

山东钢铁股份有限公司

2020 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	13-127

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2020年度审计报告

报告文号: XYZH/2021JNAA70160

客户名称: 山东钢铁股份有限公司

报告时间: 2021-03-29

签字注册会计师: 许保如 (CPA: 370100030031)

程安赛 (CPA: 110101300387)



011092021001391582107
报告文号: XYZH/2021JNAA70160

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: 010-65542288

传真: 010-65547190

通讯地址: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

电子邮件: wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址: <http://sdcpa.gov.cn> (防伪报告栏目)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/2021JNAA70160

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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
相关信息参见财务报表附注“四、30. 收入确认原则和计量方法”以及附注“六、42. 营业收入、营业成本”。 山东钢铁公司的销售收入主要源于钢铁产品销售，属于在某一时点履行的履	(1) 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； (2) 充分利用分析性复核，对收入、成本、毛利、存货、应收及合同负债、经营现金流等方面，与公司历史数据对比、与同行业进

约义务，在客户取得相关商品的控制权时确认收入。2020 年度山东钢铁公司营业收入 873.17 亿元。营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	行对比，查找异常变动并分析其原因，对于异常情况，获取充分适当的证据作为支撑； （3）选取样本，检查销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价山东钢铁公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （4）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；结合预收账款审计，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； （5）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； （6）就山东钢铁公司销售产品的相关交易，选取样本，对年末应收账款余额、合同负债余额及销售交易金额执行函证程序。
2. 在建工程核算	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息参见财务报表附注“四、21. 在建工程”以及附注“六、14. 在建工程”。 2020 年山东钢铁公司在建工程期末余额为 32.42 亿元，占合并资产总额的 4.73%，山东钢铁公司正在实施的新旧动能转换项目总投资额较大，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，而且该影响对合并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。	（1）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； （2）通过实地观察，了解在建工程的建设情况； （3）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； （4）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报告，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； （5）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； （6）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2020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 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二一年三月二十九日



合并资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,832,076,070.78	5,832,603,967.23
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,744,174,879.35	3,194,122,671.78
应收账款	六、3	97,210,416.61	150,423,181.93
应收款项融资	六、4	1,099,489,972.45	2,226,404,480.85
预付款项	六、5	448,565,526.87	560,248,888.18
其他应收款	六、6	118,431,785.31	36,319,485.55
其中：应收利息		6,540,762.03	2,896,712.26
应收股利			
存货	六、7	5,082,931,561.88	4,894,084,144.39
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	1,642,328,968.39	2,454,908,909.26
流动资产合计		18,065,209,181.64	19,475,495,467.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	45,496,239.68	42,688,893.25
长期股权投资	六、11	1,762,198,241.70	1,455,980,555.80
其他权益工具投资	六、12	11,230,135.12	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	39,258,883,777.48	39,835,999,390.19
在建工程	六、14	3,242,322,178.62	3,050,754,739.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	4,523,319,696.89	4,509,885,358.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	2,261,354.40	2,462,633.99
递延所得税资产	六、17	689,250,056.18	590,594,359.10
其他非流动资产	六、18	886,801,372.43	559,983,196.23
非流动资产合计		50,421,763,052.50	50,058,464,422.35
资产总计		68,486,972,234.14	69,533,959,889.57

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：陈建

会计机构负责人：陈建



合并资产负债表 (续)

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、19	4,998,688,265.74	3,726,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	六、20	6,226,538,326.38	6,736,160,389.33
应付账款	六、21	10,746,469,338.86	11,585,975,832.15
预收款项	六、22	16,198.26	2,924,181,988.40
合同负债	六、23	3,415,991,717.80	
应付职工薪酬	六、24	377,289,290.60	427,195,463.92
应交税费	六、25	247,217,955.58	319,260,395.92
其他应付款	六、26	952,801,249.61	826,732,667.64
其中: 应付利息		172,602,695.00	219,600,994.12
应付股利		72,858,349.66	2,591,031.25
一年内到期的非流动负债	六、27	2,964,966,073.38	1,858,698,763.12
其他流动负债	六、28	444,055,471.36	
流动负债合计		30,374,033,887.57	28,404,205,500.48
非流动负债:			
长期借款	六、29	2,549,000,000.00	2,839,000,000.00
应付债券	六、30	3,500,000,000.00	6,625,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、31	320,675,874.22	584,647,599.57
长期应付职工薪酬	六、32	84,879,259.57	87,996,972.28
预计负债	六、33	21,405,522.97	21,405,522.97
递延收益	六、34	649,674,493.89	663,184,367.03
递延所得税负债	六、17	138,137,576.38	119,169,598.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,263,772,727.03	10,940,404,060.02
负 债 合 计		37,637,806,614.60	39,344,609,560.50
股东权益:			
股本	六、35	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、36	8,202,222,661.18	8,202,267,564.49
减: 库存股	六、36	319,958,380.44	
其他综合收益	六、37	-2,169,864.88	-3,284,704.24
专项储备	六、38	1,643,716.50	20,280,235.13
盈余公积	六、39	788,290,158.27	750,867,757.02
一般风险准备			
未分配利润	六、40	1,516,580,996.90	831,339,732.28
归属于母公司股东权益合计		21,133,158,903.53	20,748,020,200.68
少数股东权益		9,716,006,716.01	9,441,330,128.39
股东权益合计		30,849,165,619.54	30,189,350,329.07
负债和股东权益总计		68,486,972,234.14	69,533,959,889.57

