

山东钢铁集团有限公司

2019 年度财务等重大信息公告

重要提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

目 录

| | | |
|------|---|----|
| 第一节 | 释义 | 3 |
| 第二节 | 公司基本情况 | 4 |
| 第三节 | 财务会计报告和审计报告摘要 | 6 |
| 第四节 | 董事会报告摘要 | 34 |
| 第五节 | 集团董事、监事、高级管理人员的任职情况和年度薪酬 情况、经营业绩考核结果情况 | 38 |
| 第六节 | 政府扶持政策的信息 | 38 |
| 第七节 | 重要事项 | 38 |
| 第八节 | 社会责任的履行 | 40 |
| 第九节 | 履职待遇及有关业务支出情况 | 43 |
| 第十节 | 内部控制 | 44 |
| 第十一节 | 审计报告 | 46 |

第一节 释义

本公告内容中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|----------------|---|--------------------|
| 省国资委 | 指 | 山东省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 公司、本公司、集团、集团公司 | 指 | 山东钢铁集团有限公司 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

信息公告说明：1. 注明集团的为集团一级企业，未注明的为集团合并口径。2. 所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为元（或万元），币种为人民币。

第二节 公司基本情况

一、公司基本信息

1. 中文名称：山东钢铁集团有限公司 简称：山钢集团
2. 外文名称：Shandong Iron & Steel Group Co., Ltd.
3. 法定代表人：侯军
4. 注册地址：山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼
5. 经营范围：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、技术咨询及服务；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）。
6. 办公地址：山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼 邮政编码：250101
联系电话：0531-67606760

7. 网址: <http://www.sdsteel.cc>

8. 电子信箱: shansteel@shansteel.cc

二、公司简介

山东钢铁集团有限公司于 2008 年 3 月 17 日注册成立,是山东省人民政府国有资产监督管理委员会、山东国惠投资有限公司和山东省社会保障基金理事会共同履行出资人职责的有限责任公司。

旗下有山东钢铁股份有限公司、济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司、山东钢铁集团矿业有限公司、山东工业职业学院、山东钢铁集团房地产有限公司、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、山东钢铁集团永锋淄博有限公司、山东钢铁集团财务有限公司、山信软件股份有限公司、山东耐火材料集团有限公司、山东钢铁集团淄博张钢有限公司、山东省新力冶金实业有限公司等子公司(单位),有山东钢铁、金岭矿业 2 家 A 股上市公司。

截至 2019 年末,注册资本 111.93 亿元。企业信用等级 AAA。列“2019 中国企业 500 强”第 124 位、“2019 中国制造业企业 500 强”第 45 位;2019 年山东省百强企业、工业百强企业第 7 位;荣获“2019 年卓越钢铁企业品牌”、“钢铁行业改革开放 40 周年功勋企业”;“济钢产能调整与山钢转型发展”入选山东省庆祝改革开放 40 周年最具影响力事件;综合竞争力评级 A+ (竞争力极强),排名中国钢铁行业第 7

位。

第三节 财务会计报告和审计报告摘要

一、财务会计报告

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 (%) |
|------------|---------------|---------------|----------|
| 营业总收入 | 19,174,169.55 | 15,585,685.48 | 23.02 |
| 营业总成本 | 18,730,263.42 | 14,643,392.46 | 27.91 |
| 销售费用 | 674,730.46 | 556,767.33 | 21.19 |
| 管理费用 | 581,723.42 | 624,987.93 | -6.92 |
| 财务费用 | 654,887.10 | 683,001.04 | -4.12 |
| 营业利润 | 497,080.42 | 661,592.54 | -24.87 |
| 投资收益 | 61,140.62 | 531,348.77 | -88.49 |
| 营业外收入 | 189,778.24 | 186,182.71 | 1.93 |
| 营业外支出 | 44,353.78 | 145,936.57 | -69.61 |
| 利润总额 | 642,504.88 | 701,838.68 | -8.45 |
| 已交税费总额 | 880,734.63 | 676,901.53 | 30.11 |
| 净利润 | 430,006.59 | 454,454.95 | -5.38 |
| 营业利润率 (%) | 2.59% | 4.24% | -38.92 |
| 净资产收益率 (%) | 7.41% | 9.28% | -20.15 |
| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 | 变动比例 (%) |
| 资产总额 | 35,709,758.48 | 31,652,412.56 | 12.82 |
| 负债总额 | 29,314,165.05 | 26,442,573.28 | 10.86 |
| 所有者权益 | 6,395,593.43 | 5,209,839.28 | 22.76 |

注：1. 以上数据按照年度审计后的决算数据填报。

2. 会计报表附注

(1) 报表编制基础：公司财务报表以持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求进行编制。

①合并报表范围：公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。2019年度纳入合并范围的直接控制子公司

共 12 户。

②重大会计政策变更、会计估计变更：

a. 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2019 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定，对企业财务报表格式进行相应调整：资产负债表中将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”项目列报；资产负债表中将原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”项目列报；利润表中将原计入“管理费用”项目的自行开发无形资产的摊销归并至“研发费用”项目列报。会计政策变更导致影响如下：

单位：元

| 项 目 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | (增加+/减少-) | |
| 应收票据 | | 11,420,860,045.04 | 11,420,860,045.04 |
| 应收账款 | | 6,985,547,147.17 | 6,985,547,147.17 |
| 应收票据及应收账款 | 18,406,407,192.21 | -18,406,407,192.21 | |
| 应付票据 | | 30,631,980,240.10 | 30,631,980,240.10 |
| 应付账款 | | 20,114,015,246.53 | 20,114,015,246.53 |
| 应付票据及应付账款 | 50,745,995,486.63 | -50,745,995,486.63 | |
| 合计 | 69,152,402,678.84 | | 69,152,402,678.84 |

2018年度无受影响的利润表项目。

b. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司子公司山东钢铁股份有限公司、中泰证券股份有限公司、山东金岭矿业股份有限公司、济南鲁新新型建材股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订

的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

在准则实施日,本公司对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,本公司调整了可比期间资产负债信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响如下:

单位:元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 施行新金融工具准则影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 货币资金 | 29,752,689,941.07 | 46,120,057.49 | 29,798,809,998.56 |
| △ 结算备付金 | 978,157,641.63 | | 978,157,641.63 |
| ☆ 交易性金融资产 | | 27,820,623,717.42 | 27,820,623,717.42 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 28,654,013,062.62 | -28,048,805,852.79 | 605,207,209.83 |
| 衍生金融资产 | 40,130,963.68 | 1,861.83 | 40,132,825.51 |
| 应收票据 | 11,420,860,045.04 | -3,706,434,751.72 | 7,714,425,293.32 |
| 应收账款 | 6,985,547,147.17 | -114,545,345.21 | 6,871,001,801.96 |
| 应收款项融资 | | 3,701,680,506.59 | 3,701,680,506.59 |
| 预付款项 | 5,422,532,509.76 | | 5,422,532,509.76 |
| 其他应收款 | 9,594,119,918.39 | -1,851,369,573.05 | 7,742,750,345.34 |
| △ 买入返售金融资产 | 17,433,000,560.60 | 263,149,397.96 | 17,696,149,958.56 |
| 存货 | 28,476,716,928.80 | | 28,476,716,928.80 |
| 一年内到期的非流动资产 | 49,817,136.43 | | 49,817,136.43 |
| 其他流动资产 | 39,188,186,517.83 | 844,042,825.80 | 40,032,229,343.63 |
| △ 发放贷款及垫款 | 298,702,367.96 | | 298,702,367.96 |
| ☆ 债权投资 | | 3,479,861,032.43 | 3,479,861,032.43 |
| 可供出售金融资产 | 24,999,591,390.37 | -22,995,713,359.92 | 2,003,878,030.45 |
| ☆ 其他债权投资 | | 16,306,146,370.10 | 16,306,146,370.10 |
| 持有至到期投资 | 6,853,220,500.59 | -3,420,819,581.31 | 3,432,400,919.28 |

