

东莞发展控股股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2023]003183 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

东莞发展控股股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2022 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 东莞发展控股股份有限公司 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	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]003183 号

东莞发展控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了东莞发展控股股份有限公司（以下简称东莞控股公司）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 26 日签发了大华审字[2023]001721 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和深圳证券交易所《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 2 月修订)》的规定，就东莞控股公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是东莞控股公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东莞控股公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财

务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对东莞控股公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解东莞控股公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：东莞发展控股股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

吴建初

中国·北京 中国注册会计师：_____

林钺文

二〇二三年四月二十六日

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

单位：万元									
编制单位：东莞康泰控股股份有限公司	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（经营性往来、非经营性往来）
其他关联资金往来	资金往来方名称								
	东莞康泰巴士运输有限公司	应收账款	352.34	2,354.26		998.15	1,708.45	应收充电服务费	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	东莞巴士有限公司东部分公司	应收账款	802.54	3,431.37		1,360.89	2,873.02	应收充电服务费	经营性往来
	东莞市滨海湾公共交通有限公司	应收账款	93.44	1,764.08		462.95	1,394.57	应收充电服务费	经营性往来
	东莞市松山湖公共交通有限公司	应收账款	299.63	3,413.66		892.96	2,820.35	应收充电服务费	经营性往来
	东莞市水乡新城公共汽车有限公司	应收账款	51.97	683.67		424.58	311.06	应收充电服务费	经营性往来
	东莞市小巴运输有限公司	应收账款		565.25		54.80	510.45	应收充电服务费	经营性往来
	东莞巴士有限公司	应收账款		0.55			0.55	应收充电服务费	经营性往来
	东莞市莞城静态交通投资有限公司	长期应收款	4.97	0.38		1.40	3.95	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞静态交通投资有限公司	长期应收款	70.37	5.51		19.57	56.31	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市桥头静态交通投资有限公司	长期应收款	4.97	0.38		1.40	3.95	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市黄江静态交通投资有限公司	长期应收款	4.97	0.38		1.40	3.95	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市大朗静态交通投资有限公司	长期应收款	4.97	0.38		1.40	3.95	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市中堂静态交通投资有限公司	长期应收款	4.97	0.38		1.40	3.95	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市高步静态交通投资有限公司	长期应收款	4.97	0.38		1.40	3.95	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市机动车驾考服务中心有限公司	长期应收款	870.78	64.03		256.36	678.45	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞巴士有限公司东部分公司	长期应收款	158.35	0.56		158.91		应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市城巴运输有限公司	长期应收款	9,483.99	451.89		2,260.93	7,674.95	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市滨海湾公共交通有限公司	长期应收款	33,306.55	1,838.12		10,504.47	24,640.20	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市小巴运输有限公司	长期应收款	3,239.33	163.60		679.80	2,723.13	应收融资租赁款	经营性往来
	东莞市数据互联有限公司	长期应收款	497.64	152.06		649.70		应收融资租赁款	经营性往来
	东莞数汇大数据有限公司	长期应收款		145.32		2.32	143.00	应收保理款	经营性往来
	东莞市机动车驾考服务中心有限公司	其他应收款		6.88		6.88		应收餐费、受托管理完深高建三期石陂段	经营性往来
	东莞市路桥投资建设有限公司	其他应收款	97.33	784.81		584.79	297.35		经营性往来

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：东莞发展控股股份有限公司										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	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（经营性 往来、非经营性往 来）
上市公司的 子公司及其 附属企业	东莞巴士有限公司	同一母公司	其他应收款	50.79	180.22		172.63	58.38	应收租金	经营性往来
	东莞巴士有限公司	同一母公司	其他应收款	10.00				10.00	应收履约保证金	经营性往来
	东莞市经纬公路工程有限公司	同一母公司	其他应收款		79.41		79.41		应收代垫款、车辆 租金及水电费	经营性往来
	东莞市交通投资集团有限公司	同一母公司	其他应收款		4.86		4.86		应收代垫款	经营性往来
	东莞市鸿运出租车有限公司	同一母公司	其他应收款	0.40				0.40	应收租赁保证金	经营性往来
	东莞市松山湖公共交通有限公司	同一母公司	其他应收款		2.16		2.16		应收代垫款	经营性往来
	东莞静芯交通投资有限公司	同一母公司	其他应收款		5.66		5.66		应收租金	经营性往来
	东莞市福民集团公司	同一母公司	其他应收款		8.58			8.58	应收餐费	经营性往来
	东莞交投置业有限公司	同一母公司	其他应收款		42.29		14.52	27.77	应收租金	经营性往来
	东莞市东莞通股份有限公司	同一母公司	其他应收款		1.92		1.92		应收代垫款	经营性往来
	天津市宏通商业保理有限公司	控股子公司	其他应收款		20,604.18			20,604.18	财务资助	经营性往来
	广东通融融资租赁有限公司	全资子公司	其他应收款		25.49		18.58	6.91	应收服务费、应收 代垫款	经营性往来
	天津市宏通商业保理有限公司	控股子公司	其他应收款	62.30	129.59		184.98	6.91	应收服务费、应收 代垫款	经营性往来
	东莞市康亿创新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款		44.40		44.40		应收租金	经营性往来
	东莞市汇通租车有限公司	控股子公司	其他应收款		0.52		0.52		应收餐费	经营性往来
	东莞市东能新能源有限公司	控股子公司	其他应收款		18.70		18.70		应收租金	经营性往来
其他关联方 及其附属企 业	东莞市康亿创新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	94.88	3.61		98.49		应收融资租赁款	经营性往来
总计	—	—	—	49,572.45	36,979.49		19,973.29	66,578.67		