

国电电力发展股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2023]第 1-01739 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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：京23BKLF03GM





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2023]第 1-01739 号

### 国电电力发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了国电电力发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 13 日出具大信审字[2023]第 1-02102 审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵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过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十三日



# 上市公司 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：国电电力发展股份有限公司

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         | —       | —           | —           | —              | —                    | —                   | —             | —              | —      | —    |



| 其它关联资金往来           | 资金往来方名称                | 往来方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司<br>核算的会计科目 | 2022年年初<br>往来资金余<br>额 | 2022年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2022年度往来资<br>金的利息<br>(如有) | 2022年度偿还累<br>计发生金额 | 2022年期末<br>往来资金余<br>额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质   |
|--------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|------------|--------|
| 大股东及其附属<br>企业      | 国家能源集团<br>及所属单位        | 母公司<br>所属单位       | 应收账款            | 234,503.41            | 993,723.29                   |                           | 1,058,671.44       | 169,555.26            | 销售能源       | 经营性往来  |
|                    | 国家能源集团<br>及所属单位        | 母公司<br>所属单位       | 预付账款            | 140,496.62            | 931,099.67                   |                           | 930,994.93         | 140,601.36            | 购买燃料       | 经营性往来  |
|                    | 国家能源集团<br>及所属单位        | 母公司<br>所属单位       | 其他应收款           | 8,742.52              | 41,802.53                    |                           | 43,271.43          | 7,273.62              | 应收业务<br>款  | 经营性往来  |
| 小 计                | —                      | —                 | —               | 383,742.55            | 1,966,625.49                 |                           | 2,032,937.80       | 317,430.24            | —          | —      |
| 上市公司的子公司及其<br>附属企业 | 国能宁东第一发电有限公<br>司       | 控股子公司             | 其他应收款           | 178,017.42            | 183,156.43                   |                           | 361,173.85         |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国能石嘴山第一发电有限<br>公司      | 控股子公司             | 其他应收款           | 114,940.38            | 18,498.17                    |                           | 133,438.55         |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国能大武口热电有限有限<br>公司      | 控股子公司             | 其他应收款           | 48,659.43             | 17,613.67                    |                           | 66,273.10          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国能宁夏石嘴山发电有限<br>责任公司    | 控股子公司             | 其他应收款           | 16,520.18             | 376.02                       |                           | 16,896.20          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力新疆新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款           | 117,309.00            | 38,434.41                    |                           | 124,012.98         | 31,730.43             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力河北新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款           | 106,184.03            | 147,669.15                   |                           | 187,744.59         | 66,108.59             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电和风风电开发有限公<br>司       | 控股子公司             | 其他应收款           | 104,401.24            | 3,191.11                     |                           | 11,987.52          | 95,604.83             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力山西新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款           | 85,859.40             | 2,777.40                     |                           | 2,777.40           | 85,859.40             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力瓜州风力发电有<br>限公司     | 控股子公司             | 其他应收款           | 83,298.66             | 2,401.71                     |                           | 19,437.06          | 66,263.31             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力云南新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款           | 81,904.99             | 79,334.98                    |                           | 113,595.83         | 47,644.14             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力浙江舟山海上风<br>电开发有限公司 | 控股子公司             | 其他应收款           | 80,076.69             | 59,373.89                    |                           | 9,324.23           | 130,126.35            | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力朝阳热电有限公<br>司       | 控股子公司             | 其他应收款           | 60,073.37             | 68,726.41                    |                           | 68,733.08          | 60,066.70             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力内蒙古新能源开<br>发有限公司   | 控股子公司             | 其他应收款           | 58,409.33             | 86,984.76                    |                           | 101,253.65         | 44,140.44             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力福建新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款           | 55,351.54             | 62,041.68                    |                           | 58,927.24          | 58,465.98             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|                    | 国电电力青海新能源开发            | 控股子公司             | 其他应收款           | 54,874.42             | 34,874.08                    |                           | 44,700.44          | 45,048.06             | 资金支持       | 非经营性往来 |



| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称                | 往来方与上市公司的<br>的关联关系 | 上市公司<br>核算的会计科目 | 2022年年初<br>往来资金余<br>额 | 2022年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2022年度往来资<br>金的利息<br>(如有) | 2022年度偿还累<br>计发生金额 | 2022年期末<br>往来资金余<br>额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质   |
|----------|------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|------------|--------|
|          | 有限公司                   |                    |                 |                       |                              |                           |                    |                       |            |        |
|          | 保定神东发电有限责任公<br>司       | 控股子公司              | 其他应收款           | 53,337.00             | 2,058.12                     |                           |                    | 55,395.12             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力邯郸东郊热电有<br>限责任公司   | 控股子公司              | 其他应收款           | 53,164.93             | 2,542.94                     |                           | 55,707.87          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力大同发电有限责<br>任公司     | 控股子公司              | 其他应收款           | 50,104.02             | 40,200.82                    |                           | 51,077.29          | 39,227.55             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力宁夏新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司              | 其他应收款           | 48,145.82             | 1,126.61                     |                           | 20,908.70          | 28,363.73             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力大连庄河发电有<br>限责任公司   | 控股子公司              | 其他应收款           | 47,157.60             | 39,810.98                    |                           | 63,940.45          | 23,028.13             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电建投内蒙古能源有限<br>公司      | 控股子公司              | 其他应收款           | 40,091.67             | 397.22                       |                           | 40,488.89          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国能(绥中)发电有限责<br>任公司     | 控股子公司              | 其他应收款           | 40,049.40             | 408.92                       |                           | 40,458.32          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力湖南新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司              | 其他应收款           | 34,900.75             | 1,235.73                     |                           | 1,235.73           | 34,900.75             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 三河发电有限责任公司             | 控股子公司              | 其他应收款           | 30,045.28             | 323.16                       |                           | 30,368.44          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力浙江瓯江水电开<br>发有限公司   | 控股子公司              | 其他应收款           | 22,024.86             | 22,824.75                    |                           | 22,824.75          | 22,024.86             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电优能(康平)风电有<br>限公司     | 控股子公司              | 其他应收款           | 21,724.52             | 16,745.94                    |                           | 22,452.38          | 16,018.08             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力双维内蒙古上海<br>庙能源有限公司 | 控股子公司              | 其他应收款           | 20,045.83             | 198.61                       |                           | 20,244.44          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力太仆寺旗风电开<br>发有限公司   | 控股子公司              | 其他应收款           | 19,282.46             | 316.18                       |                           | 19,598.64          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力哈密景峡风力发<br>电有限公司   | 控股子公司              | 其他应收款           | 16,517.14             | 568.79                       |                           | 568.79             | 16,517.14             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 天津国能盘山发电有限责<br>任公司     | 控股子公司              | 其他应收款           | 15,022.64             | 161.58                       |                           | 15,184.22          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力广西风电开发有<br>限公司     | 控股子公司              | 其他应收款           | 13,013.51             | 448.14                       |                           | 448.14             | 13,013.51             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力山东新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司              | 其他应收款           | 12,413.99             | 25,202.53                    |                           | 25,205.34          | 12,411.18             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国能河北邯郸热电股份有<br>限公司     | 控股子公司              | 其他应收款           | 10,012.20             | 225.70                       |                           | 10,237.90          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力甘肃新能源开发<br>有限公司    | 控股子公司              | 其他应收款           | 9,710.96              | 19,711.87                    |                           | 19,714.09          | 9,708.74              | 资金支持       | 非经营性往来 |