| 项目 | 2018年12月31日 | 施行新金融工具准则影响 | 2019年1月1日 |
|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 长期应收款 | 299,540,901.98 | | 299,540,901.98 |
| 长期股权投资 | 3,778,686,131.05 | | 3,778,686,131.05 |
| ☆其他权益工具投资 | | 7,715,421,931.85 | 7,715,421,931.85 |
| 投资性房地产 | 681,532,668.03 | | 681,532,668.03 |
| 固定资产 | 64,930,004,222.47 | | 64,930,004,222.47 |
| 在建工程 | 17,628,473,555.46 | | 17,628,473,555.46 |
| 无形资产 | 14,090,700,081.93 | | 14,090,700,081.93 |
| 开发支出 | 2,546,982.41 | | 2,546,982.41 |
| 商誉 | 281,165,587.52 | | 281,165,587.52 |
| 长期待摊费用 | 195,900,086.65 | | 195,900,086.65 |
| 递延所得税资产 | 2,153,773,720.24 | 42,047,581.36 | 2,195,821,301.60 |
| 其他非流动资产 | 2,253,108,256.63 | | 2,253,108,256.63 |
| 资产总计 | 316,442,718,826.31 | 81,406,818.83 | 316,524,125,645.14 |
| (续表) | | | |
| 负债和所有者权益 | | | |
| 负债: | | | |
| 短期借款 | 32,547,450,042.27 | 5,467,525.32 | 32,552,917,567.59 |
| △向中央银行借款 | 110,000,000.00 | | 110,000,000.00 |
| ☆交易性金融负债 | | 119,753,826.11 | 119,753,826.11 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 92,185,860.87 | -89,913,459.40 | 2,272,401.47 |
| 衍生金融负债 | 98,733,517.34 | -29,840,366.71 | 68,893,150.63 |
| 应付票据 | 30,631,980,240.10 | | 30,631,980,240.10 |
| 应付账款 | 20,114,015,246.53 | | 20,114,015,246.53 |
| 预收款项 | 10,805,022,918.27 | | 10,805,022,918.27 |
| △卖出回购金融资产款 | 13,158,445,197.02 | 34,740,022.26 | 13,193,185,219.28 |
| 应付职工薪酬 | 3,007,157,715.82 | | 3,007,157,715.82 |
| 应交税费 | 4,907,556,249.84 | | 4,907,556,249.84 |
| 其他应付款 | 10,009,765,664.83 | -1,070,813,649.54 | 8,938,952,015.29 |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,085,564,421.06 | | 22,085,564,421.06 |
| 其他流动负债 | 29,998,226,368.97 | 60,462,322.85 | 30,058,688,691.82 |
| 长期借款 | 13,031,972,675.63 | 138,945.21 | 13,032,111,620.84 |
| 应付债券 | 67,860,488,382.51 | 967,735,986.77 | 68,828,224,369.28 |
| 长期应付款 | 4,107,109,715.90 | | 4,107,109,715.90 |
| 长期应付职工薪酬 | 149,672,843.96 | | 149,672,843.96 |
| 预计负债 | 142,915,272.39 | | 142,915,272.39 |
| 递延收益 | 1,034,302,497.12 | | 1,034,302,497.12 |
| 递延所得税负债 | 498,964,172.11 | 9,680,518.18 | 508,644,690.29 |
| 其他非流动负债 | 26,792,128.92 | | 26,792,128.92 |

| 项目 | 2018年12月31日 | 施行新金融工具准则影响 | 2019年1月1日 |
|----------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 负债合计 | 264,418,321,131.46 | 7,411,671.05 | 264,425,732,802.51 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 11,192,989,834.00 | | 11,192,989,834.00 |
| 其他权益工具 | 11,000,000,000.00 | | 11,000,000,000.00 |
| 资本公积 | 18,269,370,554.62 | | 18,269,370,554.62 |
| 其他综合收益 | -790,714,892.54 | 49,968,518.75 | -740,746,373.79 |
| 专项储备 | 223,608,038.74 | | 223,608,038.74 |
| △一般风险准备 | 2,457,158,230.02 | | 2,457,158,230.02 |
| 未分配利润 | -25,738,465,435.60 | -13,920,899.93 | -25,752,386,335.53 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 16,613,946,329.24 | 36,047,618.82 | 16,649,993,948.06 |
| 少数股东权益 | 35,410,451,365.61 | 37,947,528.96 | 35,448,398,894.57 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 52,024,397,694.85 | 73,995,147.78 | 52,098,392,842.63 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 316,442,718,826.31 | 81,406,818.83 | 316,524,125,645.14 |

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），要求本准则自2019年6月10日起施行，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本次非货币性资产交换相关会计政策变更对本公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号），要求本准则自2019年6月17日起施行，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定

进行追溯调整。本次债务重组相关会计政策变更对本公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

c. 主要会计估计变更说明

会计估计变更的内容和原因

山东钢铁股份有限公司莱芜分公司拟实施新旧动能转换系统优化升级改造项目，改造项目涉及的资产组拟提前拆除，对该部分资产组在 2018 年底进行减值测试并计提相应的资产减值准备，并从 2019 年 1 月 1 日起按剩余使用年限调整新旧动能转换涉及的部分固定资产折旧年限。

| 资产组 | 老区热电 | 银前热电 | 老区炼铁 | 银前炼铁 | 炼钢 | 特钢炼钢 | 焦化部分资产 | 60 万吨球团 |
|--------|------|------|------|------|----|------|--------|---------|
| 剩余折旧月数 | 3 | 48 | 31 | 48 | 32 | 48 | 13 | 4 |

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不用追溯调整，不会对以往各期间的财务状况和经营成果产生影响，本期影响净报表科目为固定资产、营业成本、净利润等，本期固定资产折旧增加额 48,899.16 万元，影响净利润-36,674.37 万元。

d. 前期会计差错更正

无。

(2) 重要会计政策、会计估计的说明

公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在外币业务及外币财务报表折算、应收款项坏帐准备的计提方法、存货的计价方法、投资性房地产、固定资产折旧、长期待摊费用、租赁等。

记账基础和计价原则：公司会计核算以权责发生制为记账基础。公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当

