

关于广东电力发展股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2019)第0498号

(第一页，共二页)

广东电力发展股份有限公司董事会：

我们审计了广东电力发展股份有限公司(以下简称“贵公司”) 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”)，并于 2019 年 4 月 11 日出具了报告号为普华永道中天审字(2019)第 10033 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是贵公司管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的截至 2018 年 12 月 31 日止年度贵公司控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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 号文)的要求及参照深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第 1 号—定期报告披露相关事宜》(2019 年 1 月修订)规定的资金占用情况汇总格式，贵公司编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。

普华永道中天特审字(2019)第0498号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由贵公司编制的截至 2018 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

王 斌

中国·上海市
2019 年 4 月 11 日

注册会计师

郭碧玉

广东电力发展股份有限公司

控股股东及其他关联方非经常性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至 2018 年 12 月 31 日止年度

金额单位: 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联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年年初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	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	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
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 年年初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额(不含利息)	2018 年度往来资金的利息(如有)	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	广东粤电财务有限公司("粤电财务")	联营公司且同受广东能源集团公司控制	银行存款	415,230.08	6,538,141.77	6,029.33	6,461,589.31	497,811.87	存款(备注 1)	经营性往来
	粤电财务	联营公司且同受广东能源集团公司控制	其他应收款	1,492.38	6,029.33	-	5,636.05	1,885.66	存款利息(备注 1)	经营性往来
	广东省能源集团有限公司("广东能源集团公司")	母公司	其他应收款	-	207.07	-	-	207.07	应收托管服务费	经营性往来
	广东粤电环保有限公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	13,654.01	22,047.08	-	30,255.47	5,445.62	销售煤灰款等	经营性往来
	广东省广东能源集团沙角 C 电厂("沙角 C 电厂")	同受广东能源集团公司控制	应收账款	1,318.56	3,536.28	-	3,808.24	1,046.60	提供检修服务	经营性往来
	沙角 C 电厂	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.33	-	1.33	-	提供培训服务	经营性往来
	沙角 C 电厂	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	25.31	451.67	-	310.65	166.33	应收公摊费用	经营性往来
	广东省粤泷发电有限责任公司("粤泷发电")	同受广东能源集团公司控制	应收账款	-	3.30	-	1.50	1.80	提供培训服务	经营性往来
	粤泷发电	同受广东能源集团公司控制	应收账款	1.56	-	-	1.56	-	偏差考核电费	经营性往来
	广东省广东能源集团有限公司珠海发电厂	同受广东能源集团公司控制	应收账款	-	1.50	-	1.50	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电云河发电有限公司("云河发电")	同受广东能源集团公司控制	应收账款	246.18	970.80	-	935.21	281.77	提供检修服务	经营性往来
	云河发电	同受广东能源集团公司控制	应收账款	6.50	-	-	6.50	-	偏差考核电费	经营性往来
	云河发电	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	868.58	-	868.58	-	提供煤炭转驳服务	经营性往来
	云河发电	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.50	-	1.50	-	提供培训服务	经营性往来
	广东珠海金湾发电有限公司("珠海金湾")	同受广东能源集团公司控制	应收账款	-	340.39	-	340.39	-	提供检修服务	经营性往来
珠海金湾	同受广东能源集团公司控制	应收账款	492.36	-	-	492.36	-	偏差考核电费	经营性往来	

