

山东钢铁集团有限公司

2021 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.....	29
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.....	34
第六节	政府扶持政策的信息.....	34
第七节	重要事项.....	35
第八节	社会责任的履行.....	37
第九节	履职待遇及有关业务支出情况.....	41
第十节	内部控制.....	41
第十一节	审计报告.....	44

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>

(八) 电子信箱：shansteel@shansteel.cc

二、公司简介

山东钢铁集团有限公司 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二级子公司（单位）。

截至 2021 年末，注册资本 111.93 亿元，资产规模 2615.32 亿元，企业信用等级 AAA。连续第二年跻身《财富》世界 500 强企业榜单，位列第 384 位；首次上榜中国 500 最具价值品牌，列第 151 位；连续三年荣获“中国卓越钢铁企业品牌”；连续四年位列中国钢企综合竞争力排名 A+（竞争力极强）行列；荣膺“2021 山东社会责任企业”。

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	26,651,910.89	22,073,339.54	20.74%
营业总成本	25,994,664.98	21,451,524.49	21.18%
销售费用	646,790.51	735,686.69	-12.08%
管理费用	786,178.02	576,857.18	36.29%
财务费用	640,014.55	582,420.96	9.89%
营业利润	1,392,323.19	693,602.93	100.74%
投资收益	1,874,246.74	50,861.31	3585.01%
营业外收入	138,891.42	157,613.93	-11.88%
营业外支出	45,139.01	76,697.88	-41.15%
利润总额	1,486,075.61	774,518.98	91.87%
已交税费总额	977,051.07	865,489.35	12.89%
净利润	1,083,260.73	563,872.07	92.11%
营业利润率	5.22%	3.14%	66.24%
净资产收益率	19.80%	8.80%	125.00%
项 目	期末余额	年初余额	变动比例
资产总额	26,153,154.52	37,382,805.43	-30.04%
负债总额	21,637,897.20	30,957,519.22	-30.10%
所有者权益	4,515,257.32	6,425,286.21	-29.73%

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。2021年度纳入合并范围的直接控制子公司共14户。截至2021年末，公司已将所持济钢集团有限公司的全部股权划转至济南市国资委；莱芜钢铁集团有限公司转

让所持中泰证券股份有限公司部分股权后，不再对中泰证券股份有限公司进行控制。济钢集团有限公司、中泰证券股份有限公司不再纳入 2021 年度合并范围。

②重大会计政策变更、会计估计变更：

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

公司内子公司山东钢铁股份有限公司和山东金岭矿业股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日执行新收入准则，公司内子公司中泰证券股份公司于 2020 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，公司内母公司及其他子公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则。

公司内子公司山东钢铁股份有限公司、山东金岭矿业股份有限公司和中泰证券股份有限公司于2020年1月1日执行新收入准则，公司内母公司及其他子公司于2021年1月1日首次执行新收入准则。

公司内母公司及所有子公司2021年1月1日起执行新租赁准则。

公司首次执行新金融工具准则、新收入准则与新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

项 目	2021年1月1日	2020年12月31日	调整数
流动资产：	—	—	
货币资金	27,749,553,101.27	27,749,553,101.27	
△结算备付金	2,113,039,416.12	2,113,039,416.12	
△拆出资金			
交易性金融资产	52,458,335,763.37	46,526,715,197.97	5,931,620,565.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,415,005,555.19	-2,415,005,555.19
衍生金融资产	270,143,072.50	270,143,072.50	
应收票据	5,641,646,726.92	9,441,181,888.25	-3,799,535,161.33
应收账款	5,837,806,966.08	5,937,806,966.08	-100,000,000.00
应收款项融资	5,313,082,794.12	1,513,547,632.79	3,799,535,161.33
预付款项	4,705,158,278.39	4,705,158,278.39	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	9,133,513,563.56	9,154,532,409.36	-21,018,845.80
△买入返售金融资产	9,160,815,458.42	9,160,815,458.42	
存货	29,978,415,422.05	32,567,292,135.16	-2,588,876,713.11
合同资产	2,595,338,326.86	6,461,613.75	2,588,876,713.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,102,775,064.28	1,098,371,228.69	4,403,835.59
其他流动资产	67,131,896,990.32	67,131,896,990.32	
流动资产合计	223,191,520,944.26	219,791,520,944.26	3,400,000,000.00
非流动资产：	—	—	
△发放贷款和垫款	350,198,826.80	350,198,826.80	
债权投资	4,809,092,907.91	3,732,092,907.91	1,077,000,000.00
可供出售金融资产		2,138,475,628.22	-2,138,475,628.22
其他债权投资	17,759,974,678.54	17,759,974,678.54	

