

债券代码： 258304.SH
256273.SH

债券简称： 25 荆发 01
24 荆发 01

中信证券股份有限公司
关于荆州市城市发展控股集团有限公司
前期会计差错更正及追溯重述的
临时受托管理事务报告

债券受托管理人



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

2026年5月

声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《荆州市城市发展控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券受托管理协议》（以下简称“《受托管理协议》”）等相关规定、公开信息披露文件、荆州市城市发展控股集团有限公司（以下简称“荆州城发”、“发行人”、“公司”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由本次公司债券受托管理人中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）编制。

本报告仅对公司债券受托的有关事项进行说明，不构成针对公司债券的任何投资建议。投资者应对相关事宜做出独立判断，而不应将本报告中任何内容据以作为受托管理人所作的承诺或声明。

中信证券股份有限公司作为荆州市城市发展控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种一）、荆州市城市发展控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种一）的受托管理人，严格按照以上债券《受托管理协议》的约定履行受托管理人职责，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及以上债券《受托管理协议》的约定，现就相关重大事项报告如下：

一、本次债券的基本情况

荆州市城市发展控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种一）已于 2024 年 10 月 31 日发行，债券简称 24 荆发 01，债券代码 256273.SH，发行规模为 10 亿元。

荆州市城市发展控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种一）已于 2025 年 4 月 18 日发行，债券简称 25 荆发 01，债券代码 258304.SH，发行规模为 25 亿元。

二、本次事项公告情况

荆州市城市发展控股集团有限公司 2026 年 4 月 30 日发布公告文件《荆州市城市发展控股集团有限公司关于前期会计差错更正及追溯重述的公告》，就其前期会计差错更正及追溯重述情况进行公告说明。

三、前期会计差错更正及追溯重述的原因

经荆州市城市发展控股集团有限公司（以下简称“公司”、“发行人”）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，导致荆州市城市发展控股集团有限公司 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。发行人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发行人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。

四、前期会计差错更正的影响

发行人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
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

项目	调整前	调整后	调整金额
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

五、会计师事务所就前期会计差错更正事项的专项说明

发行人聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）就上述会计差错更正事项出具了大信专审字[2026]第 2-00316 号的会计差错更正审核报告。

六、影响分析

本次前期会计差错更正及追溯重述不会导致发行人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。截至本公告出具日，发行人生产经营正常，本次更正不会对发行人日常经营、财务状况、偿债能力和债券偿付安排产生重大不利影响。

中信证券作为公司债券的受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，中信证券就有关事项与发行人进行了沟通，并根据《公司债券受托管理人执业行为准则》和《受托管理协议》的有关规定和约定出具本临时受托管理事务报告。

中信证券后续将密切关注发行人对债券的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

特此提请投资者关注相关风险，请投资者对相关事宜做出独立判断。

（以下无正文）

(本页无正文, 为《中信证券股份有限公司关于荆州市城市发展控股集团有限公司前期会计差错更正及追溯重述的临时受托管理事务报告》之盖章页)

