

股票代码：603366

股票简称：日出东方

公告编号：2025-027

日出东方控股股份有限公司 关于 2024 年度非经营性资金占用相关数据的 更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 经核查，公司控股股东同一控制下企业西藏隆晟能源管理有限公司 2024 年度非经营性资金占用数据有误，2024 年度累计发生金额由 3,261.41 万元更正为 2,758.63 万元，2024 年期末占用资金余额由 285.16 万元更正为 55.16 万元。现对公司《2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》《2024 年年度报告》《2024 年度审计报告》等文件涉及的相关内容进行更正。
- 本次更正不涉及对公司 2024 年度财务报表的调整，不会对公司 2024 年度的财务状况及经营成果产生影响。

日出东方控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了公司《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》《2024 年年度报告》《2024 年度审计报告》，并于 2025 年 7 月 15 日披露了《关于上海证券交易所对公司 2024 年年度报告信息披露监管问询函的回复公告》《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于日出东方控股股份有限公司收到上海证券交易所 2024 年年度报告的信息披露监管问询函中有关财务会计问题的专项说明》。经事后核查发现，因公司控股股东同一控制下企业西藏隆晟能源管理有限公司非经营性资金占用数据有误，现对相关报告内容予以更正。详细更正情况如下：

更正文件及出处	更正前	更正后
《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于日出东方控股股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》之“附件-非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”	资金占用方西藏隆晟能源管理有限公司 2024 年度占用累计发生金额（不含利息） 3,261.41 万元，2024 年度偿还累计发生金额 2,976.25 万元，2024 年期末占用资金余额 285.16 万元	资金占用方西藏隆晟能源管理有限公司 2024 年度占用累计发生金额（不含利息） 2,758.63 万元，2024 年度偿还累计发生金额 2,703.47 万元，2024 年期末占用资金余额 55.16 万元
2024 年年度报告之“重要提示”之“七：是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况”	2024 年度，公司全资子公司西藏日出东方阿康清洁能源有限公司向公司控股股东同一控制下企业西藏隆晟能源管理有限公司提供借款，累计发生额 32,614,104.95 元，2024 年 12 月 31 日借款余额 2,851,606.15 元；截至 2025 年 1 月 31 日，上述借款余额为 0，期后未再发生资金占用情况	2024 年度，公司全资子公司西藏日出东方阿康清洁能源有限公司向公司控股股东同一控制下企业西藏隆晟能源管理有限公司提供借款，累计发生额 27,586,265.53 元，2024 年 12 月 31 日借款余额 551,606.15 元； 截至 2025 年 1 月 27 日 ，上述借款余额为 0，期后未再发生资金占用情况
①2024 年年度报告之“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“9. 其他应收款”； ②审计报告财务报表附注之“五、合并财务报表项目注释”之“7. 其他应收款”	其他应收款 (2) 按款项性质分类情况表中出口退税款及关联方往来款期末余额 2,851,606.15 元，其他期末账面余额 12,782,135.04 元	其他应收款 (2) 按款项性质分类情况表，出口退税款及关联方往来款期末余额 3,151,606.15 元，其他期末账面余额 12,482,135.04 元
	(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况表中西藏隆晟能源管理有限公司期末余额 2,851,606.15 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 3.82% ，坏账准备期末余额 146,857.72 元；期末余额合计 13,597,770.10 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 18.22% ，坏账准备期末余额 8,288,285.16 元。	(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况表中西藏隆晟能源管理有限公司期末余额 3,151,606.15 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 4.22% ，坏账准备期末余额 162,307.72 元；期末余额合计 13,897,770.10 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 18.62% ，坏账准备期末余额 8,303,735.16 元。
①2024 年年度报告之“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“78. 现金流量表项目”； ②审计报告财务报表附注之“五、合并财务报表项目注释”之“58. 现金流量表项目注释”	(1) 与经营活动有关的现金收到的其他与经营活动有关的现金流量表中收回的关联方资金拆借款本期发生额 29,762,498.80 元	(1) 与经营活动有关的现金收到的其他与经营活动有关的现金流量表中收回的关联方资金拆借款本期发生额 27,034,659.38 元， 新增其他本期发生额 2,727,839.42 元
	支付的其他与经营活动有关的现金流量表中支付的关联方资金拆借款本期发生额 32,614,104.95 元，其他本期发生额 26,646,136.67 元	支付的其他与经营活动有关的现金流量表中支付的关联方资金拆借款本期发生额 27,586,265.53 元，其他本期发生额 31,673,976.09 元