持有至到期投资		3,699,000,000.00	-3,699,000,000.00
长期应收款	1,001,316,994.30	1,001,316,994.30	
长期股权投资	5,831,075,309.98	5,831,075,309.98	
其他权益工具投资	7,036,210,128.31	5,964,824,777.85	1,071,385,350.46
其他非流动金融资产	1,069,617,533.33		1,069,617,533.33
投资性房地产	1,341,385,917.31	1,341,385,917.31	
固定资产	83,062,296,409.98	83,062,296,409.98	
在建工程	7,430,249,019.61	7,430,249,019.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	142,914,744.71		142,914,744.71
无形资产	14,844,574,933.58	14,844,574,933.58	
开发支出	119,683,454.06	119,683,454.06	
商誉	280,877,554.25	280,877,554.25	
长期待摊费用	435,270,323.84	435,270,323.84	
递延所得税资产	2,136,844,725.59	2,136,844,725.59	
其他非流动资产	2,984,949,923.80	3,765,477,179.37	-780,527,255.57
非流动资产合计	150,636,533,385.90	153,893,618,641.19	-3,257,085,255.29
资产总计	373,828,054,330.16	373,685,139,585.45	142,914,744.71
流动负债:	—	—	
短期借款	38,321,621,773.18	38,321,523,373.17	98,400.01
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	8,014,669.01	8,014,669.01	
衍生金融负债	320,183,242.11	320,183,242.11	
应付票据	28,522,218,124.31	28,522,218,124.31	
应付账款	21,956,916,607.55	21,956,916,607.55	
预收款项	766,737,134.62	10,075,556,412.13	-9,308,819,277.51
合同负债	11,781,152,423.86	3,198,732,480.02	8,582,419,943.84
△卖出回购金融资产款	31,603,737,261.85	31,603,737,261.85	
△吸收存款及同业存放	321,342,350.50	319,643,468.47	1,698,882.03
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,675,165,178.78	3,675,165,178.78	
应交税费	2,412,477,592.05	2,412,477,592.05	
其他应付款	13,073,642,451.22	13,075,439,733.26	-1,797,282.04
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26,789,714,092.52	26,789,714,092.52	
其他流动负债	28,649,549,197.97	27,984,760,170.79	664,789,027.18
流动负债合计	208,202,472,099.53	208,264,082,406.02	-61,610,306.49
非流动负债:	—	—	
△保险合同准备金			
长期借款	21,498,162,825.54	21,498,162,825.54	
应付债券	71,280,337,874.49	71,280,337,874.49	
租赁负债	142,914,744.71		142,914,744.71
长期应付款	6,233,500,239.48	6,233,500,239.48	
长期应付职工薪酬	163,451,745.71	163,451,745.71	

预计负债	147,514,081.45	147,514,081.45	
递延收益	994,619,717.33	994,619,717.33	
递延所得税负债	838,364,081.27	838,364,081.27	
其他非流动负债	73,854,751.96	12,244,445.47	61,610,306.49
非流动负债合计	101,372,720,061.94	101,168,195,010.74	204,525,051.20
负债合计	309,575,192,161.47	309,432,277,416.76	142,914,744.71
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	12,932,200,000.00	12,932,200,000.00	
资本公积	18,859,346,907.19	18,859,346,907.19	
减：库存股			
其他综合收益	-1,468,687,752.33	-217,421,893.43	-1,251,265,858.90
专项储备	242,474,509.57	242,474,509.57	
盈余公积			
△一般风险准备	2,959,595,241.25	2,959,595,241.25	
未分配利润	-25,887,061,414.30	-27,138,327,273.20	1,251,265,858.90
归属于母公司所有者权益合计	18,830,857,325.38	18,830,857,325.38	
*少数股东权益	45,422,004,843.31	45,422,004,843.31	
所有者权益合计	64,252,862,168.69	64,252,862,168.69	
负债和所有者权益总计	373,828,054,330.16	373,685,139,585.45	142,914,744.71

（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

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

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 - 40	5.00	2.71-2.38	年限平均法
机器设备	15-20	5.00	6.33-4.75	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	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	17.53	3,144,601,011.43
其中：					
组合1：账龄组合	3,130,879,612.73	60.8	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	—	1,900,453,810.17	—	3,249,129,042.43

(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	1,200,014,298.41	14.93	1,136,245,055.23	94.69	63,769,243.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,838,906,144.86	85.07	1,064,868,421.96	15.57	5,774,037,722.90
其中：					
组合1：账龄组合	5,191,995,812.19	64.58	1,064,868,421.96	20.51	4,127,127,390.23
组合2：其他组合	1,646,910,332.67	20.49			1,646,910,332.67
合计	8,038,920,443.27	—	2,201,113,477.19	—	5,837,806,966.08

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	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

(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	5,672,724,296.72	115,113,460.08	5,557,610,836.64
自制半成品及在产品	17,327,882,952.57	708,223,077.40	16,619,659,875.17
其中：开发成本	12,119,836,522.40		12,119,836,522.40
库存商品（产成品）	5,473,618,364.49	117,521,331.44	5,356,097,033.05
其中：开发产品	1,092,444,180.88		1,092,444,180.88
周转材料（包装物、低值易耗品等）	157,756,271.05		157,756,271.05
合同履约成本			
在途物资	818,262,559.97		818,262,559.97
委托加工物资	10,993,583.74	7,397,687.27	3,595,896.47
其他	1,470,636,820.27	5,203,870.57	1,465,432,949.70
其中：尚未开发的土地储备	1,325,212,247.89		1,325,212,247.89
合 计	30,931,874,848.81	953,459,426.76	29,978,415,422.05

