

# 山东钢铁集团有限公司

## 2023 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 .....	27
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 .....	30
第六节	政府扶持政策的信息 .....	31
第七节	重要事项 .....	31
第八节	社会责任的履行 .....	34
第九节	履职待遇及有关业务支出情况 .....	35
第十节	内部控制 .....	35
第十一节	审计报告 .....	39



## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

(一) 中文名称: 山东钢铁集团有限公司 简称: 山钢集团

(二) 外文名称: Shandong Iron & Steel Group Co., Ltd.

(三) 法定代表人: 张宝才

(四) 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

(五) 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)。

(六) 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

(七) 网址: <http://www.shansteelgroup.com>

## 二、公司简介

山东钢铁集团有限公司是山东省属国有重要骨干企业，2008年由济钢、莱钢、山东省冶金工业总公司下属单位组建成立，截至2023年末由中国宝武、山东省国资委、山东国惠、山东财欣分别持有49%、35.7%、10.2%、5.1%的股权。总部位于山东济南。

旗下现有山东钢铁股份有限公司、莱芜钢铁集团有限公司、山东金岭矿业股份有限公司、山东钢铁集团国际贸易有限公司、山东钢铁集团房地产有限公司、山东钢铁集团财务有限公司、山钢资本控股(深圳)有限公司、山东耐火材料集团有限公司、山信软件股份有限公司、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等子公司。控股山东钢铁和金岭矿业2家A股上市公司。

截至2023年末，山钢集团注册资本119.69亿元，企业信用等级AAA。连续五年跻身中国钢企综合竞争力排名A+(竞争力极强)行列，钢铁主业位列2023年《财富》中国上市公司500强第133位、中国制造业综合实力200强第65位、中国装备制造业100强第42位。荣获“中国钢铁企业高质量发展AAA企业”“山东社会责任企业”“全国循环经济试点示范企业”“中国钢铁工业清洁生产环境友好型企业”“全国冶金行业绿色发展标杆企业”，以及国家级“绿色工厂”“全国企业文化建设特殊贡献单位”等称号。

### 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	14,081,999.62	18,266,750.17	-22.91
营业总成本	14,469,692.54	18,484,107.32	-21.72
销售费用	48,541.57	71,959.95	-32.54
管理费用	303,246.92	345,516.63	-12.23
财务费用	378,532.39	579,076.49	-34.63
营业利润	-231,913.99	-27,342.79	-748.17
投资收益	137,233.99	410,767.43	-66.59
营业外收入	30,953.61	93,433.34	-66.87
营业外支出	6,783.78	19,809.56	-65.76
利润总额	-207,744.16	46,280.99	-548.88
已交税费总额	387,239.05	561,064.37	-30.98
净利润	-240,601.19	-25,257.23	-852.60
营业利润率	-1.65%	-0.15%	-
净资产收益率	-9.00%	-0.67%	-
项 目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)
资产总额	17,816,947.21	17,813,729.07	0.02
负债总额	14,881,628.46	15,403,909.29	-3.39
所有者权益	2,935,318.75	2,409,819.78	21.81

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。2023年度纳入合并范围的直接控制一级子公司共14户。

②重大会计政策变更、会计估计变更：

## A. 会计政策变更

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。公司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，公司决定于 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：

单位：元

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	

## B. 会计估计变更

公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

### C. 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，在编制公司 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：

单位：元

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	
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	

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
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。

(2) 重要会计政策、会计估计的说明：

**记账基础和计价原则：**根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

**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。

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.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。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。

### **金融工具：**

适用于企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7 号）、企业会计准则 23 号——金融资产转移（财会〔2017〕8 号）、企业会计准则 37 号——金融工具列报（财会〔2017〕14 号）。

### **应收款项：**

公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。

#### **① 应收账款**

对于不含重大融资成分的应收账款，公司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，公司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。

公司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设工程款项
组合 2: 质保金组合	本组合为质保金

## ②其他应收款

公司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。公司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

## 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。领用和发出时按加权平均法计价。

### ③ 存货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。

### **长期股权投资：**

长期股权投资是指公司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。公司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。

### 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公司，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，公司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、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。

本公司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。

#### **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。

#### **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。

#### **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：**

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。

**职工薪酬：**

适用于企业会计准则 9 号——职工薪酬。

**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）该义务是公司承担的现时义务；（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。

