



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

山东钢铁集团有限公司

2023 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并所有者权益变动表	5-6
5. 资产负债表	7-8
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 所有者权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-162

审计报告

中审亚太审字（2024）002087 号

山东钢铁集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东钢铁集团有限公司（以下简称“山钢集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山钢集团 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山钢集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

山钢集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山钢集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山钢集团、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督山钢集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山钢集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山钢集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就山钢集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟



通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：杨会军



(签名并盖章)

中国注册会计师：欧阳鑫



(签名并盖章)

二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东钢铁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	八（一）	15,346,396,767.96	11,234,005,455.90	11,276,506,971.14
△结算备付金				
△拆出资金	八（二）		350,000,000.00	350,000,000.00
交易性金融资产	八（三）	825,380,923.43	3,176,321,971.40	3,176,321,971.40
衍生金融资产				
应收票据	八（四）	749,764,474.46	382,942,459.71	382,942,459.71
应收账款	八（五）	1,453,847,433.32	2,140,258,436.82	2,152,287,529.78
应收款项融资	八（六）	610,947,857.49	622,567,500.64	622,567,500.64
预付款项	八（七）	1,879,086,102.86	1,980,321,742.24	2,020,524,017.17
▲应收保费				
▲应收分保账款				
▲应收分保合同准备金				
应收资金集中管理款				
其他应收款	八（八）	8,688,316,457.45	5,073,994,644.81	5,133,143,404.19
其中：应收股利	八（八）	175,999,868.79	175,812,502.43	175,812,502.43
△买入返售金融资产				
存货	八（九）	19,234,196,827.25	20,172,227,988.26	20,441,766,404.99
其中：原材料	八（九）	4,340,472,605.27	4,269,818,316.16	4,271,484,493.23
库存商品(产成品)	八（九）	5,163,351,056.56	3,996,272,384.10	4,178,306,069.65
合同资产	八（十）	1,037,735,877.48	1,355,443,074.10	2,231,938,024.34
△保险合同资产				
△分出再保险合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	八（十一）	2,860,254,216.56	8,256,590,863.01	8,256,590,863.01
其他流动资产	八（十二）	2,976,689,130.01	1,780,894,873.42	16,784,489,395.71
流动资产合计		55,662,616,068.27	56,525,569,010.31	72,829,078,542.08
非流动资产：				
△发放贷款和垫款	八（十三）	666,843,026.73	609,449,374.22	609,449,374.22
债权投资	八（十四）	918,225,625.18	544,000,000.00	544,000,000.00
其他债权投资				
长期应收款	八（十五）	2,173,314,715.03	2,245,049,130.32	2,245,049,130.32
长期股权投资	八（十六）	17,440,916,881.20	17,164,826,816.83	17,122,497,870.14
其他权益工具投资	八（十七）	7,364,491,111.42	6,891,491,763.43	7,061,691,763.43
其他非流动金融资产	八（十八）	1,268,881,945.18	1,268,881,945.18	1,268,881,945.18
投资性房地产	八（十九）	1,769,867,511.28	1,828,740,459.08	1,852,150,091.08
固定资产	八（二十）	57,499,268,057.18	58,434,245,504.94	60,731,582,360.12
其中：固定资产原价	八（二十）	95,343,727,045.45	95,348,281,054.62	97,515,815,847.02
累计折旧	八（二十）	36,594,545,780.94	35,129,788,249.82	35,107,644,318.63
固定资产减值准备	八（二十）	1,253,003,782.06	1,788,013,276.34	1,680,355,144.75
在建工程	八（二十一）	4,900,211,909.95	5,163,953,520.90	5,163,953,520.90
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	八（二十二）	74,023,546.27	81,264,506.49	81,264,506.49
无形资产	八（二十三）	10,524,071,808.24	9,439,277,115.98	9,560,396,455.45
开发支出	八（二十四）	9,032,054.50	6,419,615.40	6,419,615.40
商誉	八（二十五）	83,638,717.21	83,638,717.21	83,638,717.21
长期待摊费用	八（二十六）	105,002,467.30	78,881,530.24	78,881,530.24
递延所得税资产	八（二十七）	1,039,655,433.30	959,030,280.06	959,035,571.22
其他非流动资产	八（二十八）	16,669,411,192.25	16,812,571,430.09	1,901,839,766.35
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		122,506,856,002.22	121,611,721,710.37	109,270,732,217.75
资产总计		178,169,472,070.49	178,137,290,720.68	182,099,810,759.83

单位负责人：张宝才

主管会计工作负责人：解旗

会计机构负责人：吴新江



本报告共162页第1页



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 山东钢铁集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款	八(二十九)	35,890,554,324.08	37,964,170,293.57	37,964,170,293.57
△向中央银行借款	八(三十)		60,000,000.00	60,000,000.00
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八(三十一)	17,950,301,344.15	17,709,854,717.11	17,709,854,717.11
应付账款	八(三十二)	13,346,062,459.38	15,047,001,168.54	15,171,960,388.01
预收款项	八(三十三)	31,590,440.93	32,674,419.00	32,674,419.00
合同负债	八(三十四)	5,763,863,435.74	6,668,368,461.80	6,751,258,581.54
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放	八(三十五)	27,105,567.87	20,562,046.45	20,562,046.45
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
△预收保费				
应付职工薪酬	八(三十六)	822,432,470.49	914,664,554.27	914,664,554.27
其中: 应付工资	八(三十六)	107,534,631.35	136,816,395.34	136,816,395.34
应付福利费	八(三十六)	21,010.00	750.00	750.00
#其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费	八(三十七)	473,672,108.79	752,458,233.36	752,623,357.97
其中: 应交税金	八(三十七)	461,938,321.17	738,935,605.77	739,100,730.38
其他应付款	八(三十八)	3,103,888,999.85	3,332,968,289.04	3,433,519,581.85
其中: 应付股利	八(三十八)	7,797,998.95	7,621,598.95	7,621,598.95
▲应付手续费及佣金				
▲应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八(三十九)	17,450,286,755.30	26,649,366,579.94	26,649,366,579.94
其他流动负债	八(四十)	10,690,480,033.73	7,696,709,622.27	7,703,246,729.90
流动负债合计		105,550,237,940.31	116,848,798,385.35	117,163,901,249.61
非流动负债:				
▲保险合同准备金				
长期借款	八(四十一)	24,982,175,894.94	23,415,483,028.48	23,415,483,028.48
应付债券	八(四十二)	11,933,804,358.46	9,447,375,881.85	9,447,375,881.85
其中: 优先股				
永续债				
△保险合同负债				
△分出再保险合同负债				
租赁负债	八(四十三)	40,201,224.75	60,441,540.17	60,441,540.17
长期应付款	八(四十四)	4,174,666,940.38	1,783,545,399.91	1,783,545,399.91
长期应付职工薪酬	八(四十五)	1,199,345,354.95	1,430,884,613.76	1,217,543,582.29
预计负债	八(四十六)	158,004,410.42	166,207,116.71	91,887,116.71
递延收益	八(四十七)	555,623,762.99	581,198,168.82	581,198,168.82
递延所得税负债	八(四十八)	209,216,449.74	277,150,070.44	280,851,579.55
其他非流动负债	八(四十八)	13,008,294.95	28,008,733.89	28,468,969.39
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		43,266,046,691.58	37,190,294,554.03	36,906,795,267.17
负 债 合 计		148,816,284,631.89	154,039,092,939.38	154,070,696,516.78
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	八(四十九)	11,968,978,734.00	11,192,989,834.00	11,192,989,834.00
国家资本	八(四十九)	4,272,925,408.04	7,835,092,883.80	7,835,092,883.80
国有法人资本	八(四十九)	7,696,053,325.96	3,357,896,950.20	3,357,896,950.20
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额		11,968,978,734.00	11,192,989,834.00	11,192,989,834.00
其他权益工具	八(五十)	14,190,000,000.00	13,712,000,000.00	13,712,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	八(五十一)	17,795,500,510.46	17,586,874,443.95	17,586,874,443.95
减: 库存股				
其他综合收益	八(七十一)	-4,121,486,293.63	-4,618,724,048.70	-4,614,945,942.58
其中: 外币报表折算差额		313,088,627.81	286,834,251.83	286,834,251.83
专项储备	八(五十二)	51,756,136.15	40,280,272.23	40,280,272.23
盈余公积				
其中: 法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备	八(五十三)	195,319,331.23	185,045,397.38	185,045,397.38
未分配利润	八(五十四)	-34,276,187,619.92	-31,123,186,333.54	-27,196,672,160.49
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		5,803,880,798.29	6,975,279,565.32	10,905,571,844.49
*少数股东权益		23,549,306,640.31	17,122,918,215.98	17,123,542,398.56
所有者权益(或股东权益)合计		24,098,197,438.60	24,098,197,781.30	28,029,114,243.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		178,169,472,070.49	178,137,290,720.68	182,099,810,759.83

单位负责人: 张宝才

主管会计工作负责人: 解旗

会计机构负责人: 吴新江



本报告共162页第2页





合并利润表

2023年度

编制单位：山东钢铁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		140,819,996,156.42	182,667,501,693.03
其中：营业收入	八（五十五）	140,656,697,037.16	182,497,016,298.26
△利息收入	八（五十六）	144,355,753.75	158,745,064.46
△保险服务收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八（五十七）	18,943,365.51	11,740,330.31
二、营业总成本		144,696,925,405.86	184,841,073,224.16
其中：营业成本	八（五十五）	133,516,612,650.09	169,606,805,951.48
△利息支出	八（五十六）	51,155,191.30	60,494,581.82
△手续费及佣金支出	八（五十七）	5,373,379.84	3,511,483.11
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加	八（五十八）	709,355,990.45	1,095,908,056.78
销售费用	八（五十九）	485,415,684.85	719,599,546.25
管理费用	八（五十九）	3,032,469,198.27	3,455,166,283.86
研发费用	八（五十九）	3,111,219,436.31	4,108,822,429.79
财务费用	八（五十九）	3,785,323,874.75	5,790,764,891.07
其中：利息费用	八（五十九）	4,207,017,115.99	5,457,607,200.47
利息收入	八（五十九）	717,125,864.02	1,173,799,420.40
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	八（五十九）	118,307,145.99	1,249,344,562.26
其他			
加：其他收益	八（六十）	483,209,686.51	271,608,728.67
投资收益（损失以“-”号填列）	八（六十一）	1,372,339,912.28	4,107,674,343.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		701,302,582.95	572,075,808.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,819,878.80	-5,238,167.43
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	八（六十二）	1,429,751.74	7,190,900.91
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	八（六十三）		10,082,137.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（六十四）	-46,215,916.51	-119,148,596.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十五）	-168,768,041.96	-972,733,082.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十六）	-257,839,938.77	-1,488,392,811.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十七）	173,633,890.45	83,862,009.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,319,139,905.70	-273,427,901.33
加：营业外收入	八（六十八）	309,536,069.25	934,333,379.59
其中：政府补助		60,977,199.65	82,729,006.36
减：营业外支出	八（六十九）	67,837,781.81	198,095,557.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,077,441,618.26	462,809,920.61
减：所得税费用	八（七十）	328,570,290.24	715,382,216.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,406,011,908.50	-252,572,295.70
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-2,488,753,695.04	-1,436,739,550.43
*少数股东损益		82,741,786.54	1,184,167,254.73
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-2,406,011,908.50	-252,572,295.70
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		498,044,855.90	-3,549,641,306.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（七十一）	499,969,257.58	-3,548,646,476.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		472,423,460.95	-3,670,671,351.12
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			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		27,545,796.63	122,024,874.88
1、权益法下可转损益的其他综合收益		1,291,420.65	-1,585,479.55
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		26,254,375.98	119,816,103.76
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			3,794,250.67
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,924,401.68	-994,830.10
七、综合收益总额		-1,907,967,052.60	-3,802,213,602.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,988,784,437.46	-4,985,386,026.67
*归属于少数股东的综合收益总额		80,817,384.86	1,183,172,424.63
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：张宝才

主管会计工作负责人：解旗

会计机构负责人：吴新江



本报告共162页

3701207891619





合并现金流量表

2023年度

编制单位：山东钢铁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		128,929,383,412.86	163,750,009,360.11
△客户存款和同业存放款项净增加额			-82,889,159.22
△向中央银行借款净增加额		-60,000,000.00	60,000,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额		350,000,000.00	-350,000,000.00
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		178,498,599.58	150,484,146.03
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		99,889,978.40	870,221,980.37
收到其他与经营活动有关的现金		2,609,288,534.37	16,913,707,044.96
经营活动现金流入小计		132,107,060,525.21	181,311,533,372.25
购买商品、接受劳务支付的现金		118,424,309,776.79	142,726,178,471.08
△客户贷款及垫款净增加额		62,340,422.45	-2,370,809,882.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		-37,612,642.87	-101,393,975.30
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		45,932,243.16	52,741,073.74
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		6,540,098,401.86	9,034,102,490.78
支付的各项税费		3,958,425,025.71	5,580,457,175.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,604,993,024.96	3,489,188,558.80
经营活动现金流出小计		130,598,486,252.06	158,410,463,912.82
经营活动产生的现金流量净额	八（七十二）	1,508,574,273.15	22,901,069,459.43
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		7,363,588,234.50	8,105,847,675.11
取得投资收益收到的现金		522,308,725.64	238,660,824.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		691,143,402.95	410,809,614.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		279,561,424.15	8,661,414,398.57
收到其他与投资活动有关的现金		7,261,958.00	139,068,473.38
投资活动现金流入小计		8,863,863,745.24	17,555,800,986.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		840,834,154.73	2,642,978,998.55
投资支付的现金		8,513,570,648.45	7,490,958,735.91
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		21,496,504.16	121,143,814.92
投资活动现金流出小计		9,375,901,307.34	10,255,081,549.38
投资活动产生的现金流量净额		-512,037,562.10	7,300,719,437.06
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		8,900,000,000.00	1,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		106,226,315,949.62	98,796,785,113.48
收到其他与筹资活动有关的现金		2,142,612,611.49	5,157,997,562.34
筹资活动现金流入小计		117,268,928,561.11	103,955,782,675.82
偿还债务支付的现金		107,221,848,392.69	125,799,206,953.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,369,820,622.17	7,644,144,989.83
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		170,533,715.84	732,796,438.55
支付其他与筹资活动有关的现金		4,804,069,518.30	10,728,237,260.43
筹资活动现金流出小计		117,395,738,533.16	144,171,589,203.66
筹资活动产生的现金流量净额		-126,809,972.05	-40,215,806,527.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,748,426.95	89,681,876.16
五、现金及现金等价物净增加额		889,475,165.95	-9,924,335,755.19
加：期初现金及现金等价物余额		6,744,361,250.69	16,668,697,005.88
六、期末现金及现金等价物余额		7,633,836,416.64	6,744,361,250.69

单位负责人：张宝才

主管会计工作负责人：解旗

会计机构负责人：吴新江





合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额													所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	优先股	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	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	11,192,989,834.00	—	10,670,000,000.00	3,042,000,000.00	—	17,586,874,443.95	—	—	40,280,272.23	185,045,397.38	—	—	10,905,571,844.49	17,123,542,398.56	28,029,114,243.05
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	11,192,989,834.00	—	10,670,000,000.00	3,042,000,000.00	—	17,586,874,443.95	—	—	40,280,272.23	185,045,397.38	—	—	10,905,571,844.49	17,123,542,398.56	28,029,114,243.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	775,988,900.00	—	3,520,000,000.00	-3,042,000,000.00	—	208,626,066.51	—	—	11,475,863.92	10,273,933.85	—	—	6,975,279,565.32	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
（一）综合收益总额	775,988,900.00	—	3,520,000,000.00	-3,042,000,000.00	—	208,626,066.51	—	—	—	—	—	—	-3,930,292,279.17	-624,182.58	-3,930,916,461.75
1、所有者投入和减少资本	775,988,900.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,975,279,565.32	17,122,918,215.98	24,098,197,781.30
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
（二）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
企业变动基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,171,398,767.03	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30
四、本年年末余额	11,968,978,734.00	—	14,190,000,000.00	—	—	17,795,500,510.46	—	—	—	10,273,933.85	—	—	6,975,279,565.32	6,426,388,424.33	5,254,989,657.30

单位负责人：张宝才 主管会计工作负责人：解旗 会计机构负责人：吴新江

张宝才印 3701207892605

解旗印 3701207891619

吴新江印 3701207891618





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山东钢铁集团有限公司 2023年度 金额单位：人民币元

上年金额														
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	11,192,989,834.00	5,705,000,000.00		5,429,200,000.00	16,406,850,476.03		-1,040,704,544.74	197,402,428.98		254,637,253.16	-24,728,267,192.29	13,417,108,255.14	31,735,464,966.89	45,152,573,222.03
加：会计政策变更											56,635,534.49	56,635,534.49	16,565,494.22	73,201,028.71
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	11,192,989,834.00	5,705,000,000.00		5,429,200,000.00	16,406,850,476.03		-1,040,704,544.74	197,402,428.98		254,637,253.16	-24,671,631,657.80	13,473,743,789.63	31,752,030,461.11	45,225,774,250.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,965,000,000.00		-2,387,200,000.00	1,180,023,967.92		-3,574,241,397.84	-157,122,156.75		-69,591,855.78	-2,525,040,502.69	-2,568,171,945.14	-14,628,488,062.55	-17,196,660,007.69
（一）综合收益总额							-3,548,646,476.24				-1,436,739,550.43	-4,985,386,026.67	1,183,172,424.63	-3,802,213,602.04
1、所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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														
（二）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	11,192,989,834.00	10,670,000,000.00		3,042,000,000.00	17,586,874,443.95		-4,614,945,942.58	40,280,272.23		185,045,397.38	-27,196,672,160.49	10,905,571,844.49	17,123,542,398.56	28,029,114,243.05

吴新江 印 3701207891619

解旗 印 3701207891619

张宝印 印 3701207892605





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东钢铁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,507,511,677.91	2,865,180,508.88	2,865,180,508.88
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三（一）		180,341.00	180,341.00
应收款项融资				
预付款项		237,632.41	228,297.87	228,297.87
▲应收保费				
▲应收分保账款				
▲应收分保合同准备金				
应收资金集中管理款				
其他应收款	十三（二）	48,157,763,604.73	44,415,604,984.20	44,415,604,984.20
其中：应收股利		159,625,000.00	559,625,000.00	559,625,000.00
△买入返售金融资产				
存货				
其中：原材料				
库存商品（产成品）				
合同资产				
△保险合同资产				
△分出再保险合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		55,665,512,915.05	47,281,194,131.95	47,281,194,131.95
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（三）	42,660,092,964.48	48,320,083,398.95	48,320,083,398.95
其他权益工具投资		162,611,974.66	718,278,674.66	718,278,674.66
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		293,251,465.23	328,950,397.16	328,950,397.16
其中：固定资产原价		630,648,225.91	630,450,126.81	630,450,126.81
累计折旧		337,396,760.68	301,499,729.65	301,499,729.65
固定资产减值准备				
在建工程		122,123.90		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		15,193,862.21	803,728,507.61	803,728,507.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		43,131,272,390.48	50,171,040,978.38	50,171,040,978.38
资产总计		98,796,785,305.53	97,452,235,110.33	97,452,235,110.33

单位负责人：张宝才

主管会计工作负责人：解旗

会计机构负责人：吴新江



本报告书共162页，第7页





资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 山东钢铁集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款		15,577,649,113.97	24,643,887,427.55	24,643,887,427.55
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		549,363.13	525,267.08	525,267.08
预收款项		10,000.00	10,000.00	10,000.00
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
△预收保费				
应付职工薪酬		10,809,548.34	8,689,604.42	8,689,604.42
其中: 应付工资				
应付福利费				
#其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费		46,771,981.09	95,596,063.13	95,596,063.13
其中: 应交税金		45,611,839.97	92,906,291.84	92,906,291.84
其他应付款		5,829,908,736.65	7,454,161,793.66	7,454,161,793.66
其中: 应付股利				
▲应付手续费及佣金				
▲应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		7,994,158,759.46	14,145,654,419.82	14,145,654,419.82
其他流动负债		10,558,334,109.57	6,538,485,205.48	6,538,485,205.48
流动负债合计		40,018,191,612.21	52,887,009,781.14	52,887,009,781.14
非流动负债:				
▲保险合同准备金				
长期借款		19,861,100,000.00	14,415,000,000.00	14,415,000,000.00
应付债券		10,933,000,000.00	4,065,000,000.00	4,065,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
△保险合同负债				
△分出再保险合同负债				
租赁负债				
长期应付款		1,862,647.69	1,880,028.47	1,880,028.47
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		785,028.89	885,028.89	885,028.89
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		30,796,747,676.58	18,482,765,057.36	18,482,765,057.36
负 债 合 计		70,814,939,288.79	71,369,774,838.50	71,369,774,838.50
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		11,968,978,734.00	11,192,989,834.00	11,192,989,834.00
国家资本		4,272,925,408.04	7,835,092,883.80	7,835,092,883.80
国有法人资本		7,696,053,325.96	3,357,896,950.20	3,357,896,950.20
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额		11,968,978,734.00	11,192,989,834.00	11,192,989,834.00
其他权益工具		15,000,000,000.00	14,042,000,000.00	14,042,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		15,000,000,000.00	11,000,000,000.00	11,000,000,000.00
减: 库存股		178,561,423.07	1,600,403,107.10	1,600,403,107.10
其他综合收益				
其中: 外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积				
其中: 法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		834,305,859.67	-752,932,669.27	-752,932,669.27
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		27,981,846,016.74	26,082,460,271.83	26,082,460,271.83
*少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		27,981,846,016.74	26,082,460,271.83	26,082,460,271.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计		98,796,785,305.53	97,452,235,110.33	97,452,235,110.33

单位负责人: 张宝才

主管会计工作负责人: 解旗

会计机构负责人: 吴新江



本报告书共162页第8页





利润表

2023年度

编制单位：山东钢铁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		60,059,345.21	130,392,220.70
其中：营业收入	十三（四）	60,059,345.21	130,392,220.70
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,336,668,000.68	2,641,154,869.25
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保物损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		18,976,496.76	19,211,931.21
销售费用			
管理费用		257,254,131.80	265,319,933.59
研发费用			
财务费用		1,060,437,372.12	2,356,623,004.45
其中：利息费用		2,704,209,207.91	3,540,338,773.90
利息收入		1,800,215,539.18	2,295,016,802.48
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		115,587,975.07	1,036,788,333.09
其他			
加：其他收益		655,860.73	1,029,827.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	3,592,754,004.87	2,123,539,464.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-925,150,997.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,316,801,210.13	-1,311,344,354.15
加：营业外收入		915,970.47	8,769,071.33
其中：政府补助			6,980,000.00
减：营业外支出		1,300,000.00	1,700,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,316,417,180.60	-1,304,275,282.82
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,316,417,180.60	-1,304,275,282.82
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,316,417,180.60	-1,304,275,282.82
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,316,417,180.60	-1,304,275,282.82
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			-281,491.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-281,491.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-281,491.00
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			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			-281,491.00
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（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、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、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		2,316,417,180.60	-1,304,556,773.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,316,417,180.60	-1,304,556,773.82
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：张宝才

主管会计工作负责人：解旗

会计机构负责人：吴新江



本报告书第162页第60号





现金流量表
2023年度

编制单位：山东钢铁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		65,113,979.19	140,252,935.67
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,291,952,791.30	27,565,327,229.48
经营活动现金流入小计		6,357,066,770.49	27,705,580,165.15
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分入再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		148,983,949.53	161,975,893.07
支付的各项税费		99,270,971.09	35,323,736.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,191,873,921.50	10,409,943,284.11
经营活动现金流出小计		2,440,128,842.12	10,607,242,913.38
经营活动产生的现金流量净额	十三（六）	3,916,937,928.37	17,098,337,251.77
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		5,955,666,700.00	132,546,129.70
取得投资收益收到的现金		1,769,874,541.13	1,960,916,843.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,725,541,241.13	2,093,462,973.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,346.89	
投资支付的现金		2,697,251,869.42	531,494,626.75
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,697,595,216.31	531,494,626.75
投资活动产生的现金流量净额		5,027,946,024.82	1,561,968,346.26
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,337,118,000.00	62,970,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,337,118,000.00	62,970,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,270,993,638.62	79,223,396,260.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,303,031,107.02	4,225,111,015.13
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,311,359,302.83	91,404,522.33
筹资活动现金流出小计		84,885,384,048.47	83,539,911,797.46
筹资活动产生的现金流量净额		-7,548,266,048.47	-20,569,911,797.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,184.31	39,774.22
五、现金及现金等价物净增加额		1,396,626,089.03	-1,909,566,425.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,446,342,588.88	4,355,909,014.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,842,968,677.91	2,446,342,588.88

单位负责人：张宝才

主管会计工作负责人：解旗

会计机构负责人：吴新江



本报告书共160页第10页





所有者权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 其他	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	小计	
一、上年年末余额	11,192,989,834.00	—	11,000,000,000.00	3,042,000,000.00	1,600,403,107.10	—	—	—	—	—	-752,932,669.27	26,082,460,271.83	—
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	11,192,989,834.00	—	11,000,000,000.00	3,042,000,000.00	1,600,403,107.10	—	—	—	—	—	-752,932,669.27	26,082,460,271.83	26,082,460,271.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	775,988,900.00	—	4,000,000,000.00	-3,042,000,000.00	-1,421,841,684.03	—	—	—	—	—	1,587,238,528.94	1,899,385,744.91	1,899,385,744.91
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,316,417,180.60	2,316,417,180.60	2,316,417,180.60
（二）所有者投入和减少资本	775,988,900.00	—	4,000,000,000.00	-3,042,000,000.00	-1,421,841,684.03	—	—	—	—	—	312,147,215.97	312,147,215.97	312,147,215.97
1、所有者投入的普通股	775,988,900.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	775,988,900.00	775,988,900.00
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	958,000,000.00	958,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	-1,421,841,684.03	—	—	—	—	—	—	-1,421,841,684.03	-1,421,841,684.03
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-729,178,651.66	-729,178,651.66	-729,178,651.66
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-729,178,651.66	-729,178,651.66	-729,178,651.66
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）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、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	11,968,978,734.00	—	15,000,000,000.00	—	178,561,423.07	—	—	—	—	—	834,305,859.67	27,981,846,016.74	27,981,846,016.74

吴新江
3701207891618

解旗
3701207891619

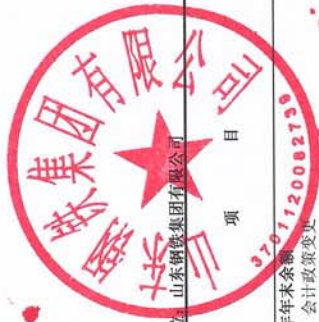
张宝才
3701207892605

会计机构负责人：吴新江

主管会计工作负责人：解旗

单位负责人：张宝才





所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	11,192,989,834.00		7,600,000,000.00	3,429,200,000.00	840,754,891.10					
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	11,192,989,834.00		7,600,000,000.00	3,429,200,000.00	840,754,891.10					
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
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) 专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
(四) 利润分配										
1、提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者 (或股东) 的分配										
4、其他										
(五) 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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	11,192,989,834.00		11,000,000,000.00	3,042,000,000.00	1,600,403,107.10					

主管会计工作负责人: 张宝才 会计机构负责人: 吴新江

张宝才印 370120782605

解旗印 3701207891619

吴新江印 3701207891618



山东钢铁集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

山东钢铁集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，山东钢铁集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

本公司系 2008 年 3 月 17 日经山东省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“山东省国资委”）出资组建的大型钢铁企业，由济钢集团有限公司（以下简称“济钢集团”）、莱芜钢铁集团有限公司（以下简称“莱钢集团”）和山东省冶金工业总公司（以下简称“冶金公司”）所属单位（不含本部）的国有产权划转注册成立。2015 年 5 月 28 日山东省国资委将所持本公司 314,010.00 万元的国家资本划转给山东省社保基金理事会。2018 年 5 月 10 日，山东省国资委增资 50,819.29 万元，持股比例 70.00%，山东省社保基金理事会减资 202,080.10 万元，持股比例 10%，山东国惠投资控股集团有限公司（以下简称“山东国惠”）注资 223,859.80 万元，持股比例 20%。2021 年 7 月 25 日山东省社保基金理事会将所持本公司 10% 的国家资本划转给山东财欣资产运营有限公司（以下简称“山东财欣”）。2023 年 12 月山东省国资委、山东国惠和山东财欣共同增资 77,598.89 万元，又共同向中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“中国宝武”）转让所持本公司合计 49.00% 的股权，股权转让后山东省国资委持股比例 35.70%，中国宝武持股比例 49.00%，山东国惠持股比例 10.20%，山东财欣持股比例 5.10%。山东国惠、山东财欣均授权山东省国资委代为行使股东表决权，山东省国资委合计持有山钢集团 51.00% 表决权，公司的实际控制人为山东省国资委。公司类型：有限责任公司（国有控股）；注册资本：1,196,897.87 万人民币；统一社会信用代码：913700006722499338；注册地址：济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼。法定代表人：张宝才。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司以自有资金对外投资及投资管理；非融资性担保服务；企业管理咨询及服务；黑色金属冶炼、压延、加工；生铁、钢锭、钢坯、钢材、球团、焦炭及焦化产品、炼钢副产品、建筑材料、水泥及制品、水渣、铸锻件、铸铁件、标准件、铝合金、保温材料、耐火材料及制品的生产、销售；机电设备制造，机械加工；建筑安装；集团所属企业生产的产品和所需设备、原料经营及进出口（涉及经营许可制度的凭证经营）；冶金废渣、废气综合利用；工程设计及工程承包；房地产开发；房屋、设备租赁；技术开发、技术咨询服务；广告的制作、发布、代理服务；企业形象策划服务；会

议及展览服务；工艺美术品及收藏品（不含象牙及其制品）销售；书、报刊及其他出版物的印刷(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

（三）企业最终控制方

本集团的最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本集团股东会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元或港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化

的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其

他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团

在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他组合	本组合为关联方往来及股东方欠款、部门备用金、保证金以及经测试确未发生减值的往来
合同资产：	
组合 1：未结算工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2：质保金组合	本组合为质保金

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他组合	本组合为关联方往来及股东方欠款、部门备用金、保证金以及经测试确未发生减值的往来

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中

所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	35—45	5.00	2.71-2.11	年限平均法
机器设备	15-30	5.00	6.33-3.17	年限平均法
运输工具	6-8	5.00	15.83-11.88	年限平均法
其他	6-10	5.00	15.83-9.50	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变

则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）非流动非金融资产减值。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期

损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十一）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首

先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利

润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十七）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企

业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，

且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权、机器运输及办公设备。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入

当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。

本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十一）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资、投资性房地产、非流动金融资产等。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见

本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）金额		2022 年 12 月 31 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	943,729,412.99		959,035,571.22	
非流动资产合计	109,255,426,059.52		109,270,732,217.75	
资产总计	182,084,504,601.60		182,099,810,759.83	
递延所得税负债	257,990,647.49		280,851,579.55	
非流动负债合计	36,883,934,335.11		36,906,795,267.17	
负债合计	154,047,835,584.72		154,070,696,516.78	
未分配利润	-27,189,822,326.06		-27,196,672,160.49	
归属于母公司所有者权益合计	10,912,421,678.92		10,905,571,844.49	
少数股东权益	17,124,247,337.96		17,123,542,398.56	
所有者权益合计	28,036,669,016.88		28,029,114,243.05	
负债和所有者权益总计	182,084,504,601.60		182,099,810,759.83	
所得税费用	709,371,172.65		715,382,216.31	
归属于母公司所有者的净利润	-1,431,155,410.03		-1,436,739,550.43	
少数股东损益	1,184,594,157.99		1,184,167,254.73	

（二）会计估计变更

本集团报告期内无应披露的会计估计变更事项。

（三）重要期初数调整事项

根据山东省人民政府与中国宝武关于中国宝武与本公司战略合作相关安排，及山东省国资委、山东国惠、山东财欣和中国宝武签订的《关于山东钢铁集团有限公司之股权转让协议》，山东省国资委、山东国惠、山东财欣向中国宝武转让所持本公司合计 49% 的股权，转让基准日为 2022 年 12 月 31 日，在编制本集团 2023 年度财务报表时，调整战略合作过程中解决历史遗留问题等事项对归属于母公司资产的影响，合计减少合并报表层面归属于母公司的净资产 393,029.23 万元，重述前后的报表对比情况如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日（重述前）金额		2023 年 1 月 1 日（重述后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
货币资金	11,276,506,971.14		11,234,005,455.90	
应收账款	2,152,287,529.78		2,140,258,436.82	
预付款项	2,020,524,017.17		1,980,321,742.24	
其他应收款	5,133,143,404.19		5,073,994,644.81	
存货	20,441,766,404.99		20,172,227,988.26	
合同资产	2,231,938,024.34		1,355,443,074.10	
其他流动资产	16,784,489,395.71		1,780,894,873.42	
流动资产合计	72,829,078,542.08		56,525,569,010.31	
长期股权投资	17,122,497,870.14		17,164,826,816.83	
其他权益工具投资	7,061,691,763.43		6,891,491,763.43	
投资性房地产	1,852,150,091.08		1,828,740,459.08	
固定资产	60,731,582,360.12		58,434,245,504.94	
无形资产	9,560,396,455.45		9,439,277,115.98	
递延所得税资产	959,035,571.22		959,030,280.06	
其他非流动资产	1,901,839,766.35		16,812,571,430.09	
非流动资产合计	109,270,732,217.75		121,611,721,710.37	
资产总计	182,099,810,759.83		178,137,290,720.68	

报表项目	2022 年 12 月 31 日（重述前）金额		2023 年 1 月 1 日（重述后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应付账款	15,171,960,388.01		15,047,001,168.54	
合同负债	6,751,258,581.54		6,668,368,461.80	
应交税费	752,623,357.97		752,458,233.36	
其他应付款	3,433,519,581.85		3,332,968,289.04	
其他流动负债	7,703,246,729.90		7,696,709,622.27	
流动负债合计	117,163,901,249.61		116,848,798,385.35	
长期应付职工薪酬	1,217,543,582.29		1,430,884,613.76	
预计负债	91,887,116.71		166,207,116.71	
递延所得税负债	280,851,579.55		277,150,070.44	
其他非流动负债	28,468,969.39		28,008,733.89	
非流动负债合计	36,906,795,267.17		37,190,294,554.03	
负债合计	154,070,696,516.78		154,039,092,939.38	
其他综合收益	-4,614,945,942.58		-4,618,724,048.70	
未分配利润	-27,196,672,160.49		-31,123,186,333.54	
归属于母公司所有者权益合计	10,905,571,844.49		6,975,279,565.32	
少数股东权益	17,123,542,398.56		17,122,918,215.98	
所有者权益合计	28,029,114,243.05		24,098,197,781.30	
负债和所有者权益总计	182,099,810,759.83		178,137,290,720.68	

注：2022 年 12 月 31 日（重述前）金额为会计政策变更后的 2022 年 12 月 31 日金额。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、11%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的 0.5% 计缴。

税 种	具体税率情况
房产税	从价计征的以房产原值以减去 10%-30%后的余值按 1.2%计缴；从租计征的以房屋出租收入的 12%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、16.5%、15%、10%、5%计缴。

（二）税收优惠及批文

企业所得税优惠：

（1）本集团子公司莱芜钢铁集团银山型钢有限公司于2021年12月10日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202137006924），有效期为3年。有效期内，适用的企业所得税率为15%；

（2）本集团子公司莱芜钢铁集团银山型钢有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、财税【2008】117号文件之规定，以高炉煤气余压为原料生产的电力取得的收入，减按90%计入收入总额。

（3）本集团子公司山东钢铁股份有限公司之子公司莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司，已取得编号为GR202237001824的高新技术企业证书，本年度按15%的税率计缴企业所得税。

（4）本集团子公司山东钢铁股份有限公司之子公司山东钢铁集团日照有限公司，已取得编号为GR202237000024的高新技术企业证书，本年度按15%的税率计缴企业所得税。

（5）本集团子公司山东钢铁股份有限公司之子公司山信软件股份有限公司，已取得编号为GR202137003289的高新技术企业证书，本年度按15%的税率计缴企业所得税。

（6）本集团子公司山东钢铁股份有限公司之二级子公司莱芜钢铁集团电子有限公司，已取得编号为GR202037001670的高新技术企业证书，本年度按15%的税率计缴企业所得税。

（7）本集团子公司山钢资本控股（深圳）有限公司之子公司山钢供应链管理（深圳）有限公司：根据《财税（2021）30号 财政部 税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（国家税务总局公告2021年第30号），对于以《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录(2021版)》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占收入总额60%以上的公司，按15%的税率征收企业所得税。

（8）本集团子公司山东耐火材料集团有限公司之子公司山东耐材集团鲁耐窑业有限公司于2020年12月8日通过了高新技术企业认定，证书编号为：GR202037003757，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及高新技术企业相关税收规定，公司自本次认定后连续三年（2021年、2022年和2023年）继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

（9）本集团子公司山东耐火材料集团有限公司于2021年12月7日通过了高新技术企业认定，证书

编号为：GR202137001652，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及高新技术企业相关税收规定，公司自本次认定后连续三年（2022年、2023年和2024年）继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

增值税优惠：

（1）本集团子公司山东钢铁集团财务有限公司：根据财务部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，对金融机构往来业务收入暂不征收增值税。

（2）本集团子公司山东钢铁股份有限公司之子公司山东钢铁集团日照有限公司，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自2023年1月1日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人。

（3）本集团子公司莱芜钢铁集团银山型钢有限公司，《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。

（4）本集团子公司山钢资本控股（深圳）有限公司之子公司山钢金控融资租赁（深圳）有限公司、山钢国际融资租赁（山东）有限公司：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》 附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》二、增值税即征即退（二）经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

其他优惠：

本集团子公司山东钢铁股份有限公司之子公司山东钢铁集团日照有限公司2018年填海造地形成的土地，土地使用税纳税编号为T37110320190000536，面积1,275,539.20平方米，公司于2018年12月21日在日照市岚山区税务局办理纳税人减免备案登记，自2018年9月1日至2028年8月31日免征土地使用税。符合《国务院关于修改中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例的决定》中华人民共和国国务院令 第483号第六条：经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税5

年至10年。

本集团子公司莱芜钢铁集团银山型钢有限公司依据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号)为贯彻落实《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》(鲁政发〔2018〕21号)关于“降低城镇土地使用税税额标准，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的80%调整城镇土地使用税税额标准，报省政府同意后于2019年1月1日起正式实施。高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准。

本集团子公司山东耐火材料集团有限公司依据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号)为贯彻落实《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》(鲁政发〔2018〕21号)关于“降低城镇土地使用税税额标准，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的80%调整城镇土地使用税税额标准，报省政府同意后于2019年1月1日起正式实施。高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	莱芜钢铁集团有限公司	1	1	济南市	莱芜市	炼钢	513,254.60	100.00	100.00	1,105,990.46	4
2	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	1	1	淄博市	淄博市	炼钢	60,000.00	100.00	100.00	50,339.68	4
3	山东耐火材料集团有限公司	1	1	淄博市	淄博市	耐火材料制造	63,737.04	96.47	96.47	79,124.69	4
4	山东钢铁股份有限公司	1	1	济南市	济南市	钢压延加工	1,069,884.96	55.07	55.07	1,142,840.92	2
5	山东钢铁集团矿业有限公司	1	1	济南市	济南市	铁矿采选	150,000.00	100.00	100.00	263,113.10	1
6	山东钢铁集团财务有限公司	1	2	济南市	济南市	财务公司服务	300,000.00	85.82	85.82	324,047.68	1
7	山东钢铁集团国际贸易有限公司	1	1	济南市	济南市	贸易代理	100,000.00	100.00	100.00	110,000.00	1
8	山钢资本控股（深圳）有限公司	1	1	深圳市	深圳市	控股公司服务	400,000.00	100.00	100.00	400,000.00	1
9	山东钢铁集团房地产有限公司	1	1	济南市	济南市	房地产开发	193,612.00	100.00	100.00	193,612.00	1
10	山东钢铁集团永锋淄博有限公司	1	1	淄博市	淄博市	钢压延加工	100,000.00	50.00	50.00	50,000.00	1
11	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1	1	济南市	莱芜市	黑色金属冶炼和压延加工	631,400.00	100.00	100.00	847,356.34	4
12	淄博东方星城置业有限公司	1	1	淄博市	淄博市	房地产开发经营	5,066.00	100.00	100.00	8,682.29	1
13	山东冶金机械厂有限公司	1	1	淄博市	淄博市	机械制造	3000.00	100.00	100.00	3000.00	1
14	山东金岭铁矿有限公司	1	1	淄博市	淄博市	铁矿采选	20,000.00	100.00	100.00	223,596.39	2

注1：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单位。取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.企业分立；5.其他。

（二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本集团子公司莱芜钢铁集团有限公司对莱钢集团烟台钢管有限公司持股20%，根据公司约定，本集团能够任命被投资方的关键管理人员，日常经营重大决策由本集团决定，对该公司具有实质控制权，本集团将直接持有表决权不足50%的子公司纳入了合并范围。

（三） 本年不再纳入合并范围的原子公司

企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权（%）	本年不再成为子公司的原因
山东工业职业学院	淄博市	普通高等教育	100.00	100.00	无偿划转
山东莱钢铁源炉料有限公司	济南市	金属制品业	29.00	29.00	出售部分股权，不能实施控制
青岛信莱粉末冶金有限公司	青岛市	批发业	100.00	100.00	破产清算，不能实施控制
上海济钢经贸有限公司	上海市	商品销售	28.09	28.09	清算注销
莱芜山钢利达物流有限公司	济南市	商品销售	38.60	38.60	清算注销
浙江山钢经贸有限公司	永康市	商品销售	55.07	55.07	清算注销
山东钢铁集团聊城加工配送有限公司	聊城市	商品销售	44.06	44.06	清算注销
山钢信盈（济南）投资合伙企业（有限合伙）	济南市	资本市场服务	10.67	10.67	注销
山钢聚盈（济南）投资合伙企业（有限合伙）	济南市	资本市场服务	10.00	10.00	注销
山钢融鑫（济南）投资管理合伙企业（有限合伙）	济南市	资本市场服务	100.00	100.00	注销

（四） 本年度无新纳入合并范围的主体

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	213,646.35	389,660.43

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	7,760,487,942.65	10,280,844,882.17
其他货币资金	7,585,695,178.96	952,770,913.30
合 计	15,346,396,767.96	11,234,005,455.90
其中：存放境外的款项总额	1,120,082,434.20	858,209,820.63

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
电子存单质押	3,591,210,000.00	318,002,000.00
冻结银行存款或法定存款准备金	534,523,603.60	620,082,068.70
银行承兑汇票保证金	2,001,833,563.76	1,981,430,741.28
信用证开证保证金	1,305,897,046.64	987,117,191.90
环境治理、土地复垦保证金	23,885,758.60	10,920,030.45
质押或贷款保证金	16,772,751.71	245,642,465.20
保函保证金	55,830,000.00	58,835,752.00
履约保证金	5,850,890.33	2,150,616.56
其他	176,756,736.68	282,802,425.79
合 计	7,712,560,351.32	4,506,983,291.88

（二）拆出资金

项 目	年末余额	年初余额
拆放非银行金融机构		350,000,000.00
合 计		350,000,000.00

（三）交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	825,380,923.43	3,176,321,971.40
其中：债务工具投资	325,581,609.78	139,236,744.13
权益工具投资	499,799,313.65	328,977,180.67
资管计划		2,708,108,046.60

项 目	年末公允价值	年初公允价值
合 计	825,380,923.43	3,176,321,971.40

（四）应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	236,392,655.67		236,392,655.67	203,060,219.26		203,060,219.26
商业承兑 汇票	517,234,327.23	3,862,508.44	513,371,818.79	181,526,873.69	1,644,633.24	179,882,240.45
合 计	753,626,982.90	3,862,508.44	749,764,474.46	384,587,092.95	1,644,633.24	382,942,459.71

2、应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	753,626,982.90	100.00	3,862,508.44	0.51	749,764,474.46
合 计	753,626,982.90	100.00	3,862,508.44		749,764,474.46

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	384,587,092.95	100.00	1,644,633.24	0.43	382,942,459.71
合 计	384,587,092.95	100.00	1,644,633.24		382,942,459.71

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	517,234,327.23	3,862,508.44	0.75
银行承兑汇票小计	236,392,655.67		
合 计	753,626,982.90	3,862,508.44	

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,644,633.24	2,217,875.20				3,862,508.44
商业承兑汇票	1,644,633.24	2,217,875.20				3,862,508.44
合 计	1,644,633.24	2,217,875.20				3,862,508.44

3、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,399,004,988.39	506,453.76
商业承兑汇票		328,552,097.81
合 计	9,399,004,988.39	329,058,551.57

(五) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,240,525,497.61	36,152,076.09	1,958,631,311.38	34,860,341.49
1 至 2 年	88,367,028.01	11,386,307.22	86,017,885.07	14,839,141.38
2 至 3 年	86,017,885.07	21,107,397.12	174,418,335.82	76,559,848.54
3 至 4 年	118,785,667.30	49,034,036.24	71,971,829.61	44,993,329.64
4 至 5 年	55,518,234.14	30,488,221.55	33,578,859.68	27,539,825.60
5 年以上	588,272,505.73	575,471,346.32	640,492,985.19	626,060,283.28

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	2,177,486,817.86	723,639,384.54	2,965,111,206.75	824,852,769.93

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	500,708,335.68	22.99	499,714,951.40	99.80	993,384.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,676,778,482.18	77.01	223,924,433.14		1,452,854,049.04
其中：					
账龄组合	1,172,032,191.60	53.83	223,924,433.14	19.11	948,107,758.46
其他组合	504,746,290.58	23.18			504,746,290.58
合 计	2,177,486,817.86	100.00	723,639,384.54		1,453,847,433.32

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	543,725,867.97	18.34	542,058,101.96	99.69	1,667,766.01
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	2,421,385,338.78	81.66	282,794,667.97		2,138,590,670.81
其中：					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
账龄组合	1,260,135,846.78	42.50	282,794,667.97	22.44	977,341,178.81
其他组合	1,161,249,492.00	39.16			1,161,249,492.00
合 计	2,965,111,206.75	100.00	824,852,769.93		2,140,258,436.82

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
济钢集团有限公司	62,327,285.91	62,327,285.91	100.00	预计无法收回
潍坊筑龙置业有限公司	42,498,937.00	42,498,937.00	100.00	预计无法收回
鲍亨钢铁（越南）责任有限公司	41,071,482.67	41,071,482.67	100.00	预计无法收回
山东耀昌集团有限公司	33,985,782.78	33,985,782.78	100.00	预计无法收回
北京澜圣杰国际贸易有限公司	26,154,504.96	26,154,504.96	100.00	预计无法收回
青岛海光国际贸易有限公司	24,503,675.40	24,503,675.40	100.00	预计无法收回
莱芜荣亨经贸有限公司	20,340,481.77	20,340,481.77	100.00	预计无法收回
新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	17,875,857.09	17,875,857.09	100.00	预计无法收回
潍坊亿兴化工科技有限公司下营分公司（昌邑亿兴化工项目）	17,768,261.96	17,768,261.96	100.00	预计无法收回
山东莱芜信发钢铁有限公司	16,589,368.56	16,589,368.56	100.00	预计无法收回
莱阳中房联合置业有限公司	13,650,000.00	13,150,000.00	96.34	预计无法收回
抚顺特殊钢（集团）耐火材料制造有限公司	875,775.00	875,775.00	100.00	预计无法收回
东营鲁方金属材料有限公司	11,318,672.17	11,318,672.17	100.00	预计无法收回
滨州市华冶钢板有限公司等	171,748,250.41	171,254,866.13	99.00	预计无法收回
合 计	500,708,335.68	499,714,951.40		

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	853,061,982.12	72.78	29,605,752.08	835,561,530.43	66.31	28,295,587.13
1 至 2 年	73,569,049.98	6.28	9,391,116.24	85,585,793.73	6.79	13,499,453.44
2 至 3 年	45,663,595.53	3.90	17,494,637.60	108,287,093.36	8.59	40,434,759.35
3 至 4 年	62,695,005.06	5.35	41,751,723.78	56,090,762.66	4.45	39,494,247.89
4 至 5 年	26,476,068.62	2.26	20,081,484.68	18,859,158.55	1.50	14,103,805.90
5 年以上	110,566,490.29	9.43	105,599,718.76	155,751,508.05	12.36	146,966,814.26
合 计	1,172,032,191.60	100.00	223,924,433.14	1,260,135,846.78	100.00	282,794,667.97

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	504,746,290.58			1,161,249,492.00		
合 计	504,746,290.58			1,161,249,492.00		

4、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
徐州牛头山铸业有限公司	往来款	1,054,748.77	企业已破产清算	董事会审批
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	货款	42,682,059.73	债务人破产	董事会审批
合 计		43,736,808.50		