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	130,031,196,602.41	13,620,635,411.95	17,186,796,071.77	126,465,035,942.59
其中：房屋及建筑物	45,235,626,201.78	4,793,411,049.69	5,494,671,278.68	44,534,365,972.79
机器设备	80,053,028,637.90	5,329,549,170.69	10,520,789,499.01	74,861,788,309.58
运输工具	1,639,485,390.83	309,687,059.14	540,759,592.33	1,408,412,857.64
其他	3,103,056,371.90	3,187,988,132.43	630,575,701.75	5,660,468,802.58
二、累计折旧合计	45,410,907,531.94	5,161,414,584.94	6,193,315,318.39	44,379,006,798.49
其中：房屋及建筑物	11,831,009,078.47	1,559,912,962.49	1,902,829,405.58	11,488,092,635.38
机器设备	31,337,181,649.81	3,342,237,426.97	3,778,223,294.32	30,901,195,782.46
运输工具	837,413,423.18	158,805,275.14	273,531,282.72	722,687,415.60
其他	1,405,303,380.48	100,458,920.34	238,731,335.77	1,267,030,965.05
三、账面净值合计	84,620,289,070.47	—	—	82,086,029,144.10
其中：房屋及建筑物	33,404,617,123.31	—	—	33,046,273,337.41
机器设备	48,715,846,988.09	—	—	43,960,592,527.12

运输工具	802,071,967.65	—	—	685,725,442.04
其他	1,697,752,991.42	—	—	4,393,437,837.53
四、减值准备合计	1,652,992,029.12	217,654,027.99	915,703,609.84	954,942,447.27
其中：房屋及建筑物	592,943,435.45	16,353,352.06	132,210,125.77	477,086,661.74
机器设备	1,047,122,875.11	72,176,906.40	772,637,915.89	346,661,865.62
运输工具	11,418,836.67	129,069,298.18	10,013,134.46	130,475,000.39
其他	1,506,881.89	54,471.35	842,433.72	718,919.52
五、账面价值合计	82,967,297,041.35	—	—	81,131,086,696.83
其中：房屋及建筑物	32,811,673,687.86	—	—	32,569,186,675.67
机器设备	47,668,724,112.98	—	—	43,613,930,661.50
运输工具	790,653,130.98	—	—	555,250,441.65
其他	1,696,246,109.53	—	—	4,392,718,918.01

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	10,102,964,707.42	203,066,160.69	9,899,898,546.73
工程物资	153,704,954.57		153,704,954.57
合计	10,256,669,661.99	203,066,160.69	10,053,603,501.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	7,415,131,778.88	51,244,073.28	7,363,887,705.60
工程物资	66,361,314.01		66,361,314.01
合计	7,481,493,092.89	51,244,073.28	7,430,249,019.61

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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
厂区在建工程	141,652,066.07	45,871,100.79	174,150,389.89		13,372,776.97	97		
轧钢厂钢坯焊接系统	21,753,858.44		21,753,858.44			100		
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	1,686,383,060.82	11,253,345,846.50	10,837,699,059.90		2,102,029,847.42	95	32,540,324.61	17,080,104.71
谷家台铁矿深部开采改扩建工程	106,738,019.59	40,149,146.28	4,912,570.14		141,974,595.73	79.86		
环保工程	48,715,211.88				48,715,211.88			
环保产业园项目	8,327,515.63				8,327,515.63	48.86		
炼铁系统	163,837,473.07			163,837,473.07		90		
铸管系统	6,394,269.59		6,394,269.59			90		
动力系统	5,549,688.39		5,549,688.39			95		
济钢金属资源综合利用项目	1,400,691.24			1,400,691.24		85		
2*480 烧结机工程	187,082,755.39		77,082,755.39	110,000,000.00		73.13		
2*3800 高炉本体工程	1,017,442.48	100,735,560.76	99,509,694.03		2,243,309.21	99.5		
全厂主干网工程	548,739,633.28	917,380,861.33			1,466,120,494.61	60		
焦化厂煤场筒仓一期建设	145,074,299.77	87,701,903.15			232,776,202.92	50		
焦炉煤气精制工程-煤焦油	3,346,962.56	8,055,184.45			11,402,147.01	90		
特钢事业部高端制造装备项目	241,717,308.97				241,717,308.97	70		
	80,239,659.92	12,547,433.78	91,424,438.70		1,362,655.00	70		

