

山东钢铁股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-122

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 山东钢铁股份有限公司2019年度审计报告

报告文号： XYZH/2020JNA70003

客户名称： 山东钢铁股份有限公司

报告时间： 2020-03-18

签字注册会计师： 李荣坤 （CPA： 370100010088）

杨晓东 （CPA： 370100030028）



01109C0C0031701282254

报告文号： XYZH/2020JNA70003

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

传真：

通讯地址：

电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpa.gov.cn> (防伪报备栏目) 查询



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020JNA70003

山东钢铁股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东钢铁股份有限公司（以下简称山东钢铁公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了山东钢铁公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东钢铁公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如山东钢铁公司财务报表附注“四、25 收入确认原则和计量方法”以及附注“六、39. 营业收入和营业成本”所述，山东钢铁公司的销售收入主要源于钢铁产品销售。2019 年度山东钢铁公司营业收入 710.92 亿	我们执行的主要审计程序如下： --了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； --充分利用分析性复核，对收入、成本、毛利、应收及预收款项、经营现金流等方

元。营业收入是财务报表的重要科目，是主要的利润来源，收入确认的准确性和完整性对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	面，与公司历史数据、与同行业进行对比分析； —执行细节测试，对本年度记录的交易选取样本，核对销售明细、销售合同、收款资料、发货单据、销售发票等以评价收入确认的真实性； —结合应收、预收款项审计，选择主要客户函证本年度销售额以评价收入确认的完整性； —对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间； —检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。
2. 在建工程核算	
关键审计事项	审计中的应对
如山东钢铁公司财务报表附注“四、18. 在建工程”以及附注“六、14. 在建工程”所述，2019 年山东钢铁公司在建工程发生额较大，本年在建工程增加 66.00 亿元，转入固定资产 165.87 亿元，期末余额为 30.42 亿元，占资产总额的 4.38%，为资产的重要组成部分。在建工程主要为日照钢铁精品基地项目，本年度一期工程项目完工，转入固定资产 158.74 亿元。山东钢铁公司对在建工程的核算以及在建工程转入固定资产时点的判断，会对在建工程的账面价值以及营业收入、营业成本等产生影响，而且该影响对财务报表具有重要性，因此我们将在在建工程的核算作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —了解和评价与工程项目相关的内部控制设计和执行，测试内部控制的有效性； —通过实地观察，了解在建工程的建设情况； —选取在建工程本期增加的样本，通过检查工程合同、款项支付情况、工程进度台账，以确认在建工程核算的完整性、准确性； —针对本年度结转固定资产的在建工程，检查已结转固定资产的工程项目的监理月报，查看设备安全生产报告、生产记录，了解相关生产情况、产能利用率情况，以判断是否符合结转固定资产的条件； —检查利息资本化是否正确，复核计算资本化利息的借款费用、资本化率、实际支出数及资本化开始和停止时间； —检查与在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

山东钢铁公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东钢铁公司

2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估山东钢铁公司的持续经营能力，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东钢铁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东钢铁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东钢铁公司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东钢铁公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就山东钢铁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二〇年三月十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,832,603,967.23	9,933,921,806.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,194,122,671.78	6,609,935,033.15
应收账款	六、3	150,423,181.93	107,519,534.67
应收款项融资	六、4	2,226,404,480.85	
预付款项	六、5	560,248,888.18	1,840,808,536.87
其他应收款	六、6	36,319,485.55	126,903,011.65
其中：应收利息		2,896,712.26	2,989,503.83
应收股利			
存货	六、7	4,894,084,144.39	5,548,932,147.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	126,379,738.05	
其他流动资产	六、9	2,454,908,909.26	2,644,979,650.76
流动资产合计		19,475,495,467.22	26,812,999,721.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			13,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	42,688,893.25	119,960,088.15
长期股权投资	六、11	1,455,980,555.80	1,424,636,547.27
其他权益工具投资	六、12	10,115,295.76	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	39,835,999,390.19	25,474,042,311.87
在建工程	六、14	3,050,754,739.54	13,093,076,391.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	4,509,885,358.49	4,542,338,291.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	2,462,633.99	2,539,674.72
递延所得税资产	六、17	590,594,359.10	423,196,517.24
其他非流动资产	六、18	559,983,196.23	
非流动资产合计		50,058,464,422.35	45,093,189,822.12
资产总计		69,533,959,889.57	71,906,189,543.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 山东钢铁股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、19	3,726,000,000.00	6,517,199,277.75
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	6,736,160,389.33	8,246,854,204.68
应付账款	六、21	11,585,975,832.15	12,008,825,450.20
预收款项	六、22	2,924,181,988.40	1,933,531,370.28
应付职工薪酬	六、23	427,195,463.92	410,468,427.78
应交税费	六、24	319,260,395.92	992,163,590.12
其他应付款	六、25	826,732,667.64	895,305,875.52
其中: 应付利息		219,600,994.12	121,869,555.58
应付股利		2,591,031.25	1,694,029.60
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	1,858,698,763.12	1,919,133,468.68
其他流动负债			
流动负债合计		28,404,205,500.48	32,923,481,665.01
非流动负债:			
长期借款	六、27	2,839,000,000.00	3,560,800,000.00
应付债券	六、28	6,625,000,000.00	5,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、29	584,647,599.57	482,418,684.09
长期应付职工薪酬	六、30	87,996,972.28	71,100,357.82
预计负债	六、31	21,405,522.97	21,405,522.97
递延收益	六、32	663,184,367.03	633,526,684.54
递延所得税负债	六、17	119,169,598.17	87,929,428.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,940,404,060.02	9,857,180,677.56
负债合计		39,344,609,560.50	42,780,662,342.57
股东权益:			
股本	六、33	10,946,549,616.00	10,946,549,616.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、34	8,202,267,564.49	8,202,267,564.49
减: 库存股			
其他综合收益	六、35	-3,284,704.24	
专项储备	六、36	20,280,235.13	9,948,254.60
盈余公积	六、37	750,867,757.02	715,200,012.60
未分配利润	六、38	831,339,732.28	292,714,059.26
归属于母公司股东权益合计		20,748,020,200.68	20,166,679,506.95
少数股东权益		9,441,330,128.39	8,958,847,693.61
股东权益合计		30,189,350,329.07	29,125,527,200.56
负债和股东权益总计		69,533,959,889.57	71,906,189,543.13

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,901,511,255.56	5,347,106,012.69
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,446,905,926.00	6,267,195,446.39
应收账款	十六、1	48,926,871.82	19,746,722.53
应收款项融资		1,544,644,491.76	
预付款项		293,890,537.52	656,410,445.11
其他应收款	十六、2	444,442,278.47	283,915,471.86
其中：应收利息		123,365,638.91	31,256,250.00
应收股利		201,135,258.32	87,206,348.20
存货		1,923,273,057.84	2,900,487,358.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		126,379,738.05	
其他流动资产		74,111,715.28	19,943,312.17
流动资产合计		9,804,085,872.30	15,494,804,769.30
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			13,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		5,240,000,000.00	3,619,960,088.15
长期股权投资	十六、3	11,417,289,904.89	11,385,480,027.76
其他权益工具投资		10,115,295.76	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,146,434,537.20	10,694,026,384.20
在建工程		1,857,323,338.36	559,962,978.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		118,539,472.55	121,409,093.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		62,119.43	
递延所得税资产		336,469,142.24	244,588,619.74
其他非流动资产		986,315,948.28	51,050,000.00
非流动资产合计		30,112,549,758.71	26,689,877,192.58
资产总计		39,916,635,631.01	42,184,681,961.88

法定代表人：

山东钢铁股份有限公司
3715010002116

主管会计工作负责人：

超群

会计机构负责人：

峰章印永



母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 山东钢铁股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		3,006,000,000.00	3,468,199,277.75
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,513,000,000.00	3,251,000,000.00
应付账款		3,553,591,869.74	5,250,023,975.14
预收款项		834,834,153.09	801,824,366.45
应付职工薪酬		347,267,736.13	383,440,627.93
应交税费		218,850,478.13	819,749,517.18
其他应付款		626,836,980.92	838,128,066.65
其中: 应付利息		215,870,597.06	121,869,555.58
应付股利		1,694,029.60	1,694,029.60
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		878,458,481.50	1,380,432,420.35
其他流动负债			
流动负债合计		10,978,839,699.51	16,192,798,251.45
非流动负债:			
长期借款		1,639,000,000.00	960,800,000.00
应付债券		6,625,000,000.00	5,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			375,256,208.33
长期应付职工薪酬		82,823,640.12	65,076,904.11
预计负债		21,405,522.97	21,405,522.97
递延收益		58,540,748.34	14,034,574.54
递延所得税负债		40,564,470.01	
其他非流动负债		426,332,752.05	
非流动负债合计		8,893,667,133.49	6,436,573,209.95
负债合计		19,872,506,833.00	22,629,371,461.40
股东权益:			
股本		10,946,549,616.00	10,946,549,616.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		8,018,161,072.74	8,018,161,072.74
减: 库存股			
其他综合收益		-3,284,704.24	
专项储备		10,825,356.73	
盈余公积		750,867,757.02	715,200,012.60
未分配利润		321,009,699.76	-124,600,200.86
归属于母公司股东权益合计		20,044,128,798.01	19,555,310,500.48
少数股东权益			
股东权益合计		20,044,128,798.01	19,555,310,500.48
负债和股东权益总计		39,916,635,631.01	42,184,681,961.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东正印
3719010002116

张超印

董永印



合并利润表
2019年度

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		71,091,690,306.15	55,908,463,616.86
其中：营业收入	六、39	71,091,690,306.15	55,908,463,616.86
二、营业总成本		70,183,114,359.02	52,551,275,795.88
其中：营业成本	六、39	66,401,534,300.90	50,034,403,333.56
税金及附加	六、40	346,033,210.31	344,873,331.24
销售费用	六、41	489,605,482.85	369,787,042.77
管理费用	六、42	1,043,466,688.33	1,023,250,147.40
研发费用	六、43	969,687,414.96	177,508,671.28
财务费用	六、44	932,787,261.67	601,453,269.63
其中：利息费用		881,125,727.69	585,359,247.74
利息收入		69,470,565.32	87,033,022.76
加：其他收益	六、45	167,064,206.59	30,395,755.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	71,286,912.41	74,404,929.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,206,180.41	73,438,634.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	1,837,511.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-60,601,674.71	-549,174,151.88
资产处置损益（损失以“-”号填列）	六、49	1,062,776.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,089,225,678.87	2,912,814,354.30
加：营业外收入	六、50	12,525,634.45	3,176,913.79
减：营业外支出	六、51	97,954,457.25	459,765,515.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,003,796,856.07	2,456,225,752.41
减：所得税费用	六、52	98,122,727.82	117,552,727.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		905,674,128.25	2,338,673,024.79
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		905,674,128.25	2,338,673,024.79
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润		579,062,116.14	2,106,619,963.23
2、少数股东损益		326,612,012.11	232,053,061.56
六、其他综合收益的税后净额	六、53	3,245,771.78	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,245,771.78	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,245,771.78	
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		3,245,771.78	
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		908,919,900.03	2,338,673,024.79
归属于母公司股东的综合收益总额		582,307,887.92	2,106,619,963.23
归属于少数股东的综合收益总额		326,612,012.11	232,053,061.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0529	0.1924
（二）稀释每股收益		0.0529	0.1924

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3710010002116

陈树强

陈树强



母公司利润表
2019年度

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		45,373,398,840.72	46,142,967,412.07
其中：营业收入	十六、4	45,373,398,840.72	46,142,967,412.07
二、营业总成本		45,189,613,751.64	43,407,748,071.69
其中：营业成本	十六、4	43,556,492,575.78	41,520,477,281.39
税金及附加		213,633,696.04	278,305,993.67
销售费用		218,831,840.50	246,793,528.99
管理费用		579,955,112.13	791,633,822.71
研发费用		214,252,681.67	88,745,627.39
财务费用		406,447,845.52	481,791,817.54
其中：利息费用		485,939,586.43	455,947,830.77
利息收入		143,036,401.34	69,276,676.89
加：其他收益		16,388,943.00	9,772,116.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	358,427,165.74	113,427,192.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,672,049.01	73,438,634.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-477,099.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,428,438.05	-538,628,604.54
资产处置损益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		513,695,660.46	2,319,790,044.58
加：营业外收入		8,916,865.31	192,216.11
减：营业外支出		93,278,922.80	458,346,435.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,333,602.97	1,861,635,825.40
减：所得税费用		-56,035,822.01	22,632,718.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		485,369,424.98	1,839,003,107.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		485,369,424.98	1,839,003,107.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		3,245,771.78	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,245,771.78	
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		3,245,771.78	
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			
七、综合收益总额		488,615,196.76	1,839,003,107.35

法定代表人：


3714010002116

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2019年度

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,161,491,946.62	30,949,413,641.33
收到的税费返还		249,897,679.49	
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	645,502,041.29	456,730,774.30
经营活动现金流入小计		51,056,891,667.40	31,406,144,415.63
购买商品、接受劳务支付的现金		40,756,049,272.32	23,018,403,982.37
支付给职工以及为职工支付的现金		3,203,079,404.73	2,644,900,268.68
支付的各项税费		1,909,503,403.50	1,229,023,140.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	673,651,437.46	539,225,376.82
经营活动现金流出小计		46,542,283,518.01	27,431,552,768.64
经营活动产生的现金流量净额		4,514,608,149.39	3,974,591,646.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		65,178,059.34	13,339,861.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		216,970.59	133,332.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			44,798,210.30
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,395,029.93	58,271,403.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,326,877,415.47	8,536,288,966.54
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,326,877,415.47	8,536,788,966.54
投资活动产生的现金流量净额		-5,261,482,385.54	-8,478,517,562.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		163,110,000.00	1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		163,110,000.00	1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		5,987,500,000.00	10,329,199,277.75
发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	5,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	1,038,520,910.00	603,753,192.71
筹资活动现金流入小计		10,689,130,910.00	16,932,952,470.46
偿还债务支付的现金		11,587,507,300.00	10,149,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,450,587.67	848,373,964.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,497,159.85	11,012,758.55
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	656,845,739.60	328,135,635.91
筹资活动现金流出小计		12,928,803,627.27	11,325,709,600.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,239,672,717.27	5,607,242,869.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,068,712.62	-107,248.80
五、现金及现金等价物净增加额		-2,987,615,666.04	1,103,209,705.04
加：期初现金及现金等价物余额		6,650,475,726.07	5,547,266,021.03
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	3,662,860,060.03	6,650,475,726.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2019年度

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,696,374,031.98	20,186,786,512.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		544,028,459.25	457,372,696.20
经营活动现金流入小计		28,240,402,491.23	20,644,159,208.60
购买商品、接受劳务支付的现金		23,915,342,321.93	15,531,208,160.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,065,666,590.36	2,086,572,157.51
支付的各项税费		1,359,216,791.25	986,013,310.08
支付其他与经营活动有关的现金		302,591,726.93	507,776,493.61
经营活动现金流出小计		27,642,817,430.47	19,111,570,121.76
经营活动产生的现金流量净额		597,585,060.76	1,532,589,086.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		62,298,059.34	34,322,774.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			48,227,879.39
收到其他与投资活动有关的现金		1,904,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,966,298,059.34	82,550,653.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,957,994,237.70	523,150,304.20
投资支付的现金			1,040,560,335.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,492,500,000.00	3,500,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,450,494,237.70	5,063,710,639.20
投资活动产生的现金流量净额		-3,484,196,178.36	-4,981,159,985.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,230,000,000.00	5,530,199,277.75
发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	5,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			603,753,192.71
筹资活动现金流入小计		7,730,000,000.00	11,133,952,470.46
偿还债务支付的现金		6,160,507,300.00	6,785,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,938,544.95	422,018,524.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		401,592,213.46	296,689,263.26
筹资活动现金流出小计		6,954,038,058.41	7,504,607,787.94
筹资活动产生的现金流量净额		775,961,941.59	3,629,344,682.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,772.95	247,926.52
五、现金及现金等价物净增加额		-2,110,580,403.06	181,021,710.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,313,218,792.69	4,132,197,082.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,202,638,389.63	4,313,218,792.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：山东钢铁股份有限公司