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国诚通国际有限公司	169,286,543.31	7.77	
浙江物产金属集团有限公司	102,385,446.38	4.70	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国石化国际事业有限公司	64,893,479.01	2.98	1,383,854.33
济钢集团有限公司	62,327,285.91	2.86	62,327,285.91
潍坊筑龙置业有限公司	42,498,937.00	1.95	42,498,937.00
合 计	441,391,691.61	20.26	106,210,077.24

（六）应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	610,947,857.49	622,567,500.64
应收账款		
合 计	610,947,857.49	622,567,500.64

（七）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,402,459,106.60	74.43		1,485,659,470.18	74.85	2,411.81
1 至 2 年（含 2 年）	103,043,828.50	5.47		84,227,453.08	4.24	
2 至 3 年（含 3 年）	43,128,810.51	2.29		107,236,578.82	5.40	44,709.61
3 年以上	335,606,404.81	17.81	5,152,047.56	307,750,730.57	15.51	4,505,368.99
合 计	1,884,238,150.42	100.00	5,152,047.56	1,984,874,232.65	100.00	4,552,490.41

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	297,287,993.12	15.78	
郑州东风建筑工程有限公司	101,106,046.14	5.37	
青岛聚恒商务有限公司	71,751,582.00	3.81	
山西焦煤集团有限责任公司	70,412,854.55	3.74	
中国矿产有限责任公司	57,071,704.61	3.03	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
合 计	597,630,180.42	31.73	

(八) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	16,048,580.75	12,956,677.85
应收股利	175,999,868.79	175,812,502.43
其他应收款项	8,496,268,007.91	4,885,225,464.53
合 计	8,688,316,457.45	5,073,994,644.81

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
基金投资	14,587,102.68	10,984,833.33
应收贷款利息	7,729,746.73	8,283,012.00
减：减值准备	6,268,268.66	6,311,167.48
合 计	16,048,580.75	12,956,677.85

(2) 应收利息坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额			6,311,167.48	6,311,167.48
年初余额在本年：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			-42,898.82	-42,898.82
本年转回				
本年转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本年核销				
其他变动				
年末余额			6,268,268.66	6,268,268.66

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利：	122,535,000.00	109,003,533.64
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	12,580,000.00	12,580,000.00
交通银行		301,750.00
齐鲁银行		184,000.00
光大银行		40,200.00
莱商银行		2,988,000.00
山东鲁碧建材有限公司	55,500,000.00	92,500,000.00
山东高速莱钢绿建发展有限公司		409,583.64
山东莱钢铁源炉料有限公司	855,000.00	
山东泰东实业有限公司	15,000,000.00	
山东金鼎集团有限公司	18,600,000.00	
山东昆仑材料科技集团有限公司	20,000,000.00	
账龄一年以上的应收股利：	53,464,868.79	66,808,968.79
诸城山钢碧桂园房地产开发有限公司		4,900.00
交通银行		537,200.00
齐鲁银行		180,000.00
光大银行		42,000.00
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	53,464,868.79	66,044,868.79
合 计	175,999,868.79	175,812,502.43

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

① 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,036,981,089.24	47,250,371.64	2,205,632,693.01	64,572,140.19
1 至 2 年	696,910,155.50	134,590,002.44	1,416,916,671.49	16,233,150.94
2 至 3 年	925,598,128.10	20,910,875.70	938,604,914.14	104,936,852.93
3 至 4 年	565,436,040.11	11,051,921.98	462,660,535.87	41,659,458.08
4 至 5 年	75,264,046.08	36,735,267.40	40,234,590.92	18,499,130.84
5 年以上	1,390,287,266.39	943,670,278.35	1,516,026,059.56	1,448,949,267.48
合 计	9,690,476,725.42	1,194,208,717.51	6,580,075,464.99	1,694,850,000.46

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,909,348,710.13	19.70	1,037,857,570.04	54.36	871,491,140.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,781,128,015.29	80.30	156,351,147.47	2.01	7,624,776,867.82
合 计	9,690,476,725.42	100.00	1,194,208,717.51		8,496,268,007.91

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,597,535,028.57	24.28	1,525,947,745.37	95.52	71,587,283.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,982,540,436.42	75.72	168,902,255.09	3.39	4,813,638,181.33
合 计	6,580,075,464.99	100.00	1,694,850,000.46		4,885,225,464.53

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
济南世茂悦盈置业有限公司	519,546,182.50	11,255,408.64	2.17	参股公司借款单独测算
济南保利文昌置业有限公司	397,974,144.00	60,984,023.73	15.32	参股公司借款单独测算
临沂唯商全球商品贸易中心有限公司	188,128,061.33	180,892,635.83	96.15	预计无法收回
青岛浮昌实业有限公司	167,000,000.00	158,650,000.00	95.00	预计无法收回
淄博张钢钢铁有限公司	126,816,933.94	126,816,933.94	100.00	预计无法收回
青岛信莱粉末冶金有限公司	124,134,119.65	115,000,000.00	92.64	预计无法收回
百旺项目	49,297,723.28	49,297,723.28	100.00	预计无法收回
烟台钢铁企业集团公司	36,529,168.94	36,529,168.94	100.00	预计无法收回
北京中物储国际物流科技有限公司	32,826,007.42	32,826,007.42	100.00	预计无法收回
青岛高科技工业园崂罡工贸有限公司	20,000,000.00	19,000,000.00	95.00	预计无法收回
淄博鲁川气体有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
改制公司补偿金	13,770,163.31	13,770,163.31	100.00	预计无法收回
淄博众钢热电有限公司	13,371,058.33	13,371,058.33	100.00	预计无法收回
淄博市周村区土地储备中心北旺项目	12,947,910.54	12,947,910.54	100.00	预计无法收回

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
利息				
张钢生活服务公司	10,476,174.28	10,476,174.28	100.00	预计无法收回
烟台蓝峰资源再生有限公司	10,119,989.91	10,119,989.91	100.00	预计无法收回
山东融鑫安银私募投资基金	9,190,000.00	9,190,000.00	100.00	预计无法收回
青岛市崂山区盛涛福临大酒店等	162,221,072.70	161,730,371.89	99.00	预计无法收回
合 计	1,909,348,710.13	1,037,857,570.04		

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	101,156,840.59	33.22	1,840,612.12	92,113,454.33	30.48	4,582,111.89
1 至 2 年	35,549,309.67	11.68	9,467,610.48	16,924,236.86	5.60	2,351,470.01
2 至 3 年	4,337,024.78	1.42	1,608,976.59	12,171,224.87	4.03	4,743,602.57
3 至 4 年	10,630,691.65	3.49	7,968,018.74	47,839,587.55	15.83	35,856,707.23
4 至 5 年	47,637,180.32	15.65	35,727,982.74	24,475,272.21	8.10	18,396,405.16
5 年以上	105,178,997.13	34.54	99,737,946.80	108,642,311.85	35.96	102,971,958.23
合 计	304,490,044.14	100.00	156,351,147.47	302,166,087.67	100.00	168,902,255.09

② 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	7,476,637,971.15			4,680,374,348.75		
合 计	7,476,637,971.15			4,680,374,348.75		

③ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	22,004,746.22	226,213,089.64	1,446,632,164.60	1,694,850,000.46
年初余额在本年：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	78,671,290.93	-8,349,171.63	94,867,011.83	165,189,131.13
本年转回				
本年转销				
本年核销			451,035,518.13	451,035,518.13
其他变动		-9,746,411.37	-205,048,484.58	-214,794,895.95
年末余额	100,676,037.15	208,117,506.64	885,415,173.72	1,194,208,717.51

(4) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	往来款	14,791,350.70	公司注销	董事会审批
淄博张钢制铁铸管有限公司	往来款	436,244,167.43	单位已破产清算，无法清偿	董事会审批
合 计		451,035,518.13		

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
宝山钢铁股份有限公司	股权转让款	5,302,879,463.74	1 年以内	54.72	
山东高速莱钢绿建发	关联方往来及	858,536,306.91	1 年以	8.86	

展有限公司	股东方欠款		内		
济南世茂悦盈置业有 限公司	合作项目股东 借款及利息	519,546,182.50	3-5 年	5.36	11,255,408.64
岚山区财政局	政府补助	432,000,000.00	1-3 年	4.46	
济南保利文昌置业有 限公司	合作项目股东 借款及利息	397,974,144.00	2-5 年	4.11	60,984,023.73
合 计		7,510,936,097.15		77.51	72,239,432.37

（6）涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间
桓台县财政局	工业转型发展资金	65,104,000.00	1 年以内	2024 年
岚山区财政局	扶持资金	432,000,000.00	1-3 年	2024 年
合 计		497,104,000.00		

（九）存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,545,533,635.38	205,061,030.11	4,340,472,605.27
自制半成品及在产品	9,562,356,238.88	154,921,643.38	9,407,434,595.50
其中：开发成本(由房地产开发企业 填列)	8,021,667,518.04		8,021,667,518.04
库存商品（产成品）	5,666,815,574.85	503,464,518.29	5,163,351,056.56
其中：开发产品(由房地产开发企业 填列)	3,665,518,741.68	383,903,045.28	3,281,615,696.40
周转材料（包装物、低值易耗品等）	89,054,758.48		89,054,758.48
合同履约成本	156,735,226.53		156,735,226.53
发出商品	934,490.27		934,490.27
委托加工物资	7,397,687.27	7,397,687.27	

其他	76,214,094.64		76,214,094.64
合 计	20,105,041,706.30	870,844,879.05	19,234,196,827.25

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,492,043,669.40	222,225,353.24	4,269,818,316.16
自制半成品及在产品	10,653,352,905.51	233,360,249.54	10,419,992,655.97
其中：开发成本(由房地产开发企业 填列)	9,317,250,439.81		9,317,250,439.81
库存商品（产成品）	4,387,519,190.90	391,246,806.80	3,996,272,384.10
其中：开发产品(由房地产开发企业 填列)	2,285,832,173.46	231,460,536.72	2,054,371,636.74
周转材料（包装物、低值易耗品等）	41,597,743.11		41,597,743.11
合同履约成本	244,959,174.66		244,959,174.66
发出商品			
委托加工物资	7,397,687.27	7,397,687.27	
其他	1,199,587,714.26		1,199,587,714.26
合 计	21,026,458,085.11	854,230,096.85	20,172,227,988.26

（十）合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
货款及 工程款	2,778,780,336.37	1,741,044,458.89	1,037,735,877.48	3,070,880,872.49	1,715,437,798.39	1,355,443,074.10
合 计	2,778,780,336.37	1,741,044,458.89	1,037,735,877.48	3,070,880,872.49	1,715,437,798.39	1,355,443,074.10

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年转销/核销	其他变动	年末余额
-----	------	------	---------	------	------

货款及工程款	1,715,437,798.39	25,606,660.50			1,741,044,458.89
合 计	1,715,437,798.39	25,606,660.50			1,741,044,458.89

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
贴现资产	9,115,361.24	238,523,584.81
一年内到期的长期应收款	1,933,410,390.32	1,847,422,723.85
一年内到期的债权投资	917,728,465.00	613,977,854.35
信托		5,556,666,700.00
合 计	2,860,254,216.56	8,256,590,863.01

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	783,420,900.74	309,806,665.41
预缴税金	337,184,488.02	472,001,535.57
保理款项	1,582,771,345.37	968,509,072.86
债权投资	273,312,395.88	
其他		30,577,599.58
TIO、ARPS 等借款及利息	6,566,108,094.94	6,487,365,442.49
减：减值准备	6,566,108,094.94	6,487,365,442.49
合 计	2,976,689,130.01	1,780,894,873.42

(十三) 发放贷款和垫款

项 目	年末余额	年初余额
发放贷款及垫款	666,843,026.73	609,449,374.22
合 计	666,843,026.73	609,449,374.22

(十四) 债权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	332,063,024.70	1,195,600.00	330,867,424.70	210,650,006.60		210,650,006.60
债权投资	900,536,883.08	5,022,975.00	895,513,908.08	347,881,768.78	317,000.01	347,564,768.77
信托投资	64,990,001.00		64,990,001.00			
委托贷款	1,319,226,388.88	18,938,333.33	1,300,288,055.55	613,523,208.07	13,760,129.09	599,763,078.98
减：一年内到期的债权投资	1,673,433,764.15		1,673,433,764.15	613,977,854.35		613,977,854.35
合 计	943,382,533.51	25,156,908.33	918,225,625.18	558,077,129.10	14,077,129.10	544,000,000.00

(十五) 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,176,726,154.25	61,081,752.42	4,115,644,401.83	2,316,381,529.98	22,456,314.03	2,293,925,215.95
其中：未实现融资收益	345,636,778.58		345,636,778.58	276,370,693.40		276,370,693.40
分期收款销售商品	2,301,994.25	2,207,645.02	94,349.23			
其他	3,541,350,000.00		3,541,350,000.00	15,652,146.69	9,233,729.93	6,418,416.76
减：一年内到期部分	5,522,904,067.57	39,130,031.54	5,483,774,036.03	55,294,502.39		55,294,502.39
合 计	2,197,474,080.93	24,159,365.90	2,173,314,715.03	2,276,739,174.28	31,690,043.96	2,245,049,130.32

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	43,773,434.61	10,434,288.81	10,000,000.00	44,207,723.42
对联营企业投资	27,887,034,486.68	924,333,588.00	472,148,115.92	28,339,219,958.76

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小 计	27,930,807,921.29	934,767,876.81	482,148,115.92	28,383,427,682.18
减：长期股权投资减值准备	10,765,981,104.46	176,529,979.83	283.31	10,942,510,800.98
合 计	17,164,826,816.83	758,237,896.98	482,147,832.61	17,440,916,881.20

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动							
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合 计	27,930,807,921.29		131,355,872.17	701,302,582.95	944,179.68	33,380,713.53	350,792,243.75		199,140,400.65
一、合营企业	43,773,434.61	-	-	10,434,288.81	-	-	10,000,000.00	-	-
贝斯山钢（山东）钢板有限公司	39,220,893.48	-	-	11,457,345.85	-	-	10,000,000.00	-	-
山东瑞新银亮钢材有限公司	4,552,541.13	-	-	-1,023,057.04	-	-	-	-	-
二、联营企业	27,887,034,486.68	-	131,355,872.17	690,868,294.14	944,179.68	33,380,713.53	340,792,243.75	-	199,140,400.65
临沂永锋投资中心（有限合伙）	240,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
山东金鼎矿业有限责任公司	802,372,444.59	-	-	79,407,383.06	-	-	100,000,000.00	-	-
山东淄博金湖高水材料有限责任公司	4,470,327.81	-	-	-	-	-	-	-	-
淄博鲁川气体有限公司	20,599,025.03	-	-	3,795,260.77	-	78,639.08	-	-	-
日照港山钢码头有限公司	319,034,683.67	-	-	177,726.59	-	-	-	-	-
山东中岚铁路运营有限公司	40,420,519.10	-	-	-	-	-	-	-	-
临沂唯商全球商品贸易中心有限公司	199,365,914.79	-	-	-	-	-	-	-	-
东莞市莱钢钢结构有限公司	116,637,122.04	-	116,637,122.04	-	-	-	-	-	-
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	4,025,362.40	-	-	145,653.93	-	-	450,000.00	-	-
济南世茂悦盈置业有限公司	10,229,123.48	-	-	-10,229,123.48	-	-	-	-	-
莱商银行股份有限公司	1,815,539,520.57	-	-	103,304,302.09	512,697.42	-774,129.58	12,725,993.75	-	-
诸城山钢碧桂园房地产开发有限公司	18,100,650.93	-	-	-10,498,583.94	-	-	-	-	4,900.00
日照岚山疏港铁路有限公司	300,000,000.00	-	-	-36,014,066.96	-	-	-	-	-
山东高速莱钢绿建发展有限公司	340,049,406.72	-	-	9,027,701.39	-	-3,663,745.24	-	-	-
诸城碧山房地产开发有限公司		-	-	13,817,012.34	-	-	-	-	-
山焦日照销售有限公司	246,591,303.95	-	-	6,874,428.99	-	-	5,550,876.00	-	-
山东力山特智能科技股份有限公司	173,142,902.04	-	-	34,914,260.19	-	-2,082,067.13	15,300,000.00	-	-
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	54,981,468.99	-	-	6,649,250.14	-	-	3,829,500.00	-	-

被投资单位	年初余额	本年增减变动							
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他
非洲电力（塞拉利昂）有限公司	146,256,600.00	-	-	-	-	-	-	-	2,480,100.00
唐克里里铁矿（塞拉利昂）有限公司	5,808,476,400.00	-	-	-	-	-	-	-	98,495,400.00
非洲铁路与港口（塞拉利昂）有限公司	4,492,167,000.00	-	-	-	-	-	-	-	76,174,500.00
TIO/ARPS	6.97	-	-	-	-	-	-	-	0.11
唐克里里铁矿贸易有限公司	278.59	-	-	-	-	-	-	-	-278.59
淄博张钢钢铁有限公司		-	-	-	-	-	-	-	-
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	658,811,272.03	-	-	41,768,355.37	-	1,334,395.27	41,495,874.00	-	-
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	246,293,646.33	-	-	30,035,494.90	-	-	25,160,000.00	-	-
山东鲁碧建材有限公司	807,104,568.21	-	-	17,941,347.45	-	-87,907.02	-	-	-
山东鲁欣冶金科技有限公司	191,602,197.74	-	-	10,499,867.52	-	1,557,918.77	20,400,000.00	-	-
山东泰东实业有限公司	233,319,792.75	-	-	897,893.61	-	7,066.69	15,000,000.00	-	-
山东金鼎集团有限公司	140,286,173.43	-	-	22,761,697.63	-	1,419,195.17	30,600,000.00	-	-
山东鲁中物流发展有限公司	170,803,450.24	-	-	6,722,595.18	-	476,125.50	14,280,000.00	-	-
山东省冶金设计院股份有限公司	730,988,973.40	-	-	59,710,624.80	-	61,287.24	35,190,000.00	-	-
山东莱钢永锋钢铁有限公司	6,068,337,535.67	-	-	43,400,085.56	431,482.26	14,496,116.83	-	-	-
山东蓝天商旅车业有限公司	6,196,876.13	-	-	1,061,176.59	-	22,577.36	375,000.00	-	-
山东昆仑材料科技集团有限公司	95,819,633.41	-	-	20,378,584.54	-	777,154.80	20,000,000.00	-	-
山东钢铁集团永锋临港有限公司	3,330,681,358.98	-	-	246,899,758.20	-	20,572,824.20	-	-	-
济南中锦置业有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00		-	-	-	-	
东平铁路有限责任公司	42,042,052.44	-	-	-7,376,914.82	-	-	-	-	-
莱芜市银大供水有限公司	286,894.25	-	-	-286,894.25	-	-	-	-	-
山东莱钢铁源炉料有限公司		-	2,718,750.13	-4,916,583.25	-	-814,738.41	435,000.00	-	21,985,779.13

（续）

被投资单位	年末余额	减值准备年末余额
-------	------	----------

合 计	28,383,427,682.18	10,942,510,800.98
一、合营企业	44,207,723.42	-
贝斯山钢（山东）钢板有限公司	40,678,239.33	
山东瑞新银亮钢材有限公司	3,529,484.09	-
二、联营企业	28,339,219,958.76	10,942,510,800.98
临沂永锋投资中心（有限合伙）	240,000,000.00	-
山东金鼎矿业有限责任公司	781,779,827.65	127,838,478.66
山东淄博金湖高水材料有限责任公司	4,470,327.81	4,470,327.81
淄博鲁川气体有限公司	24,472,924.88	
日照港山钢码头有限公司	319,212,410.26	-
山东中岚铁路运营有限公司	40,420,519.10	-
临沂唯商全球商品贸易中心有限公司	199,365,914.79	199,365,914.79
东莞市莱钢钢结构有限公司		-
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	3,721,016.33	-
济南世茂悦盈置业有限公司		-
莱商银行股份有限公司	1,905,856,396.75	-
诸城山钢碧桂园房地产开发有限公司	7,606,966.99	-
日照岚山疏港铁路有限公司	263,985,933.04	-
山东高速莱钢绿建发展有限公司	345,413,362.87	-
诸城碧山房地产开发有限公司	13,817,012.34	
山焦日照销售有限公司	247,914,856.94	
山东力山特智能科技股份有限公司	190,675,095.10	
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	57,801,219.13	
非洲电力（塞拉利昂）有限公司	148,736,700.00	111,552,525.00
唐克里里铁矿（塞拉利昂）有限公司	5,906,971,800.00	5,906,971,800.00

被投资单位	年末余额	减值准备年末余额
非洲铁路与港口（塞拉利昂）有限公司	4,568,341,500.00	4,568,341,500.00
TIO/ARPS	7.08	7.08
唐克里里铁矿贸易有限公司		
淄博张钢钢铁有限公司		
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	660,418,148.67	
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	251,169,141.23	
山东鲁碧建材有限公司	824,958,008.64	-
山东鲁欣冶金科技有限公司	183,259,984.03	
山东泰东实业有限公司	219,224,753.05	
山东金鼎集团有限公司	133,867,066.23	14,866,741.16
山东鲁中物流发展有限公司	163,722,170.92	
山东省冶金设计院股份有限公司	755,570,885.44	9,103,506.48
山东莱钢永锋钢铁有限公司	6,126,665,220.32	
山东蓝天商旅车业有限公司	6,905,630.08	
山东昆仑材料科技集团有限公司	96,975,372.75	
山东钢铁集团永锋临港有限公司	3,598,153,941.38	
济南中锦置业有限公司		
东平铁路有限责任公司	34,665,137.62	
莱芜市银大供水有限公司		
山东莱钢铁源炉料有限公司	13,100,707.34	

3、重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数				上年数			
	贝斯山钢（山东） 钢板有限公司	山东瑞新银亮 钢材有限公司			贝斯山钢（山东） 钢板有限公司	山东瑞新银亮 钢材有限公司		
流动资产	123,856,400.93	5,223,195.92			136,747,182.84	7,260,678.96		
非流动资产	473,017.85	2,454,853.44			140,897.25	3,195,662.93		
资产合计	124,329,418.78	7,678,049.36			136,888,080.09	10,456,341.89		
流动负债	39,931,841.94	-49,259.46			55,405,194.94	504,996.03		
非流动负债								
负债合计	39,931,841.94	-49,259.46			55,405,194.94	504,996.03		
净资产	84,397,576.84	7,727,308.82			81,482,885.15	9,951,345.86		
按持股比例计算的净资产份额	42,198,788.43	3,554,562.06			40,741,442.58	4,577,619.10		
调整事项	-1,520,549.10				-1,520,549.10			
对合营企业权益投资的账面价值	40,678,239.33	3,529,484.09			39,220,893.48	4,552,541.13		
存在公开报价的权益投资的公允 价值								
营业收入	317,833,083.35	1,402,414.27			416,705,355.33	2,970,646.17		
财务费用	-69,841.46	-6,842.95			826,627.71	-7,792.02		
所得税费用	7,245,562.42				7,706,487.83			

项 目	本年数				上年数			
	贝斯山钢（山东）	山东瑞新银亮			贝斯山钢（山东）	山东瑞新银亮		
	钢板有限公司	钢材有限公司			钢板有限公司	钢材有限公司		
净利润	22,914,691.69	-2,224,037.04			23,047,694.03	-306,021.54		
其他综合收益								
综合收益总额	22,914,691.69				23,047,694.03			
企业本年收到的来自合营企业的股利	10,000,000.00				8,000,000.00			

4、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数			上年数		
	山东钢铁集团永锋	山东金鼎矿业	山东高速莱钢绿建	山东钢铁集团永锋	山东金鼎矿业	山东高速莱钢绿建
	临港有限公司	有限责任公司	发展有限公司	临港有限公司	有限责任公司	发展有限公司
流动资产	5,358,482,515.30	217,699,484.72	6,427,669,106.77	4,524,874,869.71	197,125,951.01	5,564,723,297.66
非流动资产	17,656,228,334.72	1,722,001,500.66	538,874,321.49	11,526,612,941.32	1,819,193,453.27	227,368,752.45
资产合计	23,014,710,850.02	1,939,700,985.38	6,966,543,428.26	16,051,487,811.03	2,016,319,404.28	5,792,092,050.11
流动负债	9,114,648,536.48	103,707,915.20	5,824,883,670.63	4,270,129,820.53	107,577,991.25	4,889,681,610.30
非流动负债	4,904,677,460.08	198,814,696.64	414,744,660.69	3,454,654,593.04	221,172,343.10	186,442,192.17
负债合计	14,019,325,996.56	302,522,611.84	6,239,628,331.32	7,724,784,413.57	328,750,334.35	5,076,123,802.47

