

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

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

**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**

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

REPORT

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 3-4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2015〕1971号

浙江浙能电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江浙能电力股份有限公司（以下简称浙能电力）2014年度财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的浙能电力管理层编制的2014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

本报告仅供浙能电力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浙能电力年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解浙能电力2014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

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浙能电力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，浙能电力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，如实反映了浙能电力2014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：

 

二〇一五年四月七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2014年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度	2014年度				
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	2014年年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额	2014年度往来累计发生金额	2014年度资金占用的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	往来方名称	关联关系	上市公司核算的会计科目	2014年年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额	2014年度偿还累计发生金额	2014年度往来资金占用的利息	2014年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
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																							
其它类联资金往来																							
	浙江黄岩热电有限公司	同受母公司控制	应收账款	6,904.46	3,767.21	4,140.85			6,530.82	销售	经营性往来												
	兰溪天达环保建材有限公司	同受母公司控制	应收账款	119.27	1,227.28	1,221.61			124.94	销售	经营性往来												
	舟山天达环保建材有限公司	同受母公司控制	应收账款		141.36	106.43			34.93	销售	经营性往来												
	浙江天达环保股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	58.60	1,473.79	1,532.39				销售	经营性往来												
	台州天达环保建材有限公司	同受母公司控制	应收账款	21.19	710.60	731.79			101.86	销售	经营性往来												
	浙江东发环保工程有限公司	同受母公司控制	预付款项	20.79	94.74	351.20			115.53	接受劳务	经营性往来												
			其他非流动资产	5,439.32	2,411.89	4,758.41			3,092.80	接受劳务	经营性往来												
	浙江富兴电力燃料有限公司	同受母公司控制	应收账款	1,519.38	3,007.40	4,526.78			2,340.93	销售	经营性往来												
			预付款项	3.84	2,399.96	62.87				采购	经营性往来												
	浙江天虹物贸贸易有限公司	同受母公司控制	其他应收款		0.21				0.21	代垫款项	经营性往来												
			其他非流动资产	11,560.05	5,080.83	7,672.10			8,968.78	采购	经营性往来												
	浙江省天然气开发有限公司	同受母公司控制	预付款项		2,477.59				2,477.59	采购	经营性往来												
	杭州梅苑股份有限公司	同受母公司控制	预付款项		60.00				60.00	接受劳务	经营性往来												
	浙江天音管理咨询有限公司	同受母公司控制	其他应收款	224.00		224.00				保证金	经营性往来												
			预付款项	0.62	0.42	1.01			0.03	采购	经营性往来												
	浙江浙能石油新能源有限公司	同受母公司控制	预付款项	45.00					45.00	采购	经营性往来												
	浙江浙能港口运营管理有限公司	同受母公司控制	其他应收款		0.30				0.30	质保金	经营性往来												

大股东及其附属企业

	浙江浙能融资租赁有限公司	同受母公司控制	其他非流动资产		445.00				445.00	保证金	经营性往来
			其他应收款		105.65				105.65	保证金	经营性往来
	浙江天地环保科技有限公司	同受母公司控制	其他应收款	33.66				33.66		设备款	经营性往来
			其他非流动资产	10,308.80	18,165.70			14,810.43	13,664.07	工程设备款	经营性往来
	浙江浙电设备监理有限公司	同受母公司控制	其他非流动资产		50.60				50.60	设备款	经营性往来
	浙江天工自信科技有限公司	同受母公司控制	其他非流动资产	128.74	228.24			260.36	96.62	工程设备款	经营性往来
	浙江省电力建设有限公司	同受母公司控制	其他非流动资产		8,331.67			5,967.06	2,364.61	工程设备款	经营性往来
	浙江省能源集团财务有限责任公司[注]	同受母公司控制	银行存款	984,421.85	-68,302.92		10,508.47		926,627.40	财务公司存款	经营性往来
	浙江浙能温州发电有限公司	控股子公司	其他应收款		90,000.00		1,426.18	1,274.01	90,152.17	委托贷款	非经营性往来
	浙江浙能台州第二发电有限责任公司	控股子公司	其他非流动资产		195,500.00		3,458.96	3,121.48	195,837.48	委托贷款	非经营性往来
	浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	控股子公司	其他非流动资产		109,000.00		3,186.80	3,006.95	109,179.85	委托贷款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业											
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				1,020,890.77	376,749.38		18,580.41	53,803.39	1,362,417.17		

[注]:浙江省能源集团财务有限责任公司(以下简称浙能财务公司)系经中国银行业监督管理委员会批准从事吸收成员单位存款业务的非银行金融机构,本公司及子公司在浙能财务公司的存款按中国人民银行规定的利率计息。由于资金的存取业务频繁导致累计发生额巨大,且容易导致报告使用人误解,因此本表中累计发生额仅以期初、期末的差额数列示。

法定代表人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:


