

广东电力发展股份有限公司

2023 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

**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(2024)第1037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”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023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(以下合称“财务报表”),并于2024年3月29日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)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2023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《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年12月修订)》的要求,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。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。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所有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。

普华永道中天特审字(2024)第1037号  
(第二页, 共二页)

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 2023 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所有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

\_\_\_\_\_  
李晓蕾

中国·上海市  
2024 年 3 月 29 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
范 歆

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  
截至 2023 年 12 月 31 日止年度

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来

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	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(如有)	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	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
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	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 年度往来资金的利息(如有)	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东能源集团财务有限公司(“能源财务”)	联营公司且同受广东能源集团公司控制	货币资金	877,702.20	14,142,493.18	11,313.32	13,608,990.80	1,422,517.90	存款(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	应收账款	1,875.31	3,513.11	-	4,571.84	816.58	提供服务	经营性往来
	广东能源集团公司	母公司	合同资产	-	0.36	-	-	0.36	提供检修服务	经营性往来
	广东能源集团公司	母公司	其他应收款	245.26	180.00	-	163.72	261.54	提供服务	经营性往来
	广东粤电环保有限公司(“粤电环保”)	同受广东能源集团公司控制	应收账款	499.50	-	-	499.50	-	脱硫石膏款	经营性往来
	粤电环保	同受广东能源集团公司控制	其他应收款	13,114.12	24,190.46	-	29,596.23	7,708.35	销售煤灰款等	经营性往来
	广东省能源集团有限公司珠海发电厂(“珠海发电厂”)	同受广东能源集团公司控制	应收账款	511.56	-	-	511.56	-	提供检修服务	经营性往来
	珠海发电厂	同受广东能源集团公司控制	合同资产	202.98	-	-	200.37	2.61	提供检修服务	经营性往来
	广州开发区粤电新能源有限公司(“粤电新能源”)	同受广东能源集团公司控制	应收账款	419.25	-	-	419.25	-	提供检修服务	经营性往来

接下页

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 2023 年 12 月 31 日止年度

承上页

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	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 资金的利息(如有)	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
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	韶关曲江粤电新能源有 限公司(“曲江新能 源”)	同受广东能源集团公司 控制	应收账款	201.95	303.00	-	302.05	202.90	提供检修服务	经营性往来
	广东粤电中山热电厂有 限公司(“中山热 电”)	同受广东能源集团公司 控制	应收账款	233.35	2,616.74	-	2,012.59	837.50	提供检修服务	经营性往来
	中山热电厂	同受广东能源集团公司 控制	合同资产	7.42	71.54	-	-	78.96	提供检修服务	经营性往来
	广东粤电惠州新能源有 限公司(“惠州新能 源”)	同受广东能源集团公司 控制	应收账款	59.55	-	-	59.55	-	提供检修服务	经营性往来
	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	其他应收款	170.08	-	-	170.08	-	处置码头款	经营性往来
	工业燃料	合营公司且同受广东能 源集团公司控制	其他应收款	-	2,152.56	-	-	2,152.56	燃煤结算款等	经营性往来
	广东韶关港有限公司	同受广东能源集团公司 控制	其他应收款	23.60	-	-	23.60	-	提供租赁服务	经营性往来
	广东能源融资租赁有限 公司	联营公司且同受广东能 源集团公司控制	其他应收款	24,045.31	-	-	24,045.31	-	应收垫付款项	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	261.74	4.56	-	-	266.30	租赁押金	经营性往来
	广东粤电物业管理有限 公司	同受广东能源集团公司 控制	其他应收款	79.87	85.01	-	84.04	80.84	提供租赁服务	经营性往来
	广东粤电航运有限公司 (“粤电航运”)	联营公司且同受广东能 源集团公司控制	其他应收款	4.84	39.64	-	44.48	-	提供租赁服务	经营性往来
	珠海经济特区广珠发电 有限责任公司(“广 珠发电”)	同受广东能源集团公司 控制	应收账款	-	1,736.89	-	527.04	1,209.85	提供检修服务	经营性往来
	广珠发电	同受广东能源集团公司 控制	合同资产	-	17.15	-	-	17.15	提供检修服务	经营性往来
	东莞市明苑大酒店有限 公司	同受广东能源集团公司 控制	应收账款	-	421.85	-	411.95	9.90	提供租赁服务	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	-	38.00	-	36.86	1.14	提供检修服务	经营性往来

接下页

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 2023 年 12 月 31 日止年度

承上页

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	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 资金的利息(如有)	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
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	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	应收账款	-	31.24	-	-	31.24	提供培训服务	经营性往来
	白云鄂博粤蒙新能源有 限公司	同受广东能源集团公 司控制	其他应收款	-	878.21	-	585.33	292.88	提供托管服务	经营性往来
	中航申新风力发电有限 公司(“中航申新”)	合营公司且同受广东 能源集团公司控制	其他应收款	-	263.95	-	-	263.95	提供托管服务 等	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	其他应收款	-	1,213.38	-	1,213.38	-	碳排放配额交 易	经营性往来
	能源财务	联营公司且同受广东 能源集团公司控制	预付账款	188.61	661.77	-	831.27	19.11	预付票据利息	经营性往来
	广东粤电信息科技有限 公司(“粤电信息科 技”)	同受广东能源集团公 司控制	预付账款	1.89	480.65	-	411.93	70.61	接受管理服务 等	经营性往来
	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	110,771.09	20,180.78	-	-	130,951.87	预付燃料采购 款(备注 2)	经营性往来
其他关联方及 其附属企业	云浮发电厂(B 厂)有 限责任公司(“云浮 B 发电厂”)	联营公司	应收账款	154.20	3,434.77	-	3,554.43	34.54	提供检修服务	经营性往来
	云浮 B 发电厂	联营公司	其他应收款	1,013.91	348.89	-	999.77	363.03	提供服务	经营性往来

