

# 山东钢铁集团有限公司

## 2022 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.....	28
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.....	32
第六节	政府扶持政策的信息.....	33
第七节	重要事项.....	33
第八节	社会责任的履行.....	38
第九节	履职待遇及有关业务支出情况.....	38
第十节	内部控制.....	38
第十一节	审计报告.....	42



## 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：侯军

(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于 2008 年 3 月 17 日注册成立，系山东省人民政府出资设立，由山东省人民政府国有资产监督管理委员会、山东国惠投资控股集团有限公司、山东省财欣资产运营有限公司作为股东代表的有限责任公司。总部位于山东济南。

旗下拥有山东钢铁股份有限公司、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、山钢金融控股（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、山东工业职业学院等子公司（单位）。

截至 2022 年末，山东钢铁集团有限公司注册资本 111.93 亿元，企业信用等级 AAA。2022 年连续第三年上榜《财富》世界 500 强，位列第 332 位，较上年跃升 52 位。位居“2022 中国企业 500 强”第 98 位、“2022 中国制造业企业 500 强”第 37 位；“2022 山东企业 100 强”和“2022 山东工业企业 100 强”第 5 位。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。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	18,266,750.17	26,651,910.89	-31.46%
营业总成本	18,484,107.32	25,994,664.98	-28.89%
销售费用	71,959.95	646,790.51	-88.87%
管理费用	345,516.63	786,178.02	-56.05%
财务费用	579,076.49	640,014.55	-9.52%
营业利润	-27,342.79	1,392,323.19	-101.96%
投资收益	410,767.43	1,874,246.74	-78.08%
营业外收入	93,433.34	138,891.42	-32.73%
营业外支出	19,809.56	45,139.01	-56.11%
利润总额	46,280.99	1,486,075.61	-96.89%
已交税费总额	561,064.37	977,051.07	-42.58%
净利润	-24,656.13	1,083,260.73	-102.28%
营业利润率	-0.15%	5.22%	-102.87%
净资产收益率	-0.67%	19.80%	-103.38%
项 目	期末余额	年初余额	变动比例
资产总额	18,208,450.46	26,162,883.48	-30.38%
负债总额	15,404,783.56	21,640,151.68	-28.81%
所有者权益	2,803,666.90	4,522,731.80	-37.91%

注：1. 以上数据按照年度审计后的决算数据填报。上述数据同比降幅明显的主要原因有：根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的相关规定，公司子公司莱芜钢铁集团

有限公司和山东钢铁集团矿业有限公司因管控模式改变，对山东莱钢永锋钢铁有限公司等 10 户改制公司自 2022 年 6 月末起不再纳入报表合并范围。受证券市场下滑影响，公司所持中泰证券股价大幅下跌。因钢材市场下行以及美元人民币汇率大幅上涨等因素影响，利润水平同比下滑明显。

## 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。2022 年度纳入合并范围的直接控制子公司共 14 户。

②重大会计政策变更、会计估计变更：

### A. 会计政策变更

a. 公司内母公司及子公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

公司内母公司及子公司本年度无因执行上述准则而产生变化和影响。

b. 公司内母公司及子公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企

业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

公司内母公司及子公司本年度无因执行上述准则而产生变化和影响。

c. 2022 年 6 月 24 日，经公司第四届董事会第二十三次会议决议，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司拟自 2022 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式，需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。

对 2022 年 1 月 1 日财务报表的影响：

报表项目	2021 年 12 月 31 日（变更前）金额		2022 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
投资性房地产	846,153,372.80		928,597,037.80	
递延所得税资产	1,044,924,223.05		1,059,770,086.65	
递延所得税负债	356,053,917.45		378,598,687.17	
未分配利润	-24,728,267,192.29		-24,670,365,963.77	
少数股东权益	31,735,464,966.89		31,752,308,497.25	

## B. 会计估计变更

a. 公司子公司莱芜钢铁集团有限公司（以下简称“莱钢集团”）、莱芜钢铁集团银山型钢有限公司（以下简称“银山型钢”）固定资产中房屋建筑物折旧年限最长为 45 年，机器设备折旧年限最长为 30 年。上述折旧年限由于披露问题，山钢集团对外披露的固定资产折旧政策区间未涵盖莱钢集团、银山型钢修改后的折旧年限。2022 年 11 月 25 日经公司第四届董事会决议通过，修正公司对外披露的折旧政策区间，此变更不涉及财务报表数据变更。

b. 公司子公司山东钢铁股份有限公司（以下简称“山钢股份”）自 2022 年 7 月 1 日调整新旧动能转换系统相关固定资产折旧年限，拟将该部分固定资产折旧年限从 2022 年底最长延长至 2025 年底，变更前折旧月份为 48 个月，变更后折旧月份为 84 个月。山钢股份于 2022 年 12 月 29 日召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会审议通过了《关于会计估计变更及更正 2022 年第三季度报告的议案》，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需追溯调整不会对公司以前年度的财务状况和经营成果产生影响。