所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

企业合并：适用于企业会计准则 20 号—企业合并。

合并财务报表的编制方法：适用于企业会计准则 33 号—合并财务报表。

现金及现金等价物的确定标准：公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

外币业务及外币财务报表折算：

①外币交易的折算方法。公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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。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：a. 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；b. 可供出售的外币货币性项目除摊余成本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外币财务报表折算方法。公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中和在利润表中“六、其他综合收益的税后净额”项下中“5. 外币财务报表折算差额”项目单独列示。以外币表示的现金流量表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。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

金融工具：

适用于企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量、企业会计准则 23 号——金融资产转移、企业会计准则 37 号——金融工具列报。

应收款项：

公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在 1,000.00 万元以上或占某类应收款项余额的 5.00% 以上的项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提 |

② 按组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据 | |
|----------------|-------------------------------------|
| 组合 1 | 以账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2 | 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 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 个别认定 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账 龄 | 应收款项计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 30.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 50.00 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 70.00 |
| 5 年以上 | 90.00 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额 |
|-------------|------------------------|

| | |
|-----------|--------------------------|
| | 计提 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

④集团关联方之间应收款项不计提坏账准备。

预付款项：

公司预付款项主要包括预付款项。在资产负债表日采用个别认定法，有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

存货：

①存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、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。

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

③存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

④存货的盘存制度

公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

长期股权投资：

适用于企业会计准则 2 号——长期股权投资。

投资性房地产：

①投资性房地产的种类和计量模式

公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

②采用成本模式核算政策

公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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。同时满足以下条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

②固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 运输工具 | 6-8 | 5.00 | 15.83-11.88 |
| 办公设备及其他 | 6-10 | 5.00 | 15.83-9.50 |
| 机器设备 | 15-20 | 5.00 | 6.33-4.75 |
| 房屋及建筑物 | 35 - 40 | 5.00 | 2.71-2.38 |

③固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

④融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：**a.**在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；**b.**承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；**c.**即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；**d.**承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；**e.**租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

在建工程：

①在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

②在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：**a.**固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；**b.**已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；**c.**该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；**d.**所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

③在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

借款费用：

①借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

②资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：a. 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；b. 占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；c. 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

无形资产：

适用于企业会计准则6号——无形资产。

长期待摊费用：

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

职工薪酬：

适用于企业会计准则 9 号——职工薪酬。

预计负债：

① 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

② 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

收入：

适用于企业会计准则 14 号——收入。

建造合同:

适用于企业会计准则 15 号——建造合同。

政府补助:

适用于企业会计准则 16 号——政府补助（财会〔2017〕15 号）。

租赁:

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

①公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

③公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

④公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

公允价值计量：

适用于企业会计准则39号——公允价值计量。

(3) 会计报表主要项目注释

应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 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 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,158,469,452.74 | 13.34 | 967,172,234.77 | 83.49 | 1,390,464,155.01 | 15.53 | 806,586,168.46 | 58.01 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|------|------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 7,333,026,225.80 | 84.42 | 1,156,897,364.05 | 15.78 | 7,424,198,622.15 | 82.9 | 1,138,473,031.70 | 15.33 |
| 其中：组合1 | 5,276,701,056.29 | 60.75 | 1,156,897,364.05 | 21.92 | 5,024,188,548.82 | 56.1 | 1,138,473,031.70 | 22.66 |
| 组合2 | 2,056,325,169.51 | 23.67 | | | 2,400,010,073.33 | 26.8 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 195,012,769.30 | 2.25 | 194,445,972.03 | 99.71 | 140,840,983.57 | 1.57 | 139,442,758.61 | 99.01 |
| 合计 | 8,686,508,447.84 | 100 | 2,318,515,570.85 | 26.69 | 8,955,503,760.73 | 100 | 2,084,501,958.77 | 23.28 |

存货

单位：元

| 存货项目 | 期末数 | | |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 405,080,569.60 | | 405,080,569.60 |
| 原材料 | 5,962,663,972.39 | 455,989,697.01 | 5,506,674,275.38 |
| 库存商品/开发产品 | 5,837,326,932.28 | 185,171,754.93 | 5,652,155,177.35 |
| 其中：已完工房地产开发产品 | 1,090,335,102.22 | | 1,090,335,102.22 |
| 在产品及自制半成品 | 16,628,124,616.52 | 721,933,260.46 | 15,906,191,356.06 |
| 其中：已完工未结算工程 | 1,979,477,608.94 | | 1,979,477,608.94 |
| 在建房地产开发产品 | 10,989,681,871.06 | | 10,989,681,871.06 |
| 周转材料、备品备件 | 140,289,161.30 | | 140,289,161.30 |
| 材料采购 | 1,087,646.96 | | 1,087,646.96 |
| 委托加工物资 | 43,223,896.70 | 7,397,687.27 | 35,826,209.43 |
| 其他 | 2,171,416,783.56 | | 2,171,416,783.56 |
| 其中：尚未开发的土地储备 | 2,149,991,644.28 | | 2,149,991,644.28 |
| 合计 | 31,189,213,579.31 | 1,370,492,399.67 | 29,818,721,179.64 |

(续)

| 存货项目 | 年初数 | | |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 146,187,391.38 | | 146,187,391.38 |
| 原材料 | 6,643,644,796.83 | 459,605,430.59 | 6,184,039,366.24 |
| 库存商品/开发产品 | 6,070,004,341.27 | 142,046,347.84 | 5,927,957,993.43 |
| 其中：已完工房地产开发产品 | 1,287,875,008.83 | | 1,287,875,008.83 |
| 在产品及自制半成品 | 15,008,307,364.57 | 834,460,414.35 | 14,173,846,950.22 |
| 其中：已完工未结算工程 | 1,461,341,873.58 | | 1,461,341,873.58 |
| 在建房地产开发产品 | 9,710,977,970.39 | | 9,710,977,970.39 |
| 周转材料、备品备件 | 148,253,928.06 | 145,508.38 | 148,108,419.68 |
| 材料采购 | 5,794,502.85 | | 5,794,502.85 |
| 委托加工物资 | 21,942,986.49 | 7,397,687.27 | 14,545,299.22 |
| 其他 | 1,876,237,005.78 | | 1,876,237,005.78 |

| 存货项目 | 年初数 | | |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 其中：尚未开发的土地储备 | 1,874,821,679.57 | | 1,874,821,679.57 |
| 合计 | 29,920,372,317.23 | 1,443,655,388.43 | 28,476,716,928.80 |

固定资产

① 固定资产原值

单位：元

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|-------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 房屋建筑物 | 36,612,202,873.33 | 6,776,220,047.42 | 172,709,692.73 | 43,215,713,228.02 |
| 机械设备 | 63,439,476,025.15 | 16,203,248,284.72 | 1,574,160,091.23 | 78,068,564,218.64 |
| 运输工具 | 1,499,110,261.28 | 241,279,636.09 | 229,352,455.30 | 1,511,037,442.07 |
| 其他 | 2,141,403,942.06 | 456,942,909.38 | 46,465,027.91 | 2,551,881,823.53 |
| 合计 | 103,692,193,101.82 | 23,677,690,877.61 | 2,022,687,267.17 | 125,347,196,712.26 |

