

中国核能电力股份有限公司非经营性
资金占用及其他关联资金往来情况
专项审计报告

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计报告	第 1-2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3-5 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计报告

天健审〔2018〕1-323号

中国核能电力股份有限公司全体股东：

我们审计了中国核能电力股份有限公司(以下简称中国核电)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注,并于2018年4月18日出具了无保留意见的《审计报告》(天健审〔2018〕1-321号)。在此基础上,我们审计了后附的中国核电管理层编制的2017年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

一、对报告使用者及使用目的的限定

本报告仅供中国核电年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中国核电年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中国核电2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,2017年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》应当与经审计的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

中国核电管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56号)及相关资料的规定编制2017年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中国核电管理层编制的 2017 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》发表专项审计意见。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对鉴证对象信息是否存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，中国核电管理层编制的 2017 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）及相关资料的规定，如实反映了中国核电 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年四月十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

编制单位：中国核能电力股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	本期期初占用资金余额	本期占用累计发生金额	本期资金占用的利息	本期偿还累计发生金额	本期期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
前大股东及其附属企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
总计	--	--	--						--	--
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	本期期初往来资金余额	本期往来累计发生金额	本期往来资金的利息	本期偿还累计发生金额	本期期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中核深圳凯利核能服务有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		0.02		0.02		应收技术服务费	经营性往来
	中核陕西铀浓缩有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		15.92			15.92	代垫款项	经营性往来
	中核兰州铀浓缩有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	2.96			2.96		代垫款项	经营性往来
	中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	465.00			465.00		预付后勤服务费	经营性往来
	中核建中核燃料元件有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	1,565.73	96,012.40		81,572.43	16,005.70	预付购货款	经营性往来
	中核沽源铀业有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款		1.00			1.00	应收技术服务费	经营性往来
	中核赣州金瑞铀业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		1.00			1.00	应收技术服务费	经营性往来
	中核抚州金安铀业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		1.00			1.00	应收技术服务费	经营性往来
	中核二七二铀业有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款		1.00			1.00	应收技术服务费	经营性往来
	中核北方核燃料元件有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项		50,364.49		41,450.24	8,914.25	预付购货款	经营性往来
	中核包头核燃料元件股份有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项		11,417.44			11,417.44	预付采购款	经营性往来
	上海原子能工业有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	1,993.74	2,295.94		3,337.58	952.10	保证金	经营性往来
	河北中核岩土工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	0.04			0.04		代垫款项	经营性往来
	成都中核高通同位素股份有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	372.50			372.50		应收技术服务费	经营性往来
	成都海光核电技术服务有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	0.02			0.02		代垫款项	经营性往来
	北京中核和平里招待所	受同一最终控制方控制	应收账款		6.00		5.00	1.00	应收技术服务费	经营性往来
	中核龙原科技有限公司	受同一母公司控制	应收账款	72.98	11,263.10		11,282.78	53.30	应收劳务费	经营性往来
	中核控制系统工程有限公司	受同一母公司控制	预付款项	14.20			14.20		预付购货款	经营性往来
	中核第四研究设计工程有限公司	受同一母公司控制	预付款项	18.00				18.00	预付技术服务费	经营性往来
	中国中原对外工程有限公司	受同一母公司控制	应收账款	4,765.60	11,119.46		10,333.02	5,552.04	应收技术服务费	经营性往来
	中国中原对外工程有限公司	受同一母公司控制	预付款项	52.80			52.80		预付购货款	经营性往来
	中国原子能科学研究院	受同一母公司控制	应收账款		935.99		782.52	153.47	应收技术服务费	经营性往来
	中国原子能科学研究院	受同一母公司控制	预付款项	37.92	15.00		41.85	11.07	预付采购款	经营性往来
中国原子能科学研究院	受同一母公司控制	其他应收款	96.24			73.01	23.23	应收电费	经营性往来	

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

2017年度

编制单位：中国核能电力股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	本期期初往来资金余额	本期往来累计发生金额	本期往来资金的利息	本期偿还累计发生金额	本期期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国原子能工业有限公司	受同一母公司控制	预付款项	315,114.16	188,681.90		166,234.64	337,561.42	预付购货款	经营性往来
	中国原子能工业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,890.55			506.04	1,384.51	代垫款项	经营性往来
	中国原子能工业有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	45,753.59			29,407.01	16,346.58	预付工程款	经营性往来
	中国同辐股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项	1.69			1.69		预付购货款	经营性往来
	中国核动力研究设计院	受同一母公司控制	预付款项	1,291.92			1,291.92		预付购货款	经营性往来
	中国核动力研究设计院	受同一母公司控制	其他应收款	5.54			1.00	4.54	代垫款项	经营性往来
	中国核电工程有限公司	受同一母公司控制	应收账款	248.67	310.33		334.00	225.00	应收技术服务费	经营性往来
	中国核电工程有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	615.91	793.78		85.83	1,323.86	代垫款项	经营性往来
	中国核电工程有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产		5,050.02			5,050.02	预付工程款	经营性往来
	中国辐射防护研究院	受同一母公司控制	应收账款		46.08		5.00	41.08	应收技术服务费	经营性往来
	中国辐射防护研究院	受同一母公司控制	预付款项	32.87			32.87		预付技术服务费	经营性往来
	中国辐射防护研究院	受同一母公司控制	其他应收款	0.91			0.91		代垫款项	经营性往来
	西安中核核仪器有限公司	受同一母公司控制	应收账款		5.00			5.00	应收技术服务费	经营性往来
	西安中核核仪器有限公司	受同一母公司控制	预付款项	411.89	246.80		592.69	66.00	预付设备款	经营性往来
	西安中核核仪器有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	0.24				0.24	代垫款项	经营性往来
	西安核设备有限公司	受同一母公司控制	应收账款		5.00			5.00	应收技术服务费	经营性往来
	西安核设备有限公司	受同一母公司控制	预付款项	88.20	246.80		292.68	42.32	预付采购款	经营性往来
	核工业计算机应用研究所	受同一母公司控制	应收账款	30.00			30.00		应收技术服务费	经营性往来
	核工业管理干部学院	受同一母公司控制	应收账款		125.39		86.73	38.66	应收技术服务费	经营性往来
	核工业第二研究设计院	受同一母公司控制	其他应收款	0.09				0.09	代垫款项	经营性往来
	核动力运行研究所	受同一母公司控制	其他应收款		2.06			2.06	代垫款项	经营性往来
	中国核工业集团公司	母公司	其他应收款	77.04			77.04		代垫款项	经营性往来
	中核武汉核电运行技术股份有限公司	联营企业	预付款项	315.84			315.84		预付技术服务费	经营性往来
	中核武汉核电运行技术股份有限公司	联营企业	其他应收款		13,110.17			13,110.17	投资款	经营性往来
	中核同兴(北京)核技术有限公司	联营企业	其他应收款	2,357.87	2,291.07		2,357.87	2,291.07	应收劳务费	经营性往来
	连云港金辰实业有限公司	联营企业	应收账款		626.02		464.60	161.42	房租租赁费	经营性往来
	连云港金辰实业有限公司	联营企业	其他应收款		2,036.51		1.36	2,035.15	代垫款项	经营性往来
	中核浙能能源有限公司	合营企业	应收账款	63.42	63.50		93.04	33.88	应收技术服务费	经营性往来
	小计	—	—	377,758.13	397,090.19		351,998.73	422,849.59	—	—

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

2017年度

编制单位：中国核能电力股份有限公司

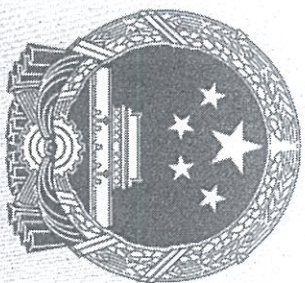
单位：人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	本期期初往来资金余额	本期往来累计发生金额	本期往来资金的利息	本期偿还累计发生金额	本期期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	中核霞浦核电有限公司	子公司	委贷及应收利息		1,488.00	13.35		1,501.35	提供资金支持	非经营性往来
	中核辽宁核电有限公司	子公司	委贷及应收利息	34,980.95	18,501.23	1,676.68	20,925.34	34,233.52	提供资金支持	非经营性往来
	中核河南核电有限公司	子公司	委贷及应收利息		8,100.00	89.30	89.30	8,100.00	提供资金支持	非经营性往来
	中核国电漳州能源有限公司	子公司	委贷及应收利息	2,662.48	-	122.14		2,784.62	提供资金支持	非经营性往来
	湖南桃花江核电有限公司	子公司	委贷及应收利息	18,037.65	88,304.00	1,080.87	78563.68	28,858.84	提供资金支持	非经营性往来
	福建三明核电有限公司	子公司	委贷及应收利息	5,574.18	1,680.00	250.79	4,242.44	3,262.53	提供资金支持	非经营性往来
	小计	--	--		61,255.26	118,073.23	3,233.13	103,820.76	78,740.86	--
关联自然人	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他关联方及其附属企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
总计	--	--	--	439,013.39	515,163.42	3,233.13	455,819.49	501,590.45	--	--

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)
统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围

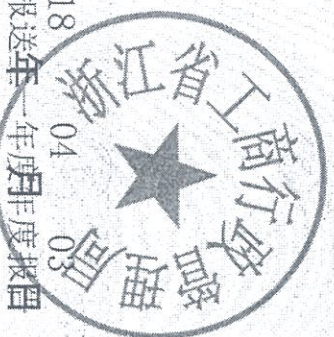
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送

2018



<http://zj.gsxt.gov.cn/>



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

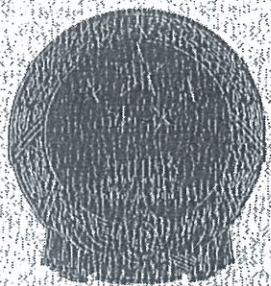


证书号：44

发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

证书序号 NO. 025940



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

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.



2011年3月7日

证书编号: 430100020002
No. of Certificate: 430100020002
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 一九九五 年 十一月 十日
Date of Issuance: 1995.11.10



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.



2017.2.21 2014年4月10日

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.



2016.3.22 2015年4月2日



姓名: 周重授
Full name: 周重授
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-09-01
Date of Birth: 1964-09-01
工作单位: 天健会计师事务所有限公司
Working unit: 天健会计师事务所有限公司
身份证号码: 北京分所
Identity card No.: 430103640901301

天健会计师事务所
审核之章(京)

