

# 中国核工业华兴建设有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-152



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/2024BJAA10B0139

中国核工业华兴建设有限公司

中国核工业华兴建设有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了中国核工业华兴建设有限公司（以下简称中核华兴公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了中核华兴公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于中核华兴公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

中核华兴公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中核华兴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核华兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中核华兴公司的财务报告过程。



#### 四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中核华兴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核华兴公司不能持续经营。

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

（6）就中核华兴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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国工业华兴建设有限公司

单位：人民币元

	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	7,954,690,657.14	5,641,551,597.42
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	138,652,817.87	197,190,157.75
应收账款	9	14,575,798,286.14	14,170,939,378.95
应收款项融资	10	109,003,933.96	219,162,994.35
预付款项	11	1,252,280,398.24	1,010,889,560.07
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	703,799,556.57	727,539,066.84
其中：应收股利	17	15,244,587.66	15,244,587.66
△买入返售金融资产	18		
存货	19	8,298,684,888.16	7,642,019,926.69
其中：原材料	20	7,854,895,136.79	7,149,406,179.22
库存商品（产成品）	21	23,015.52	333,065.86
合同资产	22	13,237,261,471.77	10,474,637,097.57
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27	1,091,750,955.15	1,175,046,124.34
流动资产合计	28	47,361,922,965.00	41,258,975,903.98
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		2,250,000,000.00
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	4,900,907,997.36	3,678,176,648.34
长期股权投资	36	1,079,141,973.68	1,003,454,193.30
其他权益工具投资	37		38,608,292.46
其他非流动金融资产	38	757,741,187.30	800,774,296.40
投资性房地产	39	190,047,926.38	196,362,055.57
固定资产	40	1,623,405,949.53	1,270,653,707.34
其中：固定资产原价	41	2,664,665,624.04	2,218,073,582.31
累计折旧	42	1,040,797,287.36	946,957,487.82
固定资产减值准备	43	462,387.15	462,387.15
在建工程	44	283,573,857.24	51,434,645.90
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	68,538,253.25	78,288,515.37
无形资产	48	17,810,509,447.31	18,120,794,361.95
开发支出	49		
商誉	50	1,108,951.05	5,345,726.48
长期待摊费用	51	39,813,740.64	4,743,028.41
递延所得税资产	52	607,680,383.15	596,648,406.55
其他非流动资产	53	109,711,708.09	153,474,374.92
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	27,472,181,374.88	28,250,758,252.99
资产总计	56	74,834,104,339.88	69,509,734,156.97

单位负责人：

*刘博*

主管会计工作负责人：

*高志勇*

会计机构负责人：

*高志勇*





合并资产负债表 (续)

2023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	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	57		
短期借款	58	5,254,425,862.07	7,209,289,564.00
△向中央银行借款	59		
△拆入资金	60		
交易性金融负债	61		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	62		
衍生金融负债	63		
应付票据	64	1,066,070,000.00	4,302,267,798.84
应付账款	65	12,904,285,000.76	11,021,966,064.85
预收款项	66		
合同负债	67	8,977,822,508.30	9,816,931,617.84
△卖出回购金融资产款	68		
△吸收存款及同业存放	69		
△代理买卖证券款	70		
△代理承销证券款	71		
△预收保费	72		
应付职工薪酬	73	162,947,781.67	142,677,809.17
其中: 应付工资	74	52,836,529.58	53,655,939.88
应付福利费	75		
其中: 职工奖励及福利基金	76		
应交税费	77	116,711,685.80	250,252,524.98
其中: 应交税金	78	114,348,206.79	247,276,506.05
其他应付款	79	2,036,892,157.83	2,304,919,728.43
其中: 应付股利	80	220,350,981.68	108,761,482.87
△应付手续费及佣金	81		
△应付分保账款	82		
持有待售负债	83		
一年内到期的非流动负债	84	4,114,113,125.40	4,609,313,044.29
其他流动负债	85	9,467,186,779.21	4,257,277,340.48
流动负债合计	86	44,100,454,901.04	43,914,895,492.88
非流动负债:	87		
△保险合同准备金	88		
长期借款	89	17,256,369,962.80	14,042,973,723.61
应付债券	90		
其中: 优先股	91		
永续债	92		
△保险合同负债	93		
△分出再保险合同负债	94		
租赁负债	95	49,155,168.59	63,521,009.26
长期应付款	96	2,161,588,258.57	676,523,258.57
长期应付职工薪酬	97	13,669,000.00	16,084,000.00
预计负债	98		
递延收益	99	7,909,999.98	8,265,555.54
递延所得税负债	100		100,869,055.83
其他非流动负债	101		44,000,000.00
其中: 特准储备基金	102		
非流动负债合计	103	19,488,692,389.94	14,952,236,602.81
负债合计	104	63,589,147,290.98	58,867,132,095.69
所有者权益(或股东权益):	105		
实收资本(或股本)	106	3,168,265,897.80	2,395,802,107.27
国家资本	107		
国有法人资本	108	3,168,265,897.80	2,395,802,107.27
集体资本	109		
民营资本	110		
外商资本	111		
#减: 已归还投资	112		
实收资本(或股本)净额	113	3,168,265,897.80	2,395,802,107.27
其他权益工具	114	1,500,000,000.00	
其中: 优先股	115		
永续债	116	1,500,000,000.00	
资本公积	117	690,314,449.59	690,314,449.59
减: 库存股	118		
其他综合收益	119	22,361,150.94	24,377,287.60
其中: 外币报表折算差额	120	-2,587,640.38	-2,332,023.07
专项储备	121	709,967,575.61	533,790,964.63
盈余公积	122	514,823,450.86	452,952,686.77
其中: 法定公积金	123	514,823,450.86	452,952,686.77
任意公积金	124		
#储备基金	125		
#企业发展基金	126		
#利润归还投资	127		
△一般风险准备	128		
未分配利润	129	3,257,987,914.84	2,962,129,131.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	130	9,863,720,439.64	7,059,366,627.45
*少数股东权益	131	1,381,236,609.26	3,583,235,433.83
所有者权益(或股东权益)合计	132	11,244,957,048.90	10,642,602,061.28
负债和所有者权益(或股东权益)总计	133	74,834,104,339.88	69,509,734,156.97

单位负责人:

*刘博*

主管会计工作负责人:

*彭长勇*

会计机构负责人:

*高海*



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国核工业华兴建设有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	7,581,567,466.91	5,282,734,209.33
交易性金融资产	3		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6	76,730,634.13	157,004,310.47
应收账款	7	15,796,693,132.74	15,484,868,419.54
应收款项融资	8	106,471,279.75	189,017,469.48
预付款项	9	1,163,169,763.94	935,039,651.53
应收资金集中管理款	10		
其他应收款	11	4,054,232,028.47	4,188,456,237.21
其中：应收股利	12	7,801,872.80	7,801,872.80
存货	13	8,257,960,382.34	7,549,830,842.28
其中：原材料	14	7,853,393,887.29	7,102,637,932.06
库存商品（产成品）	15		194,279.84
合同资产	16	12,521,013,381.97	10,084,864,335.33
持有待售资产	17		
一年内到期的非流动资产	18		
其他流动资产	19	187,513,618.03	192,533,224.53
流动资产合计	20	49,745,351,688.28	44,064,348,699.70
非流动资产：	21		
债权投资	22		
☆可供出售金融资产	23		
其他债权投资	24		
☆持有至到期投资	25		
长期应收款	26	1,447,626,186.69	1,472,126,186.69
长期股权投资	27	5,793,554,330.20	5,510,600,964.96
其他权益工具投资	28		38,608,292.46
其他非流动金融资产	29	684,308,290.23	723,654,385.17
投资性房地产	30	187,778,635.71	195,357,983.78
固定资产	31	1,175,449,180.09	802,412,773.70
其中：固定资产原价	32	1,909,489,663.34	1,461,433,495.80
累计折旧	33	734,040,483.25	659,020,722.10
固定资产减值准备	34		
在建工程	35		47,518,993.00
生产性生物资产	36		
油气资产	37		
使用权资产	38	52,390,698.35	62,827,659.38
无形资产	39	44,791,207.32	46,521,919.25
开发支出	40		
商誉	41		
长期待摊费用	42	5,986,265.91	3,276,174.21
递延所得税资产	43	580,729,824.96	570,108,927.63
其他非流动资产	44	109,711,708.09	153,474,374.92
其中：特准储备物资	45		
非流动资产合计	46	10,082,326,327.55	9,626,488,635.15
资产总计	47	59,827,678,015.83	53,690,837,334.85

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)  
2023年12月31日

编制单位: 中国工业华兴建设有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>	48		
短期借款	49	5,048,786,828.67	7,134,839,564.00
交易性金融负债	50		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51		
衍生金融负债	52		
应付票据	53	1,077,300,000.00	4,304,537,798.84
应付账款	54	12,288,380,942.57	10,610,130,389.65
预收款项	55		
合同负债	56	8,866,682,563.43	10,043,292,441.37
应付职工薪酬	57	155,492,750.67	134,907,264.83
其中: 应付工资	58	46,885,502.91	46,985,092.18
应付福利费	59		
其中: 职工奖励及福利基金	60		
应交税费	61	74,783,072.88	216,080,388.07
其中: 应交税金	62	72,809,017.51	213,517,910.71
其他应付款	63	3,150,151,468.47	3,145,186,251.92
其中: 应付股利	64	213,925,984.82	100,336,486.01
持有待售负债	65		
一年内到期的非流动负债	66	3,000,830,134.15	3,206,458,000.75
其他流动负债	67	9,470,520,178.06	4,186,492,440.30
<b>流动负债合计</b>	68	<b>43,132,927,958.90</b>	<b>42,991,934,539.73</b>
<b>非流动负债:</b>	69		
长期借款	70	7,361,000,000.00	3,950,149,893.91
应付债券	71		
其中: 优先股	72		
永续债	73		
租赁负债	74	34,959,437.45	49,666,467.99
长期应付款	75	1,023,258.57	1,023,258.57
长期应付职工薪酬	76	13,689,000.00	16,084,000.00
预计负债	77		
递延收益	78		
递延所得税负债	79		95,767,850.56
其他非流动负债	80		44,000,000.00
其中: 特准储备基金	81		
<b>非流动负债合计</b>	82	<b>7,410,651,696.02</b>	<b>4,156,691,471.03</b>
<b>负债合计</b>	83	<b>50,543,579,654.92</b>	<b>47,148,626,010.76</b>
<b>所有者权益(或股东权益)</b>	84		
实收资本(或股本)	85	3,168,265,897.80	2,395,802,107.27
国家资本	86		
国有法人资本	87	3,168,265,897.80	2,395,802,107.27
集体资本	88		
民营资本	89		
外商资本	90		
#减: 已归还投资	91		
实收资本(或股本)净额	92	3,168,265,897.80	2,395,802,107.27
其他权益工具	93	1,500,000,000.00	
其中: 优先股	94		
永续债	95	1,500,000,000.00	
资本公积	96	688,056,606.74	688,056,606.74
减: 库存股	97		
其他综合收益	98	26,262,039.48	27,548,135.43
其中: 外币报表折算差额	99	1,313,248.16	838,824.76
专项储备	100	694,278,881.58	526,248,063.28
盈余公积	101	514,823,450.86	452,952,686.77
其中: 法定公积金	102	514,823,450.86	452,952,686.77
任意公积金	103		
#储备基金	104		
#企业发展基金	105		
#利润归还投资	106		
未分配利润	107	2,692,411,484.45	2,451,603,724.60
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	108	<b>9,284,098,360.91</b>	<b>6,542,211,324.09</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	109	<b>59,827,678,015.83</b>	<b>53,690,837,334.85</b>

单位负责人:

刘博

主管会计工作负责人:

彭志勇

会计机构负责人:

高志军





合并利润表  
2023年度

编制单位：中国核工业华兴建设有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	33,762,428,031.98	31,248,291,733.44
其中：营业收入	2	33,762,428,031.98	31,248,291,733.44
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	32,307,361,849.29	29,986,786,681.41
其中：营业成本	8	29,741,858,470.43	28,364,274,854.75
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	55,660,175.98	59,610,166.19
销售费用	22		
管理费用	23	521,686,229.15	427,054,016.24
研发费用	24	961,801,016.59	230,307,923.45
财务费用	25	1,026,355,957.14	905,539,721.78
其中：利息费用	26	982,857,332.61	850,027,328.36
利息收入	27	92,256,025.52	125,923,588.07
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	16,698,438.94	-1,950,262.28
其他	29		
加：其他收益	30	12,351,882.47	10,371,188.22
投资收益（损失以“-”号填列）	31	192,314,801.21	290,969,211.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	73,025,640.16	43,798,554.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	5,973,871.10	14,866,749.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-737,740,906.95	-579,376,559.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-91,297,090.80	-41,462,347.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	76,129.37	-5,176,243.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	836,744,868.99	1,034,621,745.60
加：营业外收入	41	9,239,785.97	8,915,784.08
其中：政府补助	42	10,559.99	42,994.56
减：营业外支出	43	6,719,725.49	9,937,505.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	839,264,929.47	1,033,600,024.13
减：所得税费用	45	78,430,552.43	240,015,376.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	760,834,377.04	793,584,647.62
（一）按所有权归属分类	47		
*归属于母公司所有者的净利润	48	673,758,664.29	711,331,590.29
*少数股东损益	49	87,075,712.75	82,253,057.33
（二）按经营持续性分类	50		
持续经营净利润	51	760,834,377.04	793,584,647.62
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	-1,816,136.66	-1,243,775.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-1,816,136.66	-1,243,775.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-1,560,519.35	-596,481.72
1.重新计量设定受益计划变动额	56	676,300.00	258,750.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-2,236,819.35	-855,231.72
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-255,617.31	-647,293.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2.其他债权投资公允价值变动	64		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
8.外币报表折算差额	70	-255,617.31	-647,293.31
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	759,018,240.38	792,340,872.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	671,942,527.63	710,087,815.26
*归属于少数股东的综合收益总额	77	87,075,712.75	82,253,057.33

单位负责人：

*刘博*

主管会计工作负责人：

*高宇*

会计机构负责人：

*高宇*





母公司利润表

2023年度

编制单位：中国核工业华兴建设有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	30,756,384,214.76	28,744,250,425.91
减：营业成本	2	27,456,440,767.44	26,532,362,900.27
税金及附加	3	46,068,128.19	49,378,560.75
销售费用	4		
管理费用	5	470,438,489.47	339,191,456.54
研发费用	6	928,233,030.85	206,202,457.84
财务费用	7	476,681,641.98	415,478,447.39
其中：利息费用	8	535,565,036.21	473,639,694.47
利息收入	9	173,868,208.49	196,024,936.88
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10	15,189,862.94	-3,194,402.02
其他	11		
加：其他收益	12	2,339,064.70	3,674,456.68
投资收益（损失以“-”号填列）	13	83,922,617.03	159,899,578.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	72,761,225.12	43,866,359.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	10,141,981.15	22,441,801.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	-719,315,269.69	-550,980,578.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	-86,863,681.66	40,730,680.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	52,864.64	-5,327,109.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	668,799,733.00	872,075,432.32
加：营业外收入	22	8,708,701.63	5,454,036.77
其中：政府补助	23	5,593.03	1,914.24
减：营业外支出	24	5,971,685.45	9,589,039.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	671,536,749.18	867,960,429.97
减：所得税费用	26	52,829,108.29	216,440,704.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	618,707,640.89	651,519,725.60
（一）持续经营净利润	28	618,707,640.89	651,519,725.60
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-1,086,095.95	647,443.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-1,560,519.35	-596,481.72
1. 重新计量设定受益计划变动额	32	676,300.00	258,750.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34	-2,236,819.35	-855,231.72
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35		
5. 其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	474,423.40	1,243,925.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38		
2. 其他债权投资公允价值变动	39		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6. 其他债权投资信用减值准备	43		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8. 外币报表折算差额	45	474,423.40	1,243,925.31
9. 其他	46		
六、综合收益总额	47	617,621,544.94	652,167,169.19

单位负责人：

*周博*

主管会计工作负责人：

*彭也勇*

会计机构负责人：

*高海*





合并现金流量表

2023年度

编制单位：中国核工业华兴建设有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	30,237,297,849.65	28,420,993,222.91
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	94,059,188.23	314,432,426.92
收到其他与经营活动有关的现金	17	846,012,517.65	691,974,932.49
<b>经营活动现金流入小计</b>	18	<b>31,177,369,555.53</b>	<b>29,427,400,582.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	19	26,288,923,190.26	27,778,069,326.31
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分入再保险合同的现金净额	23		
△保户质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	2,638,541,866.06	2,323,612,655.71
支付的各项税费	30	714,310,139.44	655,169,667.76
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,277,457,388.74	1,151,042,652.57
<b>经营活动现金流出小计</b>	32	<b>30,919,232,584.50</b>	<b>31,907,894,302.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	33	<b>258,136,971.03</b>	<b>-2,480,493,720.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	34		
收回投资收到的现金	35	2,317,198,972.02	256,302,664.80
取得投资收益收到的现金	36	160,674,676.66	300,973,208.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	1,443,659.78	2,199,731.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		98,939,144.52
收到其他与投资活动有关的现金	39		
<b>投资活动现金流入小计</b>	40	<b>2,479,317,308.46</b>	<b>658,414,749.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	1,330,914,163.83	2,389,308,513.39
投资支付的现金	42	29,270,000.00	7,600,000.00
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	7,065,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	46	<b>1,367,249,163.83</b>	<b>2,396,908,513.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	47	<b>1,112,068,144.63</b>	<b>-1,738,493,764.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	48		
吸收投资收到的现金	49	791,673,671.20	215,781,672.02
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	55,260,000.00	15,108,700.00
取得借款收到的现金	51	19,206,805,613.31	17,240,964,572.90
收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,505,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	53	<b>21,503,479,284.51</b>	<b>17,456,746,244.92</b>
偿还债务支付的现金	54	16,915,626,082.69	10,697,802,474.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	1,469,257,656.10	1,106,960,122.91
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	96,039,156.46	96,039,156.46
支付其他与筹资活动有关的现金	57	2,318,541,266.33	91,712,075.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>	58	<b>20,703,425,025.21</b>	<b>11,896,474,672.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	<b>800,054,259.30</b>	<b>5,470,271,572.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	60	<b>-16,031,981.02</b>	<b>3,717,368.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	<b>2,154,227,393.04</b>	<b>1,255,001,456.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额	62	5,062,861,358.39	3,807,859,902.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	63	<b>7,217,088,751.43</b>	<b>5,062,861,358.39</b>

单位负责人

李列

主管会计工作负责人

高培

会计机构负责人

高培



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：中国核工业华兴建设有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	28,177,778,170.64	26,911,189,307.64
收到的税费返还	3		76,919,321.79
收到其他与经营活动有关的现金	4	831,649,182.83	574,064,343.82
经营活动现金流入小计	5	29,009,427,353.47	27,562,172,973.25
购买商品、接受劳务支付的现金	6	25,344,661,457.13	26,395,414,151.10
支付给职工及为职工支付的现金	7	2,433,162,223.42	2,136,595,724.10
支付的各项税费	8	626,606,897.84	582,767,960.07
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,099,860,372.15	1,117,584,888.72
经营活动现金流出小计	10	29,504,290,950.54	30,232,362,723.99
经营活动产生的现金流量净额	11	-494,863,597.07	-2,670,189,750.74
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	66,680,067.91	354,315,710.65
取得投资收益收到的现金	14	37,249,477.06	156,786,688.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	1,331,878.78	1,085,668.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	705,239,069.26	509,050,892.99
投资活动现金流入小计	18	810,500,493.01	1,021,238,960.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	122,919,020.22	227,346,580.52
投资支付的现金	20	235,800,000.00	332,720,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	324,065,000.00	923,050,000.00
投资活动现金流出小计	23	682,784,020.22	1,483,116,380.52
投资活动产生的现金流量净额	24	127,716,472.79	-461,877,420.22
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	736,413,671.20	200,672,972.02
取得借款收到的现金	27	15,473,328,433.67	13,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	1,500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	29	17,709,742,104.87	13,400,672,972.02
偿还债务支付的现金	30	14,329,061,805.91	8,396,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	856,122,927.48	565,739,255.37
支付其他与筹资活动有关的现金	32	5,262,253.89	20,684,104.00
筹资活动现金流出小计	33	15,190,446,987.28	8,982,923,359.37
筹资活动产生的现金流量净额	34	2,519,295,117.59	4,417,749,612.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-14,453,647.71	1,843,548.43
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,137,694,345.60	1,287,525,990.12
加：期初现金及现金等价物余额	37	4,713,049,726.41	3,425,523,736.29
六、期末现金及现金等价物余额	38	6,850,744,072.01	4,713,049,726.41

