

湖南海利化工股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

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》等有关规定，公司对前期会计差错进行更正。现将更正后的相关财务报表及附注披露如下：

一、2023 及2024 年度更正后的财务报表及附注

(一) 2023 及2024 年度更正后的财务报表

合并利润表

编制单位:湖南海利化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,294,310,268.93	2,161,191,380.25
其中:营业收入		2,294,310,268.93	2,161,191,380.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,979,698,200.21	1,936,882,711.45
其中:营业成本		1,650,697,232.69	1,621,155,180.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		13,496,299.97	15,041,024.62
销售费用		35,314,380.27	33,568,812.07
管理费用		160,892,218.41	151,396,069.78
研发费用		142,559,341.54	121,800,702.70
财务费用		-23,261,272.67	-6,079,077.74
其中:利息费用		10,923,111.03	11,957,305.63
利息收入		27,934,499.70	16,762,488.73
加:其他收益		18,178,669.78	13,664,080.81
投资收益(损失以“-”号填列)		-411,631.36	1,083,183.86
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		241,589.42	1,045,082.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(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)		977,342.57	39,847.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,041,495.31	-2,119,562.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,142,453.80	-9,901,023.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)		41,700.00	65,593,558.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		328,214,200.60	292,668,753.81
加:营业外收入		449,749.18	13,914,821.39
减:营业外支出		1,449,306.62	2,023,416.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		327,214,643.16	304,560,158.51
减:所得税费用		38,684,101.01	20,633,742.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		288,530,542.15	283,926,415.69
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		295,710,888.69	291,839,303.69
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,180,346.54	-7,912,888.00
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		265,402,035.13	273,777,847.66
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		23,128,507.02	10,148,568.03
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		288,530,542.15	283,926,415.69
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		265,402,035.13	273,777,847.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,128,507.02	10,148,568.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4750	0.4972
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4750	0.4972

(二) 2023 及2024 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	2024年度发生额		2023年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,291,805,281.36	1,649,144,692.38	2,157,366,715.12	1,620,738,464.04
其他业务	2,504,987.57	1,552,540.31	3,824,665.13	416,715.98
合计	2,294,310,268.93	1,650,697,232.69	2,161,191,380.25	1,621,155,180.02

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

单位：元 币种：人民币

合同分类	2024年度发生额			
	农业农药分部	锂电池分部	其他分部	合计
一、业务或商品类型				
商品销售收入	1,935,809,921.89	218,554,395.39	62,132,122.21	2,216,496,439.49
劳务服务收入	0.00	0.00	77,530,345.25	77,530,345.25
合计	1,935,809,921.89	218,554,395.39	139,662,467.46	2,294,026,784.74
二、按销售渠道分类				
内销	592,038,791.59	218,554,395.39	134,279,688.15	944,872,875.13
出口	1,343,771,130.30	0.00	5,382,779.31	1,349,153,909.61
合计	1,935,809,921.89	218,554,395.39	139,662,467.46	2,294,026,784.74

续：

单位：元 币种：人民币

合同分类	2023年度发生额			
	农业农药分部	锂电池分部	其他分部	合计

一、业务或商品类型				
商品销售收入	1,528,607,803.61	448,440,764.91	65,025,415.92	2,042,073,984.44
劳务服务收入	0.00	0.00	118,057,031.11	118,057,031.11
合计	1,528,607,803.61	448,440,764.91	183,082,447.03	2,160,131,015.55
二、销售模式				
内销	709,370,077.50	448,440,764.91	167,441,239.52	1,325,252,081.93
外销	819,237,726.11	0.00	15,641,207.51	834,878,933.62
合计	1,528,607,803.61	448,440,764.91	183,082,447.03	2,160,131,015.55

十八、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

2024年度					
项目	农业农药分部	锂电电池分部	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入					
其中：对外交易收入	1,979,972,506.58	218,603,411.31	95,734,351.04	0.00	2,294,310,268.93
分部间交易收入	1,704,373,098.57	0.00	44,131,384.69	-1,748,504,483.26	0.00
二. 营业费用	3,123,234,750.39	214,966,773.43	106,072,018.40	-1,744,765,629.29	1,699,507,912.93
三. 对联营和合营企业的投资收益	0.00	0.00	241,589.42	0.00	241,589.42
四. 信用减值损失	1,553,845.30	-468,859.88	-3,126,480.73	0.00	-2,041,495.31
五. 资产减值损失	-879,579.44	-2,276,239.97	13,365.61	0.00	-3,142,453.80
六. 利润总额	499,452,104.67	-10,747,318.01	-4,122,605.49	-157,367,538.01	327,214,643.16
七. 所得税费用	38,450,081.02	-1,888,243.31	1,219,967.72	902,295.58	38,684,101.01
八. 净利润	461,002,023.65	-8,859,074.70	-5,342,573.21	-158,269,833.59	288,530,542.15
九. 资产总额	6,429,250,390.67	182,942,503.35	258,471,007.29	-2,284,330,294.79	4,586,333,606.52
十. 负债总额	1,913,544,999.96	19,335,054.14	199,105,762.42	-807,991,097.49	1,323,994,719.03

续：

单位：元 币种：人民币

2023年度					
项目	农业农药分部	锂电电池分部	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入					
其中：对外交易收入	1,528,703,965.57	448,440,764.91	184,046,649.77		2,161,191,380.25
分部间交易收入	1,396,822,670.34			-1,396,822,670.34	
二. 营业费用	2,426,678,493.33	446,170,432.62	144,867,784.17	-1,347,951,693.41	1,669,765,016.71
其中：折旧费和摊销费	66,395,605.43	2,525,565.40	4,452,207.94		73,373,378.77
三. 对联营和合营企业的投资收益			1,045,082.41	-	1,045,082.41
四. 信用减值损失	498,228.42	-627,223.41	-1,990,567.10	-	-2,119,562.09
五. 资产减值损失	-98,263.55	-9,802,759.94	-	-	-9,901,023.49
六. 利润总额	680,497,799.26	-24,763,383.90	4,618,384.90	-355,792,641.75	304,560,158.51
七. 所得税费用	28,068,997.82	-3,759,313.30	30,799.20	-3,706,740.90	20,633,742.82
八. 净利润	652,428,801.44	-21,004,070.60	4,587,585.70	-352,085,900.85	283,926,415.69
九. 资产总额	5,641,522,744.69	227,332,436.66	297,011,205.69	-1,763,529,693.93	4,402,336,693.11
十. 负债总额	1,261,798,241.83	54,865,912.75	230,303,387.61	-284,236,747.03	1,262,730,795.16
十一. 其他重要的非现金项目					
1. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	290,290,433.77	706,114.42	-7,447,907.02	-10,244,498.02	273,304,143.15

三、2025 年第一季度、半年度、前三季度更正后的财务报表及附注

(一) 2025 年第一季度、半年度、前三季度更正后的财务报表

合并利润表

编制单位：湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2025年第一季度	2025年半年度	2025年前三季度 (1-9月)
一、营业总收入	391,083,598.65	885,437,691.90	1,395,777,739.80
其中：营业收入	391,083,598.65	885,437,691.90	1,395,777,739.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	325,883,749.97	764,268,978.46	1,212,959,161.10
其中：营业成本	259,255,117.26	599,236,432.20	967,943,804.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4,210,199.99	7,563,088.86	10,513,987.83
销售费用	3,619,155.80	12,060,819.39	19,894,667.42
管理费用	37,118,226.18	74,723,968.16	112,388,571.53
研发费用	33,120,649.69	82,906,046.32	111,627,968.78
财务费用	-11,439,598.95	-12,221,376.47	-9,409,838.68
其中：利息费用	2,024,798.70	6,519,113.13	9,672,223.47
利息收入	15,308,659.17	17,963,787.84	18,931,455.65
加：其他收益	3,954,399.79	6,479,226.14	11,112,599.96
投资收益（损失以“-”号填列）		168,589.22	168,589.22
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			
汇兑收益（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）	589,992.43	1,094,727.43	1,094,727.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	803,332.96	1,342,955.09	2,121,969.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-388,174.68	-955,207.34	-654,635.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,124.49	47,640,712.65	47,647,792.30

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,150,274.69	176,939,716.63	244,309,621.17
加：营业外收入	32,603.07	43,834.99	118,956.00
减：营业外支出	178,916.19	340,398.80	740,532.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,003,961.57	176,643,152.82	243,688,044.78
减：所得税费用	12,174,914.45	21,522,420.65	32,938,931.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,829,047.12	155,120,732.17	210,749,113.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,471,384.14	158,007,521.43	215,441,792.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,642,337.02	-2,886,789.26	-4,692,678.66
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	56,610,169.96	143,449,769.67	198,151,715.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,218,877.16	11,670,962.50	12,597,398.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	57,829,047.12	155,120,732.17	210,749,113.51

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	56,610,169.96	143,449,769.67	198,151,715.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	1,218,877.16	11,670,962.50	12,597,398.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1013	0.2567	0.3551
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.1013	0.2567	0.3551

(二) 2025 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	
	收入	成本
主营业务	884,362,667.82	597,837,809.22
其他业务	1,075,024.08	1,398,622.98
合计	885,437,691.90	599,236,432.20

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
商品销售收入	846,161,017.63	569,489,242.14
劳务服务收入	39,276,674.27	29,747,190.06
按销售渠道分类		
内销	331,774,690.67	209,655,434.74
出口	553,663,001.23	389,580,997.46
合计	885,437,691.90	599,236,432.20

特此公告。

湖南海利化工股份有限公司董事会

2026年4月28日