



证券代码：000822

证券简称：\*ST海化

公告编号：2015-010

## 山东海化股份有限公司财务信息更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证监会《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》有关规定和深圳证券交易所要求，公司对2014年第三季度报告披露的财务信息更正如下：

### 一、财务信息更正的原因及说明

根据财政部2014年修订的《企业会计准则第9号—职工薪酬》和《企业会计准则第30号—财务报表列报》的相关规定，公司在编制2014年第三季度报告时，对应付职工薪酬、递延所得税资产等报表项目的期初数进行了调整。后经与年报审计会计师事务所深入讨论，认为应付职工薪酬、递延所得税资产等报表项目的期初数无需进行调整。此外，公司在编制2014年第三季度报告时，未将预计于资产负债表日后12个月内不会支付的职工薪酬项目重分类至其他非流动负债列报。上述事项在编制2014年度报告时进行了更正。

公司现对2014年第三季度报告中相关财务信息进行更正。

### 二、财务信息更正对公司财务状况和经营成果的影响

2014年第三季度财务信息更正前后的数据对比如下：

#### 合并资产负债表项目

单位：元

项 目	期末余额		期初余额	
	更正前	更正后	更正前	更正后
递延所得税资产			247,367,602.33	245,869,776.56
非流动资产合计			3,530,833,724.67	3,529,335,898.90
资产总计			5,435,102,229.22	5,433,604,403.45

应付职工薪酬	149,983,014.31	107,654,125.09	146,099,422.11	100,200,770.57
流动负债合计	2,876,667,728.01	2,834,338,838.79	2,988,916,227.67	2,943,017,576.13
其他非流动负债	66,977,921.96	109,306,811.18	68,126,388.29	96,429,100.65
非流动负债合计	80,790,970.20	123,119,859.42	379,342,527.05	407,645,239.41
负债合计			3,368,258,754.72	3,350,662,815.54
资本公积			1,498,661,057.53	1,498,888,460.41
其他综合收益			227,402.88	
未分配利润			-740,959,431.05	-724,973,396.92
归属于母公司所有者 权益合计			1,988,134,034.71	2,004,120,068.84
少数股东权益			78,709,439.79	78,821,519.07
所有者权益（或股东 权益）合计			2,066,843,474.50	2,082,941,587.91
负债和所有者权益 （或股东权益）总计			5,435,102,229.22	5,433,604,403.45

### 母公司资产负债表项目

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	更正前	更正后	更正前	更正后
递延所得税资产			246,495,734.11	245,182,014.17
非流动资产合计			2,761,392,617.64	2,760,078,897.70
资产总计			4,695,753,142.33	4,694,439,422.39
应付职工薪酬	132,391,561.04	90,062,671.82	122,053,572.12	78,462,057.69
流动负债合计	2,379,763,606.24	2,337,434,717.02	2,316,551,743.92	2,272,960,229.49
其他非流动负债	38,432,833.80	80,761,723.02	39,306,905.34	76,236,966.21
非流动负债合计	44,010,319.34	86,339,208.56	345,289,981.40	382,220,042.27
负债合计			2,661,841,725.32	2,655,180,271.76
未分配利润			-677,011,179.53	-671,663,445.91
所有者权益（或股东 权益）合计			2,033,911,417.01	2,039,259,150.63
负债和所有者权益 （或股东权益）总计			4,695,753,142.33	4,694,439,422.39