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

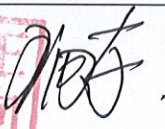
2020年12月31日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

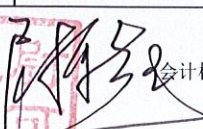
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,821,299,559.79	2,901,511,255.56
交易性金融资产			
应收票据		2,146,955,076.64	2,446,905,926.00
应收账款	十六、1	75,016,985.82	48,926,871.82
应收款项融资		863,917,344.92	1,544,644,491.76
预付款项		269,647,136.76	293,890,537.52
其他应收款	十六、2	308,949,461.94	444,442,278.47
其中：应收利息		107,502,638.91	123,365,638.91
应收股利		89,459,079.23	201,135,258.32
存货		2,073,079,382.76	1,923,273,057.84
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		15,086,397.48	74,111,715.28
流动资产合计		9,573,951,346.11	9,804,085,872.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,400,000,000.00	5,240,000,000.00
长期股权投资	十六、3	11,452,484,373.00	11,417,289,904.89
其他权益工具投资		11,230,135.12	10,115,295.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,882,839,324.35	10,146,434,537.20
在建工程		1,729,955,737.15	1,857,323,338.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		240,061,498.86	118,539,472.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			62,119.43
递延所得税资产		457,516,479.81	336,469,142.24
其他非流动资产		737,361,372.43	986,315,948.28
非流动资产合计		29,911,448,920.72	30,112,549,758.71
资产总计		39,485,400,266.83	39,916,635,631.01

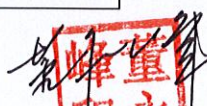
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司资产负债表（续）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,080,000,000.00	3,006,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,311,151,665.53	1,513,000,000.00
应付账款		3,905,600,294.45	3,553,591,869.74
预收款项			834,834,153.09
合同负债		1,151,668,963.15	
应付职工薪酬		326,838,301.32	347,267,736.13
应交税费		113,526,967.76	218,850,478.13
其他应付款		714,638,722.50	626,836,980.92
其中：应付利息		172,264,500.00	215,870,597.06
应付股利		1,694,029.60	1,694,029.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,366,400,000.00	878,458,481.50
其他流动负债		149,716,965.22	
流动负债合计		13,119,541,879.93	10,978,839,699.51
非流动负债：			
长期借款		2,549,000,000.00	1,639,000,000.00
应付债券		3,500,000,000.00	6,625,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		82,220,383.30	82,823,640.12
预计负债		21,405,522.97	21,405,522.97
递延收益		60,272,839.57	58,540,748.34
递延所得税负债		64,320,631.65	40,564,470.01
其他非流动负债			426,332,752.05
非流动负债合计		6,277,219,377.49	8,893,667,133.49
负 债 合 计		19,396,761,257.42	19,872,506,833.00
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		8,018,116,169.43	8,018,161,072.74
减：库存股		319,958,380.44	
其他综合收益		-2,169,864.88	-3,284,704.24
专项储备			10,825,356.73
盈余公积		788,290,158.27	750,867,757.02
未分配利润		657,811,311.03	321,009,699.76
股东权益合计		20,088,639,009.41	20,044,128,798.01
负债和股东权益总计		39,485,400,266.83	39,916,635,631.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020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	2020年度	2019年度
一、营业总收入		87,316,707,290.57	71,091,690,306.15
其中：营业收入	六、41	87,316,707,290.57	71,091,690,306.15
二、营业总成本		85,603,236,061.54	70,183,114,359.02
其中：营业成本	六、41	81,685,513,962.90	66,401,534,300.90
税金及附加	六、42	307,072,990.82	346,033,210.31
销售费用	六、43	345,071,733.85	489,605,482.85
管理费用	六、44	1,134,799,827.43	1,043,466,688.33
研发费用	六、45	1,292,521,860.35	969,687,414.96
财务费用	六、46	838,255,686.19	932,787,261.67
其中：利息费用		763,032,391.80	881,125,727.69
利息收入		79,830,807.98	69,470,565.32
加：其他收益	六、47	253,866,252.37	167,064,206.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	83,790,343.00	71,286,912.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		83,974,190.69	73,206,180.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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、49	10,841,658.84	1,837,511.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-26,725,861.57	-60,601,674.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	2,825,571.86	1,062,776.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,038,069,193.53	1,089,225,678.87
加：营业外收入	六、52	9,519,713.56	12,525,634.45
减：营业外支出	六、53	76,772,367.13	97,954,457.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,970,816,539.96	1,003,796,856.07
减：所得税费用	六、54	391,182,150.59	98,122,727.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,579,634,389.37	905,674,128.25
（一）按经营持续性分类		1,579,634,389.37	905,674,128.25
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,579,634,389.37	905,674,128.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,579,634,389.37	905,674,128.25
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		722,663,665.87	579,062,116.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		856,970,723.50	326,612,012.11
六、其他综合收益的税后净额	六、55	1,114,839.36	3,245,771.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,114,839.36	3,245,771.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,114,839.36	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		1,114,839.36	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		1,580,749,228.73	908,919,900.03
归属于母公司股东的综合收益总额		723,778,505.23	582,307,887.92
归属于少数股东的综合收益总额		856,970,723.50	326,612,012.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0670	0.0529
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0670	0.0529