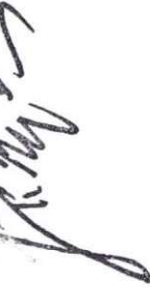


| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称              | 往来方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司<br>核算的会计科目 | 2022年年初<br>往来资金余<br>额 | 2022年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2022年度往来资<br>金的利息<br>(如有) | 2022年度偿还累<br>计发生金额 | 2022年期末<br>往来资金余<br>额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质   |
|----------|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|------------|--------|
|          | 国电电力大同湖东发电有限公司       | 控股子公司             | 其他应收款           | 9,557.70              |                              |                           | 9,557.70           |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电皖能宿松风电有限公司         | 控股子公司             | 其他应收款           | 7,759.99              | 231.89                       |                           | 231.89             | 7,759.99              | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力广东新能源开发有限公司      | 控股子公司             | 其他应收款           | 6,233.58              | 72.77                        |                           | 6,306.35           |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力湖南郴州风电开发有限公司     | 控股子公司             | 其他应收款           | 5,806.11              | 202.88                       |                           | 202.88             | 5,806.11              | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 北京国电电力有限公司大同第二发电厂    | 控股子公司             | 其他应收款           | 5,109.92              |                              |                           | 2,335.36           | 2,774.56              | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国能浙江南浔天然气热电有限公司      | 控股子公司             | 其他应收款           | 5,006.11              | 111.72                       |                           | 5,117.83           |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 安徽国电皖能风电有限公司         | 控股子公司             | 其他应收款           | 2,903.30              | 3,008.72                     |                           | 3,008.74           | 2,903.28              | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电皖能碧江风电有限公司         | 控股子公司             | 其他应收款           | 1,472.33              | 44.00                        |                           | 44.00              | 1,472.33              | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 北京国电电力新能源技术有限公司      | 控股子公司             | 其他应收款           | 800.90                | 23.99                        |                           | 824.89             |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力青海万立水电开发有限公司     | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 15,027.12                    |                           | 15,027.12          |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 北京国电电力有限公司           | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 23,189.44                    |                           |                    | 23,189.44             | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 北京国电电力有限公司大连开发区热电厂   | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 10.92                        |                           | 10.92              |                       | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电象山海上风电有限公司         | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 101,882.50                   |                           | 1,800.00           | 100,082.50            | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力江西新能源开发有限公司      | 控股子公司             | 其他应收款           | 294.19                | 12,352.57                    |                           | 5,356.26           | 7,300.50              | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电电力江西新能源开发有限公司大余分公司 | 控股子公司             | 其他应收款           | 700.28                |                              |                           | 194.47             | 505.81                | 资金支持       | 非经营性往来 |
|          | 国电崇礼和泰风能有限公司         | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 0.26                         |                           | 0.26               |                       | 社保公积金      | 非经营性往来 |
|          | 国电东胜热力有限公司           | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 0.84                         |                           | 0.84               |                       | 社保         | 非经营性往来 |
|          | 国电电力乌拉特后旗风力发电有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 2526.69                      |                           |                    | 2,526.69              | 项目前期费用     | 非经营性往来 |
|          | 国电电力广东新能源开发有限公司雷州分公司 | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 16.22                        |                           | 16.22              |                       | 社保公积金      | 非经营性往来 |
|          | 国电电力广西风电开发有限公司罗城分公司  | 控股子公司             | 其他应收款           |                       | 22.51                        |                           | 22.51              |                       | 社保公积金      | 非经营性往来 |



| 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   |
|-------------|----------------------|-------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------|
|             | 国电电力广东新能源开发有限公司连平分公司 | 控股子公司       | 其他应收款       |               | 6.00                 |                   | 6.00           |               | 社保公积金  | 非经营性往来 |
|             | 辽宁国电电力能源有限公司         | 控股子公司       | 其他应收款       |               | 55.25                |                   |                | 55.25         | 项目前期费用 | 非经营性往来 |
| 小计          |                      |             |             | 1,848,289.07  | 1,138,758.75         |                   | 1,831,004.34   | 1,156,043.48  |        |        |
| 关联自然人       |                      |             |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 小计          |                      |             |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
| 其他关联人及其附属企业 |                      |             |             |               |                      |                   |                |               |        |        |
|             | 合营及联营企业              | 合营及联营       | 其他应收款       | 33.54         | 151.48               |                   | 38.08          | 146.94        | 资金支持   | 非经营性往来 |
| 小计          |                      |             |             | 33.54         | 151.48               |                   | 38.08          | 146.94        |        |        |
| 总计          |                      |             |             | 2,232,065.16  | 3,105,535.72         |                   | 3,863,980.22   | 1,473,620.66  |        |        |

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: