

湖北宜化化工股份有限公司董事会

关于 2024 年度追溯调整前期财务报表数据的说明

一、本公司财务报表追溯调整的原因

2024 年 5 月 14 日，湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“公司”）与控股股东湖北宜化集团有限责任公司（以下简称“宜化集团”）签订《股权转让合同》，根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（京信评报字（2024）第 174 号），以新疆驰源环保科技有限公司（以下简称“新疆驰源”）股东全部权益于评估基准日 2024 年 2 月 29 日所表现的市场价值 780.12 万元为交易定价依据，宜化集团将新疆驰源 100% 股权以 780.12 万元的价格转让给公司。新疆驰源已于 2024 年 5 月 22 日完成营业执照变更，纳入本公司合并报表范围，合并日为 2024 年 5 月 24 日。

新疆驰源为控股股东控制的全资子公司，该股权转让交易构成同一控制下企业合并。根据《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》的相关规定：母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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，应当将该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，应当将该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，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，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。

二、追溯调整事项对比较期间合并财务报表的财务状况、经营成果和现金流量的影响

（一）对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：元

项目	重塑前	同控合并影响	重塑后
货币资金	2,970,806,089.85	1,139,766.00	2,971,945,855.85
应收票据	271,709,500.45	-	271,709,500.45
应收账款	124,375,691.91	6,458,288.14	130,833,980.05
预付款项	327,981,656.49	81,801.88	328,063,458.37
其他应收款	22,889,332.22	25,104.55	22,914,436.77
存货	1,751,464,233.77	2,069,919.85	1,753,534,153.62
其他流动资产	170,650,237.47	-	170,650,237.47
流动资产合计	5,639,876,742.16	9,774,880.42	5,649,651,622.58
非流动资产：	-	-	
债权投资	20,027,972.22	-	20,027,972.22
长期股权投资	4,225,872,760.38	-	4,225,872,760.38
其他权益工具投资	9,950,000.00	-	9,950,000.00
固定资产	7,817,332,453.23	1,362,160.07	7,818,694,613.30
在建工程	2,672,423,080.89	27,793,264.61	2,700,216,345.50
使用权资产	5,746,331.20	-	5,746,331.20
无形资产	461,425,328.73	1,255,520.23	462,680,848.96
商誉	1,743,878.83	-	1,743,878.83
长期待摊费用	10,230,843.95	-	10,230,843.95
递延所得税资产	43,581,081.62	-	43,581,081.62
其他非流动资产	526,123,284.26	-	526,123,284.26
非流动资产合计	15,794,457,015.31	30,410,944.91	15,824,867,960.22
资产总计	21,434,333,757.47	40,185,825.33	21,474,519,582.80
流动负债：			
短期借款	1,565,047,698.21	-	1,565,047,698.21
应付票据	1,021,436,145.23	-	1,021,436,145.23
应付账款	1,776,047,180.65	10,578,849.01	1,786,626,029.66
合同负债	1,143,157,587.05	1,091,512.04	1,144,249,099.09
应付职工薪酬	19,495,176.63	-	19,495,176.63
应交税费	53,776,646.43	340,811.08	54,117,457.51
其他应付款	215,727,766.55	21,773,567.63	237,501,334.18
一年内到期的非流动负债	3,472,858,316.65	-	3,472,858,316.65

项目	重塑前	同控合并影响	重塑后
其他流动负债	103,463,617.96	141,896.56	103,605,514.52
流动负债合计	9,371,010,135.36	33,926,636.32	9,404,936,771.68
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	2,804,889,623.24	-	2,804,889,623.24
租赁负债	2,848,747.26	-	2,848,747.26
长期应付款	176,891,599.98	-	176,891,599.98
预计负债	289,341.90	-	289,341.90
递延收益	227,177,246.46	-	227,177,246.46
递延所得税负债	76,467,544.05	-	76,467,544.05
其他非流动负债	117,776,852.86	-	117,776,852.86
非流动负债合计	3,406,340,955.75	-	3,406,340,955.75
负债合计	12,777,351,091.11	33,926,636.32	12,811,277,727.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,057,866,712.00		1,057,866,712.00
资本公积	3,609,399,346.14	12,000,000.00	3,621,399,346.14
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-37,955.38	-	-37,955.38
专项储备	18,440,412.32	-	18,440,412.32
盈余公积	472,326,143.02	-	472,326,143.02
未分配利润	1,416,485,999.81	-5,740,810.99	1,410,745,188.82
归属于母公司所有者权益合计	6,574,480,657.91	6,259,189.01	6,580,739,846.92
少数股东权益	2,082,502,008.45	-	2,082,502,008.45
所有者权益（或股东权益）合计	8,656,982,666.36	6,259,189.01	8,663,241,855.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,434,333,757.47	40,185,825.33	21,474,519,582.80

