

证券代码：836853

证券简称：海王股份

主办券商：东北证券

山东海王化工股份有限公司

2018 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、基本情况

本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上发布了《山东海王化工股份有限公司 2018 年年度报告》（公告编号：2019-013）。本公司于 2019 年 5 月份申报 2018 年度企业所得税汇算清缴时已按照高新技术企业税收优惠政策执行 15%的企业所得税税率，同时山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）重新出具了新的审计报告。鉴于上述原因，本公司申请将原公告中所涉及的相关内容更正并公告如下，修改内容用“加粗”表示。

二、更正事项的具体内容

（一）“第三节 会计数据与财务指标摘要”之“一、盈利能力”。

更正前：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,011,206,641.49	792,073,152.43	27.67%
毛利率%	17.77%	21.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,699,337.27	46,682,595.00	42.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,157,767.28	56,186,938.43	-5.39%
加权平均净资产收益率%（依据	16.22%	13.00%	-

归属于挂牌公司股东的净利润 计算)			
加权平均净资产收益率% (归属 于挂牌公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润计算)	12.93%	15.64%	-
基本每股收益	0.74	0.52	42.31%

更正后：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,011,206,641.49	792,073,152.43	27.67%
毛利率%	17.77%	21.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,358,926.62	46,682,595.00	63.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	62,817,356.63	56,186,938.43	11.80%
加权平均净资产收益率% (依据 归属于挂牌公司股东的净利润 计算)	18.36%	13.00%	-
加权平均净资产收益率% (归属 于挂牌公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润计算)	15.10%	15.64%	-
基本每股收益	0.85	0.52	63.46%

(二) “第三节 会计数据与财务指标摘要”之“二、偿债能力”

更正前：

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,249,730,544.70	1,053,511,664.30	18.63%
负债总计	810,241,957.72	672,318,789.69	20.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	439,488,586.98	381,192,874.61	15.29%
归属于挂牌公司股东的每股净 资产	4.88	4.24	15.09%
资产负债率% (母公司)	60.76%	61.38%	-
资产负债率% (合并)	64.83%	63.82%	-
流动比率	0.80	0.83	-
利息保障倍数	4.29	3.39	-

更正后：

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,249,131,003.95	1,053,511,664.30	18.57%
负债总计	799,982,827.62	672,318,789.69	18.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	449,148,176.33	381,192,874.61	17.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.99	4.24	17.69%
资产负债率%（母公司）	59.96%	61.38%	-
资产负债率%（合并）	64.04%	63.82%	-
流动比率	0.81	0.83	-
利息保障倍数	4.29	3.39	-

（三）“第三节 会计数据与财务指标摘要”之“四、成长情况”

更正前：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.63%	6.38%	-
营业收入增长率%	27.67%	4.39%	-
净利润增长率%	42.88%	61.45%	-

更正后：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.57%	6.38%	-
营业收入增长率%	27.67%	4.39%	-
净利润增长率%	63.57%	61.45%	-

（四）“第四节 管理层讨论与分析”之“2、营业情况分析”之“（1）、利润构成”

更正前：

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入	

				比重	
净利润	66,699,337.27	6.60%	46,682,595.00	5.89%	42.88%

项目重大变动原因：

三、净利润：本期比上年同期增长 42.88%，主要原因是 2018 年公司主营产品溴化物销售价格较 2017 年有所上涨，导致收入、利润同步增长。

更正后：

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
净利润	76,358,926.62	7.55%	46,682,595.00	5.89%	63.57%

项目重大变动原因：

三、净利润：本期比上年同期增长 63.57%，主要原因是 2018 年公司主营产品溴化物销售价格较 2017 年有所上涨，导致收入、利润同步增长。

（五）“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“（一）合并资产负债表”