**收入：**

适用于企业会计准则 14 号——收入（财会〔2017〕22 号）。

**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：**

适用于企业会计准则21号——租赁(财会[2018]35号)。

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

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 (%)	
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

(续)

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:					
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

## 存货

单位：元

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

(续)

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

## 固定资产

单位：元

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

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
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

## 在建工程

单位：元

项 目	年末余额		
	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
工程物资	167,704.11		167,704.11
合 计	5,157,884,276.49	257,672,366.54	4,900,211,909.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,364,252,476.37	200,537,299.29	5,163,715,177.08
工程物资	238,343.82		238,343.82
合 计	5,364,490,820.19	200,537,299.29	5,163,953,520.90

## 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元

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 m <sup>3</sup> 煤气柜改造	8,760,619.47	17,595,284.46			26,355,903.93
炼铁厂 3200m <sup>3</sup> 高炉技术改造	126,338,180.48	74,897,631.98			201,235,812.46
炼铁厂 400m <sup>2</sup> 烧结机技术改造	42,887,268.25	9,022,612.01			51,909,880.26
炼铁厂 2 × 1880m <sup>3</sup> 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 <sup>3</sup> 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

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
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

## 无形资产

单位：元

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
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
钢铁产能指标				1,469,811,320.70

## 短期借款

单位：元

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

## 应付账款

单位：元

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

## 长期借款

单位：元

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

## 应付债券

单位：元

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

项 目	年末余额	年初余额
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

## 实收资本

单位：元

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
山东国惠投资控股集团有限公司	2,238,597,966.80	20.00	155,197,780.00	1,172,959,915.93	1,220,835,830.87	10.20
中国宝武钢铁集团有限公司			5,864,799,579.66		5,864,799,579.66	49.00

## (二) 利润表

单位：元

项 目	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	140,656,697,037.16	182,497,016,298.26
△利息收入	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	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	133,516,612,650.09	169,606,805,951.48
△利息支出	51,155,191.30	60,494,581.82
△手续费及佣金支出	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	709,355,990.45	1,095,908,056.78
销售费用	485,415,684.85	719,599,546.25
管理费用	3,032,469,198.27	3,455,166,283.86
研发费用	3,111,219,436.31	4,108,822,429.79
财务费用	3,785,323,874.75	5,790,764,891.07
其中：利息费用	4,207,017,115.99	5,457,607,200.47
利息收入	717,125,864.02	1,173,799,420.40
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	118,307,145.99	1,249,344,562.26
其他		
加：其他收益	483,209,686.51	271,608,728.67
投资收益（损失以“-”号填列）	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）	1,429,751.74	7,190,900.91
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		10,082,137.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-46,215,916.51	-119,148,596.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-168,768,041.96	-972,733,082.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-257,839,938.77	-1,488,392,811.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	173,633,890.45	83,862,009.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-2,319,139,905.70</b>	<b>-273,427,901.33</b>
加：营业外收入	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	67,837,781.81	198,095,557.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-2,077,441,618.26</b>	<b>462,809,920.61</b>
减：所得税费用	328,570,290.24	715,382,216.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-2,406,011,908.50</b>	<b>-252,572,295.70</b>
（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		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>498,044,855.90</b>	<b>-3,549,641,306.34</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	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	472,423,460.95	-3,670,671,351.12
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
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-1,907,967,052.60</b>	<b>-3,802,213,602.04</b>
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
<b>八、每股收益</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
基本每股收益		
稀释每股收益		

### (三) 审计报告的意见类型

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 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

(一) 经营情况: 报告期内, 实现营业总收入 1,408.20 亿元; 实现利润总额-20.77 亿元; 实现归属母公司净利润-24.89 亿元。

(二) 资产负债情况: 资产总额 1,781.69 亿元, 比年初 1,781.37 亿元增加 0.32 亿元; 负债总额 1,488.16 亿元, 比年初 1,540.39 亿元减少 52.23 亿元; 资产负债率 83.53%。报告期内, 山钢集团累计发行债券 34 期, 发行金额合计 370 亿元; 累计归还债券(含资产支持票据产品 ABN) 34 期, 金