## C. 重要前期差错更正

公司报告期内无重大的前期差错更正。

（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，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(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

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。固定资产仅在与其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	534,707,780.01	18.01	533,040,014.00	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	2,433,414,431.74	81.99	282,794,667.97		2,150,619,763.77
其中:					
组合1: 账龄组合	1,260,135,846.78	42.46	282,794,667.97	22.44	977,341,178.81
组合2: 其他组合	1,173,278,584.96	39.53			1,173,278,584.96
合计	2,968,122,211.75	100.00	815,834,681.97		2,152,287,529.78

(续)

类别	年初余额				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	1,336,769,477.29	25.96	1,232,241,446.29	92.18	104,528,031.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,812,813,375.31	74.04	668,212,363.88		3,144,601,011.43
其中:					
组合1: 账龄组合	3,130,879,612.73	60.80	668,212,363.88	21.34	2,462,667,248.85
组合2: 其他组合	681,933,762.58	13.24			681,933,762.58
合计	5,149,582,852.60	100.00	1,900,453,810.17		3,249,129,042.43

## 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	4,492,047,538.84	220,563,045.61	4,271,484,493.23
自制半成品及在产品	11,907,997,484.97	231,860,440.64	11,676,137,044.33
其中：开发成本	10,571,895,019.27		10,571,895,019.27
库存商品（产成品）	4,554,191,831.57	375,885,761.92	4,178,306,069.65
其中：开发产品	2,452,504,863.15	231,460,536.72	2,221,044,326.43
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
在途物资			
委托加工物资	7,397,687.27	7,397,687.27	
其他	29,281,880.01		29,281,880.01
其中：尚未开发的土地储备			
合 计	21,277,473,340.43	835,706,935.44	20,441,766,404.99

(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	6,688,802,242.49	198,426,943.38	6,490,375,299.11
自制半成品及在产品	14,445,070,372.11	165,096,779.55	14,279,973,592.56
其中：开发成本	12,795,505,794.58		12,795,505,794.58
库存商品（产成品）	5,845,693,742.25	317,911,687.82	5,527,782,054.43
其中：开发产品	2,232,446,507.67	100,879,098.20	2,131,567,409.47
周转材料（包装物、低值易耗品等）	302,914,189.71	1,138,843.20	301,775,346.51
合同履约成本	220,018,644.22		220,018,644.22
在途物资	473,909,870.29	569,483.06	473,340,387.23
委托加工物资	7,864,867.72	7,397,687.27	467,180.45
其他	1,219,980,961.37	1,175,604.82	1,218,805,356.55
其中：尚未开发的土地储备	1,199,721,044.96		1,199,721,044.96
合 计	29,204,254,890.16	691,717,029.10	28,512,537,861.06

## 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	126,465,035,942.59	7,626,608,907.26	36,575,829,002.83	97,515,815,847.02
其中：房屋及建筑物	44,534,365,972.79	3,115,632,088.31	15,017,968,988.75	32,632,029,072.35
机器设备	74,861,788,309.58	4,233,905,961.83	15,305,044,624.03	63,790,649,647.38
运输工具	1,408,412,857.64	60,140,733.52	1,078,581,905.23	389,971,685.93
其他	5,660,468,802.58	216,930,123.60	5,174,233,484.82	703,165,441.36

二、累计折旧合计	44,379,006,798.49	3,910,780,062.76	13,182,142,542.62	35,107,644,318.63
其中：房屋及建筑物	11,488,092,635.38	1,007,005,159.08	3,776,810,614.74	8,718,287,179.72
机器设备	30,901,195,782.46	2,672,736,114.98	7,716,853,688.90	25,857,078,208.54
运输工具	722,687,415.60	100,314,852.62	737,610,498.41	85,391,769.81
其他	1,267,030,965.05	130,723,936.08	950,867,740.57	446,887,160.56
三、账面净值合计	82,086,029,144.10			62,408,171,528.39
其中：房屋及建筑物	33,046,273,337.41			23,913,741,892.63
机器设备	43,960,592,527.12			37,933,571,438.84
运输工具	685,725,442.04			304,579,916.12
其他	4,393,437,837.53			256,278,280.80
四、减值准备合计	954,942,447.27	1,017,167,990.25	291,755,292.77	1,680,355,144.75
其中：房屋及建筑物	477,086,661.74	290,179,544.69	223,554,083.19	543,712,123.24
机器设备	346,661,865.62	656,996,472.42	67,788,991.31	935,869,346.73
运输工具	130,475,000.39	829,255.82	387,109.72	130,917,146.49
其他	718,919.52	69,162,717.32	25,108.55	69,856,528.29
五、账面价值合计	81,131,086,696.83			60,727,816,383.64
其中：房屋及建筑物	32,569,186,675.67			23,370,029,769.39
机器设备	43,613,930,661.50			36,997,702,092.11
运输工具	555,250,441.65			173,662,769.63
其他	4,392,718,918.01			186,421,752.51