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3715010002116

母公司利润表

2020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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	52,953,663,715.06	45,373,398,840.72
减：营业成本	十六、4	51,690,142,022.97	43,556,492,575.78
税金及附加		147,414,606.16	213,633,696.04
销售费用		219,855,263.34	218,831,840.50
管理费用		587,815,331.48	579,955,112.13
研发费用		377,398,702.09	214,252,681.67
财务费用		356,441,617.22	406,447,845.52
其中：利息费用		502,766,811.83	485,939,586.43
利息收入		227,811,439.74	143,036,401.34
加：其他收益		81,687,515.01	16,388,943.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	713,272,338.82	358,427,165.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,950,972.90	73,672,049.01
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）		5,936,984.43	-477,099.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,971,471.37	-44,428,438.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		345,521,538.69	513,695,660.46
加：营业外收入		3,188,229.06	8,916,865.31
减：营业外支出		71,861,385.57	93,278,922.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		276,848,382.18	429,333,602.97
减：所得税费用		-97,375,630.34	-56,035,822.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		374,224,012.52	485,369,424.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		374,224,012.52	485,369,424.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,114,839.36	3,245,771.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,114,839.36	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		1,114,839.36	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			
六、综合收益总额		375,338,851.88	488,615,196.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3719010002116



合并现金流量表
2020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	2020年度	2019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		68,910,622,116.38	50,161,491,946.62
收到的税费返还		223,338,738.59	249,897,679.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	506,808,419.44	645,502,041.29
经营活动现金流入小计		69,640,769,274.41	51,056,891,667.40
购买商品、接受劳务支付的现金		57,163,456,683.44	40,756,049,272.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,395,862,265.56	3,203,079,404.73
支付的各项税费		1,355,282,307.58	1,909,503,403.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	867,985,149.27	673,651,437.46
经营活动现金流出小计		63,782,586,405.85	46,542,283,518.01
经营活动产生的现金流量净额		5,858,182,868.56	4,514,608,149.39
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		77,756,504.79	65,178,059.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,400,720.87	216,970.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		125,157,225.66	65,395,029.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,154,989,800.13	5,326,877,415.47
投资支付的现金		300,000,000.00	
质押贷款净增加额			
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		2,454,989,800.13	5,326,877,415.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,329,832,574.47	-5,261,482,385.54
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			163,110,000.00
取得借款所收到的现金		8,353,688,265.74	5,987,500,000.00
发行债券收到的现金			3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58		1,038,520,910.00
筹资活动现金流入小计		8,353,688,265.74	10,689,130,910.00
偿还债务所支付的现金		8,894,600,000.00	11,587,507,300.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,205,427,769.58	684,450,587.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		498,507,220.93	9,497,159.85
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	1,102,013,872.50	656,845,739.60
筹资活动现金流出小计		11,202,041,642.08	12,928,803,627.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,848,353,376.34	-2,239,672,717.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,272,331.92	-1,068,712.62
五、现金及现金等价物净增加额		681,269,249.67	-2,987,615,666.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,662,860,060.03	6,650,475,726.07
六、期末现金及现金等价物余额	六、60	4,344,129,309.70	3,662,860,060.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3719010002116