接下页

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 2023 年 12 月 31 日止年度

承上页

金额单位：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(不含利息)	2023 年度往来资 金的利息(如有)	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
上市公司的子 公司及其附属 企业	临沧粤电能源有限公司(“临沧能源”)	本集团之子公司	其他应收款/长期应收款	24,100.00	12,000.00	-	8,100.00	28,000.00	委托贷款 (备注 3)	非经营性往来
	广东粤电韶关发电厂有限公司(“韶关发电厂”)	本集团之子公司	其他应收款/长期应收款	133,600.00	20,000.00	-	53,600.00	100,000.00	委托贷款 (备注 4)	非经营性往来
	九州新能源(肇庆)有限公司(“九州新能源”)	本集团之子公司	其他应收款	7,000.00	-	-	7,000.00	-	委托贷款 (备注 5)	非经营性往来
	湘潭湘电昌山风力发电有限公司(“昌山风力”)	本集团之子公司	其他应收款	-	23,000.00	-	-	23,000.00	委托贷款 (备注 6)	非经营性往来
	广东省风力发电有限公司(“省风力发电”)	本集团之子公司	其他应收款	-	350,000.00	-	243,645.00	106,355.00	统借统还贷款 (备注 7)	非经营性往来
	金昌市沐洪新能源有限公司(“金昌沐洪”)	本集团之子公司	其他应收款	-	860.00	-	-	860.00	统借统还贷款 (备注 8)	非经营性往来
	金昌市洁源沐津新能源有限公司(“金昌沐津”)	本集团之子公司	其他应收款	-	860.00	-	-	860.00	统借统还贷款 (备注 9)	非经营性往来
	临沧能源	本集团之子公司	应收利息	28.06	970.24	-	965.89	32.41	委托贷款利息	非经营性往来
	韶关粤江	本集团之子公司	应收利息	121.52	3,415.61	-	3,439.92	97.21	委托贷款利息	非经营性往来
	九州新能源	本集团之子公司	应收利息	7.38	53.09	-	60.47	-	委托贷款利息	非经营性往来
	昌山风力	本集团之子公司	应收利息	-	786.89	-	762.64	24.25	委托贷款利息	非经营性往来
	省风力发电	本集团之子公司	应收利息	-	1,707.67	-	1,618.69	88.98	统借统还贷款 利息	非经营性往来
	金昌沐洪	本集团之子公司	应收利息	-	2.47	-	1.79	0.68	统借统还贷款 利息	非经营性往来
	金昌沐津	本集团之子公司	应收利息	-	2.47	-	1.79	0.68	统借统还贷款 利息	非经营性往来
<b>总计</b>				1,196,644.55	14,619,016.13	11,313.32	13,999,463.12	1,827,510.88		

# 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 2023 年 12 月 31 日止年度

备注:

- (1) 根据本公司及子公司与能源集团财务公司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 月起存放于公司在能源集团财务公司开立的账户中。
- (2) 系本公司的部分子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) 系本公司通过能源集团财务公司向临沧粤电能源有限公司发放的委托贷款,贷款年利率为 3.81%,将分别于 2024 年 7 月 5 日、2024 年 10 月 17 日、2025 年 4 月 17 日、2025 年 6 月 9 日、2025 年 10 月 17 日到期、2026 年 3 月 30 日及 2026 年 8 月 10 日到期。同时本年新增通过招商银行广州分行向临沧粤电能源有限公司发放的委托贷款,贷款年利率为 3.71%,将分别于 2026 年 9 月 17 日及 2026 年 10 月 17 日到期。
- (4) 系本公司通过能源集团财务公司向广东粤电韶关发电厂有限公司发放的委托贷款,贷款年利率为 3.45%,将分别于 2024 年 10 月 28 日、2025 年 12 月 18 日、2025 年 12 月 25 日到期。同时本年新增通过招商银行广州分行向广东粤电韶关发电厂有限公司发放的委托贷款,贷款年利率为 3.35%,将于 2026 年 12 月 12 日到期。
- (5) 系本公司通过能源集团财务公司向九州新能源(肇庆)有限公司发放的委托贷款,贷款年利率为 3.45%,已于 2023 年 12 月 18 日到期。
- (6) 系本公司通过能源集团财务公司向湘潭湘电昌山风力发电有限公司发放的委托贷款,贷款年利率为 3.45%,将于 2026 年 1 月 8 日到期。
- (7) 系本公司通过交通银行、中国银行、工商银行向广东省风力发电有限公司发放的统借统还贷款,贷款年利率分别为 2.70%、2.8%、2.58%,分别将于 2024 年 9 月 18 日、2024 年 11 月 17 日、2024 年 11 月 15 日到期。
- (8) 系本公司通过工商银行向金昌市沐洪新能源有限公司发放的统借统还贷款,贷款年利率为 2.58%,将于 2024 年 11 月 15 日到期。
- (9) 系本公司通过工商银行向金昌市洁源沐津新能源有限公司发放的统借统还贷款,贷款年利率为 2.58%,将于 2024 年 11 月 15 日到期。

本表已于 2024 年 3 月 29 日获董事会批准。

企业负责人: 郑云鹏

主管会计工作的负责人: 刘维

会计机构负责人: 蒙飞