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

行次	归属于母公司所有者权益													所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
	1	2	3	4	5										
一、上年年末余额	2,395,802,107.27				690,314,449.59			24,377,287.60	533,790,964.63	452,952,886.77		2,962,129,131.59	7,059,366,627.45	3,583,235,433.83	10,642,602,061.28
二、本年年初余额	2,395,802,107.27				690,314,449.59			24,377,287.60	533,790,964.63	452,952,886.77		2,962,129,131.59	7,059,366,627.45	3,583,235,433.83	10,642,602,061.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	772,463,790.53		1,500,000,000.00				-2,016,136.86		176,176,610.98	61,870,764.09		285,658,793.25	2,894,353,812.19	-2,201,998,824.57	662,354,987.62
(一)综合收益总额	772,463,790.53		1,500,000,000.00				-1,816,136.66					673,758,664.29	671,942,527.63	87,075,712.75	759,018,240.38
(二)所有者投入和减少资本													2,272,463,790.53	-2,194,640,000.00	77,823,790.53
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)专项储备提取和使用									176,176,610.98				176,176,610.98	1,613,149.68	177,789,760.66
1.提取专项储备									1,065,971,567.72				1,065,971,567.72	6,198,083.46	1,072,169,651.18
2.使用专项储备									-889,794,956.74				-889,794,956.74	-4,584,933.78	-894,379,890.52
(四)利润分配															
1.提取盈余公积										61,870,764.09			61,870,764.09	-95,047,687.00	-412,276,803.95
其中：法定公积金										61,870,764.09			61,870,764.09		
2.盈余公积转补亏损															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	3,168,265,897.80		1,500,000,000.00		690,314,449.59			22,361,150.34	709,967,575.61	514,823,450.86		3,257,887,914.64	9,863,720,439.64	1,381,236,609.26	11,244,957,048.90

单位负责人： 王智 财务总监： 王智 会计机构负责人： 高海



合并所有者权益变动表（续）  
2023年度

项目	上年金额										所有者权益合计				
	归属母公司所有者权益														
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计			
一、上年年末余额	6	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额						697,712,006.76	697,712,006.76	14,420,348.19	470,836,624.12	385,357,128.55	2,444,074.97	2,583,346,379.23	6,314,991,003.43	3,553,230,735.42	9,068,131,738.85
三、本年年末余额						697,712,006.76	697,712,006.76	14,420,348.19	470,836,624.12	385,357,128.55	2,444,074.97	2,583,346,379.23	6,314,991,003.43	3,553,230,735.42	9,068,131,738.85
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益合计															
其中：法定公积金															
任意公积金															
储备基金															
企业发展基金															
专项储备															
△2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额						690,314,448.59	690,314,448.59	24,377,287.60	533,796,964.63	452,852,686.77	2,862,125,131.59	7,059,366,627.45	3,583,235,433.83	10,642,602,061.28	



单位负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

行次	本年金额										
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
1	2,395,892,107.27				688,056,006.74		27,548,135.43	526,248,063.28	452,932,666.77	2,451,603,724.60	6,542,211,324.09
2											
3											
4											
5	2,395,892,107.27				688,056,006.74		27,548,135.43	526,248,063.28	452,932,666.77	2,451,603,724.60	6,542,211,324.09
6	772,463,790.53	1,500,000,000.00			688,056,006.74		-1,286,095.95	168,030,818.30	61,870,764.09	240,807,759.85	2,741,887,036.82
7							-1,038,095.95			618,707,640.89	617,621,544.94
8	772,463,790.53	1,500,000,000.00									2,272,463,790.53
9	772,463,790.53										772,463,790.53
10											1,500,000,000.00
11											
12											
13											168,030,818.30
14											1,041,042,888.79
15											-873,012,070.49
16											
17											61,870,764.09
18											61,870,764.09
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28											
29											
30											
31											200,000.00
32	3,163,265,897.80	1,500,000,000.00			688,056,006.74		26,265,039.48	694,278,061.58	514,833,450.86	2,692,411,464.45	9,284,098,360.91

单位负责人：

注册会计师：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）  
2023年度

单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	2,183,272,991.55				685,454,163.91		24,176,886.11	484,028,660.03	385,113,053.58	2,126,576,541.59	5,859,521,096.87
加：会计政策变更	320,105,011.55								264,074.97	2,196,674.89	2,440,748.66
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,183,272,991.55				685,454,163.91		24,176,886.11	484,028,660.03	385,357,128.55	2,128,773,216.38	5,861,962,746.53
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	232,529,515.72				-7,397,557.17		3,371,143.32	81,319,403.25	67,595,553.22	322,830,508.22	600,240,877.56
（一）综合收益总额					-7,397,557.17		647,443.59			651,519,725.60	650,167,169.19
（二）所有者投入和减少资本	232,529,515.72										232,529,515.72
1.所有者投入的普通股	232,529,515.72										
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用								61,319,403.25			61,319,403.25
1.提取专项储备								895,161,603.54			895,161,603.54
2.使用专项储备								-773,842,408.29			-773,842,408.29
（四）利润分配									67,595,553.22	-325,985,511.65	-258,389,958.43
1.提取盈余公积									67,595,553.22	-67,595,553.22	
其中：法定公积金									67,595,553.22	-67,595,553.22	
任意公积金											
2.盈余公积											
3.企业年金基金											
4.应付职工薪酬											
5.应付股利											
6.对所有者（或股东）的分配											
7.其他											
（五）所有者权益内部结转							2,723,705.73				
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							2,723,705.73				
6.其他											
四、本年年末余额	2,355,802,107.27				688,056,606.74		27,548,135.43	536,348,063.28	452,952,686.77	2,451,603,734.60	6,542,211,324.09

单位负责人：高彦

主管会计工作负责人：高彦

单位负责人：高彦



## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国核工业华兴建设有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团)组建于1958年,其前身为102公司,1992年2月更名为中国核工业华兴建设有限公司,1999年6月起隶属于中国核工业建设集团公司,2005年4月经国务院国有资产监督管理委员会以国资改组[2005]401号文件《关于国营群峰机械厂等5户企业实施债转股的批复》批准,由中国核工业建设集团公司、中国信达资产管理公司实施债转股共同出资组建中国核工业华兴建设有限公司,中国核工业建设集团公司以其隶属的原中国核工业华兴建设公司的净资产21,590.00万元作为出资,占51.00%,中国信达资产管理公司以持有原对中国核工业华兴建设公司的债权20,743.00万元作为出资,占49.00%。本公司于2005年7月27日经江苏省工商行政管理局核准登记。

2007年12月13日,经本公司第六次股东会会议审议通过了《关于公司引进中广核工程有限公司作为战略投资者增资扩股》和《关于中国信达资产管理公司向中核投资有限公司转让其持有的本公司部分股权》的两项决议。2007年12月28日,经江苏公证会计师事务所有限公司出具了苏公N[2008]B001号验资报告审验,经审验本公司变更后的注册资本为49,053.00万元,其中:中国核工业建设集团公司出资21,590.00万元,占44.01%;中国信达资产管理有限公司出资12,143.00万元,占24.76%;中核投资有限公司出资8,600.00万元,占17.53%;中广核工程有限公司出资6,720.00万元,占13.70%。

2009年1月,经股东会第一次会议决议,中核投资有限公司将持有的本公司17.53%的股权转让给中国核工业建设集团公司,转让后中国核工业建设集团公司持有本公司的股权达到61.54%,2009年2月办理了工商登记变更。

2010年12月,根据国资委《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》([2010]1221号),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持有的本公司61.54%和24.76%的股权,作为出资的一部分发起设立中国核工业建设股份有限公司,母公司相应变更为中国核工业建设股份有限公司,并于2010年12月28日办理了股权变更及过户手续,变更后中国核工业建设股份有限公司持股86.30%,中广核工程有限公司持股13.70%。

2012年度本公司股东按各自持股比例增资6,953.00万元,增资后本公司注册资本为56,006.00万元,各股东持股比例不变。

2016年度本公司股东按各自持股比例增资43,994.00万元,增资后本公司注册资本为100,000.00万元,各股东持股比例不变。

2020年12月1日,本公司股东中国核工业建设股份有限公司、中广核工程有限公

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

司同比例增资,中国核工业建设股份有限公司认缴资本由 86,300.00 万元变更为 191,300.00 万元,持股比例为 86.30%;中广核工程有限公司认缴资本由 13,700.00 万元变更为 30,368.60 万元,持股比例为 13.70%。

2020年12月30日,公司通过市场化债转股引入农银金融资产投资有限公司,农银金融资产投资有限公司出资额为 100,000.00 万元,其中认缴资本为 40,154.6744 万元,剩余 59,845.3256 万元计入资本公积,持股比例为 15.34%;中国核工业建设股份有限公司持股比例变更为 73.06%;中广核工程有限公司持股比例变更为 11.60%。

2023年度本公司股东按各自持股比例增资 61,588.824931 万元,增资后本公司注册资本为 323,412.099331 万元,各股东持股比例不变。

企业统一社会信用代码: 91320000134756540Y。

注册地址: 江苏省南京市建邺区云龙山路 79 号;

注册资本: 323,412.099331 万元;

法定代表人: 周博;

公司类型: 有限责任公司(国有控股)。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

所处行业: 建筑施工行业;

主要业务板块: 境内外核电工程建设、民用工程建设、国防军工工程建设;

主要经营范围: 房屋建设工程施工总承包(特级)、电力工程施工总承包(壹级)、市政公用工程施工总承包(特级)、机电安装工程施工总承包(壹级)、公路工程施工总承包(二级),土石方工程专业承包(壹级)、钢结构工程专业承包(壹级)、起重设备安装工程专业承包(壹级)、爆破与拆除工程专业承包(壹级)、核工程专业承包(壹级)、化工石油工程施工总承包(二级);建设项目投资,项目管理,经济信息咨询服务;建筑工程设计;市政公用工程设计,室内外装修装饰工程、环境艺术工程施工;室内外装饰材料销售;工业建设项目的设备、电器、仪表及生产装置的安装;蒸汽锅炉及管道安装;金属门窗、水泥混凝土制品、水泥预制构件、商品混凝土的生产、销售;防火门生产、安装和销售;机械设备维修;机械设备租赁;木材加工;建筑材料检测;建筑工程无损检测;建筑工程劳务承包;承包境外核工业、工业、民用建筑工程及境内国际招标工程;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;自营和代理各类商品和技术的进出口业务;相关技术服务;砂石开采、加工、销售;道路货物运输;安防技术、智能技术、互联网技术、智能设备研发、技术咨询、技术服务、技术转让;信息系统集成服务;数据处理与存储服务;物联网技术开发、技术服务;计算机软硬件研发、技术咨询、技术服务、技术转让;应用软件开发;人工智能产品及软件研发、销售。(依法须经批准的项目,经

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

---

相关部门批准后方可开展经营活动) 许可项目: 特种设备安装改造修理(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。

### (三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司的母公司为中国核工业建设股份有限公司, 最终控制方为中国核工业集团有限公司

### (四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告经管理层批准报出。

### (五) 营业期限

营业期限为: 不约定期限。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### (二) 持续经营能力评价

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。

## 三、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。

## 四、重要会计政策和会计估计

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) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### (二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

---

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

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

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

### (五) 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,合并范围包括本集团及全部子公司。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

本集团将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本集团与子公司、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、会计期间与本集团不一致的,在编制合并财务报表时,按本集团的会计政策、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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 增加子公司或业务

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

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

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

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

### (2) 处置子公司

#### 1) 一般处理方法

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

#### 2) 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本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、(十四)长期股权投资”。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

---

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

### (九) 金融资产和金融负债

本集团在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

根据本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;

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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。

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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

---

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3. 金融资产终止确认和金融资产转移

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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。

### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### 6.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。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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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) 存货

#### 1. 存货的分类

本集团存货分为: 原材料、未完施工、低值易耗品及周转材料、自制半成品及在产品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价; 低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3. 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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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) 包装物采用一次性摊销法。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

---

### (十一) 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；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。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“附注四、（九）金融资产和金融负债 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 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。

### (十三) 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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本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:

4.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;

5.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。

### (十四) 长期股权投资

#### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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对联营企业和合营企业的长期股权投资,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对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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。

### (十五) 投资性房地产

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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

---

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。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

#### 2. 固定资产分类及折旧政策

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

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

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、(三十四) 租赁”中有关使用权资产的会计处理。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20、30、38、40	5	4.75、3.17、2.50、2.38	平均年限法
机器设备	5、8、10、30	5	19.00、11.88、9.50、3.17	平均年限法
电子设备	5	5	19.00	平均年限法
运输设备	5、8、10	5	19.00、11.88、9.50	平均年限法
办公设备及其他	5、10、30	5	19.00、9.50、3.17	平均年限法

### 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。

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;

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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、(三十四) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十九) 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

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	30-70年	可使用期限
软件	2、3、4、5、10年	预计可使用期限
专利权	20年	预计可使用期限
非专利技术	4年	预计可使用期限
著作权	1年	预计可使用期限
特许经营权	6-29年	特许经营期限

每年末,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,本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每年末进行减值测试。

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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 6.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 7.开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十) 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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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。

### (二十五) 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

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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

### (二十六) 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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

的初始直接费用之和的利率。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自身情况,即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。

### 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)。

### (二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

### (二十八) 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。

### (二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团根据所发行优先股/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。

本集团发行的永续债/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) 存在本集团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。

本集团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。本集团对于其发行的不包含权益成份的

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

本集团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。

### (三十) 收入

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，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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，本集团考虑下列迹象：

- 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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

---

义务。

- 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。

### (三十一) 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。

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。

### (三十二) 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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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资产相关的具体标准为:与购建固定资产或无形资产等长期资产相关的政府补助。

本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.政府补助的计量及终止确认

政府补助在本集团能够满足其所附条件并且能够收到时,予以确认。

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本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)。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本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;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本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。

按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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。

### 3.政府补助的返还的会计处理

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本集团对于已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况进行会计处理:

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

### (三十三) 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。

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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

### (三十四) 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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本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。

##### (2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本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

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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. 本集团作为出租人

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。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。

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:

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

- 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、(九)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)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

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

#### (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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(九)金融资产和金融负债”。

### (三十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

### (三十六) 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：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本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。

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。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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。

### (三十七) 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,并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权,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。

### (三十八) 安全生产费用及维简费

本集团根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财资〔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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 重要会计政策变更

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 执行《企业会计准则解释第16号》

本集团自2023年1月1日起执行财政部《企业会计准则解释第16号》，根据相关解释衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初财务报表其他相关项目金额。

执行《企业会计准则解释第16号》对本集团2023年1月1日财务报表影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2022年12月31日	企业会计准则解释第16号影响	2023年1月1日
递延所得税资产	576,803,543.47	19,844,863.08	596,648,406.55
递延所得税负债	81,455,918.85	19,413,136.98	100,869,055.83
未分配利润	2,961,761,117.96	368,013.63	2,962,129,131.59
盈余公积	452,888,974.30	63,712.47	452,952,686.77

续表 1:

项目	合并利润表		
	2022年12月31日	企业会计准则解释第16号影响	2023年1月1日
所得税费用	237,848,424.74	2,166,951.77	240,015,376.51
净利润	795,751,599.39	-2,166,951.77	793,584,647.62

续表 2:

项目	母公司资产负债表		
	2022年12月31日	企业会计准则解释第16号影响	2023年1月1日
递延所得税资产	553,764,888.12	16,344,039.51	570,108,927.63
递延所得税负债	80,060,935.71	15,706,914.85	95,767,850.56
未分配利润	2,451,030,312.41	573,412.19	2,451,603,724.60
盈余公积	452,888,974.30	63,712.47	452,952,686.77

续表 3:

项目	母公司利润表		
	2022年12月31日	企业会计准则解释第16号影响	2023年1月1日
所得税费用	214,637,079.37	1,803,625.00	216,440,704.37
净利润	653,323,350.60	-1,803,625.00	651,519,725.60

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 会计估计变更

本集团 2023 年度无会计估计变更事项。

### (三) 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。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13、9、6、5
	简易方式征收增值税,不抵扣进项税额	3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、24、20、17、15、12
土地使用税	6.4 元/平/年	实际占用的土地面积

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(%)
中国核工业华兴建设有限公司	15
江苏中核华兴建筑科技有限公司	15
江苏中核华兴工程检测有限公司	15
中核华瑞投资管理有限公司	20
中核华兴(澳门)建设有限公司	12
中和华兴发展有限责任公司(新加坡)	17
中和华兴发展(马)有限公司	24
除上述之外的子公司	25

本公司境外子公司按照当地所得税税率计缴所得税。

### (二) 税收优惠

#### 1. 企业所得税

本公司 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业备案,备案号“GR202332012634”。2023 年享受 15% 企业所得税优惠。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本公司子公司南安市核建投资有限公司适用“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”税收优惠政策。自2022.1.1 -2024.12.31 免征企业所得税,2025.1.1 -2027.12.31 减半征收企业所得税。

本公司子公司江苏中核华兴建筑科技有限公司2021年11月30日取得第二批高新技术企业备案。2023年享受15%企业所得税优惠。

本公司子公司江苏中核华兴工程检测有限公司2022年12月14日取得第五批高新技术企业备案。2023年享受15%企业所得税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)通知的规定,本公司子公司中核华瑞投资管理有限公司自2019年起适用小型微利企业所得税优惠政策,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据2021年4月2日《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税5优惠政策的公告》(2021年第12号),公告规定对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分,在现行优惠政策基础上,再减半征收所得税。

### 2. 增值税

#### (1) 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。

#### (2) 进项税额加计抵减

本公司子公司江苏中核华兴物业服务有限公司2023年度适用“允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额”税收优惠政策。

本公司子公司江苏中核华兴工程检测有限公司、中核华信资本管理有限公司、南京中核苏信基础建设投资企业(有限合伙)、南京中核齐信股权投资基金合伙企业(有限合伙)、南京中核宁信基础建设投资企业(有限合伙)、南京中核安信基础建设投资企业(有限合伙)2023年度适用“允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%,抵减应纳税额”税收优惠政策。

#### (3) 减免增值税

本公司子公司深圳华兴建设有限公司、中核华瑞投资管理有限公司、南京和建工程建设投资合伙企业(有限合伙)、南京莆华保障房投资企业(有限合伙)、南京智华建筑产业投资企业(有限合伙)、南京兴浦建筑产业投资企业(有限合伙)、南京陕华基础设

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

---

施投资企业(有限合伙)、南京宁华文化产业投资企业(有限合伙)2023年度适用“增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税”。

### 3.其他税费

#### (1)“六税两费”减半征收

本公司子公司江苏中核华兴工程检测有限公司、江苏中核华兴物业服务有限公司、中核华瑞投资管理有限公司2023年度适用“增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”税收优惠政策。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

### 七、企业合并及合并财务报表

#### (一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	江苏中核华兴建筑科技有限公司	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	建筑安装	2,800.00	100.00	100.00	2,800.00	1
2	南京中核华兴核电设备制造有限公司	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	核电设备、机电设备的研发、设计、制造销售	13,015.00	48.17	48.17	6,269.00	1
3	江苏中核华兴物业服务有限公司	4级	1	江苏省仪征市	江苏省仪征市	后勤服务	500.00	100.00	100.00	500.00	1
4	江苏中核华兴工程检测有限公司	4级	1	江苏省仪征市	江苏省仪征市	工程检测	800.00	100.00	100.00	800.00	1
5	深圳华兴建设有限公司	4级	1	广东省深圳市	广东省深圳市	核电工程	2,592.00	100.00	100.00	2,592.00	1
6	中核华兴(澳门)建设有限公司	4级	3	澳门	澳门	民用工程	22.56	100.00	100.00	22.56	1
7	中和华兴发展有限责任公司	4级	3	新加坡	新加坡	民用工程	242.33	100.00	100.00	242.33	1
8	中和华兴发展(马)有限公司	5级	3	马来西亚	马来西亚	民用工程	151.88	100.00	100.00	151.88	1
9	齐河创信城乡建设有限公司	5级	1	山东德州市齐河县	山东德州市齐河县	PPP项目公司	96,000.00	87.40	87.40	83,910.00	3

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

10	庆云县惠信工程建设发展有限公司	5级	1	山东德州市庆云县	山东德州市庆云县	PPP项目公司	12,500.00	78.80	78.80	9,850.00	3
11	南京中核齐信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资	20,700.00	100.00	100.00	20,700.00	3
12	南京中核宁信基础建设投资企业(有限合伙)	5级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资	21,000.00	100.00	100.00	21,000.00	3
13	南京中核苏信基础建设投资企业(有限合伙)	5级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资	42,000.00	100.00	100.00	42,000.00	3
14	中核华信资本管理有限公司	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	5,000.00	55.00	55.00	2,750.00	1
15	南京中核安信基础建设投资企业(有限合伙)	5级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资	50.00	100.00	100.00	50.00	1
16	中核华誉工程有限责任公司	4级	1	江苏省仪征市	江苏省仪征市	化工石油设备管道安装、机电设备安装、非标设备制造	12,000.00	99.39	99.39	11,926.44	3
17	中核华兴机械化工程有限公司	4级	1	江苏省扬州市	江苏省扬州市	土石方、爆破与拆除、地基与基础工程施工等	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1
18	中核华瑞投资管理有限公司	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	1,250.00	55.00	55.00	687.50	1
19	南京和建工程建设投资合伙企业(有限合伙)	5级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	信托投资		0.0044	66.67		1
20	南安市核建投资有限公司	4级	1	福建省南安市	福建省南安市	污水处理	20,000.00	79.50	79.50	15,900.00	1

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

	司										
21	莎车核建供排水有限公司	4级	1	新疆喀什地区莎车县	新疆喀什地区莎车县	自来水生产及供应	1,505.50	100.00	100.00	1,505.50	1
22	昌吉市核建工程管理服务服务有限公司	4级	1	新疆昌吉州昌吉市	新疆昌吉州昌吉市	工程管理服务	10,300.00	65.00	65.00	6,695.00	1
23	吴忠市华兴融通建设发展有限公司	4级	1	宁夏吴忠市	宁夏吴忠市	工程项目开发建设及维护运营	9,000.00	83.33	83.33	7,500.00	1
24	南京建穗建设工程有限公司	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	市政道路工程建筑	10,808.40	94.45	94.45	10,208.40	1
25	和静华建投资有限公司	4级	1	新疆巴州和静县	新疆巴州和静县	资本市场服务	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
26	南京春港建设工程有限公司	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	专业技术服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
27	醴陵市涪江兴华投资有限责任公司	4级	1	湖南省株洲市醴陵市	湖南省株洲市醴陵市	基础设施的投资、建设和运营	17,200.00	80.00	80.00	13,760.00	1
28	中核梁溪投资管理有限公司	4级	1	江苏省无锡市	江苏省无锡市	资本市场服务	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
29	伊宁县核建水利水电投资有限公司	4级	1	新疆伊犁州伊宁县	新疆伊犁州伊宁县	水利工程的投资、建设和运营	25,500.00	90.00	90.00	22,950.00	1
30	木垒县华智投资有限公司	4级	1	新疆昌吉州木垒县	新疆昌吉州木垒县	智慧城市投资开发、建设管理、运营维护及物业管理	1,690.00	100.00	100.00	1,690.00	1
31	莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司	4级	1	福建省莆田市	福建省莆田市	房屋建筑	5,000.00	90.00	90.00	4,500.00	1

