			1,224,927.98		
有限吊装平台现场总平面布置技术研究		1,984,794.61			1,984,794.61		
“华龙一号”核电大件运输技术		1,841,542.64			1,841,542.64		
核电建造项目管理系统（ENPowerV2.0） 国产可替代技术研究		2,538,845.80					2,538,845.80
中核龙信核工程进度计划管理系统国产化项目		3,940,703.12					3,940,703.12
<b>合计</b>		<b>15,057,823.16</b>			<b>8,578,274.24</b>		<b>6,479,548.92</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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
江苏中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87					5,200,517.87
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
<b>合计</b>	<b>22,595,204.01</b>	<b>4,325,152.66</b>				<b>26,920,356.67</b>

注：本期新增商誉为子公司中国核工业第二二建设有限公司非同一控制下合并武汉名洋建筑设计有限公司产生。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	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
江苏中核华纬工程设计研究有限公司	5,200,517.87					5,200,517.87
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
<b>合计</b>	<b>17,249,477.53</b>					<b>17,249,477.53</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2022年12月末,本集团根据评估机构对商誉所在的上述单位的资产组的评估结果进行减值测试。资产组的可回收价值根据被评估单位的可变现净值确定,减值测试中采用的关键参数包括:被评估单位比率乘数取值、相应的分析参数、缺少流通性折扣率等。

23. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	96,630,586.38	48,811,032.24	45,419,938.09		100,021,680.53
其他	2,543,103.88	2,190,891.01	732,784.65		4,001,210.24
合计	<b>99,173,690.26</b>	<b>51,001,923.25</b>	<b>46,152,722.74</b>		<b>104,022,890.77</b>

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,522,256,454.95	1,721,758,349.05	6,139,336,655.03	1,395,926,710.10
三类人员预留费用	159,605,000.00	29,744,950.00	171,502,594.00	32,043,148.50
使用权资产折旧	42,637,508.37	10,346,772.65	35,323,813.67	8,074,204.99
亏损合同	24,282,971.11	5,246,959.14	23,277,385.87	5,107,664.26
交易性金融工具公允价值变动	4,732,092.89	729,401.77	2,272,321.20	347,018.12
可抵扣亏损			314,304.95	78,576.24
其他	201,891,507.27	30,283,726.09	188,873,924.76	28,331,088.72
合计	<b>7,955,405,534.59</b>	<b>1,798,110,158.70</b>	<b>6,560,900,999.48</b>	<b>1,469,908,410.93</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,541,933.16	5,385,483.29	22,539,412.92	5,634,853.23
交易性金融工具公允价值变动	95,061,173.66	23,303,374.18	159,951,361.92	40,307,496.02
可转换公司债券利息调整	20,492,087.56	5,123,021.89	100,707,496.96	25,176,874.24
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	3,049,092.46	762,273.12	757,793.76	189,448.44
固定资产折旧	258,551,961.16	64,637,990.29		

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧	543,698.15	118,895.00		
<b>合计</b>	<b>399,239,946.15</b>	<b>99,331,037.77</b>	<b>283,956,065.56</b>	<b>71,308,671.93</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	201,253,751.13	240,572,258.41
可抵扣亏损	146,953,334.84	131,803,807.91
<b>合计</b>	<b>348,207,085.97</b>	<b>372,376,066.32</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2022		13,181,156.10
2023	18,115,821.44	34,015,893.30
2024	45,521,517.68	45,521,517.68
2025	2,952,157.56	2,952,157.56
2026	30,618,135.71	36,133,083.27
2027	49,745,702.45	
<b>合计</b>	<b>146,953,334.84</b>	<b>131,803,807.91</b>

25. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临时设施	967,644,545.07		967,644,545.07	1,066,735,194.65		1,066,735,194.65
资产证券化继续涉入资产	180,000,000.00		180,000,000.00	302,000,000.00		302,000,000.00
其他				973,662.90		973,662.90
<b>合计</b>	<b>1,147,644,545.07</b>		<b>1,147,644,545.07</b>	<b>1,369,708,857.55</b>		<b>1,369,708,857.55</b>

26. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	15,850,432,573.91	9,365,188,195.67
保证借款	564,695,827.87	1,131,618,980.41
抵押借款	42,500,000.00	10,000,000.00

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
合计	<b>16,457,628,401.78</b>	<b>10,506,807,176.08</b>

### 抵押借款:

(1) 2022年,本公司子公司中核(江苏)绿色建筑产业发展有限公司与中国光大银行股份有限公司淮安分行签订借款协议,以工业厂房土地抵押取得借款35,000,000.00元,借款利率为4.35%,截至2022年12月31日,短期借款余额为35,000,000.00元。

(2) 2022年1月,本公司子公司中核港航工程有限公司与交通银行股份有限公司广东省分行签订借款协议,以抵押南沙区珠江东路房产方式取得借款7,500,000.00元;截至2022年12月31日,短期借款余额为7,500,000.00元。

### 保证借款:

(1) 2022年1月,本公司子公司中国核工业中原建设有限公司与广发银行股份有限公司中关村支行签订保证借款合同,由本公司提供担保,借款金额100,000,000.00元,借款期限一年,借款利率4.15%;截至2022年12月31日,保证借款本金余额为100,000,000.00元。

(2) 2022年12月,本公司子公司中国核工业中原建设有限公司与宁波银行股份有限公司中关村支行签订保证借款合同,由本公司提供担保,借款金额50,000,000.00元,借款期限一年,借款利率4.45%;截至2022年12月31日,保证借款本金余额为50,000,000.00元。

(3) 2022年,本公司子公司中核华泰建设有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订综合融资额度合同,本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订借款保证合同为其提供连带责任保证,担保总额不超过300,000,000.00元;截至2022年12月31日,保证借款本金余额为260,000,000.00元。

(4) 本集团子公司和建国际工程有限公司与平安银行股份有限公司上海九江路支行签订《进口押汇协议》,本公司为保证人,截至2022年12月31日,借款本金余额为5,610,767.06美元;与中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行签订《进口押汇协议》,本公司为保证人,截至2022年12月31日,借款本金余额为7,024,650.89美元;与中国民生银行股份有限公司签订《进口押汇协议》,本公司为保证人,截至2022年12月31日,借款本金余额为1,983,888.32美元;与招商银行股份有限公司上海张杨支行签订《进口押汇协议》,本公司为保证人,截至2022年12月31日,借款本金余额为

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5,293,931.14 美元；与中国银行上海市徐汇支行签订《进口押汇协议》，本公司为保证人，截至2022年12月31日，借款本金余额为2,268,388.81美元。

### 27. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,236,150,245.44	2,720,569,604.12
银行承兑汇票	5,138,999,863.90	5,336,594,313.08
<b>合计</b>	<b>6,375,150,109.34</b>	<b>8,057,163,917.20</b>

子公司中国核工业二三建设有限公司持有的由中核财务有限责任公司承兑的部分应付票据，到期日为2022年12月31日，实际扣款日为2023年1月3日，故年末到期未支付，金额4,475,459.42元。

### 28. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	35,104,992,192.35	28,931,312,222.52
1—2年(含2年)	5,206,478,970.13	4,840,852,289.77
2—3年(含3年)	2,923,452,814.64	2,128,395,065.19
3年以上	2,022,951,149.72	1,579,656,909.28
<b>合计</b>	<b>45,257,875,126.84</b>	<b>37,480,216,486.76</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
瓮安神工工程机械租赁有限公司	147,690,423.74	未到付款节点
云南辛盛水电工程建设有限公司	177,793,308.41	未到付款节点
华鸿建设集团有限公司	168,002,408.02	未到付款节点
四川高路远长集团有限公司	140,011,129.60	未到付款节点
山西龙鑫鼎泰建筑劳务有限公司	139,063,041.92	未到付款节点
郑州建安建筑工程有限公司青海分公司	120,610,770.02	未到付款节点
邛崃海瑞锦建材有限公司	101,398,337.10	未到付款节点
江苏立普建设工程有限公司	99,540,901.06	未到付款节点
东联建设科技股份有限公司	90,051,751.30	未到付款节点
江苏金一机电工程有限公司	87,102,071.90	未到付款节点
四川宏盛天辉建筑有限公司	83,899,873.09	未到付款节点

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都奥利建筑有限公司	80,727,862.89	未到付款节点
太原市邦弘立业物资有限公司	80,026,159.00	未到付款节点
四川润宏建筑劳务有限公司	72,165,859.88	未到付款节点
瓮安贵合工程机械租赁有限公司	71,389,957.88	未到付款节点
格尔木昆众劳务服务有限公司	63,754,433.68	未到付款节点
贵州黔天成工程设备租赁有限公司	61,147,941.27	未到付款节点
<b>合计</b>	<b>1,784,376,230.76</b>	—

29. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工	10,501,244,679.28	11,625,389,820.83
预收工程款	9,811,276,177.36	8,435,682,929.18
销货款	355,215,431.97	398,339,088.39
备料款	374,867,899.44	174,363,798.30
服务费	94,124,755.32	75,378,826.42
其他	119,059,479.91	198,547,975.97
<b>合计</b>	<b>21,255,788,423.28</b>	<b>20,907,702,439.09</b>

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	787,671,164.00	9,142,899,140.73	9,042,571,882.88	887,998,421.85
离职后福利-设定提存计划	20,413,829.08	1,060,943,789.81	1,059,502,020.32	21,855,598.57
辞退福利	84,160.57	6,700,493.64	6,449,843.64	334,810.57
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>808,169,153.65</b>	<b>10,210,543,424.18</b>	<b>10,108,523,746.84</b>	<b>910,188,830.99</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	341,479,830.38	7,069,020,458.24	7,019,251,132.40	391,249,156.22
职工福利费		638,410,369.50	638,410,369.50	
社会保险费	741,157.44	511,293,885.67	510,529,337.10	1,505,706.01

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	604,977.21	456,867,503.51	456,103,080.51	1,369,400.21
工伤保险费	100,056.63	32,490,116.59	32,486,139.96	104,033.26
生育保险费	35,914.60	17,519,880.79	17,524,768.85	31,026.54
其他	209.00	4,416,384.78	4,415,347.78	1,246.00
住房公积金	1,182,708.84	641,772,877.25	641,536,862.21	1,418,723.88
工会经费和职工教育经费	443,452,477.85	264,332,140.15	214,749,639.32	493,034,978.68
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	814,989.49	18,069,409.92	18,094,542.35	789,857.06
<b>合计</b>	<b>787,671,164.00</b>	<b>9,142,899,140.73</b>	<b>9,042,571,882.88</b>	<b>887,998,421.85</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,121,307.71	777,432,058.23	776,259,626.45	3,293,739.49
失业保险费	88,610.50	22,334,122.54	22,352,911.90	69,821.14
企业年金缴费	18,203,910.87	261,177,609.04	260,889,481.97	18,492,037.94
<b>合计</b>	<b>20,413,829.08</b>	<b>1,060,943,789.81</b>	<b>1,059,502,020.32</b>	<b>21,855,598.57</b>

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	510,973,761.83	568,443,875.80
企业所得税	747,262,504.75	669,444,725.18
个人所得税	60,832,686.54	50,058,432.32
城市维护建设税	9,834,428.30	11,634,948.87
教育费附加(含地方教育费附加)	8,505,120.25	9,778,031.91
房产税	905,342.04	823,642.31
土地使用税	5,153,335.22	5,305,561.58
其他税费	20,022,324.12	19,158,305.67
<b>合计</b>	<b>1,363,489,503.05</b>	<b>1,334,647,523.64</b>

32. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	146,859,191.15	147,471,406.77

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	7,156,109,235.58	7,250,841,096.24
<b>合计</b>	<b>7,302,968,426.73</b>	<b>7,398,312,503.01</b>

32.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	79,787,378.65	61,371,406.77
划分为权益工具的优先股\永续债股利	67,071,812.50	86,100,000.00
其中：永续债	67,071,812.50	86,100,000.00
<b>合计</b>	<b>146,859,191.15</b>	<b>147,471,406.77</b>

32.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款及代收款项	2,128,102,150.63	2,394,558,351.73
应付 ABS 归集款	1,388,031,724.89	2,198,244,420.71
履约保证金	1,300,779,199.62	1,296,149,145.92
共管户资金	356,813,266.31	
ABCP 票据	291,664,875.01	
投标保证金	276,061,884.81	253,299,620.24
农民工工资保证金等	311,239,591.99	190,769,811.91
押金	106,043,564.62	102,182,023.23
代扣社会保险	94,877,173.97	92,311,304.48
质量保证金	72,852,084.47	15,930,192.35
租金	34,237,541.36	10,577,269.97
其他	795,406,177.90	696,818,955.70
<b>合 计</b>	<b>7,156,109,235.58</b>	<b>7,250,841,096.24</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
六盘水市钟山水务投资有限责任公司	582,677,142.15	未到约定支付节点
德阳市瑞丰建设工程有限公司	60,000,000.00	未到约定支付节点
齐河县住房和城乡建设局	56,520,000.00	未到约定支付节点
四川新力清洁能源有限责任公司	51,201,178.92	未到约定支付节点
常州天宁建设发展集团有限公司	50,000,000.00	未到约定支付节点

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都枫庆泽商贸有限公司	35,974,515.91	未到约定支付节点
绥阳县水务投资有限责任公司	30,000,000.00	未到约定支付节点
中核弘盛智能科技有限公司	18,100,000.00	未到约定支付节点
四川中核城投建设有限公司	16,421,500.00	未到约定支付节点
<b>合计</b>	<b>900,894,336.98</b>	—

33. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	10,460,590,148.36	5,081,635,602.61
1年内到期的租赁负债	337,980,285.04	390,013,646.89
1年内到期的长期应付款	130,163,712.67	160,499,250.78
离职后福利设定受益计划净负债	18,416,000.00	19,464,000.00
<b>合计</b>	<b>10,947,150,146.07</b>	<b>5,651,612,500.28</b>

34. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,386,987,891.73	3,076,602,118.31
供应链金融业务	9,969,416,026.40	8,879,511,494.61
已背书未到期商业承兑汇票	141,195,634.21	325,340,140.62
其他		
<b>合计</b>	<b>13,497,599,552.34</b>	<b>12,281,453,753.54</b>

35. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	13,427,540,763.63	15,687,925,700.00
质押借款	18,635,943,227.86	15,203,883,713.05
保证借款	1,715,000,000.00	1,475,000,000.00
<b>合计</b>	<b>33,778,483,991.49</b>	<b>32,366,809,413.05</b>

**保证借款：**

(1) 本公司子公司中核华泰建设有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议，本公司对招商银行股份有限公司深圳分行出具最高额不可撤销担保书提供连带保证责任，保证金额不超过 500,000,000.00 元，截至到 2022 年 12 月 31 日，保证借款余额为 200,000,000.00 元。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2021年6月,本公司子公司江苏中和东青建设发展有限公司与中国建设银行股份有限公司常州分行签订金额1,500,000,000.00元、期限84个月的长期借款合同,本公司提供连带责任保证,截至2022年12月31日,长期借款余额1,275,000,000.00元。

(3) 2022年3月24日,本公司子公司江苏润城文旅发展有限公司与中国农业银行股份有限公司徐州分行为牵头银行的银团贷款合同,贷款总额度550,000,000.00元,合同编号:32010420220000294,本集团与中国农业银行股份有限公司徐州分行签订编号为32100120220022578的保证合同,本集团按持股比例为其提供连带保证责任,保证金额330,000,000.00元;截至到2022年12月31日,长期借款余额为240,000,000.00元。

### 质押借款:

(1) 2019年6月17日,本公司子公司宜昌夷陵妇女儿童医院有限公司与中国农业发展银行宜昌市夷陵区支行签订长期借款合同,借款总额为261,460,000.00元,用于宜昌夷陵妇女儿童医院PPP项目建设,以项目收款权质押,截至2022年12月31日长期借款余额为201,960,000.00元。

(2) 2021年1月18日,本公司子公司临汾核建建设开发有限公司与工行临汾分行、交行临汾分行、中信太原分行签订PPP项目银团借款合同,牵头行为工行临汾分行,借款合同约定总借款金额为2,921,610,000.00元,用于山师大PPP项目,以项目收款权作为质押。截至2022年12月31日,长期借款余额1,433,031,350.00元。

(3) 2020年12月27日,子公司中国核工业第二二建设有限公司与工商银行巴中恩阳支行签订借款合同与质押协议,借款金额42,420,000.00元,用于“巴中市恩阳区马鞍市政综合管廊、飞凤大桥、琵琶滩大PPP建设项目”,以项目收款权作为质押。截至2022年12月31日,长期借款余额为87,600,374.76元。