② 固定资产累计折旧

单位：元

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|-------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 房屋建筑物 | 9,335,181,945.72 | 1,343,889,149.88 | 58,652,353.02 | 10,620,418,742.58 |
| 机械设备 | 26,266,521,233.35 | 2,946,732,205.04 | 465,762,929.79 | 28,747,490,508.60 |
| 运输工具 | 888,662,722.36 | 103,175,400.17 | 166,184,258.77 | 825,653,863.76 |
| 其他 | 1,280,481,175.90 | 97,231,980.97 | 21,357,344.49 | 1,356,355,812.38 |
| 合计 | 37,770,847,077.33 | 4,491,028,736.06 | 711,956,886.07 | 41,549,918,927.32 |

③ 固定资产减值准备

单位：元

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|-------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 598,693,917.98 | 1,978,369.03 | 11,100,879.86 | 589,571,407.15 |
| 机械设备 | 1,065,746,459.64 | 9,110,375.42 | 17,848,159.28 | 1,057,008,675.78 |
| 运输工具 | 3,869,819.18 | 7,875,773.68 | 274,587.38 | 11,471,005.48 |
| 其他 | 1,526,579.81 | 95,918.28 | 14,302.45 | 1,608,195.64 |
| 合计 | 1,669,836,776.61 | 19,060,436.41 | 29,237,928.97 | 1,659,659,284.05 |

④ 固定资产净额

单位：元

| 项 目 | 年初余额 | 期末余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋建筑物 | 26,678,327,009.63 | 32,005,723,078.29 |

| 项 目 | 年初余额 | 期末余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 机械设备 | 36,107,208,332.16 | 48,264,065,034.26 |
| 运输工具 | 606,577,719.74 | 673,912,572.83 |
| 其他 | 859,396,186.35 | 1,193,917,815.51 |
| 合 计 | 64,251,509,247.88 | 82,137,618,500.89 |

在建工程

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 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 |
| 在建工程 | 8,078,367,415.95 | 58,645,438.40 | 8,019,721,977.55 | 17,581,772,692.50 | 52,759,507.37 | 17,529,013,185.13 |
| 工程物资 | 57,668,456.77 | 95,000.00 | 57,573,456.77 | 99,555,370.33 | 95,000.00 | 99,460,370.33 |
| 合计 | 8,136,035,872.72 | 58,740,438.40 | 8,077,295,434.32 | 17,681,328,062.83 | 52,854,507.37 | 17,628,473,555.46 |

①重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数(万元) | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 期末余额 |
|--|------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 2*480 烧结机工程 | 132,560.00 | | 691,097,320.14 | | 691,097,320.14 |
| 山钢股份莱芜分公司 2*480m2 烧结机活性焦脱硫 脱硝项目 | 75,161.00 | | 622,547,684.92 | | 622,547,684.92 |
| 炼铁厂 400 m ² 及 265 m ² 烧 结机原料场封闭改造项目 | 49,480.00 | 178,547,314.18 | 185,116,626.69 | | 363,663,940.87 |
| 焦化厂焦炉煤气精制工程 | 50,239.00 | 241,717,308.97 | 100,193,197.90 | | 341,910,506.87 |
| 焦化厂煤场筒仓一期建设 | 43,465.00 | 94,828,313.04 | 151,839,572.20 | | 246,667,885.24 |
| 动能转换工程 | 270,226.00 | 381,187,288.45 | 1,863,335,699.56 | 2,005,877,256.64 | 238,645,731.37 |
| 栖霞新厂区建设工程 | 2,500.00 | 113,820,737.49 | 80,557,362.98 | 64,203,582.24 | 130,174,518.23 |
| 零星工程 | 21,964.25 | 73,477,412.98 | 142,109,454.23 | 113,224,216.74 | 102,362,650.47 |
| 2*3800 高炉本体工程 | | | 98,769,690.35 | | 98,769,690.35 |
| 特钢中型轧钢生产线升级 改造 | 76,171.00 | 288,123,732.26 | 369,384,440.72 | 566,735,800.00 | 90,772,372.98 |
| 全厂主干网工程 | | | 90,616,971.31 | | 90,616,971.31 |
| 2 号 1880 号高炉及配套设 施改造 | 9,569.00 | 66,679,955.56 | 9,025,873.09 | | 75,705,828.65 |
| 热轧工程 | 289,900.00 | 15,451,489.13 | 101,101,772.80 | 45,780,205.12 | 70,773,056.81 |
| 板带 1500 带钢生产线结构 调整 | 16,568.00 | 120,626,477.58 | 35,806,370.73 | 92,443,200.00 | 63,989,648.31 |
| 2*480 m ² 烧结机除尘项目 | | | 62,030,883.08 | | 62,030,883.08 |
| 炼铁工程 | 230,000.00 | 279,757,787.46 | 537,055,531.57 | 758,767,444.55 | 58,045,874.48 |
| 原料场环保提升 | 8,022.00 | | 57,518,905.20 | | 57,518,905.20 |
| 焦炉烟气脱硫脱硝 | 12,400.00 | | 49,167,687.62 | | 49,167,687.62 |

| 项目名称 | 预算数(万元) | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 改扩建工程 | | 48,715,211.88 | | | 48,715,211.88 |
| 焦化工程 | 399,000.00 | 569,607,658.08 | 655,144,977.69 | 1,176,175,287.53 | 48,577,348.24 |
| 合计 | 1,687,225.25 | 2,472,540,687.06 | 5,902,420,022.78 | 4,823,206,992.82 | 3,551,753,717.02 |

②工程物资

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 工程材料 | 6,550,040.62 | 64,252,011.05 |
| 工程物资 | 33,222,874.75 | 22,177,023.34 |
| 工程款 | | 2,258,570.94 |
| 专用设备 | 17,800,541.40 | 10,772,765.00 |
| 合 计 | 57,573,456.77 | 99,460,370.33 |

