

柳州化工股份有限公司

前期会计差错更正后的财务报表及附注

柳州化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 7 月 25 日召开第七届董事会审计委员会第二次会议、第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等相关文件的规定，对前期相关会计差错进行更正。现将更正后的相关财务报表及附注披露如下：

（粗体字数字为本次差错更正受影响数据）

一、2021 年度更正后的财务报表及附注

（一）2021 年度更正后的财务报表

利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	七、61	111,803,957.75	107,120,775.91
减：营业成本	七、61	86,107,810.06	81,957,992.94
税金及附加	七、62	784,984.68	728,017.46
销售费用	七、63	379,935.35	292,370.46
管理费用	七、64	11,979,513.48	20,952,753.54
研发费用			
财务费用	七、66	-13,456,154.17	-6,357,098.00
其中：利息费用			
利息收入		13,471,447.78	6,379,796.08
加：其他收益	七、67	11,436.87	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	255,564.23	-563,208.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,038,030.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,312,899.73	8,983,530.80
加：营业外收入	七、74	515,824.02	4,218,881.72

减：营业外支出	七、75	13,836.06	486,000.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,814,887.69	12,716,412.44
减：所得税费用	七、76		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,814,887.69	12,716,412.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		28,814,887.69	12,716,412.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
六、综合收益总额		28,814,887.69	12,716,412.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

（二）2021 年度更正后的财务报表附注

七、合并财务报表项目注释

61、营业收入和营业成本

（1）. 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,105,182.03	81,415,218.50	106,955,396.26	81,792,666.39
其他业务	4,698,775.72	4,692,591.56	165,379.65	165,326.55
合计	111,803,957.75	86,107,810.06	107,120,775.91	81,957,992.94

十六、其他重要事项

6、分部信息

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	化工行业	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	107,105,182.03		107,105,182.03
二、主营业务成本	81,415,218.50		81,415,218.50
三、信用减值损失	255,564.23		255,564.23
四、资产减值损失			
五、折旧费和摊销费	7,635,913.51		7,635,913.51
六、利润总额	28,814,887.69		28,814,887.69
七、净利润	28,814,887.69		28,814,887.69
八、资产总额	485,161,409.73		485,161,409.73
九、负债总额	62,642,600.26		62,642,600.26

二、2022 年度更正后的财务报表及附注

(一) 2022 年度更正后的财务报表

利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	七、61	128,451,412.17	111,803,957.75
减：营业成本	七、61	103,966,833.87	86,107,810.06
税金及附加	七、62	646,965.07	784,984.68
销售费用	七、63	529,580.50	379,935.35
管理费用	七、64	8,291,974.39	11,979,513.48
研发费用			
财务费用	七、66	-14,094,712.45	-13,456,154.17
其中：利息费用			
利息收入		14,092,881.02	13,471,447.78
加：其他收益	七、67	2,941.10	11,436.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-71,678.19	255,564.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-284,751.33	2,038,030.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,757,282.37	28,312,899.73
加：营业外收入	七、74	68,182.56	515,824.02

减：营业外支出	七、75	12,969,141.81	13,836.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,856,323.12	28,814,887.69
减：所得税费用	七、76		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,856,323.12	28,814,887.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		15,856,323.12	28,814,887.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
六、综合收益总额		15,856,323.12	28,814,887.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

（二）2022 年度更正后的财务报表附注

七、合并财务报表项目注释

61、营业收入和营业成本

（1）. 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,797,954.91	103,313,376.61	107,105,182.03	81,415,218.50
其他业务	653,457.26	653,457.26	4,698,775.72	4,692,591.56
合计	128,451,412.17	103,966,833.87	111,803,957.75	86,107,810.06

十六、其他重要事项

6、分部信息

（1）. 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	化工行业	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	127,797,954.91		127,797,954.91
二、主营业务成本	103,313,376.61		103,313,376.61
三、信用减值损失	-71,678.19		-71,678.19
四、资产减值损失			
五、折旧费和摊销费			
六、利润总额	15,856,323.12		15,856,323.12
七、净利润	15,856,323.12		15,856,323.12
八、资产总额	513,141,913.12		513,141,913.12
九、负债总额	76,311,285.04		76,311,285.04

三、2023 年度更正后的财务报表及附注

(一) 2023 年度更正后的财务报表

利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	七、61	134,746,665.12	128,451,412.17
减: 营业成本	七、61	107,306,232.60	103,966,833.87
税金及附加	七、62	362,370.42	646,965.07
销售费用	七、63	700,361.10	529,580.50
管理费用	七、64	8,913,417.47	8,291,974.39
研发费用	七、65	3,210,137.91	
财务费用	七、66	-13,746,917.66	-14,094,712.45
其中: 利息费用		42,147.86	
利息收入		13,792,570.89	14,092,881.02
加: 其他收益	七、67	223,225.27	2,941.10
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	七、71	-34,814.86	-71,678.19
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	七、73		-284,751.33
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		28,189,473.69	28,757,282.37