(4) 2019年7月17日,本公司子公司监利核建文体中心城市开发有限责任公司与中国农业发展银行监利县支行签署固定资产借款合同和权利质押合同,取得借款50,000,000.00元,用于监利县文化体育中心PPP项目,以项目收款权进行质押。截至2022年12月31日质押借款余额113,100,000.00元。

(5) 2017年9月26日,本公司子公司河南中禾恒创建设开发有限公司与中国农业银行股份有限公司舞阳县支行签订《最高额权利质押合同》(合同编号为41100720170000117),以舞阳县为民中心暨众创空间建设项目应收款项出质,签订相关《固定资产借款合同》;2018年9月18日,本公司又与中国农业银行股份有限公司舞阳县支行签订了两份《固定资产借款合同》,同样以《最高额权利质押合同》(合同编号为41100720170000117)提供质押担保;截至2022年12月31日,借款余额109,200,000.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为24,600,000.00元。

(6) 2017年1月17日,本公司子公司四川恒誉建设开发有限公司与中国工商银行股份有限公司珙县支行签订《固定资产借款合同》和《质押合同》,以珙县新城区基础设施

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

建设(市政配套工程、保障性安居工程)PPP项目预期产生的政府购买服务资金及获得的财政补贴及其他经营收入出质,贷款总额720,000,000.00元,截至2022年12月31日借款余额495,000,000.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为120,000,000.00元。

(7) 2018年7月18日,本公司子公司中核惠通建设(涟水)有限公司与江苏银行股份有限公司淮安分行签订《最高额质押合同》,以涟水县梁岔镇费庄村“新社区新生活”安置房工程项目应收款项出质,签订相关《固定资产借款合同》等,截至2022年12月31日,借款余额68,750,000.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为19,531,250.00元。

(8) 2020年12月15日,本公司子公司中核恒通建设(涟水)有限公司与兴业银行淮安分行签订《项目融资借款合同》与以涟水县电子商务产业园二期及其综合配套工程项目子项目之五振丰安置房PPP项目为质押的金额为190,000,000.00元的《最高额质押合同》,截至2022年12月31日,借款余额145,437,500.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为22,375,000.00元。

(9) 2019年7月25日,本公司子公司中核顺通建设(涟水)有限公司与中国民生银行股份有限公司无锡分行签订三份《固定资产贷款借款合同》和三份《应收账款质押合同》,分别以朱码镇柴市安置小区(东风佳苑)项目建设、淮安(薛行)循环经济产业园管网项目建设、朱码镇殷庄安置小区(殷庄佳苑)一期项目建设预期产生的政府购买服务资金及获得的财政补贴及其他经营收入出质,并由中国核工业二三建设有限公司提供连带责任保证担保,贷款总额994,400,000.00元,截至2022年12月31日借款余额860,420,000.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为123,660,000.00元。

(10) 2019年12月12日、2020年5月29日以及2020年6月23日,本公司子公司山东中核恒通建设管理有限公司与中信银行股份有限公司济南分行分别签订3份《固定资产借款合同》,均以商河县市民服务中心建设PPP项目预期产生的政府购买服务资金及获得的财政补贴及其他经营收入出质,贷款总额275,000,000.00元,截至2022年12月31日借款余额251,718,518.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为23,281,482.00元。

(11) 2020年6月,本公司子公司四川中核恒安建设管理有限公司与以凉山农村商业银行股份有限公司为贷款人牵头行的银团签订了《银团借款合同》,贷款额度为797,000,000.00元,同时签订《权利质押合同》以小坝心片区西向会客厅与城南保障性安居房PPP项目合同项下全周期政府可行性缺口补贴收入以及全周期使用者付费收入作为质押物,截至2022年12月31日借款余额679,300,000.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为84,000,000.00元。

(12) 2020年8月7日,本公司子公司中核齐通建设(涟水)有限公司与江苏银行股份有限公司淮安分行签订《最高额质押合同》,以涟水县十堡安置小区一期建设项目与涟

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

水县肖渡、谷嘴安置小区项目应收款项出质,签订相关《固定资产借款合同》等,截至2022年12月31日,借款余额533,000,000.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为88,360,000.00元。

(13) 2019年11月7日,本公司子公司中核城市建设发展有限公司与泸州银行股份有限公司签订了《有追索权的国内保理合同》,转让所属于彭州市三环路建设工程项目(二标段)、丽春镇二通道(福州大道)建设及温彭路改造工程、成温邛快速南延线建设工程(前进镇-南河大桥段)、S105邛崃市十方堂至平乐道路建设工程等4个建设项目的应收账款,累计转让的应收账款金额共计600,000,000.00元。2021年6月4日与泸州银行股份有限公司签订了《有追索权的国内保理合同》,转让广汉市三星堆旅游大道改扩建工程及德阳高新技术开发区基础设施配套升级改造等打捆项目勘察、设计、采购、施工总承包项目的应收账款,累计转让的应收账款金额共计500,000,000.00元;2021年12月14日与泸州银行股份有限公司签订了《有追索权的国内保理合同》,转让所属于成温邛快速南延线建设工程(前进镇-南河大桥段)、S105邛崃市十方堂至平乐道路建设工程等4个项目勘察、设计、施工一体化项目的应收账款,累计转让的应收账款金额共计190,000,000.00元;2021年11月11日与中核商业保理有限公司签定《国内商业保理合同》,转让所属于彭州市三环路建设工程项目(二标段)、丽春镇二通道(福州大道)建设及文鹏路改造工程等4个建设项目的应收账款,累计转让的应收账款金额共计300,000,000.00元。2022年12月20日与中核商业保理有限公司签定《国内商业保理合同》,转让雅安经济开发区三岔安置房工程三期设计施工总承包(EPC+投资人)标段的应收账款,累计转让的应收账款金额共计244,733,961.57元。截至2022年12月31日,借款余额为1,332,000,000.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为457,500,000.00元。

(14) 2021年11月17日,本公司子公司山东中禾恒信建设管理有限公司与中国建设银行股份有限公司商河支行《固定资产借款合同》和《质押合同》,以商河县沙河镇沙河社区建设工程PPP项目的应收账款出质,贷款总额100,390,597.10元。截至2022年12月31日借款余额100,340,597.10元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为3,950,000.00元。

(15) 2018年2月23日,本公司子公司中国核工业第五建设有限公司与中国建设银行永州逸云路支行签订了《固定资产借款合同》,以永州幼儿园高等专科学校为PPP建设项目预期产生的政府购买服务及获得的财政补贴及其他经营收入为质押取得贷款。截至2021年12月31日,长期借款余额401,000,000.00元,其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为24,000,000.00元。

(16) 2017年11月,本公司子公司齐河创信城乡建设有限公司与中国银行股份有限公司齐河支行以质押齐河县基础设施综合提升PPP项目收款权方式签订金额880,000,000.00元、期限为222个月的长期借款合同;2021年2月与中国银行股份有限公司德州分行以质押齐河县城市基础设施综合提升(高铁及博物馆)PPP项目收款权方式签

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

订金额 1,386,000,000.00 元、期限为 180 个月的长期借款合同；截至 2022 年 12 月 31 日,长期借款余额为 2,031,456,101.33 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债 137,423,094.92 元。

(17) 2017 年 9 月,本公司子公司南安市核建投资有限公司于以质押南安市城镇污水处理厂及其配套设施 PPP 项目收款权方式与招商银行股份有限公司泉州分行签订金额 300,000,000.00 元、期限 232 个月的长期借款合同,截至 2022 年 12 月 31 日,长期借款余额 256,722,846.00 元。其中重分类至一年内到期的非流动负债 18,386,000.00 元。

(18) 2019 年 6 月,本公司子公司昌吉市核建工程管理服务有限公司于以质押昌吉市头屯河沿岸综合整治工程区域内基础设施 PPP 项目收款权方式与中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部签订金额 145,000,000.00 元、期限 120 个月的长期借款合同,截至 2022 年 12 月 31 日,长期借款余额 27,660,000.00 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债 4,280,000.00 元。

(19) 2018 年 12 月,本公司子公司醴陵市淅江兴华投资有限责任公司 2018 年 12 月以质押醴陵市淅江新城核心区工程建设运营 PPP 项目合作协议下的 PPP 合同(特许经营合同)约定的预期收益与中国建设银行股份有限公司醴陵支行签订金额为 360,000,000.00 元,期限 192 个月的长期借款合同。截至 2022 年 12 月 31 日,长期借款余额为 225,999,000.00 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债 22,000,000.00 元。

(20) 2019 年 3 月,本公司子公司伊宁县核建水利水电投资有限公司以质押伊宁县吉尔格朗河石门水库 PPP 项目收款权的方式与中国农业发展银行伊宁县支行签订金额为 325,000,000.00 元,期限 238 个月的长期借款合同,截至 2022 年 12 月 31 日,长期借款余额为 179,004,708.00 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债 8,000,000.00 元。

(21) 2018 年 12 月,本公司子公司莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司以质押莆田市涵江区溪游、安仁、石庭圆圈、苍口改造等安置区暨苍林小学及附属幼儿园迁建 PPP 项目收款权的方式与中国建设银行股份有限公司莆田涵江支行签订长期借款合同。截至 2022 年 12 月 31 日,长期借款余额 1,090,421,498.51 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 318,000,000.00 元。

(22) 2017 年 11 月,本公司子公司宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司以质押奉化区剡江(崎山到萧王庙)及支流河道治理工程 PPP 项目收款权的方式与中国农业银行股份有限公司奉化支行签订金额 175,000,000.00 元,期限 120 个月的长期借款合同;2019 年 12 月与中国农业银行股份有限公司宁波奉化支行以质押奉化区剡江(崎山至萧王庙)及支流河道治理工程 PPP 项目收款权方式签订金额 150,000,000.00 元、期限为 192 个月的长期借款合同。截至 2022 年 12 月 31 日,长期借款余额 199,790,000.00 元,其中重分类到一年内到期的非流动负债 22,000,000.00 元。

(23) 2019 年 7 月,本公司子公司徐州核建建设发展有限公司以质押徐州潘安湖科教创新区起步区 PPP 项目收款权的方式与国家开发银行江苏省分行签订金额

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1,191,000,000.00元,期限165个月的长期借款合同;2020年10月28日以质押徐州潘安湖科教创新区起步区PPP项目收款权的方式与交通银行股份有限公司徐州分行签订金额835,000,000.00元的长期借款合同。截至2022年12月31日,长期借款余额1,228,426,513.52元,其中重分类到一年内到期的非流动负债107,021,939.42元。

(24)2019年7月,本公司子公司岳阳市妇幼华兴建设有限责任公司以质押《岳阳市妇幼保健院迁建及岳阳市儿童医院新建PPP项目合同》和《岳阳市妇幼保健院迁建及岳阳市儿童医院新建PPP项目合同补充协议》项下的应收账款与中国农业发展银行岳阳市分行签订金额592,000,000.00元,期限236个月的长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额475,954,662.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债10,000,000.00元。

(25)2019年12月,本公司子公司沛县国恒热力有限公司以质押沛沛县中心城区供热配套管网PPP工程收款权的方式与交通银行股份有限公司徐州分行签订金额640,000,000.00元,期限189个月的长期借款合同;截至2022年12月31日,长期借款余额551,499,500.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为18,000,300.00元。

(26)2019年6月,本公司子公司南京正信达兴建设有限公司以质押江宁开发区正方大道等基础设施PPP项目收款权的方式与中国农业银行股份有限公司南京城北支行签订长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为322,479,999.99元。其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为53,760,000.00元。

(27)2020年1月,本公司子公司德州市兴金发展有限公司以质押德州高级师范学校及中学教育综合体PPP项目收款权的方式分别与中国工商银行股份有限公司德州分行、德州银行股份有限公司德城支行签订金额1,228,400,000.00元、期限156个月的长期借款合同;截至2022年12月31日,长期借款余额为1,101,793,440.27元,其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为56,285,102.48元。

(28)2020年1月,本公司子公司渭南市华州区聚兴热力有限公司以质押渭南市华州区集中供热PPP项目收款权的方式与中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行签订金额260,000,000.00元、期限156个月的长期借款合同;截至2022年12月31日,长期借款余额为144,000,000.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为10,000,000.00元。

(29)2020年12月,本公司子公司新沂市名城建设发展有限公司以质押新沂市草桥镇生态养老小城市建设项目PPP项目协议下收益权的方式与交通银行股份有限公司徐州分行签订金额660,000,000.00元、期限为180个月的长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为129,893,000.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为5,313,807.06元。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(30) 2020年7月,本公司子公司南京中核安信基础建设投资企业(有限合伙)与国新商业保理有限公司签订金额826,000,000.00元的有追索权的保理合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为426,000,000.00元。其中重分类到一年内到期的非流动负债426,000,000.00元。

(31) 2021年9月,本公司子公司庆云县惠信工程建设发展有限公司与中国银行股份有限公司乐陵支行以质押庆云县中医院医技病房综合楼及后勤服务楼PPP项目的应收补助资金方式签订金额300,000,000.00元、期限为216个月的长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为299,109,999.28元,其中重分类到一年内到期的非流动负债8,000,000.00元。

(32) 2021年6月,本公司子公司四川康兴医疗投资有限公司与中国银行股份有限公司南充分行以质押仪陇县医疗中心PPP项目收款权的方式签订长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为363,300,000.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债5,000,000.00元。

(33) 2017年5月,本公司子公司宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司与中国银行股份有限公司奉化支行以建设期为信用贷款放贷,运营后以项目应收款作质押贷款担保方式签订金额1,600,000,000.00元、期限为240个月的长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为1,422,323,100.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债28,733,800.00元。

(34) 2020年12月,本公司子公司昆明市晋宁区华锐投资有限公司与中国建设银行股份有限公司昆明分行以质押晋宁区12条市政道路配套和提升改造工程PPP项目应收账款收费权方式签订金额1,228,000,000.00元、期限为216个月的长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为145,212,233.42元,其中重分类到一年内到期的非流动负债6,300,000.00元。

(35) 2021年3月,本公司子公司南京华兴九峰山建设发展有限公司与交通银行南京奥体支行以质押南京市浦口区亭子山万寿园(一期工程)项目应收账款收费权方式签订长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为309,473,543.28元。

(36) 2021年9月,本公司子公司永昌县华泽能源管理有限公司与中国农业发展银行永昌县支行以质押甘肃省金昌市永昌县热电联供项目应收账款收费权方式签订金额310,000,000.00元、期限为168个月的长期借款合同,截至2022年12月31日,长期借款余额为272,000,000.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债17,000,000.00元。

(37) 2019年11月,本公司子公司泸州中核建城建建设有限公司与中国建设银行股份有限公司泸州分行签订了固定资产贷款合同与应收账款质押合同,以泸州市二环路北段(千凤路段)PPP项目预期产生的政府购买服务资金、获得的财政补贴和其他经营收入出质,

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款总额度 1,858,000,000.00 元,截至 2022 年 12 月 31 日余额为 1,292,600,000.00 元,其中一年内到期的部分列报在一年内到期的非流动负债,金额为 57,810,000.00 元。

(38) 2019 年 6 月 20 日,本公司子公司中核华辰建筑工程有限公司与中国农业发展银行晋江市支行签订《固定资产借款合同》,以泉州五中南校区 PPP 项目应收账款为质押,取得借款,截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 87,000,000.00 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 26,000,000.00 元。

(39) 2017 年 5 月 27 日,本公司子公司中核华辰建筑工程有限公司与中国银行股份有限公司慈溪分行及中国进出口银行宁波分行签订《固定资产借款合同》,以慈溪市观海卫新城基础设施建设 PPP 项目,应收账款为质押,取得借款,截至 2022 年 12 月 31 日,借款余额为 146,216,000.00 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 36,554,000.00 元。

(40) 2019 年 3 月 21 日,本公司子公司中核华辰建筑工程有限公司与中国农业发展银行莆田市分行签订《固定资产借款合同》,以莆田市荔城区城乡污水整治项目应收账款为质押,取得借款,截至 2022 年 12 月 31 日,借款余额为 594,790,000.00 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 40,000,000.00 元。

(41) 2022 年 10 月,本公司子公司岑溪市华恒交通投资有限公司与中国建设银行股份有限公司梧州分行签订《固定资产借款合同》,以岑溪市玉梧大道西段道路综合改造工程 PPP 项目政府和社会资本合作协议项下应收账款为质押,取得贷款。贷款时间为 2022 年 10 月 25 日至 2038 年 10 月 25 日,利率为 3.90%,截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 76,102,696.01 元。