项 目	本年数			上年数		
	山东钢铁集团永锋	山东金鼎矿业	山东高速莱钢绿建	山东钢铁集团永锋	山东金鼎矿业	山东高速莱钢绿建
	临港有限公司	有限责任公司	发展有限公司	临港有限公司	有限责任公司	发展有限公司
净资产	8,995,384,853.46	1,637,178,373.54	726,915,096.94	8,326,703,397.46	1,687,569,069.93	715,968,247.64
按持股比例计算的净资产份额	3,598,153,941.38	654,871,349.42	356,188,397.50	3,330,681,358.98	674,939,733.10	350,824,441.30
调整事项		19,662,616.51	-10,775,034.63		1,866,678.57	-10,775,034.58
对联营企业权益投资的账面价值	3,598,153,941.38	674,533,965.93	345,413,362.87	3,330,681,358.98	674,533,965.93	340,049,406.72
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	19,294,769,929.73	771,876,245.68	2,487,857,683.57	18,372,028,371.22	785,006,537.87	2,390,935,942.26
净利润	617,249,395.51	199,609,303.61	19,642,037.39	80,487,130.85	209,826,001.82	44,670,876.22
其他综合收益						
综合收益总额	617,249,395.51	199,609,303.61	19,642,037.39	80,487,130.85	209,826,001.82	44,670,876.22
企业本年收到的来自联营企业的股利		100,000,000.00		4,524,874,869.71	160,000,000.00	

(十七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
中泰证券股份有限公司	7,170,715,900.18	6,700,333,661.83
山东国欣颐养健康产业发展集团有限公司	146,560,839.40	146,560,839.40
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	2,735,211.31	2,735,211.31
张店钢铁总厂宾馆	163,721.13	163,721.13
莱芜市金桥融资担保有限公司	18,002,197.78	13,678,638.71
山东莱钢泰达车库有限公司	12,369,893.89	12,369,893.89
深圳市天成投资有限公司	3,499,284.23	6,631,948.52
济南市雪银供水有限公司		8,767,848.64
常熟市大柱锚链附件有限公司		250,000.00
哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司	10,444,063.50	
合 计	7,364,491,111.42	6,891,491,763.43

2、年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市天成投资有限公司			11,500,715.77		非交易性投资	
济南市雪银供水有限公司	420,000.00			2,767,900.00	非交易性投资	出售
济南市金桥非融资性担保有限公司		8,002,197.78			非交易性投资	
中泰证券股份有限公司	27,177,640.44		4,118,457,820.22		非交易性投资	

项目 名称	本年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
合 计	27,597,640.44	8,002,197.78	4,129,958,535.99	2,767,900.00		

（十八）其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	1,268,881,945.18	1,268,881,945.18
合 计	1,268,881,945.18	1,268,881,945.18

(十九) 投资性房地产

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少			年末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动损 益	处置	转为自用房地产	其他减少	
一、成本合计	1,740,143,354.21	5,362,400.40				33,316,210.58	724,567.20	1,711,464,976.83
其中：房屋、建筑物	1,673,475,926.28					33,316,210.58	361,361.01	1,639,798,354.69
土地使用权	66,667,427.93	5,362,400.40					363,206.19	71,666,622.14
二、公允价值变动合计	88,597,104.87			-27,016,881.00		3,177,689.42		58,402,534.45
其中：房屋、建筑物	80,262,116.42			-24,491,720.00		3,177,689.42		52,592,707.00
土地使用权	8,334,988.45			-2,525,161.00				5,809,827.45
三、账面价值合计	1,828,740,459.08							1,769,867,511.28
其中：房屋、建筑物	1,753,738,042.70							1,692,391,061.69
土地使用权	75,002,416.38							77,476,449.59

(二十) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	57,496,177,482.45	58,430,479,528.46
固定资产清理	3,090,574.73	3,765,976.48
合 计	57,499,268,057.18	58,434,245,504.94

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	95,348,281,054.62	2,856,928,907.64	2,861,482,916.81	95,343,727,045.45
其中：房屋及建筑物	32,171,547,797.80	760,246,959.40	757,168,479.86	32,174,626,277.34
机器设备	62,083,596,129.53	2,036,036,180.47	1,969,800,673.02	62,149,831,636.98
运输工具	389,971,685.93	5,538,345.19	41,801,672.95	353,708,358.17
其他	703,165,441.36	55,107,422.58	92,712,090.98	665,560,772.96
二、累计折旧合计	35,129,788,249.82	3,099,476,016.76	1,634,718,485.64	36,594,545,780.94
其中：房屋及建筑物	8,735,328,766.71	691,316,327.11	309,547,214.44	9,117,097,879.38
机器设备	25,870,186,511.87	2,342,437,573.95	1,252,812,590.44	26,959,811,495.38
运输工具	85,388,048.55	17,886,310.18	39,045,151.41	64,229,207.32
其他	438,884,922.69	47,835,805.52	33,313,529.35	453,407,198.86
三、账面净值合计	60,218,492,804.80			58,749,181,264.51
其中：房屋及建筑物	23,436,219,031.09			23,057,528,397.96
机器设备	36,213,409,617.66			35,190,020,141.60
运输工具	304,583,637.38			289,479,150.85
其他	264,280,518.67			212,153,574.10
四、减值准备合计	1,788,013,276.34		535,009,494.28	1,253,003,782.06
其中：房屋及建筑物	581,689,817.98		126,491,267.93	455,198,550.05
机器设备	1,004,901,887.73		390,748,704.20	614,153,183.53
运输工具	131,330,887.64		640,676.03	130,690,211.61
其他	70,090,682.99		17,128,846.12	52,961,836.87
五、账面价值合计	58,430,479,528.46			57,496,177,482.45
其中：房屋及建筑物	22,854,529,213.11			22,602,329,847.91

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	35,208,507,729.93			34,575,866,958.07
运输工具	173,252,749.74			158,788,939.24
其他	194,189,835.68			159,191,737.23

2、暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	70,039,967.85	37,440,570.67	6,375,826.38	26,223,570.80
机器设备	14,930,877.25	10,512,463.78	1,613,933.86	2,804,479.61
其他	357,748.72	337,811.69	2,021.10	17,915.93
合 计	85,328,593.82	48,290,846.14	7,991,781.34	29,045,966.34

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	870,439,411.79	土地所有权与房屋及建筑物所有权不一致，不符合办理房屋产权证“房地一体”的要求。
房屋及建筑物	50,079,725.68	与规划不符，产证无法办理
房屋及建筑物	5,688,832,980.36	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理
合 计	6,609,352,117.83	

4、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值
机器设备	2,853,467.22	2,616,945.14
房屋及建筑物	45,731.26	168,142.01
运输设备	28,552.10	81,470.51
固定资产清理情况	2,436.23	
电子设备及其他	9,697.62	3,065.17
莱钢本部设备		478,815.07
鲁碧建材设备		122,803.54
炼铁厂设备		205,261.26
焦化厂设备	150,690.30	72,094.28
特钢事业部设备		17,379.50

合 计	3,090,574.73	3,765,976.48
-----	--------------	--------------

（二十一）在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,157,716,572.38	257,672,366.54	4,900,044,205.84	5,364,252,476.37	200,537,299.29	5,163,715,177.08
工程物资	167,704.11		167,704.11	238,343.82		238,343.82
合 计	5,157,884,276.49	257,672,366.54	4,900,211,909.95	5,364,490,820.19	200,537,299.29	5,163,953,520.90

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
炼钢工程	34,406,493.18			20,663,128.71	13,743,364.47
2*480 烧结机工程	4,390,896.19	43,581,072.16			47,971,968.35
特钢事业部高端制造装备用高品质稀土特殊钢关键技术研究及产业化配套项目	9,158,546.37	5,477,842.90	14,636,389.27		
全厂主干网工程	100,425,837.92	17,726,417.42			118,152,255.34
2*3800 高炉工程	95,306,726.27	240,994,818.70	9,772,007.71		326,529,537.26
陶家岭区转炉连铸工程	57,096,777.08	55,221,981.73			112,318,758.81
特钢区转炉连铸工程	652,717,500.95	258,689,389.86	709,902,227.29		201,504,663.52
冷轧工程	76,682,190.67			53,536,175.58	23,146,015.09
能源动力厂 16.5 万 m3 煤气柜改造	8,760,619.47	17,595,284.46			26,355,903.93

炼铁厂 3200m ³ 高炉技术改造	126,338,180.48	74,897,631.98			201,235,812.46
炼铁厂 400m ² 烧结机技术改造	42,887,268.25	9,022,612.01			51,909,880.26
炼铁厂 2×1880m ³ 高炉热风炉烟气脱硫改造	12,313,107.35	10,589,586.72			22,902,694.07
炼铁厂 3200m ³ 高炉热风炉烟气脱硫改造	8,474,169.32	6,129,525.30			14,603,694.62
炼铁厂老区原料场环保封闭及智能化改造		157,153,295.69			157,153,295.69
能源动力厂煤气资源综合利用 2×65MW 发电项目	297,825,960.59	2,427,935.29			300,253,895.88
炼钢厂新动区 1#连铸机改造		28,581,079.41			28,581,079.41
老区铁路东走行线改造		16,611,170.87			16,611,170.87
能动厂 110KV 银山变电站及外线适应性改造	9,158,789.87	6,134,160.32	15,292,950.19		
制氧机及配套电气仪控系统设备改造等	60,348,164.61		60,348,164.61		
煤焦油深加工	240,847,308.97				240,847,308.97
铁路项目	73,154,977.99	229,991,144.61	256,518,683.23		46,627,439.37
炼钢新增 210tLF 精炼炉	57,954,158.28	4,539,839.74			62,493,998.02
高炉热风炉烟气脱硫项目	37,976,307.66	67,924.53	38,044,232.19		
环保 A 级创建环境建设项目	18,181,729.18	17,216,756.32			35,398,485.50
中厚板厂加热炉烟气脱硫项目	34,870,980.19	64,220.18			34,935,200.37
热轧厂加热炉烟气脱硫项目	40,270,328.12	76,415.09	40,346,743.21		
供电集控中心项目	8,677,334.49	13,500,965.87	22,178,300.36		

炼钢厂连铸区域超低排放改造项目	28,306,174.24	2,687,815.14	30,993,989.38		
合 计	2,136,530,527.69	1,218,978,886.30	1,198,033,687.44	74,199,304.29	2,083,276,422.26

项目名称	工程进度（%）	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率（%）	资金来 源
炼钢工程	99.00	173,366,133.81			自筹、借 款
2*480 烧结机工程	99.70				自筹
特钢事业部高端制造装备用高品质稀土特殊钢关键技术研究及 产业化配套项目	100.00				自筹
全厂主干网工程	75.00				自筹
2*3800 高炉工程	70.00				自筹
陶家岭区转炉连铸工程	92.00				自筹
特钢区转炉连铸工程	60.00				自筹
冷轧工程	99.00	18,470,703.30			自筹、借 款
能源动力厂 16.5 万 m3 煤气柜改造	70.23				自筹
炼铁厂 3200m3 高炉技术改造	57.53				自筹

项目名称	工程进度（%）	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率（%）	资金来 源
炼铁厂 400m2 烧结机技术改造	82.66				自筹
炼铁厂 2×1880m³高炉热风炉烟气脱硫改造	78.87				自筹
炼铁厂 3200m³高炉热风炉烟气脱硫改造	77.15				自筹
炼铁厂老区原料场环保封闭及智能化改造	46.50				自筹
能源动力厂煤气资源综合利用 2×65MW 发电项目	57.59				自筹
炼钢厂新动区 1#连铸机改造	15.97				自筹
老区铁路东走行线改造	25.61				自筹
能动厂 110KV 银山变电站及外线适应性改造	100.00				自筹
制氧机及配套电气仪控系统设备改造等	100.00				自筹
煤焦油深加工	5.10				自筹
铁路项目	99.00				自筹
炼钢新增 210tLF 精炼炉	93.27				自筹
高炉热风炉烟气脱硫项目	100.00				自筹
环保 A 级创建环境建设项目	75.32				自筹
中厚板厂加热炉烟气脱硫项目	83.78				自筹
热轧厂加热炉烟气脱硫项目	100.00				自筹

项目名称	工程进度（%）	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率（%）	资金来 源
供电集控中心项目	100.00				自筹
炼钢厂连铸区域超低排放改造项目	100.00				自筹
合 计		191,836,837.11			

2、本年计提在建工程减值准备情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
煤焦油深加工项目	151,822,087.41	57,135,067.25		208,957,154.66	资产减值
改扩建工程	48,715,211.88			48,715,211.88	
合 计	200,537,299.29	57,135,067.25		257,672,366.54	

(二十二) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	123,841,886.35	3,955,976.85	260,567.62	127,537,295.58
其中：土地使用权	1,580,931.01			1,580,931.01
房屋及建筑物	122,000,387.72	3,955,976.85		125,956,364.57
机器运输办公设备	260,567.62		260,567.62	
二、累计折旧合计	42,577,379.86	11,196,937.09	260,567.64	53,513,749.31
其中：土地使用权	810,174.52	513,837.60		1,324,012.12
房屋及建筑物	41,571,779.61	10,617,957.58		52,189,737.19
机器运输办公设备	195,425.73	65,141.91	260,567.64	
三、账面净值合计	81,264,506.49			74,023,546.27
其中：土地使用权	770,756.49			256,918.89
房屋及建筑物	80,428,608.11			73,766,627.38
机器运输办公设备	65,141.89			
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、账面价值合计	81,264,506.49			74,023,546.27
其中：土地使用权	770,756.49			256,918.89
房屋及建筑物	80,428,608.11			73,766,627.38
机器运输办公设备	65,141.89			

(二十三) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	11,176,865,510.23	1,622,402,425.31	350,938,189.13	12,448,329,746.41
其中：土地使用权	9,590,013,607.38	135,594,844.66	311,114,326.33	9,414,494,125.71
软件	322,307,428.38	16,996,259.95	36,645,873.00	302,657,815.33

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
专利权	2,406,330.00		6,330.00	2,400,000.00
著作权	3,171,659.80		3,171,659.80	
采矿权	1,254,466,484.67			1,254,466,484.67
煤炭消费指标	4,500,000.00			4,500,000.00
钢铁产能指标		1,469,811,320.70		1,469,811,320.70
二、累计摊销合计	1,733,137,037.13	237,381,261.74	50,711,717.82	1,919,806,581.05
其中：土地使用权	1,521,312,393.36	204,271,379.44	41,247,664.91	1,684,336,107.89
软件	144,929,003.00	29,650,981.79	8,235,344.10	166,344,640.69
专利权	2,400,000.00			2,400,000.00
著作权	1,008,459.11	220,249.70	1,228,708.81	
采矿权	62,549,681.66	2,788,650.81		65,338,332.47
煤炭消费指标	937,500.00	450,000.00		1,387,500.00
钢铁产能指标				
三、减值准备合计	4,451,357.12			4,451,357.12
其中：土地使用权	7,692.30			7,692.30
软件	2,612,196.60			2,612,196.60
专利权				
著作权				
采矿权	1,831,468.22			1,831,468.22
煤炭消费指标				
钢铁产能指标				
四、账面价值合计	9,439,277,115.98			10,524,071,808.24
其中：土地使用权	8,068,693,521.72			7,730,150,325.52
软件	174,766,228.78			133,700,978.04
专利权	6,330.00			
著作权	2,163,200.69			
采矿权	1,190,085,334.79			1,187,296,683.98
煤炭消费指标	3,562,500.00			3,112,500.00

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
钢铁产能指标				1,469,811,320.70

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	6,011,465.02	历史原因未办理
合 计	6,011,465.02	

（二十四）开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
区块链系统	285,283.01		974,014.54				1,259,297.55
数智金控业务综合管控平台三期		1,599,910.81					1,599,910.81
山钢数智化资产交易平台		858,162.27					858,162.27
财富产品登记签约系统迭代升级项目	6,134,332.39	7,288,388.86		7,713,015.17	395,022.21		5,314,683.87
合 计	6,419,615.40	9,746,461.94	974,014.54	7,713,015.17	395,022.21		9,032,054.50

(二十五) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东金岭矿业股份有限公司	83,638,717.21			83,638,717.21
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司				
烟台鲁冶机械制造有限公司				
上海荣胜置业有限公司				
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司				
合 计	83,638,717.21			83,638,717.21

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	14,803,890.72			14,803,890.72
烟台鲁冶机械制造有限公司	434,579.63			434,579.63
上海荣胜置业有限公司	2,134,864.01			2,134,864.01
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	86,188,422.89			86,188,422.89
合 计	103,561,757.25			103,561,757.25

(二十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
项目前期费用	76,898,496.16	56,633,222.54	30,373,125.32		103,158,593.38
租赁费	1,983,034.08		139,160.16		1,843,873.92
合 计	78,881,530.24	56,633,222.54	30,512,285.48		105,002,467.30

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
	递延所得税资产/负债	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	1,039,655,433.30	959,030,280.06
资产减值准备	217,851,369.16	217,987,316.95

项 目	年末余额	年初余额
	递延所得税资产/负债	递延所得税资产/负债
递延收益	102,782,239.68	12,586,665.88
交易性金融资产公允价值变动	142,394.37	
可抵扣亏损	408,974,643.16	402,688,248.75
内部交易未实现利润	21,190,842.87	13,042,830.15
辞退福利	61,012,726.92	82,018,707.26
固定资产折旧		105,056.63
应付职工薪酬	5,766,846.99	7,345,704.34
试生产经营所得	164,783,083.03	172,156,519.58
预提费用	6,283,711.86	9,640,333.14
投资性房地产公允价值变动	32,904,058.19	26,102,590.09
租赁负债	10,912,857.82	15,311,449.39
其他	7,050,659.25	44,857.90
二、递延所得税负债	209,216,449.74	277,150,070.44
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,187,561.14	5,320,779.37
固定资产一次性扣除应纳税暂时性差异	57,537,121.08	60,410,031.14
固定资产减值准备按税务口径计提折旧额	30,909,594.03	87,676,671.81
其他权益工具投资公允价值变动	632,798.28	5,219,831.35
投资性房地产公允价值变动	36,584,142.60	36,530,031.12
改制公司评估增值	59,131,793.59	59,131,793.59
使用权资产	17,646,405.95	22,860,932.06
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	4,587,033.07	

(二十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
抵债房产	361,958,097.02	264,682,577.13
抵债车位	35,768,000.00	35,768,000.00
预交增值税	11,570,954.06	11,514,350.28
预付工程款	12,224,973.30	107,840,434.24

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	61,680.00	
购买产能指标		1,469,811,320.70
预付其他长期应付款		12,223,084.00
应收惠济新生款	16,247,827,487.87	14,910,731,663.74
合 计	16,669,411,192.25	16,812,571,430.09

(二十九) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	7,100,618,437.18	6,284,187,315.38
抵押借款	156,528,744.00	51,316,597.31
保证借款	1,749,707,481.65	3,995,154,001.13
信用借款	26,802,368,516.28	27,583,663,071.50
应付利息	81,331,144.97	49,849,308.25
合 计	35,890,554,324.08	37,964,170,293.57

(三十) 向中央银行借款

种 类	年末余额	年初余额
向中央银行借款		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

(三十一) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	831,947,244.48	1,465,157,159.67
银行承兑汇票	12,454,423,254.62	9,980,956,747.22
信用证	4,663,930,845.05	6,263,740,810.22
合 计	17,950,301,344.15	17,709,854,717.11

(三十二) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	11,504,211,286.69	13,579,644,918.10
1 至 2 年	919,094,393.15	1,021,933,960.96
2 至 3 年	594,740,198.29	167,808,468.83
3 年以上	328,016,581.25	277,613,820.65
合 计	13,346,062,459.38	15,047,001,168.54

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州市顺景工程造价咨询有限公司	24,322,904.91	尚未结算
北京唐明装饰工程有限公司	20,000,000.00	尚未结算
山东天顺景观工程有限公司	13,229,437.10	尚未结算
亚太绿建（北京）科技集团有限公司	10,675,900.00	尚未结算
陕西鸿翔装饰有限公司	8,590,100.00	尚未结算
绿蜻蜓建设管理有限公司	6,946,160.00	尚未结算
济钢集团有限公司	6,163,897.54	尚未结算
济南市恒汇祺和实业有限公司	5,577,435.89	尚未结算
山西一建集团有限公司	4,500,000.00	尚未结算
欧冶链金再生资源有限公司华东分公司	4,142,344.30	尚未结算
陕西天同建设装饰有限公司	3,679,200.00	尚未结算
遥墙镇人民政府	3,521,050.00	尚未结算
合 计	111,348,429.74	

（三十三）预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	21,793,708.93	32,674,419.00
1 年以上	9,796,732.00	
合 计	31,590,440.93	32,674,419.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
山东金鼎矿业有限责任公司	1,075,000.00	预收租赁费，按每年租金确认收入
合 计	1,075,000.00	

(三十四) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	5,763,863,435.74	6,668,368,461.80
合 计	5,763,863,435.74	6,668,368,461.80

(三十五) 吸收存款及同业存放

项 目	年末余额	年初余额
吸收存款及利息	27,105,567.87	20,562,046.45
合 计	27,105,567.87	20,562,046.45

(三十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	553,990,084.65	4,920,986,854.19	5,051,845,804.62	423,131,134.22
二、离职后福利-设定提存计划	27,227,355.65	905,413,305.41	908,033,085.45	24,607,575.61
三、辞退福利	197,351,965.61	469,898,568.28	426,638,346.79	240,612,187.10
四、一年内到期的其他福利	136,095,148.36	132,649,709.00	134,663,283.80	134,081,573.56
五、其他				
合 计	914,664,554.27	6,428,948,436.88	6,521,180,520.66	822,432,470.49

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	136,816,395.34	3,571,324,044.09	3,600,605,808.08	107,534,631.35
二、职工福利费	750.00	399,986,421.48	399,966,161.48	21,010.00
三、社会保险费	274,923.57	348,065,713.45	348,229,893.53	110,743.49
其中：医疗保险费及生育保险费	270,639.07	315,026,810.78	315,190,593.46	106,856.39

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工伤保险费	4,284.50	33,038,902.67	33,039,300.07	3,887.10
其他				
四、住房公积金	18,900,962.20	440,741,391.66	442,692,415.82	16,949,938.04
五、工会经费	107,735,908.56	70,941,535.52	74,945,534.27	103,731,909.81
六、职工教育经费	290,074,373.29	56,173,555.40	151,631,642.63	194,616,286.06
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬	186,771.69	33,754,192.59	33,774,348.81	166,615.47
合 计	553,990,084.65	4,920,986,854.19	5,051,845,804.62	423,131,134.22

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	281,490.83	575,058,898.08	575,070,426.12	269,962.79
二、失业保险费	1,784,602.87	24,995,595.57	24,996,157.83	1,784,040.61
三、企业年金缴费	25,161,261.95	305,358,811.76	307,966,501.50	22,553,572.21
合 计	27,227,355.65	905,413,305.41	908,033,085.45	24,607,575.61

(三十七) 应交税费

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
增值税	313,508,909.96	1,489,965,771.98	1,708,251,062.24	95,223,619.70
资源税	6,901,570.77	34,030,545.67	34,946,396.35	5,985,720.09
企业所得税	227,978,256.03	715,564,265.44	782,019,444.89	161,523,076.58
城市维护建设税	17,877,911.65	55,037,425.72	57,374,147.77	15,541,189.60
房产税	43,189,108.83	136,829,984.85	135,723,433.15	44,295,660.53
土地使用税	29,645,699.80	137,839,399.02	127,697,630.66	39,787,468.16
个人所得税	11,998,247.97	71,793,069.45	64,374,475.79	19,416,841.63
教育费附加（含地方教育费附加）	13,013,935.35	40,383,620.29	42,228,589.17	11,168,966.47
土地增值税	31,434,682.37	841,472,648.67	837,190,820.03	35,716,511.01
印花税	23,473,060.48	106,626,703.33	96,807,956.14	33,291,807.67

车船使用税	30.00	280,990.23	119,657.70	161,362.53
其他税金	32,928,127.91	26,945,483.27	48,878,547.51	10,995,063.67
其他税费	508,692.24	1,261,909.68	1,205,780.77	564,821.15
合 计	752,458,233.36	3,658,031,817.60	3,936,817,942.17	473,672,108.79

(三十八) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	6,584,861.12	
应付股利	7,797,998.95	7,621,598.95
其他应付款项	3,089,506,139.78	3,325,346,690.09
合 计	3,103,888,999.85	3,332,968,289.04

