

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 3-4 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〔2016〕1-140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）2015年度的财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2016年4月27日出具了标准无保留意见的《审计报告》（天健审〔2016〕1-90号）。

在此基础上，我们审计了后附的中国核电管理层编制的2015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2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，《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《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 2015 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 2015 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 2015 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：

周重揆
中国注册会计师
周重揆
430100020002

中国注册会计师：

谢东良
中国注册会计师
谢东良
310000073192

二〇一六年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2015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	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2015年年初 占用资金余额	2015年度占用累 计发生金额	2015年度资金占 用的利息	2015年度偿还累 计发生金额	2015年年末 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	2015年年初 往来资金余额	2015年度往来累 计发生金额	2015年度往来资 金的利息	2015年度偿还累 计发生金额	2015年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	成都海光核电技术服务有限公司	同一最终控制方	其他应收款		1.36			1.36	代垫款项	经营性往来
	河北中核岩土工程有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	3.91	15.27		19.18		代垫款项	经营性往来
	核工业计算机应用研究所	同一最终控制方	预付账款		4.80		4.80		预付技术服务费	经营性往来
	核工业干部管理学院	同一最终控制方	其他应收款	20.28			19.95	0.33	代垫款项	经营性往来
	上海原子能工业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	927.78	7,419.84		6,229.52	2,118.10	保证金	经营性往来
	西安核设备有限公司	同一最终控制方	预付账款	18.00	88.20		18.00	88.20	预付采购款	经营性往来
	西安核仪器厂	同一最终控制方	其他非流动资产	1,183.84				1,183.84	预付工程款	经营性往来
	西安核仪器厂	同一最终控制方	其他应收款	0.24				0.24	代垫款项	经营性往来
	西安核仪器厂	同一最终控制方	预付账款	320.45	124.87		119.85	325.47	预付设备款	经营性往来
	中国辐射防护研究院	同一最终控制方	其他非流动资产	255.00				255.00	预付工程款	经营性往来
	中国辐射防护研究院	同一最终控制方	其他应收款	0.91				0.91	代垫款项	经营性往来
	中国辐射防护研究院	同一最终控制方	预付账款	3.63	3.62		3.63	3.62	预付技术服务费	经营性往来
	中国核电工程有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产		200.00			200.00	预付工程款	经营性往来
	中国核电工程有限公司	同一最终控制方	其他应收款	19,227.20	11,685.02		28,807.14	2,105.08	代垫款项	经营性往来
	中国核电工程有限公司	同一最终控制方	应收账款	377.47	2,053.25		900.71	1,530.00	应收技术服务费	经营性往来
	中国核动力研究设计院	同一最终控制方	其他非流动资产	168.30			159.83	8.47	预付工程款	经营性往来
	中国核动力研究设计院	同一最终控制方	其他应收款	0.54	13.64			14.18	代垫款项	经营性往来
	中国核动力研究设计院	同一最终控制方	预付账款	1,207.92	380.22			1,588.14	预付购货款	经营性往来
	中国核工业集团公司	同一最终控制方	其他应收款	20.43	77.49		81.81	16.11	代垫款项	经营性往来
	中国同辐股份有限公司	同一最终控制方	预付账款		17.85		17.85		预付购货款	经营性往来
	中国原子能工业有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	700.00	256,335.47		222,771.71	34,263.76	预付工程款	经营性往来
	中国原子能工业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1,675.24	3,408.89		2,943.56	2,140.56	代垫款项	经营性往来
	中国原子能工业有限公司	同一最终控制方	预付账款	113,232.58	215,566.60		202,035.33	126,763.85	预付购货款	经营性往来
	中国原子能科学研究院	同一最终控制方	应收账款		19.39		19.39		应收技术服务费	经营性往来
大股东及其附属企业										