(42) 2019 年 9 月及 12 月,本公司子公司宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司与中国农业发展银行宜昌市夷陵区支行签订《固定资产借款合同》,以宜昌市港窑路夷陵区段道路工程 PPP 项目政府和社会资本合作协议项下应收账款为质押,取得贷款。贷款时间为 2019 年 9 月 18 日至 2034 年 6 月 9 日,利率为 4.26%-4.41%,截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 373,780,000.00 元。

(43) 2019 年 12 月 17 日,本公司子公司宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司与中国建设银行股份有限公司宜昌夷陵支行签订《固定资产借款合同》,以宜昌市港窑路重陵区段道路工程 PPP 项目政府和社会资本合作协议项下应收账款为质押,取得贷款。贷款时间为 2019 年 11 月 29 日至 2033 年 11 月 28 日,利率为 4.26%,截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 484,201,822.27 元。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 36. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
核建转债	3,007,895,805.69	2,917,175,246.29
中国核工业二四建设有限公司 2022 年度第一期中期票据	503,033,333.33	
<b>合计</b>	<b>3,510,929,139.02</b>	<b>2,917,175,246.29</b>

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	可转债转股	年末余额
核建转债	100	2019-4-8	6年	2,996,250,000.00	2,917,175,246.29		11,005,093.00	80,218,937.89		503,471.49	3,007,895,805.69
22 中核二四 MTN001	100	2022-10-21	5年	500,000,000.00		500,000,000.00	3,033,333.33				503,033,333.33
<b>合计</b>	—	—	—	<b>3,496,250,000.00</b>	<b>2,917,175,246.29</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>14,038,426.33</b>	<b>80,218,937.89</b>		<b>503,471.49</b>	<b>3,510,929,139.02</b>

本公司之子公司中国核工业二四建设有限公司本年度发行债券代码为 102282304 号的 2022 年度第一期中期票据, 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 3.12%, 按年付息, 票据期限 5 年, 起息日 2022 年 10 月 21 日, 兑付日 2027 年 10 月 21 日。

#### (3) 可转换公司债券

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

1) 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,本集团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,本集团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 2022 年 12 月 31 日,本次发行可转债的最新转股价格为 9.63 元/股。

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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
核建转债	2019-4-8	复合金融工具	六年分别为 0.2、0.4、1.0、1.5、1.8、2.0	100.00	29,962,500.00	2,996,250,000.00	2025年4月7日	自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期之日止	公司可转债累计共有人民币 873,000.00 元核建转债转换为公司 A 股股份，累计转股数量为 89,662 股占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.0034%。
合计					29,962,500.00	2,996,250,000.00			

(5) 划分为金融负债的其他金融工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
核建转债	29,958,840	2,917,175,246.29		91,224,030.89	5,070	503,471.49	29,953,770	3,007,895,805.69
22 中核二四 MTN001			5,000,000	503,033,333.33			5,000,000	503,033,333.33
合计	29,958,840	2,917,175,246.29	5,000,000	594,257,364.22	5,070	503,471.49	34,953,770	3,510,929,139.02

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	684,611,983.50	1,101,691,501.17
其中:未确认的融资费用	43,892,953.42	116,665,279.97
重分类至一年内到期的非流动负债	337,980,285.04	390,013,646.89
<b>合计</b>	<b>302,738,745.04</b>	<b>595,012,574.31</b>

38. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	747,158,621.33	820,691,666.67
专项应付款	7,563,258.57	7,563,258.57
<b>合计</b>	<b>754,721,879.90</b>	<b>828,254,925.24</b>

38.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
中信建投韩城太史大街西延桥梁 PPP 资产专项计划	348,000,000.00	403,000,000.00
国君资管山财大莱芜校区 PPP 资产专项计划	327,500,000.00	392,100,000.00
中国政企合作投资基金股份有限公司	25,887,500.00	25,591,666.67
南昌市湾里城市建设投资发展有限责任公司	23,769,690.00	
中联重科股份有限公司	13,041,071.33	
抚顺永茂建筑机械有限公司	8,960,360.00	
<b>合计</b>	<b>747,158,621.33</b>	<b>820,691,666.67</b>

注 1: 国君资管山财大莱芜校区 PPP 资产支持专项计划

2017年12月,子公司莱芜华瑞城投发展有限公司(以下简称莱芜华瑞)以自2017年12月起至2028年3月3日,莱芜华瑞因提供山东财经大学莱芜校区PPP项目建设服务而享有的要求莱芜市城市建设投资服务中心支付可用性付费的收费收益权及其附属权益为基础资产发行资产支持证券,计划募集资金6.70亿元人民币,资产支持证券管理人为上海国泰君安证券资产管理有限公司。资产支持证券到期日为2028年3月3日。截至2022年12月31日,募集资金余额为3.93亿元,重分类至一年内到期的非流动负债金额为0.65亿元。

注 2: 韩城市太史大街西延桥梁工程 PPP 项目资产支持专项计划

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年3月,子公司韩城华瑞城建发展有限公司(以下简称韩城华瑞)以自2021年3月起至2028年11月,因其运营韩城市太史大街西延桥梁工程PPP项目所享有的依照有关法律法规、PPP项目特许经营协议及其补充协议等有关协议的约定而获得可用性服务费收费收益权为基础资产发行资产支持证券,计划募集资金5.26亿元人民币,其中优先级募集规模5.00亿元,次级募集规模0.26亿元。资产支持证券管理人为中信建投证券股份有限公司。资产支持证券到期日为2027年12月31日。截至2022年12月31日,募集资金余额为4.03亿元,其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为0.55亿元。

### 38.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
强辐射课题拨款	6,400,000.00			6,400,000.00	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
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
<b>合计</b>	<b>7,563,258.57</b>			<b>7,563,258.57</b>	—

### 39. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	141,503,000.00	152,352,594.00
<b>合计</b>	<b>141,503,000.00</b>	<b>152,352,594.00</b>

#### (2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	171,817,000.00	266,210,000.00
计入当期损益的设定受益成本	4,521,000.00	12,243,000.00
1.当期服务成本		4,046,000.00
2.过去服务成本		
3.精算利得(损失以“-”表示)	66,000.00	
4.利息净额	4,455,000.00	8,197,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-1,869,000.00	87,568,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)	-1,869,000.00	87,568,000.00
其他变动	-18,288,000.00	-19,068,000.00
1.结算时支付的对价		

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
2.已支付的福利	-18,288,000.00	-19,068,000.00
年末余额	159,919,000.00	171,817,000.00

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：

(1) 本集团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集团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。本集团委托韬睿惠悦咨询公司对原有离休人员和原有退休人员的离职后福利及原有内退人员的辞退福利进行精算评估，结果由精算运算得出。精算运算过程中，需要对未来事件设定假设。本集团选定中国国债收益率3.25%为精算折现率，按照中国人寿保险业务经验生命表（20102013）向后平移2年确定死亡率。若以后年度国债利率及死亡率发生变动，将对本集团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。

### 40. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	29,177,692.72	28,703,055.88	亏损合同
未决诉讼		3,725,740.18	未决诉讼
合计	<b>29,177,692.72</b>	<b>32,428,796.06</b>	—

### 41. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	137,592,892.84	1,610,000.00	9,148,166.99	130,054,725.85	政府补贴
未实现售后租回收益	-8,090,230.80	583,471.39		-7,506,759.41	融资租赁

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
其他					
合计	<b>129,502,662.04</b>	<b>2,193,471.39</b>	<b>9,148,166.99</b>	<b>122,547,966.44</b>	—

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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	109,441,395.30			5,875,034.52			103,566,360.78	与资产相关
核工程一体化数据管理技术研究与应用		600,000.00					600,000.00	与收益相关
核工程建造科研设计条件补充建设项目	6,037,700.86			678,173.16			5,359,527.70	与资产相关
核工程建造能力建设项目	4,870,964.29			1,159,438.80			3,711,525.49	与资产相关
吴忠市回医回药研究创业基地PPP项目	5,511,111.10			355,555.56			5,155,555.54	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
地源热泵可再生能源项目	1,787,416.67			89,000.00			1,698,416.67	与资产相关
2019年扬州市级特色小镇建设奖补专项补助	2,000,000.00	1,010,000.00					3,010,000.00	与资产相关
CAP1400钢制安全壳关键制造技术研究项目	690,498.75						690,498.75	与收益相关

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	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
国外人才引进合作项目	590,323.89			590,323.89				与收益相关
高温气冷堆核电站安装关键技术研究项目	340,075.42						340,075.42	与收益相关
其他	973,406.56			641.06	400,000.00		572,765.50	与资产相关 与收益相关
<b>合计</b>	<b>137,592,892.84</b>	<b>1,610,000.00</b>		<b>8,748,166.99</b>	<b>400,000.00</b>		<b>130,054,725.85</b>	

42. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
资产证券化继续涉入负债	180,000,000.00	302,000,000.00
<b>合计</b>	<b>180,000,000.00</b>	<b>302,000,000.00</b>

43. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,648,595,695.00	371,639,466.00			-520,733.00	371,118,733.00	3,019,714,428.00

发行新股:

2021年5月11日公司召开第三届董事会第二十七次会议、2021年7月12日召开2021年第三次临时股东大会,审议通过了《关于审议公司非公开发行股票预案的议案》,2022年9月29日公司召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票预案(修订稿)的议案》,2022年11月9日公司召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票预案(二次修订稿)的议案》。该非公开发行股票

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票的请示已经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2967号文件批复，核准同意公司非公开发行不超过794,422,488股新股。公司向包括母公司中国核工业集团有限公司在内的十二名特定投资者非公开发行371,639,466.00股新股，发行价格为6.75元/股，全部由发行对象以现金认购，共募集资金2,508,566,395.50元，扣除保荐承销费用8,779,982.38元(含税)后实际收到2,499,786,413.12元。本次非公开发行股票募集资金保荐承销费以及其他费用总计11,392,822.59元(不含增值税)，募集资金净额为2,497,173,572.91元，其中计入股本371,639,466.00元。

其他说明：

1、本年度公司以每股4.38元的价格回购7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573,000股，减少股本573,000.00元，减少资本公积1,936,740.00元。

2、本年度公司可转债转换为公司A股股份合计507,000.00元，转股数量为52,267股，累计转股占可转债转股前公司已发行股份总额的0.0034%。

#### 44. 其他权益工具

##### 1) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 中国核建 MTN001	13,000,000.00	1,300,000,000.00			13,000,000.00	1,300,000,000.00		
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 Y1	15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00		
19 核建 Y2	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
19 核建 Y3	15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00		
19 核建 Y4	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
核建转债	29,958,840.00	271,972,157.53			5,070.00	46,020.82	29,953,770.00	271,926,136.71
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
合计	—	<b>7,571,972,157.53</b>	—	<b>4,800,000,000.00</b>	—	<b>4,300,046,020.82</b>	—	<b>8,071,926,136.71</b>

注:

1、根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2022]MTN1016号)通知,本公司获准注册中期票据人民币13.00亿元,注册额度2年内有效,本公司本年发行22中国核建MTN001,金额13.00亿元。

2、根据中国证券监督管理委员会《关于同意中国核业建设股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2021]3536号)批复,本公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币40.00亿元(含人民币40.00亿元)可续期公司债券,本公司采用分期发行方式,21核建Y1的20.00亿元为第一期发行,本年发行的22核建Y1为第二期发行。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、根据中国证券监督管理委员会《关于同意中国核业建设股份有限公司向专业投资者公开发行永续期公司债券注册的批复》(证监许可[2022]3134号)批复,本公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币15.00亿元(含人民币15.00亿元)永续期公司债券,本公司本年发行22核建Y2,金额15.00亿元。

### 2) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	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	3.20	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2024-11-25	不涉及	无
19核建Y2	2019-1-14	权益类	4.47	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	2024-1-15	不涉及	无
19核建Y4	2019-6-12	权益类	4.67	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	2024-6-13	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	100.00	29,962,500.00	271,926,136.71	2025-4-7	自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期之日止	公司可转债累计共有人民币873,000.00元核建转债转换为公司A股股份,累计转股数量为89,662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	100.00	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	100.00	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	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2024-12-30	不涉及	无
合计					—	8,071,926,136.71			

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 45. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,543,829,273.90	2,134,563,259.82	1,936,740.00	4,676,455,793.72
其他资本公积	-847,949,310.98	68,488,168.28	5,404,995.56	-784,866,138.26
<b>合计</b>	<b>1,695,879,962.92</b>	<b>2,203,051,428.10</b>	<b>7,341,735.56</b>	<b>3,891,589,655.46</b>

注 1：股本溢价本年增加 2,134,563,259.82 元，其中：本年非公开发行股票形成的股本溢价 2,127,373,362.21 元；本年可转债转股形成的股本溢价 497,225.32 元；子公司中核华辰工程管理有限公司收到增资款形成的股本溢价，本集团按照持股比例享有 6,692,672.29 元；

注 2：股本溢价本年减少 1,936,740.00 元，系本公司以 4.38 元/股的价格回购 7 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：其他资本公积本年增加 68,488,168.28 元，其中：本年股权激励计划按照会计准则有关规定等待期确认股权激励费用 31,504,179.06 元；本年本公司对中国核工业华兴建设有限公司持股比例增加，按持股比例增加享有的中国核工业华兴建设有限公司的净资产 19,428,139.68 元；本公司同一控制下合并中核华纬工程设计研究有限公司 55.00% 股权，收购对价与所享净资产产生差额 5,501,727.91 元；子公司中国核工业第二二建设有限公司对绥阳合盛水生态综合治理有限公司、三都中核城市建设开发有限责任公司同一控制下合并形成，本集团按持股比例享有 12,054,121.63 元；

注 4：其他资本公积本年减少 5,404,995.56 元，系子公司中国核工业华兴建设有限公司的联营企业中核新能源投资股份有限公司大股东增资导致本集团按持股比例享有的权益减少。

### 46. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	103,185,354.00		35,577,430.38	67,607,923.62
<b>合计</b>	<b>103,185,354.00</b>		<b>35,577,430.38</b>	<b>67,607,923.62</b>

注：根据公司 2019 年 9 月 24 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过的《关于审议中国核工业建设股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》以及 2020 年 3 月 27 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于修订中国核工业建设股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》，向 392 名股权激励对象首次授予

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2,582.03 万股限制性股票，其中 5 名股权激励对象放弃行权 37.61 万股，实际授予 387 位股权激励对象 2,544.42 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 4.38 元，公司确认的限制性股票回购义务 111,445,596.00 元。

库存股本期减少系以授予价 4.38 元/股回购 7 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 57.30 万股所致，同时减少负债。2022 年本公司满足第一期解锁条件，实现第一期解锁，以授予价 4.38 元/股解锁 754.9701 万股。

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-69,377,542.80	-919,419.01		-8,183,757.20	165,647.90	4,369,287.36	2,729,402.93	-65,008,255.44
其中:重新计量设定受益计划变动额	-45,523,488.81	-1,978,179.07			-458,844.77	-1,462,140.07	-57,194.23	-46,985,628.88
权益法下不能转损益的其他综合收益	-18,229,779.56	-1,743,258.13				-1,743,258.13		-19,973,037.69
其他权益工具投资公允价值变动	-5,624,274.43	2,802,018.19		-8,183,757.20	624,492.67	7,574,685.56	2,786,597.16	1,950,411.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	-25,469,130.78	15,710,421.93				15,884,772.97	-174,351.04	-9,584,357.81
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	-65,262.89	-118,589.78				-118,589.78		-183,852.67
外币财务报表折算差额	-25,403,867.89	15,829,011.71				16,003,362.75	-174,351.04	-9,400,505.14
其他								
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-94,846,673.58</b>	<b>14,791,002.92</b>		<b>-8,183,757.20</b>	<b>165,647.90</b>	<b>20,254,060.33</b>	<b>2,555,051.89</b>	<b>-74,592,613.25</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	922,507,736.61	1,787,234,203.82	1,588,703,752.46	1,121,038,187.97
<b>合计</b>	<b>922,507,736.61</b>	<b>1,787,234,203.82</b>	<b>1,588,703,752.46</b>	<b>1,121,038,187.97</b>

专项储备本年增加中 13,110,681.22 元系由于本公司对子公司中国核工业华兴建设有限公司持股比例增加，本集团按持股比例增加享有的中国核工业华兴建设有限公司的净资产。

49. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	250,443,045.44	62,337,910.98		312,780,956.42
<b>合计</b>	<b>250,443,045.44</b>	<b>62,337,910.98</b>		<b>312,780,956.42</b>

50. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	7,504,243,818.54	6,421,737,920.18
加：年初未分配利润调整数		-5,381,238.45
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-5,381,238.45
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
<b>本年年初余额</b>	<b>7,504,243,818.54</b>	<b>6,416,356,681.73</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,754,567,269.78	1,532,646,487.38
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	62,337,910.98	48,007,546.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	190,702,638.17	172,115,752.47
转作股本的普通股股利		
支付永续债利息等	183,408,165.05	224,636,051.30
<b>本年年末余额</b>	<b>8,822,362,374.12</b>	<b>7,504,243,818.54</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,021,671,152.20	88,284,963,362.24	82,712,273,260.60	74,575,883,906.64
其他业务	1,116,127,157.15	872,796,836.21	1,007,660,253.92	825,848,329.10
<b>合计</b>	<b>99,137,798,309.35</b>	<b>89,157,760,198.45</b>	<b>83,719,933,514.52</b>	<b>75,401,732,235.74</b>

52. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	83,967,497.71	72,343,262.95
教育费附加(含地方教育费附加)	64,204,530.95	52,513,992.33
印花税	60,385,279.52	40,644,614.04
土地使用税	8,005,664.26	7,568,484.03
其他	35,799,424.27	15,282,807.15
<b>合计</b>	<b>252,362,396.71</b>	<b>188,353,160.50</b>

53. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
仓储保管费	16,691,113.76	24,326,243.75
职工薪酬	7,479,752.18	7,673,219.72
销售服务费	1,444,766.64	325,497.43
业务经费	191,922.28	27,079.03
折旧费	3,366.73	2,860.34
运输费		3,927,280.63
其他	5,724,353.34	3,805,098.72
<b>合计</b>	<b>31,535,274.93</b>	<b>40,087,279.62</b>

54. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,585,889,613.98	1,420,955,444.97
租赁、物业费	139,468,022.86	115,981,336.02
折旧、摊销费	124,896,743.11	101,733,745.56
差旅费	56,087,398.33	65,516,189.58
办公费	49,303,494.67	46,076,706.71
咨询费	35,586,790.30	38,438,409.15

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励费	31,504,179.06	51,175,778.83
聘请中介机构费	28,431,516.02	34,170,720.63
技术转让费	25,137,072.13	13,744,429.12
修理费	16,304,901.92	15,528,021.96
后勤保障费	16,264,699.48	10,340,222.24
保险费	15,750,615.32	18,532,203.73
水电暖费	14,734,491.75	12,674,593.41
业务招待费	14,468,742.25	15,219,780.88
诉讼费	11,864,061.88	8,760,722.90
其他	54,150,721.17	70,017,646.16
<b>合计</b>	<b>2,219,843,064.23</b>	<b>2,038,865,951.85</b>

55. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	705,346,268.42	612,669,645.60
材料费	642,799,261.83	542,206,029.22
设备购置费	63,592,390.17	62,568,407.85
外协费	47,657,569.18	27,808,483.28
测试化验加工费	40,362,123.65	29,295,243.08
折旧费用与长期费用摊销	29,017,026.82	27,132,628.06
专用费用	21,152,994.00	13,341,398.90
劳务外包	17,524,153.58	
燃料动力费	8,535,336.36	4,295,066.53
办公费	7,940,983.45	2,950,994.33
设计费	2,902,309.85	4,809,962.59
差旅费	2,659,433.71	2,825,807.48
其他费用	39,057,582.97	46,672,377.09
<b>合计</b>	<b>1,628,547,433.99</b>	<b>1,376,576,044.01</b>

56. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,153,350,282.05	1,501,110,350.54
减：利息收入	589,956,119.25	870,715,492.01
加：汇兑损失	-32,699,460.20	24,035,773.30
其他支出	354,051,795.33	364,114,719.75

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,884,746,497.93	1,018,545,351.58

57. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	83,506,191.32	50,243,577.40
进项税额加计抵减	5,287,772.59	4,753,709.96
个税手续费	4,664,956.30	2,854,199.29
合计	93,458,920.21	57,851,486.65

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产/收益相关
核工程建造能力建设项目	1,159,438.80	1,159,438.80	与资产相关
核工程建造科研设计条件补充建设项目	678,173.16	678,173.16	与资产相关
吴忠市回医回药研究创业基地 PPP 项目	355,555.56	355,555.56	与资产相关
地源热泵可再生能源项目	89,000.00	89,000.00	与资产相关
核工程建造能力建设项目	641.06	236,456.91	与资产相关
大型设备租赁财政贴息	5,875,034.52	5,875,034.52	与收益相关
外国人才引进资金结转	590,323.89		与收益相关
拆迁补助款	16,356,655.00	11,077,353.90	与收益相关
稳岗补贴	18,974,657.31	3,700,049.16	与收益相关
建筑业稳增长奖励	8,009,060.00		与收益相关
税收补助	4,864,094.49	10,168,937.21	与收益相关
高新技术企业补贴	4,201,200.00		与收益相关
科研补贴	3,052,837.26	4,382,437.74	与收益相关
产业扶持款	2,992,000.00		与收益相关
吸收贫困劳动力就业补贴	1,516,250.00		与收益相关
扩岗补贴	1,232,550.00		与收益相关
培训补贴	1,106,100.00		与收益相关
顺义区“梧桐工程”高层次人才支持资金	1,080,000.00		与收益相关
政府成长性补助奖励	1,000,000.00		与收益相关
劳保返还款		2,652,700.00	与收益相关
高温气冷堆核电站安装关键技术研究项目		169,034.91	与收益相关
CAP1400 核岛核电站 SC 模块施工技术研究项目		29,492.24	与收益相关

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产/收益相关
安装工法研究项目		13,181.25	与收益相关
其他	10,372,620.27	9,656,732.04	与收益相关
<b>合计</b>	<b>83,506,191.32</b>	<b>50,243,577.40</b>	

58. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	71,879,889.11	145,069,095.00
处置长期股权投资产生的投资收益		16,188,330.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	104,660,910.85	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量 产生的利得	723,388.40	
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		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	4,885,670.52	113,666,343.10
其他	97,292,802.29	57,389,490.81
<b>合计</b>	<b>279,442,661.17</b>	<b>332,313,259.51</b>

59. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	7,480,779.43	1,926,487.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	23,322,642.75	46,111,784.88
<b>合计</b>	<b>30,803,422.18</b>	<b>48,038,272.48</b>

60. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	4,527,481.98	-141,877,588.22
应收账款坏账损失	-899,824,072.00	-850,084,770.06
其他应收款坏账损失	-153,753,202.83	-65,836,473.00
长期应收款坏账损失	-314,436,632.88	-133,911,765.82
<b>总计</b>	<b>-1,363,486,425.73</b>	<b>-1,191,710,597.10</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

61. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-33,333,108.02	-215,241,272.60
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	10,280,958.49	-11,224,407.34
在建工程减值损失	-6,803,829.45	
长期股权投资减值损失	-6,286,283.62	
商誉减值损失		-6,396,992.88
<b>合计</b>	<b>-36,142,262.60</b>	<b>-232,862,672.82</b>

62. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-11,579,135.18	-7,626,483.17	-11,579,135.18
<b>合计</b>	<b>-11,579,135.18</b>	<b>-7,626,483.17</b>	<b>-11,579,135.18</b>

63. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,793,486.63	24,134,727.70	4,793,486.63
与企业日常活动无关的政府补助	2,493,152.55	14,912,585.69	2,493,152.55
无法支付的应付款转销	11,586,630.05		11,586,630.05
罚没收入	14,658,559.18	8,663,988.90	14,658,559.18
废旧物资处理	2,611,388.81	1,640,149.46	2,611,388.81
其他	22,370,664.12	25,543,372.38	22,370,664.12
<b>合计</b>	<b>58,513,881.34</b>	<b>74,894,824.13</b>	<b>58,513,881.34</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他补贴收入	2,493,152.55	1,914,993.53	政府	与收益相关
三供一业财政拨款		10,312,500.00	政府	与资产相关
拆迁补偿		2,534,992.16	政府	与资产相关
科研补贴		150,100.00	政府	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,493,152.55</b>	<b>14,912,585.69</b>		

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

64. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,235,877.31	3,949,754.88	9,235,877.31
对外捐赠支出	5,820,077.70	3,974,076.60	5,820,077.70
诉讼判决赔偿	2,799,678.06	15,911,532.65	2,799,678.06
三供一业自行投入的支出	1,877,520.95	31,016,441.35	1,877,520.95
其他	17,116,586.64	11,030,398.63	17,116,586.64
<b>合计</b>	<b>36,849,740.66</b>	<b>65,882,204.11</b>	<b>36,849,740.66</b>

65. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	823,061,681.55	755,302,690.20
递延所得税费用	-300,502,836.67	-282,815,667.60
<b>合计</b>	<b>522,558,844.88</b>	<b>472,487,022.60</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,977,164,763.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,291,190.96
子公司适用不同税率的影响	-136,080,362.97
调整以前期间所得税的影响	-13,921,897.91
非应税收入的影响	-17,969,972.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,793,348.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,649,043.88
本年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	-2,606,798.79
研发费用加计扣除	-72,297,618.53
<b>所得税费用</b>	<b>522,558,844.88</b>

66. 其他综合收益

详见本附注“六、47. 其他综合收益”相关内容。

67. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	78,861,176.88	67,758,663.09
保证金、押金	1,863,361,990.51	2,573,952,200.22
往来款	334,456,478.55	671,310,896.73
备用金	62,861,829.04	51,417,934.88
其他	2,241,501,366.55	2,598,059,655.65
<b>合计</b>	<b>4,581,042,841.53</b>	<b>5,962,499,350.57</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、押金	2,003,529,305.84	2,232,516,737.52
备用金	205,506,146.05	201,810,794.98
往来款	825,444,151.26	425,719,714.17
办公费	180,202,218.70	109,060,692.40
租金	217,048,906.97	165,227,616.04
差旅费	136,446,990.05	157,447,318.47
研发费	573,322,077.91	165,448,341.96
其他	3,713,795,732.32	3,187,395,791.45
<b>合计</b>	<b>7,855,295,529.10</b>	<b>6,644,627,006.99</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的项目建设款		100,004,731.45
新并子公司增加的现金		84,759.83
<b>合计</b>		<b>100,089,491.28</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司减少的现金	8,550,505.20	1,125,339.75
专项计划认购款		11,828,252.84
<b>合计</b>	<b>8,550,505.20</b>	<b>12,953,592.59</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中期票据、可续期债等	5,300,000,000.00	2,000,000,000.00
非金融机构借款	713,521,229.44	337,165,472.00
其他	196,928.70	
<b>合计</b>	<b>6,013,718,158.14</b>	<b>2,337,165,472.00</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还债券	4,300,000,000.00	
偿还非金融机构借款	742,580,869.72	
其他	337,616,110.96	628,677,218.20
<b>合计</b>	<b>5,380,196,980.68</b>	<b>628,677,218.20</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	2,454,605,918.96	2,198,302,354.19
加: 资产减值准备	36,142,262.60	232,862,672.82
信用减值损失	1,363,486,425.73	1,191,710,597.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	477,179,839.61	418,186,685.23
使用权资产折旧	339,906,289.18	286,186,415.66
无形资产摊销	1,650,670,168.72	1,269,722,882.66
长期待摊费用摊销	46,152,722.74	63,588,294.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	11,579,135.18	7,626,483.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,442,390.68	-20,184,972.82
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-30,803,422.18	-48,038,272.48
财务费用(收益以“-”填列)	2,120,650,821.85	1,501,110,350.54
投资损失(收益以“-”填列)	-279,442,661.17	-332,313,259.51
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-328,201,747.77	-263,026,534.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	28,022,365.84	3,390,185.84
存货的减少(增加以“-”填列)	-877,839,877.36	-4,187,214,027.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-15,909,040,626.53	-10,202,720,437.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,489,636,840.56	10,287,068,027.41
其他		

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,402,853,153.36	2,406,257,445.16
<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>		
现金的年末余额	16,699,045,155.99	13,325,385,391.41
减: 现金的年初余额	13,325,385,391.41	13,507,998,059.45
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,373,659,764.58	-182,612,668.04

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	8,470,000.00
其中: 武汉名洋建筑设计有限公司	8,470,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,357,157.77
其中: 武汉名洋建筑设计有限公司	2,357,157.77
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	6,112,842.23

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	16,699,045,155.99	13,325,385,391.41
其中: 库存现金	342,216.77	4,649,027.91
可随时用于支付的银行存款	16,667,830,073.17	13,320,736,363.50
可随时用于支付的其他货币资金	30,872,866.05	
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	16,699,045,155.99	13,325,385,391.41
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		

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

68. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,357,902,802.89	各类保证金和法院涉诉冻结
应收账款	428,009,982.60	质押借款
固定资产	76,110,747.08	质押借款
无形资产	28,256,582,211.41	质押借款
长期应收款	3,766,745,149.74	质押借款
长期股权投资	39,786,187.44	诉讼冻结
<b>合计</b>	<b>34,925,137,081.16</b>	—

69. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			<b>470,437,203.28</b>
其中：美元	42,923,269.34	6.9646	298,943,401.65
欧元	0.25	7.4229	1.86
港币	24,143.75	0.8933	21,567.61
巴基斯坦卢比	2,634,643,610.72	0.0307	80,883,558.85
缅元	44,050.00	0.0033	145.37
图格里克	492,747,398.85	0.0020	985,494.80
迪拉姆	12,522,469.07	1.8966	23,750,114.84
苏姆	1,395,695,132.83	0.0006	837,417.08
林吉特	36,115,958.14	1.5772	56,962,089.18
拉里	185,569.03	2.5600	475,056.72
纳元	5,547,099.44	0.4113	2,281,522.00
越南盾	1,765,725,918.00	0.0003	529,717.78
孟加拉塔卡	20,627,510.65	0.0681	1,404,733.48
新加坡元	310,889.65	5.1831	1,611,372.14
澳门元	281,268.53	0.8667	243,775.43
印度尼西亚卢比	3,768,086,225.00	0.0004	1,507,234.49
<b>应收账款</b>			<b>936,776,250.12</b>
其中：美元	88,979,950.16	6.9646	619,709,760.88
欧元			
港币			
巴基斯坦卢比	355,830,305.00	0.0307	10,923,990.36
迪拉姆	16,909,942.03	1.8966	32,071,396.05

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
林吉特	163,583,447.48	1.5772	258,003,813.37
拉里	53,213.56	2.5600	136,226.71
纳元	8,711,234.44	0.4113	3,582,930.73
印尼盾	30,448,554,243.80	0.0004	12,179,421.70
孟加拉塔卡	2,477,390.92	0.0681	168,710.32
<b>其他应收款</b>			<b>522,548,160.97</b>
其中：美元	63,032,947.95	6.9646	438,999,269.30
拉里	2,821,466.08	2.5600	7,222,953.17
纳元	678,424.32	0.4113	279,035.92
越南盾	88,961,830,185.00	0.0003	26,688,549.06
图格里克	1,553,510,110.00	0.0020	3,107,020.22
迪拉姆	882,258.86	1.8966	1,673,292.15
苏姆	1,248,105,383.33	0.0006	748,863.23
林吉特	27,789,232.77	1.5772	43,829,177.92
<b>其他应付款</b>			<b>691,253,453.14</b>
美元	54,167,949.50	6.9646	377,258,101.09
图格里克	334,161,490.00	0.0020	668,322.98
林吉特	198,660,302.48	1.5772	313,327,029.07
<b>应付账款</b>			<b>253,540,193.40</b>
美元	21,110,701.07	6.9646	147,027,588.65
拉里	1,289,059.57	2.5600	3,299,992.50
林吉特	4,193,515.39	1.5772	6,614,012.48
越南盾	42,868,617,666.67	0.0003	12,860,585.30
图格里克	113,118,475.00	0.0020	226,236.95
迪拉姆	43,577,539.67	1.8966	82,649,161.74
苏姆	889,566,433.33	0.0006	533,739.86
泰铢	1,632,948.96	0.2014	328,875.92
<b>短期借款</b>			<b>82,839,564.00</b>
其中：美元			
欧元	11,160,000.00	7.4229	82,839,564.00
港币			

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

70. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大型设备租赁财政贴息	103,566,360.78	递延收益	5,875,034.52
核工程建造科研设计条件补充建设项目	5,359,527.70	递延收益	678,173.16
幸福里小区城市棚户区安置房改造项目	5,350,000.00	递延收益	
吴忠市回医回药研究创业基地 PPP 项目	5,155,555.54	递延收益	355,555.56
核工程建造能力建设项目	3,711,525.49	递延收益	1,159,438.80
2019年扬州市级特色小镇建设奖补专项补助	3,010,000.00	递延收益	
地源热泵可再生能源项目	1,698,416.67	递延收益	89,000.00
CAP1400 钢制安全壳关键制造技术研究项目	690,498.75	递延收益	
核工程一体化数据管理技术研究与应用	600,000.00	递延收益	
高温气冷堆核电站安装关键技术研究项目	340,075.42	递延收益	
CAP1400 核岛核电站 SC 模块施工技术研究项目	278,168.52	递延收益	
安装工法研究项目	194,596.98	递延收益	
2019年服务业发展引导补助	100,000.00	递延收益	
拆迁补助款	16,356,655.00	其他收益	16,356,655.00
财政补贴	34,562,617.53	其他收益	34,562,617.53
稳岗补贴	18,974,657.31	其他收益	18,974,657.31
税收补助	4,864,094.49	其他收益	4,864,094.49
外国人才引进资金结转	590,323.89	其他收益	590,323.89
核工程建造能力建设项目	641.06	其他收益	641.06
补贴收入	2,493,152.55	营业外收入	2,493,152.55
生产性服务业和服务型制造发展专项资金项目补助	400,000.00	营业成本	400,000.00

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至年末 被购买方的收 入	购买日至年末 被购买方的净 利润
武汉名洋建筑设计有限公司	2022-8-30	12,100,000.00	100.00	控股合并	2022-8-30	评估报告	1,016,140.53	-319,818.57

武汉名洋建筑设计有限公司于2023年1月3日注销。

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	武汉名洋建筑设计有限公司
现金	12,100,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	12,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,774,847.34
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,325,152.66

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	武汉名洋建筑设计有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	27,891,139.83	27,891,139.83
货币资金	2,357,157.77	2,357,157.77
应收款项	25,188,368.48	25,188,368.48
其他应收款	259,237.56	259,237.56
固定资产	86,376.02	86,376.02
负债：	20,116,292.49	20,973,120.79
应付款项	19,880,146.26	20,736,974.56
合同负债	236,146.23	236,146.23
净资产	7,774,847.34	6,918,019.04
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,774,847.34	6,918,019.04

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京彤华建筑产业投资企业(有限合伙)	98,776,000.00	100	转让	2022年6月15日	与受让方江苏万博集团有限公司签订财产份额和债权转让协议并完成交割	-1,224,000.00						

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 其他原因的合并范围变动

#### (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	中核建创新科技有限公司	50,001,909.72	1,909.72	投资设立
2	西咸新区和建安居建设有限公司	100,000,000.00		投资设立
3	中核建投资有限公司	100,000,000.00		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	湖北精宏劳务有限公司	湖北省宜昌市	建筑施工	100.00	100.00	引入其他股东后丧失控制权
2	上海合建工贸有限公司	上海市	建筑施工	100.00	100.00	注销
3	宝运中核工程有限公司	缅甸仰光	建筑施工	51.00	51.00	注销
4	兴业华航旅游投资有限公司	云南省腾冲市	建筑施工	89.00	89.00	注销
5	西咸新区中和建设有限公司	陕西省咸阳市	建设施工	100.00	100.00	引入其他股东后丧失控制权
6	中核天成基金管理(常州)有限公司	江苏省常州市	投资与资产管理	60.00	60.00	注销

## 八、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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	中国核工业第二二建设有限公司	湖北省武汉市	湖北省宜昌市	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
2	湖北中核建设工程质量检测有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	质检服务技术		100.00	投资设立
3	宜昌中核望江建设项目管理有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	投资建设运营		95.00	投资设立
4	监利核建文体中心城市开发有限责任公司	湖北省荆州市	湖北省荆州市	投资建设运营		90.00	投资设立
5	巴中核建城市建设开发有限责任公司	四川省巴中市	四川省巴中市	投资建设运营		90.00	投资设立

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
6	宜昌夷陵妇女儿童医院有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	投资建设运营		65.00	投资设立
7	贵州中核水利水电建设有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	建筑施工		51.00	非同一控制下的企业合并
8	贵州都匀中核清水江建设开发有限责任公司	贵州省黔南州	贵州省黔南州	投资建设运营		49.00	投资设立
9	绥阳合盛水生态综合治理有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	投资建设运营		46.17	投资设立
10	三都中核城市建设开发有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	投资建设运营		60.00	投资设立
11	临汾核建建设开发有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市	投资建设运营		30.00	投资设立
12	六盘水市钟山区水投项目管理有限公司	贵州省六盘水市	贵州省六盘水市	投资建设运营		10.32	取得控制权
13	欣荣建筑工程有限公司	巴基斯坦卡拉奇	巴基斯坦卡拉奇	建筑施工		100.00	投资设立
14	禾元投资有限公司	中国香港	中国香港	投资与资产管理		100.00	投资设立
15	巴格诺尔控股有限公司	中国香港	中国香港	投资建设运营		100.00	投资设立
16	巴格诺尔电力有限责任公司	蒙古	蒙古	火力发电		100.00	投资设立
17	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
18	中核二二(泰国)建设有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	建筑施工		99.00	投资设立
19	北京中核建二二城市发展基金管理中心(有限合伙)	北京市	北京市	投资管理		51.13	投资设立
20	中国核工业二三建设有限公司	北京市	北京市	建筑安装	65.89		同一控制下企业合并
21	广东中核惠原工程有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	建筑安装		100.00	投资设立
22	核工业工程研究设计有限公司	北京市	北京市	工程设计活动		100.00	投资设立
23	北京市核建恒信检测技术有限公司	北京市	北京市	检测服务		100.00	投资设立
24	深圳中核二三南方核电工程有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	房屋租赁		100.00	投资设立
25	中国核工业二三建设(香港)有限公司	中国香港	中国香港	其他建筑安装		100.00	投资设立
26	中核二三工程中东有限公司	阿拉伯联合酋	阿拉伯联合酋长国	建筑安装		100.00	投资设立

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
		长国					
27	中核工程建设纳米比亚有限公司	纳米比亚	纳米比亚	建筑安装		100.00	投资设立
28	河南中禾恒创建设开发有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	投资建设运营		80.00	投资设立
29	四川恒誉建设开发有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	投资建设运营		98.64	投资设立
30	中和工程建设马来西亚有限公司	马来西亚	马来西亚	其他建筑安装		100.00	投资设立
31	中核恒通建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	淮安市涟水县	投资建设运营		90.00	投资设立
32	中核顺通建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	淮安市涟水县	投资建设运营		90.00	投资设立
33	中核惠通建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	淮安市涟水县	投资建设运营		90.00	投资设立
34	中核融城建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	淮安市涟水县	投资建设运营		91.43	投资设立
35	山东中禾恒通建设管理有限公司	济南市商河县	济南市商河县	投资建设运营		80.00	投资设立
36	四川中禾恒荣建设开发有限公司	四川省广安市	四川省广安市	投资建设运营		90.00	投资设立
37	四川中禾恒安建设管理有限公司	四川省凉山彝族自治州	四川省凉山彝族自治州	投资建设运营		90.00	投资设立
38	中核齐通建设(涟水)有限公司	淮安市涟水县	淮安市涟水县	投资建设运营		90.00	投资设立
39	山东中禾恒信建设管理有限公司	山东省济南市	山东省济南市	投资建设运营		90.00	投资设立
40	中核城市建设发展有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工		55.00	非同一控制下企业合并
41	腾冲中腾建设投资有限公司	广西省兴业市	广西省兴业市	投资建设运营		50.00	非同一控制下企业合并
42	吕梁市中梁水务投资发展有限公司	山西省吕梁市	山西省吕梁市	投资建设运营		80.00	非同一控制下企业合并
43	中国核工业二四建设有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	建筑施工	72.79		同一控制下企业合并
44	四川中核艾瑞特工程检测有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	检测服务		100.00	投资设立
45	河北中核二四劳务有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	其他房屋建筑业		50.00	投资设立

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
46	衡阳中核二四项目管理有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	投资与资产管理		100.00	投资设立
47	中核二四乌海投资有限公司	内蒙古自治区乌海市	内蒙古自治区乌海市	投资与资产管理		95.00	投资设立
48	岐山中核二四项目管理有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	投资与资产管理		80.00	投资设立
49	江苏润城文旅发展有限公司	江苏省睢宁县	江苏省睢宁县	其他房屋建筑业		60.00	增资取得
50	江西中核二四地下空间项目管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	其他房屋建筑业		60.00	投资设立
51	中核勘察设计研究有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	工程勘察活动		100.00	同一控制下企业合并
52	福鼎汇铭建材有限公司	福建省福鼎市	福建省福鼎市	建材批发销售		100.00	投资设立
53	中国核工业第五建设有限公司	上海市	上海市	建筑安装	69.65		同一控制下企业合并
54	上海纵核信息技术有限公司	上海市	上海市	建筑安装		100.00	投资设立
55	云南中核空港建设投资有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	投资建设运营		90.00	投资设立
56	昌乐中核建设投资发展有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	投资建设运营		95.00	投资设立
57	永州中核建设投资有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	投资建设运营		75.00	投资设立
58	中国核工业华兴建设有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	建筑安装	71.84		同一控制下企业合并
59	江苏中核华兴建筑科技有限公司	江苏省仪征市	江苏省仪征市	建筑安装		100.00	投资设立
60	南京中核华兴核电设备制造有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	核电设备制造		100.00	投资设立
61	江苏中核华兴物业服务有限公司	江苏省仪征市	江苏省仪征市	物业		100.00	投资设立
62	江苏中核华兴工程检测有限公司	江苏省仪征市	江苏省仪征市	质检服务技术		100.00	投资设立
63	中核华兴(澳门)建设有限公司	澳门	澳门	建设施工		100.00	投资设立
64	中和华兴发展有限责任公司	新加坡	新加坡	建设施工		100.00	投资设立
65	中和华兴发展(马)有限公司	马来西亚	马来西亚	建设施工		100.00	投资设立
66	中核华信资本管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		55.00	投资设立
67	南京中核苏信基础设施建设投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
68	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	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
69	南京中核宁信基础建设投资合伙企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
70	齐河创信城乡建设有限公司	山东省德州市	山东省德州市	投资建设运营		87.40	取得控制权
71	庆云县惠信工程建设发展有限公司	山东省德州市	山东省德州市	投资建设运营		78.80	取得控制权
72	中核华誉工程有限责任公司	江苏省仪征市	江苏省仪征市	建设施工		99.39	非同一控制下的企业合并
73	中核华兴机械化工程有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	建设施工		100.00	投资设立
74	中核华瑞投资管理有限公司	上海市	上海市	投资与资产管理		55.00	投资设立
75	南安市核建投资有限公司	福建省南安市	福建省南安市	投资建设运营		79.50	投资设立
76	莎车核建供排水有限公司	新疆喀什地区莎车县	新疆喀什地区莎车县	投资建设运营		100.00	投资设立
77	昌吉市核建工程管理服务服务有限公司	新疆昌吉州昌吉市	新疆昌吉州昌吉市	投资建设运营		65.00	投资设立
78	吴忠市华兴融通建设发展有限公司	宁夏吴忠市	宁夏吴忠市	投资建设运营		83.33	投资设立
79	南京建穗建设工程有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	投资建设运营		94.45	投资设立
80	和静华建投资有限公司	新疆巴州和静县	新疆巴州和静县	投资建设运营		100.00	投资设立
81	南京春港建设工程有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	投资建设运营		100.00	投资设立
82	醴陵市渌江兴华投资有限责任公司	湖南省醴陵市	湖南省醴陵市	建设施工		80.00	投资设立
83	伊宁县核建水利水电投资有限公司	新疆伊宁县	新疆伊宁县	投资建设运营		91.51	投资设立
84	木垒县华智投资有限公司	新疆木垒县	新疆木垒县	建设施工		100.00	投资设立
85	莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	建设施工		90.00	投资设立
86	宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资建设运营		94.99	投资设立
87	南京铭瑞建筑产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
88	南京垒华电子科技产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
89	南京莆华保障房投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
90	扬州铜山体育小镇建设发展有限公司	江苏省仪征市	江苏省仪征市	投资建设运营		66.61	投资设立
91	徐州核建建设发展有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	投资建设运营		84.16	投资设立
92	昆明市晋宁区华锐投资有限公司	昆明市晋宁区	昆明市晋宁区	投资建设运营		66.61	投资设立
93	岳阳市妇幼华兴建设有限责任公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	投资建设运营		100.00	投资设立
94	沛县国恒热力有限公司	江苏省徐州市	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
95	南京智华建筑产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
96	南京兴浦建筑产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
97	南京正信达兴建设有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	投资建设运营		90.00	投资设立
98	德州市兴金建设发展有限公司	山东省德州市	山东省德州市	投资建设运营		52.64	投资设立
99	四川康兴医疗投资有限公司	四川省南充市	四川省南充市	投资建设运营		58.96	投资设立
100	中核华纬工程设计研究有限公司	江苏省南京市	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
101	中核梁溪投资管理有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	投资与资产管理		60.00	投资设立
102	深圳华兴建设有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	建设施工		100.00	投资设立
103	中核港航工程有限公司	广东省广州市	广东省广州市	建筑工程		51.00	非同一控制下的企业合并
104	莱芜华瑞城投发展有限公司	山东省莱芜市	山东省莱芜市	投资建设运营		92.86	取得控制权
105	南京鲁华文化产业投资基金企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
106	韩城华瑞城建发展有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	投资建设运营		70.00	取得控制权
107	南京陕华基础设施投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
108	宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资与资产管理		95.00	取得控制权
109	南京宁华文化产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		68.98	取得控制权

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
110	南京华兴九峰山建设发展有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	投资建设运营		90.00	取得控制权
111	渭南市华州区聚兴热力有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	投资建设运营		71.78	取得控制权
112	南京卫华热力产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	取得控制权
113	中国核工业中原建设有限公司	北京市	北京市	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
114	四川中核项目管理有限公司	四川省资阳市	四川省资阳市	建筑施工		100.00	投资设立
115	中核(江苏)绿色建筑产业发展有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	质检服务技术		61.00	投资设立
116	中核华泰建设有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
117	深圳市中核华泰机械工程有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	设备租赁		100.00	投资设立
118	北京中核华辉科技发展有限公司	北京市	北京市	其他服务软件	52.42	12.58	同一控制下企业合并
119	中核华辰建筑工程有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建设施工	64.42		投资设立
120	中核(晋江)教育投资有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	投资与资产管理		90.00	投资设立
121	中核(慈溪)新城投资开发有限公司	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	投资与资产管理		90.00	投资设立
122	莆田市荔城区荔清环境投资有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	投资与资产管理		59.00	投资设立
123	中核机械工程有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	吊装施工	100.00		投资设立
124	中核混凝土股份有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	混凝土销售		100.00	同一控制下企业合并
125	中核混凝土江苏有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	水泥制品制造		100.00	投资设立
126	和建国际工程有限公司	上海市	上海市	建设施工	60.00		投资设立
127	中国核建印度尼西亚工程有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	建设施工		100.00	投资设立
128	和建国际(香港)有限公司	香港	香港	建设施工		100.00	投资设立
129	中核检修有限公司	上海市	上海市	检测服务	51.00	22.20	投资设立
130	北京中核建市政发展投资基金管理中心(有限合伙)	北京市	北京市	投资与资产管理	100.00		投资设立
131	宜昌中核港窑路建设项	湖北省	湖北省宜昌	投资建设	75.00	20.00	投资设

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	目管理有限公司	宜昌市	市	运营			立
132	泸州中核建城建设发展有限公司	四川省泸州市	四川省泸州市	建筑施工	1.88	87.99	投资设立
133	上海和原能源科技有限公司	上海市	上海市	工程管理	51.00		投资设立
134	江苏中和东青建设发展有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	建设施工	60.00		投资设立
135	中核华辰工程管理有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	工程管理		51.00	非同一控制下企业合并
136	新沂市名城建设发展有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	建设施工		58.44	非同一控制下企业合并
137	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	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立
138	南京和建工程建设投资合伙企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	20.00		投资设立
139	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
140	永昌县华泽能源管理有限公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	投资与资产管理		100.00	投资设立
141	中和五公司(马)有限公司	马来西亚	马来西亚	建设施工		100.00	投资设立
142	中和五(孟加拉国)建设有限公司	孟加拉国	孟加拉国	建设施工		100.00	投资设立
143	岑溪市华恒交通投资有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	公共设施管理	85.00	5.00	投资设立
144	中核国宏智慧城市有限公司	湖北省	武汉市	服务业	41.00	10.00	投资设立
145	鄂尔多斯市华清能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	天然气		88.00	债务重组
146	上海和能工程设计有限公司	上海市	上海市	建设施工		100.00	投资设立
147	中核中原(安徽)建筑工程有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房屋建筑业		100.00	投资设立
148	中核建创新科技有限公司	上海市	上海市	技术服务	20.00	80.00	投资设立
149	西咸新区和建安居建设有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	房地产开发		100.00	投资设立
150	中核建投资有限公司	上海市	上海市	投资与资产管理	100.00		投资设立
151	南京华泰热力产业投资企业(有限合伙)	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理		100.00	投资设立