赵月红

董永峰

母公司现金流量表

2020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	2020年度	2019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		35,471,376,849.08	27,696,374,031.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		133,290,935.12	544,028,459.25
经营活动现金流入小计		35,604,667,784.20	28,240,402,491.23
购买商品、接受劳务支付的现金		29,698,337,375.71	23,915,342,321.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,859,688,385.58	2,065,666,590.36
支付的各项税费		683,773,810.37	1,359,216,791.25
支付其他与经营活动有关的现金		554,247,376.84	302,591,726.93
经营活动现金流出小计		33,796,046,948.50	27,642,817,430.47
经营活动产生的现金流量净额		1,808,620,835.70	597,585,060.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,299,421.69	
取得投资收益收到的现金		786,017,967.98	62,298,059.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,014,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,013,309,276.77	1,904,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,825,641,266.44	1,966,298,059.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,386,008.26	1,957,994,237.70
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		900,000,000.00	3,492,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,143,386,008.26	5,450,494,237.70
投资活动产生的现金流量净额		1,682,255,258.18	-3,484,196,178.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,235,000,000.00	4,230,000,000.00
发行债券收到的现金			3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,235,000,000.00	7,730,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,510,400,000.00	6,160,507,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,988,547.78	391,938,544.95
支付其他与筹资活动有关的现金		638,456,437.57	401,592,213.46
筹资活动现金流出小计		7,694,844,985.35	6,954,038,058.41
筹资活动产生的现金流量净额		-2,459,844,985.35	775,961,941.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		338,725.41	68,772.95
五、现金及现金等价物净增加额		1,031,369,833.94	-2,110,580,403.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,202,638,389.63	4,313,218,792.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,234,008,223.57	2,202,638,389.63