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,584,861.12	
合 计	6,584,861.12	

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	7,797,998.95	7,621,598.95
合 计	7,797,998.95	7,621,598.95

3、其他应付款项

① 按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,914,404,776.07	2,073,903,397.45
职工医疗、保险及其他款项	39,806,684.81	153,249,042.76
押金、保证金、质保金等	676,709,187.82	631,709,412.60
三供一业	34,096,325.98	61,273,593.15
应付工会、党组织组织经费	326,862.64	377,876.45
财政补助款	4,143,890.35	3,993,890.35
代收代付款/代收代缴税金	37,185,223.46	125,068,937.59

项 目	年末余额	年初余额
其他	382,833,188.65	275,770,539.74
合 计	3,089,506,139.78	3,325,346,690.09

账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
山东钢铁集团永锋临港有限公司	1,008,730,798.99	尚未结算
科技部科技支撑计划（高炉煤气的资源化利用）	150,000,000.00	尚未结算
翡翠城项目	40,896,114.83	尚未结算
其他搬迁费用	22,289,122.98	尚未结算
济南龙净环保科技有限公司	10,320,000.00	尚未结算
淄博市张店区住房保障事务服务中心	10,082,673.51	尚未结算
栖霞市臧家庄镇财政所	8,000,000.00	尚未结算
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	7,761,925.62	尚未结算
上海置邦房地产发展有限公司	4,900,000.00	尚未结算
合 计	1,262,980,635.93	

（三十九）一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	9,601,128,070.71	10,369,267,367.73
1 年内到期的应付债券	5,649,385,219.17	9,919,765,474.07
1 年内到期的长期应付款	1,960,219,144.35	6,120,309,315.15
1 年内到期的租赁负债	6,288,047.19	6,236,703.17
应付利息	233,266,273.88	233,787,719.82
合 计	17,450,286,755.30	26,649,366,579.94

（四十）其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	9,970,000,000.00	6,500,000,000.00
待转销项税	694,345,118.12	597,187,816.20

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	4,734,915.61	38,485,205.48
预提税金		556,025,089.19
其他	21,400,000.00	5,011,511.40
合 计	10,690,480,033.73	7,696,709,622.27

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 鲁钢铁 SCP004	1,000,000,000.00	2022/4/12	270 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 鲁钢铁 SCP008	1,000,000,000.00	2022/8/11	180 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 鲁钢铁 SCP009	1,000,000,000.00	2022/11/18	270 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 鲁钢铁 SCP010	1,000,000,000.00	2022/11/24	270 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 鲁钢铁 SCP011	1,500,000,000.00	2022/12/8	270 日	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 鲁钢铁 SCP012	1,000,000,000.00	2022/12/16	270 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP001	1,000,000,000.00	2023/1/4	266 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP002	1,000,000,000.00	2023/2/2	266 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP003	1,500,000,000.00	2023/2/6	269 日	1,500,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP004	1,000,000,000.00	2023/2/13	271 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP005	1,000,000,000.00	2023/2/15	240 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP006	1,000,000,000.00	2023/8/21	109 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP007	1,000,000,000.00	2023/8/29	141 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP008	1,000,000,000.00	2023/9/13	181 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP009	1,000,000,000.00	2023/9/14	181 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP010	1,500,000,000.00	2023/10/16	271 日	1,500,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP011	1,500,000,000.00	2023/10/23	270 日	1,500,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP012	1,000,000,000.00	2023/11/1	255 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP013	1,000,000,000.00	2023/11/6	78 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP014	1,000,000,000.00	2023/11/8	80 日	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 SCP015	1,500,000,000.00	2023/11/22	181 日	1,500,000,000.00	
合 计					6,500,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
22 鲁钢铁 SCP004				1,000,000,000.00		
22 鲁钢铁 SCP008				1,000,000,000.00		
22 鲁钢铁 SCP009				1,000,000,000.00		
22 鲁钢铁 SCP010				1,000,000,000.00		
22 鲁钢铁 SCP011				1,500,000,000.00		
22 鲁钢铁 SCP012				1,000,000,000.00		
23 鲁钢铁 SCP001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
23 鲁钢铁 SCP002	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
23 鲁钢铁 SCP003	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
23 鲁钢铁 SCP004	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
23 鲁钢铁 SCP005	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
23 鲁钢铁 SCP006	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
23 鲁钢铁 SCP007	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP008	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP009	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP010	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP011	1,500,000,000.00				-530,000,000.00	970,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP012	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP013	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP014	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 SCP015	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
合 计	17,000,000,000.00			13,000,000,000.00	-530,000,000.00	9,970,000,000.00

（四十一）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,885,700,000.00	2,200,000,000.00

抵押借款	1,049,478,597.47	665,125,021.36
保证借款	20,333,089.92	2,108,985,173.25
信用借款	31,627,792,278.26	28,809,601,816.88
加：应付利息		1,038,384.72
小 计	34,583,303,965.65	33,784,750,396.21
减：一年内到期部分	9,601,128,070.71	10,369,267,367.73
合 计	24,982,175,894.94	23,415,483,028.48

（四十二）应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	5,000,000,000.00	6,800,000,000.00
私募公司债	2,971,012,577.63	5,495,170,439.44
公募公司债	6,000,000,000.00	
境外公司债	3,612,177,000.00	7,071,970,916.48
小 计	17,583,189,577.63	19,367,141,355.92
减：一年内到期部分	5,649,385,219.17	9,919,765,474.07
合 计	11,933,804,358.46	9,447,375,881.85

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 山钢 02	1,000,000,000.00	2019/9/6	5 年	1,000,000,000.00	542,000,000.00
20 鲁钢铁 MTN001	1,500,000,000.00	2020/1/6	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 山钢 02	1,000,000,000.00	2020/3/17	5 年	1,000,000,000.00	933,000,000.00
20 山钢 03	1,000,000,000.00	2020/8/13	3 年	1,000,000,000.00	280,500,000.00
21 山钢 01	2,000,000,000.00	2021/11/22	3 年	2,000,000,000.00	1,590,000,000.00
20 鲁钢铁 MTN004	1,000,000,000.00	2020/7/15	3 年	1,000,000,000.00	800,000,000.00
21 鲁钢铁 MTN005	1,000,000,000.00	2021/11/22	2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 鲁钢铁 MTN001	1,000,000,000.00	2021/8/26	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 鲁钢铁 MTN003	1,000,000,000.00	2021/10/20	2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 鲁钢铁 MTN004	1,000,000,000.00	2021/11/16	2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 鲁钢铁 MTN002	500,000,000.00	2021/9/22	2 年	500,000,000.00	500,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN001	1,000,000,000.00	2023/7/3	5 年	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 MTN002	1,000,000,000.00	2023/7/12	5 年	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 MTN003	1,000,000,000.00	2023/7/20	5 年	1,000,000,000.00	
23 鲁钢铁 MTN004	1,000,000,000.00	2023/8/9	5 年	1,000,000,000.00	
23 山钢 01	500,000,000.00	2023/2/22	3 年	500,000,000.00	
23 山钢 02	1,000,000,000.00	2023/4/3	3 年	1,000,000,000.00	
23 山钢 03	1,500,000,000.00	2023/4/19	3 年	1,500,000,000.00	
23 山钢 04	1,000,000,000.00	2023/8/1	5 年	1,000,000,000.00	
23 山钢 05	1,000,000,000.00	2023/8/24	5 年	1,000,000,000.00	
23 山钢 06	1,000,000,000.00	2023/11/20	5 年	1,000,000,000.00	
19 鲁金 01	500,000,000.00	2019/7/23	5 年	497,759,433.96	512,996,504.06
19 鲁金 02	500,000,000.00	2019/11/12	5 年	497,759,433.96	504,126,611.23
20 山金 01	500,000,000.00	2020/9/21	5 年	497,759,433.96	506,374,715.54
21 山金 01	500,000,000.00	2021/3/10	5 年	497,759,433.96	523,554,708.61
泰山 7-美元	3,541,350,000.00	2020/11/5	3 年	3,541,350,000.00	3,520,024,916.48
泰山 8-美元	3,541,350,000.00	2021/7/28	3 年	3,541,350,000.00	3,551,946,000.00
G19 鲁钢 1	2,000,000,000.00	2019/4/18	5 年	2,000,000,000.00	102,617,900.00
减：一年内到期部分					9,919,765,474.07
合 计					9,447,375,881.85

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
19 山钢 02				542,000,000.00		
20 鲁钢铁 MTN001				1,500,000,000.00		
20 山钢 02						933,000,000.00

20 山钢 03				280,500,000.00		
21 山钢 01				1,590,000,000.00		
20 鲁钢铁 MTN004				800,000,000.00		
21 鲁钢铁 MTN005				1,000,000,000.00		
21 鲁钢铁 MTN001						1,000,000,000.00
21 鲁钢铁 MTN003				1,000,000,000.00		
21 鲁钢铁 MTN004				1,000,000,000.00		
21 鲁钢铁 MTN002				500,000,000.00		
23 鲁钢铁 MTN001	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN002	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN003	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN004	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 山钢 01	500,000,000.00					500,000,000.00
23 山钢 02	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 山钢 03	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
23 山钢 04	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 山钢 05	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
23 山钢 06	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
19 鲁金 01		8,547,945.20	-93,253.79	12,887,671.25		508,563,524.22
19 鲁金 02		2,564,383.56	-271,573.89	3,747,945.23		502,671,475.67

20 山金 01		5,890,410.96	-454,048.70	5,579,397.27		506,231,680.53
21 山金 01	180,000,000.00	20,205,479.45	547,352.99	203,761,643.84		520,545,897.21
泰山 7-美元				3,520,024,916.48		
泰山 8-美元		70,827,000.00		69,646,000.00	59,050,000.00	3,612,177,000.00
G19 鲁钢 1				102,617,900.00		
减：一年内到期部分						5,649,385,219.17
合 计	10,180,000,000.00		-271,523.39	12,130,765,474.07	4,437,465,474.07	11,933,804,358.46

(四十三) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	62,975,382.98	66,678,243.34
减：未确认的融资费用	16,486,111.04	
重分类至一年内到期的非流动负债	6,288,047.19	6,236,703.17
租赁负债净额	40,201,224.75	60,441,540.17

(四十四) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	1,775,380,793.98	4,298,172,504.21	1,900,749,005.50	4,172,804,292.69
专项应付款	8,164,605.93	13,181,518.15	19,483,476.39	1,862,647.69
合 计	1,783,545,399.91	4,311,354,022.36	1,920,232,481.89	4,174,666,940.38

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额
山东合纵连横财务咨询有限公司	2,066,308,950.41
太平石化金融租赁有限责任公司	1,217,623,928.83
工银金融租赁有限公司	339,811,736.06
交银金融租赁有限责任公司	300,583,956.05
东兴证券股份有限公司	135,298,639.35
合 计	4,059,627,210.70

2、专项应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额
济南高新技术产业开发区管理委员会聚人才稳增长 20 条扶持资金	500,000.00
济南高新技术产业开发区管理委员会王国栋院士工作站	474,204.27
济南高新技术产业区管理委员会筑巢引才专项资金	336,654.87
中国金属学会青年人才项目	310,725.48
泉城 5150 创新类、泉城学者支持资金	199,267.43
合 计	1,820,852.05

(四十五) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	198,498,816.04		16,006,152.72	182,492,663.32
二、辞退福利	441,359,651.72	125,629,643.14	225,274,055.23	341,715,239.63
三、其他长期福利	807,614,008.96		114,972,712.28	692,641,296.68
四、未确认融资费用				
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	16,587,862.96	581,710.24	1,497,691.96	17,503,844.68
合 计	1,430,884,613.76	126,211,353.38	357,750,612.19	1,199,345,354.95

(四十六) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
弃置费用	40,188,426.12	48,772,937.41
未决诉讼	117,807,327.97	117,425,522.97
其他	8,656.33	8,656.33
合 计	158,004,410.42	166,207,116.71

(四十七) 递延收益

1、递延收益明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

			计入损益	其他减少	
政府补助	581,198,168.82	36,670,347.46	62,234,753.29	10,000.00	555,623,762.99
合 计	581,198,168.82	36,670,347.46	62,234,753.29	10,000.00	555,623,762.99

2、政府补助明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他减少	
智慧物流信息系统研究建设专项基金	600,000.00		100,000.00		500,000.00
高端 ERP 应用示范合同国资资金使用	285,028.89				285,028.89
原料场拱形封闭大棚	5,263,916.76				5,263,916.76
煤气发电锅炉烟气脱硫脱硝系统	1,480,147.50				1,480,147.50
复杂断面型材智能化生产及应用示范	38,164.06				38,164.06
海洋工程用特种钢板制备关键技术研究及应用省拨经费	3,383,688.16		1,355,995.55		2,027,692.61
收板带厂李子高 2021 年泰山产业技能领军人才经费	100,000.00	100,000.00	11,487.43		188,512.57
基于国际标准构架下的高强风电钢焊接应用技术研发（市拨经费） 银型运营字（2023）		400,000.00			400,000.00
中国海洋大学崔洪芝专家工作站		50,000.00	42,950.26		7,049.74
济南市绿色精品钢重点实验室		300,000.00	300,000.00		
一次性扩岗补助		16,500.00	16,500.00		
稳岗补贴		5,270,978.32	5,270,978.32		

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他减少	
钢城区市场监督管理局拨专利资助金		99,000.00	99,000.00		
收进出口奖励政府补助		503,100.00	503,100.00		
高新技术企业财政补助		100,000.00	100,000.00		
工信局“上规入库”第三年奖补资金（市级）政府补助		50,000.00	50,000.00		
企业平台注册填报数据奖补		10,000.00	10,000.00		
市用能单位能耗在线检测系统补助资金		62,900.00	62,900.00		
收 2021 年度“公转铁”补助资金		406,725.00	406,725.00		
余热工程补助	1,616,666.63		161,960.80		1,454,705.83
高技能人才培养基地补贴	527,515.78	499,375.38	843,921.82		182,969.34
江苏天瑞荧光光谱仪项目补助	213,274.87				213,274.87
山钢股份拨高强韧耐低温海洋工程用型钢关键工艺技术人才工程项目经费	906,000.22		868,116.55		37,883.67
齐鲁技能大师特色工作站政府补助	200,000.00				200,000.00
基于“多相组织调控+纳米析出”制备功能化市产业领军人才配套资金	393,773.58		351,473.59		42,299.99
收山钢股份拨泉城领军人才项目经费（钢城区配套经费）	200,000.00				200,000.00
山钢股份拨 2018 年省技师工作站政府补助	100,000.00				100,000.00
人大代表工作站建设补助	10,000.00			10,000.00	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他减少	
洁净钢工艺开发实验室项目资金	500,000.00				500,000.00
社保事业处拨一次性扩岗补助		25,500.00	25,500.00		
王坤博士后科学基金		80,000.00	43,440.34		36,559.66
钢城区市场监管局拨专利资助金（国外授权发明专利）		46,700.00	46,700.00		
2022 年度泰山产业技能领军人才经费（棒材厂李仁壮）		100,000.00			100,000.00
人力资源和社会保障局拨 2022 年度高技能人才补贴		256,500.00	256,500.00		
钢城社会保险事业处拨稳岗补贴		4,613,932.76	4,613,932.76		
大气污染防治资金	2,508,166.67				2,508,166.67
焦炉烟气脱硫脱硝改造、煤气精制项目	6,889,168.05		5,510,774.58		1,378,393.47
收山钢股份拨省拨研发专项资金（高品质稀土特殊钢）	518,250.79		150,000.00		368,250.79
特殊用钢板连铸机提升改造项目	3,160,000.00				3,160,000.00
海工钢项目	876,634.52		199,455.39		677,179.13
高端制造装备用高品质稀土特殊钢关键技术研究及产业化	1,036,158.33		25,469.87		1,010,688.46
基于 HR-Q-T 工艺制备海洋工程高强度 H 型钢组织演变规律及低温韧化机制研究	100,000.00		68,431.14		31,568.86

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他减少	
氧气高炉关键问题的数值模拟研究	100,000.00		14,105.44		85,894.56
山东省科技厅双碳目标	50,000.00				50,000.00
山钢集团钢铁研究院-中南大学协作款	520,000.00	174,000.00			694,000.00
基于钢铝协同的非石灰拜耳法赤泥增值冶金技术及工程示范		400,000.00	355,084.77		44,915.23
抗疲劳高止裂非均质组织风电用钢研究		250,000.00	2,568.81		247,431.19
省人社厅博士（后）生活补助		250,000.00	150,000.00		100,000.00
2020 年市级重点人才工程中期评估资金		50,000.00			50,000.00
山钢集团钢铁研究院-省科学技术奖励资金		8,950,000.00	4,475,000.00		4,475,000.00
山东省工业和信息化厅专家费		300,000.00			300,000.00
山钢集团钢铁研究院-济南市科学技术局补助		400,000.00			400,000.00
高品质轴承钢净化生产平台关键技术研发及推广应用获二等奖奖金		200,000.00	200,000.00		
专项扶持资金、环保专项资金	462,500,000.00		30,000,000.00		432,500,000.00
海水淡化厂工程焦化高温高压干熄焦项目焦炉上升管余热利用项目	28,238,066.56		1,914,444.48		26,323,622.08
日照岚山区人力资源和社保	220,000.00				220,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他减少	
局奖励款					
焦炉烟气脱硫脱硝项目	12,052,200.00		817,200.00		11,235,000.00
财政局环境污染防治资金	10,575,000.00				10,575,000.00
岚山区人社局创新创业人才（团队）扶持资金	205,000.00				205,000.00
真空轧制复合异种金属板材关键技术研究	2,224,412.00		0.18		2,224,411.82
山东省人社厅 2017 技师工作站经费	31,122.41		18,501.77		12,620.64
日照市岚山区人社局人才载体款	300,000.00				300,000.00
市拨资金（2020TGZX002 高鲜硬性冷轧汽车外覆盖件用钢的开发与应用）	175,000.00				175,000.00
省拨资金（高品质大单重特厚钢板绿色生产与高效制造技术开发）	3,728,540.69		-269,351.42		3,997,892.11
日照市岚山区发展和改革局双招双引人才平台科技成果转化奖励	150,000.00				150,000.00
浮式海上风电装备用高强韧易焊接耐海水腐蚀钢关键技术研发与产业化	7,588,679.25	4,000,000.00	400,000.00		11,188,679.25
日照市科技局人才平台资金	100,000.00				100,000.00
市拨资金（真空电子束复合增材制造高品质模具钢开发及应用）	35,055.50		33,000.00		2,055.50

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他减少	
市拨资金（基于 ABAQUS 二次开发的低残余应力高强钢工艺研究与应用）	12,000.00				12,000.00
市拨资金（TRIP 辅助增塑型热镀锌双相钢分级别精细化控制技术的研究与应用）	8,389.10		7,753.81		635.29
省拨资金（高强钢汽车 A 柱管热锻形技术开发及研究）	131,037.54				131,037.54
环境污染防治资金（高炉热风炉二氧化硫深度治理、中厚板厂加热炉烟气二氧化硫深度治理）	16,000,000.00				16,000,000.00
高端耐磨钢核心技术标准战略性重点项目	350,000.00				350,000.00
泰山产业技能领军人才	100,000.00	600,000.00	100,000.00		600,000.00
东北大学项目资金（机理模型和生产数据协同项目）	256,000.00		17,850.00		238,150.00
海洋工程用新型耐蚀钢关键制造防腐技术研发及示范应用资金		500,000.00			500,000.00
轧制全流程管控软件与应用示范资金		297,500.00	24,979.37		272,520.63
《超高强韧汽车用钢的关键制造技术及产业化应用》政府资金		1,770,000.00	1,736,000.00		34,000.00
《清洁能源用钢及关键技术开发与应用》项目政府资金		5,260,000.00			5,260,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他减少	
省市场监督管理局项目资金		200,000.00			200,000.00
自然科学基金项目经费		12,000.00			12,000.00
莱芜市钢城社会保险事业处 2022 年稳岗补贴		65,636.00	65,636.00		
井下开拓采准巷道（2225M） 项目	3,441,110.88		543,333.36		2,897,777.52
矿产资源节约与综合利用项 目	1,200,000.08		133,333.32		1,066,666.76
合 计	581,198,168.82	36,670,347.46	62,234,753.29	10,000.00	555,623,762.99

（四十八）其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	13,008,294.95	6,795,524.65
预收款税金		21,213,209.24
合 计	13,008,294.95	28,008,733.89

（四十九）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	11,192,989,834.00	100.00	6,640,788,479.66	5,864,799,579.66	11,968,978,734.00	100.00
山东省人民政 府国有资产监 督管理委员会	7,835,092,883.80	70.00	543,192,230.00	4,105,359,705.76	4,272,925,408.04	35.70
山东财欣资产 运营有限公司	1,119,298,983.40	10.00	77,598,890.00	586,479,957.97	610,417,915.43	5.10
山东国惠投资	2,238,597,966.80	20.00	155,197,780.00	1,172,959,915.93	1,220,835,830.87	10.20

控股集团有限						
公司						
中国宝武钢铁			5,864,799,579.66		5,864,799,579.66	49.00
集团有限公司						

注 1：2023 年 9 月山东省国资委下发《关于山东钢铁集团有限公司国有划拨土地使用权作价出资增加实收资本的批复》，同意按照经省自然资源厅备案的国有划拨土地评估价值 77,598.89 万元增加公司实收资本。2023 年 12 月山东省国资委、山东国惠和山东财欣共同增资 77,598.89 万元。

注 2：2023 年 12 月 28 日山东省国资委、山东国惠、山东财欣与中国宝武签署了《关于山东钢铁集团有限公司之股权转让协议》，山东省国资委、山东国惠、山东财欣向中国宝武转让所持本公司合计 49.00%的股权。股权转让完成后，公司的实际控制人不变，实际控制人仍为山东省国资委。山东省国资委、山东国惠及山东财欣约定为一致行动人，且山东国惠、山东财欣均授权山东省国资委代为行使股东表决权，山东省国资委合计持有山钢集团 51.00%表决权。

（五十）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 鲁钢铁 MTN005		1,830,000,000.00				1,830,000,000.00		
18 鲁钢铁 MTN007		1,740,000,000.00				1,740,000,000.00		
18 鲁钢铁 MTN008		1,430,000,000.00				1,430,000,000.00		
20 鲁钢铁 MTN002		500,000,000.00				500,000,000.00		
20 鲁钢铁 MTN003		490,000,000.00				490,000,000.00		
22 鲁钢铁 MTN001（转型）		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
22 鲁钢铁 MTN002		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
22 鲁钢铁 MTN003		970,000,000.00		30,000,000.00				1,000,000,000.00
22 鲁钢铁 MTN004		710,000,000.00						710,000,000.00
22 鲁钢铁 MTN005		1,000,000,000.00				520,000,000.00		480,000,000.00
21 年债权计划第一期		325,000,000.00				325,000,000.00		
21 年债权计划第二期		417,000,000.00				417,000,000.00		
21 年债权计划第四期		300,000,000.00				300,000,000.00		
天津信托有限责任公司		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00		
23 鲁钢铁 MTN005				1,500,000,000.00				1,500,000,000.00

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
23 鲁钢铁 MTN006				1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN007				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN008				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN009				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN010				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN011				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN012				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 鲁钢铁 MTN013				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合 计		13,712,000,000.00		10,030,000,000.00		9,552,000,000.00		14,190,000,000.00

（五十一）资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	11,333,752,816.47	1,471,105,103.72	527,306,597.35	12,277,551,322.84
二、其他资本公积	6,253,121,627.48	59,217,119.09	794,389,558.95	5,517,949,187.62
合 计	17,586,874,443.95	1,530,322,222.81	1,321,696,156.30	17,795,500,510.46

注 1：2023 年 12 月本公司向宝山钢铁股份有限公司转让本公司的子公司山东钢铁集团日照有限公司 49% 股权，股权转让后对子公司仍具有控制权，收到的价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额增加资本公积 1,471,105,103.72 元。

注 2：2023 年 9 月本公司将山东工业职业学院全部资产和负债整体划转至山东省人民政府国有资产监督管理委员会，合并层面减少资本公积 518,795,977.15 元。

注 3：2023 年 9 月山东省国资委下发批复，按照经省自然资源厅备案的国有划拨土地评估价值增加实收资本，本公司按批复金额将资本公积 775,988,900.00 元转入实收资本。

注 4：本公司其他权益工具发行费减少资本公积 8,962,264.14 元。

注 5：本公司的子公司山东钢铁集团永锋淄博有限公司、山东金岭铁矿有限公司和莱芜钢铁集团有限公司对联营企业权益法核算分别净增加资本公积 10,325,731.64 元、1,334,395.27 元、12,576,289.64 元。

