

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
专项报告





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[2023]第 ZC10162 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”)2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 6 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZC10164 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和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，2017 年修订)和《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定编制了后附的 2022 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内容真实、准确、合法和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 2022 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 2022 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 2022 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：
姜干（项目合伙人）

姜干
440001540017

中国注册会计师：

司徒慧强
司徒慧强
44000020045

中国·上海

二〇二三年四月六日



广州发展集团股份有限公司2022年度非经营性资金占用
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

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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	广州产业投资控股集团有限公司	控股股东	应收账款		669.51		664.26	5.25	租金、管理服务费等	经营性往来	
	广州发电厂有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	48.96	39.45		88.41	-	检修费、代理服务费等	经营性往来	
	广州产投私募基金管理有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	5.48	65.74		71.22	-	租金	经营性往来	
	广州南沙珠江啤酒有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	-	456.82		434.56	22.26	销售天然气、售电款	经营性往来	
	广州国有资产管理有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		2.29		2.29	-	销售天然气	经营性往来	
	广州金交会投资管理有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		2.71		2.71	-	销售天然气	经营性往来	
	广州荣鑫容器有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		653.01		653.01	-	销售天然气	经营性往来	
	广州饮食服务企业集团有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		12.94		12.94	-	销售天然气	经营性往来	
	广州环投增城环保能源有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		1,930.51		1,930.51	-	销售天然气	经营性往来	
	广州珠江啤酒股份有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		37.98		37.98	-	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	控股股东控制的法人	应收账款		87.93		87.93	-	租金	经营性往来	
	广州产业投资资本管理有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		22.08		22.08	-	租金	经营性往来	
	广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		43.83		43.83	-	租金	经营性往来	
	广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	董监高担任董事、高管的法人或其他组织	应收账款		30.92		30.92	-	租金	经营性往来	
	广州环投环境服务有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		34.38		34.38	-	代理服务费等	经营性往来	
	广州南沙珠江啤酒有限公司	控股股东控制的法人	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	控股股东控制的法人	其他应收款		8.07				8.07	租赁保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	121,976.00	58,264.60	3,914.37	125,874.09	58,280.88	委托贷款、直接贷款	非经营性往来	
	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、债权投资	3,453.20	-	87.04	3,540.24	-	委托贷款	非经营性往来	
	广州发展宝珠能源站有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、债权投资		10,000.00	160.14	152.64	10,007.50	直接贷款	非经营性往来	
	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		16,261.00	260.40		16,521.40	直接贷款	非经营性往来	
	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		4,000.00	7.67	4,007.00	0.67	直接贷款	非经营性往来	
	广州发展集团财务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3,091.42	-	3,091.42	-	股利	非经营性往来	
	广州发展电力企业有限公司	全资子公司	其他应收款	6,000.00	2,262.66	-	8,262.66	-	股利	非经营性往来	