金额单位：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	2018 年年初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来 资金的利息 (如有)	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	珠海金湾	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.30	-	1.30	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电物业管理有限公司("粤电物业")	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	21.12	-	21.12	-	提供租赁服务	经营性往来
	粤电物业	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	41.33	13.04	-	-	54.37	应收物业管理保证金	经营性往来
	广东广合电力有限公司	同受广东能源集团公司控制	应收账款	3.52	-	-	3.52	-	偏差考核电费	经营性往来
	广东粤电新会发电有限公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	61.02	-	6.03	54.99	提供培训服务	经营性往来
	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	24.18	-	-	24.18	-	提供咨询服务	经营性往来
	广东粤电置业投资有限公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	127.45	-	-	0.67	126.78	租赁押金	经营性往来
	广东粤电航运有限公司	联营公司且同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	4.10	-	4.10	-	提供租赁服务	经营性往来
	广东粤华发电有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	2.15	-	2.15	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电枫树坝发电有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.50	-	1.50	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电长湖发电有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	0.75	-	0.75	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电青溪发电有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	0.37	-	0.37	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电流溪河发电有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.50	-	1.50	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电湛江生物质发电有限公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.50	-	1.50	-	提供培训服务	经营性往来
	贵州粤黔电力有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.50	-	1.50	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电长潭发电有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.50	-	1.50	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电船舶管理有限公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.22	-	1.22	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电南水发电有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	0.37	-	0.37	-	提供培训服务	经营性往来
	广东粤电新丰江发电有限责任公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	1.12	-	1.12	-	提供培训服务	经营性往来
	广州开发区粤电新能源有限公司	同受广东能源集团公司控制	应收账款	-	106.27	-	-	106.27	提供检修服务	经营性往来
广东粤电惠州新能源有限公司	同受广东能源集团公司控制	应收账款	-	27.37	-	-	27.37	提供检修服务	经营性往来	
广东粤电中山热电厂有限公司	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	-	46.13	-	46.13	-	提供培训服务	经营性往来	

金额单位：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	2018 年年初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来 资金的利息 (如有)	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	广东省电力工业燃料有限公司 ("工业燃料")	合营公司且同受广东能源集团公司 控制	预付账款	58,929.49	-	-	4,208.53	54,720.96	预付燃料采购款(备注 2)	经营性往来
上市公司子 公司及其附 属企业	广东粤电博贺煤电有限公司("博 贺煤电")	子公司	其他应收款/长 期应收款	30,000.00	-	-	-	30,000.00	委托贷款(备注 3)	非经营性往来
	临沧粤电能源有限公司("临沧 能源")	子公司	其他应收款/长 期应收款	10,146.00	4,000.00	-	-	14,146.00	委托贷款(备注 4)	非经营性往来
	广东省韶关粤江发电有限责任 公司("韶关粤江")	子公司	长期应收款	-	20,000.00	-	-	20,000.00	委托贷款(备注 5)	非经营性往来
	博贺煤电	子公司	其他应收款	43.54	1,444.79	-	1,444.79	43.54	委托贷款利息(备注 3)	非经营性往来
	临沧能源	子公司	其他应收款	30.29	597.65	-	606.76	21.18	委托贷款利息(备注 4)	非经营性往来
	韶关粤江	子公司	其他应收款	-	58.06	-	26.13	31.93	委托贷款利息(备注 5)	非经营性往来
关联自然人	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
其他关联方及 其附属企业	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
总计				531,812.74	6,598,994.93	6,029.33	6,510,656.89	626,180.11		

备注：

- (1) 根据本公司及子公司与粤电财务签订的资金托管协议，本公司及子公司非日常经营需要的货币资金自 2007 年 1 月起存放于公司在粤电财务开立的账户中。
- (2) 系本公司的分公司—广东电力发展股份有限公司沙角 A 电厂及本公司的子公司—湛江电力有限公司、湛江中粤能源有限公司、广东粤电靖海发电有限公司、广东粤电大埔发电有限公司、茂名臻能热电有限公司、韶关粤江、广东惠州平海发电厂有限公司以及广东红海湾发电有限公司根据燃料采购协议预付给工业燃料的燃料采购保证金。
- (3) 系本公司通过粤电财务向博贺煤电发放的委托贷款，贷款年利率为 4.75%，将于 2019 年 2 月 22 日到期。
- (4) 系本公司通过粤电财务向临沧能源发放的委托贷款，贷款年利率分别为 4.75% 及 4.99%，贷款余额人民币 3,500 万元、1,646 万元、5,000 万元及 4,000 万元将分别于 2019 年 12 月 18 日、2020 年 3 月 16 日、2020 年 10 月 24 日及 2021 年 7 月 9 日到期。
- (5) 系本公司通过粤电财务向韶关粤江发放的委托贷款，贷款年利率为 5.23%，将于 2021 年 12 月 12 日到期。

本表已于 2019 年 4 月 11 日获董事会批准。

企业负责人: 王进

主管会计工作的负责人: 刘维

会计机构负责人: 蒙飞