



证券代码：000822

证券简称：山东海化

公告编号：2017-010

## 山东海化股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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

山东海化股份有限公司第六届董事会 2017 年第一次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。根据《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》等有关规定和要求，公司决定对 2015 年第一季度、半年度、第三季度、年度报告及 2016 年第一季度、半年度、第三季度报告中披露的部分财务数据进行更正。

### 一、会计差错的原因及更正说明

公司以前年度将已背书并到期的银行承兑汇票在现金流量表的相关明细项目进行了列报。本年度对前期计入现金流量表的已背书并到期的银行承兑汇票进行了调整，不再作为现金流。

### 二、会计差错更正对公司财务状况及经营成果的影响

本次更正仅影响现金流量表的列报明细项，对财务状况和经营成果没有影响。具体更正情况如下：

#### 1. 2015 年第一季度报告财务数据更正情况

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月合并现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	940,012,291.03	-531,781,393.29	<b>408,230,897.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	805,744,594.63	-525,799,727.26	<b>279,944,867.37</b>
经营活动产生的现金流量净额	-52,348,373.03	-5,981,666.03	<b>-58,330,039.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,120,661.30	-5,981,666.03	<b>5,138,995.27</b>
投资活动产生的现金流量净额	-5,075,165.30	5,981,666.03	<b>906,500.73</b>

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月母公司现金流量表		
	更正前	调整数	更正后

销售商品、提供劳务收到的现金	873,331,153.46	-487,954,305.15	<b>385,376,848.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	721,049,347.64	-507,844,699.84	<b>213,204,647.80</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	8,459,864.83	24,352,060.72	<b>32,811,925.55</b>
经营活动产生的现金流量净额	-27,226,197.41	-4,461,666.03	<b>-31,687,863.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,604,324.90	-4,461,666.03	<b>142,658.87</b>
投资活动产生的现金流量净额	1,441,171.10	4,461,666.03	<b>5,902,837.13</b>

## 2. 2015年半年度报告财务数据更正情况

单位：元

项 目	2015年1-6月合并现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	2,007,551,578.55	-982,825,887.39	<b>1,024,725,691.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,544,574,909.74	-971,059,672.25	<b>573,515,237.49</b>
经营活动产生的现金流量净额	130,972,175.94	-11,766,215.14	<b>119,205,960.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,527,056.29	-11,766,215.14	<b>6,760,841.15</b>
投资活动产生的现金流量净额	-12,377,560.29	11,766,215.14	<b>-611,345.15</b>

单位：元

项 目	2015年1-6月母公司现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,878,509,842.10	-887,702,999.67	<b>990,806,842.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,420,687,094.29	-967,787,237.82	<b>452,899,856.47</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	3,508,581.92	86,863,611.16	<b>90,372,193.08</b>
经营活动产生的现金流量净额	159,527,633.73	-6,779,373.01	<b>152,748,260.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,139,547.28	-6,779,373.01	<b>360,174.27</b>
投资活动产生的现金流量净额	-990,051.28	6,779,373.01	<b>5,789,321.73</b>

## 3. 2015年第三季度报告财务数据更正情况

单位：元

项目	2015年1-9月合并现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	2,857,455,309.57	-1,362,833,987.59	<b>1,494,621,321.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,400,609,710.50	-1,368,562,204.43	<b>1,032,047,506.07</b>
经营活动产生的现金流量净额	-50,447,833.57	5,728,216.84	<b>-44,719,616.73</b>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,428,022.75	-21,428,022.75	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	23,167,145.66	-15,699,805.91	<b>7,467,339.75</b>
投资活动产生的现金流量净额	6,616,702.09	-5,728,216.84	<b>888,485.25</b>

