

中国核工业建设股份有限公司
2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3



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

关于中国核工业建设股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024BJAA10B0125

中国核工业建设股份有限公司

中国核工业建设股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中国核工业建设股份有限公司（以下简称中国核建公司）2023年度财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月28日出具了XYZH/2024BJAA10B0107号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号），以及上海证券交易所相关披露的要求，中国核建公司编制了本专项说明所附的中国核建公司2023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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是中国核建公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中国核建公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对中国核建公司2023年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计中国核建公司2023年度财务报表时中国核建公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解中国核建公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中国核建公司 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十八日

附件一

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：中国核工业建设股份有限公司

单位：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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计					-	-		-		
前大股东及其附属企业										
小计					-	-		-		
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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023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	中国核工业集团有限公司及内部单位（注1）	母公司、同一母公司	应收账款、合同资产、其他应收款、预付账款、长期应收款	1,608,201.01	6,203,463.60	-	5,587,535.82	2,224,128.80	因承接工程项目等事項形成的工程款、保证金等	经营性往来
小计				1,608,201.01	6,203,463.60	-	5,587,535.82	2,224,128.80		
上市公司的子公司及其附属企业	中国核工业建设股份有限公司内部单位（注2）	子公司	其他应收款、应收股利、债权投资、长期应收款	1,371,990.03	1,134,246.66	47,804.29	1,230,034.44	1,324,006.54	主要是应收股利款、委托贷款、内部借款等	非经营性往来
小计				1,371,990.03	1,134,246.66	47,804.29	1,230,034.44	1,324,006.54		
关联自然人										
小计										
	河北二三劳务有限公司	联营企业	预付款项	23,105.76	33,314.35	-	27,487.94	28,932.18	工程款	经营性往来
	仪征核建劳务有限公司	联营企业	预付款项	5,165.30	4,971.61	-	2,128.31	8,008.60	工程款	经营性往来
	深圳普达核工业数字测控有限公司	联营企业	预付款项	1,443.85	1,407.71	-	800.48	2,051.08	工程款	经营性往来
	贵州中核水利水电建设有限责任公司（注4）	联营企业	预付款项	-	1,013.23	-	-	1,013.23	工程款	经营性往来
	山东核电设备制造有限公司	联营企业	预付款项	110.39	9.19	-	11.38	108.20	货款	经营性往来
	湖北精宏劳务有限公司	联营企业	预付款项	149.16	96.81	-	149.16	96.81	工程款	经营性往来
	福建华鑫租赁有限公司	联营企业	预付款项	3.66	-	-	3.66	-	货款	经营性往来
	徐州中淮置业有限公司	合营企业	应收票据	4,400.00	-	-	4,400.00	-	工程款	经营性往来
	福建兆佳建设有限公司	合营企业	应收账款	3,069.31	73,759.16	-	47,159.59	29,668.88	工程款	经营性往来
	盐城晶瑞开发建设有限公司	联营企业	应收账款	19,211.74	45,404.78	-	35,288.03	29,328.49	工程款	经营性往来
	徐州中淮置业有限公司	合营企业	应收账款	23,721.31	13,034.16	-	20,225.68	16,529.79	工程款	经营性往来
	常州东青置业发展有限公司	合营企业	应收账款	-	38,783.45	-	22,934.67	15,848.78	工程款、服务费	经营性往来
	中体仪征体育场建设管理有限公司	联营企业	应收账款	8,137.02	-	-	100.00	8,037.02	工程款	经营性往来
	山东核电设备制造有限公司	联营企业	应收账款	2,917.06	17,849.00	-	17,171.82	3,594.23	工程款	经营性往来
	重庆中核通恒水电开发有限公司	联营企业	应收账款	2,165.90	-	-	-	2,165.90	工程款	经营性往来
	莆田市莆阳学府建设有限公司	合营企业	应收账款	-	6,709.44	-	5,414.89	1,294.55	工程款	经营性往来
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	合营企业	应收账款	1,147.83	-	-	731.00	416.83	工程款	经营性往来
	四川中核城投建设有限公司	联营企业	应收账款	207.27	-	-	-	207.27	工程款	经营性往来
	深圳普达核工业数字测控有限公司	联营企业	应收账款	54.40	58.82	-	3.72	109.50	租赁费	经营性往来