特钢中型轧钢生产线升级改造	22,641.51	74,294,436.74	7,053,316.65		67,263,761.60	99		
焦化工程	63,273,792.19	6,238,951.15			69,512,743.34	98.5	80,245,653.33	
炼铁工程	63,465,600.83	10,073,285.21	8,086,102.00		65,452,784.04	98	55,107,458.53	
炼钢工程	55,743,101.18	32,298,178.21	7,476,860.27		80,564,419.12	98	173,366,133.81	
热轧工程	72,967,123.63	6,385,302.71			79,352,426.34	98.96	4,231,730.34	
炉卷工程	39,797,851.79	8,251,874.57			48,049,726.36	96.5	188,334,135.26	
供配电工程	33,524,193.36	34,408,075.61			67,932,268.97	98	32,784,225.63	
原料场环保提升	69,857,951.04	3,205,443.27	73,063,394.31			100		
焦炉烟气脱硫脱硝	79,935,200.46	5,352,348.73	85,287,549.19			100		
陶家岭区转炉连铸工程	223,211,990.32	638,039,141.69			861,251,132.01	50		
其他新旧动能转换项目	213,909,139.45	739,863,166.52			953,772,305.97	50		
焦炉煤气精制工程（不含煤焦油）		37,735,708.39	37,735,708.39			100		
合计	4,313,678,502.85	14,061,932,949.84	11,537,179,655.28	275,238,164.31	6,563,193,633.10		566,609,661.51	17,080,104.71

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	18,555,794,776.18	2,101,572,625.15	5,856,371,760.93	14,800,995,640.40
其中：软件权	1,007,355,559.68	240,902,013.19	645,627,302.97	602,630,269.90
土地使用权	14,616,639,922.52	503,671,520.34	3,981,414,037.97	11,138,897,404.89
专利权	15,959,297.68	50,442.48	4,585,920.98	11,423,819.18
商标使用权	2,818,841.51		2,818,841.51	
著作权	1,138,100.00	2,019,000.00		3,157,100.00
特许经营权	585,688,001.01		577,649,591.66	8,038,409.35
采矿权	823,823,998.11	1,259,432,443.09	390,491,956.53	1,692,764,484.67
交易席位费	49,638,254.38		49,638,254.38	
其他	1,452,732,801.29	95,497,206.05	204,145,854.93	1,344,084,152.41
二、累计摊销合计	3,663,422,691.70	519,168,494.02	1,520,086,064.70	2,662,505,121.02
其中：软件权	587,885,524.17	103,598,295.75	486,379,539.65	205,104,280.27
土地使用权	2,227,709,795.75	241,310,907.59	770,931,496.98	1,698,089,206.36
专利权	11,113,038.61	49,894.12	-212,541.58	11,375,474.31
商标使用权	2,653,015.09	1,800.00	2,654,815.09	
著作权	15,806.95	465,878.51		481,685.46
特许经营权	79,212,157.69		71,173,748.34	8,038,409.35
采矿权	226,461,830.01	60,032,945.83	49,735,522.01	236,759,253.83
交易席位费	43,796,614.38		43,796,614.38	
其他	484,574,909.05	113,708,772.22	95,626,869.83	502,656,811.44
三、减值准备合计	47,797,150.90		31,452,678.26	16,344,472.64
其中：软件权	51,282.15			51,282.15
土地使用权	14,461,722.27			14,461,722.27
专利权				
商标使用权				
著作权				
特许经营权				
采矿权	2,029,173.02		197,704.80	1,831,468.22
交易席位费	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他	26,254,973.46		26,254,973.46	
四、账面价值合计	14,844,574,933.58	—	—	12,122,146,046.74
其中：软件权	419,418,753.36	—	—	397,474,707.48
土地使用权	12,374,468,404.50	—	—	9,426,346,476.26
专利权	4,846,259.07	—	—	48,344.87
商标使用权	165,826.42	—	—	
著作权	1,122,293.05	—	—	2,675,414.54
特许经营权	506,475,843.32	—	—	
采矿权	595,332,995.08	—	—	1,454,173,762.62

交易席位费	841,640.00	—	—	
其他	941,902,918.78	—	—	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	4,323,788,073.03	6,319,583,935.17
抵押借款	607,798,738.46	781,270,000.00
保证借款	15,070,644,343.71	23,502,730,554.37
信用借款	25,273,658,068.52	6,296,808,852.35
抵押、质押和保证借款	2,020,000,000.00	1,418,500,000.00
应付利息	54,243,095.57	2,728,431.29
合 计	47,350,132,319.29	38,321,621,773.18

应付账款

单位：元

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,368,221,281.56	17,887,125,687.93
1-2年(含2年)	1,494,757,548.60	2,149,635,176.54
2-3年(含3年)	331,458,782.71	640,899,175.15
3年以上	505,486,350.37	1,279,256,567.93
合 计	22,699,923,963.24	21,956,916,607.55

长期借款

单位：元

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		2,149,900,000.00
抵押借款	2,454,759,960.59	2,888,830,152.32
保证借款	11,044,500,746.26	8,853,581,000.00
信用借款	19,463,036,343.85	7,592,941,254.73
抵押、质押和保证借款	990,000,000.00	12,271,629.60
加：应付利息	1,086,402.21	638,788.89
小 计	33,953,383,452.91	21,498,162,825.54
减：一年内到期部分	13,479,378,889.63	
合 计	20,474,004,563.28	21,498,162,825.54

应付债券

单位：元

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	12,800,000,000.00	11,500,000,000.00
私募债	5,837,000,000.00	15,761,000,000.00
非公开定向债务融资工具		2,400,000,000.00
公司债券	3,749,748,292.90	31,331,984,260.81
境外公司债券	9,718,250,610.38	12,218,872,716.10
资产证券化产品		706,719,440.00
次级债券		11,257,706,792.31
长期收益凭证		767,054,665.27
小 计	32,104,998,903.28	85,943,337,874.49
减：一年内到期部分	12,169,273,387.69	14,663,000,000.00
合 计	19,935,725,515.59	71,280,337,874.49

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		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
山东省社会保障基金理事会	1,119,298,983.40	10		1,119,298,983.40		
合 计	11,192,989,834.00	100	1,119,298,983.40	1,119,298,983.40	11,192,989,834.00	100

(二) 利润表

单位：元

项 目	本年金额	上年金额
一、营业总收入	266,519,108,861.94	220,733,395,412.43
其中：营业收入	255,519,636,281.97	208,786,398,924.13
△利息收入	4,249,666,859.97	5,008,551,683.55
△已赚保费		
△手续费及佣金收入	6,749,805,720.00	6,938,444,804.75
二、营业总成本	259,946,649,782.90	214,515,244,948.62
其中：营业成本	228,128,015,984.56	186,682,355,738.14
△利息支出	2,744,373,353.80	2,805,943,418.63

△手续费及佣金支出	1,640,999,479.01	1,743,607,399.79
△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	1,410,480,174.53	1,321,528,293.33
销售费用	6,467,905,127.98	7,356,866,870.83
管理费用	7,861,780,162.56	5,768,571,841.72
研发费用	5,292,950,036.52	3,012,161,794.52
财务费用	6,400,145,463.94	5,824,209,591.66
其中：利息费用	6,908,453,578.46	7,074,933,259.96
利息收入	1,542,339,888.56	2,299,364,768.52
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	-39,170,082.00	268,460,201.57
其他		
加：其他收益	916,711,799.03	688,414,765.08
投资收益（损失以“-”号填列）	18,742,467,353.20	508,603,074.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	632,427,194.87	282,299,363.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-47,794,675.08	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	12,832,771.32	-5,494,678.13
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	1,379,297.40	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	318,710,935.87	476,288,928.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,047,188,576.40	-393,238,128.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,803,117,026.19	-904,352,433.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	208,976,324.72	347,657,342.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,923,231,957.99	6,936,029,334.53
加：营业外收入	1,388,914,210.04	1,576,139,250.62
其中：政府补助	962,169,044.36	1,179,792,190.42
减：营业外支出	451,390,107.22	766,978,786.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,860,756,060.81	7,745,189,799.12
减：所得税费用	4,028,148,745.76	2,106,469,105.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,832,607,315.05	5,638,720,693.27
（一）按所有权归属分类	—	—
归属于母公司所有者的净利润	5,494,880,679.75	892,941,019.93
*少数股东损益	5,337,726,635.30	4,745,779,673.34
（二）按经营持续性分类	—	—
持续经营净利润	10,832,607,315.05	5,638,720,693.27
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-799,241,971.25	54,917,277.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-804,747,762.11	19,336,956.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-983,552,166.94	177,550,174.89
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		28,834,401.83

3、其他权益工具投资公允价值变动	-983,552,166.94	148,715,773.06
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	178,804,404.83	-158,213,218.01
1、权益法下可转损益的其他综合收益	5,140,300.83	-1,132,613.58
2、其他债权投资公允价值变动		-94,404,026.86
☆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		-18,480,104.94
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	173,664,104.00	-44,196,472.63
9、其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,505,790.86	35,580,320.73
七、综合收益总额	10,033,365,343.80	5,693,637,970.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,690,132,917.64	912,277,976.81
*归属于少数股东的综合收益总额	5,343,232,426.16	4,781,359,994.07
八、每股收益	---	---
基本每股收益		
稀释每股收益		

(三) 审计报告的意见类型

中审众环会计师事务所(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:2021年实现营业总收入2665.19亿元;实现利润总额148.61亿元;实现归属母公司净利润54.95亿元。

(二)资产负债情况:资产总额2615.32亿元,比年初3738.28亿元减少1122.96亿元;负债总额2163.79亿元,比年初3095.75亿元减少931.96亿元;资产负债率82.74%。

截至 2021 年末，公司存续债券 602.75 亿元（含权益类债券 110.29 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：全年累计完成投资 64.08 亿元。其中，固定资产投资完成 56.5 亿元；股权投资完成 7.58 亿元。按主业非主业区分，全年非主业投资 2,500 万元，占比 0.39%；主业投资占比 99.61%。

二、董事会对公司未来发展潜力的分析

（一）综合实力持续增强。2021 年营业收入、利润总额、净利润、归母净利润四项指标均创历史同期新高；连续两年跻身世界 500 强，2021 年位列第 384 位，较上年跃升 75 位；首次上榜中国 500 最具价值品牌，2021 年位列第 151 位；连续三年荣获“中国卓越钢铁企业品牌”；连续四年跻身中国钢企综合竞争力排名 A+（竞争力极强）行列，2021 年排名第 7 位。

