

中国核能电力股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况的专项审计说明

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

审计说明.....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 专项审计说明

天健审〔2019〕1-424号

中国核能电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中国核能电力股份有限公司（以下简称中国核电）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的中国核电公司管理层编制的2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

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2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审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）和相关资料编制汇总表，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汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不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）和相关资料的规定，如实反映了中国核电公司 2018 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：



二〇一九年四月二十四日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：中国核电电力股份有限公司										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	2018年期初 占用资金余额	2018年度往来 累计发生金额	2018年度资金 占用的利息	2018年度偿还累 计发生金额	2018年期末 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	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
小 计	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
前大股东及其附属企业	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
小 计	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
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	2018年期初 往来资金余额	2018年度往来 累计发生金额	2018年度往来 资金的利息	2018年度偿还累 计发生金额	2018年期末 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		0.75			0.75	应收技术服务费	经营性往来	
	中核深圳凯利核能服务有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		81.02			81.02	代垫款项	经营性往来	
	中核陕西西核浓缩有限公司	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	16,005.70	71,905.90		67,829.65	20,081.95	预付购货款	经营性往来	
	中核沽源铀业有限公司	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	
	中核赣州金湾铀业有限公司	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	8,914.25	42,259.30		30,878.84	20,294.71	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	8,087.04			19,504.48	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	952.10	475.53			1,427.63	保证金	经营性往来	
	中核新能源有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		30.30			30.30	房租租赁费	经营性往来	
	核工业衡阳研究设计工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		5.00			5.00	应收技术服务费	经营性往来	
	武汉汇新工程技术有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	67.00			67.00		应收技术服务费	经营性往来	
	四川红华实业有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		2.80			2.80	代垫款项	经营性往来	
	中核龙安有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		0.26			0.26	应收劳务费	经营性往来	
	北京中核和平里招待所有限公司	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	
	中核四达建设监理有限公司	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	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

2018年度

单位: 人民币万元										
其他关联资金往来	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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来资金发生额	2018年度往来资金利息	2018年度偿还往来资金发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中核龙源科技有限公司	受同一母公司控制	应收账款	122.18	17,195.28		17,122.73	194.73	应收劳务费	经营性往来
	中核龙源科技有限公司	受同一母公司控制	其他应收账款		2.00			2.00	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	应收账款	392.84	406.15		362.38	436.60	应收技术服务费	经营性往来
	中核第四设计工程有限公司	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	5,900.40	18.94		5,241.05	678.29	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	应收账款	687.25	2,620.04		726.56	2,557.73	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	11.07			1.59	9.48	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	其他应收账款	23.23	151.90			175.13	应收电费	经营性往来
	中国原子能工业有限公司	受同一母公司控制	预付款项	337,971.71	332,189.56		462,752.14	207,409.12	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	其他应收账款	1,384.51			855.50	529.01	代垫款项	经营性往来
	中国同辐股份有限公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	16,346.58	238.21			16,384.79	预付工程款	经营性往来
	中国核动力研究院设计院	受同一母公司控制	预付款项		0.25			0.25	预付购货款	经营性往来
	中国核动力研究院设计院	受同一母公司控制	其他应收账款	4.54	18,077.08		18,016.08	65.54	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	1,151.84	1,465,692.22		1,466,427.06	417.00	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	其他应收账款	1,323.86			928.55	395.31	代垫款项	经营性往来
	中国核防护研究院	受同一母公司控制	其他非流动资产	5,050.02			3,890.06	1,159.96	预付工程款	经营性往来
	西安中核核仪器有限公司	受同一母公司控制	应收账款	41.08			41.08		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	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	86.00	5,694.46		5,613.20	147.27	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	其他应收账款	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	42.32			42.32		预付采购款	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	38.66			38.66		应收技术服务费	经营性往来
	核工业第二研究院设计院	受同一母公司控制	其他应收账款	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	其他应收账款	2.06	9.91			11.97	代垫款项	经营性往来
	核工业二八〇研究所	受同一母公司控制	应收账款		1.00			1.00	应收技术服务费	经营性往来
	上海中核浦原有限公司	受同一母公司控制	其他应收账款		28.41			28.41	押金	经营性往来
	中国核工业集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收账款	2,000.00	269.77			2,269.77	代垫款项	经营性往来
	中核财务有限责任公司	联营企业	其他应收账款		310.91			310.91	应收劳务费	经营性往来
	中核同兴(北京)核技术有限公司	联营企业	其他应收账款	2,291.07			2,291.07		应收劳务费	经营性往来
	连云港金鹰实业有限公司	联营企业	应收账款	161.42			161.42		房租租赁费	经营性往来
	连云港金鹰实业有限公司	联营企业	其他应收账款	2,035.15	13,946.60		15,676.11	305.64	代垫款项	经营性往来
	中核新能源有限公司	合营企业	应收账款	33.88			33.88		应收技术服务费	经营性往来
小 计		—	—	414,467.40	1,979,700.60	-	2,099,041.84	295,126.16	—	—
法定代表人:				主管会计工作的负责人:						
会计机构负责人:				—						