更正前：

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	184,740,602.91	124,874,556.41
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五.2	146,645,247.48	125,164,435.64
预付款项	五.3	103,965,177.73	114,127,629.85
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	6,577,571.18	6,252,655.38
买入返售金融资产			
存货	五. 5	129,023,629.02	136,661,500.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	14,010,976.28	7,223,887.44
流动资产合计		584,963,204.60	514,304,665.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五. 7	8,394,114.07	11,562,299.01
固定资产	五. 8	302,225,980.13	280,197,459.97
在建工程	五. 9	131,055,825.51	29,447,343.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 10	155,610,194.08	156,073,737.62
开发支出			
商誉	五. 11	626,803.86	
长期待摊费用	五. 12	7,373,879.43	844,608.99
递延所得税资产	五. 13	2,571,607.39	2,140,132.67
其他非流动资产	五. 14	56,908,935.63	58,941,416.59
非流动资产合计		664,767,340.10	539,206,998.72
资产总计		1,249,730,544.70	1,053,511,664.30
流动负债：			
短期借款	五. 15	340,729,356.00	302,700,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. 16	338,938,356.39	268,878,886.04
预收款项	五. 17	10,516,973.65	15,837,727.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 18	9,003,470.01	8,105,713.26
应交税费	五. 19	21,489,722.35	15,923,371.93
其他应付款	五. 20	9,387,144.05	8,655,204.63

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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		730,065,022.45	620,100,903.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五.21	29,062,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.22	51,110,793.50	52,217,886.50
递延所得税负债		3,641.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,176,935.27	52,217,886.50
负债合计		810,241,957.72	672,318,789.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.23	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.24	100,394,487.55	100,394,487.55
减：库存股			
其他综合收益	五.25	1,233,367.45	350,092.16
专项储备	五.26	31,522,292.98	31,809,193.17
盈余公积	五.27	45,000,000.00	45,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五.28	171,338,439.00	113,639,101.73
归属于母公司所有者权益合计		439,488,586.98	381,192,874.61
少数股东权益			
所有者权益合计		439,488,586.98	381,192,874.61
负债和所有者权益总计		1,249,730,544.70	1,053,511,664.30

更正后：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	184,740,602.91	124,874,556.41
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五. 2	146,645,247.48	125,164,435.64
预付款项	五. 3	103,965,177.73	114,127,629.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	6,577,571.18	6,252,655.38
买入返售金融资产			
存货	五. 5	129,023,629.02	136,661,500.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	14,010,976.28	7,223,887.44
流动资产合计		584,963,204.60	514,304,665.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五. 7	8,394,114.07	11,562,299.01
固定资产	五. 8	302,225,980.13	280,197,459.97
在建工程	五. 9	131,055,825.51	29,447,343.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 10	155,610,194.08	156,073,737.62
开发支出			
商誉	五. 11	626,803.86	
长期待摊费用	五. 12	7,373,879.43	844,608.99
递延所得税资产	五. 13	1,972,066.64	2,140,132.67
其他非流动资产	五. 14	56,908,935.63	58,941,416.59
非流动资产合计		664,167,799.35	539,206,998.72
资产总计		1,249,131,003.95	1,053,511,664.30
流动负债：			
短期借款	五. 15	340,729,356.00	302,700,000.00

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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. 16	338,938,356.39	268,878,886.04
预收款项	五. 17	10,516,973.65	15,837,727.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 18	9,003,470.01	8,105,713.26
应交税费	五. 19	11,230,592.25	15,923,371.93
其他应付款	五. 20	9,387,144.05	8,655,204.63
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		719,805,892.35	620,100,903.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五. 21	29,062,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 22	51,110,793.50	52,217,886.50
递延所得税负债		3,641.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,176,935.27	52,217,886.50
负债合计		799,982,827.62	672,318,789.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 23	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 24	100,394,487.55	100,394,487.55
减：库存股			
其他综合收益	五. 25	1,233,367.45	350,092.16

专项储备	五. 26	31,522,292.98	31,809,193.17
盈余公积	五. 27	45,000,000.00	45,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五. 28	180,998,028.35	113,639,101.73
归属于母公司所有者权益合计		449,148,176.33	381,192,874.61
少数股东权益			
所有者权益合计		449,148,176.33	381,192,874.61
负债和所有者权益总计		1,249,131,003.95	1,053,511,664.30

