

广州发展集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪244GZ2QSCC





关于广州发展集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZC20208 号

广州发展集团股份有限公司全体股东：

我们审计了广州发展集团股份有限公司(以下简称“广州发展”)2023 年度的财务报表，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和相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 8 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZC20210 号的无保留意见审计报告。

广州发展管理层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)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是广州发展管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计广州发展 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解广州发展 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供广州发展为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

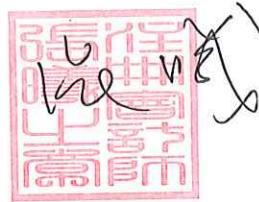


(本页无正文，此页为广州发展集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告签字盖章页)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
张曦（项目合伙人）



中国注册会计师：
司徒慧强



中国·上海

二〇二四年四月八日





广州发展集团股份有限公司2023年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用人及其附属企业	资金占用方式	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年度占用资金金额(不含利息)	2023年度占用资金利息(如有)	2023年度偿还资金累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因		占用性质
									2023年度往来资金利息(如有)	2023年度往来资金余额	
控股股东、实际控制人及其附属企业	无										非经营性占用
小计	-	-									非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无										非经营性占用
小计	-	-									非经营性占用
其他关联方及其附属企业	无										非经营性占用
小计	-	-									非经营性占用
总计	-	-									-
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年度往来累计发生资金金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还资金累计发生金额(如有)	2023年期末往来资金余额	往来形成原因		往来性质
广州产业投资控股有限公司	控股股东	应收款项	应收账款	5.25	1,074.51		1,066.94	12.82	租金、管理服务费、资源占用费		经营性往来
广州发电厂有限公司	控股股东的全资子公司	应收款项	应收账款	-	2.44		2.44	-	检修费、代理服务费、软件维护费分摊		经营性往来
广州产投私募基金管理有限公司	控股股东的全资子公司	应收款项	应收账款	-	65.74		65.74	租金			经营性往来
广州南沙珠江啤酒有限公司	控股股东的控股子公司	应收款项	应收账款	22.26	423.86		426.54	19.57	销售天然气、售电款		经营性往来
广州国有资产管理局有限公司	控股股东的全资子公司	应收款项	应收账款	-	2.56		2.56		销售天然气		经营性往来
广州棠鑫容器有限公司	控股股东的全资子公司	应收款项	应收账款	-	731.17		731.17		销售天然气		经营性往来
广州饮食服务企业集团有限公司	控股股东的全资子公司	应收款项	应收账款	-	24.03		24.03		销售天然气		经营性往来
广州环投增城环保能源有限公司	控股股东的控股子公司	应收款项	应收账款	-	775.83		775.83		销售天然气		经营性往来
广州珠江啤酒股份有限公司	控股股东的控股子公司	应收款项	应收账款	-	17.63		17.63		销售天然气、代建工程		经营性往来
广州市中小企业发展基金有限公司	控股股东的全资子公司	应收款项	应收账款	-	88.01		88.01		租金		经营性往来
广州产业基础设施产业投资基金	控股股东的全资子公司	应收款项	应收账款	-	22.14		22.14		租金		经营性往来
广州绿色基础设施产业投资基金	控股股东的全资子公司	应收款项	应收账款	-	43.83		43.83		租金		经营性往来
广州环境服务有限公司	控股股东的控股子公司	应收款项	应收账款	-	48.73		48.73		代理服务费		经营性往来
广州南沙珠江啤酒有限公司	控股股东的控股子公司	其他应收款	其他应收款	0.20				0.20	用电保证金		经营性往来
广州发电厂有限公司	控股股东的全资子公司	其他应收款	其他应收款	8.07			8.07		租赁保证金		经营性往来
广州市超算分布式能源投资有限公司	联营企业	应收款项	应收账款	1,694.00			1,694.00		销售天然气		经营性往来
广州环投环境集团有限公司	控股股东的控股子公司	应收款项	应收账款	2.19			2.19		销售天然气		经营性往来
广州环投技术设备有限公司	控股股东的控股子公司	应收款项	应收账款	168.10	42.13	125.97	42.13	125.97	检修服务		经营性往来
广州环投从化环保能源有限公司	控股股东的控股子公司	应收款项	应收账款	0.90			0.90		电能计量		经营性往来