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

32	宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司	4级	1	浙江省宁波市	浙江省宁波市	水利基础设施建设	9,180.00	94.99	94.99	8,720.00	1
33	南京铭瑞建筑产业投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	8,600.00	100.00	100.00	8,600.00	1
34	南京垒华电子科技产业投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1
35	南京莆华保障房投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	36,492.36	100.00	100.00	36,492.36	1
36	扬州铜山体育小镇建设发展有限公司	4级	1	江苏省仪征市	江苏省仪征市	铜山体育小镇的建设管理	32,936.43	66.61	66.61	21,939.86	1
37	徐州核建建设发展有限公司	4级	1	江苏省徐州市	江苏省徐州市	项目开发、建设及运营维护	40,451.73	79.98	79.98	32,354.69	1
38	昆明市晋宁区华锐投资有限公司	4级	1	昆明市晋宁区	昆明市晋宁区	项目投资	31,115.85	85.84	85.84	26,709.60	1
39	岳阳市妇幼华兴建设有限责任公司	4级	1	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	医院的投资、建设、运营及维护	29,342.00	90.00	90.00	26,407.80	1
40	沛县国恒热力有限公司	4级	1	江苏省沛县	江苏省沛县	供热	14,535.00	77.78	77.78	11,305.00	3
41	南京智华建筑产业投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	24,709.60	100.00	100.00	24,709.60	1
42	南京兴浦建筑产业投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	10,680.00	100.00	100.00	10,680.00	1
43	南京正信达兴建设有限公司	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	房屋建筑	5,000.00	90.00	90.00	4,500.00	1
44	德州市兴金建设发展有限公司	4级	1	山东省德州市	山东省德州市	房屋建筑	31,670.00	52.64	52.64	16,670.00	1

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	四川康兴医疗投资有限公司	4级	1	四川省南充市 仪陇县	四川省南充市 仪陇县	医院管理	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	1
46	中核港航工程有限公司	4级	1	广东省广州市	广东省广州市	建筑工程	21,180.00	72.24	72.24	15,300.00	3
47	莱芜华瑞城投发展有限公司	4级	1	山东省济南市	山东省济南市	商务服务	14,000.00	92.86	92.86	13,000.00	3
48	南京鲁华文化产业投资基金企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	12,700.00	100.00	100.00	12,700.00	3
49	韩城华瑞城建发展有限公司	4级	1	陕西省渭南市	陕西省渭南市	工程项目开发、 建设及运营维护	13,800.00	70.00	70.00	9,660.00	3
50	南京陕华基础设施投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	9,400.00	100.00	100.00	9,400.00	3
51	宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司	4级	1	浙江省宁波市	浙江省宁波市	文化旅游设施及 活动场所的开发 与经营	68,580.00	95.00	95.00	65,151.00	1
52	南京宁华文化产业投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	64,465.20	68.98	68.98	44,465.20	1
53	南京华兴九峰山建设发展有限公司	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	房屋建筑	7,000.00	90.00	90.00	6,300.00	1
54	渭南市华州区聚兴热力有限公司	4级	1	陕西省渭南市	陕西省渭南市	热力生产与供应	4,535.00	71.78	71.78	3,255.00	1
55	南京卫华热力产业投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	1,975.00	100.00	100.00	1,975.00	1
56	永昌县华泽能源管理有限公司	4级	1	甘肃省永昌县	甘肃省永昌县	热力生产与供应	12,559.00	100.00	100.00	12,559.00	1
57	新沂市名城建设发展有	4级	1	江苏省新沂市	江苏省新沂市	工程建设	15,680.80	51.00	51.00	7,996.80	3

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

	限公司										
58	南京华惠热力产业投资企业(有限合伙)	4级	1	江苏省南京市	江苏省南京市	热力产业投资		100.00	100.00		1
59	淮安涟核建设发展有限公司	4级	1	江苏省淮安市	江苏省淮安市	房屋建筑	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	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	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益	备注
1	中核华瑞投资管理有限公司	45.00	1,197,307.40		8,756,018.20	
2	徐州核建建设发展有限公司	20.02	1,195,707.18		86,369,119.37	
3	中核港航工程有限公司	27.76	-16,026,311.65		8,659,693.81	
	合计		<b>-13,633,297.07</b>		<b>103,784,831.38</b>	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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.主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	中核港航工程有 限公司	中核华瑞投资管理 有限公司	徐州核建设发 展有限公司	中核港航工程有 限公司	中核华瑞投资管理有 限公司	徐州核建设发展有 限公司
流动资产	573,248,497.41	13,836,324.54	62,937,271.36	618,716,428.77	24,705,556.41	98,636,586.94
非流动资产	74,141,875.41	20,720,664.67	1,684,351,923.62	79,157,460.98	2,267,562,962.38	1,764,430,127.06
资产合计	647,390,372.82	34,556,989.21	1,747,289,194.98	697,873,889.75	2,292,268,518.79	1,863,066,714.00
流动负债	530,639,298.01	14,746,389.04	297,772,110.73	643,346,337.01	25,285,174.01	310,280,253.66
非流动负债	32,549.74	64,824.40	1,012,162,634.68	194,411.40	5,181.61	1,121,404,574.10
负债合计	530,671,847.75	14,811,213.44	1,309,934,745.41	643,540,748.41	25,290,355.62	1,431,684,827.76
营业收入	294,064,080.72	10,865,491.47	209,849,369.12	382,491,291.41	4,409,839.33	217,288,563.39
净利润	-32,706,758.47	98,715,299.60	5,972,563.33	-28,966,068.91	97,815,028.89	5,098,025.13
综合收益总额	-32,706,758.47	98,715,299.60	5,972,563.33	-28,966,068.91	97,815,028.89	5,098,025.13
经营活动现金流量	-17,345,066.57	-5,065,707.27	165,359,485.44	34,982,907.45	20,272,007.69	72,297,204.09

(三) 本年合并范围的变化

1.本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	纳入合并类别
子公司				
淮安涟核建设发展有限公司	100.00	100,000,000.00		新设

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

### 八、合并财务报表重要事项说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

##### 1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	99,259.57	47,975.67
银行存款	7,800,334,455.20	5,206,430,143.84
其他货币资金	154,256,942.37	435,073,477.91
<b>合计</b>	<b>7,954,690,657.14</b>	<b>5,641,551,597.42</b>
其中：存放在境外的款项总额	166,463,486.41	109,465,490.21
存放财务公司存款	2,497,434,130.59	2,549,817,412.60

##### 2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	150,190,962.03	398,477,047.40
保函保证金	4,065,980.34	5,723,564.46
法律诉讼冻结资金	583,344,963.34	174,489,627.17
<b>合计</b>	<b>737,601,905.71</b>	<b>578,690,239.03</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	138,994,974.28	342,156.41	138,652,817.87	198,933,300.10	1,743,142.35	197,190,157.75
合计	<b>138,994,974.28</b>	<b>342,156.41</b>	<b>138,652,817.87</b>	<b>198,933,300.10</b>	<b>1,743,142.35</b>	<b>197,190,157.75</b>

2. 应收票据坏账准备

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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	138,994,974.28	100.00	342,156.41	0.25	138,652,817.87	198,933,300.10	100.00	1,743,142.35	0.88	197,190,157.75
合计	<b>138,994,974.28</b>	<b>—</b>	<b>342,156.41</b>	<b>—</b>	<b>138,652,817.87</b>	<b>198,933,300.10</b>	<b>—</b>	<b>1,743,142.35</b>	<b>—</b>	<b>197,190,157.75</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	138,994,974.28	342,156.41	—
其中：账龄组合	138,994,974.28	342,156.41	0.26
<b>合计</b>	<b>138,994,974.28</b>	<b>342,156.41</b>	<b>—</b>

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	1,743,142.35	-1,400,985.94				342,156.41
其中：商业承兑汇票	1,743,142.35	-1,400,985.94				342,156.41
<b>合计</b>	<b>1,743,142.35</b>	<b>-1,400,985.94</b>				<b>342,156.41</b>

3. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,426,530,312.23	
商业承兑汇票		91,471,704.60
<b>合计</b>	<b>1,426,530,312.23</b>	<b>91,471,704.60</b>

4. 年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	53,950,779.52
<b>合计</b>	<b>53,950,779.52</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含一年)	5,800,281,115.95	267,744,502.53	8,102,154,066.21	499,003,127.85
1至2年	4,827,170,944.40	670,113,382.48	4,261,572,459.72	538,255,067.77
2至3年	3,877,421,410.06	753,495,454.57	2,342,278,158.02	339,376,088.50
3年以上	2,783,826,802.47	1,021,548,647.16	1,482,952,595.03	641,383,615.91
合计	<b>17,288,700,272.88</b>	<b>2,712,901,986.74</b>	<b>16,188,957,278.98</b>	<b>2,018,017,900.03</b>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,836,316,659.67	27.97	1,385,651,285.29	28.65	3,450,665,374.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,452,383,613.21	72.03	1,327,250,701.45	10.66	11,125,132,911.76
其中：账龄组合	12,452,383,613.21	72.03	1,327,250,701.45	10.66	11,125,132,911.76
合计	<b>17,288,700,272.88</b>	<b>—</b>	<b>2,712,901,986.74</b>	<b>15.69</b>	<b>14,575,798,286.14</b>

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,036,980,730.39	24.94	956,712,787.77	23.70	3,080,267,942.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,151,976,548.59	75.06	1,061,305,112.26	8.73	11,090,671,436.33

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	12,151,976,548.59	75.06	1,061,305,112.26	8.73	11,090,671,436.33
<b>合计</b>	<b>16,188,957,278.98</b>	<b>—</b>	<b>2,018,017,900.03</b>	<b>12.47</b>	<b>14,170,939,378.95</b>

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位 9	975,672,148.49	224,635,070.80	23.02	回收可能性
单位 27	731,239,491.52	146,247,898.30	20.00	回收可能性
单位 32	712,662,939.70	71,266,293.97	10.00	回收可能性
单位 1	697,418,955.76	271,208,683.58	38.89	回收可能性
单位 3	556,230,457.91	100,121,482.43	18.00	回收可能性
单位 2	366,618,284.62	65,991,291.23	18.00	回收可能性
单位 4	271,161,051.46	216,928,841.16	80.00	回收可能性
单位 5	177,736,562.92	46,211,506.36	26.00	回收可能性
单位 6	144,674,251.68	101,271,976.18	70.00	回收可能性
单位 8	58,612,394.85	46,889,915.88	80.00	回收可能性
单位 10	49,143,541.54	49,143,541.54	100.00	回收可能性
单位 11	42,688,962.10	4,695,785.82	11.00	回收可能性
单位 12	11,284,601.79	9,027,681.43	80.00	回收可能性
单位 16	10,340,524.59	8,272,419.67	80.00	回收可能性
单位 13	6,996,900.23	6,996,900.23	100.00	回收可能性
单位 15	6,383,354.90	510,668.39	8.00	回收可能性
单位 14	3,645,850.00	3,645,850.00	100.00	回收可能性
单位 28	3,456,395.67	2,765,116.54	80.00	回收可能性
单位 18	2,518,037.37	2,014,429.90	80.00	回收可能性
单位 7	2,324,400.24	2,324,400.24	100.00	回收可能性
单位 19	2,169,001.78	2,169,001.78	100.00	回收可能性
单位 20	1,771,354.89	1,771,354.89	100.00	回收可能性
单位 21	703,731.55	703,731.55	100.00	回收可能性

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位 22	569,637.00	569,637.00	100.00	回收可能性
单位 23	133,723.67	133,723.67	100.00	回收可能性
单位 31	106,957.63	85,566.10	80.00	回收可能性
单位 24	30,000.00	30,000.00	100.00	回收可能性
单位 26	23,145.81	18,516.65	80.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>4,836,316,659.67</b>	<b>1,385,651,285.29</b>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含一年)	5,151,442,492.85	41.38	107,220,307.70
1至2年	2,852,190,213.38	22.90	227,205,085.73
2至3年	2,687,775,123.73	21.58	294,917,346.87
3年以上	1,760,975,783.25	14.14	697,907,961.15
<b>合计</b>	<b>12,452,383,613.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,327,250,701.45</b>

续表:

账龄	年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含一年)	6,023,569,228.23	49.57	108,466,245.54
1至2年	3,309,140,379.54	27.23	264,430,708.16
2至3年	1,820,195,494.45	14.98	200,102,828.54
3年以上	999,071,446.37	8.22	488,305,330.02
<b>合计</b>	<b>12,151,976,548.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,061,305,112.26</b>

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位 9	975,672,148.49	5.64	224,635,070.80
单位 27	731,239,491.52	4.23	146,366,158.90

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州凯达尔投资有限公司	712,662,939.70	4.12	71,266,293.97
单位 1	697,418,955.76	4.03	271,208,683.58
单位 29	661,085,006.59	3.82	88,718,967.75
<b>合计</b>	<b>3,778,078,542.06</b>	<b>21.84</b>	<b>802,195,175.00</b>

6. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
中广核工程有限公司	290,000,000.00	-362,500.00
中核(上海)企业发展有限公司	173,422,244.26	-5,465,691.06
中核四〇四有限公司	168,271,962.40	-5,187,450.66
上海中核科创园发展有限公司	158,092,137.38	-4,873,629.28
甘肃银光化学工业集团有限公司	132,553,514.04	-6,863,636.46
盐城晶瑞开发建设有限公司	100,000,000.00	
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	76,048,692.18	-2,377,155.37
淮安园兴投资有限公司	75,000,000.00	
上海储田物流有限公司	74,969,644.57	-3,881,936.97
酒泉一重风电设备有限公司	70,495,497.28	-2,221,783.08
中卫龙源新能源有限公司	66,488,754.78	-2,078,327.66
江苏新构智能制造科技有限公司和县分公司	59,158,719.22	-3,063,245.40
常州市丰预泰企业管理有限公司	55,202,174.32	-2,858,375.05
新疆华电达坂城新能源有限公司	51,954,382.87	-1,624,007.42
天津建通仓储服务有限公司	50,113,545.72	-2,594,885.26
中核北方核燃料元件有限公司	14,264,790.46	-449,578.65
成都天府招商轨道城市发展有限公司	9,318,760.99	-264,223.11
安塞汇升新能源有限公司	8,546,420.40	-269,354.68
陇南市第一人民医院	7,669,881.07	-397,147.34
<b>合计</b>	<b>1,641,571,121.94</b>	<b>-44,832,927.45</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(四) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	109,003,933.96	219,162,994.35
应收账款		
<b>合计</b>	<b>109,003,933.96</b>	<b>219,162,994.35</b>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,193,952,998.58	95.34	
1至2年	16,746,223.96	1.34	
2至3年	28,014,187.33	2.24	
3年以上	13,566,988.37	1.08	
<b>合计</b>	<b>1,252,280,398.24</b>	<b>100.00</b>	

续表：

账龄	年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	930,294,703.16	92.03	
1至2年	64,685,186.21	6.40	
2至3年	2,686,583.26	0.27	
3年以上	13,223,087.44	1.30	
<b>合计</b>	<b>1,010,889,560.07</b>	<b>100.00</b>	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
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	2-3年	工程未竣工
中核港航工程有限公司	广州市盛祥水利维护工程有限公司	6,410,581.99	1-3年	工程未竣工
中核华誉工程有限责任公司	盐城罡尧商贸有限公司	3,849,845.00	1-2年	工程未竣工

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中核华誉工程有限责任公司	南通华宏化工设备制造安装有限公司	2,268,787.61	1-2年	工程未竣工
中核华誉工程有限责任公司	扬州市扬子工业设备安装有限公司	2,018,190.46	3年以上	工程未竣工
中核港航工程有限公司	广东建禾建设集团有限公司珠海分公司	2,000,000.00	3年以上	工程未竣工
中核华誉工程有限责任公司	仪征市谢集建筑工程有限公司	1,520,370.73	2年以上	工程未竣工
<b>合计</b>		<b>41,090,008.35</b>		

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
仪征华建劳务有限公司	115,000,163.73	9.18	
中瑞恒丰(江苏)电力工程有限公司	85,835,030.00	6.85	
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	81,228,491.21	6.49	
江苏中核华兴劳务有限公司	70,830,686.32	5.66	
内蒙古蒙东矿建工程有限公司	52,250,247.50	4.17	
<b>合计</b>	<b>405,144,618.76</b>	<b>32.35</b>	

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	15,244,587.66	15,244,587.66
其他应收款项	688,554,968.91	712,294,479.18
<b>合计</b>	<b>703,799,556.57</b>	<b>727,539,066.84</b>

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中:				
账龄一年以上的应收股利	15,244,587.66	15,244,587.66	——	——
其中: 中核混凝土有限公司	15,244,587.66	15,244,587.66	未到收款期	同一母公司
<b>合计</b>	<b>15,244,587.66</b>	<b>15,244,587.66</b>		

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含一年)	312,637,390.08	3,116,263.00	358,696,718.64	1,089,117.98
1至2年	161,131,593.78	12,037,245.03	223,274,577.84	15,804,303.88
2至3年	163,426,491.79	13,575,356.89	34,453,584.46	2,931,049.13
3年以上	204,348,962.77	124,260,604.59	204,601,261.57	88,907,192.34
合计	<b>841,544,438.42</b>	<b>152,989,469.51</b>	<b>821,026,142.51</b>	<b>108,731,663.33</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	9,201,211.49	1.09	9,201,211.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	832,343,226.93	98.91	143,788,258.02	17.28	688,554,968.91
其中：账龄组合	832,343,226.93	98.91	143,788,258.02	17.28	688,554,968.91
合计	<b>841,544,438.42</b>	--	<b>152,989,469.51</b>	--	<b>688,554,968.91</b>

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,611,331.77	0.93	7,611,331.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	813,414,810.74	99.07	101,120,331.56	12.43	712,294,479.18
其中：账龄组合	813,414,810.74	99.07	101,120,331.56	12.43	712,294,479.18
合计	<b>821,026,142.51</b>	--	<b>108,731,663.33</b>	--	<b>712,294,479.18</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南化集资	150,000.00	150,000.00	100.00	回收可能性
中铁建筑公司押金	5,081,747.31	5,081,747.31	100.00	回收可能性
南京飞虹矿机实业有限公司	230,328.32	230,328.32	100.00	回收可能性
上海通鼎建设工程有限公司	1,773,280.00	1,773,280.00	100.00	回收可能性
天津冶金集团重型机械制造有限公司	348,771.00	348,771.00	100.00	回收可能性
中广核核电运营有限公司	27,205.14	27,205.14	100.00	回收可能性
恒大地产集团合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	回收可能性
陈锦辉	1,089,879.72	1,089,879.72	100.00	回收可能性
上海金色港湾疏浚工程有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>9,201,211.49</b>	<b>9,201,211.49</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含一年)	312,637,390.08	37.56	3,116,263.00	358,696,718.64	44.10	1,115,174.46
1至2年	161,131,593.78	19.36	12,037,245.03	223,274,577.84	27.45	15,778,247.40
2至3年	163,426,491.79	19.63	13,575,356.89	34,453,584.46	4.24	2,931,049.13
3年以上	195,147,751.28	23.45	115,059,393.10	196,989,929.80	24.21	81,295,860.57
<b>合计</b>	<b>832,343,226.93</b>	<b>--</b>	<b>143,788,258.02</b>	<b>813,414,810.74</b>	<b>--</b>	<b>101,120,331.56</b>

(5) 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)	
年初余额	101,120,331.56		7,611,331.77	108,731,663.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	42,667,926.46		1,589,879.72	44,257,806.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	143,788,258.02		9,201,211.49	152,989,469.51

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
深核乐居(海南)投资发展有限公司	履约保证金	92,364,862.87	1-3年	10.98	6,906,454.40
江苏万博集团有限公司	单位往来款	58,671,940.95	1-2年	6.97	4,693,755.28
西安市临潼区财政局预算单位往来资金	履约保证金	48,000,000.00	5年以上	5.70	33,600,000.00
淮南市路兴工程建设投资有限公司	单位往来款	42,612,153.70	6个月以内	5.06	
南京长城机电集团有限公司	履约保证金	34,720,000.00	1-5年以上	4.13	2,943,600.00
合计		<b>276,368,957.52</b>		<b>32.84</b>	<b>48,143,809.68</b>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,057,591,405.82		4,057,591,405.82
合同履约成本	3,797,303,730.97		3,797,303,730.97
自制半成品及在产品	45,165,077.97		45,165,077.97

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	23,015.52		23,015.52
周转材料(包装物、低值易耗品等)	398,907,335.02	305,677.14	398,601,657.88
其他			
<b>合计</b>	<b>8,298,990,565.30</b>	<b>305,677.14</b>	<b>8,298,684,888.16</b>