2019年度												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	10,946,549,616.00			8,202,267,564.49		-6,530,476.02	9,948,254.60	715,200,012.60	292,714,059.26	20,166,679,506.95	8,958,847,693.61	29,125,527,200.56
加：会计政策变更									-4,768,698.70	-11,299,174.72	-305,687.69	-11,605,862.41
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	10,946,549,616.00			8,202,267,564.49		-6,530,476.02	9,948,254.60	715,200,012.60	287,945,360.56	20,155,380,332.23	8,958,541,005.92	29,113,921,338.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,245,771.78	10,331,980.53	35,667,744.42	543,394,371.72	592,639,868.45	482,789,122.47	1,075,428,990.92
（一）综合收益总额						3,245,771.78			579,062,116.14	582,307,887.92	326,612,012.11	908,919,900.03
（二）股东投入和减少资本											163,110,000.00	163,110,000.00
1、股东投入的普通股											163,110,000.00	163,110,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								35,667,744.42	-35,667,744.42		-8,029,506.32	-8,029,506.32
1、提取盈余公积								35,667,744.42	-35,667,744.42			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-8,029,506.32	-8,029,506.32
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备							10,331,980.53			10,331,980.53	1,096,616.68	11,428,597.21
1、本期提取							63,195,882.95			63,195,882.95	15,629,838.72	78,825,721.67
2、本期使用							52,863,902.42			52,863,902.42	14,533,222.04	67,397,124.46
（六）其他												
四、本年年末余额	10,946,549,616.00			8,202,267,564.49		-3,284,704.24	20,280,235.13	750,867,757.02	831,339,732.28	20,748,020,200.68	9,441,330,128.39	30,189,350,329.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)

2019年度

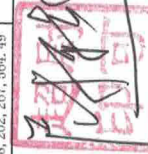
编制单位: 山东钢铁股份有限公司 2019年度 单位: 人民币元

2018年度												
归属于母公司股东权益												
项	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	10,946,549.61		8,202,267.56			33,480,064.68	715,200,012.60	-1,813,905,903.97	18,083,591,353.80	7,740,633,705.50	25,824,225,059.30	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	10,946,549.61		8,202,267.56			33,480,064.68	715,200,012.60	-1,813,905,903.97	18,083,591,353.80	7,740,633,705.50	25,824,225,059.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-23,531,810.08		2,106,619,963.23	2,083,088,153.15	1,218,213,988.11	3,301,302,141.26	
（一）综合收益总额								2,106,619,963.23	2,106,619,963.23	232,053,061.56	2,338,673,024.79	
（二）股东投入和减少资本										991,000,000.00	991,000,000.00	
1、股东投入的普通股										991,000,000.00	991,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										-11,012,758.55	-11,012,758.55	
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-11,012,758.55	-11,012,758.55	
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备						-23,531,810.08			-23,531,810.08	6,173,685.10	-17,358,124.98	
1、本期提取						55,554,498.44			55,554,498.44	11,473,341.70	67,027,840.14	
2、本期使用						79,086,308.52			79,086,308.52	5,299,656.60	84,385,965.12	
（六）其他												
四、本年年末余额	10,946,549.61		8,202,267.56			9,948,254.60	715,200,012.60	29,567,714.05	20,166,679,506.95	8,958,847,693.61	29,125,527,200.56	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

项 目	股本	2019年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		其他权益工具	资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	10,946,549.616.00					715,200,012.60	-124,600,200.86	19,555,310,500.48
加：会计政策变更							-4,091,779.94	-10,622,255.96
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	10,946,549.616.00		8,018,161,072.74			715,200,012.60	-128,691,980.80	19,544,688,244.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额						3,245,771.78	449,701,680.56	499,440,553.49
（二）股东投入和减少资本							485,369,424.98	488,615,196.76
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						35,667,744.42	-35,667,744.42	
2、提取一般风险准备						35,667,744.42	-35,667,744.42	
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取						10,825,356.73		10,825,356.73
2、本期使用						41,024,354.66		41,024,354.66
（六）其他						30,198,997.93		30,198,997.93
四、本年年末余额	10,946,549.616.00		8,018,161,072.74			750,867,757.02	321,009,699.76	20,044,128,798.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

单位：人民币元

项 目	2019年度				2018年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	10,946,549.61		8,018,161.07			32,366,812.59	715,200,012.60	-1,963,603,308.21	17,748,674,205.72	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	10,946,549.61		8,018,161.07			32,366,812.59	715,200,012.60	-1,963,603,308.21	17,748,674,205.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-32,366,812.59		1,839,003,107.35	1,806,636,294.76	
（一）综合收益总额								1,839,003,107.35	1,839,003,107.35	
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取						-32,366,812.59			-32,366,812.59	
2、本期使用						38,014,977.91			38,014,977.91	
（六）其他						70,381,790.50			70,381,790.50	
四、本年年末余额	10,946,549.61		8,018,161.07				715,200,012.60	-124,600,200.86	19,555,310,500.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处为法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字及盖章区域）

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

山东钢铁股份有限公司（以下简称“本公司”）系由济南钢铁股份有限公司（以下简称“济南钢铁”）于 2012 年 2 月 27 日更名而来。济南钢铁是经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]第 40 号《关于同意设立济南钢铁股份有限公司的函》批准，成立于 2000 年 12 月 29 日。公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]80 号文批准向社会公开发行股票，并于 2004 年 6 月 29 日在上海证券交易所上市交易。

本公司统一社会信用代码号 91370000726230489L；注册地址：山东省济南市钢城区府前大街 99 号；总部地址：山东省济南市钢城区府前大街 99 号。

经公司登记机关核准，本公司经营范围：钢铁冶炼、加工及技术咨询服务，钢材、大锻件、焦炭及炼焦化产品、水渣和炼钢副产品的生产及销售，铁矿石及类似矿石销售，自营进出口业务，专用铁路运输；许可证批准范围内的危险化学品生产、销售（禁止储存），焦炉煤气供应，发电，供热，供水。本公司及各子公司主要经营活动为钢铁冶炼、钢材生产及销售。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东钢铁集团日照有限公司、山信软件股份有限公司等 24 家公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收账款和应收票据

应收账款和应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款及应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款和应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款和应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（1）应收票据确定组合的依据如下：

银行承兑汇票组合：承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票组合：根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

对于划分为组合的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对与划分为组合的商业承兑汇票，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

（2）应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：以账龄为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

本公司将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票放在应收款项融资列示。

应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

（1）存货的分类

本公司将存货分为原辅材料、备品备件、低值易耗品、在途材料、在产品、自制半成品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目计提存货跌价准备；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按照存货类别计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15. 长期应收款

本公司长期应收款为融资租入固定资产时，根据合同约定向出租方支付的融资租赁保证金，不存在信用减值损失的迹象。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在金融工具确认和计量中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法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如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30—40	3—5	2.38—3.23
2	机器设备	15—20	3—5	4.75—6.47
3	运输设备	6—8	3—5	11.88—16.17

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子设备	4—5	3—5	19.00—24.25

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的、公允价值可以可靠计量、能够从企业中分离或者划分出来,并能单独或者与相关合同、资产、负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,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。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期福利。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司生产钢材并销售予各地客户：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式将货物交付给客户，不再对该产品实施继续管理和控制，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运并将提单交付买方，不再对该产品实施继续管理和控制，并且符合其他的收入确认条件时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

本公司的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政补贴等。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

29. 持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 安全生产费及维简费

本公司根据财政部、安全监管总局财企〔2012〕16 号的有关规定，分类提取安全生产费用。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），经公司第六届董事会第十七次会议审议通过，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并财务报表 (万元)

报表科目	2018 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则的影响合计	其中:		2019 年 1 月 1 日
			重分类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	预期信用损失准备/公允价值变动	
应收票据	660,993.50	-328,477.49	-328,002.07	-475.42	332,516.01
应收账款	10,751.95	-326.79		-326.79	10,425.16
应收款项融资		328,002.07	328,002.07		328,002.07
其他应收款	12,690.30	146.20		146.20	12,836.50
可供出售金融资产	1,340.00	-1,340.00	-1,340.00		
其他权益工具投资		686.95	1,340.00	-653.05	686.95
递延所得税资产	42,319.65	148.48		148.48	42,468.13
其他综合收益		-653.05		-653.05	-653.05
未分配利润	29,271.41	-476.87		-476.87	28,794.54
少数股东权益	895,884.77	-30.67		-30.67	895,854.10

母公司财务报表 (万元)

报表科目	2018 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则的影响合计	其中:		2019 年 1 月 1 日
			重分类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	预期信用损失准备/公允价值变动	
应收票据	626,719.54	-258,459.58	-258,039.15	-420.43	368,259.96
应收账款	1,974.67	-260.99		-260.99	1,713.68
应收款项融资		258,039.15	258,039.15		258,039.15
其他应收款	28,391.55	135.85		135.85	28,527.39
可供出售金融资产	1,340.00	-1,340.00	-1,340.00		
其他权益工具投资		686.95	1,340.00	-653.05	686.95
递延所得税资产	24,458.86	136.39		136.39	24,595.25
其他综合收益		-653.05		-653.05	-653.05
未分配利润	-12,460.02	-409.18		-409.18	-12,869.20

2) 新报表格式调整

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

合并财务报表

原报表项目及金额		新报表项目及金额	
应收票据及应收账款	6,717,454,567.82	应收票据	6,609,935,033.15
		应收账款	107,519,534.67
应付票据及应付账款	20,255,679,654.88	应付票据	8,246,854,204.68
		应付账款	12,008,825,450.20

母公司财务报表

原报表项目及金额		新报表项目及金额	
应收票据及应收账款	6,286,942,168.92	应收票据	6,267,195,446.39
		应收账款	19,746,722.53
应付票据及应付账款	8,501,023,975.14	应付票据	3,251,000,000.00
		应付账款	5,250,023,975.14

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因									审批程序	开始适用的时点	备注
莱芜分公司拟实施新旧动能转换系统优化升级改造项目,改造项目涉及的资产组拟提前拆除,对该部分资产组在 2018 年底进行减值测试并计提相应的资产减值准备,并从 2019 年 1 月 1 日起按剩余使用年限调整新旧动能转换涉及的部分固定资产折旧年限。									经第六届董事会第十六次会议审议通过	2019 年 1 月 1 日	
资产组	老区热电	银前热电	老区炼铁	银前炼铁	炼钢	特钢炼钢	焦化部分资产	60 万吨球团			
剩余折旧月数	34	48	31	48	32	48	13	4			

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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 2019 年 (首次) 起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	9,933,921,806.70	9,933,921,806.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,609,935,033.15	3,325,160,127.61	-3,284,774,905.54
应收账款	107,519,534.67	104,251,589.46	-3,267,945.21
应收款项融资		3,280,020,660.41	3,280,020,660.41
预付款项	1,840,808,536.87	1,840,808,536.87	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	126,903,011.65	128,365,054.58	1,462,042.93
其中: 应收利息	2,989,503.83	2,989,503.83	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,548,932,147.21	5,548,932,147.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,644,979,650.76	2,644,979,650.76	
流动资产合计	26,812,999,721.01	26,806,439,573.60	-6,560,147.41
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	13,400,000.00		-13,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	119,960,088.15	119,960,088.15	
长期股权投资	1,424,636,547.27	1,424,636,547.27	
其他权益工具投资		6,869,523.98	6,869,523.98

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	25,474,042,311.87	25,474,042,311.87	
在建工程	13,093,076,391.53	13,093,076,391.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,542,338,291.34	4,542,338,291.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,539,674.72	2,539,674.72	
递延所得税资产	423,196,517.24	424,681,278.26	1,484,761.02
其他非流动资产			
非流动资产合计	45,093,189,822.12	45,088,144,107.12	-5,045,715.00
资产总计	71,906,189,543.13	71,894,583,680.72	-11,605,862.41
流动负债：			
短期借款	6,517,199,277.75	6,517,199,277.75	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,246,854,204.68	8,246,854,204.68	
应付账款	12,008,825,450.20	12,008,825,450.20	
预收款项	1,933,531,370.28	1,933,531,370.28	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	410,468,427.78	410,468,427.78	
应交税费	992,163,590.12	992,163,590.12	
其他应付款	895,305,875.52	895,305,875.52	
其中：应付利息	121,869,555.58	121,869,555.58	
应付股利	1,694,029.60	1,694,029.60	
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	1,919,133,468.68	1,919,133,468.68	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	32,923,481,665.01	32,923,481,665.01	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	3,560,800,000.00	3,560,800,000.00	
应付债券	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	482,418,684.09	482,418,684.09	
长期应付职工薪酬	71,100,357.82	71,100,357.82	
预计负债	21,405,522.97	21,405,522.97	
递延收益	633,526,684.54	633,526,684.54	
递延所得税负债	87,929,428.14	87,929,428.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,857,180,677.56	9,857,180,677.56	
负债合计	42,780,662,342.57	42,780,662,342.57	
所有者权益:			
股本	10,946,549,616.00	10,946,549,616.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	8,202,267,564.49	8,202,267,564.49	
减:库存股			
其他综合收益		-6,530,476.02	-6,530,476.02
专项储备	9,948,254.60	9,948,254.60	
盈余公积	715,200,012.60	715,200,012.60	
一般风险准备			
未分配利润	292,714,059.26	287,945,360.56	-4,768,698.70
归属于母公司股东权益合计	20,166,679,506.95	20,155,380,332.23	-11,299,174.72
少数股东权益	8,958,847,693.61	8,958,541,005.92	-306,687.69
股东权益合计	29,125,527,200.56	29,113,921,338.15	-11,605,862.41
负债和股东权益总计	71,906,189,543.13	71,894,583,680.72	-11,605,862.41

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	5,347,106,012.69	5,347,106,012.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,267,195,446.39	3,682,599,608.43	-2,584,595,837.96
应收账款	19,746,722.53	17,136,849.61	-2,609,872.92
应收款项融资		2,580,391,540.42	2,580,391,540.42
预付款项	656,410,445.11	656,410,445.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	283,915,471.86	285,273,935.73	1,358,463.87
其中：应收利息	31,256,250.00	31,256,250.00	
应收股利	87,206,348.20	87,206,348.20	
买入返售金融资产			
存货	2,900,487,358.55	2,900,487,358.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,943,312.17	19,943,312.17	
流动资产合计	15,494,804,769.30	15,489,349,062.71	-5,455,706.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	13,400,000.00		-13,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	3,619,960,088.15	3,619,960,088.15	
长期股权投资	11,385,480,027.76	11,385,480,027.76	
其他权益工具投资		6,869,523.98	6,869,523.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,694,026,384.20	10,694,026,384.20	
在建工程	559,962,978.98	559,962,978.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	121,409,093.75	121,409,093.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	244,588,619.74	245,952,546.39	1,363,926.65
其他非流动资产	51,050,000.00	51,050,000.00	
非流动资产合计	26,689,877,192.58	26,684,710,643.21	-5,166,549.37
资产总计	42,184,681,961.88	42,174,059,705.92	-10,622,255.96
流动负债：			
短期借款	3,468,199,277.75	3,468,199,277.75	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,251,000,000.00	3,251,000,000.00	
应付账款	5,250,023,975.14	5,250,023,975.14	
预收款项	801,824,366.45	801,824,366.45	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	383,440,627.93	383,440,627.93	
应交税费	819,749,517.18	819,749,517.18	
其他应付款	838,128,066.65	838,128,066.65	
其中：应付利息	121,869,555.58	121,869,555.58	
应付股利	1,694,029.60	1,694,029.60	
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	1,380,432,420.35	1,380,432,420.35	
其他流动负债			
流动负债合计	16,192,798,251.45	16,192,798,251.45	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	960,800,000.00	960,800,000.00	
应付债券	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	
其中：优先股			

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
租赁负债			
长期应付款	375,256,208.33	375,256,208.33	
长期应付职工薪酬	65,076,904.11	65,076,904.11	
预计负债	21,405,522.97	21,405,522.97	
递延收益	14,034,574.54	14,034,574.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,436,573,209.95	6,436,573,209.95	
负债合计	22,629,371,461.40	22,629,371,461.40	
所有者权益：			
股本	10,946,549,616.00	10,946,549,616.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,018,161,072.74	8,018,161,072.74	
减：库存股			
其他综合收益		-6,530,476.02	-6,530,476.02
专项储备			
盈余公积	715,200,012.60	715,200,012.60	
一般风险准备			
未分配利润	-124,600,200.86	-128,691,980.80	-4,091,779.94
股东权益合计	19,555,310,500.48	19,544,688,244.52	-10,622,255.96
负债和股东权益总计	42,184,681,961.88	42,174,059,705.92	-10,622,255.96

（4）2019 年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按销售税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税	0.5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	按房产原值70%	1.2%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告[2019]14 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
莱芜钢铁集团电子有限公司	15%
天津山钢经贸有限公司	20%
莱芜山钢利达物流有限公司	20%
浙江山钢经贸有限公司	20%
莱钢上海经贸有限公司	20%
徐州山钢经贸有限公司	20%
东营山钢经贸有限公司	20%