单位：元

项目	2015年1-9月母公司现金流量表
----	-------------------

	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	2,661,104,169.43	-1,215,680,758.37	<b>1,445,423,411.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,218,801,848.66	-1,338,461,097.99	<b>880,340,750.67</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	42,117,496.00	109,445,032.06	<b>151,562,528.06</b>
经营活动产生的现金流量净额	-28,677,774.33	13,335,307.56	<b>-15,342,466.77</b>
收回投资所收到的现金	21,428,022.75	-21,428,022.75	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,753,205.56	-8,092,715.19	<b>660,490.37</b>
投资活动产生的现金流量净额	21,030,642.19	-13,335,307.56	<b>7,695,334.63</b>

#### 4. 2015 年度报告财务数据更正情况

单位：元

项目	2015 年 1-12 月合并现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	4,199,958,160.35	-2,020,595,923.72	<b>2,179,362,236.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,275,109,645.28	-1,898,071,777.30	<b>1,377,037,867.98</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	79,367,143.37	-21,428,022.75	<b>57,939,120.62</b>
经营活动产生的现金流量净额	269,692,202.24	-101,096,123.67	<b>168,596,078.57</b>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,428,022.75	-17,338,022.75	<b>4,090,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	132,820,083.71	-118,434,146.42	<b>14,385,937.29</b>
投资活动产生的现金流量净额	-103,033,243.96	101,096,123.67	<b>-1,937,120.29</b>

单位：元

项目	2015 年 1-12 月母公司现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	3,878,133,846.39	-1,843,020,939.45	<b>2,035,112,906.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,032,976,076.69	-1,907,729,225.32	<b>1,125,246,851.37</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	65,215,666.20	157,887,318.13	<b>223,102,984.33</b>
经营活动产生的现金流量净额	231,888,999.22	-93,179,032.26	<b>138,709,966.96</b>
收回投资所收到的现金	21,428,022.75	-17,338,022.75	<b>4,090,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	113,480,061.92	-110,517,055.01	<b>2,963,006.91</b>
投资活动产生的现金流量净额	-83,696,214.17	93,179,032.26	<b>9,482,818.09</b>

#### 5. 2016 年第一季度报告财务数据更正情况

单位：元

项目	2016 年 1-3 月合并现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	796,588,908.97	-475,736,198.65	<b>320,852,710.32</b>
收到的其他与经营活动有关的现金	15,175,627.01	-1,151,263.69	<b>14,024,363.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	675,461,828.15	-474,401,795.51	<b>201,060,032.64</b>

支付的其他与经营活动有关的现金	15,870,304.11	-350,622.05	<b>15,519,682.06</b>
经营活动产生的现金流量净额	-58,933,261.85	-2,135,044.78	<b>-61,068,306.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,173,209.51	-2,135,044.78	<b>4,038,164.73</b>
投资活动产生的现金流量净额	4,637,588.49	2,135,044.78	<b>6,772,633.27</b>

单位：元

项目	2016年1-3月母公司现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	731,548,656.96	-443,608,603.61	<b>287,940,053.35</b>
收到的其他与经营活动有关的现金	4,117,097.60	3,009,636.31	<b>7,126,733.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	610,945,251.71	-466,552,136.03	<b>144,393,115.68</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	13,806,438.55	27,788,213.51	<b>41,594,652.06</b>
经营活动产生的现金流量净额	-55,829,621.09	-1,835,044.78	<b>-57,664,665.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,953,369.51	-1,835,044.78	<b>118,324.73</b>
投资活动产生的现金流量净额	35,465,055.47	1,835,044.78	<b>37,300,100.25</b>

## 6. 2016年半年度报告财务数据更正情况

单位：元

项目	2016年1-6月合并现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,812,663,687.43	-1,022,802,060.66	<b>789,861,626.77</b>
收到的其他与经营活动有关的现金	22,701,467.93	-104,704.33	<b>22,596,763.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,434,638,667.24	-1,012,405,605.75	<b>422,233,061.49</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	18,975,830.57	-540,313.68	<b>18,435,516.89</b>
经营活动产生的现金流量净额	72,740,780.13	-9,960,845.56	<b>62,779,934.57</b>
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	10,810,798.00	-30,100.00	<b>10,780,698.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	15,976,342.49	-9,990,945.56	<b>5,985,396.93</b>
投资活动产生的现金流量净额	-5,165,544.49	9,960,845.56	<b>4,795,301.07</b>