公司负责人：

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2022年度非经营性资金占用
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	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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广州发展太平能源站有限公司	全资子公司	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	19,892.60	5,500.00	815.62	1,802.85	24,405.37	统借统还借款	非经营性往来
	连平广发光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	4,885.49	-	193.09	189.15	4,889.43	统借统还借款	非经营性往来
	东莞穗光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	1,120.63	-	47.06	166.68	1,001.01	统借统还借款	非经营性往来
	广州发展融资租赁有限公司	全资子公司	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	136,136.64	-	7,800.17	9,110.27	134,826.54	统借统还借款	非经营性往来
	广州发展天然气利用有限公司	全资子公司	其他应收款	0.68	-	-	0.68	-0.00	统借统还借款	非经营性往来
	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、一年内到期的非流动资产、长期应收款	9,014.67	-	308.81	2,818.16	6,505.32	统借统还借款	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、一年内到期的非流动资产、长期应收款	121,900.09	69,000.00	3,464.10	5,879.00	188,485.19	统借统还借款	非经营性往来
	广州发展电力集团有限公司	全资子公司	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	53.61	227,000.00	3,082.06	18,110.02	212,025.65	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	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	39,151.13	-	847.39	39,889.12	109.40	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	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	43,045.60	296,369.12	554.88	339,924.82	44.78	统借统还借款	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	11,520.23	-	447.65	4,460.48	7,507.40	统借统还借款	非经营性往来
	连州穗光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款	4,466.74	-	58.03	4,510.21	14.56	统借统还借款	非经营性往来
	紫金广发农业光伏有限公司	全资子公司	其他应收款	0.06	-	-	0.06	-	代垫款	非经营性往来
	广州发展天然气贸易有限公司	全资子公司	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	50,000.00	42.76	50,032.40	10.36	统借统还借款	非经营性往来
	江门广发渔业光伏有限公司	全资子公司	其他应收款	11,117.29	-	521.97	11,639.26	-	统借统还借款	非经营性往来
	粤海(番禺)石油化工储运开发有限公司	全资子公司	其他应收款	9,760.04	-	107.83	9,867.87	-	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	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	2,500.79	1,500.00	149.73	145.04	4,005.48	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	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	1,692.35	-	75.41	65.46	1,702.30	统借统还借款	非经营性往来
	广州小虎岛石化物流有限公司	全资子公司	其他应收款	2,302.17	500.00	59.94	2,862.11	-	统借统还借款	非经营性往来
	兰考县韩湘风电开发有限公司	全资子公司	其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款	5,950.48	-	226.03	2,028.69	4,147.82	统借统还借款	非经营性往来
	雷波兴澜风电开发有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	-	28,000.00	1,039.61	965.77	28,073.84	统借统还借款	非经营性往来

公司负责人：

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2022年度非经营性资金占用
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	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	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2022年度往 来资金的利息 （如有）	2022年度偿还 累计发生金额	2022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 (续)	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		6,995.00	110.97	101.38	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		1,500.00	29.43	27.37	1,502.06	统借统还借款	非经营性往来
	上思速发新能源有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款		7,180.00	30.35	21.58	7,188.77	统借统还借款	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	51.33	32.00	-	31.99	51.34	劳务费、服务费	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	29,160.29			29,160.29	-	分红款	非经营性往来
	佛山恒益热电有限公司	控股子公司	其他应收款	12.24	-	-		12.24	劳务费、服务费	经营性往来
	广州东方电力有限公司	全资子公司	其他应收款	43.78	29.95	-	29.95	43.78	劳务费、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	99.67	-	99.67	1.81	劳务费、服务费	经营性往来
	广州发展电力集团有限公司	全资子公司	其他应收款	3.03	446.94	-	359.87	90.10	劳务费、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	劳务费、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	-	-		68.81	劳务费、服务费	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	-	774.27	-	345.72	428.55	服务费、劳务费、租金	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	-	18.33	-	18.33	-	服务费、劳务费、租金	经营性往来
	广州发展电力销售有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-	138.93	-	132.56	6.37	服务费、租金	经营性往来
	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、劳务费	经营性往来
	广州东部发展燃气有限公司	全资子公司	其他应收款	-	26.92	-		26.92	服务费、劳务费	经营性往来
	粤海(番禺)石油化工储运开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	22.94	-		22.94	服务费、劳务费	经营性往来
	广州燃气集团有限公司	全资子公司	其他应收款	-	456.41	-	456.41	-	服务费、劳务费	经营性往来
	广州燃气花都有限公司	控股子公司	其他应收款	-	17.50	-		17.50	服务费	经营性往来
	广州发展能源物流集团有限公司	全资子公司	其他应收款	-	285.28	-	285.28	-	服务费、劳务费	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	-	58.62	-	48.72	9.90	服务费	经营性往来
	广州南沙发展煤炭码头有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1.27	-		1.27	服务费	经营性往来
	广州南沙发展燃气有限公司	全资子公司	其他应收款	-	33.97	-		33.97	服务费	经营性往来
	广州发展碧辟油品有限公司	控股子公司	其他应收款	2.90	-	-		2.90	服务费	经营性往来
	广州发展太平能源站有限公司	全资子公司	其他应收款	-	4.01	-	4.01	-	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	21.33	-	21.33	6.20	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	-	667.17	-	612.17	55.00	服务费	经营性往来
	兰考县韩湘风电开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1.53	-		1.53	服务费	经营性往来
	美姑兴湖风电开发有限公司	控股子公司	其他应收款	4.68	-	-		4.68	服务费	经营性往来
	韶关广发光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1.02	-		1.02	服务费	经营性往来
	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	-		5.32	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	-		1.95	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	-		1.08	服务费	经营性往来
	东莞穗发光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1.01	-		1.01	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	-	102.00	-	102.00	-	服务费	经营性往来	
广州发展南沙电力有限公司	控股子公司	其他应收款	-	17.32	-	17.32	-	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	-	38.54	-	38.54	-	服务费	经营性往来	