## 在建工程

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	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

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	10,103,160,636.62	203,066,160.69	9,900,094,475.93
工程物资	153,509,025.37		153,509,025.37
合计	10,256,669,661.99	203,066,160.69	10,053,603,501.30

## 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
焦化工程	69,512,743.34	3,500,026.27	50,429,402.06		22,583,367.55
炼铁工程	65,452,784.04	3,295,603.83	47,484,023.84		21,264,364.03
炼钢工程	80,564,419.12	30,672,904.30	76,830,830.24		34,406,493.18
热轧工程	79,352,426.34	11,023,847.25	62,422,251.10		27,954,022.49
炉卷工程	48,049,726.36	8,414,633.26	38,999,532.67		17,464,826.95
供配电工程	67,932,268.97	5,479,530.59	50,705,009.22		22,706,790.34
2*480 烧结机工程	2,243,309.21	2,147,586.98			4,390,896.19
焦化厂煤场筒仓一期建设	11,402,147.01	45,299,664.17			56,701,811.18
特钢事业部高端制造装备项目	1,362,655.00	61,939,794.49	54,143,903.12		9,158,546.37
全厂主干网工程	232,776,202.92	27,234,717.51	159,585,082.51		100,425,837.92
2*3800 高炉工程	1,466,120,494.61	154,121,640.50	1,524,935,408.84		95,306,726.27
陶家岭区转炉连铸工程	861,251,132.01	99,414,497.64	903,568,852.57		57,096,777.08
其他新旧动能	953,772,305.97	14,768,987.12	519,478,575.42		449,062,717.67
焦炉煤气精制工程-煤焦油	241,717,308.97			870,000.00	240,847,308.97
特钢中型轧钢生产线升级改造	67,263,761.60		67,263,761.60		
老区转炉连铸工程	25,470.19	652,692,030.76			652,717,500.95
烧结工程	32,848,378.83	1,653,944.06	23,830,509.68		10,671,813.21
冷轧工程	59,860,462.31	73,801,902.24	44,757,089.88	12,223,084.00	76,682,190.67
4300mm 宽厚板工程	39,419,812.92	51,425,008.24	62,745,873.58		28,098,947.58

全厂热力工程	3,220,436.38	162,151.73	2,336,329.61		1,046,258.50
燃气热力管网工程	5,664,599.99	16,792,670.20	15,511,077.22		6,946,192.97
全厂检化验设施工程	12,750,439.23	53,464,181.01	45,733,968.52	701,245.93	19,779,405.79
谷家台铁矿深部开采	141,974,595.73	40,862,598.58		182,837,194.31	
能源动力厂 16.5 万 m <sup>3</sup> 煤气柜改造		8,760,619.47			8,760,619.47
炼铁厂 3200m <sup>3</sup> 高炉技术改造		126,338,180.48			126,338,180.48
炼铁厂 400m <sup>2</sup> 烧结机技术改造		42,887,268.25			42,887,268.25
炼铁厂 2 × 1880m <sup>3</sup> 高炉热风炉烟气 脱硫改造		12,313,107.35			12,313,107.35
炼铁厂 120 万吨球团精粉料线改造 等四个项目		30,450,969.73	30,450,969.73		
炼铁厂 3200m <sup>3</sup> 高炉热风炉烟气脱硫 改造		8,474,169.32			8,474,169.32
厂区在建工程	13,372,776.97				13,372,776.97
山东钢铁公司永锋临港有限公司临 港先进优特钢产业基地一期项目	2,102,029,847.42			2,102,029,847.42	
2 号实训楼项目		2,046,366.17			2,046,366.17
改扩建工程	48,715,211.88				48,715,211.88
环保工程	8,327,515.63				8,327,515.63
合计	6,716,983,232.95	1,589,438,601.50	3,781,212,451.41	2,298,661,371.66	2,226,548,011.38

