

**关于东莞发展控股股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于东莞发展控股股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资
金往来的专项说明

东莞发展控股股份有限公司 2024 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

关于东莞发展控股股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2025）第 440A005059 号

东莞发展控股股份有限公司全体股东：

我们接受东莞发展控股股份有限公司（以下简称“东莞控股公司”）委托，根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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 440A007587 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，东莞控股公司编制了本专项说明所附的东莞发展控股股份有限公司 2024 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”）。

编制和对外披露汇总表，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 2024 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对东莞控股公司实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2024 年度东莞控股公司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。

本专项说明仅供东莞控股公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月七日

东莞发展控股股份有限公司 2024 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

| 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 | 2024 年期初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2024 年度占用资金的利息(如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 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 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2024 年期初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2024 年度占用资金的利息(如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 年期末占用资金余额 | 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 | 东莞市城巴运输有限公司 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 188.98 | 2,033.54 | | 1,923.30 | 299.22 | 应收充电服务费 | 经营性往来 |
| | 东莞巴士有限公司东部分公司 | 母公司的全资子公司的分公司 | 应收账款 | 393.97 | 3,192.43 | | 3,073.43 | 512.98 | 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 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 194.77 | 1,817.20 | | 1,728.02 | 283.94 | 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 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 330.42 | 3,270.70 | | 3,383.81 | 217.31 | 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 | 母公司的参股公司 | 应收账款 | 15.79 | 139.66 | | 143.06 | 12.39 | 应收充电服务费 | 经营性往来 |
| 东莞市小巴运输有限公司 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 82.37 | 800.60 | | 769.34 | 113.64 | 应收充电服务费 | 经营性往来 |
| 东莞巴士有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 0.31 | 5.28 | | 5.26 | 0.32 | 应收充电服务费 | 经营性往来 |
| 东莞市鸿运传媒有限公司 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | | 1.05 | | 0.79 | 0.26 | 应收电费 | 经营性往来 |
| 东莞交投置业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 19,992.53 | 77,710.62 | | 4,191.39 | 93,511.75 | 应收保理款 | 经营性往来 |
| 东莞市莞城静态交通投资有限公司 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 2.85 | 0.20 | | 1.40 | 1.64 | 应收融资租赁款 | 经营性往来 |
| 东莞静态交通投资有限公司 | 母公司的全资子公司 | 长期应收款 | 37.91 | 2.46 | | 18.18 | 22.19 | 应收融资租赁款 | 经营性往来 |
| 东莞市南城静态交通投资有限公司 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 2.85 | 0.20 | | 1.40 | 1.64 | 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 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 2.85 | 0.20 | | 1.40 | 1.64 | 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 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 2.85 | 0.20 | | 1.40 | 1.64 | 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 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 2.85 | 0.20 | | 1.40 | 1.64 | 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 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 2.85 | 0.20 | | 1.40 | 1.64 | 应收融资租赁款 | 经营性往来 |
| 东莞市高埗静态交通投资有限公司 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 2.85 | 0.20 | | 1.40 | 1.64 | 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 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 463.85 | 28.03 | | 256.36 | 235.52 | 应收融资租赁款 | 经营性往来 |
| 东莞市城巴运输有限公司 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 9,503.32 | 398.47 | | 3,232.69 | 6,669.10 | 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 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 20,336.70 | 831.90 | | 5,377.43 | 15,791.17 | 应收融资租赁款 | 经营性往来 |
| 东莞市小巴运输有限公司 | 母公司的控股子公司 | 长期应收款 | 2,199.34 | 194.65 | | 2,393.99 | | 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 | 母公司的全资子公司的分公司 | 其他应收款 | | 17.00 | | | 17.00 | 应收保证金 | 经营性往来 |
| 东莞巴士有限公司东部分公司 | 母公司的全资子公司的分公司 | 其他应收款 | 33.86 | 203.25 | | 220.18 | 16.94 | 应收租金 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------------|-----------|-------|-----------|------------|--------|------------|------------|----------------------------|--------|
| | 东莞市路桥投资建设有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 496.60 | 142,765.52 | | 43,325.44 | 99,936.67 | 应收餐费、股权处置款、受托管理莞深高速三期石碣段尾款 | 经营性往来 |
| | 东莞市路桥投资建设有限公司常虎高速公路分公司 | 母公司的控股子公司 | 其他应收款 | 3.38 | | | | 3.38 | 伙食费 | 经营性往来 |
| | 东莞巴士有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 30.00 | | | 30.00 | | 应收履约保证金 | 经营性往来 |
| | 东莞巴士有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | | 27.36 | | 27.36 | | 应收租金 | 经营性往来 |
| | 东莞市经纬公路工程有限公司 | 母公司的全资孙公司 | 其他应收款 | | 70.58 | | 70.58 | | 应收车辆租金、水电费 | 经营性往来 |
| | 东莞市松山湖公共交通有限公司 | 母公司的控股子公司 | 其他应收款 | | 46.10 | | 4.10 | 42.00 | 应收保证金、水电费 | 经营性往来 |
| | 东莞市福民私募基金管理有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 9.90 | 34.19 | | 44.09 | | 伙食费 | 经营性往来 |
| | 东莞市福民集团公司 | 股东 | 其他应收款 | 0.25 | | | | 0.25 | 伙食费 | 经营性往来 |
| | 东莞交投置业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 其他应收款 | 1,471.79 | 15.95 | | 1,485.68 | 2.06 | 应收保租金、伙食费及水电费物业费 | 经营性往来 |
| | 东莞市鸿运出租车有限公司 | 母公司的全资孙公司 | 其他应收款 | 0.40 | | | 0.40 | | 应收保证金 | 经营性往来 |
| | 东莞市东莞通股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | 其他应收款 | 0.86 | 1.48 | | 2.34 | | 伙食费 | 经营性往来 |
| | 东莞市滨海湾公共交通有限公司 | 母公司的控股子公司 | 其他应收款 | | 58.00 | | | 58.00 | 应收履约保证金 | 经营性往来 |
| | 东莞市公共汽车有限公司 | 母公司的参股公司 | 其他应收款 | | 20.00 | | | 20.00 | 应收履约保证金 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 55,807.22 | 233,687.39 | | 71,717.02 | 217,777.60 | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 天津市宏通商业保理有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 20,000.00 | 44,000.00 | 583.86 | 55,879.76 | 8,704.11 | 财务资助款 | 非经营性往来 |
| | 天津市宏通商业保理有限公司 | 控股子公司 | 长期应收款 | | 54,600.00 | 105.30 | 65.04 | 54,640.26 | 财务资助款 | 非经营性往来 |
| | 广东融通融资租赁有限公司 | 全资子公司 | 长期应收款 | | 110,000.00 | 204.16 | 110,204.16 | | 财务资助款 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 20,000.00 | 208,600.00 | 893.33 | 166,148.96 | 63,344.36 | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 75,807.22 | 442,287.39 | | 237,865.98 | 281,121.96 | | |

本表已于 2025 年 4 月 7 日获第八届董事会第四十一次会议批准。



公司法定代表人：王崇恩

主管会计工作的公司负责人：李雪军

公司会计机构负责人：刘小霞