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

2018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	本期末初 往来资金余额	本期往来累计 发生额	本期往来资金 的利息	本期偿还累计 发生额	本期末 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	1,501.35	2,900.00	113.57		4,514.92	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	34,233.52	1,400.00	724.61		36,358.13	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		92.76	92.76	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	2,784.62		111.43	2,896.05		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	28,858.84	59,709.00	2,458.65		90,026.49	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	3,262.53	2,278.00	157.36		5,697.89	提供资金支持	非经营性往来
小 计		--	--	78,740.86	65,287.00	3,658.38	2,988.81	144,697.43		
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
										非经营性往来
总 计	-	-	-	493,208.26	2,044,987.60	3,658.38	2,102,030.65	439,823.58	-	-

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

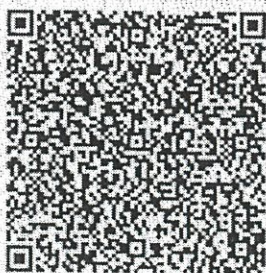
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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；信息系统审计；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）

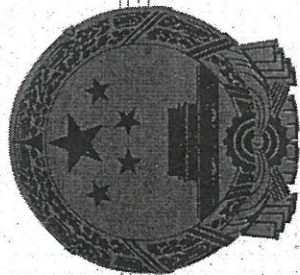


登记机关



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2019年01月25日年度报告

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

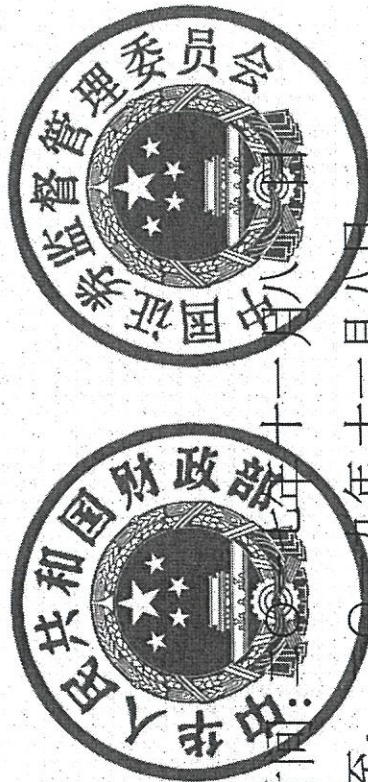


证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

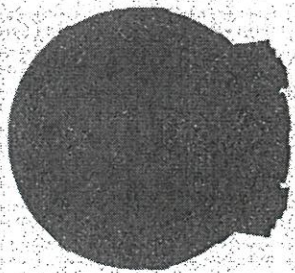
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

天健会计师事务所
审核之章(贰)



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）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

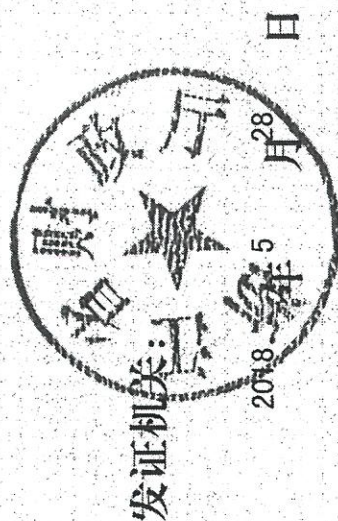
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007496

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》。



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: 30100020002
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 二〇一〇年九月十日

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.

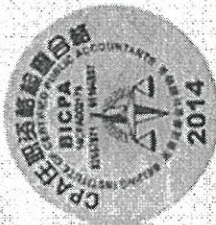


2015年4月2日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

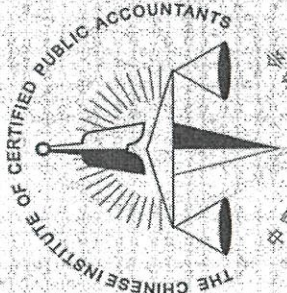
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月10日



2017年3月21日



姓名: 周重葵
Full name: 周重葵
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-09-01
Birth date: 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.: 30103640901301

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名: 谢东亮
Full name: 谢东亮

性 别: 男
Sex: 男

出生日期: 1982.01.10
Date of birth: 1982.01.10

工作单位: 北京建通元会计师事务所有限公司
Working unit: 北京建通元会计师事务所有限公司

身份证号: 1101021982011000910
Identity card No.: 1101021982011000910

CPA 年检合格章
BICPA
2013

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年4月17日

CPA 年检合格章
BICPA
2016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月22日

CPA 年检合格章
BICPA
2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月21日

天健会计师事务所
审核之章(京)