## 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	14,800,995,640.40	1,093,382,348.29	4,530,277,670.27	11,364,100,318.42
其中：土地使用权	11,138,897,404.89	821,502,162.73	2,183,151,152.05	9,777,248,415.57
软件权	602,630,269.90	21,119,228.55	296,942,070.07	326,807,428.38
专利权	11,423,819.18	6,330.00	9,023,819.18	2,406,330.00
著作权	3,157,100.00	14,559.80		3,171,659.80
特许经营权	8,038,409.35	17,083,961.99	25,122,371.34	
采矿权	1,692,764,484.67	195,000.00	438,493,000.00	1,254,466,484.67
其他	1,344,084,152.41	233,461,105.22	1,577,545,257.63	
二、累计摊销合计	2,662,505,121.02	292,756,636.09	1,156,009,251.26	1,799,252,505.85
其中：土地使用权	1,698,089,206.36	235,491,357.49	346,152,701.77	1,587,427,862.08
软件权	205,104,280.27	45,007,491.90	104,245,269.17	145,866,503.00
专利权	11,375,474.31	1,876.21	8,977,350.52	2,400,000.00
著作权	481,685.46	526,773.65		1,008,459.11
特许经营权	8,038,409.35	4,570,260.96	12,608,670.31	
采矿权	236,759,253.83	7,054,399.44	181,263,971.61	62,549,681.66
其他	502,656,811.44	104,476.44	502,761,287.88	
三、减值准备合计	16,344,472.64	2,560,914.45	14,454,029.97	4,451,357.12
其中：土地使用权	14,461,722.27		14,454,029.97	7,692.30
软件权	51,282.15	2,560,914.45		2,612,196.60
专利权				
著作权				
特许经营权				
采矿权	1,831,468.22			1,831,468.22
其他				
四、账面价值合计	12,122,146,046.74			9,560,396,455.45
其中：土地使用权	9,426,346,476.26			8,189,812,861.19
软件权	397,474,707.48			178,328,728.78
专利权	48,344.87			6,330.00
著作权	2,675,414.54			2,163,200.69
特许经营权				
采矿权	1,454,173,762.62			1,190,085,334.79
其他	841,427,340.97			

## 短期借款

单位：元

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	6,284,187,315.38	4,323,788,073.03
抵押借款	51,316,597.31	607,798,738.46
保证借款	3,995,154,001.13	15,070,644,343.71
信用借款	27,583,663,071.50	25,273,658,068.52
抵押、质押和保证借款		2,020,000,000.00
应付利息	49,849,308.25	54,243,095.57
合 计	37,964,170,293.57	47,350,132,319.29

## 应付账款

单位：元

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	13,641,005,498.61	20,368,221,281.56
1-2年(含2年)	1,022,417,013.02	1,494,757,548.60
2-3年(含3年)	188,940,791.43	331,458,782.71
3年以上	319,597,084.95	505,486,350.37
合 计	15,171,960,388.01	22,699,923,963.24

## 长期借款

单位：元

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	2,200,000,000.00	
抵押借款	665,125,021.36	2,454,759,960.59
保证借款	2,108,985,173.25	11,044,500,746.26
信用借款	28,809,601,816.88	19,463,036,343.85
抵押、质押和保证借款		990,000,000.00
加：应付利息	1,038,384.72	1,086,402.21
小 计	33,784,750,396.21	33,953,383,452.91
减：一年内到期部分	10,369,267,367.73	13,479,378,889.63
合 计	23,415,483,028.48	20,474,004,563.28

## 应付债券

单位：元

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	6,800,000,000.00	12,800,000,000.00
私募债	3,345,500,000.00	5,837,000,000.00
公司债券	2,149,670,439.44	3,749,748,292.90
境外公司债券	7,071,970,916.48	9,718,250,610.38
小 计	19,367,141,355.92	32,104,998,903.28
减：一年内到期部分	9,919,765,474.07	12,169,273,387.69
合 计	9,447,375,881.85	19,935,725,515.59

