

## 广东顺控发展股份有限公司

# 关于 2025 年度对以前年度报告披露的财务报表数据 由于同一控制下企业合并进行追溯调整的公告

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

### 一、本次追溯调整财务数据的原因

为进一步提升区域内的生活垃圾中转处置的运营效率，增强公司综合竞争能力，公司按评估价向广东顺控科工贸有限公司收购广东顺控洁净投资有限公司（以下简称“洁净公司”）100%股权，上述事项分别于 2025 年 12 月 5 日、2025 年 12 月 22 日经公司第四届董事会第十四次会议和 2025 年第二次临时股东会审议通过；2025 年 12 月 23 日，前述股权交易的工商变更已获核准，洁净公司成为公司的全资子公司，纳入公司合并报表范围。鉴于洁净公司为公司控股股东广东顺德控股集团有限公司控制的企业，且该控制并非暂时性的，前述股权交易属于同一控制下的企业合并。

根据《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》《企业会计准则第 20 号--企业合并》《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》等相关规定，对于同一控制下的企业合并，应视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，在编制合并资产负债表，应当调整合并资产负债表的期初数；在编制合并利润表时，应当将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；在编制合并现金流量表时，应当将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整。

根据上述规定，公司在编制 2025 年度合并财务报表时对以前年度合并财务报表的相关项目进行追溯调整。

## 二、追溯调整对以前年度财务状况、经营成果及现金流量的影响

### (一) 对 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的累计影响

单位：元

项目	追溯调整后 1	追溯调整前 2	追溯调整金额 3=1-2
流动资产：			
货币资金	615,383,176.61	615,383,176.61	-
应收票据	5,398,190.43	5,398,190.43	-
应收账款	864,779,710.50	864,779,710.50	-
应收款项融资	14,270,911.74	14,270,911.74	-
预付款项	7,095,642.28	7,095,642.28	-
其他应收款	82,194,386.88	76,878,738.75	5,315,648.13
存货	103,236,208.46	103,236,208.46	-
合同资产	70,650,825.93	70,650,825.93	-
其他流动资产	85,367,502.74	85,367,451.23	51.51
流动资产合计	1,848,376,555.57	1,843,060,855.93	5,315,699.64
非流动资产：	-	-	-
长期股权投资	18,077,748.93	18,077,748.93	-
其他权益工具投资	9,905,227.83	9,905,227.83	-
投资性房地产	20,801,196.30	20,801,196.30	-
固定资产	1,855,800,535.94	1,855,800,535.94	-
在建工程	209,174,776.89	209,174,776.89	-
使用权资产	30,560,390.16	30,560,390.16	-
无形资产	2,941,448,874.03	2,941,448,874.03	-
开发支出	681,730.20	681,730.20	-
商誉	83,966,702.33	83,966,702.33	-
长期待摊费用	9,204,390.99	9,204,390.99	-
递延所得税资产	80,597,793.68	80,527,850.94	69,942.74
其他非流动资产	103,439,911.51	103,439,911.51	-
非流动资产合计	5,363,659,278.79	5,363,589,336.05	69,942.74
资产总计	7,212,035,834.36	7,206,650,191.98	5,385,642.38
流动负债：			
短期借款	529,778,598.86	529,778,598.86	-
应付票据	3,107,801.28	3,107,801.28	-

项目	追溯调整后 1	追溯调整前 2	追溯调整金额 3=1-2
应付账款	214,563,611.97	214,563,611.97	-
合同负债	16,749,445.41	16,749,445.41	-
应付职工薪酬	85,268,395.94	85,268,395.94	-
应交税费	33,643,128.51	33,637,046.94	6,081.57
其他应付款	524,898,809.16	524,898,809.16	-
一年内到期的非流动负债	190,213,294.62	190,213,294.62	-
其他流动负债	48,155,227.76	48,155,227.76	-
流动负债合计	1,646,378,313.51	1,646,372,231.94	6,081.57
非流动负债：	-	-	-
长期借款	1,585,506,968.51	1,585,506,968.51	-
租赁负债	25,682,460.07	25,682,460.07	-
预计负债	23,335,492.73	23,335,492.73	-
递延收益	3,473,970.70	3,473,970.70	-
递延所得税负债	123,091,213.88	123,091,213.88	-
其他非流动负债	139,220,819.34	139,220,819.34	-
非流动负债合计	1,900,310,925.23	1,900,310,925.23	-
负 债 合 计	3,546,689,238.74	3,546,683,157.17	6,081.57
股东权益：	-	-	-
股本	617,518,730.00	617,518,730.00	-
资本公积	554,978,653.11	549,177,153.11	5,801,500.00
其他综合收益	2,928,920.87	2,928,920.87	-
专项储备	5,815,636.38	5,815,636.38	-
盈余公积	95,972,158.07	95,972,158.07	-
未分配利润	1,462,490,997.16	1,462,912,936.35	-421,939.19
归属于母公司所有者权益合计	2,739,705,095.59	2,734,325,534.78	5,379,560.81
少数股东权益	925,641,500.03	925,641,500.03	-
股东权益合计	3,665,346,595.62	3,659,967,034.81	5,379,560.81
负债及所有者权益合计	7,212,035,834.36	7,206,650,191.98	5,385,642.38