2. 税收优惠

子公司山信软件股份有限公司，2018 年 8 月办理软件企业认证证书，证书编号：鲁 RQ-2018-0099 号，自 2018 年开始享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

子公司天津山钢经贸有限公司、莱芜山钢利达物流有限公司、浙江山钢经贸有限公司、莱钢上海经贸有限公司、徐州山钢经贸有限公司、东营山钢经贸有限公司为小微企业，符合财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，应纳税所得额实行优惠政策。

子公司山东钢铁集团日照有限公司 2018 年填海造地形成的土地，土地使用税纳税编号为 T37110320190000536，面积 1,275,539.20 平方米，公司于 2018 年 12 月 21 日在日照市岚山区税务局办理纳税人减免备案登记，自 2018 年 9 月 1 日至 2028 年 8 月 31 日免征土地使用税。符合《国务院关于修改中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例的决定》中华人民共和国国务院令 第 483 号第六条：经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二级子公司莱芜钢铁集团电子有限公司,已取得编号为 GR201737001469 的高新技术企业证书,本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2019 年 1 月 1 日,“年末”系指 2019 年 12 月 31 日,“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,719.68	188,739.89
银行存款	3,702,497,560.35	6,693,864,206.18
其他货币资金	2,130,091,687.20	3,239,868,860.63
合计	5,832,603,967.23	9,933,921,806.70
其中:存放在境外的款项总额		

注:1、年末其他货币资金,其中:银行承兑汇票保证金 1,844,337,348.27 元、信用证保证金 281,843,693.00 元,期货保证金 2,910,645.93 元,履约保证金 1,000,000.00 元。

2、2017 年 5 月,公司在中国工商银行济南东郊支行的银行存款因诉讼事项被冻结,账号 1602003409003202588 的账户被冻结 8,952,220.00 元,账号 1602003409201052469 的账户被冻结 30,700,000.00 元,详见本附注“十二、或有事项”。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,905,178,812.29	2,854,489,859.29
商业承兑汇票	288,943,859.49	470,670,268.32
合计	3,194,122,671.78	3,325,160,127.61

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
----	---------

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	405,268,466.15
合计	405,268,466.15

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,227,236,443.76	
商业承兑汇票		20,996,174.81
合计	1,227,236,443.76	20,996,174.81

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,197,041,296.62	100.00	2,918,624.84	0.09	3,194,122,671.78
其中: 银行承兑汇票	2,905,178,812.29	90.87			2,905,178,812.29
商业承兑汇票	291,862,484.33	9.13	2,918,624.84	1.00	288,943,859.49
合计	3,197,041,296.62	100.00	2,918,624.84	0.09	3,194,122,671.78

(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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,329,914,372.74	100.00	4,754,245.13	0.14	3,325,160,127.61
其中: 银行承兑汇票	2,854,489,859.29	85.72			2,854,489,859.29
商业承兑汇票	475,424,513.45	14.28	4,754,245.13	1.00	470,670,268.32
合计	3,329,914,372.74	100.00	4,754,245.13	0.14	3,325,160,127.61

按组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	291,862,484.33	2,918,624.84	1.00

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合计	291,862,484.33	2,918,624.84	1.00
----	----------------	--------------	------

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	4,754,245.13	-1,835,620.29			2,918,624.84
合计	4,754,245.13	-1,835,620.29			2,918,624.84

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	55,803,940.88	22.91	55,684,684.01	99.79	119,256.87
小计	55,803,940.88	22.91	55,684,684.01	99.79	119,256.87
按组合计提坏账准备:	187,800,272.08	77.09	37,496,347.02	19.97	150,303,925.06
组合小计	187,800,272.08	77.09	37,496,347.02	19.97	150,303,925.06
合计	243,604,212.96	100.00	93,181,031.03	38.25	150,423,181.93

(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	计提比例 (%)	
按单项计提:	56,652,873.65	28.45	49,081,742.11	86.64	7,571,131.54
小计	56,652,873.65	28.45	49,081,742.11	86.64	7,571,131.54
按组合计提:	142,447,567.05	71.55	45,767,109.13	32.13	96,680,457.92
组合小计	142,447,567.05	71.55	45,767,109.13	32.13	96,680,457.92
合 计	199,100,440.70	100.00	94,848,851.24	47.64	104,251,589.46

1) 按单项计提应收账款坏账准备

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	22,859,695.08	22,859,695.08	100.00	破产清算
山东华鲁房地产开发基建办公室	7,411,736.38	7,411,736.38	100.00	预计无法收回
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	25,237,105.12	25,237,105.12	100.00	破产清算
山东水务源泉供水有限公司	119,256.87			款项收回
宁波济马钢铁销售有限公司	176,147.43	176,147.43	100.00	预计无法收回
合计	55,803,940.88	55,684,684.01	99.79	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	147,753,104.96	1,477,531.06	1.00
1-2 年	4,185,962.12	418,596.19	10.00
2-3 年	521,970.48	260,985.25	50.00
3 年以上	35,339,234.52	35,339,234.52	100.00
合计	187,800,272.08	37,496,347.02	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	147,872,361.83
1-2 年	4,289,901.64
2-3 年	711,220.48
3 年以上	90,730,729.01
小计	243,604,212.96
减: 坏账准备	93,181,031.03
合计	150,423,181.93

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	94,848,851.24	-699,630.57	968,189.64		93,181,031.03

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	94,848,851.24	-699,630.57	968,189.64		93,181,031.03
----	---------------	-------------	------------	--	---------------

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	968,189.64	现金	清算款收回
合计	968,189.64		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 102,972,163.13 元,占应收账款年末余额合计数的比例 42.27%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 48,645,553.83 元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,226,404,480.85	3,280,020,660.41
合计	2,226,404,480.85	3,280,020,660.41

(1) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	290,323,124.34
合计	290,323,124.34

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额 (%)	比例 (%)	金额 (%)	比例 (%)
1 年以内	547,438,504.83	97.71	1,771,283,095.00	96.22
1—2 年	4,692,360.69	0.84	63,087,582.60	3.43
2—3 年	6,503,708.18	1.16	1,389,498.61	0.08
3 年以上	1,614,314.48	0.29	5,048,360.66	0.27
合计	560,248,888.18	100.00	1,840,808,536.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 295,538,375.65 元，占预付款项年末余额合计数的比例 52.49%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,896,712.26	2,989,503.83
其他应收款	33,422,773.29	125,375,550.75
合计	36,319,485.55	128,365,054.58

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款(注)	2,896,712.26	2,989,503.83
合计	2,896,712.26	2,989,503.83

注：为存放在济宁银行等金融机构的期限在 6 个月定期存款，利率分别为 1.30%、1.885%、1.375%。

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他应收及暂付款	222,226,976.43	221,467,083.40
资金往来	113,444.26	38,883,113.13
保证金、抵押金	31,351,984.35	82,474,853.25
清算款	3,232,402.17	3,232,402.17
备用金	258,112.86	1,257,923.08
其他	1,736,897.92	1,891,291.10
合计	258,919,817.99	349,206,666.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		4,536,236.76	219,294,878.62	223,831,115.38
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-632,944.66	2,298,873.98	1,665,929.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		3,903,292.10	221,593,752.60	225,497,044.70

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	32,992,463.30
1-2 年	812,860.89
2-3 年	6,033,316.02
3 年以上	219,081,177.78
小计	258,919,817.99
减: 坏账准备	225,497,044.70
合计	33,422,773.29

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	223,831,115.38	1,665,929.32			225,497,044.70
合计	223,831,115.38	1,665,929.32			225,497,044.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
昆仑证券有限责任公司	不良债权	216,017,645.64	5 年以上	83.43	216,017,645.64
日照海关	保证金	29,616,419.74	1 年以内	11.44	
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	清算款	3,232,402.17	2-3 年	1.25	3,232,402.17
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	暂付款	2,463,905.75	2-3 年	0.95	2,463,905.75
临沂顺通再生资源有限公司	资金往来	2,250,022.60	5 年以上	0.87	2,250,022.60
合 计		253,580,395.90		97.94	223,963,976.16

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原辅材料	2,088,265,610.29		2,088,265,610.29
在途材料	442,079,578.44		442,079,578.44
周转材料	29,961,624.20		29,961,624.20
在产品	1,179,846,293.85	15,156,601.01	1,164,689,692.84
产成品	1,223,612,201.77	54,524,563.15	1,169,087,638.62
合 计	4,963,765,308.55	69,681,164.16	4,894,084,144.39

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原辅材料	3,302,499,785.40		3,302,499,785.40
在途材料	6,462,795.30		6,462,795.30
在产品	891,168,622.59	2,319,909.62	888,848,712.97
产成品	1,389,272,774.47	38,151,920.93	1,351,120,853.54
合 计	5,589,403,977.76	40,471,830.55	5,548,932,147.21

(2) 存货跌价准备

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,319,909.62	12,836,691.39				15,156,601.01
产成品	38,151,920.93	47,717,626.55		31,344,984.33		54,524,563.15
合计	40,471,830.55	60,554,317.94		31,344,984.33		69,681,164.16

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款(附注六、10)	128,000,000.00		融资租赁保证金
其中: 未实现融资收益	1,620,261.95		
合计	126,379,738.05		

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	23,050,380.27	18,921.16
待抵扣增值税	2,387,250,439.48	2,409,092,160.29
待认证增值税	30,458,016.54	5,273,777.40
预缴印花税	18,093.33	2,182.08
预缴增值税	13,617,087.55	
待摊租金等	514,892.09	238,607.33
试生产产品		230,354,002.50
合计	2,454,908,909.26	2,644,979,650.76

10. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金(附注六、8)	54,120,261.95		54,120,261.95	128,000,000.00		128,000,000.00
其中: 未实现融资收益	11,431,368.70		11,431,368.70	8,039,911.85		8,039,911.85
合计	42,688,893.25		42,688,893.25	119,960,088.15		119,960,088.15

11. 长期股权投资

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
贝斯山钢（山东）钢板有限公司（注）	29,785,688.41	10,064,550.00		6,818,116.04			-4,000,000.00		-10,064,550.00	32,603,804.45	
小计	29,785,688.41	10,064,550.00		6,818,116.04			-4,000,000.00		-10,064,550.00	32,603,804.45	
二、联营企业											
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	9,470,189.33			-1,318,881.24			-400,000.00			7,751,308.09	
威海济钢启跃船材有限公司	30,805,426.60			-488,769.67						30,316,656.93	
山东钢铁集团财务有限公司	981,234,852.03			68,661,583.88			-37,462,171.88			1,012,434,264.03	
日照港山钢码头有限公司	324,340,390.90			-465,868.60						323,874,522.30	
山东中岚铁路运营有限公司	49,000,000.00									49,000,000.00	
小计	1,394,850,858.86			66,388,064.37			-37,862,171.88			1,423,376,751.35	
合计	1,424,636,547.27	10,064,550.00		73,206,180.41			-41,862,171.88		-10,064,550.00	1,455,980,555.80	

注：“其他”项金额系本年未分配利润转增资本。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
菏泽聚隆能源有限公司		
山东莱钢铁源炉料有限公司	10,115,295.76	6,869,523.98
合计	10,115,295.76	6,869,523.98

注: 菏泽聚隆公司投资成本 840.00 万元, 本公司认为该项投资的公允价值为 0。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
菏泽聚隆能源有限公司			8,400,000.00		预计长期持有	
山东莱钢铁源炉料有限公司		5,115,295.76			预计长期持有	
合计		5,115,295.76	8,400,000.00			

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	39,835,097,696.54	25,473,752,998.74
固定资产清理	901,693.65	289,313.13
合计	39,835,999,390.19	25,474,042,311.87

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,183,444,555.31	28,183,831,236.93	275,851,185.08	79,303,103.84	41,722,430,081.16
2、本年增加金额	4,569,487,449.75	12,008,815,357.83	2,500,589.17	10,727,749.19	16,591,531,145.94
(1) 购置		2,293,466.51	2,256,026.82	8,709.65	4,558,202.98

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 在建工程转入	4,569,487,449.75	12,006,521,891.32	244,562.35	10,719,039.54	16,586,972,942.96
3、本年减少金额	50,114,972.16	234,476,091.32	8,007,636.15	17,250.71	292,615,950.34
(1) 处置或报废	50,114,972.16	234,476,091.32	8,007,636.15	17,250.71	292,615,950.34
4、年末余额	17,702,817,032.90	39,958,170,503.44	270,344,138.10	90,013,602.32	58,021,345,276.76
二、累计折旧					
1、年初余额	3,027,204,694.17	12,483,234,242.33	160,819,945.37	15,095,476.06	15,686,354,357.93
2、本年增加金额	667,273,280.35	1,452,224,464.63	8,400,361.21	16,919,128.37	2,144,817,234.56
(1) 计提	667,273,280.35	1,452,224,464.63	8,400,361.21	16,919,128.37	2,144,817,234.56
3、本年减少金额	18,521,960.42	180,978,663.46	7,711,470.11	34,642.77	207,246,736.76
(1) 处置或报废	18,521,960.42	180,978,663.46	7,711,470.11	34,642.77	207,246,736.76
4、年末余额	3,675,956,014.10	13,754,480,043.50	161,508,836.47	31,979,961.66	17,623,924,855.73
三、减值准备					
1、年初余额	342,432,928.04	219,649,796.45	240,000.00		562,322,724.49
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	342,432,928.04	219,649,796.45	240,000.00		562,322,724.49
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,684,428,090.76	25,984,040,663.49	108,595,301.63	58,033,640.66	39,835,097,696.54
2、年初账面价值	9,813,806,933.10	15,480,947,198.15	114,791,239.71	64,207,627.78	25,473,752,998.74

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	7,721,228,786.00	4,405,267,507.03		3,315,961,278.97
合计	7,721,228,786.00	4,405,267,507.03		3,315,961,278.97

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	5,548,679,942.89	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理
合计	5,548,679,942.89	

注：公司已办理权属证书的房产独立完整、产权清晰，不存在争议；尚未办理权属证书的房产，虽然存在尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理，但不存在纠纷，不会对公司资产的独立、完整及生产经营造成影响。

13.2 固定资产清理

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
制氧机清理		289,313.13
机械厂管道设备	684,074.23	
市场部设备	217,619.42	
合计	901,693.65	289,313.13

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,042,466,655.06	13,029,373,857.52
工程物资	8,288,084.48	63,702,534.01
合计	3,050,754,739.54	13,093,076,391.53

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,042,466,655.06		3,042,466,655.06	13,029,373,857.52		13,029,373,857.52
合计	3,042,466,655.06		3,042,466,655.06	13,029,373,857.52		13,029,373,857.52

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
2*480 烧结机工程		691,097,320.14			691,097,320.14
2*3800 高炉本体工程		98,769,690.35			98,769,690.35
全厂主干网工程		90,616,971.31			90,616,971.31
焦化厂煤场筒仓一期建设	94,828,313.04	151,839,572.20			246,667,885.24
焦化厂焦炉煤气精制工程	241,717,308.97	100,193,197.90			341,910,506.87
特钢事业部高端制造装备项目		46,357,774.48			46,357,774.48
特钢中型轧钢生产线升级改造	288,123,732.26	369,384,440.72	566,735,800.00		90,772,372.98
焦化工程	569,607,658.08	655,144,977.69	1,176,175,287.53		48,577,348.24

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
烧结工程	145,940,602.13	311,185,906.40	442,841,619.54		14,284,888.99
炼铁工程	279,757,787.46	537,055,531.57	758,767,444.55		58,045,874.48
炼钢工程	1,978,347,504.09	427,856,037.00	2,387,158,089.62		19,045,451.47
热轧工程	15,451,489.13	101,101,772.80	45,780,205.12		70,773,056.81
冷轧工程	3,618,724,114.56	54,739,061.47	3,662,263,313.33		11,199,862.70
炉卷工程	1,976,379,211.28	590,697,149.16	2,537,574,231.46		29,502,128.98
4300mm 宽厚板工程	3,334,473,700.55	665,356,688.64	3,984,830,892.20		14,999,496.99
供配电工程	200,026,034.73	401,007.07	186,973,802.26		13,453,239.54
全厂热力工程	2,562,214.56	136,970,591.12	136,507,156.34		3,025,649.34
燃气热力管网工程	52,045,255.51	93,061,399.67	141,917,979.83		3,188,675.35
全厂检化验设施工程	20,745,707.18	155,483,250.77	174,808,035.39		1,420,922.56
原料场环保提升		57,518,905.20			57,518,905.20
焦炉烟气脱硫脱硝		49,167,687.62			49,167,687.62
其他新旧动能转换项目		38,752,499.40			38,752,499.40
合计	12,818,730,633.53	5,422,751,432.68	16,202,333,857.17		2,039,148,209.04

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
2*480 烧结机工程	132,560.00	52.13	55%				自筹
2*3800 高炉本体工程							自筹
全厂主干网工程							自筹
焦化厂煤场筒仓一期建设	43,465.00	56.75	55%				自筹
焦化厂焦炉煤气精制工程	50,239.00	68.06	62%				自筹
特钢事业部高端制造装备项目	17,886.00	25.92	26%				自筹
特钢中型轧钢生产线升级改造	76,171.00	86.32	86%				自筹
焦化工程	399,000.00	97.73	97.73%	80,245,653.33	12,163,892.09	6.1	自筹、借款
烧结工程	118,714.95	99.02	99.02%	34,916,927.30	4,540,049.44	6.1	自筹、借款
炼铁工程	230,000.00	97.84	97.84%	55,107,458.53	8,112,355.74	6.1	自筹、借款
炼钢工程	415,300.00	96.42	96.42%	173,366,133.81	23,897,723.81	6.1	自筹、借款

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
热轧工程	289,900.00	98.76	98.76%	4,231,730.34	1,157,573.59	6.1	自筹、借款
冷轧工程	380,760.00	96.18	96.18%	18,470,703.30	16,215,014.77	6.1	自筹、借款
炉卷工程	201,400.00	94.65	94.65%	188,334,135.26	25,495,466.53	6.1	自筹、借款
4300mm 宽厚板工程	399,000.00	99.87	99.87%	19,235,739.81	17,655,630.59	6.1	自筹、借款
供配电工程	154,918.33	102.65	102.65%	32,784,225.63	1,990,583.92	6.1	自筹、借款
全厂热力工程	16,500.00	83.09	83.09%	2,187,162.48	1,385,799.83	6.1	自筹、借款
燃气热力管网工程	41,371.35	96.00	96.00%	5,020,293.99	1,441,157.70	6.1	自筹、借款
全厂检化验设施工程	32,183.60	97.38	97.38%	14,283,070.07	1,750,255.49	6.1	自筹、借款
原料场环保提升	8,022.00	71.70	71.70%				自筹
焦炉烟气脱硫脱硝	12,400.00	39.65	39.65%				自筹
其他新旧动能转换项目							自筹
合计	3,019,791.23			628,183,233.85	115,805,503.50		

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	24,803.81		24,803.81	42,399,586.23		42,399,586.23
专用设备	8,263,280.67		8,263,280.67	21,302,947.78		21,302,947.78
合计	8,288,084.48		8,288,084.48	63,702,534.01		63,702,534.01

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,612,359,825.69	159,740,645.55	2,400,000.00	4,774,500,471.24
2. 本年增加金额	60,473,209.39	16,443,320.50		76,916,529.89
(1) 购建	60,473,209.39	16,443,320.50		76,916,529.89
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	4,672,833,035.08	176,183,966.05	2,400,000.00	4,851,417,001.13
二、累计摊销				

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 年初余额	220,363,916.80	9,398,263.10	2,400,000.00	232,162,179.90
2. 本年增加金额	86,629,579.69	22,739,883.05		109,369,462.74
(1) 计提	86,629,579.69	22,739,883.05		109,369,462.74
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	306,993,496.49	32,138,146.15	2,400,000.00	341,531,642.64
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	4,365,839,538.59	144,045,819.90		4,509,885,358.49
2. 年初账面价值	4,391,995,908.89	150,342,382.45		4,542,338,291.34

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
长期租赁费用	2,539,674.72	62,119.43	139,160.16		2,462,633.99
合计	2,539,674.72	62,119.43	139,160.16		2,462,633.99

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	739,923,963.91	180,709,170.41	700,873,054.34	175,218,263.57
内部未实现利润	82,582,911.72	20,645,727.93	59,234,884.76	14,808,721.19
辞退福利	140,252,044.80	35,063,011.20	133,810,599.82	33,452,649.96
试生产经营所得	875,419,804.08	218,854,951.02	619,331,051.30	154,832,762.83
预提费用	180,427,364.56	45,106,841.14	176,161,223.15	44,040,305.79
递延收益	68,935,516.80	17,233,879.20	9,314,299.67	2,328,574.92
可抵扣亏损	291,923,112.80	72,980,778.20		
合计	2,379,464,718.67	590,594,359.10	1,698,725,113.04	424,681,278.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
当期购入 500 万以下设备等固定资产一次性税前扣除	314,420,512.64	78,605,128.16	351,717,712.56	87,929,428.14
固定资产减值准备按税务口径计提折旧额	162,257,880.04	40,564,470.01		
合计	476,678,392.68	119,169,598.17	351,717,712.56	87,929,428.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	216,477,608.33	216,477,608.33
可抵扣亏损	48,072,383.76	48,856,798.24
预计负债	21,405,522.97	21,405,522.97
合计	285,955,515.06	286,739,929.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020		161,265.99	
2021		1,058,203.53	
2022			
2023	47,637,328.72	47,637,328.72	
2024	435,055.04		
合计	48,072,383.76	48,856,798.24	

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程款	559,983,196.23	
合计	559,983,196.23	

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		277,699,277.75
保证借款	3,526,000,000.00	3,489,500,000.00

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	200,000,000.00	2,750,000,000.00
合计	3,726,000,000.00	6,517,199,277.75

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	357,405,355.62	456,808,498.09
银行承兑汇票	6,378,755,033.71	7,790,045,706.59
合 计	6,736,160,389.33	8,246,854,204.68

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	6,660,027,480.94	6,922,693,207.35
工程款	4,587,863,136.32	4,622,500,227.38
运费	133,327,375.51	308,112,760.89
其他	204,757,839.38	155,519,254.58
合计	11,585,975,832.15	12,008,825,450.20

注：本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	2,924,181,988.40	1,933,531,370.28
合计	2,924,181,988.40	1,933,531,370.28

注：本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	323,607,142.35	2,798,623,580.19	2,888,092,722.52	234,138,000.02
离职后福利-设定提存计划	24,151,043.43	457,495,058.36	340,843,710.39	140,802,391.40
辞退福利	62,710,242.00	69,032,980.53	79,488,150.03	52,255,072.50
合计	410,468,427.78	3,325,151,619.08	3,308,424,582.94	427,195,463.92

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:公司对“内退职工”工资和缴纳的社会保险费,比照辞退福利处理,在符合确认条件时一次性计入当期损益。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	158,709,600.68	2,144,397,975.39	2,237,025,950.39	66,081,625.68
职工福利费		205,731,696.32	205,731,696.32	
社会保险费	16,597,570.64	154,343,613.98	170,914,160.33	27,024.29
其中:医疗保险费	21,718.51	128,840,544.22	128,856,468.46	5,794.27
工伤保险费	12,440,612.52	11,432,010.40	23,853,856.19	18,766.73
生育保险费	4,135,239.61	14,071,059.36	18,203,835.68	2,463.29
住房公积金	40,550.73	207,445,718.68	207,465,811.12	20,458.29
工会经费和职工教育经费	148,259,420.30	86,704,575.82	66,955,104.36	168,008,891.76
合计	323,607,142.35	2,798,623,580.19	2,888,092,722.52	234,138,000.02

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	39,126.71	295,427,914.41	295,458,467.49	8,573.63
失业保险费	24,111,916.72	12,419,210.63	36,520,056.06	11,071.29
企业年金缴费		149,647,933.32	8,865,186.84	140,782,746.48
合计	24,151,043.43	457,495,058.36	340,843,710.39	140,802,391.40

注:1、本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

2、2019 年 11 月 29 日经公司董事会第六届二十四次会议审议并通过《关于控股子公司山东钢铁集团日照有限公司年金实施细则的议案》,2019 年 12 月 12 日经公司董事会第六届二十五次会议审议通过了《关于山东钢铁股份有限公司总部机关和莱芜分公司企业年金实施细则的议案》,并在山东省人力资源和社会保障厅完成了备案(鲁人社〔2019〕221 号)。年金以职工个人上年度月平均工资为基数,个人部分按 2%缴费、单位部分按 8%缴费。

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	161,058,335.44	503,281,018.61
企业所得税	53,237,146.98	355,098,798.22
个人所得税	7,395,018.77	10,243,292.07
城市维护建设税	8,457,255.05	36,537,508.40
教育费附加	6,046,223.85	26,086,380.68
房产税	17,447,255.52	6,963,930.68
土地使用税	19,071,962.23	22,278,517.60
印花税	3,787,770.49	4,300,058.17
水资源税	16,310,966.25	8,814,534.75
环境保护税	25,670,000.00	15,790,000.00
其他	778,461.34	2,769,550.94
合计	319,260,395.92	992,163,590.12

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	219,600,994.12	121,869,555.58
应付股利	2,591,031.25	1,694,029.60
其他应付款	604,540,642.27	771,742,290.34
合计	826,732,667.64	895,305,875.52

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
贷款利息	27,367,730.21	12,529,472.24
公司债券利息	192,233,263.91	109,340,083.34
合计	219,600,994.12	121,869,555.58

25.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,591,031.25	1,694,029.60
合计	2,591,031.25	1,694,029.60

25.3 其他应付款

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金/抵押金	237,591,316.28	212,721,951.92
技术服务费	51,121.67	51,121.67
工程设备款	20,133,725.59	19,860,052.47
代收代付款	270,427,000.64	370,938,199.10
运费	2,134,601.18	3,615,999.91
其他	74,202,876.91	164,554,965.27
合计	604,540,642.27	771,742,290.34

注: 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款 (附注六、27)	1,050,800,000.00	1,547,328,800.00
1 年内到期的长期应付款 (附注六、29)	807,898,763.12	371,804,668.68
合计	1,858,698,763.12	1,919,133,468.68

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		498,000,000.00
保证借款	2,139,000,000.00	2,008,928,800.00
信用借款	1,750,800,000.00	2,601,200,000.00
减: 一年内到期的长期借款 (附注六、26)	1,050,800,000.00	1,547,328,800.00
合计	2,839,000,000.00	3,560,800,000.00

28. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	6,625,000,000.00	5,000,000,000.00
合计	6,625,000,000.00	5,000,000,000.00

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
G19 鲁钢 1	100.00	2019-4-18	60 个月	2,000,000,000.00	
G19 鲁钢 2	100.00	2019-8-15	60 个月	1,500,000,000.00	
18 鲁钢 01	100.00	2018-3-19	36 个月	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00
18 鲁钢 02	100.00	2018-10-29	36 个月	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 鲁钢 03	100.00	2018-12-3	36 个月	1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
合计				8,500,000,000.00	5,000,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值额计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
G19 鲁钢 1	2,000,000,000.00	77,305,555.56			2,000,000,000.00
G19 鲁钢 2	1,500,000,000.00	30,197,083.33			1,500,000,000.00
18 鲁钢 01		92,077,291.67		65,000,000.00	1,385,000,000.00
18 鲁钢 02		126,829,055.56		260,000,000.00	1,740,000,000.00
18 鲁钢 03		94,550,000.04		1,550,000,000.00	
合计	3,500,000,000.00	420,958,986.16		1,875,000,000.00	6,625,000,000.00

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	584,647,599.57	482,418,684.09
合计	584,647,599.57	482,418,684.09

29.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
国泰租赁有限公司融资租赁款	117,738,850.53	147,863,524.09
建信金融租赁有限公司融资租赁款	317,643,350.04	527,930,849.75
北银金融租赁有限公司融资租赁款	60,015,131.46	178,428,978.93
交银金融租赁有限责任公司融资租赁款	98,929,080.69	
兴业金融租赁有限责任公司融资租赁款	798,219,949.97	
减: 一年内到期部分 (附注六、26)	807,898,763.12	371,804,668.68
合计	584,647,599.57	482,418,684.09

30. 长期应付职工薪酬

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	87,996,972.28	71,100,357.82
合计	87,996,972.28	71,100,357.82

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼(注)	21,405,522.97	21,405,522.97
合计	21,405,522.97	21,405,522.97

注:详见本附注“十二、或有事项”。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	633,526,684.54	62,515,164.34	32,857,481.85	663,184,367.03	政府补助资金
合计	633,526,684.54	62,515,164.34	32,857,481.85	663,184,367.03	

(2) 政府补助项目

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
专利专项资助金		218,000.00		218,000.00			与收益相关
江苏天瑞荧光光谱仪项目补助	213,274.87					213,274.87	与收益相关
焦炉烟气脱硫脱硝技术改造		5,320,000.00				5,320,000.00	与收益相关
大气污染防治资金	9,314,299.67			341,151.59		8,973,148.08	与资产相关
焦炉烟气脱硫脱硝改造、煤气精制项目		36,147,000.00				36,147,000.00	与资产相关
研发专项资金		3,000,000.00		14,422.18		2,985,577.82	与资产相关
日照钢铁精品基地项目	618,772,110.00	1,206,910.00		30,729,201.31		589,249,818.69	与资产相关
钢铁先进技术专利池项目		170,000.00				170,000.00	与资产相关
焦炉烟气脱硫脱硝项目		14,640,000.00		136,200.00		14,503,800.00	与资产相关

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
浪潮云工业互联网平台试验测试	720,000.00					720,000.00	与资产相关
海工钢研究项目	1,347,000.00	1,813,254.34			1,418,506.77	1,741,747.57	与资产相关
特殊用钢板连铸机提升改造项目	3,160,000.00					3,160,000.00	与资产相关
合计	633,526,684.54	62,515,164.34		31,438,975.08	1,418,506.77	663,184,367.03	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,946,549,616.00						10,946,549,616.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,579,968,324.45			7,579,968,324.45
其他资本公积	622,299,240.04			622,299,240.04
合计	8,202,267,564.49			8,202,267,564.49

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,530,476.02	3,245,771.78				3,245,771.78		-3,284,704.24

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-6,530,476.02	3,245,771.78				3,245,771.78		-3,284,704.24
其他综合收益合计	-6,530,476.02	3,245,771.78				3,245,771.78		-3,284,704.24

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	9,948,254.60	62,645,475.97	52,313,495.44	20,280,235.13
合计	9,948,254.60	62,645,475.97	52,313,495.44	20,280,235.13

注：本公司根据财政部、安全监管总局财企【2012】16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，分类提取安全生产费用，本年减少系根据管理办法规定的安全生产费使用范围列支本年相关的费用支出。

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	715,200,012.60	35,667,744.42		750,867,757.02
合计	715,200,012.60	35,667,744.42		750,867,757.02

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	292,714,059.26	-1,813,905,903.97
加：年初未分配利润调整数	-4,768,698.70	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-4,768,698.70	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	287,945,360.56	-1,813,905,903.97
加：本年归属于母公司所有者的净利润	579,062,116.14	2,106,619,963.23
减：提取法定盈余公积	35,667,744.42	
本年年末余额	831,339,732.28	292,714,059.26

39. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,901,560,886.87	56,454,704,120.66	47,492,760,523.49	41,758,802,709.15
其他业务	10,190,129,419.28	9,946,830,180.24	8,415,703,093.37	8,275,600,624.41
合计	71,091,690,306.15	66,401,534,300.90	55,908,463,616.86	50,034,403,333.56

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	43,996,362.05	84,034,193.18
教育费附加	31,411,422.60	60,066,394.89
房产税	57,788,272.06	41,250,921.42
土地使用税	64,193,751.27	36,608,685.80
印花税	26,295,269.92	22,780,172.19
地方水利建设基金	3,556,148.24	6,284,317.73
环境保护税	85,742,058.02	60,994,148.82
水资源税	33,031,649.25	32,800,359.75
其他	18,276.90	54,137.46
合计	346,033,210.31	344,873,331.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五“税项”。

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	120,671,704.63	118,681,628.02
办公费	7,271,681.48	12,788,394.88
折旧费	1,614,837.4	869,356.64
运杂费	240,526,690.56	106,910,237.97

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	2,811,725.60	3,054,929.69
出口费用	91,942,348.86	100,938,530.15
维修费	627,177.72	808,338.74
吊装费	419,362.66	79,217.87
其他	23,719,953.94	25,656,408.81
合计	489,605,482.85	369,787,042.77

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	503,439,341.43	605,598,487.20
折旧费	54,322,817.93	34,820,704.72
修理费	8,924,287.06	10,988,222.70
无形资产摊销	84,647,053.24	36,357,887.23
招待费	3,865,485.88	2,609,242.83
租赁费	130,252,704.48	115,803,019.03
办公、公共费用及其他	258,014,998.31	217,072,583.69
合计	1,043,466,688.33	1,023,250,147.40

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	173,135,101.71	97,731,016.37
物料及燃动力费	581,528,427.14	49,530,770.03
资产折旧、摊销及修理费	71,377,606.46	8,564,669.12
新产品设计费	8,192,295.91	8,848,673.71
办公费	3,449,492.89	3,533,434.69
技术服务费	116,927,607.12	
其他	15,076,883.73	9,300,107.36
合计	969,687,414.96	177,508,671.28

