

# 东莞发展控股股份有限公司

## 关于会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1、本次会计差错更正及追溯调整影响公司 2023 年、2024 年前三季度的合并利润表、合并现金流量表，将导致公司 2023 年营业收入、营业成本同时减少 69,275,023.70 元，2024 年前三季度营业收入、营业成本同时减少 58,030,203.66 元，对公司净利润无影响。

2、本次会计差错更正及追溯调整不影响合并资产负债表、合并所有者权益相关科目，不影响母公司财务报告数据信息，不会导致公司已披露的年度报告出现盈亏性质的改变，不会对公司当期及后期财务状况和生产经营产生重大影响。

东莞发展控股股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）于 2025 年 4 月 7 日召开第八届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》相关规定和要求，对公司会计差错进行更正，调整公司 2023 年及 2024 年前三季度财务报表相关数据。具体公告如下：

## 一、董事会关于会计差错事项的说明

公司下属的东莞市东能新能源有限公司（以下简称“东能公司”）和东莞市康亿创新能源科技有限公司（以下简称“康亿创公司”）经营新能源汽车充电业务，两家公司的充电服务业务一直按总额法确认收入。结合中国证监会于2024年8月23日发布的《上市公司2023年年度财务报告会计监管报告》，经公司自查、审慎判断，公司收取的应付给供应商的电费部分为代收代付性质，应当按照净额确认收入。公司依据上述要求，并根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，按照重要性原则对涉及的会计差错予以更正。

## 二、会计差错更正对财务报表的影响及追溯调整

本次差错更正及追溯调整影响公司2023年度、2024年前三季度合并利润表、合并现金流量表，对母公司财务报表无影响。主要影响科目为营业收入、营业成本、现金流量表中经营活动产生的现金流量项目，其中对营业收入、营业成本的调减金额相同，对现金流量表的影响为报表项目间的内部调整。

### （一）对2023年合并财务报表的影响（下表中单位均为元）

#### 1、合并利润表

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
主营业务收入	4,757,698,773.29	-69,275,023.70	<b>4,688,423,749.59</b>
主营业务成本	3,584,918,391.00	-69,275,023.70	<b>3,515,643,367.30</b>

#### 2、现金流量表

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,662,997,520.38	-111,327,038.67	<b>1,551,670,481.71</b>
收到其他与经营活动有关的现金	156,450,577.76	111,327,038.67	<b>267,777,616.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	183,243,225.21	-50,925,797.04	<b>132,317,428.17</b>
支付其他与经营活动有关的现金	113,807,490.16	50,925,797.04	<b>164,733,287.20</b>

## (二) 对 2024 年第一季度合并财务报表的影响

### 1、合并利润表

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
主营业务收入	426,475,994.13	-15,899,495.30	<b>410,576,498.83</b>
主营业务成本	148,309,908.64	-15,899,495.30	<b>132,410,413.34</b>

### 2、合并现金流量表

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	350,116,624.12	-11,678,081.82	<b>338,438,542.30</b>
收到其他与经营活动有关的现金	32,420,010.15	11,678,081.82	<b>44,098,091.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	39,531,325.09	-13,819,783.33	<b>25,711,541.76</b>
支付其他与经营活动有关的现金	14,874,873.44	13,819,783.33	<b>28,694,656.77</b>

## (三) 对 2024 年半年度合并财务报表的影响

### 1、合并利润表

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
主营业务收入	874,221,016.05	-36,797,773.72	<b>837,423,242.33</b>
主营业务成本	309,832,358.22	-36,797,773.72	<b>273,034,584.50</b>

### 2、合并现金流量表

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	729,939,561.35	-30,065,072.79	<b>699,874,488.56</b>
收到其他与经营活动有关的现金	85,854,445.58	30,065,072.79	<b>115,919,518.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	80,688,804.39	-32,781,674.99	<b>47,907,129.40</b>
支付其他与经营活动有关的现金	134,607,252.10	32,781,674.99	<b>167,388,927.09</b>

## (四) 对 2024 年前三季度合并财务报表的影响

### 1、合并利润表

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
主营业务收入	1,371,718,884.63	-58,030,203.66	<b>1,313,688,680.97</b>
主营业务成本	476,354,752.73	-58,030,203.66	<b>418,324,549.07</b>

### 2、现金流量表

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,159,816,951.80	-52,436,282.74	<b>1,107,380,669.06</b>
收到其他与经营活动有关的现金	164,823,194.98	52,436,282.74	<b>217,259,477.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	112,066,515.16	-58,735,904.55	<b>53,330,610.61</b>

支付其他与经营活动有关的现金	184,234,544.83	58,735,904.55	<b>242,970,449.38</b>
----------------	----------------	---------------	-----------------------

### 三、会计师事务所就更正事项的鉴证意见

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司会计差错执行了鉴证,并出具了《关于东莞发展控股股份有限公司 2024 年度重大会计差错更正的专项报告》。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网披露的相关公告。

### 四、公司董事会、独立董事、监事会意见说明

#### 1、公司董事会意见

公司董事会认为,本次涉及的前期差错更正事项,符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定,符合公司实际经营情况及财务状况,同意对公司涉及的前期会计差错进行更正及追溯调整。

#### 2、审计委员会意见

审计委员会认为,本次对前期差错的调整更正,符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定,更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况。本次前期差错更正不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形,本次前期差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定,同意本次前期差错更正事项。

#### 3、公司监事会意见

公司监事会认为,本次涉及的前期差错更正事项,符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，符合公司实际经营情况及财务状况，同意本次对前期会计差错进行更正及追溯调整。

## 五、备查文件

- 1、公司第八届董事会第四十一次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第三十次会议决议；
- 3、致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于东莞发展控股股份有限公司 2024 年度重大会计差错更正的专项报告》。

特此公告

东莞发展控股股份有限公司董事会

2025 年 4 月 8 日