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
2020年度

单位：人民币元

编制单位：山东钢铁股份有限公司

2020年度											
归属上市公司股东权益											
项 目	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	其他	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		-3,284,704.24	20,280,235.13	750,867,757.02	831,339,732.28		20,748,020,200.68
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	10,946,549,616.00			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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-44,903.31	319,958,380.44	1,114,839.36	-18,636,518.63	37,422,401.25	685,241,264.62		385,138,702.85
（一）综合收益总额						1,114,839.36			722,663,665.87		723,778,505.23
（二）股东投入和减少资本				-44,903.31	319,958,380.44						-320,003,283.75
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				-44,903.31	319,958,380.44						-320,003,283.75
（三）利润分配								37,422,401.25	-37,422,401.25		
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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							-18,636,518.63				-18,636,518.63
1. 本年提取							61,019,881.74				61,019,881.74
2. 本年使用							79,656,400.37				79,656,400.37
（六）其他											
四、本年年末余额	10,946,549,616.00			8,202,222,661.18	319,958,380.44	-2,169,864.88	1,643,716.50	788,290,158.27	1,516,580,996.90		21,133,158,903.53
五、本年年末余额											
六、本年年末余额											
七、本年年末余额											
八、本年年末余额											
九、本年年末余额											
十、本年年末余额											
十一、本年年末余额											
十二、本年年末余额											
十三、本年年末余额											
十四、本年年末余额											
十五、本年年末余额											
十六、本年年末余额											
十七、本年年末余额											
十八、本年年末余额											
十九、本年年末余额											
二十、本年年末余额											
二十一、本年年末余额											
二十二、本年年末余额											
二十三、本年年末余额											
二十四、本年年末余额											
二十五、本年年末余额											
二十六、本年年末余额											
二十七、本年年末余额											
二十八、本年年末余额											
二十九、本年年末余额											
三十、本年年末余额											
三十一、本年年末余额											
三十二、本年年末余额											
三十三、本年年末余额											
三十四、本年年末余额											
三十五、本年年末余额											
三十六、本年年末余额											
三十七、本年年末余额											
三十八、本年年末余额											
三十九、本年年末余额											
四十、本年年末余额											
四十一、本年年末余额											
四十二、本年年末余额											
四十三、本年年末余额											
四十四、本年年末余额											
四十五、本年年末余额											
四十六、本年年末余额											
四十七、本年年末余额											
四十八、本年年末余额											
四十九、本年年末余额											
五十、本年年末余额											
五十一、本年年末余额											
五十二、本年年末余额											
五十三、本年年末余额											
五十四、本年年末余额											
五十五、本年年末余额											
五十六、本年年末余额											
五十七、本年年末余额											
五十八、本年年末余额											
五十九、本年年末余额											
六十、本年年末余额											
六十一、本年年末余额											
六十二、本年年末余额											
六十三、本年年末余额											
六十四、本年年末余额											
六十五、本年年末余额											
六十六、本年年末余额											
六十七、本年年末余额											
六十八、本年年末余额											
六十九、本年年末余额											
七十、本年年末余额											
七十一、本年年末余额											
七十二、本年年末余额											
七十三、本年年末余额											
七十四、本年年末余额											
七十五、本年年末余额											
七十六、本年年末余额											
七十七、本年年末余额											
七十八、本年年末余额											
七十九、本年年末余额											
八十、本年年末余额											
八十一、本年年末余额											
八十二、本年年末余额											
八十三、本年年末余额											
八十四、本年年末余额											
八十五、本年年末余额											
八十六、本年年末余额											
八十七、本年年末余额											
八十八、本年年末余额											
八十九、本年年末余额											
九十、本年年末余额											
九十一、本年年末余额											
九十二、本年年末余额											
九十三、本年年末余额											
九十四、本年年末余额											
九十五、本年年末余额											
九十六、本年年末余额											
九十七、本年年末余额											
九十八、本年年末余额											
九十九、本年年末余额											
一百、本年年末余额											
一百零一、本年年末余额											
一百零二、本年年末余额											
一百零三、本年年末余额											
一百零四、本年年末余额											
一百零五、本年年末余额											
一百零六、本年年末余额											
一百零七、本年年末余额											
一百零八、本年年末余额											
一百零九、本年年末余额											
一百一十、本年年末余额											
一百一十一、本年年末余额											
一百一十二、本年年末余额											
一百一十三、本年年末余额											
一百一十四、本年年末余额											
一百一十五、本年年末余额											
一百一十六、本年年末余额											
一百一十七、本年年末余额											
一百一十八、本年年末余额											
一百一十九、本年年末余额											
一百二十、本年年末余额											
一百二十一、本年年末余额											
一百二十二、本年年末余额											
一百二十三、本年年末余额											
一百二十四、本年年末余额											
一百二十五、本年年末余额											
一百二十六、本年年末余额											
一百二十七、本年年末余额											
一百二十八、本年年末余额											
一百二十九、本年年末余额											
一百三十、本年年末余额											
一百三十一、本年年末余额											
一百三十二、本年年末余额											
一百三十三、本年年末余额											
一百三十四、本年年末余额											
一百三十五、本年年末余额											
一百三十六、本年年末余额											
一百三十七、本年年末余额											
一百三十八、本年年末余额											
一百三十九、本年年末余额											
一百四十、本年年末余额											
一百四十一、本年年末余额											
一百四十二、本年年末余额											
一百四十三、本年年末余额											
一百四十四、本年年末余额											
一百四十五、本年年末余额											
一百四十六、本年年末余额											
一百四十七、本年年末余额											
一百四十八、本年年末余额											
一百四十九、本年年末余额											
一百五十、本年年末余额											
一百五十一、本年年末余额											
一百五十二、本年年末余额											
一百五十三、本年年末余额											
一百五十四、本年年末余额											
一百五十五、本年年末余额											
一百五十六、本年年末余额											
一百五十七、本年年末余额											
一百五十八、本年年末余额											
一百五十九、本年年末余额											
一百六十、本年年末余额											
一百六十一、本年年末余额											
一百六十二、本年年末余额											
一百六十三、本年年末余额											
一百六十四、本年年末余额											
一百六十五、本年年末余额											
一百六十六、本年年末余额											
一百六十七、本年年末余额											

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)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 山东钢铁股份有限公司