本汇总表已于2024年4月8日获董事会批准。

法定代表人：  管会会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：





广州发展集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广州发展集团股份有限公司

单位：人民币万元

其他关联资金往来 对方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还资金余额	往来形成原因	往来性质
广州发展新能源有限公司	全资子公司	预付账款	1.01	4.71	-	4.71	服务费	经营性往来
广东莞能发电有限公司	全资子公司	其他应收款	1.01	-	-	-	1.01	服务费
广东恒益热电有限公司	控股子公司	其他应收款	12.24	-	-	-	12.24	服务费
广州东部发展燃气有限公司	全资子公司	其他应收款	47.72	-	-	47.72	-	服务费
广州东方电力有限公司	全资子公司	其他应收款	43.78	-	-	-	43.78	服务费
广州发展新能能源站有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1.55	-	1.55	-	经营性往来
广州发展碧晖油品有限公司	控股子公司	其他应收款	2.90	-	-	-	2.90	服务费
广州发展电力集团有限公司	全资子公司	其他应收款	87.08	440.60	442.67	85.01	服务费	经营性往来
广州发展电力科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1.81	-	-	-	1.81	服务费
广州发展电力销售有限责任公司	全资子公司	其他应收款	6.37	145.75	152.12	-	服务费	经营性往来
广州发展环保建材有限公司	全资子公司	其他应收款	6.20	-	-	-	6.20	服务费
广州发展集团财务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	48.53	48.53	-	服务费	经营性往来
广州发展南沙投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	106.56	106.56	-	服务费	经营性往来
广州发展能源物流有限公司	全资子公司	其他应收款	-	86.17	86.17	-	服务费	经营性往来
广州发展能源站管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.36	0.36	-	服务费	经营性往来
广州发展燃料港口有限公司	全资子公司	其他应收款	2.79	-	2.79	-	服务费	经营性往来
广州发展融资租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	-	64.80	64.80	-	服务费	经营性往来
广州发展瑞华新能源电动船有限公司	控股子公司	其他应收款	68.81	-	67.81	1.00	服务费	经营性往来
广州发展天然气贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-	59,900.00	59,900.00	-	代垫款	非经营性往来
广州发展新城投资有限公司	全资子公司	其他应收款	55.00	660.00	715.00	-	服务费	经营性往来
广州发展新城投资有限公司	全资子公司	其他应收款	7,507.40	-	15.52	2,022.92	5,500.00	非经营性往来
广州发展新能源股份有限公司	全资子公司	其他应收款	428.55	476.33	787.67	117.21	服务费、劳务费、租金	经营性往来
广州发展新能源股份有限公司	全资子公司	其他应收款	-	269.26	-	269.26	ERP分摊费	经营性往来
广州发展新塘水务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1.05	-	-	1.05	服务费
广州金燃智能系统有限公司	控股子公司	其他应收款	0.47	-	-	-	0.47	服务费
广州南沙发展煤炭码头有限公司	全资子公司	其他应收款	1.27	-	-	1.27	-	服务费
广州南沙发展燃气有限公司	全资子公司	其他应收款	33.97	0.48	31.33	3.12	服务费	经营性往来