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
152	武汉名洋建筑设计有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	建筑工程设计		100.00	控股合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中国核工业第五建设有限公司	30.35	72,725,244.48	29,402,777.78	653,929,917.93
中国核工业二四建设有限公司	27.21	78,560,576.79	29,725,000.00	818,693,276.78
中国核工业华兴建设有限公司	28.16	277,118,685.09	84,856,543.70	5,484,912,496.25
中核华辰建筑工程有限公司	35.58	65,138,829.07	17,400,000.00	687,466,774.54
中国核工业二三建设有限公司	34.11	215,221,606.83	74,863,745.20	1,910,963,724.77

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
中国核工业二三建设有限公司	17,619,027,201.14	8,952,271,180.75	26,571,298,381.89	17,729,980,176.14	3,899,401,283.50	21,629,381,459.64
中国核工业华兴建设有限公司	41,258,975,903.98	28,230,913,389.91	69,489,889,293.89	43,914,895,492.88	14,932,823,465.83	58,847,718,958.71
中国核工业二四建设有限公司	13,361,240,703.33	4,729,914,557.50	18,091,155,260.83	13,250,390,631.72	2,354,370,807.59	15,604,761,439.31
中国核工业第五建设有限公司	6,514,267,760.53	5,890,095,480.69	12,404,363,241.22	7,997,470,289.87	2,421,859,088.95	10,419,329,378.82
中核华辰建筑工程有限公司	7,884,977,067.05	2,416,849,290.29	10,301,826,357.34	6,969,633,694.91	1,942,940,511.14	8,912,574,206.05

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国核工业二三建设有限公司	14,991,054,974.75	9,034,510,226.53	24,025,565,201.28	15,562,945,858.15	4,012,691,203.24	19,575,637,061.39
中国核工业华兴建设有限公司	35,296,091,140.62	25,521,647,818.25	60,817,738,958.87	36,303,934,673.18	14,645,672,546.84	50,949,607,220.02
中国核工业二四建设有限公司	10,652,540,562.24	4,390,572,049.54	15,043,112,611.78	11,225,186,687.44	1,589,960,847.46	12,815,147,534.90
中国核工业第五建设有限公司	5,433,141,451.56	6,249,404,197.46	11,682,545,649.02	7,915,735,850.18	1,921,205,498.59	9,836,941,348.77
中核华辰建筑工程有限公司	7,196,578,541.25	2,485,702,922.39	9,682,281,463.64	6,341,965,968.47	2,039,192,289.94	8,381,158,258.41

(续)

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国核工业二三建设有限公司	15,869,377,830.23	623,696,140.82	622,695,690.82	337,827,908.89	12,083,761,372.62	573,000,639.93	565,886,989.93	667,092,065.35
中国核工业华兴建设有限公司	31,248,291,733.44	795,751,599.39	805,708,538.80	-2,480,493,720.03	26,766,748,913.74	625,078,689.11	615,812,830.06	753,646,934.70
中国核工业二四建设有限公司	10,242,792,779.75	284,040,508.85	284,051,008.85	-784,253,697.35	9,332,461,229.72	273,693,656.38	273,892,406.38	169,975,870.27
中国核工业第五建设有限公司	7,508,407,932.00	226,817,431.49	227,514,431.49	1,265,352,134.68	5,715,118,445.58	204,255,721.16	203,220,421.16	318,669,486.82
中核华辰建筑工程有限公司	9,036,882,025.17	144,514,092.59	144,514,092.59	-292,054,891.68	7,489,146,544.22	109,506,715.97	109,506,715.97	187,978,648.92

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022年8月29日,公司第三届董事会第四十二次会议通过了《关于以现金方式收购中核华兴持有的中核华纬55%股权的议案》,本次收购完成后,公司将继续作为标的公司控股股东,仍然拥有对标的公司的实际控制权。

#### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	中核华纬工程设计研究有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	107,800,000.00
—非现金资产的公允价值	
—其他	
购买成本/处置对价合计	107,800,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	102,298,272.09
差额	5,501,727.91
其中:调整资本公积	5,501,727.91
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
徐州中淮置业有限公司	徐州	徐州	房地产业		49.00	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
中核财务有限责任公司	北京	北京	金融服务	8.36		权益法
江苏利柏特股份有限公司	张家港	张家港	钢制品生产		3.68	权益法
山东核电设备制造有限公司	山东	山东	制造业		12.73	权益法
南京协泰光电科技有限公司	南京	南京	其他建筑业		5.30	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

本集团对持股比例低于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。

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	莆田市莆阳学府建设有限公司	徐州中淮置业有限公司	莆田市莆阳学府建设有限公司	徐州中淮置业有限公司
流动资产	106,184,207.73	1,205,731,601.21	132,393,629.49	898,949,386.59
非流动资产	1,956,351,900.84	167,264.59	1,772,925,368.52	203,701.56
资产合计	2,062,536,108.57	1,205,898,865.80	1,905,318,998.01	899,153,088.15
流动负债	-12,561,291.43	823,224,393.73	-2,031,001.99	376,828,617.41
非流动负债	1,499,000,000.00	312,600,000.00	1,497,000,000.00	452,250,000.00
负债合计	1,486,438,708.57	1,135,824,393.73	1,494,968,998.01	829,078,617.41
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	576,097,400.00	70,074,472.07	410,350,000.00	70,074,470.74
按持股比例计算的净资产份额	92,175,584.00	34,336,452.01	65,656,000.00	34,336,451.36
调整事项	3,680,416.00		13,787,200.00	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	3,680,416.00		13,787,200.00	
对合营企业权益投资的账面价值	95,856,000.00	34,336,452.01	79,443,200.00	34,336,451.36
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,787,958.27			
财务费用		-121,648.62		-102,967.23

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	莆田市莆阳学府建设有限公司	徐州中淮置业有限公司	莆田市莆阳学府建设有限公司	徐州中淮置业有限公司
所得税费用		0.44		23,360.68
净利润		1.33		70,082.03
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		1.33		70,082.03
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

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	中核财务有限责任公司	山东核电设备制造有限公司	江苏利柏特股份有限公司	中核财务有限责任公司	山东核电设备制造有限公司	江苏利柏特股份有限公司
流动资产	46,195,213,312.50	1,696,672,614.49	1,375,122,180.76	43,139,195,074.88	1,361,436,838.12	1,256,226,602.39
非流动资产	58,339,667,958.75	637,768,223.96	1,087,542,128.16	52,623,812,333.60	632,921,156.68	815,584,201.69
资产合计	104,534,881,271.25	2,334,440,838.45	2,462,664,308.92	95,763,007,408.48	1,994,357,994.80	2,071,810,804.08
流动负债	93,016,640,107.01	1,533,613,849.13	924,145,050.80	84,106,745,616.20	1,196,471,509.53	710,158,779.11
非流动负债	486,400.00	369,395,613.86	124,454,345.21	76,163,673.94	373,197,581.21	57,157,391.75
负债合计	93,017,126,507.01	1,903,009,462.99	1,048,599,396.01	84,182,909,290.14	1,569,669,090.74	767,316,170.86
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	11,517,754,764.24	431,431,375.46	1,414,064,912.91	11,580,098,118.34	424,688,904.06	1,304,494,633.22
按持股比例计算的净资产	962,884,298.29	54,921,214.10	52,037,588.80	968,003,561.91	54,062,897.49	48,005,402.50

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	中核财务有限责 任公司	山东核电设备制 造有限公司	江苏利柏特股份有 限公司	中核财务有限责 任公司	山东核电设备制 造有限公司	江苏利柏特股份 有限公司
产份额						
调整事项	409,741,129.74	2,957,213.91	-12,251,401.36	411,315,317.44	3,094,370.93	-12,255,866.25
--商誉	435,665,226.52			435,665,226.52		
--内部交易未实现利润						
--其他	-25,924,096.78	2,957,213.91	-12,251,401.36	-24,349,909.08	3,094,370.93	-12,255,866.25
对联营企业权益投资的 账面价值	1,372,625,428.03	57,878,428.01	39,786,187.44	1,379,318,879.35	57,157,268.42	35,749,536.25
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值						
营业收入	2,471,159,993.38	871,841,516.17	1,015,318,066.67	2,453,035,849.24	794,892,342.90	1,408,039,859.50
财务费用		27,750,059.09	68,603.76		28,956,480.59	380,979.42
所得税费用	125,504,890.40	-2,455,817.03	23,933,460.84	396,367,610.12	-3,245,606.45	18,043,188.62
净利润	553,935,126.36	8,922,514.52	68,025,548.58	1,348,214,522.36	7,238,832.27	67,787,817.86
终止经营的净利润						
其他综合收益	-27,298,582.68	-358,311.69		-546,246,064.95	-591,011.95	
综合收益总额	526,636,543.68	8,564,202.83	68,025,548.58	801,968,457.41	6,647,820.32	67,787,817.86
本年度收到的来自联营 企业的股利	50,715,000.00	414,676.51		29,494,800.00	316,541.70	1,849,020.54

(续)

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中核新能源投资股份有限公司	南京协泰光电科技有限公司	中核新能源投资股份有限公司	南京协泰光电科技有限公司
流动资产	1,877,330,442.70	32,952,541.16	944,481,642.23	25,481,131.60
非流动资产	7,199,709,854.43	393,719,806.95	4,673,491,959.87	318,454,719.32
资产合计	9,077,040,297.13	426,672,348.11	5,617,973,602.10	343,935,850.92
流动负债	1,349,999,607.48	14,423,932.17	356,723,704.20	239,186,484.69
非流动负债	4,743,388,716.99		2,213,915,973.88	64,700,000.00
负债合计	6,093,388,324.47	14,423,932.17	2,570,639,678.08	303,886,484.69
少数股东权益	526,077,536.17			
归属于母公司股东权益	2,457,574,436.49	412,248,415.94	3,047,333,924.02	40,049,366.23
按持股比例计算的净资产份额	410,169,173.45	21,859,884.50	497,587,559.44	15,671,317.01
调整事项	84,605,604.62	-21,859,884.50		-10,998,905.17
--商誉				
--内部交易未实现利润		-17,244,881.70		-12,706,381.85
--其他	84,605,604.62	-4,615,002.80		1,707,476.68
对联营企业权益投资的账面价值	494,774,778.07		497,587,559.44	4,672,411.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,661,792,562.28	36,350.92	1,060,294,244.20	46,588.91
财务费用	172,718,251.38	-61,182.17	97,748,094.41	-5,457.03
所得税费用	46,624,990.32		27,065,242.56	
净利润	255,227,724.37	-2,525,402.45	196,870,365.63	-1,416,057.27

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中核新能源投资股份有限公司	南京协泰光电科技有限公司	中核新能源投资股份有限公司	南京协泰光电科技有限公司
终止经营的净利润				
其他综合收益	-224,018,404.84		165,171,198.64	
综合收益总额	31,209,319.53	-2,525,402.45	362,041,564.27	-1,416,057.27
本年度收到的来自联营企业的股利	13,859,629.10			

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>合营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	213,348,141.17	177,844,000.65
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-1,545,746.80	-792,232.13
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,545,746.80	-792,232.13
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	1,120,491,287.56	627,712,895.79
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	13,905,757.76	7,398,582.81
--其他综合收益	7,025,953.46	
--综合收益总额	20,931,711.21	7,398,582.81

## 九、与金融工具相关风险

本集团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集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

### 1、各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (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。

本集团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，本集团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：

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	298,943,401.65	171,493,801.63	470,437,203.28	336,829,086.75	117,684,002.89	454,513,089.64
应收账款	619,709,760.88	317,066,489.24	936,776,250.12	317,791,625.77	347,459,991.13	665,251,616.90
其他应收款	438,999,269.30	83,548,891.67	522,548,160.97	864,073,814.70	131,063,198.44	995,137,013.14
<b>资产合计</b>	<b>1,357,652,431.83</b>	<b>572,109,182.54</b>	<b>1,929,761,614.37</b>	<b>1,518,694,527.22</b>	<b>596,207,192.46</b>	<b>2,114,901,719.68</b>
短期借款		82,839,564.00	82,839,564.00		85,911,911.99	85,911,911.99
长期借款						
其他应付款	377,258,101.09	313,995,352.05	691,253,453.14	371,638,283.46	420,266,841.19	791,905,124.65
应付账款	147,027,588.65	106,512,604.75	253,540,193.40	48,046,864.64	102,123,512.11	150,170,376.75
<b>负债合计</b>	<b>524,285,689.74</b>	<b>503,347,520.80</b>	<b>1,027,633,210.54</b>	<b>419,685,148.10</b>	<b>608,302,265.29</b>	<b>1,027,987,413.39</b>

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

于2022年12月31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%,则公司将减少或增加净利润41,668,337.10元(2021年12月31日:54,950,468.96元)。管理层认为5%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集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团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,本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2022年12月31日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,则本集团的净利润将减少或增加656,988,644.23元(2021年度:524,464,742.18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。

本集团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2022年12月31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%,则本集团将增加或减少净利润15,205,619.47元、其他综合收益406,082.92元(2021年12月31日:净利润17,958,524.64元、其他综合收益2,087,829.27元)。管理层认为1%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### (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集团发生财务损失的风险。

本集团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。

本集团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,本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团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。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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。

## 十、 公允价值披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	1,178,430.38			1,178,430.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,178,430.38			1,178,430.38
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,178,430.38			1,178,430.38
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			40,608,292.46	40,608,292.46
(四) 其他非流动金融资产			1,519,383,516.79	1,519,383,516.79
(五) 应收款项融资			721,405,142.96	721,405,142.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,178,430.38</b>		<b>2,281,396,952.21</b>	<b>2,282,575,382.59</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(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其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本/万元	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国核工业集团有限公司	北京市西城区	核军工、核能、核技术产业	5,950,000.00	56.64	56.64

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本年增加	本年减少	年末余额(万元)
中国核工业集团有限公司	5,950,000.00			5,950,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国核工业集团有限公司	1,710,508,888.00	1,621,620,000.00	56.64	61.23

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年，公司向包括母公司中国核工业集团有限公司在内的十二名特定投资者非公开发行371,639,466.00股新股，计入股本371,639,466.00元，其中：中国核工业集团有限公司认购88,888,888.00股新股，其他股东认购282,750,578.00股，导致年末母公司对本公司的持股金额及比例较年初发生变化。

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建兆佳建设有限公司	合营企业
华菱中腾医院管理有限公司	联营企业
莆田市莆阳学府建设有限公司	合营企业
山东核电设备制造有限公司	联营企业
四川中核城投建设有限公司	联营企业
通江县通洗路项目管理有限责任公司	合营企业
徐州中淮置业有限公司	合营企业
沿河晓清环保科技有限公司	联营企业
盐城晶瑞开发建设有限公司	联营企业
CNI 工程建设马来西亚有限公司	联营企业
河北二三劳务有限公司	联营企业
核顺投资集团有限公司	联营企业
湖北精宏劳务有限公司	联营企业
南京协泰光电科技有限公司	联营企业
深圳普达核工业数字测控有限公司	联营企业
淮南市路兴工程建设投资有限公司	联营企业
中核弘盛智能科技有限公司	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
福建华鑫租赁有限公司	联营企业
核建青控开发建设有限公司	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

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
常州东青置业发展有限公司	合营企业
深圳市中和光明工程项目管理有限公司	联营企业
贵州中弘新力能源有限公司	联营企业
西咸新区中和建设有限公司	合营企业
中核聚能热力有限公司	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

#### 4. 其他关联方

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

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

对方单位	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年金额
中核集团内部单位	采购商品、接受劳务	777,727,555.24			877,818,565.23
河北二三劳务有限公司	接受劳务	1,235,125,376.01		不适用	813,094,888.66
仪征核建劳务有限公司	接受劳务	1,140,685,399.84		不适用	379,428,272.62
福建华鑫租赁有限公司	采购商品、接受劳务	139,338,276.74		不适用	72,122,148.07
深圳普达核工业数字测控有限公司	接受劳务	12,109,215.80		不适用	5,994,523.60