（二）战略布局更加优化。魅力山钢建设阔步前行，“构建生态圈、打造新标杆”发展方略深入实施，“精品与规模并重，沿海与内陆并进，绿色与智慧并举”发展战略有效落地，全集团以奋进姿态和昂扬斗志踏上“强”起来的新征程。

“十四五”战略规划编制完成，一批事关山钢全局长远发展的重大事项渐次铺开。新旧动能转换三年行动成果丰硕，产能转移有序推进，工程建设日新月异，布局结构更加优化，钢铁主业提档升级。在黄海之滨，绿色智慧全面赋能先行示

范区；在汶河之畔，新旧动能转换项目一期工程全线贯通；在临沂临港，一座年产 600 万吨先进优特钢基地正强势崛起。矿产资源、贸易物流、耐火材料、金融、信息技术等产业板块竞相争优，发展能级全面提升。

（三）机遇环境前所未有。深入落实“构建生态圈、打造新标杆”发展方略，产业生态集聚力进一步增强。在联合重组、改革创新、布局优化调整等事关集团发展的重大问题上，获得国家、省委省政府及各级地方政府鼎力指导和支持，转型发展的外部环境大幅改善。全面落实省委、省政府决策部署，统筹推进与中国宝武联合重组，有利于山钢集团借助央企平台，深化落实党中央关于黄河流域生态保护和高质量发展国家战略、加强区域经济协同发展，共建高质量钢铁生态圈，加快转型升级，增强竞争优势，构建具有国际竞争力的绿色低碳钢铁强企，进一步做强做优做大。依托行业龙头统筹内外部资源，与对标企业互动发展、协同发展，协同优势凸显。企业融资环境持续优化，融资空间有效拓展，融资结构实现改善，融资成本大幅降低，新增融资成本实现“破四见三”。

（四）发展动能不断增强。“双碳”行动夯基起步，钢铁产业超低排放改造全面完成，权属公司环境信用评价全部绿牌，全集团国家级绿色工厂达到 4 家。“数智山钢”稳步推进，43 项智能制造项目启动实施，国内单一场景接入终端规模最大的 5G 智能料场建成投用，机器人应用数量翻番达

到 69 台套。“新一代钢铁智慧制造工厂”成为省属企业数字化转型试点示范项目。高科技企业创建步伐加快，银山型钢、山东耐材通过高新技术企业认定，新增单项冠军、瞪羚企业、“专精特新”中小企业等省级以上科技型企业 14 家。研发投入 66.8 亿元，增幅 43.04%；研发费用 55.3 亿元，增幅 83.68%。新申请专利 646 件，新获授权专利 484 件，累计拥有有效专利 3152 件，位列“2021 钢铁企业专利创新指数”全国第 5 位、全球第 9 位。关键技术攻关、高端产品研发取得突破，51 项成果达到国际领先或国际先进，多个异型钢产品填补国内空白。广大职工立足岗位全员创新，莱芜分公司、日照公司荣获“山东省全员创新企业”。

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. 外部环境复杂严峻。百年变局和世纪疫情交织叠加，世界发展面临的不稳定、不确定、不平衡特点更加突出，全球低通胀环境正在发生明显变化，经济全球化遭遇逆流，世界经济有望总体延续复苏但分化严重；我国经济发展面临需求收缩、供给冲击和预期减弱三重压力；钢铁行业面临监管持续加严、能源资源要素趋紧，叠加“双控”“双碳”等，全年走势不容乐观。

2. 行业约束增多加严。产能置换、能源和煤炭消费减量替代、污染物排放总量指标等政策约束条件呈加严趋势；市场化低成本获取省内规划转移产能指标难度显著，省外产能获取除产能来源外，还存在能源和煤炭消费减量替代、污染物排放总量指标需省市统筹等政策不确定性；叠加碳达峰、碳中和政策影响，山钢集团钢铁制造业增量扩张的约束条件呈进一步增多加严趋势。

3. 经营绩效还有差距。与行业进步幅度相比，特别是与先进企业相比，山钢集团一些改革成效还没有被完全固化，利润总额、吨钢利润、资产负债率、劳动生产率、存货周转率、融资成本、营销效率等指标提升幅度与行业相比有所差距，比较优势正持续承压，竞争实力面临下行挑战。

4. 转型发展低于预期。受制于自身资产负债率、有息负债仍处高位等因素，在落实我省钢铁产业布局结构调整方面

进展有些缓慢；部分产业公司脱胎于钢铁、依赖于钢铁，市场化意识不强、经营能力较弱；钢铁制造业本质化运营水平还有待提高，产品结构优势不够突出，吨材盈利能力与龙头企业差距明显；把握科技、产业、能源变革趋势，用好国际国内两个市场两种资源不到位。

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 2021 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

报告期内,公司有 2 起合同纠纷案,标的额 7988 万元,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,公司党委常委会作出决定、决议 154 项;董事会作出决议 128 项。严格执行干部选拔聘用及任职年龄等有关规定,省国资委调整更换外部董事 1 名、免去董事 1 名;公司解聘副总经理 1 名,调整更换安全总监 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