本汇报表已于2024年4月8日获董事会批准。

法定代表人： 主管会计工作负责人：

财务总监： 会计机构负责人：







广州发展集团股份有限公司2023年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

其他关联资金往来 金账户名称	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(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还资金余额	往来形成原因	往来性质
								往来性质
广州市广热能源有限公司	控股子公司	其他应收款	17.50	5.58	-	23.08	服务费	经营性往来
广州市旺隆热电有限公司	全资子公司	其他应收款	3.58	17.82	4.19	17.21	服务费	经营性往来
广州中电荔新热电有限公司	控股子公司	其他应收款	9.90	0.87	0.28	10.49	服务费	经营性往来
广州珠江电力燃料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	60,106.24	60,106.24	-	代垫款	非经营性往来
广州珠江电力有限公司	全资子公司	其他应收款	51.34	-	-	51.34	劳务费、服务费	经营性往来
惠州市穗发综合能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-	12.50	-	12.50	服务费	经营性往来
江门广发渔业光伏有限公司	全资子公司	其他应收款	1.95	0.27	2.22	-	服务费	经营性往来
兰考县韩湘坡风力开发有限公司	全资子公司	其他应收款	1.53	-	1.53	-	服务费	经营性往来
连平广发光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款	-	5.94	5.94	-	服务费	经营性往来
连州穗发光伏有限公司	全资子公司	其他应收款	1.08	-	0.81	0.27	服务费	经营性往来
连州穗发光伏有限公司	全资子公司	其他应收款	14.56	-	-	14.56	统借统还借款	经营性往来
美姑兴源风力开发有限公司	控股子公司	其他应收款	4.68	-	-	4.68	服务费	经营性往来
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	全资子公司	其他应收款	5.32	15.29	-	20.61	-	经营性往来
韶关广发光光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款	1.02	-	-	1.02	服务费	经营性往来
粤海(番禺)石油化工储运有限公司	全资子公司	其他应收款	22.94	-	-	4.54	18.40	服务费
广州发展宝珠能源有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、债权投资	10,007.50	9,000.00	581.19	588.69	19,000.00	直接贷款
广州燃气集团有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、债权投资	58,280.88	52,511.00	3,696.37	3,712.65	110,775.60	直接贷款
广州发展液化天然气投资有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、债权投资	16,521.40	-	-	16,521.40	-	直接贷款
粤海(番禺)石油化工储运开发有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、债权投资	0.67	22,960.00	509.19	22,748.33	721.53	直接贷款
广州发展新城投资有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	-	139.41	133.98	5.43	统借统还借款
广州发展电力集团有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	212,025.65	-	6,525.49	6,525.49	212,025.65	统借统还借款
广州发展太平能源站有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	24,405.37	7,200.00	871.16	3,871.16	28,605.37	统借统还借款
奇台县协鑫新能源发电有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	27,300.00	391.62	27,584.69	106.94	统借统还借款
广州发展融资租赁有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	134,826.24	-	4,699.81	19,713.29	119,813.05	统借统还借款
广州东部发展燃气有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	5,500.00	77.26	70.38	5,506.87	统借统还借款
广州发展新能源股份有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	188,485.19	99,300.00	6,146.38	14,626.75	279,304.81	统借统还借款
连平广发光伏发电有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	4,889.43	9,700.00	226.45	148.97	14,666.91	统借统还借款

本汇总表已于2024年4月8日获董事会批准。

法定代表人:

会计机构负责人:





广州发展集团股份有限公司2023年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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(不含利息)	2023年度往来资金余额(利息如有)	2023年度偿还资金金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因		往来性质
									往来原因	往来金额	
	东莞市发电有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	1,000,000	-	-	18.39	18.39	统借统还借款	1,000,000	非经营性往来
	江门广发渔业光伏发电有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	8,000,00	13.49	-	8,013.49	统借统还借款	-	非经营性往来
	南澳县南亚新能源技有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	6,500,00	-	164.76	159.44	6,305.32	统借统还借款	-	非经营性往来
	韶关广发光伏发电有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	1,702.30	-	65.45	65.45	1,702.30	统借统还借款	-	非经营性往来
	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	4,147.82	-	159.39	1,959.39	2,347.82	统借统还借款	-	非经营性往来
	梅州穗发新能源有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	4,005.48	-	154.00	154.00	4,005.48	统借统还借款	-	非经营性往来
	东明上元新能源有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	4,000.00	1.28	-	4,001.28	统借统还借款	-	非经营性往来
	雷波兴润风电开发有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	28,073.84	3,000.00	396.94	27,552.14	3,918.64	统借统还借款	-	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州黄埔穗发新能源有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	800.00	0.26	-	800.26	统借统还借款	-	非经营性往来
	智定新能源科技(罗定)有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	7,004.59	-	269.31	269.31	7,004.59	统借统还借款	-	非经营性往来
	智平新能源科技(罗定)有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	1,502.06	-	57.75	57.75	1,502.06	统借统还借款	-	非经营性往来
	上思穗发新能源有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	7,188.77	-	70.29	6,170.29	1,088.77	统借统还借款	-	非经营性往来
	开平穗展新能源有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	500.00	0.96	-	500.96	统借统还借款	-	非经营性往来
	广西隆安穗发新能源有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	1,230.00	12.26	10.82	1,231.45	统借统还借款	-	非经营性往来
	重庆盛川南天门风力发电有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	19,000.00	283.38	281.02	19,002.36	统借统还借款	-	非经营性往来
	张北县天润风电有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	8,200.00	107.30	107.30	8,200.00	统借统还借款	-	非经营性往来
	张北县天汇风电有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	10,800.00	141.33	141.33	10,800.00	统借统还借款	-	非经营性往来
	广州发展能源物流集团有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	115.73	-	-	115.73	-	统借统还借款	-	非经营性往来
	广州燃气集团有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	44.78	-	-	44.78	-	统借统还借款	-	非经营性往来
	广州发展天然气贸易有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	10.36	-	-	10.36	-	统借统还借款	-	非经营性往来
关联自然人	无										

本汇总表已于2024年4月8日获董事会批准。

法定代表人:  主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:





广州发展集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

其他关联资金往来 企业	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年度往来发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因		单位:人民币万元
									往来性质		
	国能粤鲁发电有限公司	联营企业	应收账款	-	56.75	-	56.75	56.75	劳务费	经营性往来	
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	预付款项	1,207.93	-	-	1,195.31	12.62	采购高精钢块	经营性往来	
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	应收股利	400.00	-	-	400.00	-	应收股利	经营性往来	
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	其他应收款	33.65	263.54	-	263.54	33.65	劳务费	经营性往来	
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	应收账款	22.07	1,744.39	-	1,766.46	-	销售粉煤灰、石膏浆液等	经营性往来	
	广州港发石油化工码头有限公司	合营企业	应收账款	0.02	34.28	-	34.29	-	水电费、服务费	经营性往来	
	广州港发石油化工码头有限公司	合营企业	其他应收款	12.21	109.71	-	108.70	13.22	劳务费	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	广州发展航运有限公司	合营企业	长期应收款、一年内到期的非流动资产	4,036.38	-	185.92	185.92	4,036.38	回租业务收入	经营性往来	
	广州发展航运有限公司	合营企业	应收账款	-	128.25	-	127.80	0.45	租金、淡水费	经营性往来	
	广州发展航运有限公司	合营企业	其他应收款	-	82.51	-	82.51	-	劳务费	经营性往来	
	广州发展航运有限公司	合营企业	应收股利	-	497.23	-	497.23	-	应收股利	经营性往来	
	大同煤矿集团同发东固窑业有限公司	联营企业	应收账款	-	-	-	-	-	劳务费	经营性往来	
	广东珠海金湾液化天然气有限公司	联营企业	应收账款	-	43.66	-	43.66	-	劳务费	经营性往来	
	广州酒家集团股份有限公司	董监高担任董事、高管的应收账款	-	649.95	-	649.95	-	-	销售天然气	经营性往来	
	索菲亚家居股份有限公司	董监高担任董事、高管的应收账款	-	38.52	-	38.52	-	-	销售天然气	经营性往来	
	BP Singapore Pte. Limited	参股股东	应收账款	10.32	146.52	-	146.11	10.52	油品仓储	经营性往来	
	总计			724,940.51	420,352.45	25,982.32	288,156.04	883,119.23			

本汇总表已于2024年4月8日获董事会批准。

法定代表人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





营业执照
副本
证照编号：0100000202401150067
统一社会信用代码
91310101568093764U

扫描市场主体身份
码了解更多登记、
许可信息，体
验更多应用服务。



名 称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

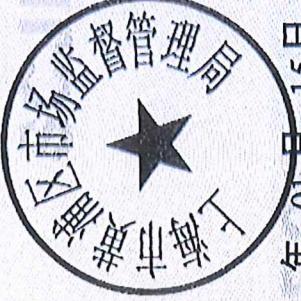
经营范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业的实收资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律咨询、资产评估、信息系统的技
术服务；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



出 资 额 人民币15450.0000万元整

成 立 日 期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号4楼



登 记 机 关

2024年01月15日

证书序号: 0001247

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
（特殊普通合伙）



首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

- 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》。



发证机关：

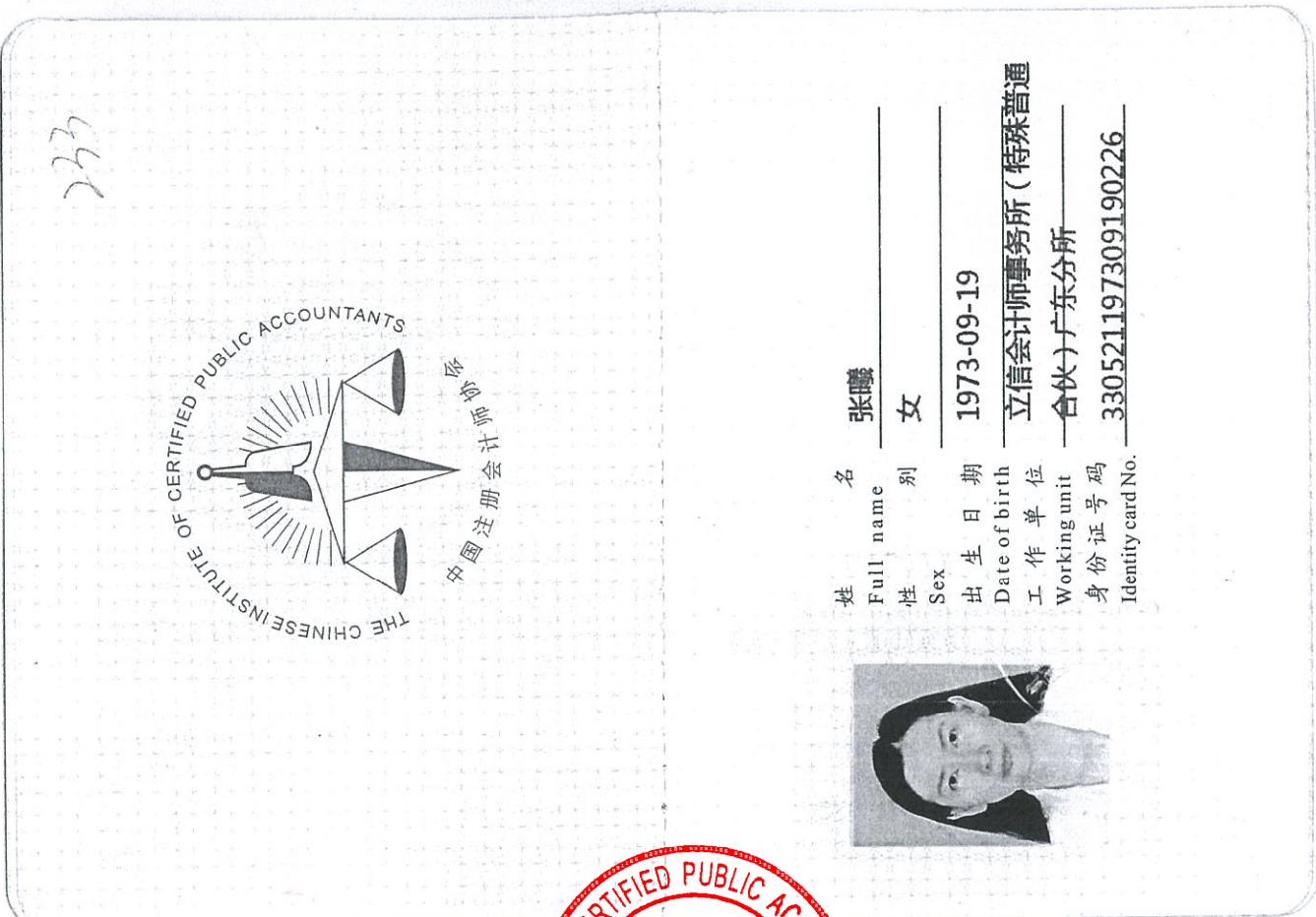
二〇一八年六月一日

组织形式：特殊普通合伙制
执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2000]82号)

批准执业日期：2000年6月13日 (转制日期 2000年12月31日)

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.