（五十二）专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	40,280,272.23	118,220,787.74	106,744,923.82	51,756,136.15
维简费				
合 计	40,280,272.23	118,220,787.74	106,744,923.82	51,756,136.15

（五十三）一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	185,045,397.38	10,273,933.85		195,319,331.23
合 计	185,045,397.38	10,273,933.85		195,319,331.23

（五十四）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-27,196,672,160.49	-24,728,267,192.29
年初调整金额	-3,926,514,173.05	56,635,534.49
本年年初余额	-31,123,186,333.54	-24,671,631,657.80
本年增加额	-2,488,753,695.04	-1,436,739,550.43
其中：本年净利润转入	-2,488,753,695.04	-1,436,739,550.43
其他调整因素		
本年减少额	664,247,591.34	1,088,300,952.26
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备	10,273,933.85	-69,591,855.78
本年分配现金股利数	656,705,160.00	701,933,213.97
转增资本		
其他减少	-2,731,502.51	455,959,594.07
本年年末余额	-34,276,187,619.92	-27,196,672,160.49

注：年初调整金额详见附注五、（一）“会计政策变更”及（三）“重要期初数调整事项”；本年度其他减少系本集团子公司其他综合收益结转至留存收益-2,731,502.51 元。

（五十五）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本明细列示

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	140,656,697,037.16	182,497,016,298.26
营业成本	133,516,612,650.09	169,606,805,951.48

2、业务按行业分项列式

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁行业	75,551,361,641.12	72,272,467,087.03	106,826,468,151.42	99,892,279,315.58
耐火材料	987,364,820.09	759,454,996.19	1,204,165,151.37	941,042,426.85
矿山行业	1,375,870,490.55	1,071,993,181.53	2,165,337,433.97	1,592,170,742.35
建筑施工	3,388,347,802.02	2,844,579,403.75	3,964,340,065.75	3,017,781,633.18

建筑材料			1,382,174,776.10	1,125,793,966.87
物流			344,699,739.59	315,403,352.62
其他	59,353,752,283.38	56,568,117,981.59	66,609,830,980.06	62,722,334,514.03
合 计	140,656,697,037.16	133,516,612,650.09	182,497,016,298.26	169,606,805,951.48

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司营业收入的比例(%)
新汶矿业集团香港国际有限公司	4,567,758,926.72	3.25
宏锦国际有限公司	3,469,487,389.00	2.47
香港华发投资控股有限公司	3,361,656,341.61	2.39
CHINA SHANDONG INVESTMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.	1,940,704,971.41	1.38
香港惠联国际发展有限公司	1,585,402,876.20	1.13
合 计	14,925,010,504.94	10.61

(五十六) 利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	144,355,753.75	158,745,064.46
—存放同业	56,051,453.32	28,568,977.94
—存放中央银行	8,387,357.13	11,036,024.70
—拆出资金	208,250.00	
—发放贷款及垫款	79,708,693.3	119,140,061.82
—融资融券利息收入		
—买入返售金融资产		
—其他		
利息支出	51,155,191.30	60,494,581.82
—客户资金存款利息支出		
—卖出回购利息支出		
—拆入资金	2,054,629.76	2,416,216.49
—向中央银行借款	388,333.31	1,048,333.36

项 目	本年发生额	上年发生额
—吸收存款	9,467.44	24,161,554.93
—卖出回购金融资产		
—债券利息支出		
—次级债利息支出		
—收益凭证		
—其他	48,702,760.79	32,868,477.04
利息净收入	93,200,562.45	98,250,482.64

(五十七) 手续费及佣金净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	18,943,365.51	11,740,330.31
—结算与清算手续费		
—代理业务手续费	3,596,949.10	3,481,242.66
—信用承诺手续费及佣金		
—顾问和咨询费	15,346,416.41	
—经纪业务收入		
—投资银行业务收入		
—资产管理业务收入		
—投资咨询服务收入		8,259,087.65
—基金管理业务收入		
—其他		
手续费及佣金支出	5,373,379.84	3,511,483.11
—手续费支出	3,957,056.50	2,664,075.65
—佣金支出		
—经纪业务支出		
—投资银行业务支出		
—投资咨询服务支出		
—基金管理业务支出		

项 目	本年发生额	上年发生额
一其他	1,416,323.34	847,407.46
手续费及佣金净收入	13,569,985.67	8,228,847.20

(五十八) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	59,544,671.24	92,692,831.56
资源税	30,097,914.48	55,682,626.65
土地使用税	151,052,847.27	167,894,350.58
房产税	136,595,940.12	174,453,995.97
土地增值税	132,860,708.28	311,556,960.40
印花税	105,191,256.27	141,010,208.01
教育费附加	32,557,359.55	39,964,641.45
地方教育费附加	12,110,939.51	26,309,932.44
其他	49,344,353.73	86,342,509.72
合 计	709,355,990.45	1,095,908,056.78

(五十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	36,784.19	5,440,258.96
运输费	30,138,918.27	72,598,312.03
装卸费	3,954,526.74	1,458,170.68
仓储保管费	6,619,534.93	14,884,574.68
保险费	764,836.12	1,257,335.92
展览费	104,229.00	2,719,138.31
广告费	31,339,626.94	35,698,024.97
销售服务费	17,829,304.36	60,506,644.64
职工薪酬	168,363,645.89	265,441,237.29

项 目	本年发生额	上年发生额
业务经费	5,011,761.53	9,715,923.62
委托代销手续费	7,297,645.29	24,855,494.68
折旧费	1,733,978.04	2,692,008.03
修理费	1,525,204.19	8,644,223.19
样品及产品损耗		317,001.42
其他	210,686,042.16	213,371,197.83
合 计	485,415,684.85	719,599,546.25

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,706,401,630.87	2,101,067,192.17
保险费	6,518,568.16	11,945,190.48
折旧费	226,673,059.24	130,056,378.58
修理费	23,904,620.13	92,861,435.06
无形资产摊销	201,700,628.77	235,804,122.69
存货盘亏	968,329.57	3,917,750.61
业务招待费	27,438,947.08	48,384,527.30
差旅费	19,483,396.64	16,155,484.46
办公费	101,423,324.38	138,406,823.69
会议费	707,406.36	2,198,515.53
诉讼费	32,029,689.46	23,632,082.35
聘请中介机构费	26,162,279.99	33,747,881.79
咨询费	34,458,165.97	38,267,793.95
技术转让费		
董事会费	128,359.76	720,000.00
排污费	2,400.00	600.00
其他	624,468,391.89	578,000,505.20
合 计	3,032,469,198.27	3,455,166,283.86

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
风电用钢板不同海洋服役环境下暴露腐蚀评价与研发应用 银型运营字(2021) 124	119,852,378.44	
高表面质量太阳能支架用冷轧基板的研究与开发 银型运营字(2023) 10	117,138,843.37	
光伏支架用热轧宽钢带研究与开发 银型运营字(2022) 11 号	104,005,047.24	27,084,007.61
延缓焦炉劣化技术研究(PJ) 莱运营字(2023) 122	81,746,472.49	
焦炉配加冷轧乳化液污泥炼焦技术研究与应用 莱运营字(2023) 120	62,584,025.92	
16-40mmQ460 及以下宽厚板工艺性能数据“一键式”分析模型研发应用 银型运营字(2022) 12	58,314,395.19	
宽厚板产品生命周期评价(LCA)的研究 银型运营字(2023) 34	56,811,449.37	
基于用户需求的热轧管线钢的开发及应用	51,141,851.02	
高炉长寿技术研究与应用(YF) 莱运营字(2022) 291	49,741,766.90	
DDQ 级超低碳高洁净 IF 钢质量控制与应用推广	44,230,618.47	
热轧花纹板高效生产技术的研究与应用(PJ) 银型运营字(2023) 22	43,211,757.62	
高炉喷煤制备与喷吹集成技术研究与应用(YF) 莱运营字(2022) 291	41,942,193.24	
连退深冲汽车板产品应用与推广	38,774,065.99	
低屈强比 Q690D 高强度钢生产工艺研究 银型运营字(2021) 16	36,756,811.96	104,980,394.62
桥梁和建筑工程用高强度热轧板卷的开发与应用	36,514,908.28	
1500mm 宽带线卷取机工艺控制系统的研究与优化(PJ) 银型运营字(2023) 22	35,406,511.64	
高可靠性船板海工钢研发与应用	34,341,534.68	
焦化环境治理关键技术研究(PJ) 莱运营字(2023) 122	33,294,980.93	
工程机械用高品质易焊接高强度钢板开发	32,870,288.68	
大型高炉经济冶炼技术研究与应用(YF) 莱运营字(2022) 291	32,312,773.88	
高炉节能高效生产集成技术研究与应用(YF) 莱运营字(2022) 291	32,034,724.13	
大型高炉高硫负荷冶炼技术研究与应用	31,874,065.39	
高表面窄公差邮轮钢研究与开发	30,208,284.32	
大单机容量风电钢板关键制备技术研发与市场推广认证	29,793,487.79	
提高高炉动力能源利用率技术创新(YF) 莱运营字(2022) 291	28,845,341.73	

项 目	本年发生额	上年发生额
X56-X70 管线钢关键工艺技术研究及应用	28,739,146.62	
高炉科学使用块矿综合技术研究 莱运营字〔2021〕286	28,538,160.38	
2#5100 高炉炉缸工作状态提升的研究与应用	27,806,793.63	
转炉废钢资源极致利用冶炼技术的研究与应用	27,611,188.86	
冷轧薄宽低碳钢的产品优化开发	26,935,647.56	
面向重点客户个性化需求热镀锌深冲钢产品关键技术及应用	25,958,540.89	
1500mm 宽带线热轧低合金高强度钢生产工艺的研究与改进（PJ） 银型运营字〔2023〕22	25,557,829.28	
1500mm 冷轧生产线退火卷全流程质量稳定性提升的研究与应用（PJ） 银型运营字〔2023〕22	24,987,665.78	
油/气输送管道用 X80 及以下级别管线钢板研究与开发 银型运营字〔2020〕123	24,286,461.25	79,524,065.73
焦炉电机车智能化研究（PJ） 莱运营字〔2023〕122	24,118,085.71	
降低烧结工序能耗的研究与应用	21,144,788.03	
厚规格高强/耐磨钢板分层机理研究与改进 银型运营字〔2023〕23	21,092,312.97	
结晶器电磁搅拌技术在 1#1950 双流板坯连铸机上的应用	20,014,643.59	
提升低合金高强度热轧钢带合格率（JG） 银型运营字〔2022〕84	19,903,444.22	
2311 级塑料模具钢的研发及应用推广	19,895,187.86	
薄规格钢板在线淬火技术的研究与应用（PJ） 银型运营字〔2023〕22	19,571,510.13	
特大型高炉铁水质量控制研究	19,533,436.91	
个性化用户镀锌高强度钢提质降本关键技术及应用	19,360,320.76	
海洋工程用特种钢板制备关键技术研究及应用（自筹经费） 银型运营字〔2021〕5	18,441,082.78	147,449,235.17
抗疲劳高强韧风电用钢板关键制备技术研发与产业化应用 银型运营字〔2022〕82	18,354,226.96	
高成形性的汽车结构用钢的开发及应用	17,604,338.60	
420MPa 级风电用钢板焊接疲劳性能机理研究与改进 银型运营字〔2021〕74	16,657,963.52	
铁路货车用 Q345NQR2、Q450NQR1 耐大气腐蚀热轧钢带的开发 银型运营字〔2022〕24	15,913,913.02	

项 目	本年发生额	上年发生额
2.5mm 以下薄规格产品板形控制关键技术与集成	15,756,134.79	
低压缩比生产厚规格钢板连铸坯低倍质量保证技术研究	15,340,837.50	
欧/美标冷硬结构钢产品开发与应用	15,028,975.13	26,667,098.48
1.0mm 以下厚度 CQ 级冷轧宽钢带退火工艺优化与应用 银型运营字（2022）2 号	14,976,539.31	
低碳、超低碳钢冶炼工艺优化研究与应用	13,954,957.75	
安全防护专用冷轧钢带的研究与开发 银型运营字（2022）48	13,658,866.55	
高效高品质 380-420MPa 级车轮用钢的工艺开发与应用	13,137,428.92	21,501,504.48
大型 LNG 储罐用 06Ni9DR 钢板的研发及应用	12,849,943.02	55,931,388.58
高强汽车结构用钢产品的研发及推广	12,586,070.79	18,389,538.54
提高冷轧退火材表面一次合格率（JG） 银型运营字（2022）84	12,275,265.43	
蒸氨工艺创新技术的研究与应用	11,703,362.15	
极地环境用高 CTOD 特征值 420-460MPa 级海工钢研究与开发 银型运营字（2022）91	11,547,850.46	
2050mm 热轧厚规格卷形质量的研究与应用	11,196,850.39	
钢水无钙化处理的精炼集成技术研究与应用	11,126,333.55	
低温服役环境用特殊管线钢的开发	10,667,529.32	
2050 热轧优化剪切系统的研究与应	10,635,799.99	
大型钢铁联合企业水系统集中管控研究与应用	10,584,078.84	
高品位极破碎铁矿石安全高效智能开采技术及工艺研究	10,405,547.40	
3 号机板坯质量智能检测系统研究与应用	10,294,416.57	
热轧高强护栏用钢的研发与推广	10,274,575.92	
工程机械专用高品质钢板开发与应用	4,381,336.75	20,632,109.50
薄规格 600MPa 级高强钢控轧控冷工艺研究与产品优化开发	2,516,125.21	25,249,395.94
高效减量化桥梁钢开发及应用推广	1,915,657.56	8,613,538.01
390MPa 级耐低温抗疲劳风电用钢板研究与开发 银型运营字（2022）76	1,828,630.46	23,970,580.05
供三一工程机械用高强钢板研究与开发 银型运营字（2021）86	398,003.06	94,622,640.71
超高强度、耐低温、大线能量焊接海洋工程用钢板关键工艺技术研究与应用	239,601.90	49,468,841.25

项 目	本年发生额	上年发生额
银型运营字〔2020〕108		
低屈强比大型石油储罐用钢板的关键生产技术研发 银型运营字〔2019〕74	228,547.75	24,149,395.35
高品质大单重特厚钢板绿色生产与高效制造技术开发	177,623.55	57,630,997.77
460MPa 级耐低温高强度高韧性钢带的开发 银型运营字〔2020〕107	51,872.22	32,982,319.74
张煤机用厚规格（70-100mm）高性能 BISPLATE 系列耐磨钢板的研究与开发 银型运营字〔2019〕20	35,273.11	24,783,432.50
Q345/355Mpa 级别低合金结构钢板低 Mn 微 Nb 合金化技术研究与产业化应用 银型运营字〔2020〕26	31,123.33	818,964.46
Cr-Mn-B 工程机械用耐磨钢板研究与开发 银型运营字〔2020〕56	29,048.44	40,385,695.81
酸洗汽车结构钢性能稳定性提升	200.81	23,247,815.65
冷成型用低碳钢表面横折纹控制	26.42	28,002,130.44
模切刀具用冷轧宽钢带研究与开发 银山型钢运营字〔2019〕74		46,885,140.59
供美国 GE 风电结构钢板研究与开发 银型运营字〔2020〕26		48,204,924.26
高炉喷吹煤粉用高效助燃剂的开发与应用 莱运营字〔2022〕2 号.T.T		42,159,386.72
喷吹煤配煤配比优化研究 莱运营字〔2019〕282.T.T		46,003,506.12
炼焦煤成型化增产提质技术开发及应用研究 莱运营字〔2020〕355.T.T		57,870,705.24
以废旧轮胎粉作为粘结剂提高非炼焦煤在配煤炼焦中的应用研究 莱运营字〔2019〕131 号.T.T		61,104,697.44
高炉科学使用块矿综合技术研究 莱运营字〔2021〕286.T.T		84,237,515.83
干熄炉全充氮对焦炭增产及工序降耗的研究与应用 莱运营字〔2022〕53 号.T.T		121,429,037.77
提高 4300 产线探伤合格率技术研究		32,495,680.84
易焊接大型高韧性海工起重机用高强钢的开发		21,746,180.60
5100 高炉生铁含硅命中率提升技术的研究与应用		23,998,552.31
基于 3500mm 炉卷轧机+超快冷的 TMCP 型管线钢产品的开发		22,925,376.30
一种带中心均布式燃烧器的顶燃式热风炉的研究与应用		379,423.42
Φ18mm 四切分螺纹钢筋在棒材线生产的研发与应用		6,061,130.20
八机八流中包寿命提升技术的研究与应用		775,496.27
螺纹钢中铌、钛元素合金化的研究与应用		3,550,538.11

项 目	本年发生额	上年发生额
热轧钢筋方坯直轧工艺研发与应用		10,970,080.14
欧标 420MPa 级高强度结构用钢板的研究与开发		4,476,219.18
自动化高炉煤粉高效喷吹工艺的研究与应用		2,220,772.96
烧结工序超低内返率技术的开发与运用		19,831,863.66
提高高炉铁水硅稳定率的研究与应用		1,443,289.59
线材轧制速度攻关的工艺研究		1,245,579.28
高炉高喷煤比工艺技术的研究及应用		11,783,248.93
高强韧耐低温海洋工程用型钢关键工艺技术研究产业化 莱运营字（2020）308（自筹经费）.T.T		6,135,846.90
马口铁用钢的研究与应用		6,045,902.96
薄规格高强钢减量化工艺研究与开发 银型运营字（2019）20 号		22,823,079.51
其他	1,075,609,733.98	2,465,934,164.27
合 计	3,111,219,436.31	4,108,822,429.79

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,301,999,644.80	5,534,544,395.57
减：利息收入	717,125,864.02	1,173,799,420.40
减：资本化利息	276,176,814.32	317,062,639.38
汇兑损益	118,307,145.99	1,249,344,562.26
承兑汇票贴息	181,194,285.51	240,125,444.28
银行手续费	119,700,816.72	167,792,735.23
债券发行费用	12,445,670.64	37,007,182.08
未确认融资费用	2,952,013.09	
其他	42,026,976.34	52,812,631.43
合 计	3,785,323,874.75	5,790,764,891.07

（六十）其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	41,090,196.71	63,438,147.54
与收益相关的政府补助	113,606,863.15	208,170,581.13
进项税额加计抵减及个税手续费等	328,512,626.65	
合 计	483,209,686.51	271,608,728.67

(六十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	701,302,582.95	572,075,808.43
处置长期股权投资产生的投资收益	324,684,889.81	3,102,810.87
交易性金融资产持有期间的投资收益	51,839,061.05	232,849,167.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	127,834,879.41	111,655,453.49
其他权益工具投资持有期间的投资收益	27,597,640.44	86,793,170.11
处置债权投资取得的收益	-3,859,958.65	-4,987,280.53
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		2,733,880,982.99
债务重组产生的投资收益		1,073,075.50
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	381,144.24	2,632,500.00
其他	142,559,673.03	368,598,654.51
合 计	1,372,339,912.28	4,107,674,343.24

(六十二) 汇兑收益

产生净敞口套期收益的来源	本年发生额	上年发生额
汇兑收益	1,429,751.74	7,190,900.91
合 计	1,429,751.74	7,190,900.91

(六十三) 净敞口套期收益

产生净敞口套期收益的来源	本年发生额	上年发生额
净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额		10,082,137.95
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额		

产生净敞口套期收益的来源	本年发生额	上年发生额
合 计		10,082,137.95

（六十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-19,199,035.51	-93,726,962.27
按公允价值计量的投资性房地产	-27,016,881.00	-25,421,634.25
合 计	-46,215,916.51	-119,148,596.52

（六十五）信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-151,403,158.06	-956,582,016.94
债权投资信用减值损失	-11,079,779.23	-14,077,129.10
其他	-6,285,104.67	-2,073,936.44
合 计	-168,768,041.96	-972,733,082.48

（六十六）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	33,369.90	-633,079.09
存货跌价损失	-175,131,580.92	-449,639,772.60
合同资产减值损失	-25,606,660.50	4,801,093.24
长期股权投资减值损失		-23,970,247.64
固定资产减值损失		-1,017,167,990.25
在建工程减值损失	-57,135,067.25	
无形资产减值损失		-2,560,914.45
其他减值损失		778,098.86
合 计	-257,839,938.77	-1,488,392,811.93

（六十七）资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	181,879,540.32	89,963,887.78
处置非流动资产的损失	-8,245,649.87	-6,101,877.82
合 计	173,633,890.45	83,862,009.96

(六十八) 营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	95,953,560.05	82,472,504.18
接受捐赠		528,807.00
与企业日常活动无关的政府补助	60,977,199.65	82,729,006.36
债务重组利得	507,477.80	10,046,861.06
违约金及罚款收入	850,748.26	16,608,900.48
专项储备转入		112,806,292.49
无法支付的款项	8,866,340.13	77,260,066.35
退三供一业项目费	5,713,459.32	14,250,000.00
政府降容补偿		334,066,200.00
其他	136,667,284.04	203,564,741.67
合 计	309,536,069.25	934,333,379.59

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
退城进园专项补助资金	60,000,000.00	65,000,000.00
高新区管委会拨付资金（市金九条区级配套）		3,000,000.00
鼓励企业创新发展奖励		2,980,000.00
省级专精特新奖励资金		1,500,000.00
政府扶持资金		1,500,000.00
企业奖励金		1,328,000.00
旺旺项目场地平整费		1,198,800.00
济南市高新区财政专项奖励资金		1,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	604,635.75	854,245.99
扶持重点服务业等补贴款		600,000.00
高新技术企业退税		577,333.93
污水项目退税		567,119.84
工业转型发展专项资金		500,000.00
工信局财政补助		300,000.00
工信局新增纳统奖励		300,000.00
财政奖励		200,000.00
居民消费财政奖励		200,000.00
疫情补助		193,227.69
困难企业离休干部待遇补助	122,463.90	150,524.90
青岛西海岸工信部 2019 年度规上工业企业奖励		150,000.00
企业增产奖励		140,000.00
港府保就业补贴		117,078.60
青岛西海岸工信部 2020 年度规上工业企业奖励		110,100.00
高新企业市级补助奖金		100,000.00
限上批零住餐企业奖励		50,000.00
与资产相关的政府补助		47,148.00
科技培育项目奖励资金		30,000.00
2021 年物业服务市级财政奖补资金		13,200.00
工会经费先征后返		12,227.41
朝阳街道纳税奖励		10,000.00
助企纾困扶持款	80,000.00	
专利资助资金	50,000.00	
退役军人税收定额退税	7,500.00	
周村工业和信息化局高质量发展奖励资金	112,600.00	
温州市生态环境局龙湾分局奖励资金		
东方实验学校款项结算		

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	60,977,199.65	82,729,006.36

（六十九）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	44,040,134.87	131,964,475.14
对外捐赠支出	1,400,000.00	8,200,000.00
赔偿金及罚款支出	2,369,250.47	37,864,923.65
债务重组损失	325,770.10	7,284,580.15
其他	19,702,626.37	12,781,578.71
合 计	67,837,781.81	198,095,557.65

（七十）所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	476,101,743.89	1,056,108,587.13
递延所得税调整	-147,756,950.27	-340,726,370.82
其他	225,496.62	
合 计	328,570,290.24	715,382,216.31

(七十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	471,777,908.74	-645,552.21	472,423,460.95	-3,669,762,620.16	908,730.96	-3,670,671,351.12
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						
3、其他权益工具投资公允价值变动	471,777,908.74	-645,552.21	472,423,460.95	-3,669,762,620.16	908,730.96	-3,670,671,351.12
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	27,545,796.63		27,545,796.63	123,289,625.11	1,264,750.23	122,024,874.88
1、权益法下可转损益的其他综合收益	1,291,420.65		1,291,420.65	-1,585,479.55		-1,585,479.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	1,291,420.65		1,291,420.65	-1,585,479.55		-1,585,479.55
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小 计						
4、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5、现金流量套期储备						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6、外币财务报表折算差额	26,254,375.98		26,254,375.98	119,816,103.76		119,816,103.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	26,254,375.98		26,254,375.98	119,816,103.76		119,816,103.76
7、其他				5,059,000.90	1,264,750.23	3,794,250.67
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计				5,059,000.90	1,264,750.23	3,794,250.67
三、其他综合收益合计	499,323,705.37	-645,552.21	499,969,257.58	-3,546,472,995.05	2,173,481.19	-3,548,646,476.24