(六)“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“(二)母
公司资产负债表”

更正前：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		150,449,592.55	124,216,621.46
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四.1	229,147,130.37	123,051,074.32
预付款项		95,316,301.57	108,397,003.32
其他应收款	十四.2	66,636,954.74	76,162,498.43
存货		114,879,018.78	129,694,835.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,073,137.10	874,608.94
流动资产合计		663,502,135.11	562,396,641.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	69,667,646.59	33,395,227.59
投资性房地产		3,297,089.09	3,731,268.12
固定资产		287,245,103.09	276,893,959.96
在建工程		19,821,684.84	15,046,902.87
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		151,107,379.27	154,716,146.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		325,548.03	844,608.99
递延所得税资产		1,498,851.86	1,935,466.89
其他非流动资产		33,827,870.06	39,012,316.59
非流动资产合计		566,791,172.83	525,575,897.60
资产总计		1,230,293,307.94	1,087,972,539.50
流动负债：			
短期借款		327,729,356.00	295,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		286,852,432.48	264,908,140.39
预收款项		24,546,981.79	27,492,951.53
应付职工薪酬		8,578,258.40	7,971,491.79
应交税费		16,405,053.78	14,677,347.12
其他应付款		3,290,556.51	4,838,021.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		667,402,638.96	615,587,952.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		29,062,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51,110,793.50	52,217,886.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,173,293.50	52,217,886.50
负债合计		747,575,932.46	667,805,838.96
所有者权益：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,394,487.55	100,394,487.55
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		30,461,329.48	31,321,659.56
盈余公积		45,000,000.00	45,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		216,861,558.45	153,450,553.43
所有者权益合计		482,717,375.48	420,166,700.54
负债和所有者权益合计		1,230,293,307.94	1,087,972,539.50

更正后：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		150,449,592.55	124,216,621.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四.1	229,147,130.37	123,051,074.32
预付款项		95,316,301.57	108,397,003.32
其他应收款	十四.2	66,636,954.74	76,162,498.43
存货		114,879,018.78	129,694,835.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,073,137.10	874,608.94
流动资产合计		663,502,135.11	562,396,641.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	69,667,646.59	33,395,227.59
投资性房地产		3,297,089.09	3,731,268.12
固定资产		287,245,103.09	276,893,959.96
在建工程		19,821,684.84	15,046,902.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		151,107,379.27	154,716,146.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		325,548.03	844,608.99
递延所得税资产		899,311.11	1,935,466.89
其他非流动资产		33,827,870.06	39,012,316.59
非流动资产合计		566,191,632.08	525,575,897.60

资产总计		1, 229, 693, 767. 19	1, 087, 972, 539. 50
流动负债：			
短期借款		327, 729, 356. 00	295, 700, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		286, 852, 432. 48	264, 908, 140. 39
预收款项		24, 546, 981. 79	27, 492, 951. 53
应付职工薪酬		8, 578, 258. 40	7, 971, 491. 79
应交税费		6, 145, 923. 68	14, 677, 347. 12
其他应付款		3, 290, 556. 51	4, 838, 021. 63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		657, 143, 508. 86	615, 587, 952. 46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		29, 062, 500. 00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51, 110, 793. 50	52, 217, 886. 50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80, 173, 293. 50	52, 217, 886. 50
负债合计		737, 316, 802. 36	667, 805, 838. 96
所有者权益：			
股本		90, 000, 000. 00	90, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100, 394, 487. 55	100, 394, 487. 55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		30, 461, 329. 48	31, 321, 659. 56
盈余公积		45, 000, 000. 00	45, 000, 000. 00
一般风险准备			
未分配利润		226, 521, 147. 80	153, 450, 553. 43
所有者权益合计		492, 376, 964. 83	420, 166, 700. 54
负债和所有者权益合计		1, 229, 693, 767. 19	1, 087, 972, 539. 50