（二）对 2023 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

项目	重塑前	同控合并影响	重塑后
一、营业总收入	17,042,037,265.76	3,764,077.44	17,045,801,343.20
其中：营业收入	17,042,037,265.76	3,764,077.44	17,045,801,343.20
其中：主营业务收入	16,576,712,527.00	3,601,686.73	16,580,314,213.73
其他业务收入	465,324,738.76	162,390.71	465,487,129.47

项目	重塑前	同控合并影响	重塑后
二、营业总成本	16,434,478,023.44	4,438,234.36	16,438,916,257.80
其中：营业成本	14,884,972,433.04	3,309,767.52	14,888,282,200.56
其中：主营业务成本	14,524,590,298.28	3,309,767.52	14,527,900,065.80
其他业务成本	360,382,134.76		360,382,134.76
税金及附加	75,089,328.64	18,250.20	75,107,578.84
销售费用	120,911,357.97	590,677.60	121,502,035.57
管理费用	469,145,687.56	519,531.32	469,665,218.88
研发费用	736,522,054.01		736,522,054.01
财务费用	147,837,162.22	7.72	147,837,169.94
其中：利息费用	242,053,061.54		242,053,061.54
利息收入	64,227,999.75	691.28	64,228,691.03
加：其他收益	111,615,781.19	2,757.34	111,618,538.53
投资收益（亏损以“-”号填列）	406,541,786.87		406,541,786.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	406,692,910.85		406,692,910.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,796,012.28		-3,796,012.28
信用减值损失	16,137,130.50	-332,686.79	15,804,443.71
资产减值损失	-92,215,715.47		-92,215,715.47
资产处置收益	9,855,666.89		9,855,666.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,059,493,892.30	-1,004,086.37	1,058,489,805.93
加：营业外收入	43,264,646.86	4,025.13	43,268,671.99
减：营业外支出	133,998,270.12	5,940.00	134,004,210.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	968,760,269.04	-1,006,001.24	967,754,267.80
减：所得税费用	163,230,487.06		163,230,487.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	805,529,781.98	-1,006,001.24	804,523,780.74

（三）对 2023 年度合并现金流量表的影响如下：

单位：元

项目	重塑前	同控合并影响	重塑后
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	11,546,152,654.85	3,927,528.05	11,550,080,182.90
收到的税费返还		1,882,275.61	1,882,275.61

项目	重塑前	同控合并影响	重塑后
收到其他与经营活动有关的现金	686,636,277.02	610,749.33	687,247,026.35
经营活动现金流入小计	12,232,788,931.87	6,420,552.99	12,239,209,484.86
购买商品、接受劳务支付的现金	7,727,155,380.89	16,900.00	7,727,172,280.89
支付给职工以及为职工支付的现金	807,988,055.56	1,254,198.17	809,242,253.73
支付的各项税费	527,773,011.96	74,446.87	527,847,458.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,543,423,323.53	1,937,230.86	1,545,360,554.39
经营活动现金流出小计	10,606,339,771.94	3,282,775.90	10,609,622,547.84
经营活动产生的现金流量净额	1,626,449,159.93	3,137,777.09	1,629,586,937.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	103,589,954.25		103,589,954.25
取得投资收益收到的现金	2,518,785.88		2,518,785.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	256,529,412.90		256,529,412.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	362,638,153.03		362,638,153.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,748,439,735.31	7,341,120.65	1,755,780,855.96
投资支付的现金	767,500,000.00		767,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	11,860,000.00		11,860,000.00
投资活动现金流出小计	2,527,799,735.31	7,341,120.65	2,535,140,855.96
投资活动产生的现金流量净额	-2,165,161,582.28	-7,341,120.65	-2,172,502,702.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,606,870,933.31	2,000,000.00	1,608,870,933.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	3,636,100,000.00		3,636,100,000.00
发行债券收到的现金			

项目	重塑前	同控合并影响	重塑后
收到其他与筹资活动有关的现金	240,663,300.00		240,663,300.00
筹资活动现金流入小计	5,483,634,233.31	2,000,000.00	5,485,634,233.31
偿还债务支付的现金	4,712,334,160.00		4,712,334,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	586,086,980.61		586,086,980.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	192,272,700.00		192,272,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	403,416,627.26		403,416,627.26
筹资活动现金流出小计	5,701,837,767.87		5,701,837,767.87
筹资活动产生的现金流量净额	-218,203,534.56	2,000,000.00	-216,203,534.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-146,089.52		-146,089.52
五、现金及现金等价物净增加额	-757,062,046.43	-2,203,343.56	-759,265,389.99
加：期初现金及现金等价物余额	3,026,154,124.01	3,343,109.56	3,029,497,233.57
六、期末现金及现金等价物余额	2,269,092,077.58	1,139,766.00	2,270,231,843.58

三、董事会审计委员会意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项，符合《企业会计准则》相关规定，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，不存在损害公司及股东权益的情形。

四、董事会说明

董事会认为，公司因同一控制下企业合并对财务数据进行追溯调整，符合《企业会计准则》的相关规定。追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司的财务状况及经营成果，不存在损害公司及股东利益的情况，董事会同意本次追溯调整事项。

湖北宜化化工股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 1 日