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
莱芜钢铁集团建筑安装工程	钢铁产品及其他	市场价格	84,600.00
有限公司			
山东力山特智能科技股份	动力	市场价格	9,674,100.00
有限公司			
贝斯山钢(山东)钢板有	钢铁产品及其他	市场价格	149,195,300.00
限公司			
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	7,777,900.00
威海济钢启跃船材有限公	钢铁产品及其他	市场价格	221,036,600.00
司			
潍坊济钢钢联钢材加工配	钢铁产品及其他	市场价格	7,257,200.00
送有限公司			
济钢城市矿产科技有限公	动力、钢铁产品、运输加工维修等劳务	市场价格	306,238,700.00
司			
济钢国际物流有限公司	动力及其他、钢铁产品	市场价格	1,119,247,100.00
济钢集团国际工程技术有	动力及其他	市场价格	16,400.00

限公司			
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	1,107,426,600.00
济南鲍德炉料有限公司	动力及其他、炉渣、运输加工维修等劳务	市场价格	145,432,300.00
济南鲁新新型建材股份有限公司	动力、原辅材料	市场价格	219,591,000.00
日照济钢金属科技有限公司	钢铁产品	市场价格	654,800.00
山东济钢合金材料科技有限公司	动力、钢铁产品	市场价格	8,900.00
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	钢铁产品	市场价格	1,262,800.00
山东金鼎矿业有限责任公司	铁矿石	市场价格	328,924,151.69
莱芜钢铁集团建筑安装工程有限责任公司	工程劳务	市场价格	152,687,300.00
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	原辅材料	市场价格	469,047,000.00
山东力山特智能科技股份有限公司	原辅材料、运输加工维修等劳务	市场价格	400,654,200.00
日照港山钢码头有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	30,582,900.00
济钢城市矿产科技有限公司	原辅材料、运输加工维修、保理等	市场价格、协议价格	559,694,112.04
济钢国际物流有限公司	原辅材料、运输加工维修、保理等	市场价格、协议价格	108,795,132.92
济钢集团国际工程技术有限公司	工程劳务	市场价格	34,037,500.00
济钢集团有限公司	综合服务	市场价格	1,941,000.00
济南鲍德炉料有限公司	原辅材料、保理等	市场价格、协议价格	330,895,289.52
济南济钢复合材料有限公司	原辅材料	市场价格	35,991,300.00
日照济钢金属科技有限公司	原辅材料	市场价格	569,388,400.00
山东鲍德煤炭有限公司	原辅材料	市场价格	103,274,800.00
山东济钢合金材料科技有限公司	运输加工维修等劳务	市场价格	78,300.00
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	综合服务	市场价格	5,400.00
山东省冶金科学研究所有限公司	综合服务、备品备件	市场价格	6,845,900.00

济钢集团山东建设工程有限公司	保理业务利息	协议价格	631,200.21
----------------	--------	------	------------

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

秉承“人民情怀，职工福祉”理念，深入推进“幸福和谐新山钢”建设，报告期内，公司严格遵守和执行《劳动法》、《劳动合同法》等国家及山东省、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的作用。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

报告期内，公司认真贯彻落实中央、省委省政府、省国资委党委关于人才工作的决策部署，深入推进人才强企和人才优先发展战略，不断强化人才支撑引领作用，为山钢集团实现高质量发展奠定了坚实基础。重点加大省级以上重点人才工程推荐选拔力度，深入研究相关政策，确保实现增量突破，新增泰山产业领军人才工程1人，山东省重点产业链尖端技术人才1人。坚持依据企业实际需求和产业特点进行人

才引进，推动人才与产业深度融合，聘请院士担任协同创新中心专家委员会主任，聘任国家级人才 2 人担任山钢股份首席专家；通过社会招聘和校园招聘引进各类专业人才 357 人。

三、职工劳动、安全及卫生保护情况

报告期内，公司安全生产形势总体稳定，实现生产安全事故“六为零”。坚持安全发展理念，制定修订《党政领导干部和总部部门负责人安全生产重点工作清单》《安全检查管理办法》《职业健康安全管理绩效考核办法》《安全生产禁令》《生产安全事故责任追究办法》《安全总监管理办法》《生产安全事故应急预案》，进一步健全完善安全生产制度体系。分类、分级、分岗位实施安全教育培训，举办各类各级安全培训班 3018 个，受培 159720 人次。开展安全生产大排查大整治行动，共查改问题 556 项。深入开展日常检查及煤气、矿山等安全生产专项治理，查改各类安全问题 19315 项。

报告期内，公司精准落实中央、省委省政府和省国资委疫情防控工作总体部署，慎终如始抓紧、抓实、抓细常态化疫情防控各项措施，未出现新冠肺炎确诊病例和无症状感染者。扎实落实职业病防治措施，开展接害职工查体 18844 人。积极加强个体防护，全年支出劳动防护用品费用 3645.9 万元。签约设立公司职工疗休养基地，按照疫情防控要求，创造条件组织七批次 628 名职工开展了一线职工疗休养活动。持续开展夏送清凉工作，面向高温、户外作业岗位职工开展