法定代表人：钱智民

主管会计工作的负责人：卓宇云

会计机构负责人：颜志勇



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

2015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	2015年年初 往来资金余额	2015年度往来累 计发生金额	2015年度往来资 金的利息	2015年度偿还累 计发生金额	2015年年末 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	中国原子能科学研究院	同一最终控制方	其他非流动资产	450.00			450.00		预付工程款	经营性往来	
	中国中原对外工程有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产		390.00			390.00	预付工程款	经营性往来	
	中国中原对外工程有限公司	同一最终控制方	其他应收款	258.69	75.60		334.29		保证金	经营性往来	
	中国中原对外工程有限公司	同一最终控制方	应收账款	4,084.57	6,175.17		8,115.74	2,144.00	应收技术服务费	经营性往来	
	中国中原对外工程有限公司	同一最终控制方	预付账款	50.30	27.56		77.86		预付购货款	经营性往来	
	中核北方核燃料元件有限公司	同一最终控制方	预付账款	1,077.49	980.32		531.01	1,526.80	预付购货款	经营性往来	
	中核建中核燃料元件有限公司	同一最终控制方	预付账款	1,013.53			398.79	614.74	预付购货款	经营性往来	
	中核凯利(深圳)餐饮管理有限公司	同一最终控制方	预付账款		194.00			194.00	预付后勤服务费	经营性往来	
	中核控制系统工程有限公司	同一最终控制方	预付账款	75.24	111.20			186.44	预付购货款	经营性往来	
	中核汇能有限公司	同一最终控制方	其他应收款	24.13			24.13		代垫款项	经营性往来	
	中核龙原科技有限公司	同一最终控制方	应收账款		124.67		124.67		应收劳务费	经营性往来	
	中核清原环境技术工程有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	11,180.00	11,180.00		22,360.00		代垫款项	经营性往来	
	中核深圳凯利集团有限公司	同一最终控制方	其他应收款	0.02	0.03			0.05	代垫款项	经营性往来	
	中核苏阀科技实业股份有限公司	同一最终控制方	预付账款	504.05			504.05		预付购货款	经营性往来	
	中核同兴(北京)核技术有限公司	同一最终控制方	其他应收款		2,291.83			2,291.83	应收劳务费	经营性往来	
	中核武汉核电运行技术股份有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	75.60				75.60	预付工程款	经营性往来	
	中核武汉核电运行技术股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	130.00			130.00		应收技术服务费	经营性往来	
	中核武汉核电运行技术股份有限公司	同一最终控制方	预付账款		42.25		12.61	29.64	预付技术服务费	经营性往来	
	小计	--	--	158,287.34	519,008.41		497,605.41	179,670.34	--	--	
	上市公司的子公司及其 附属企业	湖南桃花江核电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	10,350.00	8,350.00	596.07	10,930.65	8,365.42	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	委托贷款及应收利息	49,901.23	1,400.00	2,747.75	19,088.61	34,960.37	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	委托贷款及应收利息	5,458.00	2,278.00	340.40	2,608.99	5,467.41	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	委托贷款及应收利息	2,536.00	2,536.00	154.42	2,686.74	2,539.68	提供资金支持	非经营性往来	
江苏核电有限公司		子公司	委托贷款及应收利 息		60,000.00	1,514.70		61,514.70	提供资金支持	非经营性往来	
小计	--	--	68,245.23	74,564.00	5,353.34	35,314.99	112,847.58	--	--		
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计	--	--	--	226,512.57	593,572.41	5,353.34	532,920.40	292,517.92	--	--	

法定代表人：钱智民

主管会计工作的负责人：卓宇云

会计机构负责人：颜志勇





营业执照

统一社会信用代码 913300005793421213

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市西溪路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

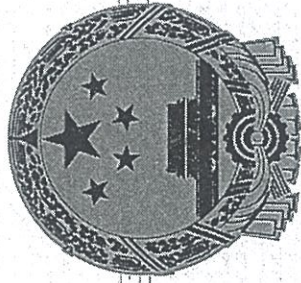
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基
本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，
经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2016年03月02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

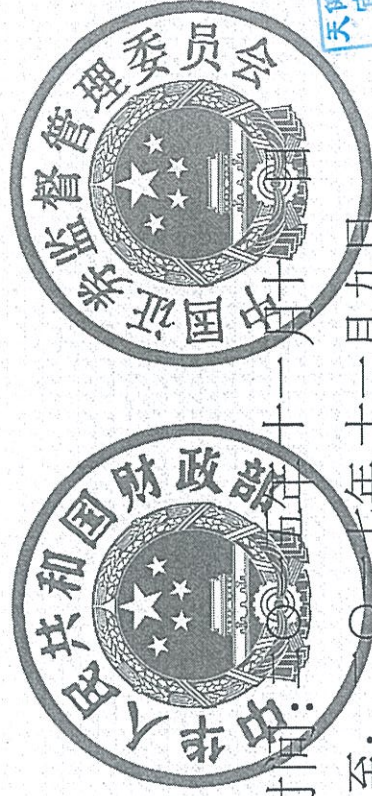
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

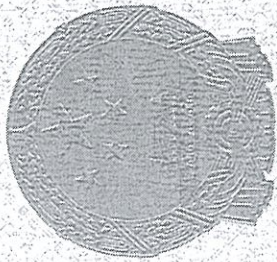
证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日

证书有效期至:



天健会计师事务所
审核之章(京)



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号新湖商务大厦9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：330000001

注册资本(出资额)：人民币7400万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 023309

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

天健会计师事务所
审核之章(京)

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
2011.3.7

证书编号: 430100020002

批准注册协会: 北京注册会计师协会

批准注册协会: CIPAA

发证日期: 一九九五年十月十日
Date of issuance: 1995.10.10

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.



2014年4月10日
2014.4.10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

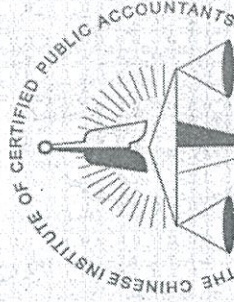
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016.3.22



2015年4月2日
2015.4.2



中国注册会计师协会

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: 北京分所
Identity card No.: 北京分所

430103640901301



天健会计师事务所
审核之章(京)

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



姓名: 陈东良
Full name: 陈东良

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1989-01-30
Date of birth: 1989-01-30

工作单位: 北京永道中天会计师事务所有限公司
Working unit: 北京永道中天会计师事务所有限公司

身份证号: 110102198901300910
Identity card No: 110102198901300910

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.



发证日期: 2013年4月17日
Date of Issuance: 2013年4月17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.

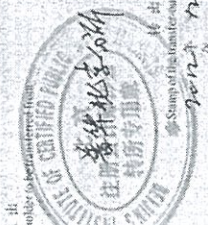


发证日期: 2016年3月22日
Date of Issuance: 2016年3月22日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the 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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

天健会计师事务所
审核之章(京)