## 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 (%)
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
山东财欣资产运营有限公司	1,119,298,983.40	10			1,119,298,983.40	10
山东国惠投资投资有限公司	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	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	182,667,501,693.03	266,519,108,861.94
其中：营业收入	182,497,016,298.26	255,519,636,281.97
△利息收入	158,745,064.46	4,249,666,859.97
△已赚保费		
△手续费及佣金收入	11,740,330.31	6,749,805,720.00
<b>二、营业总成本</b>	184,841,073,224.16	259,946,649,782.90
其中：营业成本	169,606,805,951.48	228,128,015,984.56
△利息支出	60,494,581.82	2,744,373,353.80
△手续费及佣金支出	3,511,483.11	1,640,999,479.01
△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	1,095,908,056.78	1,410,480,174.53
销售费用	719,599,546.25	6,467,905,127.98
管理费用	3,455,166,283.86	7,861,780,162.56
研发费用	4,108,822,429.79	5,292,950,036.52
财务费用	5,790,764,891.07	6,400,145,463.94
其中：利息费用	5,457,607,200.47	6,908,453,578.46
利息收入	1,173,799,420.40	1,542,339,888.56
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	1,249,344,562.26	-39,170,082.00
其他		
加：其他收益	271,608,728.67	916,711,799.03
投资收益（损失以“-”号填列）	4,107,674,343.24	18,742,467,353.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	572,075,808.43	632,427,194.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,238,167.43	-47794675.08
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	7,190,900.91	12,832,771.32
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	10,082,137.95	1379297.4
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-119,148,596.52	318,710,935.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-972,733,082.48	-2,047,188,576.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,488,392,811.93	-10,803,117,026.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	83,862,009.96	208,976,324.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-273,427,901.33</b>	<b>13,923,231,957.99</b>
加：营业外收入	934,333,379.59	1,388,914,210.04
其中：政府补助	82,729,006.36	962,169,044.36
减：营业外支出	198,095,557.65	451,390,107.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>462,809,920.61</b>	<b>14,860,756,060.81</b>
减：所得税费用	709,371,172.65	4,028,148,745.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-246,561,252.04</b>	<b>10,832,607,315.05</b>
（一）按所有权归属分类	—	—
归属于母公司所有者的净利润	-1,431,155,410.03	5,494,880,679.75
*少数股东损益	1,184,594,157.99	5,337,726,635.30
（二）按经营持续性分类	—	—
持续经营净利润	-246,561,252.04	10,832,607,315.05
终止经营净利润		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-3,549,641,306.34</b>	<b>-799,241,971.25</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,548,646,476.24	-804,747,762.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,670,671,351.12	-983,552,166.94
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	-3,670,671,351.12	-983,552,166.94
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	122,024,874.88	178,804,404.83
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-1,585,479.55	5,140,300.83
2、其他债权投资公允价值变动		
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8、外币财务报表折算差额	119,816,103.76	173,664,104.00
9、其他	3794250.67	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-994,830.10	5,505,790.86
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-3,796,202,558.38</b>	<b>10,033,365,343.80</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,979,801,886.27	4,690,132,917.64
*归属于少数股东的综合收益总额	1,183,599,327.89	5,343,232,426.16
<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：2022年实现营业总收入1826.68亿元；实现利润总额4.63亿元；实现归属母公司净利润-14.31亿元。

（二）资产负债情况：资产总额1820.85亿元，比年初2616.29亿元减少795.44亿元；负债总额1540.48亿元，比年初2164.02亿元减少623.54亿元；资产负债率84.60%。截至2022年末，公司存续债券399.51亿元（含权益类债券120.42亿元），筹集资金全部按照募集说明书列明的用途使

用。

（三）投资状况：全年完成投资 335,259.88 万元。其中，固定资产投资完成 302,139.25 万元，股权投资完成 33,120.63 万元。按主业非主业区分，全年非主业投资 4,400 万元，占比 1.31%；主业投资占比 98.69%。

## 二、董事会对公司未来发展潜力的分析

（一）高质量发展的良好态势加速形成。本质化运营水平持续提升，经营韧性不断增强，“进入世界 500 强、利润百亿级、创建高科技企业”三大目标基本实现。连续三年跻身世界 500 强，2022 年排名较 2020 年提升 127 位。钢铁行业综合竞争力排名连续 5 年达到 A+（竞争力极强）。营业收入、利润总额、净利润平均值较前三年分别增长 37.78%、33.01%、52.76%，其中，2021 年利润总额达到 148.61 亿元，创历史新高；累计向社会贡献铁 8130.15 万吨、钢 8878.68 万吨、钢材 8871.35 万吨；累计纳税达 238.08 亿元，较前三年增长 7.3%；累计研发投入 165.33 亿元、研发费用 125.33 亿元，较前三年分别增长 149.37%、284.68%。日照公司等 9 户企业认定为高新技术企业。