项 目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	其他	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			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					-6,530,476.02				-4,768,698.70		-11,299,174.72	-306,687.69	-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			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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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								35,667,744.42	-35,667,744.42			-8,029,506.32	-8,029,506.32
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. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取							10,331,980.53				10,331,980.53	1,096,616.68	11,428,597.21
2. 本年使用							63,195,882.95				63,195,882.95	15,629,838.72	78,825,721.67
（六）其他							52,863,902.42				52,863,902.42	14,533,222.04	67,397,124.46
四、本年年末余额	10,946,549,616.00			8,202,267,564.49			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:

母公司股东权益变动表
2020年度

项 目	2020年度				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	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债								
一、上年年末余额	10,946,549.61				8,018,161,072.74		-3,284,704.24	10,825,356.73	750,867,757.02	321,009,699.76		20,044,128,798.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,946,549.61				8,018,161,072.74		-3,284,704.24	10,825,356.73	750,867,757.02	321,009,699.76		20,044,128,798.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-44,903.31	319,958,380.44	1,114,839.36	-10,825,356.73	37,422,401.25	336,801,611.27		44,510,211.40
（一）综合收益总额							1,114,839.36			374,224,012.52		375,338,851.88
（二）股东投入和减少资本					-44,903.31	319,958,380.44						-320,003,283.75
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					-44,903.31	319,958,380.44						-320,003,283.75
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									37,422,401.25	-37,422,401.25		
2. 对股东的分配									37,422,401.25	-37,422,401.25		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取								-10,825,356.73				-10,825,356.73
2. 本年使用								39,109,811.40				39,109,811.40
（六）其他								49,935,168.13				49,935,168.13
四、本年年末余额	10,946,549.61				8,018,116,169.43	319,958,380.44	-2,169,864.88		788,290,158.27	657,811,311.03		20,088,639,009.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

峰重印

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

项 目	2019年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积						
一、上年年末余额	10,946,549.61			8,018,161,072.74			715,200,012.60	-124,600,200.86		19,555,310,500.48
加：会计政策变更										
前期差错更正					-6,530,476.02			-4,091,779.94		-10,622,255.96
其他										
二、本年初余额	10,946,549.61			8,018,161,072.74	-6,530,476.02		715,200,012.60	-128,691,980.80		19,544,688,244.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,245,771.78	10,825,356.73	35,667,744.42	449,701,680.56		499,440,553.49
（一）综合收益总额					3,245,771.78			485,369,424.98		488,615,196.76
（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							35,667,744.42	-35,667,744.42		
2. 对股东的分配							35,667,744.42	-35,667,744.42		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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						10,825,356.73				10,825,356.73
1. 本年提取						41,024,354.66				41,024,354.66
2. 本年使用						30,198,997.93				30,198,997.93
（六）其他										
四、本年年末余额	10,946,549.61			8,018,161,072.74	-3,284,704.24	10,825,356.73	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：



山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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、焦炭及炼焦化工产品、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公司。与上年相比，本年合并范围因吸收合并、注销子公司减少杭州济钢实业有限公司等 3 家。

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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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

2020年1月1日至2020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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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

2020年1月1日至2020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

2020年1月1日至2020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

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）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. 应收票据

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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）

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。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。

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。

12. 应收账款

应收账款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，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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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,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。

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。

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”。

13. 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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）

14. 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。

15. 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。

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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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）

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 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。

19. 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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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。

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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

20. 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
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。

21. 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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

22. 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。

23. 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。

24. 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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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。

25. 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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

26. 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。

27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 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。

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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

29. 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。

30. 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:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

31. 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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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。

32. 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。

33. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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。

34. 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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）

（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。

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。

35. 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。

36. 重要会计政策和会计估计变更

（1）2020 年（首次）起执行新收入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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	5,832,603,967.23	5,832,603,967.23	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,194,122,671.78	3,194,122,671.78	
应收账款	150,423,181.93	150,423,181.93	
应收款项融资	2,226,404,480.85	2,226,404,480.85	
预付款项	560,248,888.18	560,248,888.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,319,485.55	36,319,485.55	
其中: 应收利息	2,896,712.26	2,896,712.26	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,894,084,144.39	4,894,084,144.39	
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	126,379,738.05	
其他流动资产	2,454,908,909.26	2,454,908,909.26	
流动资产合计	19,475,495,467.22	19,475,495,467.22	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款	42,688,893.25	42,688,893.25	
长期股权投资	1,455,980,555.80	1,455,980,555.80	
其他权益工具投资	10,115,295.76	10,115,295.76	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,835,999,390.19	39,835,999,390.19	
在建工程	3,050,754,739.54	3,050,754,739.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,509,885,358.49	4,509,885,358.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,462,633.99	2,462,633.99	
递延所得税资产	590,594,359.10	590,594,359.10	
其他非流动资产	559,983,196.23	559,983,196.23	
非流动资产合计	50,058,464,422.35	50,058,464,422.35	
资产总计	69,533,959,889.57	69,533,959,889.57	
流动负债:			
短期借款	3,726,000,000.00	3,726,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,736,160,389.33	6,736,160,389.33	
应付账款	11,585,975,832.15	11,585,975,832.15	
预收款项	2,924,181,988.40		-2,924,181,988.40
合同负债		2,587,771,671.15	2,587,771,671.15
卖出回购金融资产款			