加：营业外收入	七、74	45,077,524.73	68,182.56
减：营业外支出	七、75	20,000.00	12,969,141.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		73,246,998.42	15,856,323.12
减：所得税费用	七、76	-4,271.32	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		73,251,269.74	15,856,323.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		73,251,269.74	15,856,323.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
六、综合收益总额		73,251,269.74	15,856,323.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

（二）2023 年度更正后的财务报表附注

七、合并财务报表项目注释

61、营业收入和营业成本

（1）. 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,686,222.65	106,245,790.13	127,797,954.91	103,313,376.61
其他业务	1,060,442.47	1,060,442.47	653,457.26	653,457.26
合计	134,746,665.12	107,306,232.60	128,451,412.17	103,966,833.87

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	收入	成本
按销售渠道分类		
直销	53, 584, 418. 25	44, 809, 132. 78
经销	80, 101, 804. 40	61, 436, 657. 35

十六、其他重要事项

6、分部信息

(1). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	化工行业	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	133, 686, 222. 65		133, 686, 222. 65
二、主营业务成本	106, 245, 790. 13		106, 245, 790. 13
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、信用减值损失	-34, 814. 86		-34, 814. 86
五、资产减值损失			
六、折旧费和摊销费	8, 134, 309. 68		8, 134, 309. 68
七、利润总额	73, 246, 998. 42		73, 246, 998. 42
八、所得税费用	-4, 271. 32		-4, 271. 32
九、净利润	73, 251, 269. 74		73, 251, 269. 74
十、资产总额	547, 905, 706. 46		547, 905, 706. 46
十一、负债总额	39, 252, 157. 06		39, 252, 157. 06

四、2024 年第一季度更正后的财务报表

利润表

2024 年 1—3 月

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024 年第一季度	2023 年第一季度
一、营业收入	31, 547, 416. 42	28, 560, 283. 95
减：营业成本	29, 205, 915. 93	27, 919, 567. 70
税金及附加	62, 087. 41	48, 164. 66
销售费用	175, 448. 12	145, 999. 61
管理费用	2, 139, 096. 97	1, 877, 302. 29
研发费用	879, 950. 55	
财务费用	-3, 452, 281. 60	-3, 448, 131. 98
其中：利息费用	10, 727. 74	
利息收入	3, 465, 226. 77	3, 450, 894. 25
加：其他收益	2, 424. 09	2, 641. 38
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资		

收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,539,623.13	2,020,023.05
加：营业外收入	0.24	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,539,623.37	2,020,023.05
减：所得税费用	1,959.71	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,537,663.66	2,020,023.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,537,663.66	2,020,023.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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		
六、综合收益总额	2,537,663.66	2,020,023.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.003	0.003
（二）稀释每股收益(元/股)		

五、2024 年半年度更正后的财务报表及附注

（一）2024 年半年度更正后的财务报表

利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	七、61	73,449,791.65	54,032,353.26
减：营业成本	七、61	57,859,718.34	53,464,295.99
税金及附加	七、62	274,592.82	137,277.31
销售费用	七、63	450,312.01	274,446.75
管理费用	七、64	5,067,404.38	4,704,782.47
研发费用	七、65	1,445,160.06	
财务费用	七、66	-7,176,543.44	-6,847,023.61
其中：利息费用		21,302.92	
利息收入		7,200,791.61	6,846,540.18
加：其他收益	七、67	442,518.34	2,636.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-308,814.35	-68,904.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,662,851.47	2,232,306.66
加：营业外收入		0.24	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,662,851.71	2,232,306.66
减：所得税费用	七、76	9,657.44	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,653,194.27	2,232,306.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,653,194.27	2,232,306.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
六、综合收益总额		15,653,194.27	2,232,306.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.02	0.003
（二）稀释每股收益(元/股)			

（二）2024 年半年度更正后的财务报表附注

七、合并财务报表项目注释

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,344,404.74	57,754,331.43	53,844,777.33	53,276,720.06
其他业务	105,386.91	105,386.91	187,575.93	187,575.93
合计	73,449,791.65	57,859,718.34	54,032,353.26	53,464,295.99

六、2024 年第三季度更正后的财务报表

利润表

2024 年 1—9 月

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024 年前三季度 (1-9 月)	2023 年前三季度 (1-9 月)
一、营业收入	123,284,957.68	87,957,262.05
减：营业成本	92,358,772.23	79,952,299.07
税金及附加	554,045.89	160,444.53
销售费用	666,323.92	445,719.67
管理费用	7,612,371.12	6,482,123.04
研发费用	1,754,977.14	
财务费用	-10,449,810.13	-10,306,031.78
其中：利息费用	75,001.06	

利息收入	10,528,791.56	10,306,101.32
加：其他收益	592,518.34	2,636.75
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-308,814.35	-68,904.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,085.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,089,066.78	11,156,439.83
加：营业外收入	0.24	
减：营业外支出	200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,088,867.02	11,156,439.83
减：所得税费用	35,752.90	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,053,114.12	11,156,439.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,053,114.12	11,156,439.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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		
六、综合收益总额	31,053,114.12	11,156,439.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.039	0.014
（二）稀释每股收益(元/股)		

柳州化工股份有限公司董事会

2025年7月26日