本次更正仅涉及公司2014年第三季度报告财务信息，对2014年第三季度报告中营业利润、利润总额、净利润不构成影响，对2014年度报告财务信息无影响。

公司将深刻吸取教训，进一步加强工作人员业务培训，严格执行企业会计准则，强化内部审核，确保财务信息准确。更正后的《2014年第三季

度报告（全文及正文）》详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），敬请投资者查询。

特此公告。

附件：2014年第三季度更正后的财务报表

山东海化股份有限公司董事会

2015年3月20日

## 附件：2014 年第三季度更正后的财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	528,141,422.51	457,606,230.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	655,916,962.47	839,793,219.20
应收账款	274,339,356.24	133,515,778.77
预付款项	21,654,781.85	18,892,988.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,249,028.29	44,727,388.26
买入返售金融资产		
存货	388,661,993.61	400,667,856.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,744,356.12	9,065,043.24
流动资产合计	1,913,707,901.09	1,904,268,504.55
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	13,440,000.00	13,440,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,869,694.09	55,176,674.24
投资性房地产		
固定资产	2,573,530,722.07	2,983,492,048.99
在建工程	167,398,577.48	92,093,999.98
工程物资	3,369,686.52	
固定资产清理	15,439,286.61	1,152,039.09
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	117,640,202.52	138,111,360.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	225,621,109.49	245,869,776.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,174,309,278.78	3,529,335,898.90
资产总计	5,088,017,179.87	5,433,604,403.45
流动负债：		

短期借款	1,155,000,000.00	1,609,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	241,636,928.40	272,873,100.71
应付账款	819,408,541.48	690,565,000.56
预收款项	54,613,436.73	91,790,230.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	107,654,125.09	100,200,770.57
应交税费	25,359,033.85	17,541,479.93
应付利息	400,000.00	
应付股利		
其他应付款	130,266,773.24	81,046,994.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,834,338,838.79	2,943,017,576.13
非流动负债：		
长期借款		300,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	6,452,165.00	3,449,665.00
预计负债		
递延所得税负债	7,360,883.24	7,766,473.76
其他非流动负债	109,306,811.18	96,429,100.65
非流动负债合计	123,119,859.42	407,645,239.41
负债合计	2,957,458,698.21	3,350,662,815.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	895,091,926.00	895,091,926.00
资本公积	1,498,519,420.96	1,498,888,460.41
减：库存股		
专项储备	4,193,865.80	2,473,810.12
其他综合收益	0.00	0.00
盈余公积	333,041,057.85	332,639,269.23
一般风险准备		
未分配利润	-661,612,955.68	-724,973,396.92
归属于母公司所有者权益合计	2,069,233,314.93	2,004,120,068.84
少数股东权益	61,325,166.73	78,821,519.07
所有者权益（或股东权益）合计	2,130,558,481.66	2,082,941,587.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,088,017,179.87	5,433,604,403.45

## 母公司资产负债表

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	515,429,748.55	411,277,890.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	626,705,206.94	776,075,408.47
应收账款	247,761,205.18	128,462,727.38
预付款项	10,806,015.94	31,493,805.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	250,551,750.18	248,763,676.52
存货	324,356,115.49	338,162,711.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,304.71	124,304.71
<b>流动资产合计</b>	<b>1,975,734,346.99</b>	<b>1,934,360,524.69</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	13,440,000.00	13,440,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	255,263,791.67	369,227,210.74
投资性房地产		
固定资产	1,830,522,465.06	2,031,911,939.56
在建工程	109,300,300.32	18,544,098.53
工程物资	3,162,189.68	
固定资产清理	15,255,726.66	1,062,791.91
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	76,937,619.22	80,710,842.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	226,581,999.88	245,182,014.17
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,530,464,092.49</b>	<b>2,760,078,897.70</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,506,198,439.48</b>	<b>4,694,439,422.39</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	865,000,000.00	1,019,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	241,636,928.40	262,873,100.71
应付账款	477,222,228.07	503,382,398.20
预收款项	48,492,086.89	58,451,101.87
应付职工薪酬	90,062,671.82	78,462,057.69
应交税费	20,980,344.27	10,710,533.84
应付利息		
应付股利		

其他应付款	294,040,457.57	260,081,037.18
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,337,434,717.02	2,272,960,229.49
非流动负债：		
长期借款		300,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	5,577,485.54	5,983,076.06
其他非流动负债	80,761,723.02	76,236,966.21
非流动负债合计	86,339,208.56	382,220,042.27
负债合计	2,423,773,925.58	2,655,180,271.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	895,091,926.00	895,091,926.00
资本公积	1,481,064,503.58	1,481,285,787.07
减：库存股		
专项储备	3,192,403.25	1,427,510.53
其他综合收益		
盈余公积	333,117,372.94	333,117,372.94
一般风险准备		
未分配利润	-630,041,691.87	-671,663,445.91
所有者权益（或股东权益）合计	2,082,424,513.90	2,039,259,150.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,506,198,439.48	4,694,439,422.39