（二）转型升级的比较优势加速形成。“构建生态圈、打造新标杆”发展方略扎实落地，第二轮新旧动能转换三年行动计划总体目标顺利完成，与中国宝武联合重组稳步推进，安全高效钢铁产业生态圈构建成效初显，国有经济布局优化和结构调整加速推进，钢铁主业一体化运营迈出坚实步

伐，相关产业多极支撑协同发力，运营质量实现新跃升。重大历史创伤基本抚平，资产质量快速改善，发展动能持续增强。国企改革三年行动圆满收官，全面深化改革强壮了“筋骨”、畅通了“血脉”，肌体更加健康，应对风险挑战的能力、底气和韧性大幅提升。

（三）和谐稳定的发展环境加速形成。党的建设全面加强，“根魂”优势持续巩固，风清气正的政治生态加速形成，广大党员干部职工人心思进、人心思变、人心思干的氛围越来越浓厚。始终把职工生命安全和身体健康放在首位，筑牢了疫情防控和安全生产双重防线。全力推动绿色低碳发展绩效走在行业前列、“数智山钢”建设引领制造方式变革，职工的工作环境显著改善，劳动效率有效提升。“幸福和谐新山钢”建设不断深化，职工的收入水平、生活条件和精神面貌发生了根本性改变。职工年人均收入较2019年增长了27.52%。

### 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. 外部环境动荡不安。当前我国经济恢复的基础尚不牢固，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力仍然较大，叠加房地产市场持续低迷和制造业出口增速回落影响，钢铁市场走势仍存在较大不确定性，“过冬”大概率还将持续较长时间。2022 年全国粗钢产量 10.13 亿吨，同比下降 2.1%；粗钢表观消费量 9.60 亿吨，同比下降 3.4%；会员企业利润总额 982 亿元，同比下降 72.27%；销售利润率为 1.49%，同比下降 3.54 个百分点。从行业运行情况看，市场环境复杂严峻，受下游需求不及预期、能源价格高企、钢材价格下跌等诸多因素影响，行业经济效益持续下滑。

2. 自主创新的引领作用发挥不充分。科技研发、管理变革等方面原创性、引领性、颠覆性的成果偏少，重点领域和关键环节改革有待突破，研发投入产出率不高，部分产业和产品仍处于价值链中低端。核心技术能力支撑企业应对行业周期变化的保障性存在不足，顶尖科技领军人才匮乏，研发体系能力特别是协同研发水平亟待提升。2022 世界钢铁企业技术竞争力分级评价排名中，山钢集团位列第 17 位，其中

体现核心竞争力的产品技术能力仅排名第 28 位，在“独占鳌头”的核心技术、“先人一步”的商业模式、“高人一筹”的品牌经营等方面还有很大差距；2027 年欧盟将正式全面开征碳关税，在低碳甚至“零碳”钢铁将是未来竞争力所在的形势下，山钢集团在产品生命周期评价和绿色采购方面步伐缓慢，绿色产品认证存在短板弱项，绿色绩效支撑作用亟待提高。

3. 关键质量性指标与先进企业相比差距明显。发展质量效益不够稳固，人事效率、吨钢盈利能力等长期困扰企业生存发展的质量性指标与预期目标差距较大，钢铁主业效益大幅下滑，反映出应变能力不够强，产业转型升级步伐不够快，有效对冲市场风险的能力亟待提升；随着报表合并范围大幅调整后，“体量优势”锐减，回旋余地和缓冲空间变小，企业报表质量、资金链安全面临体量调整阵痛期挑战，总有息负债规模偏大，资产负债率逼近“天花板”，仍是制约企业高质量发展的关键桎梏；法人压减、“两非”资产业务清理总体力度还有不小差距，历史遗留问题处置压力仍然较大。

## **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 2022 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

面对新冠肺炎疫情冲击影响和复杂的宏观经济形势，中央和山东省政府出台了推动经济复苏、助企纾困、“六稳”“六保”促进高质量发展等系列政策。

## 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晌

报告期内，公司有 2 起合同纠纷案，标的额 390.52 万元；当年结案 1 起，标的额 15.59 万元；1 起正在一审程序中，目前对公司无实质性影响。

### 二、“三重一大”有关事项

报告期内，公司党委常委会前置研究、作出决定 118 项；董事会作出决议 86 项。严格执行干部选拔聘用及任职年龄等有关规定，省国资委免去外部董事 1 名；公司选举更换职工董事 1 名。