额合计 391.68 亿元。截至 2023 年末，山钢集团债券余额 429.74 亿元。

（三）投资状况：全年完成投资 271,038.35 万元。其中，固定资产投资完成 205,638.35 万元，占比 75.87%；股权投资完成 65,400 万元，占比 24.13%。全年无非主业投资。

## 二、董事会对公司未来发展潜力的分析

（一）钢铁主业发展更加聚焦。随着中泰出表、济钢出表、改制单位并表方式调整，钢铁主业资产规模占比达到 46.7%， “山钢即钢铁，钢铁即山钢” 的格局日趋明显。钢铁板块济南莱芜、日照岚山、德州齐河、临沂临港四地布局持续优化，在行业下行周期压力下承压奋进，在钢铁行业内吨钢利润分位置波动提升，日照钢铁精品基地二期项目规划建设加快推进，是行业内具有增量发展空间的为数不多的钢铁企业之一。多元板块贡献积极。产融结合、钢铁上下游产业积极发展，钢铁产业生态圈逐步构建完善，多元板块发展质效持续提升，在钢铁行业下行周期下逆势而上。2023 年，山钢集团多元产业单位累计实现利润总额 14.77 亿元，其中山钢国贸、山信软件、山东耐材等单位均创下近年来新高。

（二）资产质量明显改善。塞矿、新疆项目、淄博张钢、莱钢建设等一批历史遗留问题得到妥善处置。国企改革三年行动僵尸企业处置、“两非”资产处置、亏损企业治理、法人压减、参股企业退出阶段性目标全面完成并持续扎实推进，有息负债规模持续快速降低，内涵降低率达到 15.5%。

（三）与中国宝武合作成为山钢集团重大发展机遇。中

国宝武作为全球规模最大的先进钢铁企业，在品牌、市场、资源、管理、技术、人才等方面具有明显优势。与中国宝武合作以来，在专业化项目协同、品牌助力改善外部环境、降低融资成本、产业经营协同支撑等方面已经取得明显成效。通过与中国宝武及其专业化公司深化合作，山钢集团按照钢铁产业一体化运行、多元产业协调发展的思路，吃干榨净战略合作红利，实现品牌增量、资本增量、管理增量、技术增量、人才增量发展，合作发展潜力巨大。

### 三、董事会对公司未来发展战略和面临风险的分析

（一）发展战略：沿海与内陆并进，精品与规模并重，绿色与智慧并举。

沿海与内陆并进：推进日照基地二期一步项目建设，实现沿海精品板材系列化；推进莱芜基地动能转换和产品转型，提升型钢和优特钢产品竞争力。

精品与规模并重：坚持科技引领，着力提升产品质量，增加拳头产品比例。优化省内钢铁产业布局，推动山东省钢铁产业两个70%目标的实现（沿海地区产能规模70%，两个头部企业产能规模70%）。

绿色与智慧并举：坚持绿色智慧发展，实现环保绩效全部达到A级。坚持数智赋能，加快推进智能产线和智慧工厂建设。

#### （二）面临的主要风险

1. 钢铁产业持续亏损。面对严峻复杂的外部环境和行业下行周期压力，钢铁行业亏损面持续扩大。加之“双限”政

策影响，山钢集团钢铁产业全年产能未能有效释放，制约生产经营效率，导致钢铁产业持续亏损。在“钢铁即山钢，山钢即钢铁”产业布局下，钢铁产业亏损、非钢产业盈利规模小，导致山钢集团 2023 年归母净利润-24.89 亿元，各项指标较全年预算目标差距较大。

2. 自身增量发展实力不足。企业存在的问题根本还是要靠企业自身发展解决。行业“寒冬”使刚刚开启高质量发展的山钢集团重陷“保生存”境地，仍在路上的有息负债规模压降和负债率降低、历史遗留问题资产处置、“两非”资产业务清退、资产质量改善等各项工作，面临较大压力，企业靠自身发展解决遗留问题面临较大挑战，增量发展实力受自身资产质量限制。

## **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）**

山东省国资委对省管企业负责人 2023 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

山东省政府出台了促进经济加快恢复发展的若干政策措施暨 2023 年“稳中向好、进中提质”政策、支持建设绿色低碳高质量发展先行区三年行动计划（2023-2025 年）的财政政策措施等，加大援企惠企力度，支持高质量发展。山钢集团加大与各级政府沟通协调力度，先进制造业增值税加计递减、资源综合利用企业所得税优惠、钢铁企业特别电价政策、超产企业奖励等惠企政策得到有效利用。

