



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<br>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<br>权益）合计    |                  |                  | 2,066,843,474.50 | 2,082,941,587.91 |
| 负债和所有者权益<br>（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<br>权益）合计    |                  |                  | 2,033,911,417.01 | 2,039,259,150.63 |
| 负债和所有者权益<br>（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                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                         |                         |
| 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            |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,913,707,901.09</b> | <b>1,904,268,504.55</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                         |                         |
| 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                |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>3,174,309,278.78</b> | <b>3,529,335,898.90</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>5,088,017,179.87</b> | <b>5,433,604,403.45</b> |
| <b>流动负债：</b>           |                         |                         |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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 |