(七)“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“(三)合并利润表”

更正前：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,011,206,641.49	792,073,152.43
其中：营业收入	五.29	1,011,206,641.49	792,073,152.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		933,678,235.14	715,044,832.98
其中：营业成本	五.29	831,565,103.88	623,184,452.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.30	21,816,146.09	18,919,700.60
销售费用	五.31	27,300,831.90	21,716,005.92
管理费用	五.32	30,525,105.21	24,374,912.35
研发费用	五.33	2,005,695.04	3,214,763.63
财务费用	五.34	22,048,443.28	27,141,726.65
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五.35	-1,583,090.26	-3,506,728.89
加：其他收益	五.36	2,111,012.60	2,102,030.66
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.37	547,579.18	-18,746,645.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,186,998.13	60,383,704.90
加：营业外收入	五.38	19,572,006.75	3,985,112.90
减：营业外支出	五.39	4,175,171.89	12,956.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		95,583,832.99	64,355,861.54

列)			
减：所得税费用	五.40	28,884,495.72	17,673,266.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,699,337.27	46,682,595.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,699,337.27	46,682,595.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		66,699,337.27	46,682,595.00
六、其他综合收益的税后净额	五.41	883,275.29	1,293,931.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		883,275.29	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		883,275.29	1,293,931.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		883,275.29	1,293,931.54
6.其他			
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		67,582,612.56	47,976,526.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,582,612.56	47,976,526.54
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	十五.2		
（一）基本每股收益		0.74	0.52
（二）稀释每股收益		0.74	0.52

更正后：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,011,206,641.49	792,073,152.43

其中：营业收入	五. 29	1, 011, 206, 641. 49	792, 073, 152. 43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		933, 678, 235. 14	715, 044, 832. 98
其中：营业成本	五. 29	831, 565, 103. 88	623, 184, 452. 72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 30	21, 816, 146. 09	18, 919, 700. 60
销售费用	五. 31	27, 300, 831. 90	21, 716, 005. 92
管理费用	五. 32	30, 525, 105. 21	24, 374, 912. 35
研发费用	五. 33	2, 005, 695. 04	3, 214, 763. 63
财务费用	五. 34	22, 048, 443. 28	27, 141, 726. 65
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五. 35	-1, 583, 090. 26	-3, 506, 728. 89
加：其他收益	五. 36	2, 111, 012. 60	2, 102, 030. 66
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 37	547, 579. 18	-18, 746, 645. 21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80, 186, 998. 13	60, 383, 704. 90
加：营业外收入	五. 38	19, 572, 006. 75	3, 985, 112. 90
减：营业外支出	五. 39	4, 175, 171. 89	12, 956. 26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95, 583, 832. 99	64, 355, 861. 54
减：所得税费用	五. 40	19, 224, 906. 37	17, 673, 266. 54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76, 358, 926. 62	46, 682, 595. 00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76, 358, 926. 62	46, 682, 595. 00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		76,358,926.62	46,682,595.00
六、其他综合收益的税后净额	五.41	883,275.29	1,293,931.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		883,275.29	
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		883,275.29	1,293,931.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		883,275.29	1,293,931.54
6. 其他			
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		77,242,201.91	47,976,526.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,242,201.91	47,976,526.54
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	十五.2		
(一) 基本每股收益		0.85	0.52
(二) 稀释每股收益		0.85	0.52

(八)“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“(四) 母公司利润表”

更正前：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.4	957,479,912.77	790,349,842.71
减：营业成本	十四.4	794,425,320.63	629,166,999.23
税金及附加		17,329,704.09	16,575,436.18
销售费用		19,532,369.87	20,396,645.71
管理费用		26,416,530.60	22,664,356.34
研发费用		2,005,695.04	3,214,763.63
财务费用		20,673,275.09	26,470,694.92