无形资产

单位：元

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件权 | 商标使用权 | 交易席位费 | 采矿权 | 特许经营权 | 其他 | 合计 |
|------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,638,127,844.16 | 20,870,644.26 | 739,822,896.74 | 2,646,200.00 | 49,601,594.38 | 532,139,718.11 | 332,273,906.74 | 824,044,318.19 | 17,139,527,122.58 |
| 2. 本期增加金额 | 202,122,132.23 | 519,978.91 | 117,690,258.43 | | | 4,624,700.00 | 288,264,307.43 | 89,084,057.03 | 702,305,434.03 |
| (1) 购置 | 101,694,340.59 | | 112,325,968.12 | | | 4,624,700.00 | 79,413,822.34 | 18,318,388.94 | 316,377,219.99 |
| (2) 投资转入 | 28,302,217.86 | | | | | | | | 28,302,217.86 |
| (3) 企业合并增加 | | | 32,051.28 | | | | | | 32,051.28 |
| (4) 其他 | 72,125,573.78 | 519,978.91 | 5,332,239.03 | | | | 208,850,485.09 | 70,765,668.09 | 357,593,944.90 |
| 3. 本期减少金额 | 311,265,764.39 | 5,251,867.63 | 6,067,117.65 | | 90,800.00 | | 80,186,473.18 | | 402,680,422.85 |
| (1) 处置 | 152,392,500.86 | | 6,152,779.58 | | | | | | 158,545,280.44 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | | | | |
| (3) 其他 | 158,873,263.53 | 5,251,867.63 | 85,661.93 | | 90,800.00 | | 80,186,473.18 | | 244,135,142.41 |
| 4. 期末余额 | 14,528,984,212.00 | 16,138,755.54 | 851,446,037.52 | 2,646,200.00 | 49,692,394.38 | 536,764,418.11 | 540,351,740.99 | 913,128,375.22 | 17,439,152,133.76 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,844,265,746.23 | 13,745,519.80 | 363,711,999.19 | 2,636,800.00 | 43,796,614.38 | 248,276,260.79 | 36,996,402.75 | 465,487,591.66 | 3,018,916,934.80 |
| 2. 本期增加金额 | 302,329,764.21 | 1,036,345.61 | 96,015,733.96 | 2,400.00 | | 15,907,387.26 | 29,365,460.60 | 101,804,743.31 | 546,461,834.95 |
| (1) 摊销 | 227,225,998.26 | 1,036,345.61 | 95,936,849.06 | 2,400.00 | | 15,885,579.44 | 29,365,460.60 | 101,804,743.31 | 471,257,376.28 |
| (2) 投资转入 | | | 32,051.28 | | | | | | 32,051.28 |
| (3) 其他 | 75,103,765.95 | | 46,833.62 | | | 21,807.82 | | | 75,172,407.39 |
| 3. 本期减少金额 | 73,708,300.55 | 3,962,339.12 | 749,197.80 | | | 7,075.47 | 4,455,229.84 | | 82,882,142.78 |
| (1) 处置 | 18,937,816.25 | | 850,218.56 | | | 7,075.47 | | | 19,795,110.28 |
| (2) 合并范围变化 | | | | | | | | | |
| (3) 其他 | 54,770,484.30 | 3,962,339.12 | 101,020.76 | | | | 4,455,229.84 | | 63,087,032.50 |
| 4. 期末余额 | 2,072,887,209.89 | 10,819,526.29 | 458,978,535.35 | 2,639,200.00 | 43,796,614.38 | 264,176,572.58 | 61,906,633.51 | 567,292,334.97 | 3,482,496,626.97 |

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件权 | 商标使用权 | 交易席位费 | 采矿权 | 特许经营权 | 其他 | 合计 |
|-----------|-------------------|--------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 三、减值准备 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,061,722.27 | | 51,282.15 | | | 3,442,707.55 | | 11,354,393.88 | 29,910,105.85 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 5,000,000.00 | | | 14,900,579.58 | 19,900,579.58 |
| (1) 计提 | | | | | 5,000,000.00 | | | 14,900,579.58 | 19,900,579.58 |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 600,000.00 | | | | | | | | 600,000.00 |
| (1) 处置 | 600,000.00 | | | | | | | | 600,000.00 |
| 4. 期末余额 | 14,461,722.27 | | 51,282.15 | | 5,000,000.00 | 3,442,707.55 | | 26,254,973.46 | 49,210,685.43 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,441,635,279.84 | 5,319,229.25 | 392,416,220.02 | 7,000.00 | 895,780.00 | 269,145,137.98 | 478,445,107.48 | 319,581,066.79 | 13,907,444,821.36 |
| 2. 期初账面价值 | 12,778,800,375.66 | 7,125,124.46 | 376,059,615.40 | 9,400.00 | 5,804,980.00 | 280,420,749.77 | 295,277,503.99 | 347,202,332.65 | 14,090,700,081.93 |

短期借款

单位：元

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 | 5,734,067,296.35 | 1,324,513,277.75 |
| 抵押借款 | 914,400,000.00 | 944,680,000.00 |
| 保证借款 | 24,780,033,922.76 | 23,149,872,176.59 |
| 信用借款 | 4,263,875,328.74 | 7,078,384,587.93 |
| 抵押、质押和保证借款 | 871,168,983.75 | 50,000,000.00 |
| 加：应付利息 | 2,296,512.04 | 5,467,525.32 |
| 合 计 | 36,565,842,043.64 | 32,552,917,567.59 |

应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 设备质保金 | | 1,983,015.33 |
| 材料款 | 10,648,973,741.50 | 9,215,075,127.48 |
| 设备款 | 917,829,069.90 | 287,638,251.14 |
| 运输费 | 197,985,205.97 | 374,222,098.44 |
| 加工费 | 1,623,825.55 | 2,175,643.81 |
| 工程款 | 7,823,349,492.85 | 7,953,771,001.04 |
| 监理费 | 800,000.00 | 1,000,000.00 |
| 水电费 | 136,979.47 | 342,937.73 |
| 设计费 | 1,222,250.00 | 1,432,350.00 |
| 咨询费 | 180,012.16 | 2,146,623.56 |
| 货款 | 745,816,023.77 | 499,778,930.00 |
| 采购款 | 27,316,691.11 | 914,293,833.22 |
| 港口费、港建费、包干费 | | 2,070,861.19 |
| 地质勘察费 | 599,099.58 | 699,099.58 |
| 劳务费 | 41,492,379.17 | 16,631,283.34 |
| 维修费 | 145,703,161.08 | 245,880,330.35 |
| 资金三方存管费 | 19,168,995.82 | 15,809,768.58 |
| 应付资管产品管理费或佣金 | 39,895,656.19 | 26,092,316.23 |
| 经纪人佣金 | 19,271,152.97 | 14,484,697.67 |
| 清算款 | 8,062,061.39 | 43,821,371.54 |
| 应付保理款 | 159,134,984.00 | 70,000,000.00 |
| 减：未确认保理利息支出 | 408,597.22 | 3,245,625.00 |
| 应付场外期权客户资金 | 175,012,778.40 | 93,498,031.93 |
| 往来款 | 5,020,118.72 | 17,980,063.62 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|-------------------|-------------------|
| 其他 | 533,468,802.01 | 316,433,235.75 |
| 合计 | 21,511,653,884.39 | 20,114,015,246.53 |

长期借款

单位：元

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 | 280,401,063.17 | 1,048,429,120.14 |
| 抵押借款 | 3,133,614,321.95 | 4,317,693,397.85 |
| 保证借款 | 5,663,955,000.00 | 4,820,757,676.24 |
| 信用借款 | 11,396,030,742.89 | 2,698,336,474.00 |
| 抵押、质押和保证借款 | 43,520,151.38 | 146,756,007.40 |
| 加：应付利息 | 510,106.27 | 138,945.21 |
| 合计 | 20,518,031,385.66 | 13,032,111,620.84 |

应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 公司债券 | 67,444,480,923.95 | 55,725,348,933.51 |
| 次级债券 | 11,088,589,725.93 | 3,100,000,000.00 |
| 长期收益凭证 | 677,485,943.00 | 8,795,139,449.00 |
| 资产证券化产品 | 558,328,000.00 | 240,000,000.00 |
| 应付利息 | 763,345,572.37 | 967,735,986.77 |
| 合计 | 80,532,230,165.25 | 68,828,224,369.28 |