注: 公司加大研发力度, 本年新增研发项目较多, 其中: 结构用宽厚板产品低成本生产技术开发与市场推广、免涂装高性能耐候桥梁钢板、热轧汽车大梁用钢 500-

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

700MPa 系列产品研发与推广、风电工程用结构钢的研究及开发、25CrMnB 履带钢、高品质热作模具钢等项目研发费用投入较大。

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	881,125,727.69	585,359,247.74
减:利息收入	69,470,565.32	87,033,022.76
加:汇兑损失	19,313,617.69	23,972,929.25
其他	101,818,481.61	79,154,115.40
合计	932,787,261.67	601,453,269.63

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	135,843,231.51	12,278,922.35
与资产相关的政府补助	31,220,975.08	18,116,833.33
合计	167,064,206.59	30,395,755.68

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	73,206,180.41	73,438,634.13
处置长期股权投资产生的投资收益		966,295.39
债务重组损失	-1,919,268.00	
合计	71,286,912.41	74,404,929.52

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,837,511.18	
合计	1,837,511.18	

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-47,356.77	3,166,833.51
存货跌价损失	-60,554,317.94	-40,471,830.55
固定资产减值损失		-511,869,154.84

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-60,601,674.71	-549,174,151.88

49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,062,776.27		1,062,776.27
其中:固定资产处置收益	1,062,776.27		1,062,776.27
合计	1,062,776.27		1,062,776.27

50. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,006,713.17	208,308.45	4,006,713.17
其他利得	8,518,921.28	2,968,605.34	8,518,921.28
合计	12,525,634.45	3,176,913.79	12,525,634.45

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	500,000.00		500,000.00
非流动资产毁损报废损失	76,132,954.73	50,782,218.03	76,132,954.73
罚款支出	8,218,195.54	640,643.33	8,218,195.54
滞纳金	494.89	7,189.14	494.89
其他支出	13,102,812.09	408,335,465.18	13,102,812.09
合计	97,954,457.25	459,765,515.68	97,954,457.25

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	232,795,638.63	412,384,469.56
递延所得税费用	-134,672,910.81	-294,831,741.94
合计	98,122,727.82	117,552,727.62

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,003,796,856.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,949,214.02
子公司适用不同税率的影响	-2,535,684.57
调整以前期间所得税的影响	-4,083,701.99
非应税收入的影响	-18,646,545.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,912,378.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-296,823.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,169,937.45
税法规定的额外可扣除费用	-60,457,793.56
其他对所得税的影响	-72,888,253.52
所得税费用	98,122,727.82

53. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到押金、保证金及收回备用金	305,475,606.22	155,098,912.72
财政补贴及出口赔偿	142,632,241.50	62,732,440.22
资金往来	101,135,511.81	123,373,400.17
利息收入	69,470,565.32	87,033,022.76
经营性租赁收到的现金	18,101,883.13	20,171,256.62
其他	8,686,233.31	8,321,741.81
合计	645,502,041.29	456,730,774.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
出口及运杂费	332,150,725.66	113,428,382.57
管理、销售费用其他支出	175,169,446.8	109,631,396.57
支付押金、保证金及备用金	121,000,774.48	128,025,494.41
营业外支出	18,833,802.41	85,358,484.64
银行手续费	15,517,251.05	24,895,893.77
其他	10,960,681.06	1,579,216.81
资金往来	18,756.00	76,306,508.05
合计	673,651,437.46	539,225,376.82

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回融资租赁	1,038,520,910.00	603,753,192.71
合计	1,038,520,910.00	603,753,192.71

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回产生的融资费用	612,848,003.64	266,407,522.67
发生筹资费用所支付的现金	43,997,735.96	52,728,113.24
少数股东减资		9,000,000.00
合计	656,845,739.60	328,135,635.91

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	905,674,128.25	2,338,673,024.79
加: 资产减值准备	60,601,674.71	549,174,151.88
信用减值损失	-1,837,511.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,144,817,234.56	1,123,363,896.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	109,369,462.74	103,327,391.02

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	139,160.16	139,160.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,062,776.27	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	72,126,241.56	50,782,218.03
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	900,439,345.38	609,332,176.99
投资损失(收益以“-”填列)	-71,286,912.41	-74,404,929.52
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-165,913,080.84	-382,754,797.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	31,240,170.03	87,929,428.14
存货的减少(增加以“-”填列)	625,638,669.21	-1,710,486,511.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,707,625,357.98	-4,470,985,436.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,802,963,014.49	5,750,501,873.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,514,608,149.39	3,974,591,646.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,662,860,060.03	6,650,475,726.07
减: 现金的年初余额	6,650,475,726.07	5,547,266,021.03
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,987,615,666.04	1,103,209,705.04

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,662,860,060.03	6,650,475,726.07
其中: 库存现金	14,719.68	188,739.89
可随时用于支付的银行存款	3,662,845,340.35	6,650,286,986.18

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	3,662,860,060.03	6,650,475,726.07
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,169,743,907.20	保证金、冻结款等
应收票据、应收款项融资	695,591,590.49	票据质押
固定资产	3,315,961,278.97	融资租赁
合计	6,181,296,776.66	

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	1,198,545.65	6.9762	8,361,294.16
欧元	383,800.74	7.8155	2,999,594.68
日元	5.00	0.0641	0.32
应付账款			
其中:美元	23,142,169.03	6.9762	161,444,399.59
日元	225,510,500.11	0.0641	14,455,223.06
欧元	597,695.00	7.8155	4,671,285.27

57. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益
专利专项资助金	218,000.00	递延收益	218,000.00
大气污染防治资金		递延收益	341,151.59

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益
焦炉烟气脱硫脱硝技术改造	5,320,000.00	递延收益	
焦炉烟气脱硫脱硝改造、煤气精制项目	50,787,000.00	递延收益	136,200.00
研发专项资金	3,000,000.00	递延收益	14,422.18
日照钢铁精品基地项目	1,206,910.00	递延收益	30,729,201.31
钢铁先进技术专利池项目	170,000.00	递延收益	
海工钢研究项目	1,813,254.34	递延收益	
北京航空航天大学试验费	58,252.43	其他收益	58,252.43
税费返还	291,568.42	其他收益	291,568.42
稳岗补贴	8,128,542.40	其他收益	8,128,542.40
营业收入突破奖励	8,000,000.00	其他收益	8,000,000.00
焦炉荒煤气显热回收利用	1,710,000.00	其他收益	1,710,000.00
岚山区财政局财政支持资金	108,000,000.00	其他收益	108,000,000.00
外经贸发展专项资金	2,976,000.00	其他收益	2,976,000.00
出口信用保险财政补贴	569,444.00	其他收益	569,444.00
保障性安居工程专项扶持资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
专利扶持奖励	278,000.00	其他收益	278,000.00
泰山领军人才技术服务费	145,123.00	其他收益	145,123.00
市级工业技术创新项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技创新专项扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
四上企业奖励金款	150,000.00	其他收益	150,000.00
岚山区科技局奖励金	330,000.00	其他收益	330,000.00
其他政府补助	4,158,301.26	其他收益	4,158,301.26
合计	198,140,395.85		167,064,206.59

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海济钢经贸有限公司	上海市	上海市	商品销售	51		投资
南京山钢经贸有限公司	南京市	南京市	商品销售	100		设立
无锡济钢经贸有限公司	无锡市	无锡市	商品销售	100		设立
天津山钢经贸有限公司	天津市	天津市	商品销售	100		设立
杭州济钢实业有限公司	杭州市	杭州市	商品销售	100		设立
山东钢铁江苏钢贸有限公司	无锡市	无锡市	商品销售	100		设立
山钢广东经贸有限公司	广州市	广州市	商品销售	100		投资
莱钢上海经贸有限公司	上海市	上海市	商品销售	90		投资
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	济南市	济南市	工程建设	51		投资
莱芜山钢利达物流有限公司	济南市	济南市	商品销售	70.09		同一控制下企业合并
青岛莱钢经贸有限公司	青岛市	青岛市	商品销售	100		同一控制下企业合并
山东莱钢环友化工能源有限公司	济南市	济南市	工业加工	100		同一控制下企业合并
莱芜天元气体有限公司	济南市	济南市	工业加工	100		同一控制下企业合并
山东钢铁集团日照有限公司	日照市	日照市	金属冶炼	50.60 注		同一控制下企业合并
郑州山钢钢铁有限公司	郑州市	郑州市	商品销售	100		同一控制下企业合并
浙江山钢经贸有限公司	永康市	永康市	商品销售	100		同一控制下企业合并
安徽山钢商贸有限公司	合肥市	合肥市	商品销售	100		同一控制下企业合并
日照山钢经贸有限公司	日照市	日照市	商品销售	70		同一控制下企业合并
淄博山钢经贸有限公司	淄博市	淄博市	商品销售	100		同一控制下企业合并
东营山钢经贸有限公司	东营市	东营市	商品销售	100		同一控制下企业合并
山钢徐州经贸有限公司	徐州市	徐州市	商品销售	100		同一控制下企业合并
莱芜钢铁集团四川经贸有限公司	成都市	成都市	商品销售	100		同一控制下企业合并
山东钢铁集团聊城加工配送有限公司	聊城市	聊城市	商品销售	80		同一控制下企业合并
山信软件股份有限公司	济南市	济南市	计算机技术	59.43	8.15 注	投资

注：本公司对子公司持股比例的变动详见附注八、2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山东钢铁集团日照有限公司	49.40%	316,900,746.96		9,357,145,171.22
莱芜山钢利达物流有限公司	29.91%	357,406.63		7,513,339.70
上海济钢经贸有限公司	49.00%	2,404,876.26	2,151,286.16	32,617,813.07
山信软件股份有限公司	32.36%	7,354,844.90	5,789,250.59	44,935,394.96

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东钢铁集团日照有限公司	9,170,954,920.23	34,777,772,142.41	43,948,727,062.64	17,312,953,502.89	7,707,176,346.42	25,020,129,849.31
莱芜山钢利达物流有限公司	47,173,909.33	5,461,538.20	52,635,447.53	27,515,693.03		27,515,693.03
上海济钢经贸有限公司	142,776,461.62	81,021.51	142,857,483.13	76,290,517.69		76,290,517.69
山信软件股份有限公司	426,505,664.97	25,368,477.61	451,874,142.58	288,965,911.61	720,000.00	289,685,911.61

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东钢铁集团日照有限公司	10,242,479,555.96	31,051,895,205.83	41,294,374,761.79	16,264,219,374.85	6,913,864,013.90	23,178,083,388.75
莱芜山钢利达物流有限公司	32,846,360.27	5,674,468.00	38,520,828.27	14,596,014.03		14,596,014.03
上海济钢经贸有限公司	120,224,465.44	71,347.40	120,295,812.84	53,972,464.95		53,972,464.95
山信软件股份有限公司	444,276,914.44	25,944,841.13	470,221,755.57	311,167,772.60	720,000.00	311,887,772.60

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东钢铁集团日照有限公司	21,977,817,427.89	646,736,218.29	646,736,218.29	3,833,485,262.02
莱芜山钢利达物流有限公司	754,792,664.55	1,194,940.26	1,194,940.26	-368,497.85
上海济钢经贸有限公司	738,588,916.09	4,907,910.73	4,907,910.73	9,649,924.76
山信软件股份有限公司	574,513,907.04	22,728,198.08	22,728,198.08	103,729,245.59

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东钢铁集团日照有限公司	5,604,890,835.23	501,218,268.34	501,218,268.34	2,364,052,514.62
莱芜山钢利达物流有限公司	835,033,772.69	1,534,635.59	1,534,635.59	14,448,684.10
上海济钢经贸有限公司	583,783,540.13	4,878,199.91	4,878,199.91	564,359.85
山信软件股份有限公司	434,885,951.13	14,221,617.79	14,221,617.79	13,942,219.33

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

山东钢铁集团日照有限公司(以下简称日照公司)于 2019 年 12 月 3 日召开 2019 年第六次临时股东会。会议表决通过《山东钢铁集团日照有限公司员工持股方案》,决议接受日照泽众冶金科技中心(有限合伙)作为新股东,按照 5.2707 元/股,以货币方式对日照公司增资,增资金额为 16,311 万元人民币,其中注册资本 3,094.609 万元,资本公积 13,216.391 万元,增资认缴时间截止日为 2019 年 12 月 31 日,实缴收到日为 2019 年 12 月 31 日。山东钢铁股份有限公司、山东钢铁集团有限公司和华泰资产管理(上海)有限公司放弃本次增资优先认购权;增资后日照公司注册资本 392,698.355 万元,其中山钢股份出资比例 50.598%,山钢集团出资比例 37.688%,华泰资管出资比例 10.926%,日照泽众出资比例 0.788%;日照公司法人治理结构不因增资而发生变更。

因日照公司增资扩股,本公司在日照公司的股权比例发生变化,增资扩股后的持股比例由 51.00%变为 50.60%;但日照泽众冶金科技中心(有限合伙)评估基准日 2019 年 7 月 31 日与增资实缴日之间的所有者权益变动由原股东按原实缴出资比例享有。

日照公司对本公司子公司山信软件股份有限公司持股 16.10%,日照公司增资扩股后,本公司间接持有山信软件股份有限公司股权比例发生变动,由 8.21%变为 8.15%。

截至本期末上述股权比例变动不会对子公司的控制权及享有的留存收益份额产生影响。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东钢铁集团财务有限公司	济南市	济南市	财务融资等	26.02		权益法
贝斯山钢(山东)钢板有限公司(注)	济南市	济南市	钢铁生产销售	58.33		权益法

注:2011 年 7 月 7 日,本公司与澳大利亚 Bisalloy Steel Group Limited(比萨劳伊钢铁集团有限公司)签订协议,成立合资公司贝斯山钢(山东)钢板有限公司,实收资本 300 万美元,其中本公司出资 200 万美元,Bisalloy Steel Group Limited 出资 100 万美元,双方合作期限为 10 年;2018 年双方同意以贝斯山钢(山东)钢板有限公司的未分配利润增资 300 万美元,2019 年完成增资,增资后本公司出资 350 万美元、

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

Bisalloy Steel Group Limited 出资 250 万美元。公司章程约定合作双方当事人以出资金额为限对合作公司的债务承担责任,各按照 50%实施利润分配;风险损失由双方各按照 50%承担。公司通过单独主体达成的合营安排,并对自身的债务或义务承担责任,各参与方按照约定的份额比例享有合营安排产生的净损益,符合合营企业的判断。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	贝斯山钢(山东)钢板有限公司	贝斯山钢(山东)钢板有限公司
流动资产	128,732,606.20	99,258,690.63
其中:现金和现金等价物	24,235,738.83	20,370,658.41
非流动资产	247,716.24	173,350.82
资产合计	128,980,322.44	99,432,041.45
流动负债	69,445,780.62	53,684,184.30
非流动负债		
负债合计	69,445,780.62	53,684,184.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	59,534,541.82	45,747,857.15
按持股比例计算的净资产份额	29,767,270.91	22,873,928.58
调整事项	2,836,533.54	6,911,759.84
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	2,836,533.54	6,911,759.84
对合营企业权益投资的账面价值	32,603,804.45	29,785,688.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	248,628,225.85	199,897,898.50
财务费用	541,417.17	-272,660.80
所得税费用	4,679,260.69	4,098,728.43
净利润	13,636,232.08	12,565,433.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,636,232.08	12,565,433.43
本年度收到的来自合营企业的股利	4,000,000.00	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	山东钢铁集团财务有限公司	山东钢铁集团财务有限公司
存放同业款项	6,009,051,698.98	4,283,993,768.03
发放贷款和垫款	8,500,995,820.14	10,184,546,580.82
资产合计	16,340,721,157.74	15,645,237,394.67
吸收存款	12,428,130,413.75	11,732,941,590.54
负债合计	12,492,942,240.70	11,917,363,981.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,847,778,917.04	3,727,873,413.56
按持股比例计算的净资产份额	1,001,192,074.21	969,992,662.21
调整事项	12,343,049.86	11,242,189.82
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	12,343,049.86	11,242,189.82
对联营企业权益投资的账面价值	1,013,535,124.07	981,234,852.03
营业收入	383,900,138.49	380,349,830.38
净利润	263,880,030.30	264,086,550.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	263,880,030.30	264,086,550.51
本年度收到的来自联营企业的股利	37,462,171.88	13,339,861.17

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	411,407,155.92	413,616,006.83

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、应付债券、其他应付款、货币资金等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