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,503,494,550.59		4,503,494,550.59
合同履约成本	2,645,911,628.63		2,645,911,628.63
自制半成品及在产品	41,433,392.17		41,433,392.17
库存商品(产成品)	333,065.86		333,065.86
周转材料(包装物、低值易耗品等)	450,983,849.69	168,408.79	450,815,440.90
其他	31,848.54		31,848.54
<b>合计</b>	<b>7,642,188,335.48</b>	<b>168,408.79</b>	<b>7,642,019,926.69</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(八) 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
单项计提其中：						
项目 3	13,043,600.51	3,285,406.55	9,758,193.96	56,002,277.74	10,286,981.69	45,715,296.05
项目 7	38,804,058.39	27,162,840.87	11,641,217.52	39,492,437.04	27,162,840.87	12,329,596.17
项目 9	1,884,551.81	1,507,641.45	376,910.36	12,112,193.89	1,031,355.42	11,080,838.47
项目 12	1,899,370.74	1,519,496.59	379,874.15	1,899,370.74	1,519,496.59	379,874.15
项目 4	189,656,652.43	39,477,860.31	150,178,792.12	212,105,344.64	36,143,141.69	175,962,202.95
项目 6	40,831,586.06	32,665,268.85	8,166,317.21	43,525,148.65	21,760,038.35	21,765,110.30
项目 10	3,126,904.07	2,501,523.26	625,380.81	3,126,904.07	938,071.22	2,188,832.85
项目 5	59,855,219.51	47,884,175.60	11,971,043.91	69,943,587.83	20,983,076.35	48,960,511.48
项目 8	30,176,936.72	7,846,003.55	22,330,933.17	44,771,754.25	8,954,350.85	35,817,403.40
项目 13	814,713.69	814,713.69		452,247.67	452,247.67	
项目 16	72,614,609.73	14,522,921.95	58,091,687.78	78,285,953.42	15,657,190.69	62,628,762.73
项目 15				4,541,249.58	363,299.97	4,177,949.61
项目 17	25,096,969.70	4,517,454.55	20,579,515.15			
广州凯达尔投资有限公司	373,444,968.09	37,344,496.81	336,100,471.28			

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
组合法其中:						
已完工未结算	12,487,892,611.33	47,453,991.92	12,440,438,619.41	9,914,082,031.30	37,673,511.72	9,876,408,519.58
质保金	212,798,371.38	46,175,856.44	166,622,514.94	222,053,202.02	44,831,002.19	177,222,199.83
<b>合计</b>	<b>13,551,941,124.16</b>	<b>314,679,652.39</b>	<b>13,237,261,471.77</b>	<b>10,702,393,702.84</b>	<b>227,756,605.27</b>	<b>10,474,637,097.57</b>

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
单项计提其中:							
项目 3	10,286,981.69	-7,001,575.14				3,285,406.55	
项目 7	27,162,840.87					27,162,840.87	
项目 9	1,031,355.42	476,286.03				1,507,641.45	
项目 12	1,519,496.59					1,519,496.59	
项目 4	36,143,141.69	3,334,718.62				39,477,860.31	
项目 6	21,760,038.35	10,905,230.50				32,665,268.85	
项目 10	938,071.22	1,563,452.04				2,501,523.26	
项目 5	20,983,076.35	26,901,099.25				47,884,175.60	
项目 8	8,954,350.85	-1,108,347.30				7,846,003.55	
项目 13	452,247.67	362,466.02				814,713.69	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
单项计提其中：							
项目 16	15,657,190.69	-1,134,268.74				14,522,921.95	
项目 15	363,299.97	-363,299.97					
项目 17		4,517,454.55				4,517,454.55	
广州凯达尔投资有限公司		37,344,496.81				37,344,496.81	
组合法其中：							
已完工未结算	37,673,511.72	9,780,480.20				47,453,991.92	
质保金	44,831,002.19	1,344,854.25				46,175,856.44	
<b>合计</b>	<b>227,756,605.27</b>	<b>86,923,047.12</b>				<b>314,679,652.39</b>	——

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,084,718,190.62	1,140,898,825.65
预缴税金	7,032,764.53	34,147,298.69
<b>合计</b>	<b>1,091,750,955.15</b>	<b>1,175,046,124.34</b>

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

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
博时 16 号单一资金信托				2,250,000,000.00		2,250,000,000.00
<b>合计</b>				<b>2,250,000,000.00</b>		<b>2,250,000,000.00</b>

(十一) 长期应收款

项目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务	4,900,907,997.36		4,900,907,997.36	
其他				
<b>合计</b>	<b>4,900,907,997.36</b>		<b>4,900,907,997.36</b>	

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务	3,678,176,648.34		3,678,176,648.34
其他			
<b>合计</b>	<b>3,678,176,648.34</b>		<b>3,678,176,648.34</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,003,454,193.30	106,567,022.64	30,879,242.36	1,079,141,973.58
<b>小计</b>	<b>1,003,454,193.30</b>	<b>106,567,022.64</b>	<b>30,879,242.36</b>	<b>1,079,141,973.58</b>
减：长期股权投资 减值准备				
<b>合计</b>	<b>1,003,454,193.30</b>	<b>106,567,022.64</b>	<b>30,879,242.36</b>	<b>1,079,141,973.58</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	年初减值准备	本年增减变动			
				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
一、联营企业	<b>685,016,268.62</b>	<b>1,003,454,193.30</b>		<b>28,270,000.00</b>	<b>4,900,000.00</b>	<b>73,025,640.16</b>	
北京信璞资产管理有限公司	1,050,000.00	439,173.09				-439,173.09	
中核聚能热力有限公司	36,510,000.00	13,509,426.22				-1,284,934.98	
德宁（山东）投资管理有限公司	8,750,000.00	6,952,908.09				-133,992.12	
H&E 工程有限公司	1,309,475.80	1,302,418.11				208,608.42	
福建华鑫租赁有限公司	43,750,000.00	52,724,342.74				3,500,000.00	
中核新能源投资股份有限公司	192,530,000.00	501,642,154.22				31,643,075.31	
中瑞恒丰（上海）新能源发展有限公司	20,000,000.00	20,949,378.62				30,386,987.58	
核建控股有限公司	17,500,000.00	14,788,589.88				-2,636,563.08	
中核华纬工程设计研究有限公司	31,261,044.76	103,110,016.28				8,516,216.23	
深圳市中和光明工程项目管理有限公司	4,900,000.00	5,007,850.82			4,900,000.00		
淮南市路兴工程建设投资有限公司	153,188,048.06	153,188,048.06				71,432.55	
盐城晶瑞开发建设有限公司	104,870,000.00	77,628,180.19		24,870,000.00		-229,688.24	
中核长春环保科技有限公司	43,200,000.00	28,988,023.12				2,847,393.18	
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	15,000,000.00	14,418,953.61				311,863.36	
岑溪市华恒交通投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00					

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	投资成本	年初余额	年初减值准备	本年增减变动			
				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
四川振国能源技术有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00		730,915.31	
无锡市梁溪建环再生科技有限公司	5,000,000.00	4,923,133.88				80,530.70	
安徽信华国投投资管理有限公司	297,700.00	1,381,596.37				-547,030.97	
<b>合计</b>	<b>685,016,268.62</b>	<b>1,003,454,193.30</b>		<b>28,270,000.00</b>	<b>4,900,000.00</b>	<b>73,025,640.16</b>	

续表：

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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、联营企业</b>		<b>20,600,009.06</b>		<b>-107,850.82</b>	<b>1,079,141,973.58</b>	
北京信璞资产管理有限公司						
中核聚能热力有限公司					12,224,491.24	
德宁（山东）投资管理有限公司					6,818,915.97	
H&E 工程有限公司					1,511,026.53	
福建华鑫租赁有限公司		3,500,000.00			52,724,342.74	
中核新能源投资股份有限公司		15,356,270.47			517,928,959.06	
中瑞恒丰（上海）新能源发展有限公司					51,336,366.20	
核建控股有限公司					12,152,026.80	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中核华纬工程设计研究有限公司		1,743,738.59			109,882,493.92	
深圳市中和光明工程项目管理有限公司				-107,850.82		
淮南市路兴工程建设投资有限公司					153,259,480.61	
盐城晶瑞开发建设有限公司					102,268,491.95	
中核长春环保科技有限公司					31,835,416.30	
中体仪征体育场馆建设管理有限公司					14,730,816.97	
岑溪市华恒交通投资有限公司					2,500,000.00	
四川振国能源技术有限公司					4,130,915.31	
无锡市梁溪建环再生科技有限公司					5,003,664.58	
安徽信华国投投资管理有限公司					834,565.40	
<b>合计</b>		<b>20,600,009.06</b>		<b>-107,850.82</b>	<b>1,079,141,973.58</b>	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额				上年金额			
	中核聚能热力有限公司	中核新能源投资股份有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司	中核聚能热力有限公司	中核新能源投资股份有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司
流动资产	21,559,063.11	1,743,042,319.38	376,654,222.18	720,130,972.67	23,404,276.53	1,877,330,442.70	209,723,493.74	1,325,796,542.66
非流动资产	89,812,926.03	7,382,634,643.09	1,413,752,790.84	736,453,861.91	124,173,050.98	7,199,709,854.43	1,531,413,636.61	403,220,891.73
资产合计	111,371,989.14	9,125,676,962.47	1,790,407,013.02	1,456,584,834.58	147,577,327.51	9,077,040,297.13	1,741,137,130.35	1,729,017,434.39
流动负债	59,871,911.61	1,116,928,211.80	119,271,934.04	405,271,655.23	88,163,216.82	1,349,999,607.48	68,237,615.57	851,491,569.25
非流动负债		4,902,270,076.66	1,330,558,455.40	833,499,398.00		4,743,388,716.99	1,332,481,630.20	577,847,276.00
负债合计	59,871,911.61	6,019,198,288.46	1,449,830,389.44	1,238,771,053.23	88,163,216.82	6,093,388,324.47	1,400,719,245.77	1,429,338,845.25
净资产	51,500,077.53	3,106,478,674.01	340,576,623.58	217,813,781.35	59,414,110.69	2,983,651,972.66	340,417,884.58	299,678,589.14
按持股比例计算的净资产份额	18,025,027.14	424,655,634.74	153,259,480.61	87,125,512.54	20,794,938.74	335,950,425.47	153,188,048.06	119,871,435.66
调整事项	-5,800,535.90	93,273,324.32		-9,727,020.59	-7,285,512.52	165,691,728.75		-42,243,255.47
对联营企业权益投资的账面价值	12,224,491.24	517,928,959.06	153,259,480.61	77,398,491.95	13,509,426.22	501,642,154.22	153,188,048.06	77,628,180.19
存在公开报价的权益投资的公允价值								
营业收入	229,211.00	2,251,005,613.79	176,511,879.48	31,343,386.05	5,950,200.38	1,661,792,562.28		17,643,668.08
净利润	-7,146,007.39	262,955,824.49	158,739.00	-574,220.60	-10,406,607.04	255,227,724.37		2,578,886.87

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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			
	中核聚能热力有限公司	中核新能源投资股份有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司	中核聚能热力有限公司	中核新能源投资股份有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司
其他综合收益		-99,659,916.42				-224,018,404.84		
综合收益总额	-7,146,007.39	163,295,908.07	158,739.00	-574,220.60	-10,406,607.04	31,209,319.53		2,578,886.87
本年收到的来自联营企业的股利						13,859,629.10		5,446,500.00

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(十三) 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
<b>合计</b>		<b>38,608,292.46</b>

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	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
长春润德建设项目管理有限公司		200,000.00		200,000.00		
<b>合计</b>		<b>200,000.00</b>		<b>200,000.00</b>		

(十四) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	757,741,187.30	800,774,296.40
其中：权益工具投资	694,124,723.35	685,949,472.61
其他	63,616,463.95	114,824,823.79
<b>合计</b>	<b>757,741,187.30</b>	<b>800,774,296.40</b>

(十五) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>241,908,997.47</b>		<b>1,056,304.00</b>	<b>240,852,693.47</b>
1. 房屋、建筑物	238,755,729.72		1,056,304.00	237,699,425.72
2. 土地使用权	3,153,267.75			3,153,267.75
<b>累计折旧（摊销）合计</b>	<b>43,546,941.90</b>	<b>7,709,395.33</b>	<b>451,570.14</b>	<b>50,804,767.09</b>
1. 房屋、建筑物	42,617,801.73	7,591,516.21	451,570.14	49,757,747.80
2. 土地使用权	929,140.17	117,879.12		1,047,019.29
<b>账面净值合计</b>	<b>198,362,055.57</b>	—	—	<b>190,047,926.38</b>
1. 房屋、建筑物	196,137,927.99	—	—	187,941,677.92

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
2. 土地使用权	2,224,127.58	—	—	2,106,248.46
<b>减值准备合计</b>				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
<b>账面价值合计</b>	<b>198,362,055.57</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>190,047,926.38</b>
1. 房屋、建筑物	196,137,927.99	—	—	187,941,677.92
2. 土地使用权	2,224,127.58	—	—	2,106,248.46

(十六) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,623,405,949.53	1,270,653,707.34
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,623,405,949.53</b>	<b>1,270,653,707.34</b>

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>2,218,073,582.31</b>	<b>493,156,600.51</b>	<b>46,564,558.78</b>	<b>2,664,665,624.04</b>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	866,494,123.61	336,627,880.94		1,203,122,004.55
机器设备	833,599,135.99	74,029,123.28	28,321,943.01	879,306,316.26
运输工具	221,748,344.64	36,528,551.94	9,835,788.06	248,441,108.52
电子设备	105,429,790.82	16,656,885.83	3,744,581.86	118,342,094.79
办公设备	3,528,119.88	1,428,717.13	71,086.00	4,885,751.01
其他	187,274,067.37	27,885,441.39	4,591,159.85	210,568,348.91
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>946,957,487.82</b>	<b>137,459,924.63</b>	<b>43,620,125.09</b>	<b>1,040,797,287.36</b>
其中：土地资产		—	—	—
房屋及建筑物	279,485,236.50	29,575,944.11		309,061,180.61
机器设备	400,287,282.53	49,436,351.87	26,611,502.28	423,112,132.12
运输工具	102,626,436.36	21,169,040.26	9,301,762.56	114,493,714.06
电子设备	63,712,384.14	14,478,127.83	3,553,751.59	74,636,760.38
办公设备	1,577,967.48	637,799.34	61,635.04	2,154,131.78
其他	99,268,180.81	22,162,661.22	4,091,473.62	117,339,368.41

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,271,116,094.49</b>	—	—	<b>1,623,868,336.68</b>
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	587,008,887.11	—	—	894,060,823.94
机器设备	433,311,853.46	—	—	456,194,184.14
运输工具	119,121,908.28	—	—	133,947,394.46
电子设备	41,717,406.68	—	—	43,705,334.41
办公设备	1,950,152.40	—	—	2,731,619.23
其他	88,005,886.56	—	—	93,228,980.50
<b>四、减值准备合计</b>	<b>462,387.15</b>			<b>462,387.15</b>
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备	425,907.78			425,907.78
运输工具				
电子设备	36,479.37			36,479.37
办公设备				
其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,270,653,707.34</b>	—	—	<b>1,623,405,949.53</b>
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	587,008,887.11	—	—	894,060,823.94
机器设备	432,885,945.68	—	—	455,768,276.36
运输工具	119,121,908.28	—	—	133,947,394.46
电子设备	41,680,927.31	—	—	43,668,855.04
办公设备	1,950,152.40	—	—	2,731,619.23
其他	88,005,886.56	—	—	93,228,980.50

2. 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
广东陆丰核电项目职工宿舍楼	48,470,325.04	暂未取得
南安市核建投资有限公司房屋及建筑物	28,827,491.32	股东入股，无房产证

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 在建工程

1. 在建工程

(1) 明细情况

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
陆丰项目部职工宿舍				47,518,993.00		47,518,993.00
中核工 05 船舶建造	4,358,665.16		4,358,665.16	3,915,652.90		3,915,652.90
淮安(涟水)临港智能制造产业园标准化厂房项目	279,215,192.08		279,215,192.08			
<b>合计</b>	<b>283,573,857.24</b>		<b>283,573,857.24</b>	<b>51,434,645.90</b>		<b>51,434,645.90</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
陆丰项目部职工宿舍	56,676,600.00	47,518,993.00		47,518,993.00		
中核工 05 船舶建造	8,000,000.00	3,915,652.90	443,012.26			4,358,665.16
淮安(涟水)临港智能制造产业园标准化厂房项目	750,000,000.00		279,215,192.08			279,215,192.08
<b>合计</b>	<b>814,676,600.00</b>	<b>51,434,645.90</b>	<b>279,658,204.34</b>	<b>47,518,993.00</b>		<b>283,573,857.24</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

续表：

项目名称	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
陆丰项目部职工宿舍	83.84	100.00				自筹
中核工 05 船舶建造	54.48	54.48				自有资金
淮安（涟水）临港智能制造产业园标准 化厂房项目	37.23	37.23	2,414,555.55	2,414,555.55	3.10	20%自筹，80% 融资
合计			<b>2,414,555.55</b>	<b>2,414,555.55</b>		

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(十八) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>123,433,941.11</b>	<b>22,220,964.88</b>	<b>22,483,354.96</b>	<b>123,171,551.03</b>
其中：土地	15,958,557.78			15,958,557.78
房屋及建筑物	53,516,441.68	22,220,964.88	22,341,776.83	53,395,629.73
机器运输办公设备	53,817,363.52			53,817,363.52
其他	141,578.13		141,578.13	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>45,145,425.74</b>	<b>30,631,925.40</b>	<b>21,144,053.36</b>	<b>54,633,297.78</b>
其中：土地	2,092,925.62	1,046,462.76		3,139,388.38
房屋及建筑物	26,005,988.53	20,228,121.22	21,002,475.23	25,231,634.52
机器运输办公设备	16,926,914.08	9,335,360.80		26,262,274.88
其他	119,597.51	21,980.62	141,578.13	
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>	<b>78,288,515.37</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>68,538,253.25</b>
其中：土地	13,865,632.16	—	—	12,819,169.40
房屋及建筑物	27,510,453.15	—	—	28,163,995.21
机器运输办公设备	36,890,449.44	—	—	27,555,088.64
其他	21,980.62	—	—	
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：土地		—	—	—
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>	<b>78,288,515.37</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>68,538,253.25</b>
其中：土地	13,865,632.16	—	—	12,819,169.40
房屋及建筑物	27,510,453.15	—	—	28,163,995.21
机器运输办公设备	36,890,449.44	—	—	27,555,088.64
其他	21,980.62	—	—	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(十九) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
<b>原价合计</b>	<b>20,120,546,120.73</b>	<b>1,067,195,607.93</b>	<b>75,243,391.77</b>	<b>21,112,498,336.89</b>
其中：软件	46,298,627.60	2,873,099.21	313,185.30	48,858,541.51
土地使用权	246,456,935.68	29,699,010.00		276,155,945.68
专利权	30,000.00			30,000.00
非专利技术	579,918.63			579,918.63
特许权	19,827,180,638.82	1,034,623,498.72	74,930,206.47	20,786,873,931.07
<b>累计摊销合计</b>	<b>1,996,246,216.09</b>	<b>1,302,527,827.12</b>	<b>290,696.32</b>	<b>3,298,483,346.89</b>
其中：软件	33,034,592.57	3,610,275.38	290,696.32	36,354,171.63
土地使用权	42,780,889.22	3,597,032.64		46,377,921.86
专利权	20,625.00	1,500.00		22,125.00
非专利技术	579,918.63			579,918.63
特许权	1,919,830,190.67	1,295,319,019.10		3,215,149,209.77
<b>减值准备合计</b>	<b>3,505,542.69</b>			<b>3,505,542.69</b>
其中：软件				
土地使用权	3,505,542.69			3,505,542.69
专利权				
非专利技术				
特许权				
<b>账面价值合计</b>	<b>18,120,794,361.95</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>17,810,509,447.31</b>
其中：软件	13,264,035.03	——	——	12,504,369.88
土地使用权	200,170,503.77	——	——	226,272,481.13
专利权	9,375.00	——	——	7,875.00
特许权	17,907,350,448.15	——	——	17,571,724,721.30

(二十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中核华誉工程有限责任公司	324,425.17			324,425.17
江苏中核华兴工程检测有限公司	1,108,951.05			1,108,951.05
中核港航工程有限公司	4,236,775.43			4,236,775.43

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
沛县国恒热力有限公司	351,769.55			351,769.55
<b>合计</b>	<b>6,021,921.20</b>			<b>6,021,921.20</b>

续表:

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中核华誉工程有限责任公司	324,425.17			324,425.17
江苏中核华兴工程检测有限公司				
中核港航工程有限公司		4,236,775.43		4,236,775.43
沛县国恒热力有限公司	351,769.55			351,769.55
<b>合计</b>	<b>676,194.72</b>	<b>4,236,775.43</b>		<b>4,912,970.15</b>

注:2023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。

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
安全生产责任险	861,978.00		240,552.00		621,426.00	
华南分公司办公楼装修	2,414,196.21	232,935.78	885,297.65		1,761,834.34	
西南分公司办公室装修		592,935.78	129,062.32		463,873.46	
胜太路18号办公楼改造		3,587,477.06	448,344.95		3,139,132.11	
中核保理融资费		35,056,000.00	5,842,666.67		29,213,333.33	
金都汇办公楼装修	145,416.00		8,596.01		136,819.99	
德馨大厦办公楼装修	1,272,335.55		65,428.98		1,206,906.57	
中曜国际顾问服务费		5,744,261.45	3,668,466.74		2,075,794.71	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
上海策仟顾问服务费		1,919,206.28	724,586.15		1,194,620.13	
租赁房租装修	49,102.65		49,102.65			
<b>合计</b>	<b>4,743,028.41</b>	<b>47,132,816.35</b>	<b>12,062,104.12</b>		<b>39,813,740.64</b>	