其中：利息费用		26,975,734.60	26,410,271.03
利息收入		1,169,990.90	722,468.18
资产减值损失		-1,746,460.12	-3,179,484.99
加：其他收益		2,110,431.60	2,102,030.66
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		547,579.18	-18,746,645.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,501,488.35	58,395,817.14
加：营业外收入		19,566,424.52	3,976,602.47
减：营业外支出		2,777,370.45	12,956.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,290,542.42	62,359,463.35
减：所得税费用		25,879,537.40	16,589,630.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,411,005.02	45,769,832.39
（一）持续经营净利润		72,411,005.02	45,769,832.39
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		72,411,005.02	45,769,832.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

更正后：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.4	957,479,912.77	790,349,842.71
减：营业成本	十四.4	794,425,320.63	629,166,999.23
税金及附加		17,329,704.09	16,575,436.18
销售费用		19,532,369.87	20,396,645.71
管理费用		26,416,530.60	22,664,356.34
研发费用		2,005,695.04	3,214,763.63
财务费用		20,673,275.09	26,470,694.92
其中：利息费用		26,975,734.60	26,410,271.03
利息收入		1,169,990.90	722,468.18
资产减值损失		-1,746,460.12	-3,179,484.99
加：其他收益		2,110,431.60	2,102,030.66
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		547,579.18	-18,746,645.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,501,488.35	58,395,817.14
加：营业外收入		19,566,424.52	3,976,602.47
减：营业外支出		2,777,370.45	12,956.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,290,542.42	62,359,463.35
减：所得税费用		16,219,948.05	16,589,630.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,070,594.37	45,769,832.39
（一）持续经营净利润		82,070,594.37	45,769,832.39
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

六、综合收益总额		82,070,594.37	45,769,832.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（九）“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“（七）合并股东权益变动表”

更正前：

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55		350,092.16	31,809,193.17	45,000,000.00		113,639,101.73	381,192,874.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				100,394,487.55		350,092.16	31,809,193.17	45,000,000.00		113,639,101.73	381,192,874.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							883,275.29	-286,900.19			57,699,337.27	58,295,712.37
（一）综合收益总额							883,275.29				66,699,337.27	67,582,612.56

3. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备										-286,900.19	-286,900.19
1. 本期提取										6,335,737.76	6,335,737.76
2. 本期使用										6,622,637.95	6,622,637.95
（六）其他											
四、本年期末余额	90,000,000.00			100,394,487.55	1,233,367.45	31,522,292.98	45,000,000.00			180,998,028.35	449,148,176.33

（十）“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“（八）母公司股东权益变动表”

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备											-860,330.08	-860,330.08
1. 本期提取											5,651,749.21	5,651,749.21
2. 本期使用											6,512,079.29	6,512,079.29
（六）其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55			30,461,329.48	45,000,000.00		216,861,558.45	482,717,375.48

更正后：

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55			31,321,659.56	45,000,000.00		153,450,553.43	420,166,700.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				100,394,487.55			31,321,659.56	45,000,000.00		153,450,553.43	420,166,700.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-860,330.08			73,070,594.37	72,210,264.29
(一) 综合收益总额											82,070,594.37	82,070,594.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1.资本公积转增资本 （或股本）												
2.盈余公积转增资本 （或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备							-860,330.08					-860,330.08
1. 本期提取							5,651,749.21					5,651,749.21
2. 本期使用							6,512,079.29					6,512,079.29
（六）其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55		30,461,329.48	45,000,000.00			226,521,147.80	492,376,964.83

(十一)“第十一节 财务报告”之“财务报表附注”之“附注四、主要税项”之“2. 企业所得税”

更正前：

本公司及境内各子公司企业所得税税率均为 25%，老挝海王矿业有限公司、老挝金达实业有限公司企业所得税税率均为 24%，吉布提化学简易股份有限公司亏损时按照当年营业额 1%计征，盈利时按照当年利润的 25%计征。

更正后：

本公司所得税税率为 15%，境内各子公司企业所得税税率均为 25%，老挝海王矿业有限公司、老挝金达实业有限公司企业所得税税率均为 24%，吉布提化学简易股份有限公司亏损时按照当年营业额 1%计征，盈利时按照当年利润的 25%计征。