证书编号：
No. of Certificate

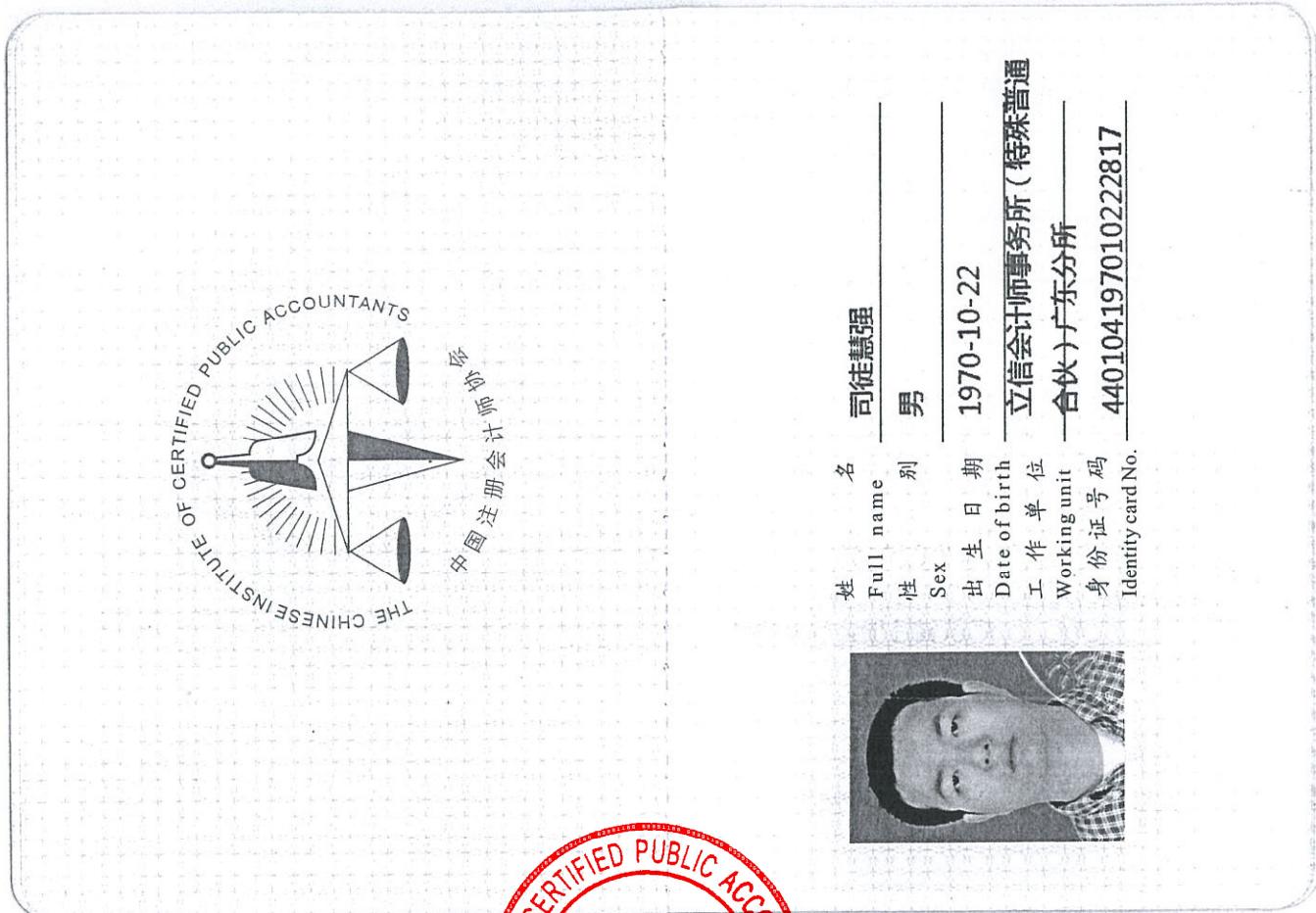
440100020046

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

1999 年 06 月 02 日
/y /m /d

发证日期：
Date of Issuance

2022年8月换发



姓 名	司徒慧强
性 别	男
出生日期	1970-10-22
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)广东分所
身份证号码	440104197010222817
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.



证书编号：
No. of Certificate

440100020045

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

1999 年 06 月 02 日
/y /m /d

发证日期：
Date of Issuance

2022年8月换发