本公司在出口销售产品、进口采购生产用原材料以及工程用设备等主要外币交易采用锁定的固定汇率与进出口代理进行结算，因此，本公司并无交易方面的重大外币风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、27“长期借款”)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款、其他应收款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险(详见本附注六、3“应收账款”和附注六、6.2“其他应收款”)。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到三年	三年以上
金融资产			
货币资金	5,832,603,967.23		
应收票据	3,197,041,296.62		
应收款项融资	2,226,404,480.85		
应收账款	243,604,212.96		
其它应收款	258,919,817.99		
长期应收款	126,379,738.05	42,688,893.25	
金融负债			
短期借款	3,726,000,000.00		
应付票据	6,736,160,389.33		
应付账款	11,585,975,832.15		
其它应付款	604,540,642.27		
应付利息	219,600,994.12		

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到三年	三年以上
长期借款	1,050,800,000.00	2,839,000,000.00	
应付债券		3,125,000,000.00	3,500,000,000.00
长期应付款	807,898,763.12	584,647,599.57	

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具			10,115,295.76	10,115,295.76
应收款项融资		2,226,404,480.85		2,226,404,480.85
持续以公允价值计量的资产总额		2,226,404,480.85	10,115,295.76	2,236,519,776.61

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。

被投资企业菏泽聚隆能源有限公司的经营情况及财务状况恶化，所以公司以 0 元作为公允价值的合理估计进行计量。

其他被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按持有的权益作为公允价值的合理估计进行计量。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东钢铁集团有限公司	济南市	钢铁冶炼、加工制造、销售	1,119,298.98	50.96	50.96

注：公司股东莱芜钢铁集团有限公司发行“2016 年非公开发行可交换公司债券”，2019 年度因可交换债券持有人换股导致持股减少 154,907,504 股，母公司山东钢铁集团有限公司直接和间接对本公司的持股比例由 52.40%变为 50.96%。本公司的最终控制方是山东省国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	合营企业
潍坊济钢联钢材加工配送有限公司	联营企业
威海济钢启跃船材有限公司	联营企业
山东钢铁集团财务有限公司	联营企业
日照港山钢码头有限公司	联营企业
山东中岚铁路运营有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
济钢城市矿产科技有限公司	同受山钢集团控制
济钢国际物流有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团国际工程技术有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团国际贸易有限责任公司	同受山钢集团控制
济钢集团山东建设工程有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团有限公司	同受山钢集团控制
济钢集团重工机械有限公司	同受山钢集团控制
济南鲍德钢结构有限公司	同受山钢集团控制
济南鲍德炉料有限公司	同受山钢集团控制
济南钢城矿业有限公司	同受山钢集团控制
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	同受山钢集团控制
济南济钢复合材料有限公司	同受山钢集团控制
日照济钢金属科技有限公司	同受山钢集团控制
济南萨博特种汽车有限公司	同受山钢集团控制
莱钢集团矿山建设有限公司	同受山钢集团控制
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	同受山钢集团控制

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	同受山钢集团控制
山东鲍德金属复合板有限公司	同受山钢集团控制
山东鲍德翼板有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团财务有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团房地产有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团国际贸易有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团济钢板材有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团矿业有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	同受山钢集团控制
山东工业职业学院	同受山钢集团控制
山东国铭球墨铸管科技有限公司	同受山钢集团控制
山东济钢阿科力化工有限公司	同受山钢集团控制
山东济钢合金材料科技有限公司	同受山钢集团控制
山东济钢环保新材料有限公司	同受山钢集团控制
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	同受山钢集团控制
山东金岭矿业股份有限公司	同受山钢集团控制
山东金岭铁矿	同受山钢集团控制
山东莱钢国际贸易有限公司	同受山钢集团控制
山东莱钢建设有限公司	同受山钢集团控制
山东莱钢物流发展有限公司	同受山钢集团控制
山东鲁碧建材有限公司	同受山钢集团控制
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	同受山钢集团控制
山东鲁冶项目管理有限公司	同受山钢集团控制
山东耐火材料集团有限公司	同受山钢集团控制
山东球墨铸铁管有限公司	同受山钢集团控制
山东省新力冶金实业有限公司	同受山钢集团控制

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东省新力冶金物资有限公司	同受山钢集团控制
山东省冶金地质水文勘察公司	同受山钢集团控制
山东省冶金科学研究院有限公司	同受山钢集团控制
山东冶金机械厂有限公司	同受山钢集团控制
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	同受山钢集团控制
山钢金融控股(深圳)有限公司	同受山钢集团控制
淄博铁鹰钢铁有限公司	同受山钢集团控制
淄博张钢钢铁有限公司	同受山钢集团控制
淄博张钢制铁铸管有限公司	同受山钢集团控制
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	受母公司重大影响的其他企业
山东省冶金设计院股份有限公司	受母公司重大影响的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	钢铁产品	656.16	63.47
济钢城市矿产科技有限公司	原辅材料等	47,074.62	19,254.47
济钢城市矿产科技有限公司	运输加工维修等劳务	152.32	4,226.42
济钢国际物流有限公司	钢铁产品		249.43
济钢国际物流有限公司	原辅材料等	1,208.06	5,437.77
济钢国际物流有限公司	运输加工维修等劳务	14,993.90	650.08
济钢集团国际工程技术有限公司	工程劳务	10,822.80	34,232.80
济钢集团国际工程技术有限公司	原辅材料等	170.18	
济钢集团国际贸易有限责任公司	原辅材料等		1,342.51
济钢集团有限公司	钢铁产品	327.40	207.34
济钢集团有限公司	原辅材料等	187.80	123.81
济钢集团有限公司	综合服务	435.85	359.08
济南鲍德炉料有限公司	原辅材料等	28,079.06	9,030.14
济南钢城矿业有限公司	原辅材料等	24,768.71	4,877.31
济南济钢复合材料有限公司	原辅材料等	2,391.38	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
莱钢集团矿山建设有限公司	工程劳务	139.45	4,067.75
莱钢集团矿山建设有限公司	原辅材料等	23,956.02	15,685.03
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	原辅材料等		2,013.24
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	运输加工维修等劳务	2,573.27	3,775.15
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	原辅材料等	1,724.52	5,917.97
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	综合服务	1,291.53	
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他	150.73	
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	原辅材料等	60,077.42	56,208.50
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	运输加工维修等劳务	311.05	
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	原辅材料等	21,410.39	9,682.17
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	运输加工维修等劳务	1,186.66	
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	原辅材料等	59,463.65	50,168.03
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	运输加工维修等劳务	132.13	
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	原辅材料等	28,076.71	18,064.26
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦化动力	79,728.48	83,235.77
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁水、钢坯	713,952.69	725,557.73
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	原辅材料等	165,603.47	85,568.47
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁产品	278,161.41	388,204.97
莱芜钢铁集团有限公司	焦化动力	197,060.54	177,488.26
莱芜钢铁集团有限公司	运输加工维修等劳务	66,293.59	57,588.71
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	13,289.26	11,499.76
日照港山钢码头有限公司	运输加工维修等劳务	1,782.68	53.19
山东钢铁集团国际贸易有限公司	原辅材料等	390,472.88	379,598.11
山东钢铁集团国际贸易有限公司	运输加工维修等劳务	1,740.20	
山东钢铁集团济钢板材有限公司	钢铁产品		9.54
山东钢铁集团济钢板材有限公司	原辅材料等		1,093.81
山东钢铁集团济钢板材有限公司	工程劳务	2,612.78	
山东钢铁集团济钢板材有限公司	运输加工维修等劳务	140.25	
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	原辅材料等	350,914.74	77,732.47
山东钢铁集团有限公司	运输加工维修等劳务	5,768.27	
山东济钢合金材料科技有限公司	原辅材料等	18,628.52	9,156.71
山东济钢合金材料科技有限公司	运输加工维修等劳务	196.24	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	综合服务	3.47	
山东金岭矿业股份有限公司	原辅材料等	801.30	8,087.79
山东莱钢国际贸易有限公司	原辅材料等	776,581.86	580,672.24
山东莱钢建设有限公司	工程劳务	3,292.07	25,434.54
山东莱钢建设有限公司	原辅材料等	783.70	
山东莱钢物流发展有限公司	原辅材料等	2,885.37	2,654.58
山东莱钢物流发展有限公司	运输加工维修等劳务	38,630.77	41,481.27
山东莱钢永锋钢铁有限公司	原辅材料等	66,802.87	
山东鲁碧建材有限公司	原辅材料等	82,977.98	2,843.04
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	备品备件等	675.34	712.92
山东鲁冶项目管理有限公司	工程劳务	676.65	621.70
山东耐火材料集团有限公司	原辅材料等	2,186.15	2,095.14
山东耐火材料集团有限公司	运输加工维修等劳务	550.83	
山东省冶金地质水文勘察公司	工程劳务	135.26	436.30
山东省冶金科学研究院有限公司	备品备件等	194.68	7.44
山东省冶金设计院股份有限公司	工程劳务	89,968.18	372,691.21
山东冶金机械厂有限公司	备品备件等	1,698.28	
山钢金融控股(深圳)有限公司	钢铁产品	779.59	
淄博铁鹰钢铁有限公司	原辅材料等	14,117.33	
淄博张钢钢铁有限公司	钢铁产品		2.37
合计	—	3,626,256.21	3,280,164.77

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	电子产品	0.04	
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	钢铁产品	10,847.72	
济钢城市矿产科技有限公司	动力及其他		30.30
济钢城市矿产科技有限公司	钢铁产品	80,038.43	34,867.40
济钢城市矿产科技有限公司	其他	286.57	
济钢国际物流有限公司	钢铁产品	71,891.49	5,729.83
济钢国际物流有限公司	原辅材料等		409.95

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
济钢集团国际工程技术有限公司	电子产品	3.91	19.30
济钢集团山东建设工程有限公司	其他	0.15	8.02
济钢集团有限公司	动力及其他	589.73	6,020.05
济钢集团有限公司	钢铁产品	106,741.37	19,609.89
济钢集团重工机械有限公司	动力及其他	0.23	6.56
济南鲍德钢结构有限公司	钢铁产品等		1.46
济南鲍德炉料有限公司	动力及其他	13,345.55	1,452.33
济南鲍德炉料有限公司	炉渣等	15,729.86	
济南钢城矿业有限公司	钢铁产品	130.05	
济南钢城矿业有限公司	动力及其他	0.29	5.75
济南济钢复合材料有限公司	其他	0.02	
济南萨博特种汽车有限公司	动力及其他	0.08	2.98
莱钢集团矿山建设有限公司	动力及其他	3,873.15	4,195.72
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	动力及其他	47.09	106.26
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	动力	5,224.11	3,385.64
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	动力及其他	95.01	
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	钢铁产品	87.93	
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	原辅材料等	333.97	429.46
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	电子产品	28.40	13.38
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	动力	169.75	1,422.77
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	动力及其他	1,315.92	
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢铁产品	118.10	1,545.60
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	原辅材料等	1,564.87	2,430.04
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	动力	1,103.47	753.83
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	电子产品	8,140.46	6,962.36
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	动力	177,715.31	171,914.48
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁水、钢坯	256,580.37	318,051.77
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	原辅材料等	1,210,476.77	1,085,835.53
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	运输、维修等劳务	17,285.00	6,174.83
莱芜钢铁集团有限公司	电子产品	233.12	
莱芜钢铁集团有限公司	动力	929.57	639.97
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁产品	148,267.08	160,953.01

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
莱芜钢铁集团有限公司	原辅材料等	1,014.24	4,954.64
莱芜钢铁集团有限公司	运输、维修等劳务	30.01	
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	电子产品	6.38	
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢铁产品	9,911.00	9,328.33
日照港山钢码头有限公司	动力及其他	605.71	292.72
山东鲍德金属复合板有限公司	动力及其他	0.02	3.20
山东鲍德翼板有限公司	原辅材料等		4.94
山东钢铁集团财务有限公司	电子产品		76.44
山东钢铁集团房地产有限公司	电子产品	46.77	
山东钢铁集团国际贸易有限公司	电子产品	90.28	
山东钢铁集团国际贸易有限公司	钢铁产品	7,207.61	65,621.02
山东钢铁集团国际贸易有限公司	原辅材料等		28,597.81
山东钢铁集团济钢板材有限公司	原辅材料等	1,193.39	1,246.19
山东钢铁集团矿业有限公司	其他	2.26	0.61
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	钢铁产品	232,599.13	
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	原辅材料等	24,851.06	
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	钢铁产品	1,987.51	
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	维护劳务	115.56	97.90
山东钢铁集团有限公司	钢铁产品		90.39
山东钢铁集团有限公司	其他	1,752.79	1,138.33
山东工业职业学院	电子产品	41.36	25.21
山东济钢合金材料科技有限公司	动力及其他	1.44	23.27
山东济钢合金材料科技有限公司	钢铁产品	7,072.73	251.81
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	电子产品	0.99	23.29
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	钢铁产品	9,304.69	
山东莱钢国际贸易有限公司	钢铁产品	85,356.59	154,707.46
山东莱钢建设有限公司	动力及其他	184.94	366.76
山东莱钢建设有限公司	钢铁产品	33,045.33	4,707.21
山东莱钢建设有限公司	原辅材料等		3,435.17
山东莱钢物流发展有限公司	动力	237.62	1,899.96
山东莱钢物流发展有限公司	钢铁产品	8,244.68	11,403.86
山东莱钢物流发展有限公司	原辅材料等	2,228.31	3,649.32

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		(万元)	(万元)
山东莱钢永锋钢铁有限公司	电子产品	60.00	
山东鲁碧建材有限公司	动力	22,772.23	26,013.96
山东鲁碧建材有限公司	炉渣等	11,671.21	18,915.28
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	电子产品	0.33	
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	钢铁产品		12.71
山东鲁冶项目管理有限公司	其他	3.45	
山东球墨铸铁管有限公司	动力	0.06	3.54
山东省新力冶金实业有限公司	钢铁产品	5,631.70	5,101.29
山东省冶金地质水文勘察公司	动力等		63.42
山东省冶金科学研究院有限公司	其他	3.17	
山东省冶金设计院股份有限公司	动力及其他	311.43	633.51
山东冶金机械厂有限公司	钢铁产品	71.47	
山钢金融控股(深圳)有限公司	钢铁产品	55,906.04	6,486.42
威海济钢启跃船材有限公司	钢铁产品	6,403.59	2,714.33
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	钢铁产品	20,376.46	923.17
合计	—	2,683,538.48	2,185,791.94

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 委托管理/出包情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费费定价依据	本年确认的托管费
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司股权	2014.11.17	注	协商	50 万元

注:合同约定的股权托管企业的受托终止日为:至目标股权转让并过户至受托方名下或由委托方出售并过户至第三方名下或双方协商一致终止本协议之日止。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东钢铁股份有限公司	济钢集团有限公司	土地	2,797,200.00	2,797,200.00
山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	土地	8,113,800.00	7,743,000.00
山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	设备	6,300,000.00	
山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	房屋	523,809.52	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	89,465,770.81	78,790,996.86
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	房屋	36,721,904.73	36,584,869.71
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	房屋	3,707,634.58	2,327,441.03

4. 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东钢铁集团有限公司	120,000,000.00	2019-7-2	2022-7-30	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2019-12-24	2024-12-15	否
山东钢铁集团有限公司	75,000,000.00	2020-1-11	2022-1-10	否
山东钢铁集团有限公司	63,705,798.10	2020-1-11	2022-1-10	否
山东钢铁集团有限公司	73,335,516.13	2020-1-20	2022-1-19	否
山东钢铁集团有限公司	28,471,423.28	2020-1-20	2022-1-19	否
山东钢铁集团有限公司	22,272,000.00	2020-1-20	2022-1-19	否
山东钢铁集团有限公司	33,408,000.00	2020-1-20	2022-1-19	否
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2020-1-22	2022-1-21	否
山东钢铁集团有限公司	55,959,905.62	2020-1-24	2022-1-23	否
山东钢铁集团有限公司	22,783,433.32	2020-1-25	2022-1-24	否
山东钢铁集团有限公司	19,278,570.43	2020-1-25	2022-1-24	否
山东钢铁集团有限公司	17,885,767.46	2020-1-25	2020-1-24	否
山东钢铁集团有限公司	11,923,844.97	2020-1-25	2020-1-24	否
山东钢铁集团有限公司	131,215,681.05	2020-2-7	2022-2-6	否
山东钢铁集团有限公司	168,784,318.95	2020-2-7	2022-2-6	否
山东钢铁集团有限公司	81,437,216.93	2020-2-27	2022-2-26	否