2、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	一、上年年初余额	二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	三、本年年初余额	四、本年增减变动金 额(减号以“-”)	五、本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额					
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,198,733.54	2,198,733.54			
其他权益工具投资公允价值变动	-1,177,483,217.75	-3,731,140,119.98	-4,908,623,337.73	469,691,958.44	-4,438,931,379.29
企业自身信用风险公允价值变动					
权益法下可转损益的其他综合收益	4,650,516.75	-1,585,479.55	3,065,037.20	1,291,420.65	4,356,457.85
其他债权投资公允价值变动	-79,099,799.40	79,099,799.40			
可供出售金融资产公允价值变动损益					
金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
其他债权投资信用减值准备	98,202,077.01	-98,202,077.01			
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
外币财务报表折算差额	115,224,612.19	171,609,639.64	286,834,251.83	26,254,375.98	313,088,627.81
其他					
小 计	-1,040,704,544.74	-3,578,019,503.96	-4,618,724,048.70	497,237,755.07	-4,121,486,293.63

(七十二) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,406,011,908.50	-252,572,295.70
加：资产减值损失	257,839,938.77	1,488,392,811.93
信用资产减值损失	168,768,041.96	972,733,082.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,158,348,964.56	3,910,780,062.76
使用权资产折旧	11,196,937.09	38,687,280.45
无形资产摊销	237,381,261.74	292,756,636.09
长期待摊费用摊销	30,512,285.48	83,449,466.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-167,943,981.85	-77,490,918.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-51,913,425.18	49,491,970.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	46,215,916.51	119,148,596.52
财务费用（收益以“－”号填列）	4,207,017,115.99	5,457,607,200.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,372,339,912.28	-4,107,674,343.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-80,625,153.24	116,040,673.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-67,933,620.70	-120,608,039.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	762,899,580.09	7,782,791,643.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,864,170,344.74	19,120,340,641.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-360,667,422.55	-11,972,805,010.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,508,574,273.15	22,901,069,459.43
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：		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	7,633,836,416.64	6,744,361,250.69
减：现金的年初余额	6,744,361,250.69	16,668,697,005.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	889,475,165.95	-9,924,335,755.19

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,633,836,416.64	6,744,361,250.69
其中：库存现金	213,646.35	432,138.49
可随时用于支付的银行存款	7,631,927,511.10	6,694,921,312.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,695,259.19	49,007,799.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,633,836,416.64	6,744,361,250.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十三) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			211,060,008.81
其中：美元	29,324,299.69	7.0827	207,695,217.41
欧元	338,504.55	7.8592	2,660,374.96
英镑	257.68	9.0411	2,329.71
港币	751,600.83	0.9062	681,100.67
日元	34.11	0.0502	1.71
马克	341.35	7.8592	2,682.74

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
法郎	662.02	8.4184	5,573.15
马币	343.26	0.6487	222.67
里拉	614.90	4.1579	2,556.66
比索	4,160.20	2.3915	9,949.12
应收账款			105,966,257.01
其中：美元	14,961,279.88	7.0827	105,966,257.01
预付款项			742,248.97
其中：美元	104,797.46	7.0827	742,248.97
其他应收款			1,047,929,572.60
其中：美元	147,840,788.59	7.0827	1,047,111,953.35
港币	902,250.33	0.9062	817,619.25
一年内到期的非流动资产			3,611,384,091.88
其中：美元	509,888,050.02	7.0827	3,611,384,091.88
短期借款			4,579,736,411.76
其中：美元	534,082,173.95	7.0827	3,782,743,813.44
港币	879,488,632.00	0.9062	796,992,598.32
应付账款			77,831,592.75
其中：美元	558,132.06	7.0827	3,953,081.94
港币	40,315.12	0.9062	36,533.56
欧元	9,395,609.89	7.8592	73,841,977.25
应交税费			2,117,953.06
其中：港币	2,337,180.60	0.9062	2,117,953.06
应付利息			70,827,000.00
其中：美元	10,000,000.00	7.0827	70,827,000.00
其他应付款			4,356,998,742.58
其中：美元	615,025,211.30	7.0827	4,356,039,064.07
港币	1,059,014.03	0.9062	959,678.51
一年内到期的非流动负债			3,612,177,000.00

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	510,000,000.00	7.0827	3,612,177,000.00
长期应付款			154,972,865.50
其中：美元	21,880,478.56	7.0827	154,972,865.50

(七十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,190,899,273.01	保证金、电子存单质押、被冻结的银行存款等
货币资金	521,661,078.31	存放中央银行法定存款准备金
应收票据	474,169.85	借款质押
其他流动资产	45,200,000.00	借款质押
其他非流动金融资产	10,230,000.00	本集团所持山东海洋集团有限公司部分股权被冻结
长期应收款	414,111,284.65	借款质押
固定资产	2,023,132,483.04	融资租赁、抵押
合 计	10,205,708,288.86	

九、或有事项

（一）或有负债

1、对集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
		名称	企业性质				
一、对集团内							
1	山东钢铁集团有限公司	山钢资本控股（深圳）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保/公司债担保	无	2,100,000,000.00
2	山东钢铁集团有限公司	山钢（亚洲）控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无	1,368,270,000.00
3	莱芜钢铁集团有限公司	莱钢集团烟台钢管有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	有	48,510,000.00
4	山东钢铁集团房地产有限公司	青岛山钢和川置业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无	250,957,000.00
5	山东钢铁集团房地产有限公司	山东信莱物业管理有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无	12,000,000.00
6	山钢资本控股（深圳）有限公司	山钢金控（青岛）国际贸易有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无	14,996,000.00
7	山钢资本控股（深圳）有限公司	山钢（亚洲）控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无	240,000,000.00
8	山钢资本控股（深圳）有限公司	舜泰商业保理（上海）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无	40,000,000.00
9	山钢资本控股（深圳）有限公司	山钢金控融资租赁（深圳）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保/保理业务担保	无	56,841,332.09
10	山钢资本控股（深圳）有限公司	山钢国际融资租赁（山东）有限公司	国有控股	连带责任担保	保理业务担保	无	5,810,311.50
11	山东耐火材料集团有限公司	山东耐材集团鲁耐窑业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无	10,000,000.00
12	山东耐火材料集团有限公司	山东耐材集团国际贸易有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无	5,000,000.00
二、对集团外							
1	莱芜钢铁集团有限公司	山东莱钢永锋钢铁有限公司	其他	连带责任担保	融资租赁担保	有	400,000,000.00
2	山东钢铁集团有限公司	济钢集团有限公司	国有独资	连带责任担保	融资租赁担保	无	65,845,263.78

(续)

序号	担保单位	担保对象		担保对象 现状	是否 逾期	是否被 诉	代偿 损失 金额	已计入 预计负 债金额	其中:本期 已计入预 计负债金 额
		名称	企业性质						
一、对集团内									
1	山东钢铁集团有限公司	山钢资本控股（深圳）有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
2	山东钢铁集团有限公司	山钢（亚洲）控股有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
3	莱芜钢铁集团有限公司	莱钢集团烟台钢管有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
4	山东钢铁集团房地产有限公司	青岛山钢和川置业有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
5	山东钢铁集团房地产有限公司	山东信莱物业管理有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
6	山钢资本控股（深圳）有限公司	山钢金控（青岛）国际贸易有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
7	山钢资本控股（深圳）有限公司	山钢（亚洲）控股有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
8	山钢资本控股（深圳）有限公司	舜泰商业保理（上海）有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
9	山钢资本控股（深圳）有限公司	山钢金控融资租赁（深圳）有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
10	山钢资本控股（深圳）有限公司	山钢国际融资租赁（山东）有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
11	山东耐火材料集团有限公司	山东耐材集团鲁耐窑业有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
12	山东耐火材料集团有限公司	山东耐材集团国际贸易有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
二、对集团外									
1	莱芜钢铁集团有限公司	山东莱钢永锋钢铁有限公司	其他	正常经营	否	否			
2	山东钢铁集团有限公司	济钢集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否			

2、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 本集团子公司山东钢铁股份有限公司因 2013 年“保兑仓业务诉讼”承担连带清偿责任，计提预计负债 2,800.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，预计负债账面余额 2,140.55 万元，由于“连带清偿责任”尚未解除，山东钢铁股份有限公司谨慎保留上述预计负债。

(2) 本集团子公司山东钢铁股份有限公司之控股子公司莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司(以下简称“冶金生态公司”)和山东省冶金设计院股份有限公司(以下简称“冶金设计院”)与宁夏宏岩矿业有限公司(以下简称“宁夏宏岩公司”)签订《转底炉本体承包合同》和《新材料项目总承包合同》，约定由冶金生态公司和冶金设计院为宁夏宏岩公司提供转底炉及新材料项目工程施工服务。合同双方因该建设工程施工款支付等事项引起纠纷并提起诉讼，2018 年 6 月 21 日宁夏回族自治区高级人民法院作出一审判决，判决结果：一、被告宁夏宏岩公司向原告冶金生态公司等支付剩余工程款及利息；二、原告冶金生态公司和冶金设计院共同继续履行项目工程的剩余合同义务。

冶金生态公司和冶金设计院不服宁夏回族自治区高级人民法院作出的该民事判决，依法向最高人民法院提起上诉，2019 年 8 月 14 日最高人民法院做出民事裁定书(2019)最高法民终 64 号，裁定如下：“一、撤销宁夏回族自治区高级人民法院(2015 年)宁民初字第 28 号民事判决；二、本案发回宁夏回族自治区高级人民法院重审。莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司、山东省冶金设计院股份有限公司预交的二审案件受理费 532,322.00 元，予以退回。”

2021 年 9 月 21 日，宁夏回族自治区高级人民法院做出民事判决书(2019)宁民初 37 号，判决如下：“一、确认原被告签订的承包合同已于 2015 年 5 月 25 日解除；二、被告宁夏宏岩公司向原告冶金生态公司等支付剩余工程款及利息；三、原告冶金生态公司和冶金设计院对被告宁夏宏岩公司所有的金属化球团转底炉生产线在工程款范围内享有优先受偿权。” 2022 年 3 月 21 日最高人民法院做出的民事裁定书(2022)最高法民终 47 号，裁定如下：本案按上诉人宁夏宏岩矿业有限公司撤回上诉处理。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本裁定为终审裁定。冶金生态公司已在之前年度确认与该项目相关的成本费用，该诉讼对公司的生产经营不会产生重大影响。宁夏宏岩矿业有限公司进入破产程序，并召开第一次债权人会议，公司已申报债权。

3、需要披露的其他事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

(二) 或有资产

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有资产。

十、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）最终控制方基本情况

最终控制方名称	注册地	业务性质	投资金额	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	济南市	国有资产管理	427,292.54 万元	35.70	51.00

注：公司章程约定，山东国惠、山东财欣均授权山东省国资委代为行使股东表决权，山东省国资委合计持有山钢集团 51.00%表决权。

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十六）长期股权投资。

（四）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
山东惠济新生投资有限公司	同受最终方控制
中国宝武钢铁集团有限公司	本集团股东
宝山钢铁股份有限公司	本集团股东中国宝武的下属子公司

注：关联方包括中国宝武及中国宝武的下属子公司。

（五）关联交易及往来

1、关联方交易

（1）销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额
贝斯山钢（山东）钢板有限公司	电费收入、房租收入、钢铁产品、其他	市场价格	86,022,525.49
济南金鼎建筑安装工程有限公司	能源动力	市场价格	555.65

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额
济南金鼎酒店管理有限公司	能源动力	市场价格	94,772.63
济南市联众储运有限公司	其他	市场价格	99.09
济南新城物业管理有限公司	其他	市场价格	210,188.68
济南新城物业管理有限公司日照分公司	动力产品、现代服务	市场价格	518,799.99
山东鲁欣冶金科技有限公司新元分公司	动力产品	市场价格	18,782.15
山东鲁欣冶金科技有限公司银山分公司	动力产品、其他	市场价格	16,777,063.38
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	动力产品、辅助材料、钢铁产品、工程、其他	市场价格	1,388,160.57
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	动力产品、钢铁产品、工程、其他	市场价格	10,910,778.92
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	动力产品、工程、矿石、其他	市场价格	521,149,533.50
莱芜钢铁双山陶土福利加工有限公司	辅助材料、工程、动力产品、其他	市场价格	62,163.13
莱芜钢铁泰隆物流有限公司	动力产品、其他	市场价格	105,507.60
莱芜护驾泉天然矿泉水有限公司	其他	市场价格	1,089.88
莱芜金山矿产资源有限公司	动力产品	市场价格	3,821,198.67
莱芜联营钢渣处理厂	动力产品、其他	市场价格	1,523,648.90
青岛信莱伟业经贸有限公司	钢铁产品	市场价格	360,230,153.32
日照港山钢码头有限公司	动力产品、租赁、其他	市场价格	414,445,952.51
日照恒耀环保科技有限公司	动力产品	市场价格	25,586,998.82
日照鲁碧新材料科技有限公司	动力产品、辅助材料、其他	市场价格	204,507,135.81
日照鲁碧新型建材有限公司	动力产品	市场价格	140,970.21
日照鲁南鑫源矿业科技有限公司	动力产品	市场价格	4,009,876.48
日照泰东环保科技有限公司	动力产品、辅助材料、工程、其他	市场价格	14,196,568.42
山东钢铁集团永锋临港有限公司	钢铁产品、工程、其他	市场价格	28,299,997.26
山东金鼎矿业有限责任公司	动力产品、辅助材料、工程、其他	市场价格	64,391,159.84
山东莱钢建设有限公司建筑安装分公司	动力产品	市场价格	23,611.77
山东莱钢永锋钢铁有限公司	辅助材料	市场价格	286,790,226.13
山东力净环保科技有限公司	动力产品、其他	市场价格	73,199,579.43
山东力山特智能科技股份有限公司	动力产品、工程、其他	市场价格	9,594,366.59
山东鲁碧建材有限公司	动力产品、钢铁产品、工程、其他	市场价格	268,085,344.70
山东鲁碧建材有限公司钢城分公司	动力产品、其他	市场价格	112,370,585.73
山东鲁中钢铁物流有限公司	动力产品、钢铁产品、其他	市场价格	72,287,362.73
山东省冶金设计院股份有限公司	动力产品、工程、租赁、其他	市场价格	38,567,244.48
山东泰东环保科技股份有限公司	动力产品	市场价格	991,318.53
山东泰东冶金材料有限公司	动力产品、其他	市场价格	1,056,568.07
山东耀华鲁信节能投资有限公司	动力产品、工程、其他	市场价格	4,114,558.07
山东耀华水务发展有限公司	工程、其他	市场价格	171,430.17
山东冶通节能服务有限公司	工程	市场价格	1,809,803.44
天津耀华能源管理有限公司	其他	市场价格	277,567.00
淄博鲁川气体有限公司	动力产品	市场价格	394,304.26

(2) 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额
济南金鼎建筑安装工程有限公司	工程	市场价格	4,201,978.62
济南金鼎酒店管理有限公司	工程、综合服务、其他	市场价格	34,669.91
济南金鼎市政工程处	工程	市场价格	179,083.00
济南市钢城区金鼎教育有限公司	综合服务	市场价格	1,815.00
济南市联众储运有限公司	综合服务	市场价格	1,189,200.55
济南新城物业管理有限公司	综合服务、其他	市场价格	18,951,244.10
济南新城物业管理有限公司日照分公司	综合服务、其他	市场价格	32,449,206.88
莱钢集团矿山建设有限公司银山分公司	辅助材料	市场价格	70,011,820.82
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司日照分公司	其他	市场价格	329,971.91
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	仓储、工程、综合服务	市场价格	146,398,660.29
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	市场价格	453,892,449.64
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	辅助材料	市场价格	559,281,047.14
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司炼钢分公司	钢铁产品	市场价格	8,599,670.30
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	辅助材料	市场价格	2,798,476.40
莱芜钢铁双山陶土福利加工有限公司	工程	市场价格	208,148.67
莱芜钢铁天力汽修有限公司	综合服务	市场价格	2,049,766.57
莱芜护驾泉天然矿泉水有限公司	综合服务、其他	市场价格	877,651.60
莱芜金山矿产资源有限公司	辅助材料	市场价格	295,473,938.16
莱芜鲁碧商品混凝土有限公司	辅助材料	市场价格	917,027.67
日照港山钢码头有限公司	综合服务	市场价格	99,963,417.09
日照恒耀环保科技有限公司	工程	市场价格	46,663,682.90
日照岚山疏港铁路有限公司	综合服务	市场价格	59,747,675.50
日照鲁碧新材料科技有限公司	辅助材料	市场价格	237,386,708.47
日照鲁南鑫源矿业科技有限公司	综合服务	市场价格	20,631,989.24
日照泰东环保科技有限公司	辅助材料	市场价格	101,102,763.82
山东金鼎矿业有限责任公司	辅助材料	市场价格	304,153,034.61
山东莱钢建设有限公司建筑安装分公司	工程	市场价格	1,409,611.13
山东莱钢节能环保工程有限公司	工程	市场价格	12,717,692.75
山东莱钢银亮材有限公司	辅助材料	市场价格	754,661.65
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	辅助材料、其他	市场价格	1,693,545.85
山东力净环保科技有限公司	工程、综合服务、其他	市场价格	272,193,855.70
山东力山特智能科技股份有限公司	综合服务	市场价格	186,072,663.26
山东鲁碧建材有限公司	辅助材料	市场价格	373,810,654.41
山东鲁碧建材有限公司钢城分公司	辅助材料	市场价格	97,482,885.22
山东鲁碧建材有限公司冶金辅料分公司	辅助材料	市场价格	177,146,072.86
山东鲁中钢铁物流有限公司	仓储、综合服务	市场价格	330,159,672.84
山东瑞新银亮钢材有限公司	其他	市场价格	363,367.57
山东省冶金设计院股份有限公司	辅助材料、劳务、租赁、其他	市场价格	671,668,956.88
山东省冶金设计院股份有限公司莱钢分公司	综合服务	市场价格	1,412,075.45
山东省冶金设计院股份有限公司日照分公司	工程	市场价格	2,046,624.90

山东泰东环保科技股份有限公司	辅助材料	市场价格	56,253,721.95
山东泰东冶金材料有限公司	辅助材料	市场价格	33,673,852.51
山东耀华鲁信节能投资有限公司	工程	市场价格	109,259,306.88
山东耀华能源投资管理有限公司莱芜分公司	其他	市场价格	191,305,038.79
山东耀华水务发展有限公司	其他	市场价格	20,932,717.00
淄博铁鹰球团制造有限公司	辅助材料	市场价格	3,068,148.38

2、关联方往来款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应收票据				
山东省冶金设计院股份有限公司			264,090.00	0.07
日照鲁碧新型建材有限公司			300,000.00	0.08
山东莱钢永锋钢铁有限公司			46,370,000.00	12.11
合计			46,934,090.00	12.26
应收账款				
山东莱钢永锋钢铁有限公司	1,890,055.32	0.09	149,483,323.02	5.04
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	1,640.00		7,960.00	
莱芜天元气体有限公司			2,121.18	
新疆泰东新型建材有限公司			16,459,332.99	0.56
山东省冶金设计院股份有限公司	33,288,480.96	1.53	26,047,894.14	0.88
山东鲁碧建材有限公司	22,200.00		22,200.00	
山东鲁阳白云岩矿业有限公司			7,255.00	
山东莱钢磁悬浮列车轨道工程有限公司			24,429,084.10	0.82
山东高速莱钢绿建发展有限公司	13,886,028.94	0.64	5,836,143.05	0.20
莱钢阳光集成房屋公司			4,251,042.41	0.14
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	236,800.00	0.01	139,068.00	
日照港山钢码头有限公司	856,958.40	0.04	1,518,755.90	0.05
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司			30,090.00	
山东泰东实业有限公司	50,000.00		20,510.00	
莱芜钢铁双山陶土福利加工有限公司			507,000.00	0.02
山东钢铁集团永锋临港有限公司	938,000.00	0.04	625,592.76	0.02
山东莱钢节能环保工程有限公司			128,615.40	
山东力山特智能科技股份有限公司	958,018.45	0.04	4,709,753.00	0.16
山东冶通节能服务有限公司	127,050.00	0.01	190.00	
山东耀华水务发展有限公司	60,000.00	0.00		
淄博张钢钢铁有限公司	5,722,670.11	0.26		
兰州宝航新能源材料有限公司	6,773,471.14	0.31		
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	3,556,997.89	0.16		
马鞍山钢铁股份有限公司	1,235,612.82	0.06		
中钢设备有限公司	1,222,524.90	0.06		

宝钢工程技术集团有限公司	354,174.49	0.02		
山西太钢不锈钢股份有限公司	258,277.20	0.01		
中钢设备有限公司	5,143,768.46	0.24		
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	276,271.90	0.01		
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	314,308.51	0.01		
中钢洛耐科技股份有限公司	75,875.78			
宝钢工程技术集团有限公司	742,740.32	0.03		
马鞍山钢铁股份有限公司	431.10			
合计	77,992,356.68	3.57	234,225,930.95	7.89
发放贷款及垫款				
山东莱钢永锋钢铁有限公司	97,158,568.06	14.57	198,320,650.00	32.54
山东钢铁集团永锋临港有限公司	100,160,416.67	15.02		
合计	197,318,984.73	29.59	198,320,650.00	32.54
预付款项				
莱芜鲁碧商品混凝土有限公司			154,647.00	0.01
山东泰东环保科技股份有限公司			660,000.00	0.03
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司			400,000.00	0.02
山东莱钢永锋钢铁有限公司	1,507.02		1,507.02	0.00
山东鲁碧建材有限公司	23,840.00		23,840.00	0.00
贝斯山钢（山东）钢板有限公司			123,592.00	0.01
济南金鼎建筑安装工程有限公司			179.87	0.00
山东鲁欣冶金科技有限公司	587,346.70	0.03	587,346.70	0.03
山东高速莱钢绿建发展有限公司	43,974.14			
宝山钢铁股份有限公司	8,997,616.99	0.48		
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	5,000.00			
合计	9,659,284.85	0.51	1,951,112.59	0.10
应收股利				
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	66,044,868.79	37.53	78,624,868.79	44.72
山东鲁碧建材有限公司	55,500,000.00	31.53	92,500,000.00	52.61
山东高速莱钢绿建发展有限公司			409,583.64	0.23
诸城山钢碧桂园房地产开发有限公司			4,900.00	0.00
山东莱钢铁源炉料有限公司	555,000.00	0.32		
山东泰东实业有限公司	15,000,000.00	8.52		
山东金鼎集团有限公司	18,600,000.00	10.57		
合计	155,699,868.79	88.47	171,539,352.43	97.56
其他应收款				
山东高速莱钢绿建发展有限公司	858,536,306.91	8.86	859,292,170.87	13.06
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	303,890.00		151,945.00	0.00
绿建发展青岛钢构分公司			20,249.64	0.00
淄博鲁川气体有限公司	3,536,690.10	0.04	3,481,296.66	0.05
淄博众钢热电有限公司	13,371,058.33	0.14	13,371,058.33	0.20
济南世贸悦盈置业有限公司	519,546,182.50	5.36	519,546,182.50	7.90
宝山钢铁股份有限公司	5,302,879,463.74	54.72		

莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	600,000.00	0.01		
日照港山钢码头有限公司	62,133,019.53	0.64		
山东冶金设计院股份公司	262,900.00	0.00		
烟台钢铁企业集团公司	35,529,168.94	0.37		
上海宝华国际招标有限公司	304,000.00	0.00		
重庆钢铁股份有限公司	1,500.00	0.00		
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	5,510.00	0.00		
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	300.00	0.00		
上海欧冶供应链有限公司	204,756.40	0.00		
欧冶云商股份有限公司	186,157.20	0.00		
合计	6,797,400,903.65	70.14	1,395,862,903.00	21.21
一年内到期的非流动资产				
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	101,715.53	0.00		
山东莱钢永锋钢铁有限公司			238,523,584.81	2.89
合计	101,715.53		238,523,584.81	2.89
长期应收款				
山东钢铁集团永锋临港有限公司			67,569,480.97	2.97
山东莱钢永锋钢铁有限公司			778,541,798.29	34.20
山东蓝天商旅车业有限公司			733,796.99	0.03
合计			846,845,076.25	37.20
应付票据				
济南市联众储运有限公司	767,005.15	0.00	295,043.21	
山东鲁欣冶金科技有限公司	5,272,079.82	0.03	1,732,080.00	0.01
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	14,580,274.73	0.08	9,856,421.38	0.06
山东金鼎集团有限公司	3,329,686.02	0.02	5,085,871.06	0.03
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司			86,219,923.90	0.49
山东泰东实业有限公司	14,975,513.25	0.08	48,924,273.86	0.28
莱芜钢铁天力汽修有限公司	243,216.13	0.00	238,054.00	0.00
日照恒耀环保科技有限公司	12,585,701.42	0.07	7,367,229.63	0.04
日照鲁碧新材料科技有限公司	16,191,122.19	0.09	8,181,499.88	0.05
山东泰东环保科技股份有限公司	12,136,198.15	0.07	40,707,784.78	0.23
山东莱钢节能环保工程有限公司			19,172,505.38	0.11
山东力山特智能科技股份有限公司	35,635,929.81	0.20	17,973,622.48	0.10
山东鲁碧建材有限公司			1,806,437.90	0.01
山东鲁中钢铁物流有限公司	29,674,434.25	0.17	34,995,507.03	0.20
山东省冶金设计院股份有限公司	8,189,631.11	0.05	33,946,421.46	0.19
山东泰东冶金材料有限公司	521,740.52	0.00	276,499.99	0.00
山东力净环保科技有限公司	49,819,866.13	0.28		
日照鲁南鑫源矿业科技有限公司	3,307,712.98	0.02		
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	421,947.15	0.00		
山东蓝天商旅车业有限公司	124,206.37	0.00		
上海宝信软件股份有限公司	5,162,523.20	0.03		
宝钢资源控股（上海）有限公司	109,935,906.57	0.61		