(十二)“第十一节 财务报告”之“财务报表附注”之“附注五、合并报表主要项目注释”

之“13. 递延所得税资产”

更正前：

13.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
坏帐准备	1, 629, 610. 13	1, 795, 245. 17
存货跌价准备	312, 789. 14	344, 887. 50
内部交易未实现利润	629, 208. 12	
合 计	2, 571, 607. 39	2, 140, 132. 67

更正后：

13.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
坏帐准备	1, 155, 185. 04	1, 795, 245. 17

存货跌价准备	187,673.48	344,887.50
内部交易未实现利润	629,208.12	
合 计	1,972,066.64	2,140,132.67

之“19. 应交税费”

更正前：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,705,034.74	3,842,223.03
城建税	766,878.38	313,716.79
教育费附加	328,662.16	134,450.06
地方教育费附加	219,108.11	89,633.38
地方水利建设基金	54,777.03	23,098.78
企业所得税	13,739,344.83	6,282,713.37
土地使用税	2,478,406.00	2,478,406.00
房产税	269,667.14	531,828.47
印花税	63,342.40	53,810.39
资源税	1,847,439.15	2,106,240.36
个人所得税	17,062.41	67,251.30
合 计	21,489,722.35	15,923,371.93

更正后：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,705,034.74	3,842,223.03
城建税	766,878.38	313,716.79
教育费附加	328,662.16	134,450.06
地方教育费附加	219,108.11	89,633.38
地方水利建设基金	54,777.03	23,098.78
企业所得税	3,480,214.73	6,282,713.37
土地使用税	2,478,406.00	2,478,406.00
房产税	269,667.14	531,828.47
印花税	63,342.40	53,810.39
资源税	1,847,439.15	2,106,240.36
个人所得税	17,062.41	67,251.30
合 计	11,230,592.25	15,923,371.93

之“28. 未分配利润”

更正前：

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
调整前期初未分配利润	113,639,101.73	78,161,444.93
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	113,639,101.73	78,161,444.93
加：归属于母公司普通股股东净利润	66,699,337.27	46,682,595.00
减：提取法定盈余公积金		2,204,938.20
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	9,000,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	171,338,439.00	113,639,101.73

更正后：

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
调整前期初未分配利润	113,639,101.73	78,161,444.93
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	113,639,101.73	78,161,444.93
加：归属于母公司普通股股东净利润	76,358,926.62	46,682,595.00
减：提取法定盈余公积金		2,204,938.20
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	9,000,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	180,998,028.35	113,639,101.73

之“40. 所得税费用”

更正前：

40.1 明细项目

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	29,083,586.45	16,928,529.38
递延所得税	-199,090.73	744,737.16

合计	28,884,495.72	17,673,266.54
----	---------------	---------------

40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	95,583,832.99
按法定或适用税率计算的所得税费用	23,895,958.25
子公司适用不同税率的影响	-4,468.90
调整以前期间所得税的影响	172,587.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,508,058.15
额外可扣除费用的影响	-617,021.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,677.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,037,059.11
所得税费用	28,884,495.72

更正后：

40.1 明细项目

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	18,824,456.35	16,928,529.38
递延所得税	400,450.02	744,737.16
合计	19,224,906.37	17,673,266.54

40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	95,583,832.99
按法定或适用税率计算的所得税费用	14,337,574.95
子公司适用不同税率的影响	865,511.56
调整以前期间所得税的影响	172,587.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,579,517.09
额外可扣除费用的影响	-370,212.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-62,812.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	702,739.48

所得税费用

19,224,906.37

之“42. 现金流量表项目注释”