实收资本

单位：元

| 投资者名称 | 年初账面余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 | |
|--------------------|-------------------|-------|------|------|-------------------|-------|
| | 投资金额 | 所占比例% | | | 投资金额 | 所占比例% |
| 山东省社会保障基金理事会 | 1,119,298,983.40 | 10 | | | 1,119,298,983.40 | 10 |
| 山东省人民政府国有资产监督管理委员会 | 7,835,092,883.80 | 70 | | | 7,835,092,883.80 | 70 |
| 山东国惠投资有限公司 | 2,238,597,966.80 | 20 | | | 2,238,597,966.80 | 20 |
| 合计 | 11,192,989,834.00 | 100 | | | 11,192,989,834.00 | 100 |

(二) 利润表

单位：元

| 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----|--------------------|--------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 191,741,695,528.12 | 155,856,854,823.03 |
| 其中：营业收入 | 2 | 181,934,151,883.33 | 147,939,444,510.82 |
| △利息收入 | 3 | 4,807,323,974.06 | 4,008,457,659.50 |
| △已赚保费 | 4 | | |
| △手续费及佣金收入 | 5 | 5,000,219,670.73 | 3,908,952,652.71 |
| 二、营业总成本 | 6 | 187,302,634,201.07 | 146,433,924,557.78 |
| 其中：营业成本 | 7 | 160,157,392,385.86 | 121,834,262,737.30 |
| △利息支出 | 8 | 3,218,852,753.94 | 3,361,230,853.27 |
| △手续费及佣金支出 | 9 | 925,892,932.14 | 654,822,840.59 |
| △退保金 | 10 | | |
| △赔付支出净额 | 11 | | |
| △提取保险责任准备金净额 | 12 | | |
| △保单红利支出 | 13 | | |
| △分保费用 | 14 | | |
| 税金及附加 | 15 | 1,432,517,004.63 | 1,400,708,311.55 |
| 销售费用 | 16 | 6,747,304,640.85 | 5,567,673,306.21 |
| 管理费用 | 17 | 5,817,234,160.57 | 6,249,879,340.57 |
| 研发费用 | 18 | 2,454,569,287.76 | 535,336,797.74 |
| 财务费用 | 19 | 6,548,871,035.32 | 6,830,010,370.55 |
| 其中：利息费用 | 20 | 7,296,822,805.01 | 6,929,293,507.13 |
| 利息收入 | 21 | 1,953,614,717.96 | 1,150,043,851.97 |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列) | 22 | 82,857,738.84 | -96,892,378.89 |
| 其他 | 23 | | |
| 加：其他收益 | 24 | 319,342,140.24 | 142,456,490.14 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 25 | 611,406,248.07 | 5,313,487,735.27 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 26 | 279,904,734.32 | 133,986,396.63 |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 27 | | |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列) | 28 | -12,187,535.09 | -2,777,377.47 |
| ☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | 29 | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 30 | 788,528,777.90 | 40,504,059.63 |
| ☆信用减值损失(损失以“-”号填列) | 31 | -254,079,842.16 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 32 | -763,009,555.38 | -8,269,360,157.48 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 33 | -158,257,369.51 | -31,315,584.95 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 34 | 4,970,804,191.12 | 6,615,925,430.39 |
| 加：营业外收入 | 35 | 1,897,782,360.33 | 1,861,827,103.63 |
| 其中：政府补助 | 36 | 1,712,682,435.66 | 1,689,120,348.75 |
| 减：营业外支出 | 37 | 443,537,768.44 | 1,459,365,736.10 |

| 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 38 | 6,425,048,783.01 | 7,018,386,797.92 |
| 减：所得税费用 | 39 | 2,124,982,864.30 | 2,473,837,249.26 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 40 | 4,300,065,918.71 | 4,544,549,548.66 |
| （一）按所有权归属分类： | 41 | —— | —— |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 42 | 149,842,598.61 | -671,167,547.86 |
| *少数股东损益 | 43 | 4,150,223,320.10 | 5,215,717,096.52 |
| （二）按经营持续性分类： | 44 | —— | —— |
| 持续经营净利润 | 45 | 4,300,065,918.71 | 4,544,549,548.66 |
| 终止经营净利润 | 46 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 47 | 320,810,367.20 | -1,879,566,848.78 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 48 | 153,099,604.70 | -978,628,940.37 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 49 | 121,346,621.25 | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 50 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 51 | -26,825,650.17 | |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动 | 52 | 148,172,271.42 | |
| ☆4.企业自身信用风险公允价值变动 | 53 | | |
| 5.其他 | 54 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 55 | 31,752,983.45 | -978,628,940.37 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 56 | 596,165.66 | -29,484,694.58 |
| ☆2.其他债权投资公允价值变动 | 57 | 2,546,756.47 | 0 |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 58 | | -933,236,326.07 |
| ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 59 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 60 | | |
| ☆6.其他债权投资信用减值准备 | 61 | 30,030,794.65 | |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 62 | | -1,498,430.54 |
| 8.外币财务报表折算差额 | 63 | -1,420,733.33 | -14,409,489.18 |
| 9.其他 | 64 | 0 | 0 |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 65 | 167,710,762.50 | -900,937,908.41 |
| 七、综合收益总额 | 66 | 4,620,876,285.91 | 2,664,982,699.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 67 | 302,942,203.31 | -1,649,796,488.23 |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | 68 | 4,317,934,082.60 | 4,314,779,188.11 |
| 八、每股收益： | 69 | —— | —— |
| 基本每股收益 | 70 | | |
| 稀释每股收益 | 71 | | |

（三）审计报告的意見类型

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意見的审计报告。

第四节 董事会报告摘要

一、董事会对公司报告期内总体经营情况的分析

1. 经营情况：2019 年实现营业总收入 1917.42 亿元；实现利润总额 64.25 亿元；实现归属母公司净利润 1.5 亿元。

2. 资产负债情况：资产总额 3570.98 亿元，比年初 3165.24 亿元增加 405.74 亿元；负债总额 2931.42 亿元，比年初 2644.26 亿元增加 287.16 亿元；资产负债率 82.09%。公司债券募集资金 609.68 亿元，全部按照募集资料列明的用途使用。

3. 投资状况：全年完成总投资 1,066,512 万元。其中，完成固定资产投资 626,285 万元，占比 58.7%；完成股权投资 440,227 万元，占比 41.3%。

二、董事会对公司核心竞争力情况的分析

1. 区域优势。山钢集团是山东省最大的钢铁企业，多年来为全省经济社会发展作出重大贡献，是山东省重点扶持的国有企业，承担着引领山东省钢铁产业结构转型升级和先进钢铁制造产业基地高质量发展的重任。作为国有大型骨干企业，企业管理规范，社会美誉度高、影响力大，在业界和区域市场内尤其是在钢铁行业及相关产业领域，具有良好的品牌影响力和知名度，为山钢集团可持续发展创造了良好的外部环境。山钢集团产品目标市场区域性强，以省内钢材销售为主。