### 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
山东耀华鲁信节能投资有限公司	钢铁产品	市场价格	2,322,749.06
山东泰东冶金材料有限公司	钢铁产品	市场价格	916,981.20
山东泰东环保科技股份有限公司	其他	市场价格	660,151.07
山东省冶金设计院股份有限公司	钢铁产品、动力、电子产品及其他	市场价格	89,184,444.64
山东省冶金科学研究所有限公司	原辅材料	市场价格	137,679.42
山东鲁中钢铁物流有限公司	其他	市场价格	63,585,776.59
山东鲁碧建材有限公司钢城分公司	钢铁产品	市场价格	73,349,078.96
山东鲁碧建材有限公司	钢铁产品、运输加工维修等劳务	市场价格	151,508,008.00
山东力山特智能科技有限公司	钢铁产品、工程、动力及其他	市场价格	98,690,967.24
山东莱钢永锋钢铁有限公司	钢铁产品、运输加工维修等劳务	市场价格	991,139,706.20
山东莱钢节能环保工程有限公司	钢铁产品、其他	市场价格	75,423,518.29
山东济钢型材有限公司	钢铁产品	市场价格	96,311,132.19
山东高速莱钢绿建发展有限公司	钢铁产品	市场价格	47,796,093.64
山东钢铁集团永锋临港有限公司	钢铁产品、运输加工维修等劳务	市场价格	668,664,155.10
日照泰东环保科技有限公司	其他	市场价格	4,782,396.50

日照鲁南鑫源矿业科技有限公司	钢铁产品	市场价格	1,340,110.84
日照鲁碧新材料科技有限公司	钢铁产品	市场价格	115,086,413.48
日照济钢金属科技有限公司	钢铁产品	市场价格	141,509.43
日照恒耀环保科技有限公司	钢铁产品	市场价格	12,142,783.42
日照港山钢码头有限公司	动力及其他、运输加工维修等劳务	市场价格	8,106,827.23
莱芜联营钢渣处理厂	动力及其他	市场价格	1,206,700.00
莱芜钢铁双山陶土福利加工有限公司	钢铁产品	市场价格	864,601.81
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢铁产品、原辅材料、动力及其他、运输加工维修等劳务	市场价格	68,560,718.90
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	钢铁产品、电子产品、动力及其他	市场价格	505,686,975.94
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	钢铁产品、原辅材料、动力及其他	市场价格	1,475,400.00
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	动力及其他	市场价格	23,524,500.00
莱芜钢铁集团建筑安装工程集团有限公司	钢铁产品、动力及其他	市场价格	26,747,828.32
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	动力及其他、运输加工维修等劳务	市场价格	504,984.05
莱钢集团矿山建设有限公司	钢铁产品、工程、动力及其他	市场价格	47,435,112.40
济南中锦置业有限公司	钢铁产品	市场价格	1,287,307.06
济南新城物业管理有限公司日照分公司	运输加工维修等劳务	市场价格	176,132.10
济南鲁新新型建材股份有限公司	原辅材料、动力	市场价格	322,900,903.47
济南鲍德冶金石灰石有限公司	其他	市场价格	865,486.78
济南鲍德炉料有限公司	钢铁产品	市场价格	170,729,055.58
济钢四新产业发展(山东)有限公司	钢铁产品	市场价格	9,273,702.73

济钢集团有限公司	钢铁产品、运输 加工维修等劳 务	市场价格	443,967,300.00
济钢集团国际工程技术有 限公司	钢铁产品、动力 及其他	市场价格	6,255,477.00
济钢国际物流有限公司	钢铁产品、动力 及其他	市场价格	536,134,071.27
济钢供应链(济南)有限公 司	钢铁产品	市场价格	223,876,200.00
济钢城市矿产科技有限公 司日照分公司	动力	市场价格	1,972,187.72
济钢城市矿产科技有限公 司	钢铁产品、运输 加工维修等劳 务	市场价格	74,815,135.33
贝斯山钢(山东)钢板有限 公司	钢铁产品、其他	市场价格	136,547,300.00

## (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
山东泰东环保科技股份有 限公司	原辅材料	市场价格	55,959,438.46
山东省冶金设计院股份有 限公司	备品备件	市场价格	581,588,400.00
山东省冶金科学研究院有 限公司	综合服务、工程 劳务	市场价格	1,050,800.00
山东鲁中钢铁物流有限公 司	运输加工维修 等劳务	市场价格	347,654,734.75
山东鲁冶瑞宝电气自动化 有限公司	原辅材料、运输 加工维修等劳 务	市场价格	3,027,574.79
山东鲁碧建材有限公司	原辅材料	市场价格	781,370,600.00
山东力山特智能科技股份 有限公司	原辅材料、专用 设备、运输加工 维修等劳务	市场价格	397,540,967.92
山东莱钢节能环保工程有 限公司	运输加工维修 等劳务	市场价格	139,448,113.22
山东济钢文化旅游产业发 展有限公司	综合服务	市场价格	40,164.97
山东济钢泰航合金有限公 司	原辅材料	市场价格	327,981,400.00
山东济钢顺行新能源有限 公司	运输加工维修 等劳务	市场价格	2,251,724.01