更正前：

42.7 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,699,337.27	46,682,595.00
加：资产减值准备	-1,583,090.26	-3,506,728.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	30,563,806.31	28,837,379.66
无形资产摊销	3,772,599.27	3,780,084.16
长期待摊费用摊销	2,015,796.40	664,638.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-547,579.18	18,746,645.21
固定资产报废损失	2,200,866.03	
公允价值变动损失		
财务费用	22,215,475.94	27,106,182.57
投资损失		
递延所得税资产减少	-431,474.72	744,737.16
递延所得税负债增加	-106.01	
存货的减少	7,766,265.28	8,766,528.74
经营性应收项目的减少	-17,912,520.72	-25,441,514.85
经营性应付项目的增加	-10,405,926.28	155,473,185.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,353,449.33	261,853,733.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,340,602.91	23,571,533.85
减：现金的期初余额	23,571,533.85	25,626,912.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,769,069.06	-2,055,379.13

更正后：

42.7 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,358,926.62	46,682,595.00
加：资产减值准备	-1,583,090.26	-3,506,728.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,563,806.31	28,837,379.66
无形资产摊销	3,772,599.27	3,780,084.16
长期待摊费用摊销	2,015,796.40	664,638.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-547,579.18	18,746,645.21
固定资产报废损失	2,200,866.03	
公允价值变动损失	0.00	
财务费用	22,215,475.94	27,106,182.57
投资损失	0.00	
递延所得税资产减少	168,066.03	744,737.16
递延所得税负债增加	-106.01	
存货的减少	7,766,265.28	8,766,528.74
经营性应收项目的减少	-17,912,520.72	-25,441,514.85
经营性应付项目的增加	-20,665,056.38	155,473,185.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,353,449.33	261,853,733.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,340,602.91	23,571,533.85
减：现金的期初余额	23,571,533.85	25,626,912.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,769,069.06	-2,055,379.13

(十三)“第十一节 财务报告”之“财务报表附注”之“附注十四、母公司财务报表主要项目注释”之“5. 现金流量表补充资料”

更正前：

补充资料	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	72,411,005.02	45,769,832.39
加：资产减值准备	-1,746,460.12	-3,179,484.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,357,821.36	28,174,150.58
无形资产摊销	3,611,191.56	3,744,126.76
长期待摊费用摊销	519,060.96	519,060.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-547,579.18	18,746,645.21
固定资产报废损失	2,200,866.03	
公允价值变动损失		
财务费用	20,873,456.56	26,446,425.70
投资损失		
递延所得税资产减少	436,615.03	794,871.25
递延所得税负债增加		
存货的减少	14,944,210.09	15,673,365.11
经营性应收项目的减少	-88,070,272.09	-4,771,930.96
经营性应付项目的增加	23,207,406.58	134,622,054.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,197,321.80	266,539,116.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	64,049,592.55	22,913,598.90
减：现金的期初余额	22,913,598.90	22,664,296.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,135,993.65	249,302.43

更正后：

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,070,594.37	45,769,832.39
加：资产减值准备	-1,746,460.12	-3,179,484.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,357,821.36	28,174,150.58
无形资产摊销	3,611,191.56	3,744,126.76
长期待摊费用摊销	519,060.96	519,060.96

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-547,579.18	18,746,645.21
固定资产报废损失	2,200,866.03	
公允价值变动损失		
财务费用	20,873,456.56	26,446,425.70
投资损失		
递延所得税资产减少	1,036,155.78	794,871.25
递延所得税负债增加		
存货的减少	14,944,210.09	15,673,365.11
经营性应收项目的减少	-88,070,272.09	-4,771,930.96
经营性应付项目的增加	12,948,276.48	134,622,054.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,197,321.80	266,539,116.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	64,049,592.55	22,913,598.90
减：现金的期初余额	22,913,598.90	22,664,296.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,135,993.65	249,302.43

(十四)“第十一节 财务报告”之“财务报表附注”之“附注十五、补充资料”之“2. 净资产收益率及每股收益”

更正前：

2.1 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	16.22	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	12.93	0.59	0.59

更正后：

2.1 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	18.36	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的 净利润	15.10	0.70	0.70

三、其他相关说明

除上述更正外，其他内容保持不变，更正后的公告与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

山东海王化工股份有限公司

董事会

2019年6月14日