公司负责人：

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2022年度非经营性资金占用
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	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	2022年年初往 来资金余额	2022年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2022年度往 来资金的利息 （如有）	2022年度偿还 累计发生金额	2022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 (续)	广州发展鳌头能源站有限公司	控股子公司	其他应收款		7.04	-	7.04	-	服务费	经营性往来
	广州珠江天然气发电有限公司	控股子公司	其他应收款		29.35	-	29.35	-	服务费	经营性往来
	广州发展宝珠能源站有限公司	全资子公司	其他应收款		2.52	-	2.52	-	服务费	经营性往来
	广州综合能源有限公司	控股子公司	其他应收款		10.97	-	10.97	-	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		2.96	-	2.96	-	劳务费	经营性往来
	广州燃气科技有限公司	全资子公司	其他应收款		4.52	-	4.52	-	服务费	经营性往来
	广州广燃设计有限公司	全资子公司	其他应收款		17.88	-	17.88	-	服务费	经营性往来
	广州花都发展燃气有限公司	控股子公司	其他应收款		17.19	-	17.19	-	服务费	经营性往来
广州发展集团财务有限公司	全资子公司	其他应收款		50.09	-	50.09	-	服务费、劳务费	经营性往来	
其他关联方及其附 属企业	国能福泉发电有限公司	联营企业	应收账款	48.41	47.95		96.36	-	劳务费	经营性往来
	国能福泉发电有限公司	联营企业	应收票据	100.00			100.00		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	1,187.55	1,279.62		1,259.24	1,207.93	采购高精砌块	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	非经营性往来
	佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业	其他应收款	111.40	318.38		396.13	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	1,905.72	1,250.34		3,133.99	22.07	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	1.00	36.49		37.47	0.02	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	13.05	109.92		110.76	12.21	劳务费	经营性往来
	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	4,041.74		175.39	180.75	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		125.68		125.68		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		191.61		191.61		劳务费	经营性往来
	大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	联营企业	应收账款		11.37		11.37		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		58.19		58.19		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、高管的法	应收账款		565.63		565.63		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、高管的法	应收账款		64.64		64.64		销售天然气	经营性往来
	中远发展航运有限公司	合营企业	其他应收款		29.80		29.80		劳务费	经营性往来
	中远发展航运有限公司	合营企业	应收账款		36.83		36.83		租金	经营性往来
	BP Singapore Pte. Limited	子公司参股股东	应收账款		239.40		229.08	10.32	油品仓储	经营性往来
	广州燃气花都有限公司	联营企业	应收账款	15.11	103.55		118.66		销售天然气	经营性往来
	广州燃气花都有限公司	联营企业	预付账款	45.00	-45.00				预付气款	经营性往来
广州燃气花都有限公司	联营企业	其他应收款	71.10	-71.10				劳务费	经营性往来	
广州燃气花都有限公司	联营企业	一年内到期的非流动资产	197.29	-197.29				资金拆借	非经营性往来	
总计				593,087.84	799,528.76	24,617.90	692,316.37	724,918.13		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

(副本)

市场主体登记许可、信息查询、变更、备案、信用修复、更多应用服务。
扫描二维码



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
出资额 人民币15150.0000万元整
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号四楼



经营范围 审查企业会计报表, 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, 出具有关审计报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准, 代理记账、会计培训、信息技术服务等相关业务; 国家法律、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



2023年01月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

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

中华人民共和国财政部制



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)

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



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名	姜干
Full name	姜干
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-02-01
Date of birth	1977-02-01
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	430502197702012017
Identity card No.	430502197702012017



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: 110001540017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 12 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发



姓名	可健慧强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-10-22
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	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: 440100020045
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年06月02日
Date of Issuance /y /m /d

2022年8月换发