附件一

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：中国核工业建设股份有限公司

单位：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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	核顺投资集团有限公司	联营企业	应收账款	14.00	334.37	-	272.73	75.63	工程款	经营性往来	
	淮南市路兴工程建设投资有限公司	联营企业	应收账款	2,669.91	-	-	2,625.00	44.91	工程款	经营性往来	
	福建华鑫租赁有限公司	联营企业	应收账款	-	274.54	-	234.77	39.77	租赁费	经营性往来	
	中核弘盛智能科技有限公司	联营企业	应收账款	9.12	-	-	-	9.12	服务费	经营性往来	
	山东核电设备制造有限公司	联营企业	合同资产	18,918.93	28,579.90	-	22,065.66	25,433.17	已完工未结算	经营性往来	
	常州东青置业发展有限公司	合营企业	合同资产	-	49,085.12	-	34,121.78	14,963.34	已完工未结算	经营性往来	
	徐州中淮置业有限公司	合营企业	合同资产	3,655.94	15,766.10	-	11,957.94	7,464.09	已完工未结算	经营性往来	
	沿河晓清环保科技有限公司	联营企业	合同资产	7,106.90	908.48	-	1,100.00	6,915.39	已完工未结算	经营性往来	
	莆田市莆阳学府建设有限公司	合营企业	合同资产	7,324.16	4,820.84	-	6,155.45	5,989.55	已完工未结算	经营性往来	
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	合营企业	合同资产	2,591.86	1,880.13	-	-	4,471.99	已完工未结算	经营性往来	
	福建兆佳建设有限公司	合营企业	合同资产	6,721.38	56,381.01	-	61,349.46	1,752.93	已完工未结算	经营性往来	
	华菱中腾医院管理有限公司	联营企业	合同资产	648.02	0.24	-	-	648.25	已完工未结算	经营性往来	
	核顺投资集团有限公司	联营企业	合同资产	-	156.26	-	-	156.26	已完工未结算	经营性往来	
	中体仪征体育场建设管理有限公司	联营企业	合同资产	-	3,408.85	-	3,315.34	93.51	已完工未结算	经营性往来	
	四川中核城投建设有限公司	联营企业	合同资产	88.11	-	-	-	88.11	已完工未结算	经营性往来	
	华菱中腾医院管理有限公司	联营企业	长期应收款	5,144.45	-	-	-	5,144.45	工程款	经营性往来	
	徐州中淮置业有限公司	合营企业	其他应收款	4,616.00	-	-	-	4,616.00	履约保证金	经营性往来	
	通江县通洗路项目管理有限责任公司	合营企业	其他应收款	4,500.00	-40.00	-	-	4,460.00	保证金	经营性往来	
	其他关联方及其附属企业	河北二三劳务有限公司	联营企业	其他应收款	406.25	7,569.31	-	4,845.70	3,129.86	社保款、代垫农民工工资、代垫费用	经营性往来
		深圳普达核工业数字测控有限公司	联营企业	其他应收款	573.39	400.47	-	-	973.87	社保款、房租、材料费、技术服务费	经营性往来
	贵州中核水利水电建设有限责任公司(注4)	联营企业	其他应收款	-	727.69	-	-	727.69	社保款	经营性往来	
	湖北精宏劳务有限公司	联营企业	其他应收款	48.95	134.96	-	-	183.91	社保款	经营性往来	
	莆田市莆阳学府建设有限公司	合营企业	其他应收款	31.56	51.56	-	31.56	51.56	社保款	经营性往来	
	华菱中腾医院管理有限公司	联营企业	其他应收款	50.00	-	-	-	50.00	履约保证金	经营性往来	
	常州东青置业发展有限公司	合营企业	其他应收款	-	43.27	-	-	43.27	保证金	经营性往来	
	核顺投资集团有限公司	联营企业	其他应收款	24.91	20.65	-	9.87	35.68	社保款	经营性往来	
	山东核电设备制造有限公司	联营企业	其他应收款	27.70	-	-	-	27.70	保证金	经营性往来	
	四川中核城投建设有限公司	联营企业	其他应收款	27.00	-	-	-	27.00	社保款	经营性往来	
	仪征核建劳务有限公司	联营企业	其他应收款	-	4.80	-	-	4.80	技术转让费	经营性往来	
	西咸新区中和建设有限公司	合营企业	其他应收款	-	4.47	-	-	4.47	社保款	经营性往来	
	核顺投资集团有限公司	联营企业	应收股利	261.14	-	-	261.14	-	股利款	非经营性往来	
	淮南市路兴工程建设投资有限公司	联营企业	其他应收款	-	4,261.22	-	-	4,261.22	借款及利息	非经营性往来	
	华菱中腾医院管理有限公司	联营企业	其他应收款	1,383.04	3.00	-	-	1,386.04	借款及利息	非经营性往来	
	徐州中淮置业有限公司	合营企业	其他应收款	1,666.22	-	-	1,666.22	-	利息	非经营性往来	
	重庆中核通恒水电开发有限公司	联营企业	长期应收款	53,439.47	4,033.30	-	1,656.22	55,816.55	借款及利息	非经营性往来	