①2024 年年度报告之“第十节财务报告”之“十二、与金融工具相关的风险”之“1. 金融工具的风险”； ②审计报告财务报表附注之“十、与金融工具相关的风险”之“1. 信用风险”	1. 信用风险 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 18.22%	1. 信用风险 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 18.62%
①2024 年年度报告之“第十节财务报告”之“十四、关联方与关联交易”之“5. 关联交易情况”； ②审计报告财务报表附注之“十二、关联方及关联交易”之“6. 关联方应收应付款项”	(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 出售商品/提供劳务情况表	(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 出售商品/提供劳务情况表增加关联方西藏隆晟能源管理有限公司技术服务本期发生额 245.28 万元
	(5) 关联方资金拆借表中关联方西藏隆晟能源管理有限公司拆出金额 32,614,104.95 元，起始日期为 2024 年 1 月 27 日，到期日为 2025 年 1 月 15 日，说明：截止 2024 年 12 月 31 日，拆出西藏隆晟能源管理有限公司款余额 2,851,606.15 元	(5) 关联方资金拆借表中关联方西藏隆晟能源管理有限公司拆出金额 27,586,265.53 元，起始日期为 2024 年 4 月 16 日，到期日为 2025 年 1 月 27 日，2024 年 4 月 16 日至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计向西藏隆晟能源管理有限公司拆出资金 27,586,265.53 元；截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计已收回 27,034,659.38 元，余额 551,606.15 元；截止 2025 年 1 月 27 日，本公司已全额收回上述余额
①2024 年年度报告之“第十节财务报告”之“十四、关联方与关联交易”之“6. 应收、应付关联方等未结算项目情况”； ②审计报告财务报表附注之“十二、关联方及关联交易”之“6. 关联方应收应付款项”	(1) 应收项目表中，关联方西藏隆晟能源管理有限公司其他应收款 2024 年 12 月 31 日账面余额 2,851,606.15 元，坏账准备 146,857.72 元	(1) 应收项目表中，关联方西藏隆晟能源管理有限公司其他应收款 2024 年 12 月 31 日账面余额 3,151,606.15 元，坏账准备 162,307.72 元
	(1) 应付项目表	(1) 应付项目表新增关联方西藏隆晟能源管理有限公司其他应付款 30,000 元
审计报告财务报表附注之“五、合并财务报表项目注释”之“7. 其他应收款”	③按坏账计提方法分类披露 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备表中 4. 出口退税款及关联方往来款账面余额 2,851,606.15 元，坏账准备 146,857.72 元，账面价值 2,704,748.43 元；其他账面余额 10,371,773.94 元，坏账准备 534,146.36 元，账面价值 9,837,627.58 元	③按坏账计提方法分类披露 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备表中 4. 出口退税款及关联方往来款账面余额 3,151,606.15 元，坏账准备 162,307.72 元，账面价值 2,989,298.43 元；其他账面余额 10,071,773.94 元，坏账准备 518,696.36 元，账面价值 9,553,077.58 元