## 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 1000 万元以上重大诉讼、重大仲裁等重大事项。

### 二、“三重一大”有关事项

1. 有关重大决策。报告期内，公司党委常委会研究议题 148 项；董事会作出决议 93 项。

2. 有关重大人事任免。报告期内，中共山东省委组织部印发任免通知，免去陶登奎同志的山钢集团党委副书记、常委、委员职务，免去刘秀元同志的山钢集团党委常委、委员职务；山东省国资委印发任免通知，免去苏斌的山钢集团董事职务；山钢集团印发任免通知，解聘陶登奎的山钢集团总经理职务，聘任董立志为山钢集团首席合规官。

3. 有关重大项目安排及境外投资情况。山钢集团实施的重大固定资产投资项目 4 个，完成投资 72,128.2 万元；股权投资项目 3 个，完成投资 65,400 万元。无境外投资项目。

4. 大额资金的调度及使用情况。报告期内，公司所有大额融资均按照合同约定用途或募集说明书列明用途使用，所有大额资金调拨均严格按照“三重一大”有关流程审批。

### 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

#### (一) 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
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、	市场价格	14,196,568.42

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
	工程、其他		
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

## (二) 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

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
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

## 第八节 社会责任的履行

社会责任履行情况见山东省国资委集中发布的《山东钢

铁集团有限公司2023年度社会责任报告》。

## 第九节 履职待遇及有关业务支出情况

报告期内，公司领导人员发生公务用车费67.42万元，培训费1.27万元，通讯费2.80万元，业务招待费18.00万元，国内差旅费18.48万元，因公临时出国（境）费用4.34万元。没有超预算或无预算支出、虚列支出、转移或套取预算资金问题，无违反规定擅自设立项目、超标准超范围发放问题。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司围绕改革发展中心工作，深化风险内控合规法务一体化管理，创新实施“一全多专风控新机制”，在以全面风险管理报告统领全年风险防控工作基础上，组织对重点风险建立多项专项风险防控制度，先后制定下发重大经营风险、资金链风险、投资风险等专项防控指引，确保重大风险防控有章可循；形成“全面风险系统控、重点风险专项控、潜在风险前置控”的“风险三控新模式”；制定出台合规管理办法，设立首席合规官，推进实施“三项审查制度”“三级审查机制”等合规管理制度；制订《合同法律审查八步法操作指南》，针对合同管理实践中容易产生纠纷的重点环节，总结出专业精炼、简便易行的合同风险防控具体举措；印发《商业贿赂风险专项防控指南》，制订《反商业贿赂示范条款》，强化商业贿赂违约责任，筑起商业贿赂“防火墙”；探索合同标准化、模块化管理，创新提出“商事合同尽调八

要素工作法”，推进法商融合，强化合同全生命周期管理；制订《案件溯源管理指南》，强化案件溯源管理，前移风控关口，揭示发生案件的管理问题，弥补管理短板，促进改进提升。将风险内控合规法务管理融入具体业务、嵌入工作流程，推动集团风险内控管理水平持续提升。

## 二、内部控制审计报告

 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所  
Shanghai Pilot Free Trade Zone branch of China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

### 内部控制鉴证报告

中审亚太沪专字（2024）00031号

山东钢铁集团有限公司：

我们接受委托，鉴证了山东钢铁集团有限公司（以下简称“山钢集团”）管理层对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。山钢集团管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对山钢集团截至2023年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于2023年12月31日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，山钢集团于2023年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供山钢集团向国资委报送2023年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。



（此页无正文，系中审亚太沪专字（2024）00031号审计报告盖章页。）



中国·上海

中国注册会计师：  
（签名并盖章）  
中国注册会计师：  
（签名并盖章）

二〇二四年四月二十四日



# 第十一节 审计报告

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

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。

1/3

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。报告编号:京24WJKPH0MY



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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
(盖章)



中国·北京

中国注册会计师:  
(签名并盖章)



杨会  
[Handwritten signature]

中国注册会计师:  
(签名并盖章)



欧阳会  
[Handwritten signature]

二〇二四年四月二十八日



山东钢铁集团有限公司

2024年6月28日