

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





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。

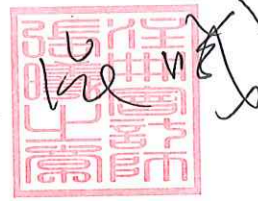
本报告仅供广州发展为披露 2023 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



(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)



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

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年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金余额(如有)	2023年度发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广州发展新能源股份有限公司	全资子公司	预付款项	1.01	-	-	-	1.01	服务费	经营性往来
	东莞裕发光伏发电有限公司	全资子公司	其他应收款	1.01	4.71	-	4.71	1.01	服务费	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	服务费	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	47.72	-	-	47.72	-	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	-	-	-	43.78	服务费	经营性往来
	广州发展源兴能源站有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1.55	-	1.55	-	服务费	经营性往来
	广州发展碧源油品有限公司	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	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	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	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	-	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
	广州发展能源物流集团有限公司	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	476.33	15.52	2,022.92	5,500.00	续借归还借款	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	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
	广州发展新瑞水务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1.05	-	-	1.05	服务费	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	经营性往来
	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	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	0.48	-	31.33	3.12	服务费	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

法定代表人：李瑞雄  
 主管会计工作负责人：李瑞雄  
 财务总监：李瑞雄  
 会计机构负责人：李瑞雄

本汇总表已于2024年4月8日获董事会批准。



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

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年年初往来资金余额	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	
	广州发展能源有限公司	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	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	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	
	惠州市德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“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	
	兰考县韩湖风电开发有限公司	全资子公司	其他应收款	1.53	-	1.53	-	-	服务费	经营性往来	
	连平“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	
	连州德发光伏有限公司	全资子公司	其他应收款	1.08	-	-	-	0.27	服务费	经营性往来	
	连州德发光伏有限公司	全资子公司	其他应收款	14.56	-	-	-	14.56	统借统还借款	非经营性往来	
	美姑兴洲风电开发有限公司	控股子公司	其他应收款	4.68	-	-	-	4.68	服务费	经营性往来	
	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	服务费	经营性往来	
	韶关“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	
	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	-	-	-	18.40	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	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	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、债权投资	58,280.88	52,511.00	3,696.37	3,712.65	110,775.60	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	16,521.40	-	-	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	0.67	22,960.00	509.19	22,748.33	721.53	直接贷款	非经营性往来	
	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	非经营性往来	
	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	212,025.65	-	6,525.49	6,525.49	212,025.65	统借统还借款	非经营性往来	
	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	非经营性往来	
	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	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、长期应收款	134,826.54	-	4,699.81	19,713.29	119,813.05	统借统还借款	非经营性往来	
	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	非经营性往来	
	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	非经营性往来	
	连平“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	非经营性往来	

本汇总表已于2024年4月8日获董事会批准。

法定代表人：李瑞雄

主管会计工作负责人：李瑞雄

财务总监：李瑞雄

会计机构负责人：李瑞雄



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

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	资金往来单位名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	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	
	东莞利发光伏储能有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	1,000.00	-	18.39	18.39	1,000.00	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	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术开发有限公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产、长期应收款	6,500.00	-	164.76	159.44	6,505.32	统借统还借款	非经营性往来	
	韶关广光光伏发电有限公司	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	28,073.84	3,000.00	396.94	27,552.14	3,918.64	统借统还借款	非经营性往来	
	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

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	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年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来的利息(如有)	2023年度往来资金累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	国能神华发电有限公司	联营企业	应收账款	-	56.75		56.75		劳务费	经营性往来	
	佛山市恒益环保股份有限公司	合营企业	预付款项	1,207.93			1,195.31	12.62	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	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	
	广州发展航运有限公司	合营企业	长期应收款、一年内的非流动资产	4,036.38			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	非经营性往来	
	大同煤矿集团同发东隅窑煤业有限公司	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	146.32		146.11	10.52	油品仓储	经营性往来	
	<b>总计</b>			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： 符瑞峰

主管会计工作负责人： 张英

财务总监： 张英

会计机构负责人： 张英







# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体登记许可  
扫描了解案、并许可  
身份信息应用服务。  
扫码、备案、信息应用  
登记、监管、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、法律管理咨询、会计培训;信息系统开发、集成、应用、维护;企业管理咨询;其他法律法规规定的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。【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号四楼



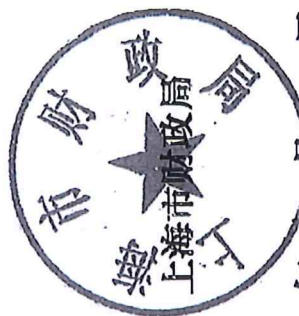
登记机关

2024年01月15日

证书序号: 0001247

## 说明

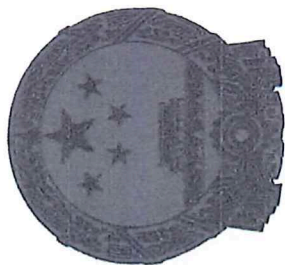
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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

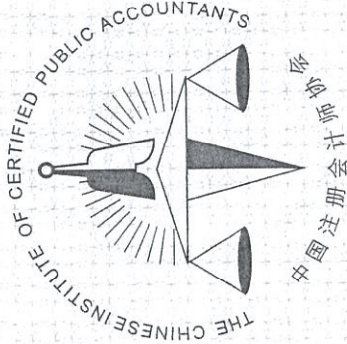
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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)

233



姓名	张曦
Sex	女
Date of birth	1973-09-19
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通
Identity card No.	合伙)广东分所
	330521197309190226



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.

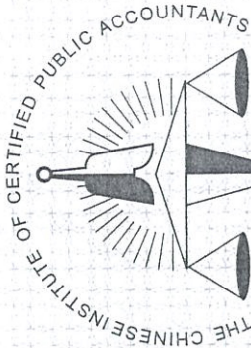


证书编号: 440100020046  
No. of Certificate

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



中国注册会计师协会

姓名	司徒慧强
Full name	司徒慧强
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-10-22
Date of birth	1970-10-22
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.	440104197010222817



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