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	427,195,463.92	427,195,463.92	
应交税费	319,260,395.92	319,260,395.92	
其他应付款	826,732,667.64	826,732,667.64	
其中：应付利息	219,600,994.12	219,600,994.12	
应付股利			
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	1,858,698,763.12	1,858,698,763.12	
其他流动负债		336,410,317.25	336,410,317.25
流动负债合计	28,404,205,500.48	28,404,205,500.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,839,000,000.00	2,839,000,000.00	
应付债券	6,625,000,000.00	6,625,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	584,647,599.57	584,647,599.57	
长期应付职工薪酬	87,996,972.28	87,996,972.28	
预计负债	21,405,522.97	21,405,522.97	
递延收益	663,184,367.03	663,184,367.03	
递延所得税负债	119,169,598.17	119,169,598.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,940,404,060.02	10,940,404,060.02	
负债合计	39,344,609,560.50	39,344,609,560.50	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	-3,284,704.24	-3,284,704.24	
专项储备	20,280,235.13	20,280,235.13	
盈余公积	750,867,757.02	750,867,757.02	
一般风险准备			
未分配利润	831,339,732.28	831,339,732.28	
归属于母公司股东权益合计	20,748,020,200.68	20,748,020,200.68	
少数股东权益	9,441,330,128.39	9,441,330,128.39	
股东权益合计	30,189,350,329.07	30,189,350,329.07	
负债和股东权益总计	69,533,959,889.57	69,533,959,889.57	

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,901,511,255.56	2,901,511,255.56	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,446,905,926.00	2,446,905,926.00	
应收账款	48,926,871.82	48,926,871.82	
应收款项融资	1,544,644,491.76	1,544,644,491.76	
预付款项	293,890,537.52	293,890,537.52	
其他应收款	444,442,278.47	444,442,278.47	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中: 应收利息	123,365,638.91	123,365,638.91	
应收股利	201,135,258.32	201,135,258.32	
存货	1,923,273,057.84	1,923,273,057.84	
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	126,379,738.05	
其他流动资产	74,111,715.28	74,111,715.28	
流动资产合计	9,804,085,872.30	9,804,085,872.30	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5,240,000,000.00	5,240,000,000.00	
长期股权投资	11,417,289,904.89	11,417,289,904.89	
其他权益工具投资	10,115,295.76	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	10,146,434,537.20	
在建工程	1,857,323,338.36	1,857,323,338.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	118,539,472.55	118,539,472.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	62,119.43	62,119.43	
递延所得税资产	336,469,142.24	336,469,142.24	
其他非流动资产	986,315,948.28	986,315,948.28	
非流动资产合计	30,112,549,758.71	30,112,549,758.71	
资产总计	39,916,635,631.01	39,916,635,631.01	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
短期借款	3,006,000,000.00	3,006,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,513,000,000.00	1,513,000,000.00	
应付账款	3,553,591,869.74	3,553,591,869.74	
预收款项	834,834,153.09		-834,834,153.09
合同负债		738,791,285.92	738,791,285.92
应付职工薪酬	347,267,736.13	347,267,736.13	
应交税费	218,850,478.13	218,850,478.13	
其他应付款	626,836,980.92	626,836,980.92	
其中: 应付利息	215,870,597.06	215,870,597.06	
应付股利	1,694,029.60	1,694,029.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	878,458,481.50	878,458,481.50	
其他流动负债		96,042,867.17	96,042,867.17
流动负债合计	10,978,839,699.51	10,978,839,699.51	
非流动负债:			
长期借款	1,639,000,000.00	1,639,000,000.00	
应付债券	6,625,000,000.00	6,625,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	82,823,640.12	82,823,640.12	
预计负债	21,405,522.97	21,405,522.97	
递延收益	58,540,748.34	58,540,748.34	
递延所得税负债	40,564,470.01	40,564,470.01	
其他非流动负债	426,332,752.05	426,332,752.05	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	8,893,667,133.49	8,893,667,133.49	
负债合计	19,872,506,833.00	19,872,506,833.00	
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	-3,284,704.24	-3,284,704.24	
专项储备	10,825,356.73	10,825,356.73	
盈余公积	750,867,757.02	750,867,757.02	
未分配利润	321,009,699.76	321,009,699.76	
股东权益合计	20,044,128,798.01	20,044,128,798.01	
负债和股东权益总计	39,916,635,631.01	39,916,635,631.01	