2. 产业优势。聚焦金属采矿、冶炼及加工，钢铁贸易及

服务，新材料、高端装备制造及技术服务等三大主业，延伸先进钢铁制造产业链，探索形成全产业链合作、全价值链服务的商业模式。突出沿海、优化内陆，精品与规模并重，结合实际绘就了引领省内钢铁产业转型发展的“山钢篇”。

日照钢铁精品基地一期全部投产，二期一步产能谋划进入实质性阶段；山钢股份莱芜分公司新旧动能转换项目压茬推进，加快传统钢铁企业向绿色智能转型升级；临沂临港先进优特钢产业基地项目奠基；济钢转型项目依次落地；山钢矿业资源接续研究持续深化。协同发展信息技术、金融、钢结构建筑、产业园区开发运营等产业，构建了以业态多元、产业协同、发展个性、要素共享为特征，特色鲜明、“群山有峰”的产业生态集群。

3. 管理优势。山钢集团建立以客户为引领，以人才为支撑，营销、生产、研发高效运行的“五位一体”协同机制，推动商业模式创新，本质化运营水平不断提升。全面预算管理更加有力，工作预算、管理预算、改革预算的导向更加鲜明。“双降双提”全面发力，“四项资金”占用呈现逐月降低态势。坚持协同发展，实施技术营销，研发与客户需求有效融合，优化资源配置，推进产业协同融入下游产业。立足高端市场打造品牌形象，以服务龙头企业带动全行业市场开发，全力增加拳头产品的份额。建立“高层营销、营销高层”机制。

4. 治理结构优势。打造国有资本投资公司改建升级版，

“1个国有资本投资公司+N个产业公司”组织架构基本形成，法人治理结构和治理方式规范，功能定位清晰。市场化选聘、契约化管理全面推开，实现责任、利益、风险绑定。完善工资决定机制，薪酬分配制度改革持续深化，混改工作稳步推进。全年出清“僵尸企业”5家，亏损企业治理完成全年任务。构建“一院多中心”科技创新体系，研发投入逐年增加。

5. 人力资源优势。深化人才发展体制机制改革，搭建展才平台。既有专业知识扎实的工程技术人员和管理人员，也有实践经验丰富的技术工人；既有从事钢铁产业的冶金专业人才队伍，也有从事多元产业的多元专业人员。员工队伍忠诚度高，可为公司的发展提供良好的人力资源和技术支持。

三、董事会对公司未来发展战略和面临风险的分析

1. 发展战略：确立以构建具有全球竞争力的世界一流企业为目标，分两个阶段建设魅力山钢。第一步，到“十三五”末，进入中国钢铁企业综合竞争力排名前列，成为国内区域领先、国际专项领先的综合型钢铁强企；第二步，到“十四五”末，初步建成以动能持续化、产业生态化、品牌高端化、运营国际化为基本特征的国内一流、国际先进的现代化钢铁强企。

未来三年是山钢集团从求生存到谋发展的巩固期、本质化运营水平的提升期、发展空间的拓展期和高质量发展的关键期。2020—2022年行动方略为：聚合资源、开放共享，构建安全高效钢铁产业生态圈；动能转换、创新治理，打造绿

色智能行业发展新标杆。加快新旧动能转换,以转型升级为主攻方向,以钢铁产业生态圈建设为基本路径,以综合竞争力提升为目标追求,以深化改革为发展动力,以绿色智能为重要支撑,着眼在未来钢铁产业格局中的地位目标,完善公司治理体系,提升公司治理效能,努力走在国企转型升级前列、国内钢企综合竞争力前列、省属企业深化改革前列、国内钢铁行业信息化建设第一梯队前列,打造绿色智能行业发展新标杆。

2. 可能面对的风险

(1) 宏观经济波动风险: 世界经济呈现低增长、低通胀、低利率、高债务、高风险特征; 国内经济下行压力仍然较大, 有效需求总体趋弱; 钢铁行业面临需求下降、减量调整的压力, 行业整体处于长期微利状态, 影响规模经济 and 专业化分工效果发挥。

(2) 市场竞争风险: 钢企间的竞争由企业间竞争、产业链间的竞争发展到生态圈间的竞争, 进入新一轮行业兼并重组、布局优化转型升级的调整期。

(3) 产业政策变动风险: 国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅 2020 年 1 月印发《关于完善钢铁产能置换和项目备案工作的通知》(发改电〔2020〕19 号), 对钢铁项目推进影响很大, 后期需持续关注行业相关政策的出台。

(4) 国际化经营风险: 受国际动荡局势和不可抗力影

响，公司国际化事业开展遇到各种挑战，存在战略定位不精准，或在国际化事业开展过程中偏离战略目标方向等风险。

第五节 集团董事、监事、高级管理人员的任职情况和年度薪酬情况、经营业绩考核结果情况

一、集团董事、监事、高级管理人员任职和薪酬情况

企业负责人报告期内薪酬尚未核定，待核定后及时公开。

二、省国资委确认的报告年度经营业绩考核结果（或考核等级）

省国资委对省管企业负责人 2019 年度绩效考核正在进行中，待批复后及时公开。

三、企业领导人员经济责任履职情况

报告期内无审计、国资、财政等有关部门对企业领导人员开展经济责任审计或对其审计、检查情况。

第六节 政府扶持政策的信息

报告期内，公司获得“三供一业”分离移交省级财政补助资金 5691.16 万元。

第七节 重要事项

一、报告期内发生的重大事项及对企业的影

报告期内，公司未发生重大诉讼、重大仲裁案件。

二、“三重一大”有关事项

报告期内，公司党委常委会作出决定、决议 207 项；董事会审议通过各类议案 110 项；总经理办公会审议议题 71 项。严格干部选拔任用程序，补充选聘副总经理 2 名、安全总监 1 名、总经理助理 1 名；根据工作需要，全年调整党委管理领导人员 96 人，其中 16 人提拔任职。

三、重要关联交易事项

主要购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额 | |
|----------------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| | | | 金额 | 定价政策及决策程序 |
| 贝斯山钢（山东）钢板有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 钢铁产品 | 6,561,582.06 | 市场价格 |
| 莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 原辅材料等 | 280,767,145.90 | 市场价格 |
| 日照港山钢码头有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 运输加工维修等劳务 | 17,826,779.97 | 市场价格 |
| 山东钢铁集团济钢板材有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 工程劳务 | 26,127,783.00 | 市场价格 |
| 山东钢铁集团济钢板材有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 运输加工维修等劳务 | 1,402,508.94 | 市场价格 |
| 山东金鼎矿业有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 铁矿石 | 237,373,886.55 | 市场价格 |
| 淄博鲁川气体有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 购买氩气、氮气等气体 | 178,012,776.20 | 市场价格 |
| 淄博众钢热电有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 购买电力 | 158,661,301.20 | 市场价格 |
| 贝斯山钢（山东）钢板有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 钢铁产品及副产品 | 156,561,606.02 | 市场价格 |
| 贝斯山钢（山东）钢板有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 租赁、餐饮、运输、各类服务等 | 1,109,521.34 | 市场价格 |
| 贝斯山钢（山东）钢板有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 钢铁产品 | 108,477,193.77 | 市场价格 |
| 莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 动力 | 5,016,808.24 | 市场价格 |