山东济钢顺行出租车有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	325,805.64
山东高速莱钢绿建发展有限公司	原辅材料	市场价格	-1,091,076.84
山东鲍德煤炭有限公司	原辅材料	市场价格	85,682,209.32
日照泰东环保科技有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	117,313,288.02
日照鲁碧新材料科技有限公司	原辅材料	市场价格	145,099,736.20
日照济钢金属科技有限公司	原辅材料	市场价格	830,579,743.61
日照恒耀环保科技有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	48,539,276.06
日照港山钢码头有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	64,219,752.69
莱芜莱钢翼钢建筑安装工程有限公司	原辅材料	市场价格	148,556.33
莱芜护驾泉天然矿泉水有限公司	原辅材料	市场价格	320,022.13
莱芜钢铁天力汽修有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	2,300,831.30
莱芜钢铁集团新兴液气有限公司	原辅材料	市场价格	1,174,452.48
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	原辅材料、备品备件、动力、工程劳务、运输加工维修等劳务	市场价格	806,627,300.00
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	原辅材料	市场价格	522,657,211.40
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	原辅材料、其他	市场价格	2,670,284.67
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	综合服务、原辅材料、其他	市场价格	64,512,800.00
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限公司	运输加工维修、工程劳务等	市场价格	161,443,127.08
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	76,767,329.48
莱钢集团矿山建设有限公司	原辅材料、运输加工维修等劳务	市场价格	61,231,600.00
济南新城物业管理有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	38,140,628.56

济南市联众储运有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	4,452,096.42
济南济钢复合材料有限公司	原辅材料	市场价格	30,038,566.31
济南钢城矿业有限公司	原辅材料	市场价格	879,557,261.50
济南鲍德炉料有限公司	原辅材料	市场价格	253,928,374.12
济钢集团有限公司	综合服务	市场价格	1,053,300.00
济钢集团济南金属制品有限公司	其他	市场价格	44,014.16
济钢集团国际工程技术有限公司	工程劳务等	市场价格	24,488,696.06
济钢国际物流有限公司	原辅材料、运输加工维修等劳务	市场价格	87,972,089.87
济钢城市矿产科技有限公司	原辅材料、运输加工维修等劳务	市场价格	432,970,639.20
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	钢铁产品	市场价格	4,082,150.65

## 第八节 社会责任的履行

社会责任履行情况见省国资委集中发布的《2022年山东钢铁集团有限公司社会责任报告》。

## 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使用费用94.06万元，公务交通补贴14.35万元，通讯费4.35万元，业务招待费用17.78万元，国内差旅费8.85万元，培训费0.3万元。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制制度建设情况

2022年，公司围绕中心任务，在推进风险管理全覆盖、强化主要流程内控管理、推进合规管理、深化法治山钢建设

四个方面，提出 20 项管控措施；深化风险内控合规法务管理“一体化”运行，以落实商业计划书“六个 100%”管理指标为抓手，推进风险防控与依法合规管理，严格执行重大事项专项风险评估报告、合规审查和法律意见书等制度，落实风险管控措施，持续增强公司法治力和抗风险能力，稳控各项重大风险，有力护航企业持续健康、高质量发展。各权属二级公司压紧压实风控主体责任，加快推进风控管理机构、职责、岗位、人员“四个到位”；坚持管理制度化、制度流程化、流程信息化、职责清单化，进一步强化风险过程防控，通过内控整改、风险排查、专项治理、落实监管要求等切入点综合施策，风控管理融入具体业务、嵌入工作流程，保障了风控体系运行顺畅、依法规范、科学高效。

## 二、内部控制审计报告

### 内部控制鉴证报告

中审亚太沪专字(2023)00005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2022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2022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2022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2022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2022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2022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(2023)00005号审计报告盖章页。)

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



中国·上海

中国注册会计师: 杨军  
(签名并盖章)

中国注册会计师: 冯维峰  
(签名并盖章)

二〇二三年五月十日



# 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(2023)001010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2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022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2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022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

此码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(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。报告编号:京23KNEBPT26



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：杨军  
(签名并盖章)



中国注册会计师：冯维峰  
(签名并盖章)



二〇二三年四月二十四日



山东钢铁集团有限公司

2023年6月30日