## (二) 对 2024 年度合并利润表项目的影响

单位：元

项目	追溯调整后 1	追溯调整前 2	追溯调整金额 3=1-2
一、营业总收入	1,838,869,664.66	1,838,869,664.66	-
其中：营业收入	1,838,869,664.66	1,838,869,664.66	-
二、营业总成本	1,370,347,644.58	1,370,140,186.78	207,457.80
其中：营业成本	1,042,236,790.89	1,042,236,790.89	-
税金及附加	20,953,238.04	20,951,225.17	2,012.87
销售费用	48,881,185.04	48,881,185.04	-
管理费用	161,224,084.66	161,013,499.66	210,585.00
研发费用	48,996,474.67	48,996,474.67	-
财务费用	48,055,871.28	48,061,011.35	-5,140.07
其中：利息费用	55,262,305.42	55,262,305.42	-
利息收入	10,151,432.20	10,146,281.33	5,150.87
加：其他收益	55,753,708.41	55,753,656.90	51.51
投资收益（损失以“-”号填列）	548,579.25	548,579.25	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	320,579.25	320,579.25	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,059,765.24	-38,779,994.29	-279,770.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,645,725.97	-12,645,725.97	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-339,367.26	-339,367.26	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	472,779,449.27	473,266,626.51	-487,177.24
加：营业外收入	8,526,287.05	8,526,287.05	-
减：营业外支出	910,397.79	910,397.79	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	480,395,338.53	480,882,515.77	-487,177.24
减：所得税费用	87,140,102.35	87,205,340.40	-65,238.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	393,255,236.18	393,677,175.37	-421,939.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-51,153.27	370,785.92	-421,939.19
（一）按经营持续性分类	-	-	-

项目	追溯调整后 1	追溯调整前 2	追溯调整金额 3=1-2
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	393,255,236.18	393,677,175.37	-421,939.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类	-	-	-
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	267,947,374.04	268,369,313.23	-421,939.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	125,307,862.14	125,307,862.14	-
六、其他综合收益的税后净额	-160,044.91	-160,044.91	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-160,044.91	-160,044.91	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-160,044.91	-160,044.91	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-160,044.91	-160,044.91	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	393,095,191.27	393,517,130.46	-421,939.19
归属于母公司所有者的综合收益	267,787,329.13	268,209,268.32	-421,939.19

项目	追溯调整后 1	追溯调整前 2	追溯调整金额 3=1-2
总额			
归属于少数股东的综合收益总额	125,307,862.14	125,307,862.14	-
八、每股收益	-	-	-
(一) 基本每股收益(元/股)	0.43	0.43	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.43	0.43	-

(三) 对 2024 年度合并现金流量表项目的影

单位：元

项目	追溯调整后 1	追溯调整前 2	追溯调整金额 3=1-2
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,666,125,704.30	1,666,125,704.30	-
收到的税费返还	41,730,772.78	41,730,772.78	-
收到其他与经营活动有关的现金	30,078,289.43	30,073,138.56	5,150.87
经营活动现金流入小计	1,737,934,766.51	1,737,929,615.64	5,150.87
购买商品、接受劳务支付的现金	517,784,224.21	517,784,224.21	-
支付给职工以及为职工支付的现金	305,485,536.04	305,485,536.04	-
支付的各项税费	336,638,401.80	336,637,714.30	687.50
支付其他与经营活动有关的现金	90,926,071.03	85,120,107.66	5,805,963.37
经营活动现金流出小计	1,250,834,233.08	1,245,027,582.21	5,806,650.87
经营活动产生的现金流量净额	487,100,533.43	492,902,033.43	-5,801,500.00
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	1,458,000.00	1,458,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,597,356.20	1,597,356.20	-
收到其他与投资活动有关的现金	116,357,911.35	116,357,911.35	-
投资活动现金流入小计	119,413,267.55	119,413,267.55	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	530,629,051.53	530,629,051.53	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	510,616,659.37	510,616,659.37	-
支付其他与投资活动有关的现金	240,000,000.00	240,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	1,281,245,710.90	1,281,245,710.90	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,161,832,443.35	-1,161,832,443.35	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	28,280,000.00	28,280,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	28,280,000.00	28,280,000.00	-
取得借款收到的现金	1,727,819,547.47	1,727,819,547.47	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5,500,000.00	-	5,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,761,599,547.47	1,756,099,547.47	5,500,000.00

项目	追溯调整后 1	追溯调整前 2	追溯调整金额 3=1-2
偿还债务支付的现金	437,266,441.23	437,266,441.23	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	384,797,467.40	384,797,467.40	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44,646,440.04	44,646,440.04	-
支付其他与筹资活动有关的现金	402,864,941.32	403,166,441.32	-301,500.00
筹资活动现金流出小计	1,224,928,849.95	1,225,230,349.95	-301,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	536,670,697.52	530,869,197.52	5,801,500.00
四、汇率变动对现金的影响	6,935.09	6,935.09	-
五、现金及现金等价物净增加额	-138,054,277.31	-138,054,277.31	-
加：期初现金及现金等价物的余额	741,970,343.32	741,970,343.32	-
六、期末现金及现金等价物余额	603,916,066.01	603,916,066.01	-

### 三、董事会审计委员会关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明

公司因报告期内发生同一控制下企业合并对财务报表进行追溯调整符合《企业会计准则》的相关规定，因此，董事会审计委员会同意本次追溯调整事项。

### 四、董事会关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明

由于公司报告期内收购了控股股东控制的广东顺控洁净投资有限公司，结合《企业会计准则》《上市公司自律监管指南第1号——业务办理》相关规定，公司编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；在编制合并利润表时，应当将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；在编制合并现金流量表时，应当将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整。追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，符合相关法律、法规和规范性文件的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，董事会同意公司本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据的事项。

### 五、备查文件

1. 《广东顺控发展股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议》；
2. 《广东顺控发展股份有限公司第四届董事会审计委员会第九次会议决议》。

广东顺控发展股份有限公司董事会

2026年4月20日