

荆州市城市发展控股集团有限公司

# 审 核 报 告

大信专审字[2026]第 2-00316 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 会计差错更正审核报告

大信专审字[2026]第 2-00316 号

### 荆州市城市发展控股集团有限公司：

我们接受委托，审计了荆州市城市发展控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 30 日出具了大信审字[2026]第 2-01266 号保留意见审计报告。在对上述财务报表审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《荆州市城市发展控股集团有限公司 2023 年度、2024 年度前期会计差错更正专项说明》（以下简称“会计差错更正专项说明”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《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（2025年修订）》、上海证券交易所《上海证券交易所债券自律监管规则适用指引第1号——公司债券持续信息披露（2023年10月修订）》的规定，真实、准确地编制并披露会计差错更正专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督会计差错更正专项说明编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的会计差错更正专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的会计差错更正专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，我们无法获取充分、适当的审计证据确认后附的贵公司管理层编制的《荆州市城市发展控股集团有限公司2023年度、2024年度前期会计差错更正专项说明》是否符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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(2025年修订)》的相关规定。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2025年度会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月三十日

## 荆州市城市发展控股集团有限公司 2023 年度、2024 年度前期会计差错更正专项说明

荆州市城市发展控股集团有限公司(以下简称“公司”)于 2026 年 4 月 30 日召开临时董事会会议,以 7 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于对前期会计差错进行更正及追溯重述的议案》。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》《上海证券交易所债券自律监管规则适用指引第 1 号——公司债券持续信息披露》等相关规定,对公司前期会计差错进行更正,并对 2023 年度和 2024 年度合并财务报表进行追溯重述。现将具体情况公告如下:

### 一、前期会计差错更正及追溯重述的原因

经对子公司湖北能特科技股份有限公司塑料贸易业务经营情况进行核查,发现以前年度存在部分塑料贸易业务收入确认依据不充分情况,导致公司 2023 年年度报告和 2024 年年度报告相关财务数据及披露信息不准确。公司对上述问题产生的前期会计差错进行更正,并对 2023 年度和 2024 年度合并财务报表进行追溯重述。本次前期会计差错更正及追溯重述不会导致公司已披露的年度报告的合并财务报表出现盈亏性质的改变,也不会导致已披露的年度报告的合并财务报表的期末净资产发生净资产为负的情形。

### 二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述,影响合并财务报表项目及金额如下:

#### (一) 对 2023 年度财务报表的影响

##### 1、合并资产负债表

单位:元

项目	调整前	调整后	调整金额
应收账款	2,944,326,226.42	2,888,452,058.77	-55,874,167.65
其他应收款	3,478,476,747.27	4,011,698,485.01	533,221,737.74
存货	50,795,388,157.94	50,277,464,041.69	-517,924,116.25

项目	调整前	调整后	调整金额
流动资产合计	68,413,522,200.07	68,372,945,653.91	-40,576,546.16
递延所得税资产	52,726,639.34	59,192,092.09	6,465,452.75
非流动资产合计	22,841,899,054.04	22,848,364,506.79	6,465,452.75
资产总计	91,255,421,254.11	91,221,310,160.70	-34,111,093.41
应付账款	1,733,766,163.16	1,719,051,428.02	-14,714,735.14
流动负债合计	17,156,881,990.24	17,142,167,255.10	-14,714,735.14
资本公积	17,169,360,269.44	17,169,496,597.75	136,328.31
未分配利润	490,990,747.12	488,388,115.04	-2,602,632.08
归属于母公司所有者权益合计	23,528,648,101.17	23,526,181,797.40	-2,466,303.77
少数股东权益	3,978,619,668.83	3,961,689,614.33	-16,930,054.50
所有者权益合计	27,507,267,770.00	27,487,871,411.73	-19,396,358.27
负债和所有者权益总计	91,255,421,254.11	91,221,310,160.70	-34,111,093.41

## 2、合并利润表

单位：元

项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	17,126,167,528.63	15,655,422,302.97	-1,470,745,225.66
营业成本	16,440,796,039.50	14,971,772,630.65	-1,469,023,408.85
信用减值损失	56,956,748.40	28,948,376.51	-28,008,371.89
资产减值损失	-24,811,964.55	-22,665,403.68	2,146,560.87
利润总额	607,700,488.79	580,116,860.96	-27,583,627.83
所得税费用	131,332,710.71	124,867,257.96	-6,465,452.75
净利润	476,367,778.08	455,249,603.00	-21,118,175.08
归属于母公司所有者的净利润	101,126,904.24	98,524,272.16	-2,602,632.08
少数股东损益	375,240,873.84	356,725,330.84	-18,515,543.00

## 3、合并现金流量表

单位：元

项目	调整前	调整后	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	15,391,145,631.42	13,729,203,526.42	-1,661,942,105.00
收到其他与经营活动有关的现金	26,018,704,271.95	27,680,646,376.95	1,661,942,105.00
购买商品、接受劳务支付的现金	18,564,610,679.66	16,904,614,227.66	-1,659,996,452.00
支付其他与经营活动有关的现金	23,928,010,192.07	25,588,006,644.07	1,659,996,452.00

(二) 对 2024 年财务报表的影响

1、合并资产负债表

单位：元

项目	调整前	调整后	调整金额
其他应收款	3,183,986,361.18	3,972,499,146.73	788,512,785.55
存货	50,539,090,549.50	49,703,917,797.28	-835,172,752.22
流动资产合计	67,941,551,036.94	67,894,891,070.27	-46,659,966.67
递延所得税资产	63,581,202.87	73,589,992.54	10,008,789.67
非流动资产合计	24,159,530,066.15	24,169,538,855.82	10,008,789.67
资产总计	92,101,081,103.09	92,064,429,926.09	-36,651,177.00
应付账款	1,347,381,717.32	1,340,756,909.32	-6,624,808.00
流动负债合计	22,986,338,310.16	22,979,713,502.16	-6,624,808.00
资本公积	17,494,655,997.35	17,494,986,382.99	330,385.64
未分配利润	162,757,505.71	158,594,798.84	-4,162,706.87
归属于母公司所有者权益合计	23,552,958,759.68	23,549,126,438.45	-3,832,321.23
少数股东权益	4,108,547,977.71	4,082,353,929.94	-26,194,047.77
所有者权益合计	27,661,506,737.39	27,631,480,368.39	-30,026,369.00
负债和所有者权益总计	92,101,081,103.09	92,064,429,926.09	-36,651,177.00

2、合并利润表

单位：元

项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	18,837,236,429.28	16,818,513,911.58	-2,018,722,517.70
营业成本	17,921,125,635.33	15,906,059,784.70	-2,015,065,850.63
信用减值损失	-1,885,648.15	-15,377,949.18	-13,492,301.03
资产减值损失	-126,999,688.77	-125,534,174.52	1,465,514.25
利润总额	350,974,546.32	335,291,092.47	-15,683,453.85
所得税费用	98,175,575.04	94,632,238.12	-3,543,336.92
净利润	252,798,971.28	240,658,854.35	-12,140,116.93
归属于母公司所有者的净利润	56,684,076.81	55,124,002.02	-1,560,074.79
少数股东损益	196,114,894.47	185,534,852.33	-10,580,042.14

3、合并现金流量表

单位：元

项目	调整前	调整后	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	16,833,485,781.97	14,552,329,336.97	-2,281,156,445.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,041,124,692.11	6,322,281,137.11	2,281,156,445.00
购买商品、接受劳务支付的现金	15,165,960,766.94	12,886,510,741.94	-2,279,450,025.00
支付其他与经营活动有关的现金	7,477,753,531.34	9,757,203,556.34	2,279,450,025.00

荆州市城市发展控股集团有限公司  
2026年4月30日





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 5190 万元

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

仅限“审计报告”专用，复印无效

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 11 月 20 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门申请退回《会计师事务所执业证书》。

仅限“审计报告”专用，复印无效



发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月十五日

中华人民共和国财政部制



仅限“审计业务报告”专用，复印无效

证书编号: 110101410066  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会 会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 09 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

姓名: 吕炳哲  
Full name: 吕炳哲  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1984-06-11  
Date of birth: 1984-06-11  
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
身份证号码: 420102198406112014  
Identity card No.: 420102198406112014



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





中国注册会计师协会

姓名 Full name 郭庆  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1992-09-04  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 身份证号码 Identity card No. 42088119920904484X



仅限“审计业务报告”专用，复印无效

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410944  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 24 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d