单位：元

项目	2016年1-6月母公司现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,686,442,515.10	-934,874,591.19	<b>751,567,923.91</b>
收到的其他与经营活动有关的现金	14,673,389.44	-128,910.00	<b>14,544,479.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,314,144,693.28	-1,001,469,832.36	<b>312,674,860.92</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	16,259,173.50	76,127,176.73	<b>92,386,350.23</b>
经营活动产生的现金流量净额	89,846,048.34	-9,660,845.56	<b>80,185,202.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,284,345.11	-9,660,845.56	<b>623,499.55</b>
投资活动产生的现金流量净额	27,134,079.87	9,660,845.56	<b>36,794,925.43</b>

## 7. 2016年第三季度报告财务数据更正情况

单位：元

项目	2016年1-9月合并现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	2,562,342,455.46	-1,355,975,947.26	<b>1,206,366,508.20</b>
收到的其他与经营活动有关的现金	54,212,354.68	-1,959,482.22	<b>52,252,872.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,929,156,464.55	-1,338,546,002.00	<b>590,610,462.55</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	55,964,366.40	-675,816.94	<b>55,288,549.46</b>
经营活动产生的现金流量净额	169,624,864.19	-18,713,610.54	<b>150,911,253.65</b>
取得投资收益所收到的现金	8,152,000.00	-8,116,397.76	<b>35,602.24</b>
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	27,190,129.00	-30,100.00	<b>27,160,029.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	37,224,183.07	-26,860,108.30	<b>10,364,074.77</b>
投资活动产生的现金流量净额	-1,882,054.07	18,713,610.54	<b>16,831,556.47</b>

单位：元

项目	2016年1-9月母公司现金流量表		
	更正前	调整数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	2,377,633,634.55	-1,238,202,000.93	<b>1,139,431,633.62</b>
收到的其他与经营活动有关的现金	48,423,700.31	-2,992,000.00	<b>45,431,700.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,752,100,169.30	-1,326,155,069.97	<b>425,945,099.33</b>
支付的其他与经营活动有关的现金	69,225,382.89	103,374,679.58	<b>172,600,062.47</b>
经营活动产生的现金流量净额	178,864,763.92	-18,413,610.54	<b>160,451,153.38</b>
取得投资收益所收到的现金	34,849,826.98	-8,116,397.76	<b>26,733,429.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	27,751,107.69	-26,530,008.30	<b>1,221,099.39</b>
投资活动产生的现金流量净额	34,228,748.29	18,413,610.54	<b>52,642,358.83</b>

### 三、董事会、监事会及独立董事的说明或意见

#### （一）董事会说明

本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更及会计差错》、《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》的有关规定和要求，有利于提高公司财务信息质量。

#### （二）监事会审核意见

本次会计差错更正符合中国证监会《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》和会计准则等相关规定，更正后的财务数据更加客观地反映了公司实际经营和财务状况，提高了公

司会计信息质量。该更正事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》等相关制度的规定，我们同意本次会计差错更正。

在今后的工作中，监事会将对财务重大事项予以密切关注，加强对公司财务状况的检查，切实维护投资者的权益。

### **（三）独立董事意见**

本次会计差错更正客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《会计准则》及相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规及相关制度的要求，我们同意本次会计差错的更正处理。

建议公司今后加强内部控制的建设和日常会计核算管理，完善财务控制制度和内部控制流程，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者利益。

### **四、备查文件**

1. 第六届董事会 2017 年第一次会议决议
2. 第六届监事会 2017 年第一次会议决议
3. 独立董事关于本事项的独立意见
4. 致同会计师事务所（特殊普通合伙）《关于山东海化股份有限公司 2016 年度前期会计差错更正的专项说明》致同专字(2017)第 110ZA051 号特此公告。

山东海化股份有限公司董事会

2017 年 3 月 25 日