附件一

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：中国核工业建设股份有限公司

单位：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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	南京协泰光电科技有限公司（注3）	其他	应收账款	1,017.31	-	-	1,017.31	-	工程款	经营性往来
	CNI工程建设马来西亚有限公司（注3）	其他	应收账款	76.19	-0.04	-	0.22	75.93	设计咨询服务	经营性往来
	CNI工程建设马来西亚有限公司（注3）	其他	其他应收款	1,198.39	-	-	1,193.96	4.43	借款	非经营性往来
小计				219,250.26	415,222.21	-	337,890.67	296,581.80		
总计				3,199,441.30	7,752,932.48	47,804.29	7,155,460.92	3,844,717.14		

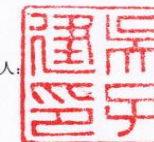
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



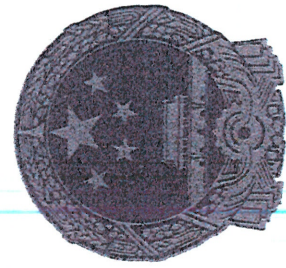
注1：中国核工业集团有限公司内部单位内部单位主要是中核集团所属的中核兴业控股有限公司、中国核电工程有限公司、中国核能电力股份有限公司等单位。与集团内部往来主要是承接工程项目形成的工程款项。

注2：中国核工业建设股份有限公司内部单位主要是所属中国核工业第二建设有限公司，中国核工业二三建设有限公司及中国核工业华兴建设有限公司等子公司及其所属单位。

公司与子公司之间形成应收股利未到收款期，形成的债权投资、长期应收款等资金往来主要是供生产经营使用。

注3：2023年南京协泰光电科技有限公司、CNI工程建设马来西亚有限公司因股权已全部处置，关联关系由联营企业变为其他。

注4：2023年贵州中核水利水电建设有限责任公司自本公司合并范围内子公司变更为联营企业。



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》。

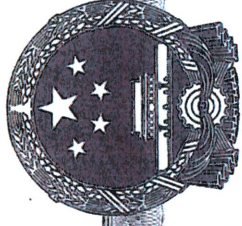
会计师事务所 执业证书



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



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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
 负责人 李晓英, 宋朝学, 曹永青

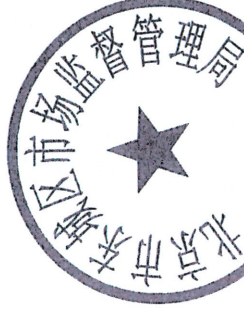


出资额 6000万元
 成立日期 2012年03月02日

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

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。)

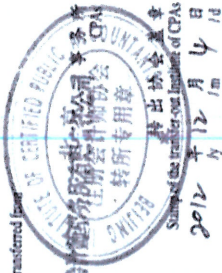
登记机关



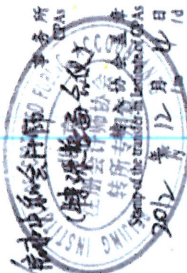
2024年01月26日

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



12

注意事项

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

NOTES

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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: Sun Tong
性别：女
Sex: Female
出生日期：1963年10月19日
Date of birth: 1963-10-19
工作单位：利安达会计师事务所
Working unit: Liananda Accounting Firm
身份证号码：210602631019402
Identity card No.: 210602631019402



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 _____ 通合伙)
 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
/ /

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
/ /