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对方单位	关联交易内容	本年金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年金额
核建青控开发建设有限公司	咨询服务			不适用	4,934,749.43
山东核电设备制造有限公司	采购商品	37,089,427.77		不适用	1,910,714.81
深圳市中和光明工程项目管理有限公司	接受劳务			不适用	290,000.00

(2) 销售商品/提供劳务

对方单位	关联交易内容	本年金额	上年金额
中核集团内部单位	销售商品、提供劳务	29,893,668,642.92	23,486,540,387.37
徐州中淮置业有限公司	提供劳务	240,221,816.36	453,815,459.16
盐城晶瑞开发建设有限公司	提供劳务	201,331,262.15	206,972,515.33
福建兆佳建设有限公司	提供劳务	739,285,073.18	157,467,232.21
淮南市路兴工程建设投资有限公司	提供劳务	34,441,047.37	157,012,967.47
山东核电设备制造有限公司	提供劳务	105,446,405.56	89,880,912.33
通江县通洗路项目管理有限责任公司	提供劳务		57,144,237.49
南京华兴泽博工程项目管理有限公司	提供劳务		38,289,907.28
莆田市莆阳学府建设有限公司	提供劳务	128,078,007.50	29,812,032.00
南京协泰光电科技有限公司	提供劳务	46,751,389.81	11,657,290.60
福建华鑫租赁有限公司	提供劳务		3,471,345.10
华荃中腾医院管理有限公司	提供劳务		322,935.16
无锡市梁溪建环再生科技有限公司	提供劳务		377,358.49
仪征核建劳务有限公司	提供劳务		9,200.00
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	提供劳务		615.22

2. 关联租赁情况

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本集团作为承租方

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
核工业工程勘察院有限公司	房产		807,581.23			2,568,807.36	807,581.23	383,833.60		11,208,289.86	
中国核工业集团有限公司	房产	9,005,183.30	33,783,763.05			9,005,183.30	33,783,763.05				
福建福清核电有限公司	房产					1,146,400.20		28,662.66			1,146,400.20
上海中核科创园发展有限公司	房产	37,809,737.96				267,332.81		11,964.45		780,523.17	
中核华建资产管理有限公司	房产	279,370.49	252,847.61			7,139,257.37	283,042.97	2,686,183.71		22,362,304.96	
福建华鑫租赁有限公司	设备	140,588,266.58	3,471,345.10			90,317,409.43	40,833,074.18				
合计		187,682,558.33	38,315,536.99			110,444,390.47	75,707,461.43	3,110,644.42		34,351,117.99	1,146,400.20

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
核工业理化工程研究院	房产	4,036,697.25	
武汉中核投资发展有限公司	房产	63,597.73	
深圳普达核工业数字测控有限公司	房产	278,692.56	278,692.57
核工业第二研究设计院有限公司	房产		364,571.62
<b>合计</b>		<b>4,378,987.54</b>	<b>643,264.19</b>

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额/万元	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莆田市莆阳学府建设有限公司	23,984.00	2019-7-17	2034-7-19	否
重庆中核通恒水电开发有限公司	6,100.00	2013-3-29	2026-3-28	否
重庆中核通恒水电开发有限公司	2,732.40	2014-5-26	2027-6-19	否
<b>合计</b>	<b>32,816.40</b>			

本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。

4. 关联方资金拆借

拆入:

关联方	拆借余额	起始日	到期日	利率(%)
中核财务有限责任公司	400,000,000.00	2022-5-27	2023-5-27	3.20
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-11-28	2023-11-28	3.10
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-7-13	2023-7-13	3.20
中核财务有限责任公司	140,000,000.00	2022-6-14	2023-6-14	3.40
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2022-10-28	2023-10-28	3.60
中核财务有限责任公司	46,000,000.00	2020-8-17	2023-8-17	4.35
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2021-6-28	2024-6-28	4.00
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2021-8-23	2024-8-23	4.00
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2022-5-30	2025-5-30	3.80

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	拆借余额	起始日	到期日	利率(%)
中核财务有限责任公司	25,000,000.00	2020-8-27	2023-8-27	4.05
中核财务有限责任公司	80,000,000.00	2022-10-28	2023-10-28	3.90
中核财务有限责任公司	240,000,000.00	2022-11-30	2023-11-30	3.80
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-1-7	2025-1-7	3.95
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-6-17	2025-6-17	3.95
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-7-1	2025-7-1	4.05
中核财务有限责任公司	400,000,000.00	2022-1-20	2023-1-20	3.50
中核财务有限责任公司	400,000,000.00	2022-4-30	2023-4-30	3.35
中核财务有限责任公司	300,000,000.00	2022-5-13	2023-5-13	3.20
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2022-5-19	2023-5-19	3.20
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2022-6-22	2023-6-22	3.00
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-7-27	2023-7-27	3.00
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2022-8-5	2023-8-5	3.00
中核财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2022-8-26	2023-8-26	2.70
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2021-10-26	2024-10-26	4.00
中核财务有限责任公司	300,000,000.00	2022-2-21	2023-2-21	3.60
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-3-22	2023-3-22	3.50
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2022-4-24	2023-4-24	3.50
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2022-5-11	2023-5-11	3.45
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-6-2	2023-6-2	3.40
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-6-16	2023-6-16	3.30
中核财务有限责任公司	100,000,000.00	2022-6-24	2023-6-16	3.30
中核财务有限责任公司	250,000,000.00	2022-7-6	2023-7-6	3.30
中核财务有限责任公司	150,000,000.00	2022-7-11	2023-7-11	3.30
中核财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-9-23	2023-9-23	3.10
中核财务有限责任公司	150,000,000.00	2022-9-29	2023-9-29	3.10
中核财务有限责任公司	150,000,000.00	2022-10-9	2023-9-29	3.10
中核财务有限责任公司	50,000,000.00	2022-7-27	2023-7-27	3.40
中核财务有限责任公司	394,000,000.00	2020-8-21	2023-8-21	3.50
<b>合计</b>	<b>8,875,000,000.00</b>	--	--	--

拆出:

关联方	拆借余额	起始日	到期日	利率(%)
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	6

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	拆借余额	起始日	到期日	利率 (%)
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	6
重庆中核通恒水电开发有限公司	206,650,315.62	2019-1-1	2022-1-1	6
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	6
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	6
重庆中核通恒水电开发有限公司	21,505,215.19	2021-1-1	未约定期限	6
CNI 工程建设马来西亚有限公司	11,983,908.77	2018-12-7	2020-12-31	4.35
华葢中腾医院管理有限公司	12,711,517.00	2020-11-9	2022-5-7	7
<b>合计</b>	<b>560,246,640.96</b>			

5. 关键管理人员薪酬

项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)
关键管理人员薪酬	1,108.92	671.36

6. 其他关联交易

(1) 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	57,118,161.08	54,744,501.21
中核投资有限公司		793,880.55
徐州中淮置业有限公司		439,583.33
南京协泰光电科技有限公司	817,562.24	5,569,222.37
CNI 工程建设马来西亚有限公司		184,016.97
华葢中腾医院管理有限公司	281,381.65	596,302.92
<b>合计</b>	<b>58,217,104.97</b>	<b>62,327,507.35</b>

(2) 支付资金利息

关联方	本年发生额	上年发生额
中核财务有限责任公司	458,183,859.11	293,647,546.52
<b>合计</b>	<b>458,183,859.11</b>	<b>293,647,546.52</b>

(3) 支付手续费及佣金

关联方	本年发生额	上年发生额
中核财务有限责任公司	62,352,948.52	3,555,230.54
<b>合计</b>	<b>62,352,948.52</b>	<b>3,555,230.54</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 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	8,545,902,567.03	5,966,915,457.91
1.直接存入中核财务公司的资金	8,545,902,567.03	5,900,003,728.03
2.由银行归集到中核财务公司一级账户的资金		66,911,729.88
<b>合计</b>	<b>8,545,902,567.03</b>	<b>5,966,915,457.91</b>

(三) 关联方往来余额

1、 应收项目

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
中核集团内部单位	4,705,870,110.04	345,695,055.61	4,170,651,157.23	188,458,877.17
CNI工程建设马来西亚有限公司	761,937.93	690,963.93	758,142.93	667,691.88
南京协泰光电科技有限公司	10,173,124.56	610,387.47	132,771,611.33	18,105,296.16
山东核电设备制造有限公司	29,170,612.93	206,545.23	5,536,027.67	45,500.00
深圳普达核工业数字测控有限公司	544,027.20	10,710.00	182,713.60	
四川中核城投建设有限公司	2,072,700.00	829,080.00	2,072,700.00	435,267.00
通江县通洗路项目管理有限责任公司	11,478,322.00	688,699.32	10,790,983.00	
盐城晶瑞开发建设有限公司	192,117,351.72	1,898,214.58	80,699,913.78	4,240,916.83
中核弘盛智能科技有限公司	91,242.61	63,869.83	91,242.61	63,869.83
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	81,370,201.86	9,843,783.39	89,370,201.86	7,525,451.07
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
徐州中淮置业有限公司	237,213,084.10		38,713,778.30	
核顺投资集团有限公司	140,000.00	11,200.00	140,000.00	8,400.00
淮南市路兴工程建设投资有限公司	26,699,111.00	1,601,946.66	26,304,465.57	
福建兆佳建设有限公司	30,693,060.50			
应收票据				
中核集团内部单位			2,103,080.00	

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方		年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	徐州中淮置业有限公司	44,000,000.00			
预付账款					
	中核集团内部单位	280,649,641.37		168,452,814.79	
	河北二三劳务有限公司	231,057,639.61		27,131,107.05	
	山东核电设备制造有限公司	1,103,903.55			
	深圳普达核工业数字测控有限公司	14,438,498.10		3,321,330.32	
	仪征核建劳务有限公司	51,653,004.15		49,535,601.73	
	福建华鑫租赁有限公司	36,625.43			
	湖北精宏劳务有限公司	1,491,642.68			
其他应收款					
	中核集团内部单位	838,604,274.89	159,618,779.20	596,274,305.66	113,886,030.75
	CNI工程建设马来西亚有限公司	11,983,908.77	34,987.07	11,983,908.77	4,871.62
	河北二三劳务有限公司	4,062,480.37	239,838.25	25,335,684.12	144,489.93
	华蓥中腾医院管理有限公司	14,330,380.08	1,234,273.07	13,796,385.53	594,000.00
	南京协泰光电科技有限公司			49,683,424.38	7,759,845.00
	莆田市莆阳学府建设有限公司	315,610.84	278,318.08	86,406.03	
	山东核电设备制造有限公司	276,993.27	66,533.88	276,993.27	66,533.88
	深圳普达核工业数字测控有限公司	5,733,940.87	384,490.82	5,401,747.55	173,487.88
	徐州中淮置业有限公司	62,822,166.66	3,692,800.00	62,822,166.66	3,231,200.00
	核顺投资集团有限公司	249,081.32	7,793.21	66,579.10	1,019.82
	四川中核城投建设有限公司	269,969.23	29,696.62	269,969.23	21,597.54
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	45,000,000.00		45,000,000.00	
	湖北精宏劳务有限公司	489,485.40			
合同资产					
	中核集团内部单位	9,044,688,047.57	39,153,138.10	4,489,312,004.70	31,271,604.81
	华蓥中腾医院管理有	6,480,156.26	24,624.59	6,483,711.00	24,638.10

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
限公司				
莆田市莆阳学府建设有限公司	73,241,599.92	278,318.08		
山东核电设备制造有限公司	189,189,269.98	490,784.91	198,258,732.55	753,383.18
四川中核城投建设有限公司	881,066.81	3,348.05	881,066.81	3,348.05
徐州中淮置业有限公司	36,559,354.47	138,925.54	234,555,407.65	891,310.54
通江县通洗路项目管理有限责任公司	25,918,582.42	98,490.61	26,164,506.82	99,425.13
沿河晓清环保科技有限公司	71,069,042.65	270,062.36	74,490,523.95	283,063.99
福建兆佳建设有限公司	67,213,769.54	187,012.32		
长期应收款				
中核集团内部单位	1,212,198,034.05	44,208,462.84	1,134,363,385.56	44,382,624.45
华荃中腾医院管理有限公司	51,444,506.10	2,455,331.38	51,444,506.10	499,413.44
重庆中核通恒水电开发有限公司	534,394,735.99	372,421,000.00	507,311,140.60	308,341,000.00
应收股利				
核顺投资集团有限公司	2,611,393.69		2,611,393.69	

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据			
	中核集团内部单位	32,515,058.09	191,196,825.70
	福建华鑫租赁有限公司	30,390,000.00	19,970,000.00
	山东核电设备制造有限公司	23,300,000.00	
	仪征核建劳务有限公司	25,351,893.05	3,680,000.00
应付账款			
	中核集团内部单位	401,408,578.36	139,881,765.58
	河北二三劳务有限公司	117,676,597.04	81,066,587.25
	山东核电设备制造有限公司	16,310,533.47	4,028,130.63
	深圳普达核工业数字测控有限公司	2,962,438.41	
	仪征核建劳务有限公司	302,243,832.41	55,204,696.65
	福建华鑫租赁有限公司	12,398,027.17	29,391,709.83
	核建青控开发建设有限公司	11,373,924.79	1,973,899.77

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	中瑞恒丰（上海）新能源发展有限公司	12,273,989.60	
	江苏利柏特股份有限公司		11,084,278.39
合同负债			
	中核集团内部单位	5,553,328,230.08	7,570,783,616.23
	淮南市路兴工程建设投资有限公司	38,139,196.62	41,814,514.24
	盐城晶瑞开发建设有限公司	72,942,989.39	34,103,646.08
	中体仪征体育场馆建设管理有限公司	34,647,239.43	34,647,239.43
	福建兆佳建设有限公司		7,779,613.70
	莆田市莆阳学府建设有限公司		265,278.00
	常州东青置业发展有限公司	140,000,520.41	
	山东核电设备制造有限公司	30,145,654.20	
其他应付款			
	中核集团内部单位	111,099,876.58	108,514,461.83
	河北二三劳务有限公司	928,896.29	522,160.00
	山东核电设备制造有限公司	385,463.39	330,028.00
	深圳市中和光明工程项目管理有限公司		4,665,000.00
	四川中核城投建设有限公司	16,421,500.00	16,421,500.00
	仪征核建劳务有限公司	8,689,350.46	780,950.00
	中核弘盛智能科技有限公司	20,085,556.51	19,646,931.51
	核建青控开发建设有限公司		115,989.80
	贵州中弘新力能源有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	湖北精宏劳务有限公司	5,000.00	
	西咸新区中和建设有限公司	550,000.00	
	盐城晶瑞开发建设有限公司	50,929.45	
	中核聚能热力有限公司	1,159,852.93	1,159,852.93
一年内到期的非流动负债			
	中核集团内部单位	961,986,571.48	1,090,372,948.75
其他流动负债			
	中核集团内部单位	44,979,939.70	1,507,924.53
应付股利			
	中核集团内部单位	4,495,895.26	3,849,524.99

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十二、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	-46,959,140.22
公司本年失效的各项权益工具总额	-3,564,060.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	4.38元/股、2年

根据公司2019年9月24日召开的第三届董事会第八次会议审议通过的《关于审议中国核工业建设股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》以及2020年3月27日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于修订中国核工业建设股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》,公司以4.38元/股向392名股权激励对象首次授予2,582.03万股限制性股票,其中5名股权激励对象放弃行权37.61万股,实际授予2,544.42万股。2022年本公司以4.38元/股回购7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57.30万股。2022年本公司满足第一期解锁条件,实现第一期解锁,以授予价4.38元/股解锁754.9701万股。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法模型计算
对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
本年估计与上年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	117,730,315.99
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,504,179.06

### 十三、或有事项

#### 1. 截至2022年12月31日本公司或子公司为其他单位提供担保情况

##### (1) 本公司对子公司的担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日
中国核工业建设股份有限公司	中国核工业第二二建设有限公司	2,599.94	2015-7-7	2024-1-4