中钢设备有限公司	121,360.00	0.00		
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	155,851.60	0.00		
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	10,304,069.60	0.06		
邢台轧辊机电工程有限公司	12,500.00	0.00		
宝武装备智能科技有限公司	1,796,775.04	0.01		
上海金艺检测技术有限公司	254,528.00	0.00		
上海欧冶采购信息科技有限公司	555,388.64	0.00		
宝武水务科技有限公司	16,259,533.00	0.09		
上海欧冶金诚信息服务股份有限公司	21,395,871.35	0.12		
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	5,138,379.10	0.03		
合计	378,868,951.28	2.11	316,779,175.94	1.80
应付账款				
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	50,624,718.96	0.38	81,751,440.38	0.54
山东莱钢节能环保工程有限公司			83,414,009.21	0.55
山东力山特智能科技有限公司			284,698.00	0.00
山东金鼎集团有限公司	9,086,838.59	0.07	13,064,125.80	0.09
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	43,162,100.17	0.32	151,403,142.69	1.01
山东高速莱钢绿建发展有限公司	3,265,651.40	0.02	1,608,096.58	0.01
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	122,828,033.94	0.92	74,363,152.09	0.49
山东泰东实业有限公司	109,292,161.70	0.82	72,618,009.65	0.48
山东鲁中钢铁物流有限公司	11,326,075.97	0.08	31,422,009.65	0.21
山东力山特智能科技有限公司			42,123,211.45	0.28
日照鲁碧新材料科技有限公司	36,077,840.93	0.27	20,724,981.98	0.14
日照鲁南鑫源矿业科技有限公司	16,037,768.81	0.12	19,735,447.82	0.13
日照恒耀环保科技有限公司			10,418,433.87	0.07
日照港山钢码头有限公司	29,514,874.44	0.22	6,374,594.62	0.04
山东鲁中物流发展有限公司	73,542.09	0.00	2,354,645.20	0.02
济南新城物业管理有限公司	7,621,199.35	0.06	4,709,349.42	0.03
济南市联众储运有限公司			141,308.41	0.00
莱芜钢铁天力汽修有限公司	1,539.98	0.00	157,447.36	0.00
济南金鼎市政工程处			280,629.07	0.00
山东鲁欣冶金科技有限公司	6,843,160.80	0.05	11,301,427.77	0.08
山东省冶金设计院股份有限公司	337,238,134.04	2.53	76,302,840.57	0.51
山东蓝天商旅车业有限公司	570,805.43	0.00	503,692.25	0.00
山东鲁碧建材有限公司钢城分公司	3,941,757.71	0.03	15,897,256.26	0.11
山东泰东冶金材料有限公司	5,160,320.29	0.04	4,427,497.64	0.03
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	2,374,894.23	0.02	2,158,970.76	0.01
山东莱钢银亮材有限公司			680,083.87	0.00
莱芜莱钢银山商贸有限公司			672,259.59	0.00
莱芜钢铁双山陶土福利加工有限公司	233,914.46	0.00	233,914.46	0.00
济南莱钢金鼎酒店管理有限公司			61,032.00	0.00
莱芜金鼎房地产开发有限公司	8,230.01	0.00	8,230.01	0.00
莱芜鲁光新型建材有限公司	4,667.73	0.00	4,667.73	0.00

山东泰东环保科技股份有限公司	46,503,879.24	0.35	36,085,969.44	0.24
山东莱钢永锋钢铁有限公司			3,704,300.00	0.02
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	87,208.29	0.00		
东莞市莱钢钢结构有限公司	189,040.94	0.00		
济南金鼎建筑安装工程有限公司	145,871.28	0.00		
济南金鼎酒店管理有限公司	61,552.00	0.00		
济南金鼎市政工程处	316,402.02	0.00		
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	1,644,282.04	0.01		
莱芜护驾泉商贸有限公司	3,848.39	0.00		
莱芜金山矿产资源有限公司	5,479,040.29	0.04		
山东金鼎矿业有限责任公司	19,973,881.72	0.15		
山东莱钢建设有限公司建筑安装分公司	6,217,744.02	0.05		
山东力净环保科技有限公司	45,731,971.56	0.34		
山东力山特智能科技股份有限公司	48,746,581.56	0.37		
山东鲁碧建材有限公司	2,071,398.98	0.02		
山东鲁碧建材有限公司冶金辅料分公司	350,257.56	0.00		
山东瑞新银亮钢材有限公司	513,456.92	0.00		
山东耀华鲁信节能投资有限公司	52,366,074.81	0.39		
山东耀华水务发展有限公司	8,268,265.25	0.06		
淄博张钢钢铁有限公司	750,431.45	0.01		
马钢智信资源科技有限公司	74,576,970.91	0.56		
欧冶链金（湖北）再生资源有限公司	72,807,800.99	0.55		
山东神州再生资源有限公司	111,636,552.35	0.84		
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	23,291,457.32	0.17		
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	22,745,526.53	0.17		
安徽马钢输送设备制造有限公司	1,494,536.00	0.01		
上海宝钢铸造有限公司	947,683.98	0.01		
中钢国际货运山东有限责任公司	201,553.44	0.00		
中钢集团西安重机有限公司	1,798,009.53	0.01		
马钢诚兴金属资源有限公司	55,949.32	0.00		
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	1,156,478.78	0.01		
瑞泰马钢新材料科技有限公司	4,254,951.49	0.03		
常州宝菱重工机械有限公司	2,624,009.96	0.02		
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	29,639.96	0.00		
舞阳钢铁有限责任公司	23,377.95	0.00		
武汉钢铁有限公司	26,500.00	0.00		
宝钢湛江钢铁有限公司	144,160.00	0.00		
上海梅山钢铁股份有限公司	7,420.00	0.00		
上海宝信软件股份有限公司	24,292,040.01	0.18		
宝钢轧辊科技有限责任公司	656,360.00	0.00		
上海科德轧辊表面处理有限公司	114,751.60	0.00		
宝钢资源控股（上海）有限公司	130,978,231.08	0.98		
衡阳中钢衡重设备有限公司	140,944.00	0.00		

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	12,801.76	0.00		
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	13,177,137.45	0.10		
中钢天源股份有限公司	43,800.00	0.00		
欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	10,383,247.26	0.08		
欧冶链金（靖江）再生资源有限公司	20,141,780.10	0.15		
铜陵有色金翔物资有限责任公司	3,642,901.69	0.03		
欧冶云商股份有限公司	240,000.00	0.00		
上海钢铁交易中心有限公司	0.07	0.00		
宝钢工程技术集团有限公司	10,940,000.00	0.08		
宝武装备智能科技有限公司	6,138,210.12	0.05		
中冶南方连铸技术工程有限责任公司	3,200.00	0.00		
宝武水务科技有限公司	2,845,663.00	0.02		
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	903,211.80	0.01		
欧冶链金再生资源有限公司北方分公司	2,565,899.21	0.02		
欧冶链金再生资源有限公司华东分公司	1,283,229.57	0.01		
合计	1,581,035,406.58	11.83	768,990,875.60	5.09
合同负债				
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	9,793,899.75	0.17	2,128,926.08	0.03
山东省冶金设计院股份有限公司	214,656.22	0.00	384.22	0.00
贝斯山钢（山东）钢板有限公司	11,031,783.44	0.19	15,232,571.24	0.23
山东鲁中钢铁物流有限公司	2,363,372.25	0.04	3,173,442.33	0.05
山东鲁碧建材有限公司	8,335,182.11	0.14	7,982,326.50	0.12
莱芜护驾泉天然矿泉水有限公司	79.20	0.00	79.20	0.00
山东泰东实业有限公司	1,327,194.64	0.02	695,988.37	0.01
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	1,556,699.77	0.03	2,407,372.58	0.04
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	623,775.63	0.01	4,175.63	0.00
山东莱钢永锋钢铁有限公司	28,225,439.36	0.49	1,944,037.16	0.03
日照鲁碧新材料科技有限公司	501,497.00	0.01	534,678.58	0.01
山东泰东环保科技股份有限公司	73,958.93	0.00	74,227.23	0.00
山钢集团江苏经贸有限公司			10,835.31	0.00
山东泰东冶金材料有限公司	114,912.00	0.00		
淄博张钢钢铁有限公司	5,697,428.13	0.10		
山东鲁中物流发展有限公司	683,821.72	0.01		
上海欧冶材料技术有限责任公司	52,924,282.32	0.92		
上海钢铁交易中心有限公司	55.61	0.00		
马鞍山钢晨特钢供应链有限公司	0.85	0.00		
上海欧冶供应链有限公司	1,280,653.95	0.02		
山西太钢不锈钢股份有限公司	47,490.18	0.00		
中钢集团西安重机有限公司	87,000.00	0.00		
合计	124,883,183.06	2.15	34,360,094.10	0.52
预收账款				
山东金鼎矿业有限责任公司	1,075,000.00	3.40	1,225,000.00	3.75
合计	1,075,000.00	3.40	1,225,000.00	3.75

其他应付款				
东莞莱钢钢结构有限公司			47,550,474.02	1.43
山东莱钢蓝天国际旅行社有限公司			65,536.00	0.00
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	8,640,206.87	0.28	13,549,705.43	0.41
山东金鼎集团有限公司	4,421,269.20	0.14	2,632,670.20	0.08
山东省冶金设计院股份有限公司	3,605,341.99	0.12	2,995,000.00	0.09
山东泰东实业有限公司	50,172,927.57	1.62	4,553,000.00	0.14
山东鲁中钢铁物流有限公司	43,078,557.59	1.39	3,885,804.39	0.12
山东鲁欣冶金科技有限公司	16,521,163.78	0.53	2,273,500.00	0.07
日照鲁碧新材料科技有限公司	200,000.00	0.01	300,000.00	0.01
山东泰东环保科技股份有限公司	1,110,000.00	0.04	1,371,108.00	0.04
济南新城物业管理有限公司	910,000.00	0.03	50,000.00	0.00
山东力山特智能科技股份有限公司	785,500.00	0.03	17,000.00	0.00
山东蓝天商旅车业有限公司	9,948,100.27	0.32	20,000.00	0.00
济南市联众储运有限公司	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
山东莱钢节能环保工程有限公司	974,500.00	0.03	2,247,300.00	0.07
莱芜钢铁天力汽修有限公司	9,000.00	0.00	5,000.00	0.00
山东山冶环境工程有限公司	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00
山东鲁中物流发展有限公司	2,000,000.00	0.06	200,000.00	0.01
山东鲁碧建材有限公司	90,351,910.97	2.92	50,000.00	0.00
济南金鼎建筑安装工程有限公司			6,248,550.17	0.19
山东省冶金工业总公司			2,048,234.67	0.06
山东力净环保科技有限公司	274,000.00	0.01		
山东泰东冶金材料有限公司	1,050,000.00	0.03		
济南金鼎酒店管理有限公司	300,000.00	0.01		
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	238,000.00	0.01		
山东钢铁集团永锋临港有限公司	1,008,730,798.99	32.65		
山东莱钢永锋钢铁有限公司	9,067,500.00	0.29		
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	12,069,608.62	0.39		
山东高速莱钢绿建发展有限公司	4,835.24	0.00		
马钢诚兴金属资源有限公司	1,610,147.00	0.05		
马钢智信资源科技有限公司	1,500,000.00	0.05		
山东神州再生资源有限公司	1,140,000.00	0.04		
欧冶链金（湖北）再生资源有限公司	618,644.00	0.02		
上海宝信软件股份有限公司	5,000.00	0.00		
上海宝钢铸造有限公司	10,000.00	0.00		
宝钢轧辊科技有限责任公司	250,000.00	0.01		
上海科德轧辊表面处理有限公司	100,000.00	0.00		
中钢设备有限公司	5,000.00	0.00		
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	50,000.00	0.00		
中钢国际货运山东有限责任公司	5,000.00	0.00		
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	890,000.00	0.03		
欧冶链金再生资源有限公司	600,000.00	0.02		

欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	500,000.00	0.02		
欧冶链金（靖江）再生资源有限公司	500,000.00	0.02		
铜陵有色金翔物资有限责任公司	500,000.00	0.02		
宝钢工程技术集团有限公司	110,500.00	0.00		
马钢集团设计研究院有限责任公司	200,000.00	0.01		
宝武装备智能科技有限公司	1,413,000.00	0.05		
上海金艺检测技术有限公司	3,000.00	0.00		
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	120,000.00	0.00		
宝武水务科技有限公司	740,000.00	0.02		
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	600,000.00	0.02		
武钢中冶工业技术服务有限公司	27,000.00	0.00		
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	1,500,000.00	0.05		
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	190,000.00	0.01		
欧冶链金再生资源有限公司北方分公司	500,000.00	0.02		
太原钢铁（集团）有限公司	36,750.00	0.00		
合计	1,278,198,262.09	41.37	90,073,882.88	2.72
长期借款				
山东莱钢永锋钢铁有限公司	1,560,000,000.00	6.24	1,580,000,000.00	6.75
合计	1,560,000,000.00	6.24	1,580,000,000.00	6.75
其他非流动资产				
山东惠济新生投资有限公司	16,247,827,487.87	97.47	14,910,731,663.74	88.69
合计	16,247,827,487.87	97.47	14,910,731,663.74	88.69

十三、母公司报表主要项目

（一）应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）			180,341.00	
合 计			180,341.00	

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
其中:					
账龄组合					
其他组合					
合 计					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	180,341.00	100.00			180,341.00
其中:					
账龄组合					
其他组合	180,341.00	100.00			180,341.00
合 计	180,341.00	100.00			180,341.00

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合				180,341.00		

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合 计				180,341.00		

（二）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,041,703,562.12	356,759,841.67
应收股利	159,625,000.00	559,625,000.00
其他应收款项	46,956,435,042.61	43,499,220,142.53
合 计	48,157,763,604.73	44,415,604,984.20

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
应收贷款利息	1,043,926,987.12	358,983,266.67
减值准备	-2,223,425.00	-2,223,425.00
合 计	1,041,703,562.12	356,759,841.67

（2）应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			2,223,425.00	2,223,425.00
年初余额在本年：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
年末余额			2,223,425.00	2,223,425.00

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利：		159,625,000.00
山东钢铁集团房地产有限公司		159,625,000.00
账龄一年以上的应收股利：	159,625,000.00	400,000,000.00
山东钢铁集团矿业有限公司		400,000,000.00
山东钢铁集团房地产有限公司	159,625,000.00	
合 计	159,625,000.00	559,625,000.00

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,593,566,523.75		5,963,278,798.40	
1 至 2 年	5,761,215,448.40		35,920,943,876.54	
2 至 3 年	33,003,614,957.17		184,414,668.64	
3 至 4 年	184,375,314.34		16,925,516.84	
4 至 5 年	5,516.84		184,866.11	
5 年以上	1,415,236,751.11	1,579,469.00	1,415,051,885.00	1,579,469.00
合 计	46,958,014,511.61	1,579,469.00	43,500,799,611.53	1,579,469.00

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,579,469.00		1,579,469.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	46,956,435,042.61	100.00			46,956,435,042.61
合 计	46,958,014,511.61	100.00	1,579,469.00		46,956,435,042.61

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其 他应收款项	1,579,469.00		1,579,469.00	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	43,499,220,142.53	100.00			43,499,220,142.53
合 计	43,500,799,611.53	100.00	1,579,469.00		43,499,220,142.53

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
烟台钢铁企业集团公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
日照东森国际物流有限公司	579,469.00	579,469.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,579,469.00	1,579,469.00		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	46,956,435,042.61			43,499,220,142.53		
合 计	46,956,435,042.61			43,499,220,142.53		

② 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			1,579,469.00	1,579,469.00
年初余额在本年：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			1,579,469.00	1,579,469.00

(4) 通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金

拆入资金的成员单位	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	1,922,224,670.34		1,922,224,670.34	1,971,628,018.52		1,971,628,018.52
莱芜钢铁集团有限公司	12,100,951,388.82		12,100,951,388.82	11,730,267,504.29		11,730,267,504.29

拆入资金的成员单位	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
莱钢资产经营管理（青岛）有限公司	2,046,792,056.61		2,046,792,056.61	1,960,379,661.47		1,960,379,661.47
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	1,802,436,178.70		1,802,436,178.70	1,562,580,723.26		1,562,580,723.26
山东冶金机械厂有限公司	139,909,457.34		139,909,457.34	118,139,354.30		118,139,354.30
淄博东方星城置业有限公司	1,953,263,569.38		1,953,263,569.38	1,788,413,235.03		1,788,413,235.03
山东耐火材料集团有限公司	1,157,816,671.99		1,157,816,671.99	1,060,341,662.24		1,060,341,662.24
山东钢铁集团矿业有限公司				1,759,525,476.27		1,759,525,476.27
山钢资本控股（深圳）有限公司	1,774,990,000.00		1,774,990,000.00	2,575,084,123.54		2,575,084,123.54
山东钢铁集团房地产有限公司	3,106,386,875.07		3,106,386,875.07	2,837,000,000.00		2,837,000,000.00
合 计	26,004,770,868.25		26,004,770,868.25	27,363,359,758.92		27,363,359,758.92

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	48,320,083,398.95	3,015,925,726.51	8,675,916,160.98	42,660,092,964.48
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	48,320,083,398.95	3,015,925,726.51	8,675,916,160.98	42,660,092,964.48
减：长期股权投资减值准备				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	48,320,083,398.95	3,015,925,726.51	8,675,916,160.98	42,660,092,964.48

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合 计	48,320,083,398.95	48,320,083,398.95	3,015,925,726.51	8,675,916,160.98
一、子公司				
莱芜钢铁集团有限公司	12,283,915,689.85	12,283,915,689.85	775,988,900.00	
山东工业职业学院	195,916,160.98	195,916,160.98		195,916,160.98
山东钢铁集团日照有限公司	8,480,000,000.00	8,480,000,000.00		8,480,000,000.00
山东钢铁集团矿业有限公司	2,631,130,948.01	2,631,130,948.01		
山东钢铁集团财务有限公司	2,211,413,945.51	2,211,413,945.51		
山东钢铁股份有限公司	8,195,158,808.64	8,195,158,808.64	3,972,966.00	
山东钢铁集团国际贸易有限公司	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00		
山钢资本控股（深圳）有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00		
山东钢铁集团房地产有限公司	1,236,120,000.00	1,236,120,000.00		
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00		
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	503,396,802.41	503,396,802.41		
山东耐火材料集团有限公司	791,246,903.00	791,246,903.00		
淄博东方星城置业有限公司	84,972,937.11	84,972,937.11		
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	6,106,811,203.44	6,106,811,203.44		
山东金岭铁矿有限公司			2,235,963,860.51	

被投资单位	本期增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润
合 计				
一、子公司				
莱芜钢铁集团有限公司				
山东工业职业学院				
山东钢铁集团日照有限公司				
山东钢铁集团矿业有限公司				
山东钢铁集团财务有限公司				
山东钢铁股份有限公司				
山东钢铁集团国际贸易有限公司				
山钢金融控股（深圳）有限公司				
山东钢铁集团房地产有限公司				
山东钢铁集团永锋淄博有限公司				
山东钢铁集团淄博张钢有限公司				
山东耐火材料集团有限公司				
淄博东方星城置业有限公司				
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司				
山东金岭铁矿有限公司				

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
合 计			42,660,092,964.48	
一、子公司				
莱芜钢铁集团有限公司			13,059,904,589.85	
山东工业职业学院				
山东钢铁集团日照有限公司				
山东钢铁集团矿业有限公司			2,631,130,948.01	

被投资单位	本期增减变动		年末余额	减值准备年末余额
	计提减值准备	其他		
山东钢铁集团财务有限公司			2,211,413,945.51	
山东钢铁股份有限公司			8,199,131,774.64	
山东钢铁集团国际贸易有限公司			1,100,000,000.00	
山钢金融控股（深圳）有限公司			4,000,000,000.00	
山东钢铁集团房地产有限公司			1,236,120,000.00	
山东钢铁集团永锋淄博有限公司			500,000,000.00	
山东钢铁集团淄博张钢有限公司			503,396,802.41	
山东耐火材料集团有限公司			791,246,903.00	
淄博东方星城置业有限公司			84,972,937.11	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司			6,106,811,203.44	
山东金岭铁矿有限公司			2,235,963,860.51	

（四）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计				
2.其他业务小计	60,059,345.21		130,392,220.70	
房屋出租收入	23,563,730.28		24,795,284.09	
劳务服务收入	402,669.79		2,819,808.83	
担保费收入	34,794,633.93		101,598,059.50	
停车管理费收入	223,961.44		232,216.07	
其他	1,074,349.77		946,852.21	
合 计	60,059,345.21		130,392,220.70	

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,362,960,685.66	2,085,793,784.26

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,222,879,463.74	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,913,855.47	37,745,679.75
合 计	3,592,754,004.87	2,123,539,464.01

（六）现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,316,417,180.60	-1,304,275,282.82
加：资产减值损失		
信用资产减值损失		925,150,997.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,897,031.03	37,993,288.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,096,982.92	6,766,406.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,860,651,906.74	3,614,850,393.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,592,754,004.87	-2,123,539,464.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,403,875,766.39	2,782,200,270.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-113,246,934.44	13,159,190,642.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,916,937,928.37	17,098,337,251.77

补充资料	本年发生额	上年发生额
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	3,842,968,677.91	2,446,342,588.88
减：现金的期初余额	2,446,342,588.88	4,355,909,014.09
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	1,396,626,089.03	-1,909,566,425.21

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,842,968,677.91	2,446,342,588.88
其中：库存现金	95,938.21	83,638.21
可随时用于支付的银行存款	3,842,871,702.76	2,446,258,950.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,036.94	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,842,968,677.91	2,446,342,588.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本财务报表系经本集团股东会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。





营业执照

统一社会信用代码
91110108061301173Y



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
出资额 2790万元
成立日期 2013年01月18日

仅供报告使用

执行事务合伙人 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年01月06日



证书序号 0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 王增明
主任会计师：
经营场所： 北京市海淀区复兴路17号天行建商务大厦20层2206

组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010170
批准执业文号： 京财会许可[2012]0084号
批准执业日期： 2012年09月28日



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中审大环上海分所 事务所
CPAs

转出协议盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年9月16日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太上海地区分所 事务所
CPAs

转入协议盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年9月16日



姓名 杨军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-11-11
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 410305196911114160
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



杨军的年检二维码

证书编号: 410700010023
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

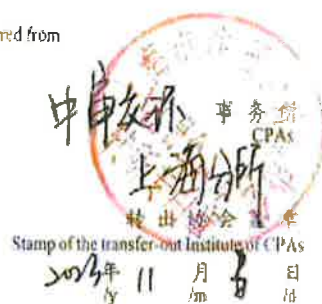
发证日期: 2000 年 10 月 16 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

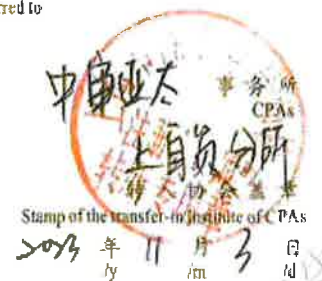
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 欧阳鑫
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1988-10-28
Date of Birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所
Working Unit
身份证号码 360731198810287615
Identity Card No.



12

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 420100050388
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 14 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

欧阳鑫