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	年末余额		年初余额	
	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>607,680,383.15</b>	<b>2,761,768,033.20</b>	<b>596,648,406.55</b>	<b>2,382,790,955.99</b>
资产减值准备	694,249,072.25	3,105,258,558.94	570,970,962.14	2,279,780,295.93
三类人员预留费用	4,203,500.00	15,692,000.00	4,545,750.00	18,183,000.00
租赁负债	19,941,171.81	77,919,647.06	21,131,156.09	84,816,893.62
交易性金融工具公允价值变动	1,052,073.92	4,284,278.31	538.32	10,766.44
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-5,160,161.99	-23,949,369.76		
固定资产加速折旧	-88,781,572.65	-348,898,828.12		
使用权资产	-17,823,700.19	-68,538,253.23		
<b>二、递延所得税负债</b>			<b>100,869,055.83</b>	<b>403,919,516.38</b>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			15,936,760.44	63,829,947.39
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动			812,273.11	3,249,092.44
固定资产加速折旧			64,637,990.29	258,551,961.16
使用权资产			19,482,031.99	78,288,515.39

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
递延所得税负债	-111,765,434.83
递延所得税资产	719,445,817.98

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	84,841,283.24	81,281,548.40
可抵扣亏损	131,242,220.03	79,817,286.20
<b>合计</b>	<b>216,083,503.27</b>	<b>161,098,834.60</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	年末余额	年初余额	备注
2025	452,701.81	452,701.81	
2026	29,618,881.94	29,618,881.94	
2027	49,745,702.45	49,745,702.45	
2028	51,424,933.83		
<b>合计</b>	<b>131,242,220.03</b>	<b>79,817,286.20</b>	

(二十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
临时设施	109,711,708.09	109,474,374.92
资产证券化继续涉入资产		44,000,000.00
<b>合计</b>	<b>109,711,708.09</b>	<b>153,474,374.92</b>

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		7,500,000.00
保证借款		
信用借款	5,254,425,862.07	7,201,789,564.00
<b>合计</b>	<b>5,254,425,862.07</b>	<b>7,209,289,564.00</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(二十五) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	116,340,000.00	712,437,798.84
银行承兑汇票	949,730,000.00	3,589,830,000.00
<b>合计</b>	<b>1,066,070,000.00</b>	<b>4,302,267,798.84</b>

(二十六) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	11,377,545,295.34	10,213,609,580.93
1—2年(含2年)	1,084,172,233.62	490,062,436.70
2—3年(含3年)	250,554,512.69	209,476,248.22
3年以上	192,012,959.11	108,817,799.00
<b>合计</b>	<b>12,904,285,000.76</b>	<b>11,021,966,064.85</b>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
东宏建设有限责任公司	88,638,912.38	未到付款期
扬州同力建设有限公司	57,051,821.66	未到付款期
宁连建设集团有限公司	52,129,249.19	未到付款期
厦门惠消安机电工程有限公司	41,246,114.24	未到付款期
云南锐驰建设股份有限公司	39,412,211.68	未到付款期
江苏博学建设工程有限公司	62,762,304.44	未到付款期
江苏金一机电工程有限公司	33,937,328.08	未到付款期
扬州市方圆建筑工程有限公司	29,796,517.59	未到付款期
江苏久光建设工程有限公司	29,585,384.37	未到付款期
远景能源有限公司	28,970,222.00	未到付款期
汕头市达濠建筑总公司	27,120,600.01	未到付款期
红太阳建设股份公司	25,270,675.00	未到付款期
扬州华固建设工程有限公司	24,684,127.95	未到付款期
德州亚太集团有限公司	20,961,375.82	未到付款期
<b>合计</b>	<b>561,566,844.41</b>	——

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(二十七) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工	4,407,818,146.46	5,874,033,263.46
预收工程款	4,303,979,137.44	3,398,963,581.01
备料款	118,978,176.07	362,571,898.21
销货款	143,445,870.88	143,783,303.60
服务费	3,601,177.45	37,579,571.56
<b>合计</b>	<b>8,977,822,508.30</b>	<b>9,816,931,617.84</b>

(二十八) 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
一、短期薪酬	142,414,209.17	2,437,588,445.90	2,417,126,393.40	162,876,261.67
二、离职后福利-设定提存计划		224,002,482.09	223,930,962.09	71,520.00
三、辞退福利	263,600.00	3,139,510.36	3,403,110.36	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合计</b>	<b>142,677,809.17</b>	<b>2,664,730,438.35</b>	<b>2,644,460,465.85</b>	<b>162,947,781.67</b>

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,655,939.88	1,899,355,435.39	1,900,174,845.69	52,836,529.58
二、职工福利费		175,435,847.66	175,435,847.66	
三、社会保险费		122,588,775.87	122,588,775.87	
其中：医疗保险费及生育保险费		111,908,767.80	111,908,767.80	
工伤保险费		10,680,008.07	10,680,008.07	
其他				
四、住房公积金	14,424.00	156,628,402.82	156,603,514.82	39,312.00
五、工会经费和职工教育经费	88,743,845.29	83,579,984.16	62,323,409.36	110,000,420.09
六、短期带薪缺勤				

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>小计</b>	<b>142,414,209.17</b>	<b>2,437,588,445.90</b>	<b>2,417,126,393.40</b>	<b>162,876,261.67</b>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		163,855,417.28	163,855,417.28	
二、失业保险费		5,229,389.11	5,229,389.11	
三、企业年金缴费		54,917,675.70	54,846,155.70	71,520.00
四、其他				
<b>小计</b>		<b>224,002,482.09</b>	<b>223,930,962.09</b>	<b>71,520.00</b>

(二十九) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	4,015,827.68	315,077,393.44	307,317,995.94	11,775,225.18
资源税		45,475.37	45,475.37	
企业所得税	199,498,923.38	189,546,011.75	349,362,350.66	39,682,584.47
城市维护建设税	4,362,711.19	13,982,637.98	14,621,058.93	3,724,290.24
房产税	808,451.57	8,187,487.35	8,187,487.35	808,451.57
土地使用税	214,653.11	2,288,237.95	2,288,237.95	214,653.11
个人所得税	38,375,939.12	72,095,971.55	52,328,908.45	58,143,002.22
教育费附加(含地方教育费附加)	2,944,306.96	11,715,584.82	12,310,963.98	2,348,927.80
其他税费	31,711.97	20,454,592.18	20,471,752.94	14,551.21
<b>合计</b>	<b>250,252,524.98</b>	<b>633,393,392.39</b>	<b>766,934,231.57</b>	<b>116,711,685.80</b>

(三十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	220,350,981.68	106,761,482.87
其他应付款	1,816,541,176.15	2,198,158,245.56
<b>合计</b>	<b>2,036,892,157.83</b>	<b>2,304,919,728.43</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 应付股利

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	220,350,981.68	106,761,482.87
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
<b>合计</b>	<b>220,350,981.68</b>	<b>106,761,482.87</b>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款	70,438,502.29	333,092,597.77
单位往来款	801,232,089.56	908,735,245.18
履约保证金	517,374,383.28	423,024,627.11
其他各类保证金	66,884,296.00	106,055,801.94
代收代付款	109,574,299.20	73,831,818.81
各类押金	45,570,946.88	37,316,042.85
其他	205,466,658.94	316,102,111.90
<b>合计</b>	<b>1,816,541,176.15</b>	<b>2,198,158,245.56</b>

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
深圳前海联捷商业保理有限公司	257,903,583.36	未到付款期
中国政企合作投资基金股份有限公司	200,000,000.00	未到付款期
齐河县住房和城乡建设局	56,520,000.00	PPP项目专项资金，暂无需归还
齐河城乡建设集团有限公司	50,286,750.54	PPP项目专项资金，暂无需归还
深圳市国富建筑劳务分包有限公司	20,000,000.00	未到付款期
诏安金都市政建设投资有限公司	18,237,959.15	未到付款期
舟山市华泰建筑工程有限公司	6,729,000.00	未到付款期
西安软件园发展中心	6,551,000.55	未到付款期
嘉兴市华兴爆破工程有限公司	5,300,000.00	未到付款期
广东信凌建设工程有限公司	5,240,000.00	未到付款期
<b>合计</b>	<b>626,768,293.60</b>	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(三十一) 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	3,667,325,646.90	4,466,004,043.88
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	416,000,000.00	119,600,000.00
1年内到期的长期应付职工薪酬	2,023,000.00	2,413,000.00
1年内到期的租赁负债	28,764,478.50	21,296,000.41
<b>合计</b>	<b>4,114,113,125.40</b>	<b>4,609,313,044.29</b>

(三十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		
供应链金融	8,332,086,415.51	3,111,517,008.11
待转销项税额	1,135,100,363.70	1,145,760,332.37
<b>合计</b>	<b>9,467,186,779.21</b>	<b>4,257,277,340.48</b>

(三十三) 长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
质押借款	9,625,369,962.80	9,921,016,101.72	2.25%-6.60%
抵押借款	270,000,000.00		2.25%-6.60%
信用借款	7,361,000,000.00	4,121,957,621.89	2.25%-6.60%
<b>合计</b>	<b>17,256,369,962.80</b>	<b>14,042,973,723.61</b>	

注：1、本公司子公司齐河创信城乡建设有限公司 2017 年 11 月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 项目收款权方式签订金额 1,386,000,000.00 元、期限为 180 个月的长期借款合同；截至 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额为 1,912,892,339.94 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 90,681,784.86 元。

2、本公司子公司南安市核建投资有限公司于 2017 年 9 月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 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额 239,439,846.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 18,386,000.00 元。

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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、本公司子公司昌吉市核建工程管理服务有限公司于2019年6月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2023年12月31日，长期借款余额23,380,000.00元，其中重分类至一年内到期的非流动负债4,280,000.00元。

4、本公司子公司醴陵市渌江兴华投资有限责任公司2018年12月以质押醴陵市渌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;2019年6月与中国建设银行股份有限公司北京长安支签订金额804,800,000.00元、期限为60个月的长期借款合同，截至2023年12月31日，长期借款余额为203,964,000.00元，其中重分类至一年内到期的非流动负债24,000,000.00元。

5、本公司子公司伊宁县核建水利水电投资有限公司2019年3月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2023年12月31日，长期借款余额为267,747,212.00元，其中重分类至一年内到期的非流动负债8,000,000.00元。

6、本公司子公司宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司2017年11月以质押奉化区剡江(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2023年12月31日，长期借款余额177,790,000.00元，其中重分类到一年内到期的非流动负债22,000,000.00元。

7、本公司子公司徐州核建建设发展有限公司2019年7月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2023年12月31日，长期借款余额1,121,404,574.10元，其中重分类到一年内到期的非流动负债109,241,939.42元。

8、本公司子公司岳阳市妇幼华兴建设有限责任公司2019年7月以质押《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2023年

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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月31日，长期借款余额 554,755,876.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 20,000,000.00 元。

9、本公司子公司沛县国恒热力有限公司 2019 年 12 月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 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额 579,999,200.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为 47,000,000.00 元。

10、本公司子公司南京正信达兴建设有限公司 2019 年 6 月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 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额为 268,719,999.99 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。

11、本公司子公司德州市兴金发展有限公司 2020 年 1 月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 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额为 1,170,042,946.04 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为 97,168,132.02 元。

12、本公司子公司渭南市华州区聚兴热力有限公司 2020 年 1 月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 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额为 194,000,000.00 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。

13、本公司子公司新沂市名城建设发展有限公司 2020 年 12 月 16 日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 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额为 150,144,756.74 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为 13,170,030.36 元。14、本公司子公司庆云县惠信工程建设发展有限公司 2021 年 9 月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 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额为 290,859,999.28 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 10,370,000.00 元。

15、本公司子公司四川康兴医疗投资有限公司 2021 年 6 月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 项目收款权的方式与中国银行股份有限公司南充分行签订长期借款合同，本公司母公司签署差额补足责任本金为 408,000,000.00 元的贷款承诺函，2023 年 12 月本公司股东九州通医药集团股份有限公司签署以其持有的本公司股权 54,375,000.00 元作为担保债权最高本金的质押补充协议。截至 2023 年 12

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

月31日,长期借款余额为470,868,019.47元,其中重分类到一年内到期的非流动负债10,000,000.00元。

16、本公司子公司宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司2017年5月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2023年12月31日,长期借款余额为1,393,589,300.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债43,100,700.00元。

17、本公司子公司昆明市晋宁区华锐投资有限公司2020年12月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2023年12月31日,长期借款余额为138,912,233.42元,其中重分类到一年内到期的非流动负债7,000,000.00元。

18、本公司子公司南京华兴九峰山建设发展有限公司2021年3月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2023年12月31日,长期借款余额为280,685,306.72元,其中重分类到一年内到期的非流动负债31,667,060.24元。

19、本公司子公司永昌县华泽能源管理有限公司2021年9月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2023年12月31日,长期借款余额为255,000,000.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债19,000,000.00元。

20、本公司子公司中核华信资本管理有限公司2023年6月28日与中核商业保理有限公司以质押齐河创信城乡建设有限公司应收款作质押贷款担保方式签订金额626,000,000.00元,期限为36个月的保理融资协议,截至2023年12月31日,融资余额为626,000,000.00元,其中重分类到一年内到期的非流动负债56,000,000.00元。

21、本公司子公司淮安涟核建设发展有限公司2023年8月11日与中国农业银行股份有限公司涟水县支行以淮安(涟水)临港智能制造产业园标准化厂房项目建设期为信用贷款放贷,运营后以项目营运收入作质押贷款担保方式签订金额170,000,000.00元、期限为108个月的长期借款合同;2023年10月26日与中国农业银行股份有限公司涟水县支行以淮安(涟水)临港智能制造产业园标准化厂房项目建设期为信用贷款放贷,运营后以项目营运收入作质押贷款担保方式签订金额10,000,000.00元、期限为135个月的长期借款合同;截至2023年12月31日,长期借款余额为270,000,000.00元。

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

(三十四) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	86,003,165.51	95,016,241.81
减: 未确认的融资费用	8,083,518.42	10,199,232.14
重分类至一年内到期的非流动负债	28,764,478.50	21,296,000.41
租赁负债净额	<b>49,155,168.59</b>	<b>63,521,009.26</b>

(三十五) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	675,500,000.00	1,971,000,000.00	485,935,000.00	2,160,565,000.00
专项应付款	1,023,258.57			1,023,258.57
合计	<b>676,523,258.57</b>	<b>1,971,000,000.00</b>	<b>485,935,000.00</b>	<b>2,161,588,258.57</b>

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
中国国际金融股份有限公司	1,611,065,000.00	
上海国泰君安证券管理有限公司	259,500,000.00	327,500,000.00
中信建投证券股份有限公司	290,000,000.00	348,000,000.00
合计	<b>2,160,565,000.00</b>	<b>675,500,000.00</b>

注:(1) 中国国际金融股份有限公司: 2023年2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运营莆田市涵江区溪游、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19.71亿元人民币, 其中优先级募集规模19.70亿元, 次级募集规模100.00万元。资产支持证券管理人为中国国际金融股份有限公司。资产支持证券到期日为2029年4月18日。截止2023年12月31日, 募集资金余额为19.01亿元, 重分类至一年内到期的非流动负债金额为2.90亿元。

(2) 上海国泰君安证券管理有限公司: 2017年12月, 本公司子公司莱芜华瑞城投发展有限公司以自2017年12月起至2028年3月3日, 因其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。截止2023年12月31日, 募集资金余额为3.28亿元, 重分类至一年内到期的非流动负债金额为0.68亿元。

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 中信建投证券股份有限公司：2021年3月，本公司子公司韩城华瑞城建发展有限公司以自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。截止2023年12月31日，募集资金余额为3.48亿元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为0.58亿元。

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
历史收到的专项维修费用	990,659.57			990,659.57
科研经费	26,000.00			26,000.00
市场开拓基金	6,599.00			6,599.00
<b>合计</b>	<b>1,023,258.57</b>			<b>1,023,258.57</b>

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充离退休福利精算负债现值	16,084,000.00		2,415,000.00	13,669,000.00
辞退福利				
其他长期福利				
<b>合计</b>	<b>16,084,000.00</b>		<b>2,415,000.00</b>	<b>13,669,000.00</b>

(三十七) 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
政府补助	8,265,555.54		355,555.56	7,909,999.98
<b>合计</b>	<b>8,265,555.54</b>		<b>355,555.56</b>	<b>7,909,999.98</b>

(1) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
吴忠市回医回药研究创业基地 PPP 项目		4,799,999.98	355,555.56		

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
2019年扬州市级特色小镇建设专项补助		3,110,000.00			
<b>合计</b>		<b>7,909,999.98</b>	<b>355,555.56</b>		—

(三十八) 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		44,000,000.00
<b>合计</b>		<b>44,000,000.00</b>

(三十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国核工业建设股份有限公司	1,721,042,378.11	71.84	641,957,621.89		2,363,000,000.00	74.58
农银金融资产投资有限公司	401,546,744.00	16.76	94,456,049.31		496,002,793.31	15.66
中广核工程有限公司	273,212,985.16	11.40	36,050,119.33		309,263,104.49	9.76
<b>合计</b>	<b>2,395,802,107.27</b>	<b>100.00</b>	<b>772,463,790.53</b>		<b>3,168,265,897.80</b>	<b>100.00</b>

注：根据本公司章程规定，本公司注册资本为 323,412.099331 万元，其中中国核工业建设股份有限公司认缴出资额为 236,300.00 万元，持股比例为 73.0647%，截止 2023 年 12 月 31 日实缴 236,300.00 万元；农银金融资产投资有限公司认缴出资额为 49,600.279331 万元，持股比例为 15.3365%，截止 2023 年 12 月 31 日实缴 49,600.279331 万元；中广核工程有限公司认缴出资额为 37,511.82 万元，持股比例为 11.5988%，截止 2023 年 12 月 31 日实缴 30,926.310449 万元。

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(四十) 其他权益工具

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
23 华兴 Y1			10,950,000	1,095,000,000.00			10,950,000	1,095,000,000.00
23 华兴 Y2			4,050,000	405,000,000.00			4,050,000	405,000,000.00
<b>合计</b>			<b>—</b>	<b>1,500,000,000.00</b>			<b>—</b>	<b>1,500,000,000.00</b>

注：据中国证券监督管理委员会《关于同意中国核工业华兴建设有限公司向专业投资者公开发行可续期公司债券注册的批复》（证监许可[2023]2661号），本公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币15.00亿元可续期公司债券。

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(四十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价	599,183,648.85			599,183,648.85
二、其他资本公积	91,130,800.74			91,130,800.74
<b>合计</b>	<b>690,314,449.59</b>			<b>690,314,449.59</b>
其中：国有独享资本公积				

(四十二) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	533,790,964.63	1,065,971,567.72	889,794,956.74	709,967,575.61	
<b>合计</b>	<b>533,790,964.63</b>	<b>1,065,971,567.72</b>	<b>889,794,956.74</b>	<b>709,967,575.61</b>	

(四十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	452,952,686.77	61,870,764.09		514,823,450.86
<b>合计</b>	<b>452,952,686.77</b>	<b>61,870,764.09</b>		<b>514,823,450.86</b>

(四十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	<b>2,962,129,131.59</b>	<b>2,583,546,379.23</b>
年初调整金额		2,354,602.90
<b>本年年初余额</b>	<b>2,962,129,131.59</b>	<b>2,585,900,982.13</b>
<b>本年增加额</b>	<b>673,958,664.29</b>	<b>740,553,937.84</b>
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	673,758,664.29	711,331,590.29
其他调整因素	200,000.00	29,222,347.55
<b>本年减少额</b>	<b>378,099,881.04</b>	<b>364,325,788.38</b>
其中：本年提取盈余公积数	61,870,764.09	67,595,558.22
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	316,229,116.95	285,529,515.72
转增资本		
其他减少		11,200,714.44
<b>本年年末余额</b>	<b>3,257,987,914.84</b>	<b>2,962,129,131.59</b>

注：其他调整因素增加 200,000.00 元，系处置长春管廊项目，该项目其他综合收益相应调增未分配利润所致。

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	33,491,464,157.76	29,536,297,301.83	31,207,500,297.53	28,337,451,525.47
工业与民用工程	22,768,729,583.34	20,478,668,192.42	23,641,804,649.06	21,812,126,979.14
核电工程	8,072,418,257.58	7,070,309,566.80	5,206,616,650.98	4,826,369,163.31
其他工程	2,650,316,316.84	1,987,319,542.61	2,359,078,997.49	1,698,955,383.02
2. 其他业务小计	270,963,874.22	205,561,168.60	40,791,435.91	26,823,329.28
材料销售	191,473,098.27	138,547,064.96	11,582,909.51	7,880,871.21
其他	79,490,775.95	67,014,103.64	29,208,526.40	18,942,458.07
<b>合计</b>	<b>33,762,428,031.98</b>	<b>29,741,858,470.43</b>	<b>31,248,291,733.44</b>	<b>28,364,274,854.75</b>