公司《关于上海证券交易所对公司 2024 年年度报告信息披露监管问询函的回复公告》《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于日出东方控股股份有限公司收到上海证券交易所 2024 年年度报告的信息披露监管问询函中有关财务会计问题的专项说明》之“问题一、关于非经营性资金往来”之“公司回复（二）（三）”部分内容	（二）1、2024 年 4 月至 2025 年 1 月，西藏隆晟与日出东方阿康之间发生资金拆借累计发生额 3,261.41 万元，2024 年度平均月度余额 29.63 万元，2024 年末，余额 285.16 万元，并于 2025 年 1 月全部还款……就维护银企关系方面……2024 年全年累计发生额 3,160.73 万元；就借款补充运营资金方面……故西藏隆晟向日出东方阿康借款 100.68 万元；截至 2025 年 1 月 31 日，西藏隆晟已归还全部占用资金，上述借款余额为 0； 2、由于统计资金拆借的口径为累计发生额口径，故累计发生额金额达到 3,261.41 万元。但因为借款的主要目的是维护银企关系，资金占用体现为当月借款、下月偿还的形式，2024 年 4 月至 2025 年 1 月，月均拆出金额 326.14 万元，月均余额 29.63 万元……故向日出东方阿康借款的金额为 100.68 万元 （三）1、公司针对资金占用所采取的整改措施 （1）公司与西藏隆晟积极沟通，西藏隆晟已向公司归还全部占用资金以及根据资金占用金额、天数按 5% 年化利率计算的占用期间利息，尽最大努力降低对公司的不利影响，维护公司及中小股东利益。截至 2025 年 1 月份，西藏隆晟已归还全部占用资金，并根据资金占用金额、资金占用天数按 5% 年化利率计算累计应付利息 6,988.93 元（从西藏阿康尚未支付给西藏隆晟的运维服务费用中扣除），期后未再发生资金占用情况。	（二）1、2024 年 4 月至 2024 年 12 月，西藏隆晟与日出东方阿康之间发生资金拆借累计发生额 2,758.63 万元，2024 年度平均月度余额-158.18 万元，2024 年末，余额 55.16 万元，并于 2025 年 1 月全部还款……就维护银企关系方面……2024 年全年累计发生额 2,630.73 万元；就借款补充运营资金方面……故西藏隆晟向日出东方阿康借款 127.90 万元；截至 2025 年 1 月 27 日，西藏隆晟已归还全部占用资金，上述借款余额为 0； 2、由于统计资金拆借的口径为累计发生额口径，故累计发生额金额达到 2,758.63 万元。但因为借款的主要目的是维护银企关系，资金占用体现为当月借款、下月偿还的形式，2024 年 4 月至 2025 年 1 月，月均拆出金额 306.51 万元，月均余额-158.18 万元……故向日出东方阿康借款的金额为 127.90 万元 （三）1、公司针对资金占用所采取的整改措施 （1）公司与西藏隆晟积极沟通，至 2025 年 1 月西藏隆晟已向公司归还全部占用资金，期后各月末未再发生资金占用情况。2024 年度，从每日往来余额看，西藏隆晟与西藏阿康存在互相占用资金情形，若按每日资金占用余额合计数*日利率（年化利率 5%/360=0.0139%）分别计算双方资金占用利息：西藏隆晟应付西藏阿康资金占用利息 12,882.26 元，西藏阿康应付西藏隆晟资金占用利息 62,787.78 元。综合来看，西藏阿康净应付西藏隆晟 49,905.52 元。
--	--	---

除上述更正内容外，公司《2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》《2024 年年度报告》《2024 年度审计报告》《日出东方控股股份有限公司关于上海证券交易所对公司 2024 年年度报告信息披露监管问询函的回复公告》《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于日出东方控股股份有限

公司收到上海证券交易所 2024 年年度报告的信息披露监管问询函中有关财务会计问题的专项说明》其他内容不变。更正后的公司《2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》（更正后）《2024 年年度报告（更正后）》《2024 年度审计报告》（更正后）《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于日出东方控股股份有限公司收到上海证券交易所 2024 年年度报告的信息披露监管问询函中有关财务会计问题的专项说明》（更正后）将与本公告同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露。

公司对本次更正事项给广大投资者带来的不便深表歉意，敬请投资者谅解！公司后续将进一步加强定期报告编制的审核工作，提高定期报告信息披露质量。

特此公告。

日出东方控股股份有限公司董事会

2025 年 8 月 28 日