

证券代码:600022 证券简称:山东钢铁 公告编号:2018-030

山东钢铁股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及全体成员保证公告内容的真实、准确、完整,不存在任何虚假记载、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责任。

山东钢铁股份有限公司(以下简称“公司”)第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》,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》及《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》(2018年修订)等规定的要求,对公司本次会计差错更正事项进行了说明。

前期会计差错更正原因说明

2017年1月,山东分公司部分资产出售给山东钢铁集团济钢板材有限公司,以“济钢钢材”为资产,通过完税手续,济南分公司人员

将资产一并转入济钢板材,济钢板材在购买上述资产后,由济南分公司代销济钢板材生产的产品,公司将其上升为“代销业务”,按照总额法确认了“营业收入”、“营业成本”。年报审计时指出会计师事务所认为:会计上对前期会计差错更正是否以相关风险和报酬的实现承担和转移情况作为将最根本的考虑因素,应以净额法确认收入,公司于2017年12月份将按总额法确认的营业收入、营业成本冲回,未对2017年期间损益造成影响。

公司对前期披露的财务数据进行差计差错更正,此次会计差错更正

对公司2017年第一季度、第二季度财务报表“营业收入”、“营业成

“影响分别为-364,144,44万元,-452,458,13万元,-57,593,82

万元,但不影响公司2017年营业收入”、“营业成本”“期间损益”和

“资产负债表”。

“会计差错更正内容”

(一)2017年第一季度报告更正内容

2017年第一季度报告“第二节 公司基本情况”之“一、主要财务

数据”更正前:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	54,415,496,067,088
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	16,022,566,019,26
年初至报告期末	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
营业收入	16,487,191,234,7	10,600,672,140,07
归属于上市公司股东的净利润	462,564,900,82	-331,538,062,77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,802,073,4	-330,512,562,39
基本每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303
稀释每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303

更正后:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	-13,61
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	3,01
年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
营业收入	16,487,191,234,7	10,600,672,140,07
归属于上市公司股东的净利润	462,564,900,82	-331,538,062,77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,802,073,4	-330,512,562,39
基本每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303
稀释每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303

更正后:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	-13,61
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	3,01
年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
营业收入	16,487,191,234,7	10,600,672,140,07
归属于上市公司股东的净利润	462,564,900,82	-331,538,062,77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,802,073,4	-330,512,562,39
基本每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303
稀释每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303

更正后:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	-13,61
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	3,01
年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
营业收入	16,487,191,234,7	10,600,672,140,07
归属于上市公司股东的净利润	462,564,900,82	-331,538,062,77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,802,073,4	-330,512,562,39
基本每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303
稀释每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303

更正后:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	-13,61
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	3,01
年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
营业收入	16,487,191,234,7	10,600,672,140,07
归属于上市公司股东的净利润	462,564,900,82	-331,538,062,77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,802,073,4	-330,512,562,39
基本每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303
稀释每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303

更正后:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	-13,61
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	3,01
年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
营业收入	16,487,191,234,7	10,600,672,140,07
归属于上市公司股东的净利润	462,564,900,82	-331,538,062,77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,802,073,4	-330,512,562,39
基本每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303
稀释每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303

更正后:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	-13,61
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	3,01
年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
营业收入	16,487,191,234,7	10,600,672,140,07
归属于上市公司股东的净利润	462,564,900,82	-331,538,062,77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,802,073,4	-330,512,562,39
基本每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303
稀释每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303

更正后:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	-13,61
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	3,01
年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,310,646,28	321,167,437,77
营业收入	16,487,191,234,7	10,600,672,140,07
归属于上市公司股东的净利润	462,564,900,82	-331,538,062,77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,802,073,4	-330,512,562,39
基本每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303
稀释每股收益(元/股)	0.0837	-0.0303

更正后:

单位:人民币:人民币

本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减额(%)
总资产	47,010,893,037,658	-13,61
归属于上市公司股东的净资产	16,604,797,008,9	3,01