(四十六) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理人员薪酬	423,247,704.17	326,923,820.44
物业费	13,736,744.19	14,630,979.19
差旅费	17,307,584.08	13,551,662.73
租赁费	12,051,078.62	11,844,611.95
折旧、摊销费	12,877,760.69	10,544,432.57
办公费	10,259,902.86	9,744,414.84
离退休人员费用	5,629,249.67	7,367,282.42
咨询费	5,953,814.33	4,482,676.52
修理费	1,876,337.82	4,288,392.82
聘请中介机构费	5,537,307.42	4,158,847.35
业务招待费	4,907,045.56	3,568,511.34
水电暖费	2,915,778.77	3,260,280.06
诉讼费	2,162,788.91	1,545,729.77
安全生产措施费	782,877.43	945,036.26
其他	2,440,254.63	10,197,336.98
<b>合计</b>	<b>521,686,229.15</b>	<b>427,054,015.24</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(四十七) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
材料费	522,260,702.92	75,877,813.87
人工费	206,082,143.71	106,532,505.97
外协费	133,356,079.61	20,851,314.00
折旧费用与长期费用摊销	25,453,705.73	6,017,012.65
专用费	18,535,529.89	4,964,445.91
设备购置费	14,004,231.95	3,746,020.98
其他	42,108,622.78	12,318,810.07
<b>合计</b>	<b>961,801,016.59</b>	<b>230,307,923.45</b>

(四十八) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	982,857,332.61	850,027,328.36
减：利息收入	92,256,025.52	125,923,588.07
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	16,698,438.94	
加：汇兑净收益		1,950,262.08
其他	119,056,211.11	183,386,243.57
<b>合计</b>	<b>1,026,355,957.14</b>	<b>905,539,721.78</b>

(四十九) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
个税返还	782,408.17	985,478.82	782,408.17
进项税加计扣除	616,569.46	854,572.12	616,569.46
税收减免	1,571,818.73	366,470.95	1,571,818.73
稳岗补贴	1,262,849.89	1,755,989.00	1,262,849.89
政府补助	8,118,236.22	6,408,677.33	8,118,236.22
<b>合计</b>	<b>12,351,882.47</b>	<b>10,371,188.22</b>	<b>12,351,882.47</b>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	73,025,640.16	43,798,554.61
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		27,180,202.02

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产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		2,888,210.09
债权投资持有期间的投资收益	96,153,425.06	96,153,425.06
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		35,647,975.64
其他	23,135,735.99	85,300,844.39
<b>合计</b>	<b>192,314,801.21</b>	<b>290,969,211.81</b>

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产		7,946,927.82
其他非流动金融资产	5,973,871.10	6,919,822.01
<b>合计</b>	<b>5,973,871.10</b>	<b>14,866,749.83</b>

(五十二) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-737,740,906.95	-579,376,559.84
<b>合计</b>	<b>-737,740,906.95</b>	<b>-579,376,559.84</b>

(五十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-137,268.35	11,055,998.55
合同资产减值损失	-86,923,047.12	30,406,348.77
商誉减值损失	-4,236,775.43	
<b>合计</b>	<b>-91,297,090.90</b>	<b>41,462,347.32</b>

(五十四) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	76,129.37	-5,176,243.77	76,129.37
<b>合计</b>	<b>76,129.37</b>	<b>-5,176,243.77</b>	<b>76,129.37</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(五十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细

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利得	1,032,048.81	1,579,980.40	1,032,048.81
罚没收入	5,997,671.97	4,718,604.20	5,997,671.97
核销应付款项		2,382,645.58	
与企业日常活动无关的政府补助	10,559.99	42,994.56	10,559.99
三供一业	1,463,962.44		1,463,962.44
其他	735,542.76	191,559.34	735,542.76
<b>合计</b>	<b>9,239,785.97</b>	<b>8,915,784.08</b>	<b>9,239,785.97</b>

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他补贴收入	10,559.99	42,994.56	10,559.99
<b>合计</b>	<b>10,559.99</b>	<b>42,994.56</b>	<b>10,559.99</b>

(五十六) 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	2,272,353.83	2,938,510.75	2,272,353.83
公益性捐赠支出	1,000,000.00	1,400,000.00	1,000,000.00
行政性罚款、滞纳金	2,934,462.29	3,595,914.79	2,934,462.29
其他	512,909.37	341,906.81	512,909.37
三供一业支出		1,661,173.20	
<b>合计</b>	<b>6,719,725.49</b>	<b>9,937,505.55</b>	<b>6,719,725.49</b>

(五十七) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	189,546,011.75	324,830,238.26
递延所得税调整	-111,115,459.32	-83,695,364.21
其他		-1,119,497.54
<b>合计</b>	<b>78,430,552.43</b>	<b>240,015,376.51</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,346,092.46	-785,573.11	-1,560,519.35	-510,231.72	86,250.00	-596,481.72
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	703,000.00	26,700.00	676,300.00	345,000.00	86,250.00	258,750.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	-3,049,092.46	-812,273.11	-2,236,819.35	-855,231.72		-855,231.72
3.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-255,617.31		-255,617.31	-647,293.31		-647,293.31
1.外币财务报表折算差额	-255,617.31		-255,617.31	-647,293.31		-647,293.31
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
三、其他综合收益合计	<b>-2,601,709.77</b>	<b>-785,573.11</b>	<b>-1,816,136.66</b>	<b>-1,157,525.03</b>	<b>86,250.00</b>	<b>-1,243,775.03</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(五十九) 债务重组

1. 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权			—	—
以非现金资产收回债权	292,939,920.51	-30,240,348.10	—	—
债权转为股权				
修改其它债务条件			—	—
混合重组方式				

受让的非现金资产的公允价值、由债权转成的股份的公允价值和修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据为：

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	388,603,443.77	评估方法：市场法、比较法、收益法，中瑞评报字[2023]第000038号、卓信大华评报字(2023)第2245号、卓信大华评报字(2023)第2242号、中瑞评报字[2023]第000040号、中瑞评报字[2023]第001239号、中瑞评报字[2023]第001010号、辽安永房估法字(2022) SF012-1号

注：1、2023年本公司与淮安金润置业有限公司、南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司、徐州苏宁置业有限公司、烟台亚赛天然美院有限公司、福建新东湖投资有限公司、漳州市富山房地产开发有限公司、珠海宝龙洪信房地产开发经营有限公司、抚顺市华安建设发展有限公司签署以房抵债协议，抵债房产为住宅、公寓、车位、商铺，共计141套，抵债资产抵债金额为284,956,394.61元。

2、本公司与客户张家港玖隆房地产开发有限公司、供应商上海远盛防水工程有限公司、上海谊欣建设工程有限公司等，进行三方抵债，房产由客户直接抵付给供应商，抵债资产抵债金额为38,223,874.00元。

(六十) 租赁

1. 经营租赁租出资产情况

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	金额
1.收入情况	8,702,492.36
租赁收入	8,702,492.36
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
2.资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	14,036,497.33
第1年	6,593,882.33

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

经营租赁租出资产类别	金额
第2年	3,065,240.00
第3年	1,854,820.00
第4年	1,869,720.00
第5年	652,835.00
5年以上	

2. 承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,252,187.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	17,273,119.28
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	196,833.73
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	244,834,385.45
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	265,627,307.80
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	110,109,498.69
1至2年	
2至3年	
3年以上	
合计	110,109,498.69

(六十一) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	760,834,377.04	793,584,647.62

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

补充资料	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	91,297,090.90	-41,462,347.32
信用减值损失	737,740,906.95	579,376,559.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,169,319.96	125,116,520.53
使用权资产折旧	30,631,925.40	30,623,349.40
无形资产摊销	1,302,527,827.12	642,683,887.08
长期待摊费用摊销	12,062,104.12	1,092,043.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-76,129.37	5,176,243.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,240,305.02	1,358,530.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,973,871.10	-14,866,749.83
财务费用(收益以“-”号填列)	999,555,771.55	850,027,328.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-192,314,801.21	-290,969,211.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,031,976.60	-134,412,973.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-100,869,055.83	48,158,456.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-656,802,229.82	-255,544,080.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,263,833,512.11	-5,744,046,769.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,407,978,919.01	923,610,844.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	258,136,971.03	-2,480,493,720.03
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的年末余额	7,217,088,751.43	5,062,861,358.39
减: 现金的年初余额	5,062,861,358.39	3,807,859,902.01
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	2,154,227,393.04	1,255,001,456.38

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
(1) 现金	7,217,088,751.43	5,062,861,358.39
其中：库存现金	99,259.57	47,975.67
可随时用于支付的银行存款	7,216,989,491.86	5,031,940,516.67
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,217,088,751.43	5,062,861,358.39

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	184,615,736.69
其中：美元	3,624,439.20	7.0827	25,670,815.52
欧元	0.06	7.8592	0.47
港币	71,668.20	0.9062	64,945.72
巴基斯坦卢比	5,190,721,450.16	0.0251	130,287,108.40
新加坡元	226,268.84	5.3772	1,216,692.81
澳门元	16,099.67	0.8791	14,153.22
林吉特	17,750,256.60	1.5415	27,362,020.55

(六十三) 所有权和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	737,601,905.71	银行承兑汇票保证金、保函保证金、冻结
应收账款	48,584,078.42	质押借款
无形资产	15,891,976,558.79	长期应收款质押借款
长期应收款	3,264,550,389.29	长期应收款质押借款
合计	19,942,712,932.21	

## 中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

### 九、或有事项

(一) 截止 2023 年 12 月 31 日, 本集团未决诉讼或未决仲裁情况

截至 2023 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人民币 58,536.54 万元, 作为原告形成的重大未决诉讼标的合计金额为人民币 599,158.90 万元。

(二) 截止 2023 年 12 月 31 日, 本集团未结清保函

单位名称	业务种类	币种	2023-12-31
中国核工业华兴建设有限公司	保函	人民币	9,645,108,737.76

(三) 除存在上述或有事项外, 截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至报告日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

#### 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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国核工业建设股份有限公司	上海市	土木工程建筑业	3,018,792,810.00	74.58	74.58

注: 本公司最终控制方为中国核工业集团有限公司。

#### 2. 子企业

本公司的子企业情况详见“附注七、企业合并及合并财务报表: (一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

#### 3. 合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、(十二) 长期股权投资披露的相关信息。

#### 4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	中核大地生态科技有限公司	采购商品

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	北京中核建市政发展投资基金管理中心（有限合伙）	销售商品
	成都海光核电技术服务有限公司	销售商品
	东宏建设有限责任公司	销售商品
	福建福清核电有限公司	销售商品
	和建国际工程有限公司	采购商品
	河北中核岩土工程有限责任公司	采购商品
	核电泰山联营有限公司	销售商品
	核工业工程研究设计有限公司	采购商品
	核工业理化工程研究院	销售商品
	核工业西南物理研究院	销售商品
	葫芦岛核建环保科技有限公司	销售商品
	淮安核瑞环保有限公司	销售商品
	江苏核电有限公司	销售商品
	泸州中核建城建建设有限公司	销售商品
	南京中核房地产开发有限公司	销售商品
	秦山第三核电有限公司	销售商品
	秦山核电有限公司	销售商品
	上海中核科创园发展有限公司	销售商品
	上海中核浦原有限公司	采购商品
	四川核瑞劳务有限公司	采购商品
	四川红华实业有限公司	销售商品
	四川中核艾瑞特工程检测有限公司	采购商品
	天津原子高科同位素医药有限公司	销售商品
	西安核设备有限公司	销售商品
	烟台沪丰房地产开发有限公司	销售商品
	中国核电工程有限公司	销售商品
	中国核动力研究设计院	销售商品
	中国核工业第二二建设有限公司	销售商品
	中国核工业第五建设有限公司	销售商品
	中国核工业二三建设有限公司	销售商品
	中国核工业二四建设有限公司	销售商品
	中国核工业中原建设有限公司	销售商品
	中国原子能科学研究院	销售商品

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中国中原对外工程有限公司	销售商品
	中核(宁夏)同心新能源有限公司	销售商品
	中核(上海)供应链管理有限公司	采购商品
	中核(上海)企业发展有限公司	销售商品
	中核安科锐(天津)医疗科技有限责任公司	销售商品
	中核北方核燃料元件有限公司	销售商品
	中核财务有限责任公司	存款、借款利息
	中核第七研究设计院有限公司	销售商品
	中核第四研究设计工程有限公司	销售商品
	中核动力设备有限公司	采购商品
	中核抚顺环保科技有限公司	销售商品
	中核抚顺再生水科技有限公司	销售商品
	中核工程科技发展有限公司	销售商品
	中核华辰建筑工程有限公司	采购商品
	中核华泰建设有限公司	销售商品
	中核混凝土股份有限公司	销售商品
	中核机械工程有限公司	采购商品
	中核检修有限公司	销售商品
	中核建投资有限公司	采购商品
	深圳市中核华泰能源环境科技有限公司	采购商品
	中核建中核燃料元件有限公司	销售商品
	中核勘察设计研究有限公司	采购商品
	中核兰州铀浓缩有限公司	销售商品
	中核辽源环保科技有限公司	销售商品
	德州核新环保科技有限公司	销售商品
	中核龙原科技有限公司	销售商品
	中核齐齐哈尔环保科技有限公司	销售商品
	中核燃料沧州有限公司	销售商品
	中核四达建设监理有限公司	采购商品
	中核四〇四有限公司	销售商品
	中核台海烟台光伏发电有限公司	销售商品
	中核武汉核电运行技术股份有限公司	销售商品

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中核智慧城(天津)教育管理有限公司	销售商品
	新华电力发展投资有限公司	销售商品
	中核生态环境有限公司	销售商品
	克拉玛依市中核新能源有限公司	销售商品
	中核汇能新疆能源开发有限公司	销售商品
	安塞汇升新能源有限公司	销售商品
	中核汇能有限公司	销售商品
	广南汇能赛拉弗新能源有限公司	销售商品
	靖边汇新新能源有限公司	销售商品
	青海日芯能源有限公司	销售商品
	福建中核汇能能源有限公司	销售商品
	中核汇能宁夏新能源有限公司	销售商品
	吴忠市利通区中核新能源有限公司	销售商品
	化州市汇能能源有限公司	销售商品
	中核环保工程设计研究有限公司	销售商品
	郑州原子高科医药有限公司	销售商品
	深圳华泰实业有限公司	销售商品
	中核智慧环境科技有限公司	销售商品
	中核核电后勤服务有限公司	采购商品
	中核二十五建设有限公司	采购商品
	中核辽宁核电有限公司	销售商品
	中核融资租赁有限公司	销售商品
	中国核工业电机运行技术开发有限公司	采购商品
	中原运维海外工程有限公司	采购商品
	中核利华消防工程有限公司	采购商品
	中核国电漳州能源有限公司	销售商品
	中国辐射防护研究院	销售商品
	成都海光核电技术服务有限公司	销售商品
	中核大地生态科技有限公司	采购商品
	连云港中核房地产开发有限公司	销售商品
	中核清原环境技术工程有限责任公司	销售商品
(2) 其他关联关系方		

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	盐城核瑞润东产业投资发展合伙企业(有限合伙)	销售商品
	齐河城乡建设集团有限公司	采购商品

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中核(上海)供应链管理有限公司	319,669,015.87	1.03		
福建华鑫租赁有限公司	101,738,306.29	0.33	134,058,248.95	0.47
中国核工业二四建设有限公司	34,349,884.27	0.11	12,373,917.43	0.04
中核核电后勤服务有限公司	29,309,667.05	0.09		
中核华纬工程设计研究有限公司	29,176,381.72	0.09	121,787,527.97	0.43
东宏建设有限责任公司	21,638,967.00	1.56	109,415,334.88	4.81
中核利华消防工程有限公司	20,308,448.10	0.07		
中核混凝土股份有限公司	16,549,856.59	0.05	49,726,066.38	0.18
中核建投资有限公司	14,390,735.28	0.05		
四川核瑞劳务有限公司	9,014,623.56	0.03	11,407,192.67	0.04
中核华辰建筑工程有限公司	6,681,386.92	0.02		
中核(上海)供应链管理有限公司	2,369,476.65	0.01	1,735.54	
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	1,507,305.47		1,598,436.60	0.01
中核勘察设计研究有限公司	543,780.38		189,071.42	
中国核工业二三建设有限公司	477,630.47			
成都中核海川核技术有限公司	369,026.55			
中国核工业第五建设有限公司	343,940.25		1,147,351.85	
中国核电工程有限公司	297,512.17		201,204.74	
河北中核岩土工程有限责任公司	148,112.27		327,522.94	
中核机械工程有限公司	129,357.80			
中核检修有限公司	115,950.00		398,491.43	
核工业工程研究设计有限公司	101,773.58		237,471.70	
中核龙原科技有限公司	14,789.93		32,427.86	
中国核工业建设股份有限公司			11,248,773.69	0.04
中国核工业二四建设有限公司			3,708,786.06	0.01

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

关联方类型及关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
和建国际工程有限公司			1,310,000.00	

2. 销售商品

关联方	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国核电工程有限公司	2,004,414,589.68	5.94	1,353,177,709.17	4.33
中核龙原科技有限公司	1,513,789,396.10	4.48	2,340,349,817.54	7.49
新华电力发展投资有限公司	982,579,351.69	2.91		
中国核工业二三建设有限公司	860,024,696.31	2.55	540,056,896.74	1.73
中核生态环境有限公司	385,321,100.91	1.14		
盐城晶瑞开发建设有限公司	354,061,066.12	1.05	201,331,262.15	0.64
泸州中核建城建设有限公司	278,451,619.12	0.82		
中国中原对外工程有限公司	265,464,547.59	0.79	779,972,015.17	2.50
上海中核科创园发展有限公司	233,704,438.85	0.69	189,479,062.53	0.61
中核(上海)企业发展有限公司	225,889,029.47	0.67	206,356,469.78	0.66
中核融资租赁有限公司	200,860,777.91	0.59		
中核四〇四有限公司	184,333,362.90	0.55	297,354,278.82	0.95
中核抚顺环保科技有限公司	166,721,778.50	0.49	10,326,504.41	0.03
中核(宁夏)同心新能源有限公司	153,295,067.69	0.45	159,370,537.24	0.51
中国核动力研究设计院	145,666,614.00	0.43	11,082,519.61	0.04
中核北方核燃料元件有限公司	139,209,484.54	0.41	115,727,938.11	0.37
岑溪市华恒交通投资有限公司	133,849,369.86	0.40	48,497,213.97	0.16
克拉玛依市中核新能源有限公司	130,577,282.58	0.39		
德州核新环保科技有限公司	94,075,212.82	0.28		
中核汇能新疆能源开发有限公司	93,277,113.20	0.28		
核工业西南物理研究院	82,419,974.77	0.24	459,415.48	
安塞汇升新能源有限公司	71,792,738.84	0.21		
中核秦山同位素有限公	59,756,005.13	0.18		

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
司				
中核智慧城(天津)教育管理有限公司	38,105,089.20	0.11	76,623,350.62	0.25
中核第七研究设计院有限公司	37,715,021.66	0.11	50,722,544.34	0.16
天津原子高科同位素医药有限公司	35,140,772.93	0.10	144,650.32	
中核汇能有限公司	34,183,321.03	0.10		
广南汇能赛拉弗新能源有限公司	33,635,302.26	0.10		
江苏核电有限公司	25,858,100.00	0.08	30,779,700.00	0.10
秦山第三核电有限公司	22,847,300.00	0.07	28,411,000.00	0.09
中核长春环保科技有限公司	18,559,372.51	0.05	21,076,902.09	0.07
靖边汇新新能源有限公司	18,514,620.07	0.05		
西安核设备有限公司	14,345,464.93	0.04		
青海日芯能源有限公司	12,193,277.49	0.04		
中核第四研究设计工程有限公司	10,937,557.89	0.03	10,003,530.22	0.03
淮南市路兴工程建设投资有限公司	10,653,825.57	0.03	34,441,047.37	0.11
福建中核汇能能源有限公司	6,426,935.59	0.02		
中国辐射防护研究院	6,267,684.18	0.02		
中国核工业建设股份有限公司	5,248,923.10	0.02		
中核兰州铀浓缩有限公司	4,539,605.02	0.01	7,705,251.50	0.02
东宏建设有限责任公司	4,027,609.78	0.01	5,143,334.09	0.02
中核国电漳州能源有限公司	3,916,832.54	0.01		
中核汇能宁夏新能源有限公司	3,578,069.48	0.01		
中核混凝土股份有限公司	2,700,000.00	0.01	5,128,465.95	0.01
中国原子能科学研究院	2,472,853.61	0.01	223,734.51	
中国核工业中原建设有限公司	2,467,598.21	0.01	17,386,414.93	0.06
中核建中核燃料元件有限公司	2,002,231.11	0.01	18,413,257.21	0.06
中核检修有限公司	1,875,064.12	0.01	1,697,984.31	0.01
核工业理化工程研究院	1,349,649.17		18,508,278.67	0.06

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国核工业二四建设有限公司	1,030,819.98		5,457,511.29	0.02
中国核工业第五建设有限公司	944,954.12			
中核工程科技发展有限公司	852,759.31			
核电泰山联营有限公司	517,850.82			
北京中核建市政发展投资基金管理中心(有限合伙)	434,663.48		238,005.57	
中核辽宁核电有限公司	427,160.36			
吴忠市利通区中核新能源有限公司	392,011.26			
化州市汇能能源有限公司	334,460.98			
泰山核电有限公司	287,825.32		111,092.46	
核电泰山联营有限公司	258,925.41		64,162.81	
中核环保工程设计研究有限公司	252,477.87			
福建福清核电有限公司	179,188.19		20,131.96	
中核武汉核电运行技术股份有限公司	146,972.49		114,251.93	
泰山核电有限公司	143,912.66			
中核台海烟台光伏发电有限公司	99,789.52			
中核安科锐(天津)医疗科技有限责任公司	79,158.42		2,130,593.96	0.01
泰山第三核电有限公司	56,948.13			
郑州原子高科医药有限公司	49,848.59			
中国核工业第二二建设有限公司	3,018.87		20,377.36	
葫芦岛核建环保科技有限公司	2,547.93		4,325,654.24	0.01
泸州中核建城建建设有限公司			13,751,121.68	0.04
淮安核瑞环保有限公司			2,818,037.81	0.01
中核抚顺再生水科技有限公司			2,436,847.87	0.01
四川红华实业有限公司			1,934,562.05	0.01
盐城核瑞润东产业投资发展合伙企业(有限合伙)			1,735,773.72	0.01