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额 | |
|------------------|-----------|---------|----------------|-----------|
| | | | 金额 | 定价政策及决策程序 |
| 莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 动力 | 6,017,911.69 | 市场价格 |
| 日照港山钢码头有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 动力及其他 | 6,057,097.10 | 市场价格 |
| 山东钢铁集团济钢板材有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 销售货物 | 157,893,481.51 | 市场价格 |
| 山东金鼎矿业有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 工程施工 | 38,020,981.63 | 市场价格 |
| 山东金鼎矿业有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 电 | 2,343,467.35 | 市场价格 |
| 山东金鼎矿业有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 废石款 | 1,012,646.80 | 市场价格 |
| 山东金鼎矿业有限责任公司 | 销售商品/提供劳务 | 劳务费 | 2,948,073.54 | 市场价格 |
| 威海济钢启跃船材有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 钢铁产品 | 64,035,906.79 | 市场价格 |
| 潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 钢铁产品 | 203,764,584.11 | 市场价格 |
| 淄博鲁川气体有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 销售水、电、气 | 129,338,882.13 | 市场价格 |
| 淄博众钢热电有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 销售水、电、气 | 115,401,490.36 | 市场价格 |

第八节 社会责任的履行

一、职工劳动合同的签订、履行等劳动法律法规的遵守和执行情况

报告期内，公司严格遵守和执行《劳动法》《劳动合同法》等国家和山东省、属地的有关法律法规政策，与职工及时签订、变更劳动合同关系，规范合法建立用工关系。结合企业实际，建立健全公司内部有关规章制度，对职工的权利和义务、社会保险、薪酬福利、带薪休假等都有明确的规定，在维护企业和职工双方的合法权益、构建和谐劳动关系、贯

彻落实劳动保障政策法规方面起到了积极作用。劳企关系融洽，未发生过劳动关系及劳动保障纠纷问题。

二、人才引进、职工招聘、职工培训等人才队伍建设情况

公司始终坚持“人才强企”的发展理念，健全完善与转型发展相适应、与人才成长规律相一致、与重点产业需求相协调的人才发展“软环境”。相继出台一系列人才支撑政策，制定《高层次人才引进管理办法》《博士（后）引进聚集管理办法》《人才引进工作奖励办法》等制度，建立高端和急需紧缺人才分类目录，用足用好地方政策，出台 8 条招才引智基本支持政策，鼓励产业公司结合行业、区域、单位特点，制定更具竞争力的招才引智政策，积极以各种方式引进人才和智力。积极参加“山东-名校直通车”“千名博士挂职企业科技副总”“双招双引”等高端引才活动，延揽各类急需人才；山钢研究院百万年薪招聘副院长，在行业引起强烈反响；山钢金控社会化引进职业经理人，带动了外部业务突破，形成了新的增效创利局面；日照公司引进多名高级技术人才，带动了技术水平的提升；济钢集团与国内外多名院士签订合作协议，推动科技成果转化落地，引领产业发展。

三、职工劳动、安全及卫生保护情况

签订《劳动安全卫生专项集体合同》，切实保障职工基本权益；强化基层基础安全管理，扎实推进安全标准化班组建设相关工作，大力开展各类群众性安全生产活动，广泛组

织各类安全培训、应急演练，危险源辨识整改等工作，职工安全素养持续提升；持续开展“安康杯”竞赛活动，积极发挥职工群众在安全管理工作中的主力军作用；有效发挥劳动保护检查员队伍作用，组织职工围绕国家有关法律法规和企业安全管理制度、规程落实，定期开展监督活动，保障职工各项法定安全待遇落实；广泛开展“送清凉”活动，面向高温、户外作业岗位开展夏季送清凉慰问活动，保障高温时节职工安全作业；持续开展“一线职工疗休养”活动，面向一线苦脏累险岗位职工，继续开展疗休养活动；依法依规开展职业病危害因素监测、检测，做好职工个体防护用品配备、职业健康培训、职业健康查体等工作，确保职业病防护设施正常运行，持续改善职工劳动条件。

四、企业开展的环境治理及保护情况

公司深入贯彻习近平总书记生态文明思想，坚决扛起生态文明建设政治责任，坚定绿色发展道路，严格执行环保法律法规标准，落实生态环保主体责任，把环保工作纳入年度工作同研究、同部署。与权属单位签订《环境保护目标责任书》。召开生态环境保护大会，提出“到2020年公司达到山东省第四时段大气污染物排放标准和钢铁行业超低排放标准，率先成为坚持绿色发展方式的推动者、践行者、领跑者，引领山东省钢铁企业实现绿色转型发展”的绿色发展目标。制定实施《绿色发展行动方案（2019-2020年）》《党政领导干部生态环境损害责任追究办法（试行）》。持续开展打赢污

染防治攻坚战，实施环境综合治理，持续提升环保绩效，主要污染物排放达到清洁生产一级标准，居国内先进水平。

五、企业提供安全的产品和服务，遵守商业道德情况

公司始终秉承“精品赢得市场，诚信创造未来”的经营宗旨，增强“重顾客，重改进，重创新，重品牌”的质量意识，积极践行“产品+服务”的经营理念，不断完善和推行“售前-售中-售后”的全程满意服务，持续深入推行顾客满意工程。积极提升质量管理水平，热轧H型钢获得冶金质协“品质卓越产品”荣誉称号，45热轧圆钢通过中国钢铁工业协会“冶金产品实物质量金杯奖”的复评，45热轧圆钢、40Cr热轧圆钢、热轧带肋钢筋、H型钢四种产品通过了山东省名牌战略推进委员会“山东名牌产品”的复评。

六、对外大额捐赠、赞助情况

报告期内，公司对外捐赠支出总额为1851.55万元。其中，向定点扶贫地区捐赠111.05万元，公益性捐赠1722.7万元。

第九节 履职待遇及有关业务支出情况

公司领导人员2019年发生公务用车使用、维修费用88.3万元，通讯费6.64万元，业务招待费用22.77万元，差旅费15.1万元，国（境）外考察培训费39.61万元。

第十节 内部控制

一、内部控制制度建设情况

制定《内部仲裁管理办法》《内部仲裁规则》《合作异常名录管理办法》《关于进一步规范法人治理防范法人人格混同风险的意见》等规章制度，进一步强化内部控制、风险合规管理，从业务流程原点实施风险防控，把制度创新转化为治理效能。

二、内部控制审计报告

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) JONTEN CPAS



内部控制审计报告

中天运[2020]控字第00003号

山东钢铁集团有限公司:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了山东钢铁集团有限公司(以下简称山钢集团)2019年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是山钢集团董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为山钢集团于2019年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

张志良



中国注册会计师:



二〇二〇年四月三十日

张月敏

第十一节 审计报告

中天运会计师事务所 JUNTEN CPAS



审计报告

中天运[2020]市字第 01684 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，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工作的过程中，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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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。

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



(6) 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：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十九日

山东钢铁集团有限公司董事会
2020年6月30日