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
山东钢铁集团有限公司	143,512,038.68	2020-3-7	2022-3-6	否
山东钢铁集团有限公司	33,500,000.00	2020-3-7	2022-3-6	否
山东钢铁集团有限公司	73,245,818.69	2020-3-9	2022-3-8	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2020-3-11	2022-3-10	否
山东钢铁集团有限公司	41,402,529.37	2020-3-20	2022-3-19	否
山东钢铁集团有限公司	280,291,838.77	2020-3-21	2020-3-20	否
山东钢铁集团有限公司	82,767,585.12	2020-3-24	2022-3-23	否
山东钢铁集团有限公司	350,000,000.00	2020-3-27	2022-3-26	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2020-4-11	2022-4-10	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2020-4-11	2020-4-10	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2020-4-11	2022-4-10	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2020-4-15	2022-4-14	否
山东钢铁集团有限公司	172,000,000.00	2020-4-17	2022-4-16	否
山东钢铁集团有限公司	13,263,294.18	2020-4-19	2022-4-18	否
山东钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2020-4-25	2022-4-24	否
山东钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2020-4-25	2022-4-24	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2020-4-25	2022-4-24	否
山东钢铁集团有限公司	21,003,461.95	2020-4-25	2022-4-24	否
山东钢铁集团有限公司	31,039,693.72	2020-5-14	2022-5-13	否
山东钢铁集团有限公司	48,554,856.16	2020-5-14	2022-5-13	否
山东钢铁集团有限公司	46,045,590.58	2020-5-26	2022-5-25	否
山东钢铁集团有限公司	120,000,000.00	2020-5-31	2022-5-30	否
山东钢铁集团有限公司	82,000,000.00	2020-5-31	2022-5-30	否
山东钢铁集团有限公司	283,500,000.00	2020-6-9	2022-6-8	否
山东钢铁集团有限公司	143,000,000.00	2020-6-9	2022-6-8	否
山东钢铁集团有限公司	283,500,000.00	2020-6-12	2022-6-11	否
山东钢铁集团有限公司	111,500,000.00	2020-6-17	2022-6-16	否
山东钢铁集团有限公司	103,611,963.83	2020-6-18	2022-6-17	否
山东钢铁集团有限公司	91,214,108.86	2020-6-21	2022-6-20	否
山东钢铁集团有限公司	120,042,172.06	2020-6-21	2022-6-20	否
山东钢铁集团有限公司	400,000,000.00	2020-6-22	2022-6-21	否
山东钢铁集团有限公司	123,655,449.35	2020-6-25	2022-6-24	否

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
山东钢铁集团有限公司	71,000,000.00	2020-6-26	2022-6-25	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2020-6-26	2022-6-25	否
山东钢铁集团有限公司	150,284,282.49	2020-6-28	2022-7-20	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2020-7-2	2022-7-1	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2020-7-2	2022-7-1	否
山东钢铁集团有限公司	10,000,000.00	2020-8-2	2022-8-1	否
山东钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2020-8-7	2022-8-6	否
山东钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2020-8-11	2022-8-10	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2020-8-11	2022-8-10	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2020-8-27	2022-8-26	否
山东钢铁集团有限公司	110,000,000.00	2020-9-24	2022-9-23	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2020-10-29	2022-10-28	否
山东钢铁集团有限公司	128,000,000.00	2020-10-30	2022-10-29	否
山东钢铁集团有限公司	128,000,000.00	2020-11-4	2022-11-3	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2020-11-4	2022-11-3	否
山东钢铁集团有限公司	160,000,000.00	2020-11-27	2022-11-26	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2020-11-28	2022-11-27	否
山东钢铁集团有限公司	178,000,000.00	2020-11-29	2022-11-28	否
山东钢铁集团有限公司	85,153,125.67	2020-12-16	2023-12-16	否
山东钢铁集团有限公司	68,771,230.46	2020-12-16	2023-12-16	否
山东钢铁集团有限公司	108,762,603.38	2020-12-16	2023-12-16	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2020-12-17	2022-12-16	否
山东钢铁集团有限公司	94,589,328.00	2020-12-18	2023-12-18	否
山东钢铁集团有限公司	63,524,159.49	2020-12-18	2023-12-18	否
山东钢铁集团有限公司	86,904,381.93	2020-12-18	2023-12-18	否
山东钢铁集团有限公司	810,000.00	2020-12-18	2023-12-18	否
山东钢铁集团有限公司	19,572,985.17	2020-12-25	2023-12-25	否
山东钢铁集团有限公司	71,912,185.90	2020-12-25	2023-12-25	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2021-4-2	2023-4-1	否
山东钢铁集团有限公司	135,000,000.00	2021-6-16	2023-6-15	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2021-7-2	2023-7-1	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2021-7-2	2023-7-1	否

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东钢铁集团有限公司	14,000,000.00	2021-8-2	2023-8-1	否
山东钢铁集团有限公司	120,000,000.00	2021-8-11	2023-8-10	否
山东钢铁集团有限公司	900,000,000.00	2021-8-20	2023-8-19	否
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2021-9-2	2023-9-1	否
山东钢铁集团有限公司	120,000,000.00	2022-8-2	2024-8-1	否

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
山东钢铁集团有限公司	1,000,000,000.00	2018-5-15	2019-2-25	已归还
山东钢铁集团有限公司	400,000,000.00	2018-5-15	2019-4-25	已归还
山东钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2018-5-15	2019-6-27	已归还
山东钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2018-5-15	2019-8-20	已归还
山东钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2018-5-15	2019-8-20	已归还
山东钢铁集团有限公司	450,000,000.00	2018-5-15	2019-8-20	已归还
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-27	2019-8-29	已归还
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-22	2019-8-29	已归还
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-16	2019-8-29	已归还
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2017-11-13	2019-8-29	已归还
山东钢铁集团有限公司	74,000,000.00	2017-12-27	2019-9-30	已归还
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2017-12-12	2019-9-30	已归还
山东钢铁集团有限公司	76,000,000.00	2017-12-6	2019-9-30	已归还
山东钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2018-1-3	2019-9-30	已归还
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-29	2019-10-25	已归还
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-10	2019-10-25	已归还
山东钢铁集团有限公司	75,000,000.00	2017-10-26	2019-10-25	已归还
山东钢铁集团有限公司	125,000,000.00	2017-10-25	2019-10-25	已归还
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2018-5-15	2020-4-17	
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-15	2020-5-8	
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2018-5-15	2021-4-2	
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2018-4-19	2021-4-2	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：年末尚未到期的拆入资金共计 1,250,000,000.00 元，本年度支付关联资金拆借利息共计 213,744,131.66 元，年化利率 5.85%。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东钢铁集团济钢板材有限公司（注）	购买210炼钢区域5#、6#连铸机相关资产	243,148,060.60	
山东钢铁集团济钢板材有限公司	购买4300宽厚板部分资产		1,218,044,000.00

注：本次购买资产以万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2019）第10247号资产评估报告为依据，评估基准日2018年8月31日，标的资产的评估值为21,517.53万元（不含税），协议受让价款由买方以银行转账方式支付卖方。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	928.96	427.75

8. 其他关联交易

年末在山东钢铁集团财务有限公司的存款余额为 3,228,106,016.96 元，本年度收到的利息收入为 23,114,971.49 元。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贝斯山钢（山东）钢板有限公司	5,310,613.49	53,106.13		
济钢城市矿产科技有限公司	11,919.50	119.20	20,264.74	1,013.24
济钢集团山东建设工程有限公司			115,680.37	7,318.37
山东济钢文化旅游产业发展有限公司			302,761.22	17,445.58
济钢集团有限公司	1,345,969.62	36,220.09	1,664,057.56	84,751.97

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

济南鲍德钢结构有限公司	18,867.22	3,231.12	18,867.22	1,111.41
济南鲍德炉料有限公司	8,256,850.64	82,568.51	10,859,870.27	542,993.51
济南钢城矿业有限公司	954.97	9.55	97,072.59	6,659.40
济南萨博特种汽车有限公司			74,190.00	5,839.50
莱钢集团矿山建设有限公司	70,200.00	702.00	64,560.00	3,228.00
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司			60,000.00	3,000.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	22,859,695.08	22,859,695.08	23,827,884.72	23,827,884.72
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	60,000.00	600.00		
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	154,246.40	1,542.46	93,000.00	4,650.00
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	5,548,594.62	55,485.95	11,128,669.75	556,433.49
莱芜钢铁集团有限公司	37,806,549.51	378,065.49	12,850,110.55	642,505.52
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	8,250.00	8,250.00	8,250.00	7,425.00
济钢国际物流有限公司	124,596.94	10,552.13	223,401.81	11,170.09
山东钢铁集团房地产有限公司			3,250.00	162.5
山东钢铁集团国际贸易有限公司			815,403.16	40,770.16
山东钢铁集团济钢板材有限公司	10,209,890.92	102,098.91	9,858,710.20	492,935.51
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	2,540,147.45	2,330,700.08	186,000.00	9,300.00
山东钢铁集团有限公司	980,595.25	31,116.60	999,435.00	50,093.50
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	408,300.00	408,300.00	408,300.00	122,490.00
山东济钢合金材料科技有限公司			97,736.38	5,255.30
山东莱钢建设有限公司			30,000.00	1,500.00
山东莱钢物流发展有限公司			1,021,735.00	51,086.75
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	686.42	6.86	56,638.62	2,831.93
山东球墨铸铁管有限公司	54,367.61	11,901.22	53,798.49	3,504.38
山东省冶金地质水文勘察公司	59,000.00	20,200.00	59,900.00	4,972.50
山东省冶金设计院股份有限公司			10,857,124.17	870,744.10
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	25,237,105.12	25,237,105.12	25,237,105.12	17,665,973.58
淄博张钢钢铁有限公司			2,328,584.45	698,575.33
山东国铭球墨铸管科技有限公司	79,116.60	791.17		
山东莱钢国际贸易有限公司	2,927,641.76	29,276.42		
山东莱钢铁源炉料有限公司	30,000.00	300.00		
山东鲁碧建材有限公司	15,603,070.94	156,030.71		
合 计	139,707,230.06	51,817,974.80	113,422,361.39	45,743,625.34
应收票据：				
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	150,000,000.00		23,000,000.00	
山东莱钢建设有限公司	97,352,780.05	973,527.80	34,200,000.00	
合 计	247,352,780.05	973,527.80	57,200,000.00	
预付款项：				
贝斯山钢（山东）钢板有限公司	2,823,822.80		7,929.40	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

济钢城市矿产科技有限公司			1,420,777.58	
济钢集团国际工程技术有限公司			15,476,255.66	
济南鲍德炉料有限公司			45,525,656.43	
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	813,009.59			
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	88,240,275.88		398,589,606.07	
莱芜钢铁集团有限公司	111,983,320.10		267,072,967.18	
山东钢铁集团济钢板材有限公司			2,184,671.67	
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司			25,308,276.43	
山东莱钢国际贸易有限公司	48,908.56	44,017.70	48,908.56	
山东莱钢建设有限公司	5,066,908.22		1,359,531.24	
山东莱钢物流发展有限公司	124,204.00		10,660,602.76	
山东鲁碧建材有限公司	0.01		24,244,647.50	
山东冶金机械厂有限公司			11,727,437.08	
淄博张钢钢铁有限公司			184,441.57	
淄博张钢制铁铸管有限公司	24,312.67	21,881.40	24,312.67	21,881.40
合 计	209,124,761.83	65,899.10	803,836,021.80	21,881.40
其他应收款:				
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	3,232,402.17	3,232,402.17	3,232,402.17	3,232,402.17
济钢国际物流有限公司			13,500.00	675
山东钢铁集团济钢板材有限公司	135,600.00	13,560.00	38,569,382.44	1,928,469.12
山东工业职业学院	53,040.00	3,878.40	50,600.00	3,200.00
山东莱钢建设有限公司			117,299.60	93,839.68
山东球墨铸铁管有限公司			495,000.00	49,500.00
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	2,463,905.75	2,463,905.75	2,463,905.75	1,724,734.03
山东国铭球墨铸管科技有限公司	495,000.00	4,950.00		
山东济钢环保新材料有限公司	70,000.00	700.00		
合 计	6,449,947.92	5,719,396.32	44,942,089.96	7,032,820.00

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
济钢城市矿产科技有限公司	58,247,507.51	39,785,482.47
济钢国际物流有限公司	12,677,482.24	4,643,837.58
济钢集团国际工程技术有限公司	21,641,486.20	4,271,675.21
济钢集团国际贸易有限责任公司	101,405.51	101,405.51
山东济钢文化旅游产业发展有限公司		154,511.30
济钢集团有限公司	10,944,497.84	1,509,379.35

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
济南鲍德炉料有限公司	39,850,290.93	45,473,277.98
济南钢城矿业有限公司	64,706,980.22	9,253,417.58
莱钢集团矿山建设有限公司	13,678,227.24	21,306,528.74
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	73,155.93	468,969.98
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	2,805,435.89	940,000.00
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	16,569,036.45	10,106,381.79
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	9,664,442.79	8,474,711.00
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	52,495,064.96	37,973,716.37
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	26,216,180.13	65,488,118.40
莱芜钢铁集团有限公司	164,330,966.99	309,754,370.13
山东钢铁集团国际贸易有限公司	702,057,871.66	1,287,414,554.19
山东钢铁集团济钢板材有限公司	30,614.03	829,092.80
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	653,068,099.46	47,765,965.66
山东钢铁集团有限公司	444,606.99	2,699,831.60
山东济钢阿科力化工有限公司	250,195.52	250,195.52
山东济钢合金材料科技有限公司	39,920,010.89	25,558,858.56
山东金岭矿业股份有限公司	6,240,161.84	7,084,554.63
山东金岭铁矿	74,498.11	169,130.89
山东莱钢国际贸易有限公司	1,520,342,566.25	1,928,154,444.65
山东莱钢建设有限公司	7,176,414.52	35,564,486.29
山东莱钢铁源炉料有限公司	40,829,005.95	
山东莱钢物流发展有限公司	96,539,719.20	25,878,650.10
山东鲁碧建材有限公司	19,326,680.48	46,626,446.37
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	2,679,784.79	4,713,744.91
山东鲁冶项目管理有限公司	290,428.00	245,708.00
山东耐火材料集团有限公司	16,201,787.89	10,661,676.03
山东省新力冶金物资有限公司	667.26	667.26
山东省冶金地质水文勘察公司	1,607,577.68	4,064,967.98
山东省冶金科学研究院有限公司	608,563.79	174,769.92
山东省冶金设计院股份有限公司	447,061,181.07	604,473,392.26
山东冶金机械厂有限公司	4,632,239.18	
山钢金融控股(深圳)有限公司	713,131.94	
淄博张钢钢铁有限公司	750,431.45	750,431.45

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
淄博铁鹰钢铁有限公司	5,129,781.37	
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	15,024,022.09	
合 计	4,075,002,202.24	4,592,787,352.46
应付票据:		
济钢城市矿产科技有限公司	43,421,774.48	22,697,392.27
济钢国际物流有限公司	4,927,807.95	18,338,475.17
济钢集团国际工程技术有限公司	2,490,620.69	
济钢集团有限公司	15,576,455.25	
济南鲍德炉料有限公司		37,722,826.18
济南钢城矿业有限公司	159,686,706.71	15,763,916.32
济南济钢复合材料有限公司		596,162.00
莱钢集团矿山建设有限公司	1,060,000.00	2,686,583.46
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	6,381,055.31	6,728,812.15
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	989,725.62	1,485,000.00
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司		31,376,270.66
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	11,633,986.87	1,717,570.69
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1,506,000,000.00	3,251,000,000.00
莱芜钢铁集团有限公司	27,115,882.75	10,130,721.38
山东钢铁集团国际贸易有限公司	300,000,000.00	
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司		299,683,800.00
山东济钢合金材料科技有限公司	42,024,084.20	24,843,357.98
山东莱钢国际贸易有限公司	1,760,000.00	16,129,000.00
山东莱钢建设有限公司	32,175,104.01	15,853,738.82
山东莱钢物流发展有限公司	86,736,631.96	72,058,604.50
山东鲁碧建材有限公司	84,598,641.88	25,856,160.20
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	1,127,443.80	1,622,660.00
山东耐火材料集团有限公司	4,746,206.77	
山东省冶金科学研究院有限公司	920,069.82	59,930.00
山东省冶金设计院股份有限公司	85,965,691.88	167,323,275.40
合 计	2,419,337,889.95	4,023,674,257.18
预收款项:		
济钢城市矿产科技有限公司	52,284,065.50	48,887,963.49
济钢国际物流有限公司	11,236,120.32	11,127,990.18