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日
中国核工业建设股份有限公司	中核(慈溪)新城投资开发有限公司	14,621.60	2017-5-27	2026-12-31
中国核工业建设股份有限公司	中国核工业中原建设有限公司	10,000.00	2022-1-5	2023-1-5
中国核工业建设股份有限公司	中核机械工程有限公司	572.63	2020-11-16	2025-11-16
中国核工业建设股份有限公司	中核机械工程有限公司	1,081.20	2019-8-31	2029-5-31
中国核工业建设股份有限公司	江苏中和东青建设发展有限公司	127,500.00	2021-6-30	2026-12-20
中国核工业建设股份有限公司	中核华泰建设有限公司	6,000.00	2022-1-5	2023-1-5
中国核工业建设股份有限公司	中核华泰建设有限公司	20,000.00	2022-5-31	2023-5-30
中国核工业建设股份有限公司	中核华泰建设有限公司	20,000.00	2020-8-25	2023-9-14
中国核工业建设股份有限公司	四川康兴医疗投资有限公司	18,528.30	2021-12-30	2040-12-30
中国核工业建设股份有限公司	和建国际工程有限公司	9,041.33	2022-09-21	2023-09-20
中国核工业建设股份有限公司	和建国际工程有限公司	11,624.58	2022-08-30	2023-08-29
中国核工业建设股份有限公司	和建国际工程有限公司	3,405.37	2022-08-09	2023-09-20
中国核工业建设股份有限公司	和建国际工程有限公司	2,587.24	2022-07-01	2023-06-30
中国核工业建设股份有限公司	和建国际工程有限公司	6,721.18	2022-07-01	2023-06-30
中国核工业建设股份有限公司	和建国际工程有限公司	3,324.70	2022-09-13	2023-09-12
<b>合计</b>		<b>257,608.07</b>		

(2) 子公司对子公司担保

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	莆田市荔城区荔清环境投资有限公司	28,549.92	2019-3-21	2034-3-20
中核华辰建筑工程有限公司	中核(晋江)教育投资有限公司	7,830.00	2019-6-20	2027-6-18
中国核工业第二建设有限公司	巴中核建城市建设开发有限责任公司	8,569.55	2021-9-29	2036-9-27
中国核工业二三建设有限公司	山东中禾恒通建设管理有限公司	25,171.85	2019-12-12	2033-12-12
中国核工业二三建设有限公司	四川恒誉建设开发有限公司	49,500.00	2017-6-12	2027-6-12
中国核工业二三建设有限公司	中核城市建设发展有限公司	45,500.00	2022-11-24	2023-11-24
中国核工业二三	中核齐通建设(涟水)	53,300.00	2020-8-7	2028-9-9

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日
建设有限公司	有限公司			
中国核工业二三建设有限公司	中核顺通建设(涟水)有限公司	86,042.00	2019-7-30	2029-7-30
中国核工业二三建设有限公司	中核恒通建设(涟水)有限公司	14,543.75	2021-1-1	2029-6-15
中国核工业二四建设有限公司	江苏润城文旅发展有限公司	14,400.00	2022-3-24	2026-9-20
中国核工业华兴建设有限公司	南京中核安信基础建设投资企业(有限合伙)	42,600.00	2020-7-31	2023-6-30
中国核工业华兴建设有限公司	莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司	109,042.15	2018-12-13	2023-6-30
中国核工业华兴建设有限公司	徐州核建建设发展有限公司	72,628.00	2019-7-10	2033-4-26
中国核工业华兴建设有限公司及中国核工业建设股份有限公司	韩城华瑞城建发展有限公司	37,700.00	2021-3-15	2027-12-31
中国核工业华兴建设有限公司及中国核工业建设股份有限公司	莱芜华瑞城投发展有限公司	35,910.00	2018-5-29	2028-3-3
中国核工业华兴建设有限公司	南京宁华文化产业投资企业(有限合伙)	20,000.00	2019-8-13	2034-8-12
中国核工业华兴建设有限公司	渭南市华州区聚兴热力有限公司	14,400.00	2020-1-10	2033-1-7
中国核工业华兴建设有限公司	庆云县惠信工程建设发展有限公司	26,499.09	2021-9-15	2039-8-5
中国核工业华兴建设有限公司	庆云县惠信工程建设发展有限公司	3,411.91	2022-12-30	2039-8-5
中国核工业华兴建设有限公司	昆明市晋宁区华锐投资有限公司	14,521.22	2021-2-8	2039-2-7
<b>合计</b>		<b>710,119.44</b>		

(3) 子公司对外担保

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	23,984.00	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	6,100.00	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	2,732.40	2014-5-26	2027-6-19
<b>合计</b>		<b>32,816.40</b>		

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 流动性支持

本公司2019年启动应收账款ABS储架及首期应收账款ABS产品的发行工作。本公司作为流动性支持承诺人,对分为三期发行的60亿元资产专项计划提供流动性支持。截止2022年12月31日,第一期发行25.80亿元已到期结束,第二期、第三期发行34.20亿元暂未到期结束。

本公司2021年下属子公司中国核工业中原建设有限公司启动应收账款ABS的发行工作。本公司作为流动性支持承诺人,对发行的6亿元的资产专项计划提供流动性支持。流动性支持余额为5.70亿元。

### 3. 未结清保函情况

单位名称	业务种类	保函余额(万元)
中国核工业华兴建设有限公司	保函	745,146.82
中国核工业二三建设有限公司	保函	381,112.40
中国核工业第五建设有限公司	保函	203,333.55
中国核工业二四建设有限公司	保函	173,945.19
中核华辰建筑工程有限公司	保函	131,214.60
中国核工业第二二建设有限公司	保函	115,865.83
中核华泰建设有限公司	保函	64,107.16
中国核工业中原建设有限公司	保函	31,082.25
中国核工业建设股份有限公司	保函	11,275.80
和建国际工程有限公司	保函	5,204.23
中核检修有限公司	保函	2,510.97
中核勘察设计研究有限公司	保函	534.10
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	保函	327.66
<b>合计</b>		<b>1,865,660.56</b>

### 4. 诉讼情况

截至2022年12月31日,本集团作为被告形成的重大未决诉讼标的合计金额为163,096.32万元,作为原告形成的重大未决诉讼标的合计金额为1,177,556.24万元,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。本集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十四、承诺事项

重要承诺事项：

项目	金额（万元）
PPP项目投资	1,137,516.66
股权投资	90,119.66
固定资产投资	59,588.65
合计	1,287,224.97

### 十五、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	238,557,439.81

本公司第四届董事会第十次会议，审议并通过了《关于审议公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司 2022 年度利润分配方案拟为：以截至 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 3,019,714,428 股为基数，全体股东每 10 股取整派发现金股利 0.79 元（含税），共计人民币 238,557,439.81 元，相当于合并会计报表口径当年实现归属于母公司所有者净利润的 13.60%。因公司发行的可转换债券已进入转股期等原因，实际利润分配将以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期差错更正和影响

无。

#### 2、分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团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，本集团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集团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。

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本年度报告分部的财务信息如下：

项目	核电	工业与民用工程	其他	分部间抵消	合计
主营业务收入	17,058,567,847.96	76,396,420,957.37	6,303,018,989.07	1,736,336,642.20	98,021,671,152.20
主营业务成本	14,748,171,820.75	70,213,090,581.50	5,030,517,709.98	1,706,816,749.99	88,284,963,362.24

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	113,570,848.92	100.00	291,832.16	0.26	113,279,016.76	70,083,484.89	100.00	212,241.57	0.30	69,871,243.32
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	113,570,848.92	100.00	291,832.16	0.26	113,279,016.76	70,083,484.89	100.00	212,241.57	0.30	69,871,243.32
<b>合计</b>	<b>113,570,848.92</b>	<b>—</b>	<b>291,832.16</b>	<b>—</b>	<b>113,279,016.76</b>	<b>70,083,484.89</b>	<b>—</b>	<b>212,241.57</b>	<b>—</b>	<b>69,871,243.32</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	113,570,848.92	291,832.16	0.26
合计	<b>113,570,848.92</b>	<b>291,832.16</b>	<b>0.26</b>

2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	110,917,829.28
1-2年	
2-3年	2,653,019.64
合计	<b>113,570,848.92</b>

(2) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	212,241.57	79,590.59				291,832.16
合计	<b>212,241.57</b>	<b>79,590.59</b>				<b>291,832.16</b>

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏中和东青建设发展有限公司	50,682,187.52	0-6个月	44.63	
上海电气工程设计有限公司	23,133,986.55	0-6个月	20.37	
上海电气集团股份有限公司	21,792,785.21	0-6个月	19.19	
中国核工业第二二建设有限公司	10,812,200.00	0-6个月	9.52	
中国核工业华兴建设有限公司	4,072,725.00	0-6个月	3.59	
合计	<b>110,493,884.28</b>	—	<b>97.30</b>	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	459,287.50	459,287.50
应收股利	346,866,231.44	158,285,867.01
其他应收款	1,049,732,534.36	2,006,990,498.99

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	<b>1,397,058,053.30</b>	<b>2,165,735,653.50</b>

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收利息	459,287.50	459,287.50
合计	<b>459,287.50</b>	<b>459,287.50</b>

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
中国核工业华兴建设有限公司	100,336,486.01	
中国核工业二三建设有限公司	72,296,289.60	41,523,852.44
中国核工业中原建设有限公司	42,790,424.52	9,847,221.53
中国核工业二四建设有限公司	39,751,783.40	38,789,231.90
中国核工业第五建设有限公司	33,738,113.21	33,738,113.21
中国核工业第二二建设有限公司	18,441,644.28	7,044,733.76
中核检修有限公司	15,891,521.01	13,606,813.26
中核华辰建设有限公司	15,749,000.00	9,462,839.25
中核华泰建设有限公司	7,870,969.41	4,273,061.66
合计	<b>346,866,231.44</b>	<b>158,285,867.01</b>

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,111,068,919.87	2,041,659,763.10
保证金、押金	22,635,250.00	22,646,682.00
其他	3,750,472.37	5,931,156.94
合计	<b>1,137,454,642.24</b>	<b>2,070,237,602.04</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按坏账准备计提的其他应收款

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,137,454,642.24	100.00	87,722,107.88	7.71	1,049,732,534.36	2,070,237,602.04	100.00	63,247,103.05	3.06	2,006,990,498.99
其中:										
按账龄计提坏账准备	1,137,454,642.24	100.00	87,722,107.88	7.71	1,049,732,534.36	2,070,237,602.04	100.00	63,247,103.05	3.06	2,006,990,498.99
<b>合计</b>	<b>1,137,454,642.24</b>	<b>—</b>	<b>87,722,107.88</b>	<b>—</b>	<b>1,049,732,534.36</b>	<b>2,070,237,602.04</b>	<b>—</b>	<b>63,247,103.05</b>	<b>—</b>	<b>2,006,990,498.99</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	63,247,103.05			63,247,103.05
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	24,475,004.83			24,475,004.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	87,722,107.88			87,722,107.88

4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	943,709,507.39
其中: 0-6个月	943,709,507.39
6个月-1年	
1-2年	
2-3年	22,500,000.00
3-4年	100,000.00
4-5年	127,510,000.00
5年以上	43,635,134.85
合计	1,137,454,642.24

5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄分析法计提	63,247,103.05	24,475,004.83				87,722,107.88
合计	63,247,103.05	24,475,004.83				87,722,107.88

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中核城市建设发展有限公司	关联方往来款	413,201,146.61	0-6个月	36.33	
中国核工业华兴建设有限公司	关联方往来款	310,753,462.79	0-6个月	27.32	
中核机械工程有限公司	关联方往来款	107,510,000.00	4-5年	9.45	43,004,000.00
中核华泰建设有限公司	关联方往来款	100,098,119.68	0-6个月	8.80	
中国核工业第二建设有限公司	关联方往来款	71,888,683.54	0-6个月	6.32	
<b>合计</b>	—	<b>1,003,451,412.62</b>	—	—	<b>43,004,000.00</b>

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,229,365,485.24		9,229,365,485.24	8,427,525,481.42		8,427,525,481.42
对联营、合营企业投资	1,831,041,712.82		1,831,041,712.82	1,839,068,197.78		1,839,068,197.78
<b>合计</b>	<b>11,060,407,198.06</b>		<b>11,060,407,198.06</b>	<b>10,266,593,679.20</b>		<b>10,266,593,679.20</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中国核工业华兴建设有限公司	1,982,497,513.99	200,672,972.02		2,183,170,486.01		
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		
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	283,261,700.00	250,000,000.00		533,261,700.00		
中国核工业中原建设有限公司	466,430,100.00			466,430,100.00		
中核华辰建设有限公司	488,569,600.00			488,569,600.00		
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		

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	173,025,000.00	75,267,000.00		248,292,000.00		
和建国际工程有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
北京中核建市政发展投资基金管理中心(有限合伙)	427,285,401.60	97,480,037.52		524,765,439.12		
北京中核华辉科技发展有限公司	23,823,562.71			23,823,562.71		
江苏中和东青建设发展有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
泸州中核城建建设有限公司	9,115,883.48	2,071,791.70		11,187,675.18		
上海和原能源科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
中核国宏智慧城市有限公司	4,100,000.00	8,200,000.00		12,300,000.00		
岑溪市华恒交通投资有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		
中核建创新科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
中核华纬工程设计研究有限公司		58,148,202.58		58,148,202.58		
中核建投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>8,427,525,481.42</b>	<b>801,840,003.82</b>		<b>9,229,365,485.24</b>		

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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											
二、联营企业											
中核财务有限责任公司	1,379,318,879.35			46,303,437.21	-2,281,888.53		50,715,000.00			1,372,625,428.03	
南京和建工程建设投资合伙企业(有限合伙)	449,950,218.47			19,209,554.93			19,204,416.41			449,955,356.99	
中核建研城市更新有限公司	9,799,099.96			-1,338,172.16						8,460,927.80	
小计	1,839,068,197.78			64,174,819.98	-2,281,888.53		69,919,416.41			1,831,041,712.82	
合计	<b>1,839,068,197.78</b>			<b>64,174,819.98</b>	<b>-2,281,888.53</b>		<b>69,919,416.41</b>			<b>1,831,041,712.82</b>	

## 中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,730,101.91	241,038,513.75	158,502,656.73	111,864,210.61
其他业务	11,970,433.55	5,845,472.56	133,755.49	602,219.37
<b>合计</b>	<b>318,700,535.46</b>	<b>246,883,986.31</b>	<b>158,636,412.22</b>	<b>112,466,429.98</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	663,732,463.84	441,421,840.13
债权投资持有期间的投资收益（子公司借款收益）	347,122,582.46	387,224,247.98
权益法核算的长期股权投资收益	64,174,819.98	127,870,919.69
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,107,926.42
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	27,806,087.32	21,659,583.82
<b>合计</b>	<b>1,102,835,953.60</b>	<b>963,068,665.20</b>

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2023年4月28日由本公司董事会批准报出。

### 财务报表补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-11,579,135.18	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	95,952,072.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,210,402.23	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	4,885,670.52	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

中国核工业建设股份有限公司合并财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

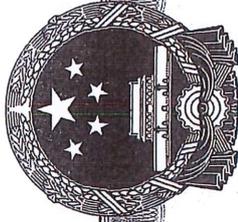
项目	本年金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	99,055,233.24	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,959,789.01	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,170,988.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	231,655,020.71	
减：所得税影响额	49,423,390.00	
少数股东权益影响额（税后）	49,984,230.56	
合计	132,247,400.15	—

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元-股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.85	0.5601	0.5427
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.88	0.5101	0.4980

中国核工业建设股份有限公司

二〇二三年四月二十八日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 王韶刚, 顾仁, 曹晓英, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

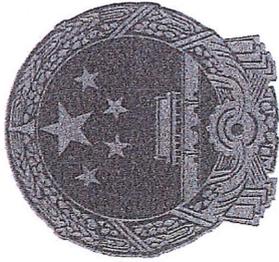
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日

证书序号: 0014624



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

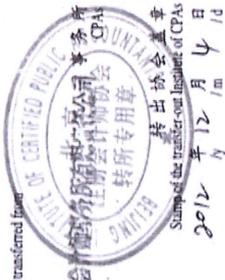
批准执业日期: 2011年07月07日



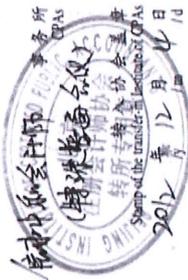
发证机关: 北京市财政局  
中华人民共和国财政部制

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



**注意事项**

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

**NOTES**

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

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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



2000 年 5 月 12 日  
/m /d



100000362480

证书编号：  
No. of Certificate

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance



姓名 孙 彤  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1963年10月19日  
Date of birth  
工作单位 利安达会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 210602631019402  
Identity card no.



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

100000362480

证书编号：  
No. of Certificate

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance



姓名 么爱翠  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 \_\_\_\_\_  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 \_\_\_\_\_ 02  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合行  
Identity card no. 3020219805027422



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d