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
南京中核房地产开发有限公司			1,686,002.43	0.01
中国核工业第二二建设有限公司			287,467.92	
中核辽源环保科技有限公司			9,484,208.12	0.03

3. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益定价依据
中国核工业华兴建设有限公司	中国核工业二三建设有限公司	房屋	2018-5-1	2023-12-31	1,494,285.70	合同约定

(2) 公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	租赁费用定价依据
中国核工业二三建设有限公司	中国核工业华兴建设有限公司	房屋	2022-8-2	2023-6-30	477,630.47	合同约定
中核检修有限公司	中国核工业华兴建设有限公司	房屋	2021-1-1	2023-12-31	115,950.00	合同约定

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方-给关联公司担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国核工业华兴建设有限公司	泸州中核建城建设有限公司	1,571,100,000.00	2019-12-27	2037-12-27	否

(2) 本公司作为担保方-给子公司担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国核工业华兴建设有限公司	韩城华瑞城建发展有限公司	322,000,000.00	2021-6-24	2028-1-20	否
中国核工业华兴建设有限公司	莱芜华瑞城投发展有限公司	294,500,000.00	2018-5-29	2028-3-3	否
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	194,000,000.00	2020-1-10	2033-1-7	否
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	290,859,999.28	2021-9-15	2039-8-5	否

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国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	1,900,065,000.00	2023-3-7	2029-4-18	否
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	668,480,000.00	2019-7-10	2033-4-26	否
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	138,912,233.42	2021-2-8	2039-2-7	否
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)	200,000,000.00	2019-8-13	2034-8-12	否
中国核工业华兴建设有限公司	中核华信资本管理有限公司	626,000,000.00	2023-6-29	2026-6-29	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
中核财务有限责任公司	800,000,000.00	2023-05-16	2024-05-16	
中核财务有限责任公司	700,000,000.00	2023-07-14	2024-07-14	
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2023-08-16	2024-08-16	
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2023-08-23	2024-08-23	
中核财务有限责任公司	500,000,000.00	2023-05-30	2024-05-30	
中国核工业建设股份有限公司	650,000,000.00	2022-04-22	2025-04-22	
中国核工业建设股份有限公司	500,000,000.00	2023-05-23	2026-05-23	
中国核工业建设股份有限公司	400,000,000.00	2023-01-04	2025-01-04	
中国核工业建设股份有限公司	542,000,000.00	2023-02-03	2026-03-01	
中国核工业建设股份有限公司	500,000,000.00	2023-08-16	2026-08-16	
中国核工业建设股份有限公司	400,000,000.00	2023-10-16	2026-10-16	
中国核工业建设股份有限公司	300,000,000.00	2023-10-16	2028-10-16	
中国核工业建设股份有限公司	550,000,000.00	2021-11-25	2024-11-25	
中国核工业建设股份有限公司	300,000,000.00	2022-7-1	2024-7-1	
中核商业保理有限公司	626,000,000.00	2023-6-29	2026-6-29	

6. 其他关联交易

(1) 关联方存款利息收入、利息支出、手续费佣金收入、手续费佣金支出

关联方	本年利息收入	本年利息支出	手续费及佣金收入	手续费及佣金支出
中核财务有限责任公司	24,932,270.39	226,089,098.34		25,661,234.36

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末余额	年初余额
北京中核建市政发展投资基金管理中心（有限合伙）		238,005.57
岑溪市华恒交通投资有限公司	11,534,615.81	8,879,236.52
成都海光核电技术服务有限公司	112,280.46	437,538.44
福建福清核电有限公司		303,766.77
核电泰山联营有限公司	247,474.36	1,265,947.01
核工业理化工程研究院	249,771.06	318,853.46
江苏核电有限公司	155,287.32	345,628.44
泸州中核建城建建设有限公司	193,914,918.90	327,557,575.94
南京中核房地产开发有限公司	24,301,603.27	24,301,603.27
秦山第三核电有限公司	2,073,590.24	4,110,735.34
秦山核电有限公司	924,036.52	2,090,246.75
上海中核科创园发展有限公司	19,755,081.26	17,322,548.06
四川红华实业有限公司		151,550.96
烟台沪丰房地产开发有限公司		712,556.15
中国核电工程有限公司	44,406,110.88	51,774,546.52
中国核工业二三建设有限公司	32,663,619.29	35,918,080.66
中国核工业二四建设有限公司	3,155,324.03	3,155,324.03
中国核工业中原建设有限公司	5,945,396.63	8,194,371.18
中国原子能科学研究院	84,941.00	12,641.00
中国中原对外工程有限公司	2,920,000.00	
中核（宁夏）同心新能源有限公司	31,629,034.95	2,857,237.02
中核（上海）企业发展有限公司	3,026,165.65	3,639,465.58
中核安科锐（天津）医疗科技有限责任公司	193,858.80	
中核北方核燃料元件有限公司	14,632,547.39	4,707,572.02
德州核新环保科技有限公司	10,343,373.57	
中核第七研究设计院有限公司	17,633,168.23	20,651,554.06
中核工程科技发展有限公司	27,885.23	27,885.23
中核华泰建设有限公司	3,972,432.10	3,972,432.10
中核混凝土股份有限公司	448,701.90	287,705.82
中核建中核燃料元件有限公司	161,735.69	4,200,476.05

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
中核兰州铀浓缩有限公司	508,750.79	4,397,532.92
中核辽源环保科技有限公司	12,782,998.27	12,782,998.27
中核龙原科技有限公司	8,884,117.86	970,885.72
中核齐齐哈尔环保科技有限公司		2,832,202.57
中核燃料沧州有限公司	252,214.93	247,774.88
中核四〇四有限公司	4,601,595.03	3,581,807.77
中核台海烟台光伏发电有限公司	13,374,816.74	13,374,816.74
中核武汉核电运行技术股份有限公司		124,600.00
中核长春环保科技有限公司		8,003,619.80
葫芦岛核建环保科技有限公司	35,114,542.80	
靖边汇新新能源有限公司	723,755.56	
青海日芯能源有限公司	51,092.42	
深圳华泰实业有限公司	90,196,792.55	
天津原子高科同位素医药有限公司	12,006,996.10	
中国核动力研究设计院	15,838,418.80	
中国核工业第五建设有限公司	51,500.00	
中核第四研究设计工程有限公司	7,143,727.82	
中核汇能宁夏新能源有限公司	2,791,695.65	
中核智慧城(天津)教育管理有限公司	3,020,079.32	
中核智慧环境科技有限公司	13,030,000.00	
<b>合计</b>	<b>644,886,049.18</b>	<b>573,751,322.62</b>

2. 关联方其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
秦山第三核电有限公司	18,700.00	106,632.69
秦山核电有限公司	20,000.00	108,056.22
上海中核浦原有限公司	1,000.00	1,000.00
中国核电工程有限公司	500	50,500.00
中国核工业二三建设有限公司	713,000.00	50,000.00
中国核工业二四建设有限公司	214,000.00	414,000.00
中国中原对外工程有限公司	4,182,475.81	4,182,475.81
中核龙原科技有限公司	191,600.00	30,000.00
中核混凝土股份有限公司	100,000.00	100,000.00

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
中国核工业建设股份有限公司	1,379,907.04	515,000.05
江苏核电有限公司	20,000.00	20,000.00
中国核工业第二二建设有限公司	200,000.00	200,000.00
四川核瑞劳务有限公司	172,275.55	172,275.55
核电泰山联营有限公司		132,084.33
中核动力设备有限公司	271,247.97	325,706.01
中核(上海)供应链管理有限公司		37,714.00
和建国际工程有限公司	545,895.96	
中核机械工程有限公司		268,580.00
中核二十五建设有限公司	173,369.66	
中核辽宁核电有限公司	247,577.16	
中核(上海)供应链管理有限公司	1,000,000.00	
中核融资租赁有限公司	1,625,843.52	
中核混凝土股份有限公司	15,244,587.66	15,244,587.66
<b>合计</b>	<b>26,321,980.33</b>	<b>21,958,612.32</b>

3. 关联方合同资产

关联方	年末余额	年初余额
安塞汇升新能源有限公司	3,629,238.06	
核工业理化工程研究院	472,936.63	1,512,245.41
核工业西南物理研究院	27,734,951.29	609,415.48
连云港中核房地产开发有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
南京中核房地产开发有限公司	15,000,014.01	15,000,014.01
四川红华实业有限公司		2,300,943.59
天津原子高科同位素医药有限公司		144,650.32
广南汇能赛拉弗新能源有限公司	940,841.42	
烟台沪丰房地产开发有限公司	17.51	809,661.36
中国核电工程有限公司	45,420,000.85	51,189,036.48
化州市汇能能源有限公司	334,460.98	
青海日芯能源有限公司	2,006,963.61	
中国核工业中原建设有限公司	1,345,399.50	2,566,815.46
中核北方核燃料元件有限公司	68,033,307.06	29,241,982.14
中核第七研究设计院有限公司	25,539,159.90	16,700,043.59

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
中核华泰建设有限公司	698,899.33	698,899.33
中核建中核燃料元件有限公司	2,589,576.89	587,345.78
中核兰州铀浓缩有限公司	6,496,952.21	7,571,173.54
中核龙原科技有限公司	200,857,240.51	183,707,347.07
中国原子能科学研究院	743.51	
中核汇能宁夏新能源有限公司	3,770,822.93	
中核汇能有限公司	34,183,321.03	
吴忠市利通区中核新能源有限公司	392,011.26	
郑州原子高科医药有限公司	49,848.59	
中国核工业二四建设有限公司	919,511.73	
克拉玛依市中核新能源有限公司	36,994,478.92	
中核汇能新疆能源开发有限公司	58,562,754.09	
中核清原环境技术工程有限责任公司		218,825.25
中核燃料沧州有限公司		33,067.03
中核四〇四有限公司		1,630,094.81
<b>合计</b>	<b>548,973,451.82</b>	<b>327,521,560.65</b>

4. 关联方预付款项

关联方	年末余额	年初余额
中核勘察设计研究有限公司	3,539,420.00	
中核华纬工程设计研究有限公司	473,141.29	473,141.29
中核混凝土股份有限公司		260,359.32
中国核工业中原建设有限公司		631,655.36
中国核工业二三建设有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
中核核电后勤服务有限公司	2,014,727.38	
<b>合计</b>	<b>19,527,288.67</b>	<b>14,865,155.97</b>

5. 关联方应付账款

关联方	年末余额	年初余额
中核大地生态科技有限公司	294,430.00	47,330.00
和建国际工程有限公司	3,310,000.00	3,310,000.00
河北中核岩土工程有限责任公司	2,718,196.00	3,161,296.00
深圳市中核华泰能源环境科技有限公司		1,780.99

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	7,743.80	1,198,436.60
中国核动力研究设计院	5,539,114.32	7,108,421.71
中国核工业第二二建设有限公司	839,663.37	
中国核工业第五建设有限公司	1,380,769.63	1,216,192.96
中国核工业二三建设有限公司	1,308,622.81	
中国核工业二四建设有限公司	3,322,493.25	8,076,692.74
中国核工业建设股份有限公司	4,072,725.00	4,072,725.00
中核财务有限责任公司	16,300,000.00	15,000,000.00
中核华辰建筑工程有限公司	5,941,486.10	9,828,536.10
中核华泰建设有限公司	44,470,627.00	44,611,412.60
中核华纬工程设计研究有限公司	101,038,096.11	108,695,906.15
中核混凝土股份有限公司	31,751,680.34	4,129,682.82
中核机械工程有限公司	8,733,841.87	15,496,662.94
北京建筑设备租赁分公司	5,215,859.82	
成都中核海川核技术有限公司	417,000.00	
中核龙原科技有限公司	1,093.49	58,614.68
深圳市中核华泰能源环境科技有限公司	1,780.99	
四川核瑞劳务有限公司	1,448,342.24	
中国核工业电机运行技术开发有限公司	435,010.00	
中国核工业中原建设有限公司	980,452.30	
中核华泰建设有限公司	140,785.60	
中原运维海外工程有限公司	7,165,632.00	
中核(上海)供应链管理有限公司	24,328,142.50	
中核四达建设监理有限公司		179,200.00
<b>合计</b>	<b>271,163,588.54</b>	<b>226,192,891.29</b>

6. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
北京建筑设备租赁分公司	600,000.00	600,000.00
中核北方核燃料元件有限公司	1,922,388.16	131,941.68
中核华纬工程设计研究有限公司	4,574,821.53	5,591,151.40
中核利华消防工程有限公司	707,300.00	
中核华泰建设有限公司	5,418,331.86	5,418,331.86

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
中国核工业第五建设有限公司	445,857.98	
中核机械工程有限公司	65,995.84	8,240,237.89
河北中核岩土工程有限责任公司	260,000.00	260,000.00
中国核工业第二二建设有限公司	2,144,964.95	2,097,472.15
中国核工业建设股份有限公司		310,753,462.79
中国核电工程有限公司	20,400.00	
东宏建设有限责任公司	72,000.00	
齐河城乡建设集团有限公司	50,286,750.54	
盐城晶瑞开发建设有限公司	301,742.76	
中核第七研究设计院有限公司	749,585.17	
中核聚能热力有限公司	1,159,852.93	
中核兰州铀浓缩有限公司	743,733.42	
中核四〇四有限公司	108,650.58	
中国核工业建设股份有限公司	213,925,984.82	100,336,486.01
东宏建设有限责任公司	6,383,350.46	6,383,350.46
<b>合计</b>	<b>289,891,711.00</b>	<b>439,812,434.24</b>

7. 关联方合同负债

关联方	年末余额	年初余额
岑溪市华恒交通投资有限公司	16,160,614.98	
福建福清核电有限公司		179,188.19
核工业理化工程研究院	1,242,965.81	1,008,102.85
核工业西南物理研究院	21,626,747.29	23,156,364.70
葫芦岛核建环保科技有限公司	27,393,151.96	5,953.29
上海中核科创园发展有限公司		6,503,246.34
四川红华实业有限公司	14,975.33	54.19
西安核设备有限公司	12,484,053.44	
中国核电工程有限公司	181,905,923.52	520,845,460.31
中国核动力研究设计院	14,838,978.81	123,511,266.68
中国核工业二三建设有限公司	48,679,552.52	
中国核工业二四建设有限公司	1,100,000.00	900,000.00
中国原子能科学研究院	1,239,392.00	94,500.00
中国中原对外工程有限公司	193,117,300.00	9,878,795.28

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
中核(宁夏)同心新能源有限公司	4,869,277.82	63,434,470.47
中核安科锐(天津)医疗科技有限责任公司		3,889.20
中核北方核燃料元件有限公司	6,866,293.01	11,622,581.57
中核第七研究设计院有限公司	22,399,135.80	20,038,234.69
中核工程科技发展有限公司		852,759.31
中核抚顺再生水科技有限公司	935,924.33	
中核建中核燃料元件有限公司		5,642,960.66
中核兰州铀浓缩有限公司	15,683,961.25	18,643,083.17
中核龙原科技有限公司	172,558,681.53	298,650,871.12
中核燃料沧州有限公司	169,160.93	169,160.93
中核齐齐哈尔环保科技有限公司	6,376,514.81	
新华丰鲁(东营)新能源有限公司	431,384,635.51	
克拉玛依市中核新能源有限公司	42,586,066.09	
安塞汇升新能源有限公司	340,237.40	
福建中核汇能能源有限公司	6,277,459.73	
靖边汇新新能源有限公司	14,332,709.56	
天津原子高科同位素医药有限公司	10,071,881.74	
吴忠市利通区中核新能源有限公司	23,520,166.60	
中核国电漳州能源有限公司	26,758,275.28	
中核汇能宁夏新能源有限公司	31,351,053.40	
中核智慧城(天津)教育管理有限公司	7,185,736.59	
中核融资租赁有限公司	27,520,181.38	
中国辐射防护研究院	14,217,382.82	
中核汇能有限公司	16,100,000.00	
中核第四研究设计工程有限公司	34,479,383.09	
中国核工业第五建设有限公司	232,324.88	
盐城核瑞润东产业投资发展合伙企业(有限合伙)	14,124,858.66	22,044,326.28
淮南市路兴工程建设投资有限公司	27,485,371.05	38,139,196.62
盐城晶瑞开发建设有限公司	105,253,698.59	72,942,989.39
中体仪征体育场建设管理有限公司	1,493,874.79	34,647,239.43
<b>合计</b>	<b>1,584,377,902.30</b>	<b>1,272,914,694.67</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(四) 资金集中管理

1. 本公司直接存入财务公司的资金

项目	年末余额	年初余额
货币资金	2,497,434,130.59	2,549,817,412.60
<b>合计</b>	<b>2,497,434,130.59</b>	<b>2,549,817,412.60</b>

十二、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含一年)	7,244,977,791.86	265,953,852.52	9,594,508,706.61	492,131,415.69
1至2年	4,704,311,714.55	659,844,164.08	4,186,435,152.75	532,244,083.19
2至3年	3,827,773,438.86	748,034,177.74	2,299,431,105.58	331,575,001.52
3年以上	2,608,711,562.96	915,249,181.15	1,314,431,140.12	553,987,185.12
<b>合计</b>	<b>18,385,774,508.23</b>	<b>2,589,081,375.49</b>	<b>17,394,806,105.06</b>	<b>1,909,937,685.52</b>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,767,637,666.88	25.93	1,361,264,061.62	28.55	3,406,373,605.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,618,136,841.35	74.07	1,227,817,313.87	9.02	12,390,319,527.48
其中：账龄组合	13,618,136,841.35	100.00	1,227,817,313.87	9.02	12,390,319,527.48
<b>合计</b>	<b>18,385,774,508.23</b>	<b>—</b>	<b>2,589,081,375.49</b>	<b>14.08</b>	<b>15,796,693,132.74</b>

续表：

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,970,431,269.25	22.83	935,437,525.37	23.56	3,034,993,743.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,424,374,835.81	77.17	974,500,160.15	7.26	12,449,874,675.66
其中：账龄组合	13,424,374,835.81	100.00	974,500,160.15	7.26	12,449,874,675.66
<b>合计</b>	<b>17,394,806,105.06</b>	<b>—</b>	<b>1,909,937,685.52</b>	<b>10.98</b>	<b>15,484,868,419.54</b>

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位 9	975,672,148.49	224,635,070.80	23.02	回收可能性
单位 27	731,239,491.52	146,247,898.30	20.00	回收可能性
单位 32	710,533,408.05	69,562,668.65	9.79	回收可能性
单位 1	697,418,955.76	271,208,683.58	38.89	回收可能性
单位 3	556,230,457.91	100,121,482.43	18.00	回收可能性
单位 2	366,618,284.62	65,991,291.23	18.00	回收可能性
单位 4	271,161,051.46	216,928,841.16	80.00	回收可能性
单位 5	177,736,562.92	46,211,506.36	26.00	回收可能性
单位 6	144,674,251.68	101,271,976.18	70.00	回收可能性
单位 8	58,612,394.85	46,889,915.88	80.00	回收可能性
单位 10	49,143,541.54	49,143,541.54	100.00	回收可能性
单位 12	11,284,601.79	9,027,681.43	80.00	回收可能性
单位 16	10,340,524.59	8,272,419.67	80.00	回收可能性
单位 28	3,456,395.67	2,765,116.54	80.00	回收可能性
单位 18	2,518,037.37	2,014,429.90	80.00	回收可能性
单位 21	703,731.55	703,731.55	100.00	回收可能性
单位 23	133,723.67	133,723.67	100.00	回收可能性
单位 31	106,957.63	85,566.10	80.00	回收可能性
单位 24	30,000.00	30,000.00	100.00	回收可能性
单位 26	23,145.81	18,516.65	80.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>4,767,637,666.88</b>	<b>1,361,264,061.62</b>	<b>—</b>	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含一年)	6,630,682,180.24	48.69	105,940,326.08
1至2年	2,729,830,983.53	20.05	217,435,867.33
2至3年	2,638,127,152.53	19.37	289,456,070.04
3年以上	1,619,496,525.05	11.89	614,985,050.42
<b>合计</b>	<b>13,618,136,841.35</b>	<b>—</b>	<b>1,227,817,313.87</b>

续表:

账龄	年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含一年)	7,550,966,880.11	56.25	104,561,463.46
1至2年	3,234,003,072.57	24.09	258,419,723.58
2至3年	1,780,818,005.16	13.27	195,771,304.71
3至4年	858,586,877.97	6.39	415,747,668.40
<b>合计</b>	<b>13,424,374,835.81</b>	<b>—</b>	<b>974,500,160.15</b>

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位 9	975,672,148.49	5.31	224,635,070.80
单位 27	731,239,491.52	3.98	146,366,158.90
广州凯达尔投资有限公司	710,533,408.05	3.86	69,562,668.65
单位 1	697,418,955.76	3.79	271,208,683.58
单位 29	661,085,006.59	3.60	88,718,967.75
<b>合计</b>	<b>3,775,949,010.41</b>	<b>20.54</b>	<b>800,491,549.68</b>

6. 由金融资产转移而终止确认的应收帐款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
中广核工程有限公司	290,000,000.00	-362,500.00
中核 (上海) 企业发展有限公司	173,422,244.26	-5,465,691.06
中核四〇四有限公司	168,271,962.40	-5,187,450.66
上海中核科创园发展有限公司	158,092,137.38	-4,873,629.28

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
甘肃银光化学工业集团有限公司	132,553,514.04	-6,863,636.46
盐城晶瑞开发建设有限公司	100,000,000.00	
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	76,048,692.18	-2,377,155.37
淮安园兴投资有限公司	75,000,000.00	
上海储田物流有限公司	74,969,644.57	-3,881,936.97
酒泉一重风电设备有限公司	70,495,497.28	-2,221,783.08
中卫龙源新能源有限公司	66,488,754.78	-2,078,327.66
江苏新构智能制造科技有限公司和县分公司	59,158,719.22	-3,063,245.40
常州市丰预泰企业管理有限公司	55,202,174.32	-2,858,375.05
新疆华电达坂城新能源有限公司	51,954,382.87	-1,624,007.42
天津建通仓储服务有限公司	50,113,545.72	-2,594,885.26
中核北方核燃料元件有限公司	14,264,790.46	-449,578.65
成都天府招商轨道城市发展有限公司	9,318,760.99	-264,223.11
安塞汇升新能源有限公司	8,546,420.40	-269,354.68
陇南市第一人民医院	7,669,881.07	-397,147.34
<b>合计</b>	<b>1,641,571,121.94</b>	<b>-44,832,927.45</b>

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	7,801,872.80	7,801,872.80
其他应收款项	4,046,430,155.67	4,180,654,364.41
<b>合计</b>	<b>4,054,232,028.47</b>	<b>4,188,456,237.21</b>

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	7,801,872.80	7,801,872.80	—	—
其中：				
中核华信资本管理有限公司	7,801,872.80	7,801,872.80	未支付	否，子公司
账龄一年以上的应收股利			—	—
<b>合计</b>	<b>7,801,872.80</b>	<b>7,801,872.80</b>		

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含一年)	3,690,893,338.94	1,431,630.60	3,852,261,963.93	1,055,617.34
1至2年	157,307,104.94	11,747,115.74	209,335,882.81	14,747,937.27
2至3年	150,396,535.26	12,301,816.44	28,575,452.75	2,320,591.79
3年以上	191,291,473.87	117,977,734.56	192,335,642.26	83,730,430.94
<b>合计</b>	<b>4,189,888,453.01</b>	<b>143,458,297.34</b>	<b>4,282,508,941.75</b>	<b>101,854,577.34</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,584,126.63	0.18	7,584,126.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,182,304,326.38	99.82	135,874,170.71	3.25	4,046,430,155.67
其中：账龄组合	4,182,304,326.38	99.82	135,874,170.71	3.25	4,046,430,155.67
<b>合计</b>	<b>4,189,888,453.01</b>	<b>—</b>	<b>143,458,297.34</b>	<b>—</b>	<b>4,046,430,155.67</b>

续表：

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,584,126.63	0.18	7,584,126.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,274,924,815.12	99.82	94,270,450.71	2.21	4,180,654,364.41
其中：账龄组合	4,274,924,815.12	99.82	94,270,450.71	2.21	4,180,654,364.41
<b>合计</b>	<b>4,282,508,941.75</b>	<b>—</b>	<b>101,854,577.34</b>	<b>—</b>	<b>4,180,654,364.41</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南化集资	150,000.00	150,000.00	100.00	回收可能性
中铁建筑公司押金	5,081,747.31	5,081,747.31	100.00	回收可能性
南京飞虹矿机实业有限公司	230,328.32	230,328.32	100.00	回收可能性
上海通鼎建设工程有限公司	1,773,280.00	1,773,280.00	100.00	回收可能性
天津冶金集团重型机械制造有限公司	348,771.00	348,771.00	100.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>7,584,126.63</b>	<b>7,584,126.63</b>	—	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内 (含一年)	3,690,893,338.94	88.25	1,431,630.60	3,852,261,963.93	90.11	1,055,617.34
1至2年	157,307,104.94	3.76	11,747,115.74	209,335,882.81	4.90	14,747,937.27
2至3年	150,396,535.26	3.60	12,301,816.44	28,575,452.75	0.67	2,320,591.79
3年以上	183,707,347.24	4.39	110,393,607.93	184,751,515.63	4.32	76,146,304.31
<b>合计</b>	<b>4,182,304,326.38</b>	—	<b>135,874,170.71</b>	<b>4,274,924,815.12</b>	—	<b>94,270,450.71</b>

(5) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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)	
年初余额	94,270,450.71		7,584,126.63	101,854,577.34
--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	41,603,720.00			41,603,720.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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)	
其他变动				
年末余额	135,874,170.71		7,584,126.63	143,458,297.34

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
醴陵市绿江兴华投资有限责任公司	关联方往来款	874,120,000.00	6个月以内	20.86	
韩城华瑞城建发展有限公司	关联方往来款	485,703,395.60	6个月以内	11.59	
南京中核华兴核电设备制造有限公司	关联方往来款	375,625,300.00	6个月以内	8.97	
中核港航工程有限公司	关联方往来款	336,325,064.61	6个月以内	8.03	
中核华信资本管理有限公司	关联方往来款	185,800,000.00	6个月以内	4.43	
<b>合计</b>		<b>2,257,573,760.21</b>		<b>53.88</b>	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	4,549,099,477.55	235,800,000.00		4,784,899,477.55
对合营企业投资				
对联营企业投资	961,501,487.41	77,485,576.63	30,332,211.39	1,008,654,852.65
<b>小计</b>	<b>5,510,600,964.96</b>	<b>313,285,576.63</b>	<b>30,332,211.39</b>	<b>5,793,554,330.20</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>5,510,600,964.96</b>	<b>313,285,576.63</b>	<b>30,332,211.39</b>	<b>5,793,554,330.20</b>

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	年初减值准备	本年增减变动			
				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
一、子公司	4,693,099,477.55	4,549,099,477.55		235,800,000.00			
中和华兴发展有限公司	1,696,275.00	1,696,275.00					
中核华信资本管理有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00					
中核华兴机械化工程有限公司	63,730,860.00	63,730,860.00					
中核华兴（澳门）建设有限公司	225,617.31	225,617.31					
中核华誉工程有限责任公司	127,891,257.57	127,891,257.57					
江苏中核华兴工程检测有限公司	10,593,997.10	10,593,997.10					
江苏中核华兴物业服务有限公司	5,100,021.13	5,100,021.13					
江苏中核华兴建筑科技有限公司	29,767,920.00	29,767,920.00					
深圳华兴建设有限公司	52,513,429.44	52,513,429.44					
南京中核华兴核电设备制造有限公司	61,980,000.00	61,980,000.00					
中核华瑞投资管理有限公司	6,875,000.00	6,875,000.00					
中核梁溪投资管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00					
中核港航工程有限公司	56,437,900.00	56,437,900.00		91,800,000.00			
徐州核建建设发展有限公司	322,546,900.00	322,546,900.00					
莎车核建供排水有限公司	15,055,000.00	15,055,000.00					

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	投资成本	年初余额	年初减值准备	本年增减变动			
				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
吴忠市华兴融通建设发展有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00					
昌吉市核建工程管理服务有限公司	66,950,000.00	66,950,000.00					
南京建穗建设工程有限公司	102,084,000.00	102,084,000.00					
和静华建投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00					
醴陵市涿江兴华投资有限责任公司	412,800,000.00	412,800,000.00					
南京铭瑞建筑产业投资企业(有限合伙)	85,000,000.00	85,000,000.00					
南京垒华电子科技产业投资企业(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00					
南京莆华保障房投资企业(有限合伙)	363,923,600.00	363,923,600.00					
莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司	4,146,900.00	4,146,900.00					
宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00					
扬州铜山体育小镇建设发展有限公司	119,398,600.00	119,398,600.00					
昆明市晋宁区华锐投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00					
南京智华建筑产业投资企业(有限合伙)	246,096,000.00	246,096,000.00					
南京兴浦建筑产业投资企业(有限合伙)	105,800,000.00	105,800,000.00					
德州市兴金建设发展有限公司	165,700,000.00	165,700,000.00					
四川康兴医疗投资有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00					
岳阳市妇幼华兴建设有限责任公司	263,140,000.00	263,140,000.00					

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	投资成本	年初余额	年初减值准备	本年增减变动			
				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
韩城华瑞城建发展有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00					
宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司	6,858,000.00	6,858,000.00					
南京鲁华文化产业投资基金企业（有限合伙）	56,500,000.00	56,500,000.00					
南京宁华文化产业投资企业（有限合伙）	443,652,000.00	443,652,000.00					
莱芜华瑞城投发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00					
南安市核建投资有限公司	159,000,000.00	159,000,000.00					
伊宁县核建水利水电投资有限公司	228,500,000.00	184,500,000.00		44,000,000.00			
木垒县华智投资有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00					
南京陕华基础设施投资企业（有限合伙）	93,000,000.00	93,000,000.00					
沛县国恒热力有限公司	113,050,000.00	113,050,000.00					
南京正信达兴建设有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00					
南京华兴九峰山建设发展有限公司	175,388,200.00	175,388,200.00					
渭南市华州区聚兴热力有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00					
南京卫华热力产业投资企业（有限合伙）	19,750,000.00	19,750,000.00					
新沂市名城建设发展有限公司	79,968,000.00	79,968,000.00					
南京春港建设工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00					
永昌县华泽能源管理有限公司	125,590,000.00	125,590,000.00					

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	投资成本	年初余额	年初减值准备	本年增减变动			
				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
淮安涟核建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00			
二、联营企业	651,448,568.62	961,501,487.41			4,900,000.00	72,761,225.12	
北京信璞资产管理有限公司	1,050,000.00	439,173.09				-439,173.09	
中核聚能热力有限公司	36,510,000.00	13,509,426.22				-1,284,934.98	
德宁(山东)投资管理有限公司	8,750,000.00	6,952,908.09				-133,992.12	
H&E 工程有限公司	1,309,475.80	1,302,418.11				208,608.42	
福建华鑫租赁有限公司	43,750,000.00	52,724,342.74				3,500,000.00	
中核新能源投资股份有限公司	192,530,000.00	501,642,154.22				31,643,075.31	
中瑞恒丰(上海)新能源发展有限公司	20,000,000.00	20,949,378.62				30,386,987.58	
核建控股有限公司	17,500,000.00	14,788,589.88				-2,636,563.08	
中核华纬工程设计研究有限公司	31,261,044.76	67,462,040.64				8,516,216.23	
深圳市中和光明工程项目管理有限公司	4,900,000.00	5,007,850.82			4,900,000.00		
淮南市路兴工程建设投资有限公司	153,188,048.06	153,188,048.06				71,432.55	
盐城晶瑞开发建设有限公司	80,000,000.00	77,628,180.19				-229,688.24	
中核长春环保科技有限公司	43,200,000.00	28,988,023.12				2,847,393.18	
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	15,000,000.00	14,418,953.61				311,863.36	
岑溪市华恒交通投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00					
<b>合计</b>	<b>5,344,548,046.17</b>	<b>5,510,600,964.96</b>		<b>235,800,000.00</b>	<b>4,900,000.00</b>	<b>72,761,225.12</b>	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

续表：

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子公司				4,784,899,477.55	
中和华兴发展有限公司				1,696,275.00	
中核华信资本管理有限公司				27,500,000.00	
中核华兴机械化工程有限公司				63,730,860.00	
中核华兴（澳门）建设有限公司				225,617.31	
中核华誉工程有限责任公司				127,891,257.57	
江苏中核华兴工程检测有限公司				10,593,997.10	
江苏中核华兴物业服务有限公司				5,100,021.13	
江苏中核华兴建筑科技有限公司				29,767,920.00	
深圳华兴建设有限公司				52,513,429.44	
南京中核华兴核电设备制造有限公司				61,980,000.00	
中核华瑞投资管理有限公司				6,875,000.00	
中核梁溪投资管理有限公司				60,000,000.00	
中核港航工程有限公司				148,237,900.00	
徐州核建建设发展有限公司				322,546,900.00	
莎车核建供排水有限公司				15,055,000.00	
吴忠市华兴融通建设发展有限公司				75,000,000.00	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
昌吉市核建工程管理服务有限公司					66,950,000.00	
南京建穗建设工程有限公司					102,084,000.00	
和静华建投资有限公司					30,000,000.00	
醴陵市淶江兴华投资有限责任公司					412,800,000.00	
南京铭瑞建筑产业投资企业（有限合伙）					85,000,000.00	
南京垒华电子科技产业投资企业（有限合伙）					15,000,000.00	
南京莆华保障房投资企业（有限合伙）					363,923,600.00	
莆田涵江区兴莆城市投资发展有限公司					4,146,900.00	
宁波市奉化剡江水利建设发展有限公司					1,190,000.00	
扬州铜山体育小镇建设发展有限公司					119,398,600.00	
昆明市晋宁区华锐投资有限公司					20,000,000.00	
南京智华建筑产业投资企业(有限合伙)					246,096,000.00	
南京兴浦建筑产业投资企业（有限合伙）					105,800,000.00	
德州市兴金建设发展有限公司					165,700,000.00	
四川康兴医疗投资有限公司					102,000,000.00	
岳阳市妇幼华兴建设有限责任公司					263,140,000.00	
韩城华瑞城建发展有限公司					2,600,000.00	
宁波溪口雪窦山东岳建设发展有限公司					6,858,000.00	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
南京鲁华文化产业投资基金企业（有限合伙）					56,500,000.00	
南京宁华文化产业投资企业（有限合伙）					443,652,000.00	
莱芜华瑞城投发展有限公司					3,000,000.00	
南安市核建投资有限公司					159,000,000.00	
伊宁县核建水利水电投资有限公司					228,500,000.00	
木垒县华智投资有限公司					1,900,000.00	
南京陕华基础设施投资企业（有限合伙）					93,000,000.00	
沛县国恒热力有限公司					113,050,000.00	
南京正信达兴建设有限公司					1,200,000.00	
南京华兴九峰山建设发展有限公司					175,388,200.00	
渭南市华州区聚兴热力有限公司					13,000,000.00	
南京卫华热力产业投资企业（有限合伙）					19,750,000.00	
新沂市名城建设发展有限公司					79,968,000.00	
南京春港建设工程有限公司					50,000,000.00	
永昌县华泽能源管理有限公司					125,590,000.00	
淮安涟核建设发展有限公司					100,000,000.00	
二、联营企业		20,600,009.06		-107,850.82	1,008,654,852.65	
北京信璞资产管理有限公司						

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中核聚能热力有限公司					12,224,491.24	
德宁(山东)投资管理有限公司					6,818,915.97	
H&E 工程有限公司					1,511,026.53	
福建华鑫租赁有限公司		3,500,000.00			52,724,342.74	
中核新能源投资股份有限公司		15,356,270.47			517,928,959.06	
中瑞恒丰(上海)新能源发展有限公司					51,336,366.20	
核建控股有限公司					12,152,026.80	
中核华纬工程设计研究有限公司		1,743,738.59			74,234,518.28	
深圳市中和光明工程项目管理有限公司				-107,850.82		
淮南市路兴工程建设投资有限公司					153,259,480.61	
盐城晶瑞开发建设有限公司					77,398,491.95	
中核长春环保科技有限公司					31,835,416.30	
中体仪征体育场馆建设管理有限公司					14,730,816.97	
岑溪市华恒交通投资有限公司					2,500,000.00	
<b>合计</b>		<b>20,600,009.06</b>		<b>-107,850.82</b>	<b>5,793,554,330.20</b>	

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额				上年金额			
	中核聚能热力有限公司	中核新能源投资股份有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司	中核聚能热力有限公司	中核新能源投资股份有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司
流动资产	21,559,063.11	1,743,042,319.38	376,654,222.18	720,130,972.67	23,404,276.53	1,877,330,442.70	209,723,493.74	1,325,796,542.66
非流动资产	89,812,926.03	7,382,634,643.09	1,413,752,790.84	736,453,861.91	124,173,050.98	7,199,709,854.43	1,531,413,636.61	403,220,891.73
资产合计	111,371,989.14	9,125,676,962.47	1,790,407,013.02	1,456,584,834.58	147,577,327.51	9,077,040,297.13	1,741,137,130.35	1,729,017,434.39
流动负债	59,871,911.61	1,116,928,211.80	119,271,934.04	405,271,655.23	88,163,216.82	1,349,999,607.48	68,237,615.57	851,491,569.25
非流动负债		4,902,270,076.66	1,330,558,455.40	833,499,398.00		4,743,388,716.99	1,332,481,630.20	577,847,276.00
负债合计	59,871,911.61	6,019,198,288.46	1,449,830,389.44	1,238,771,053.23	88,163,216.82	6,093,388,324.47	1,400,719,245.77	1,429,338,845.25
净资产	51,500,077.53	3,106,478,674.01	340,576,623.58	217,813,781.35	59,414,110.69	2,983,651,972.66	340,417,884.58	299,678,589.14
按持股比例计算的净资产份额	18,025,027.14	424,655,634.74	153,259,480.61	87,125,512.54	20,794,938.74	335,950,425.47	153,188,048.06	119,871,435.66
调整事项	-5,800,535.90	93,273,324.32		-9,727,020.59	-7,285,512.52	165,691,728.75		-42,243,255.47
对联营企业权益投资的账面价值	12,224,491.24	517,928,959.06	153,259,480.61	77,398,491.95	13,509,426.22	501,642,154.22	153,188,048.06	77,628,180.19
存在公开报价的权益投资的公允价值								
营业收入	229,211.00	2,251,005,613.79	176,511,879.48	31,343,386.05	5,950,200.38	1,661,792,562.28		17,643,668.08
净利润	-7,146,007.39	262,955,824.49	158,739.00	-574,220.60	-10,406,607.04	255,227,724.37		2,578,886.87

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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			
	中核聚能热力有限公司	中核新能源投资股份有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司	中核聚能热力有限公司	中核新能源投资股份有限公司	淮南市路兴工程建设投资有限公司	盐城晶瑞开发建设有限公司
其他综合收益		-99,659,916.42				-224,018,404.84		
综合收益总额	-7,146,007.39	163,295,908.07	158,739.00	-574,220.60	-10,406,607.04	31,209,319.53		2,578,886.87
本年收到的来自联营企业的股利						13,859,629.10		5,446,500.00

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	30,491,036,496.24	27,253,798,726.25	28,709,909,435.01	26,509,555,297.48
工业与民用工程	22,349,439,329.60	20,114,295,635.84	23,086,558,788.38	21,332,496,966.23
核电工程	7,859,655,856.48	6,920,615,220.18	5,139,413,758.05	4,794,986,209.02
其他工程	281,941,310.16	218,887,870.23	483,936,888.58	382,072,122.23
2. 其他业务小计	265,347,718.52	202,642,041.19	34,340,990.90	22,807,602.79
材料销售	189,646,045.16	138,155,820.40	9,364,504.30	7,148,334.46
其他	75,701,673.36	64,486,220.79	24,976,486.60	15,659,268.33
<b>合计</b>	<b>30,756,384,214.76</b>	<b>27,456,440,767.44</b>	<b>28,744,250,425.91</b>	<b>26,532,362,900.27</b>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	72,761,225.12	43,866,399.63
成本法核算的长期股权投资收益		2,241,357.28
处置长期股权投资产生的投资收益		62,652,077.84
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,888,210.09
其他	11,161,391.91	48,251,533.51
<b>合计</b>	<b>83,922,617.03</b>	<b>159,899,578.35</b>

(六) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	618,707,640.89	651,519,725.60
加: 资产减值准备	86,863,681.66	-40,730,680.66
信用减值损失	719,315,269.69	550,980,578.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,923,459.88	96,289,335.98

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

补充资料	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	28,121,616.08	28,494,712.75
无形资产摊销	4,280,518.55	3,501,409.72
长期待摊费用摊销	1,703,256.92	921,430.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-52,864.64	5,327,109.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	688,123.87	2,128,755.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,141,981.15	-22,441,801.40
财务费用(收益以“-”号填列)	550,774,899.15	473,639,694.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,922,617.03	-159,899,578.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,620,897.33	-127,943,802.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-95,767,850.56	49,998,688.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-708,266,808.41	-188,644,690.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,460,601,480.44	-5,286,179,308.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,748,132,435.80	1,292,848,669.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-494,863,597.07	-2,670,189,750.74
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	6,850,744,072.01	4,713,049,726.41
减: 现金的年初余额	4,713,049,726.41	3,425,523,736.29
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	2,137,694,345.60	1,287,525,990.12

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
(1) 现金	6,850,744,072.01	4,713,049,726.41
其中: 库存现金	93,228.07	40,464.01
可随时用于支付的银行存款	6,850,650,843.94	4,682,136,396.35
可随时用于支付的其他货币资金		30,872,866.05

中国核工业华兴建设有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023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
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	6,850,744,072.01	4,713,049,726.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无其他披露内容。

十四、 财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报表已经管理层批准。

中国核工业华兴建设有限公司

二〇二四年四月二十六日



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

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



# 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信息、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(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业



执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹永青  
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

2024年01月26日

**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



Sample of the transfer-out stamp of CPAs  
2012年12月4日



12

**注意事项**

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

**NOTES**

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

**年度检验登记**

Annual Renewal Registration

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



证书编号：  
No. of Certificate

100000362480

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

中国注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2000年5月12日

4



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.

证书编号：  
No. of Certificate

100000362480

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

中国注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2000年5月12日

4

5





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 \_\_\_\_\_ 通会计师事务所以  
身 份 证 号 \_\_\_\_\_ 3020219805027422  
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.



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