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
济钢集团国际工程技术有限公司		8,400.00
济钢集团有限公司	6,983,945.65	21,353,861.93
济南鲍德炉料有限公司	616,099.20	873,826.28
济南钢城矿业有限公司	75.91	
济南济钢复合材料有限公司	7,174.95	7,174.95
济南鲍德钢结构有限公司		5.51
日照济钢金属科技有限公司		809,569.59
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	6,157,947.92	14,078.44
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	933,917.16	427,469.66
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	3,064,069.35	879,657.24
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2,494,718.45	
莱芜钢铁集团有限公司	9,783,073.45	64,166,438.89
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	71,316.53	6,998.48
山东钢铁集团国际贸易有限公司	656,376.22	
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司		29,270,634.56
山东钢铁集团永锋淄博有限公司		895.50
山东钢铁集团淄博张钢有限公司		5,864.00
山东国铭球墨铸管科技有限公司	1,430,000.00	
山东济钢合金材料科技有限公司	722,880.13	488,853.03
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	3,017,115.16	
山东金岭铁矿		504,184.38
山东莱钢建设有限公司	7,858,656.27	28,735,144.68
山东莱钢物流发展有限公司	4,327,683.50	3,113,958.38
山东鲁碧建材有限公司	2,416,037.86	4,575,136.23
山东耐火材料集团有限公司		2,501.27
山东省新力冶金实业有限公司	709,564.65	1,651,704.05
山东省冶金科学研究院有限公司	9,175.86	
山东省冶金设计院股份有限公司	1,902,935.33	
山东冶金机械厂有限公司	7,390.00	52,438.00
山钢金融控股(深圳)有限公司	20,889,730.91	
山钢集团江苏经贸有限公司		2,515,725.30
威海济钢启跃船材有限公司	984,320.53	3,400,981.73
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	15,073,869.81	605,839.86

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	153,638,260.62	223,487,295.61
其他应付款:		
贝斯山钢(山东)钢板有限公司		2,951.77
济钢城市矿产科技有限公司	135,000.00	2,100,000.00
济钢国际物流有限公司	3,550,000.00	1,050,000.00
济钢集团国际工程技术有限公司	758,000.00	1,435,500.00
济钢集团有限公司	617,203.56	706,305.00
济南鲍德钢结构有限公司	1,578,428.44	
济南鲍德炉料有限公司		660,000.00
济南钢城矿业有限公司	183,750.00	618,750.00
莱芜钢铁集团有限公司	1,602,700.03	2,173,652.15
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	32,000.00	2,000.00
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司		3,300.00
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	481,630.20	575,730.20
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	140,000.00	152,900.00
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	2,303,000.00	2,086,000.00
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	496,900.00	500,400.00
山东钢铁集团国际贸易有限公司	23,596,450.18	
山东钢铁集团济钢板材有限公司	1,318,868.16	
山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	154,000,000.00
山东济钢合金材料科技有限公司	938,000.00	1,063,000.00
山东莱钢国际贸易有限公司		110,000.00
山东莱钢建设有限公司	3,121,841.01	3,835,021.01
山东莱钢物流发展有限公司	132,000.00	1,352,500.00
山东鲁碧建材有限公司		156,000.00
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	210,000.00	342,000.00
山东鲁冶项目管理有限公司	10,000.00	137,000.00
山东耐火材料集团有限公司	120,000.00	120,000.00
山东省冶金地质水文勘察公司	135,000.00	135,000.00
山东省冶金科学研究院有限公司	70,000.00	20,000.00
山东省冶金设计院股份有限公司	1,100,000.00	4,946,500.00
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司		2,271.36
合 计	59,630,771.58	178,286,781.49

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

1、公司因2013年“保兑仓业务诉讼”承担连带清偿责任,计提预计负债2,800.00万元。截至2019年12月31日,预计负债账面余额2,140.55万元,由于“连带清偿责任”尚未解除,公司谨慎保留上述预计负债。

2、2017年5月,公司先后收到廊坊凯福化工有限公司、河北丰能耐火材料股份有限公司、河北勤拓冶金材料有限公司、河北金鼎化工建材有限公司(以下简称“廊坊凯福等”)4家钝化剂厂家起诉材料和冻结银行账户通知,累计冻结4,357.72万元。廊坊凯福等4家钝化剂厂家诉称:自2015年1月至2017年4月,依据口头合同向山钢股份济南分公司第一小型轧钢厂、宽厚板厂、薄板厂供应钝化剂,累计欠款4,287.35万元,要求支付货款及逾期利息。

2018年11月,河北省廊坊市中级人民法院民事判决书(2018)冀10民初182号,判决山东钢铁股份有限公司、山东钢铁股份有限公司济南分公司给付廊坊凯福化工有限公司货款30,192,000.00元及利息。2018年12月,山东钢铁股份有限公司提起上诉。2019年12月25日河北省高级人民法院作出民事裁定书(冀民终464号之一),裁定如下“一、撤销河北省廊坊市中级人民法院(2018年)冀10民初182号民事判决;二、驳回廊坊凯福化工有限公司的起诉。一审案件受理费192760元,退还廊坊凯福化工有限公司;二审案件受理费192760元,退还山东钢铁股份有限公司、山东钢铁股份有限公司济南分公司。本裁定为终审裁定。”

河北勤拓冶金材料有限公司和河北丰能耐火材料股份有限公司分别于2019年6月5日撤诉。

目前,济南分公司银行账户仍被冻结3,965.22万元,该冻结资金,对公司的生产经营不会产生影响。本公司将根据河北省高级人民法院的民事裁定书,与银行沟通,解除该银行账户的冻结。

3、公司控股子公司莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司(以下简称“冶金生态公司”)和山东省冶金设计院股份有限公司(以下简称“冶金设计院”)与宁夏宏岩矿业有限公司(以下简称“宁夏宏岩公司”)签订《转底炉本体承包合同》和《新材料项目总承包合同》,约定由冶金生态公司和冶金设计院为宁夏宏岩公司提供转底炉及新材料项目工程施工服务。合同双方因该建设工程施工款支付等事项引起纠纷并提起诉讼,2018年6月21日宁夏回族自治区高级人民法院作出一审判决,判决结果:一、被告宁夏宏岩公司向原

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

告冶金生态公司等支付剩余工程款及利息;二、原告冶金生态公司和冶金设计院共同继续履行项目工程的剩余合同义务。

冶金生态公司和冶金设计院不服宁夏回族自治区高级人民法院作出的该民事判决,依法向最高人民法院提起上诉,2019 年 8 月 14 日最高人民法院做出民事裁定书(2019)最高法民终 64 号,裁定如下:“一、撤销宁夏回族自治区高级人民法院(2015 年)宁民初字第 28 号民事判决;二、本案发回宁夏回族自治区高级人民法院重审。莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司、山东省冶金设计院股份有限公司预交的二审案件受理费 532322 元,予以退回。”

冶金生态公司已在之前年度确认与该项目相关的成本费用,该诉讼对公司的生产经营不会产生影响。

十三、承诺事项

无。

十四、资产负债表日后事项

2020 年 2 月 6 日公司第六届董事会第二十六次审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》,拟以公司自有资金回购公司股份,回购资金总额不低于人民币 2 亿元(含)且不超过人民币 4 亿元(含)。截至报告日,本公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为 74,316,700 股,累计支付的总金额为人民币 99,985,780.00 元(不含交易费用)。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本公司二级子公司莱芜钢铁集团电子有限公司(以下简称莱钢电子公司)与河北荣信钢铁有限公司(以下简称荣信公司)就荣信公司欠付的 1680.66 万元达成债务重组协议,莱钢电子公司减免荣信公司债务 180.66 万元,并收回 1500 万元。

莱钢电子公司与寿光懋隆新材料科技开发有限公司(以下简称懋隆公司)就懋隆公司欠付的 57 万元达成债务重组协议,莱钢电子公司减免懋隆公司债务 11.27 万元,并收回 45.73 万元。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 企业年金

2019 年经公司董事会审议通过，本公司总部机关、莱芜分公司和日照子公司实施企业年金计划，并在山东省人力资源和社会保障厅完成了备案（鲁人社〔2019〕221 号），详见附注“六、23.(3)设定提存计划”相关内容。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	30,534,688.33	28.42	30,415,431.46	99.61	119,256.87
小计	30,534,688.33	28.42	30,415,431.46	99.61	119,256.87
按组合计提坏账准备:	76,894,502.58	71.58	28,086,887.63	36.53	48,807,614.95
组合小计	76,894,502.58	71.58	28,086,887.63	36.53	48,807,614.95
合计	107,429,190.91	100.00	58,502,319.09	54.46	48,926,871.82

(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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备:	31,383,621.10	41.68	31,340,421.10	99.86	43,200.00
小计	31,383,621.10	41.68	31,340,421.10	99.86	43,200.00
按组合计提坏账准备:	43,914,962.87	58.32	26,821,313.26	61.08	17,093,649.61
组合小计	43,914,962.87	58.32	26,821,313.26	61.08	17,093,649.61
合计	75,298,583.97	100.00	58,161,734.36	77.24	17,136,849.61

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	22,859,695.08	22,859,695.08	100.00	破产清算中
山东华鲁房地产开发基建办公室	7,411,736.38	7,411,736.38	100.00	预计无法收回
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	破产清算中
山东水务源泉供水有限公司	119,256.87			款项收回
合计	30,534,688.33	30,415,431.46	99.61	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,877,441.37	478,774.42	1.00
1-2 年	1,527,698.64	152,769.86	10.00
2-3 年	68,038.45	34,019.23	50.00
3 年以上	27,421,324.12	27,421,324.12	100.00
合计	76,894,502.58	28,086,887.63	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	47,996,698.24
1-2 年	1,527,698.64
2-3 年	212,038.45
3 年以上	57,692,755.58
小计	107,429,190.91
减: 坏账准备	58,502,319.09
合计	48,926,871.82

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	58,161,734.36	1,308,774.37	968,189.64		58,502,319.09
合计	58,161,734.36	1,308,774.37	968,189.64		58,502,319.09

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	968,189.64	现金	清算款收回
合计	968,189.64		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 55,889,739.86 元,占应收账款年末余额合计数的比例 52.02%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 30,527,614.54 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	123,365,638.91	31,256,250.00
应收股利	201,135,258.32	87,206,348.20
其他应收款	119,941,381.24	166,811,337.53
合计	444,442,278.47	285,273,935.73

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
子公司借款	123,365,638.91	31,256,250.00
合计	123,365,638.91	31,256,250.00

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
山信软件股份有限公司	87,206,348.20	87,206,348.20
青岛莱钢经贸有限公司	24,689,024.81	
浙江山钢经贸有限公司	6,643,984.42	
莱芜钢铁集团四川经贸有限公司	897,001.64	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年末余额	年初余额
安徽山钢商贸有限公司	21,337,184.90	
山钢徐州经贸有限公司	8,216,404.65	
东营山钢经贸有限公司	1,802,429.22	
日照山钢经贸有限公司	3,500,000.00	
淄博山钢经贸有限公司	7,497,694.34	
郑州山钢钢铁有限公司	14,143,264.79	
山东钢铁江苏钢贸有限公司	16,337,365.38	
南京山钢经贸有限公司	2,708,154.22	
无锡济钢经贸有限公司	1,630,752.64	
天津山钢经贸有限公司	1,019,500.87	
杭州济钢实业有限公司	3,506,148.24	
合计	201,135,258.32	87,206,348.20

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	178,012.86	1,071,110.28
保证金、抵押金	413,998.10	351,108.10
其他应收及暂付款	220,742,573.99	218,816,239.52
内部资金往来	119,497,052.84	164,477,646.62
清算款	3,232,402.17	3,232,402.17
其他	1,084,162.66	1,761,528.07
合计	345,148,202.62	389,710,034.76

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段：未来 12 个月预期信用损失	第二阶段：整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段：整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额		3,603,818.61	219,294,878.62	222,898,697.23
2019 年 1 月 1				

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段：未来 12 个月预期信用损失	第二阶段：整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段：整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		58,101.55	2,250,022.60	2,308,124.15
年末余额		3,661,920.16	221,544,901.22	225,206,821.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	119,681,623.37
1-2 年	123,982.18
2-3 年	5,994,616.02
3 年以上	219,347,981.05
小计	345,148,202.62
减：坏账准备	225,206,821.38
合计	119,941,381.24

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	222,898,697.23	2,308,124.15			225,206,821.38
合计	222,898,697.23	2,308,124.15			225,206,821.38

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆仑证券有限责任公司	不良债权	216,017,645.64	5 年以上	62.59	216,017,645.64

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东莱钢环友化工能源有限公司	内部资金往来	119,383,608.58	1 年以内	34.59	
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	清算款	3,232,402.17	2 至 3 年	0.94	3,232,402.17
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	暂付款	2,463,905.75	2 至 3 年	0.71	2,463,905.75
临沂顺通再生资源有限公司	资金往来	2,250,022.60	5 年以上	0.65	2,250,022.60
合计		343,347,584.74		99.48	223,963,976.16

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,334,183,871.39		10,334,183,871.39	10,334,183,871.39		10,334,183,871.39
对联营、合营企业投资	1,083,106,033.50		1,083,106,033.50	1,051,296,156.37		1,051,296,156.37
合计	11,417,289,904.89		11,417,289,904.89	11,385,480,027.76		11,385,480,027.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东钢铁集团日照有限公司	8,780,483,791.32			8,780,483,791.32		
山东钢铁集团聊城加工配送有限公司	22,124,759.17			22,124,759.17		
山信软件股份有限公司	72,512,674.36			72,512,674.36		
山东钢铁江苏钢贸有限公司	16,059,980.50			16,059,980.50		
山钢广东经贸有限公司	60,811,425.62			60,811,425.62		
莱钢上海经贸有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
青岛莱钢经贸有限公司	15,667,786.21			15,667,786.21		
莱芜山钢利达物流有限公司	17,567,834.88			17,567,834.88		

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东莱钢环友化工能源有限公司	300,036,222.19			300,036,222.19		
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
莱芜天元气体有限公司	858,661,072.02			858,661,072.02		
郑州山钢钢铁有限公司	21,363,827.49			21,363,827.49		
浙江山钢经贸有限公司	16,345,665.40			16,345,665.40		
安徽山钢商贸有限公司	21,460,166.67			21,460,166.67		
日照山钢经贸有限公司	19,933,899.82			19,933,899.82		
淄博山钢经贸有限公司	19,722,199.48			19,722,199.48		
东营山钢经贸有限公司	13,644,737.38			13,644,737.38		
山钢徐州经贸有限公司	16,338,660.19			16,338,660.19		
莱芜钢铁集团四川经贸有限公司	12,049,168.69			12,049,168.69		
南京山钢经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海济钢经贸有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
无锡济钢经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津山钢经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州济钢实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	10,334,183,871.39			10,334,183,871.39		

（3）对联营、合营企业投资

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	29,785,688.41	10,064,550.00		6,818,116.04		
小计	29,785,688.41	10,064,550.00		6,818,116.04		
二、联营企业						
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	9,470,189.33			-1,318,881.24		
威海济钢启跃船材有限公司	30,805,426.60			-488,769.67		
山东钢铁集团财务有限公司	981,234,852.03			68,661,583.88		
小计	1,021,510,467.96			66,853,932.97		
三、其他						
小计						
合计	1,051,296,156.37	10,064,550.00		73,672,049.01		

(续)

被投资单位	本年增减变动			汇率调整	年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业						

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动			汇率调整	年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	-4,000,000.00		-10,064,550.00		32,603,804.45	
小计	-4,000,000.00		-10,064,550.00		32,603,804.45	
二、联营企业						
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	-400,000.00				7,751,308.09	
威海济钢启跃船材有限公司					30,316,656.93	
山东钢铁集团财务有限公司	-37,462,171.88				1,012,434,264.03	
小计	-37,862,171.88				1,050,502,229.05	
三、其他						
小计						
合计	-41,862,171.88		-10,064,550.00		1,083,106,033.50	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,897,430,531.49	35,167,658,139.30	38,742,101,863.58	34,170,873,942.28
其他业务	8,475,968,309.23	8,388,834,436.48	7,400,865,548.49	7,349,603,339.11
合计	45,373,398,840.72	43,556,492,575.78	46,142,967,412.07	41,520,477,281.39

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	284,755,116.73	20,982,913.23
权益法核算的长期股权投资收益	73,672,049.01	74,216,400.04
处置长期股权投资产生的投资收益		18,227,879.39
合计	358,427,165.74	113,427,192.66

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 18 日由本公司董事会批准报出。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-71,063,465.29	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	167,064,206.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,919,268.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	968,189.64	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,302,581.24	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,652,180.82	
小计	122,899,262.52	
减：所得税影响额	29,716,061.68	
少数股东权益影响额（税后）	54,904,240.56	
合计	38,278,960.28	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.83	0.0529	0.0529
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.65	0.0494	0.0494