慰问活动，切实保障职工安全权益。开通职工网上“重疾绿服务线”，为患大病职工提供三甲医院在线免费预约服务。签订女职工权益保护专项集体合同，积极推动将女职工“两癌”筛查纳入集体合同及女职工权益保护专项集体合同条款。

四、企业开展的环境治理及保护情况

报告期内，公司认真落实企业环保主体责任，无环境污染事故，无环保处罚，公司各权属单位企业环境信用评价全部为绿牌。进一步健全环保制度体系，制定《环境保护管理办法》《建设项目管理环保管理办法》《党政领导干部生态环境损害责任追究办法》《突发环境污染事件应急预案》等制度，公司各生产经营单位均通过环境管理体系和清洁生产审核。全面推进废水、废渣、废气深度治理工作，实现废水、废气、废渣 100%达标排放。莱芜、日照两大生产基地均完成钢铁超低排放改造，莱芜分公司 2021 年 6 月通过钢铁超低排放验收和中国钢铁工业协会网站公示，日照公司、莱芜分公司焦化厂均通过山东省环保厅环境绩效 A 级企业复审，莱芜分公司通过 B 级企业复审。实施废水“分质处理、串联利用，深度处理、零排放”，水资源重复利用率达到 98%以上，日照公司保持废水零排放，莱芜分公司废水排放量大幅度降低，实现废水稳定达标排放。

五、企业提供安全的产品和服务，遵守商业道德情况

公司以客户为引领、以人才为支持、销研产“五位一体”

协同机制不断健全完善，持续构建安全高效钢铁产业生态圈。立足钢铁主业，致力于生产高端、高质、绿色、高效产品，主要钢材品种有中厚板、热轧板卷、冷轧板卷、H型钢、优特钢、热轧带肋钢筋等，广泛应用于汽车、石油、铁路、桥梁、建筑、电力、交通、机械、造船、轻工、家电等多个重要领域，远销美、英、德、印、日、韩等几十个国家和地区，为全国著名的中厚板材生产基地和H型钢生产基地，低温结构用热轧H型钢被认定为2021年度冶金产品实物质量品牌培育“金杯特优产品”，汽车大梁用热轧钢带、锅炉和压力容器用钢板、低温结构用热轧H型钢、合金结构钢热轧圆钢、钢筋混凝土用热轧带肋钢筋（直条）、高寒地区结构用热轧H型钢等6项产品被认定为2021年度冶金产品实物质量品牌培育“金杯优质产品”，市场认可度、品牌美誉度持续提升。借力“一带一路”，大力开拓国际市场，产品成功打入港珠澳大桥、亚马尔项目、AGPP等国内外重要工程，耐材产品被浦项、蒂森克虏伯、新日铁等国际一流企业充分认可、优先选用。金融、信息技术、产业园区开发运营等多元产业得到长足发展。以“共创、共进、共赢”为核心价值观，坚持与客户、职工、股东、社会等各相关方和谐共创、合力并进、利益共享，山钢文化逐步得到广大职工和社会各界的认同。

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410万元。

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124.93万元，公务交通补贴16.69万元，通讯费6.16万元，业务招待费用24.13万元，国内差旅费16.26万元，培训费1.15万元。

第十节 内部控制

一、内部控制制度建设情况

公司建立以风险内控合规法务“一体化”管理为基础，以风险内控管理指引、合规管理指引、法律共性业务运行管理办法三项风控管理基本制度为导向，以专项风险评估、重大风险预警管理、国有资本管理风险提示函工作规则、国有资本管理问题通报工作规则、法律意见书制度等N项专项制度为支撑的“1+3+N”风控管理制度体系，初步实现风控管理制度体系化。各权属二级公司落实“一体化”管理要求，结合实际，制订修订完善风控制度，坚持以制度规范流程、以流程防范风险，强化内部控制，把制度供给转化为治理效能，加快集团风控管理制度在权属公司细化实化，保障公司持续健康稳定发展。

二、内部控制审计报告



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants
LLP (Shanghai Branch)

上海市徐汇区淮海西路55号申通信息广场9楼F6座
邮编：200030
电话：021-61264669 传真：021-61264667

内部控制鉴证报告

中审众环沪专字（2022）00404号

山东钢铁集团有限公司董事会：

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2021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2021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2021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2021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2021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2021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，系中审众环沪专字（2022）00404号鉴证报告盖章页。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所



中国注册会计师：



乔会中

中国注册会计师：



顾会中

中国·上海

2022年4月27日

鉴证报告第 2 页共 2 页

第十一节 审计报告



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2022)2310026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2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021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2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山钢集团的财务报告过程。

审计报告第1页共3页

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：

（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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

此页无正文，系众环审字（2022）2310026号审计报告盖章页。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师



中国注册会计师:



中国·武汉

2022年04月27日

审计报告第3页共3页

山东钢铁集团有限公司
2022年6月30日