(2) 2020 年(首次)起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明
本公司首次执行新收入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。	13%、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%
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%

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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%
山东钢铁集团聊城加工配送有限公司	20%
莱钢上海经贸有限公司	20%
山钢徐州经贸有限公司	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、山东钢铁集团聊城加工配送有限公司、莱钢上海经贸有限公司、山钢徐州经贸有限公司、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 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。

子公司山信软件股份有限公司，已取得编号为 GR201837000160 的高新技术企业证书。

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 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
库存现金	855.15	14,719.68
银行存款	4,346,002,785.64	3,702,497,560.35
其他货币资金	2,486,072,429.99	2,130,091,687.20
合计	6,832,076,070.78	5,832,603,967.23
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 2,258,831,375.94 元、信用证保证金 223,270,624.81 元,期货保证金 2,910,645.93 元,履约保证金 1,053,424.11 元,存出投资款 6,359.20 元。

2、农行钢城支行账户 15680301040019860 冻结资金 1,200,000.00 元,案件已胜诉,正与银行沟通解除冻结;平安银行账户 15000089007250 冻结资金 674,331.09 元,冻结期限 2020.8.13-2021.8.12。

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	2,262,561,737.33	2,905,178,812.29
商业承兑汇票	481,613,142.02	288,943,859.49
合计	2,744,174,879.35	3,194,122,671.78

(2) 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	319,317,145.11
合计	319,317,145.11

(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	1,480,391,103.60	
商业承兑汇票		118,661,211.70
合计	1,480,391,103.60	118,661,211.70

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 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	2,749,105,315.12	100.00	4,865,435.77	0.18	2,744,174,879.35
其中: 银行承兑汇票	2,262,561,737.33	82.30			2,262,561,737.33
商业承兑汇票	486,478,577.79	17.70	4,865,435.77	1.00	481,613,142.02
合计	2,749,105,315.12	100.00	4,865,435.77	0.18	2,744,174,879.35

(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	3,197,041,296.62	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

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	486,478,577.79	4,865,435.77	1.00
合计	486,478,577.79	4,865,435.77	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	2,918,624.84	1,946,810.93			4,865,435.77
合计	2,918,624.84	1,946,810.93			4,865,435.77

3. 应收账款

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 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:	51,836,009.81	29.18	51,836,009.81	100.00	
小计	51,836,009.81	29.18	51,836,009.81	100.00	
按组合计提坏账准备:	125,805,872.26	70.82	28,595,455.65	22.73	97,210,416.61
其中: 账龄组合	125,805,872.26	70.82	28,595,455.65	22.73	97,210,416.61
组合小计	125,805,872.26	70.82	28,595,455.65	22.73	97,210,416.61
合计	177,641,882.07	100.00	80,431,465.46	45.28	97,210,416.61

(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:	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
其中: 账龄组合	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

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	22,655,581.69	22,655,581.69	100.00	破产清算
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	21,592,544.31	21,592,544.31	100.00	破产清算

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
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
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	51,836,009.81	51,836,009.81	100.00	

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)	81,234,190.54	812,341.91	1.00
1-2 年	17,042,645.67	1,704,264.56	10.00
2-3 年	2,900,373.75	1,450,186.88	50.00
3 年以上	24,628,662.30	24,628,662.30	100.00
合计	125,805,872.26	28,595,455.65	22.73

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	81,234,190.54
1-2 年	17,042,645.67
2-3 年	2,900,373.75
3 年以上	76,464,672.11
小计	177,641,882.07
减: 坏账准备	80,431,465.46
合计	97,210,416.61

注: 账龄超过三年的应收账款, 公司已全额计提坏账准备。

(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	93,181,031.03	-8,900,891.37	3,848,674.20		80,431,465.46
合计	93,181,031.03	-8,900,891.37	3,848,674.20		80,431,465.46

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	204, 113. 39	现金	清算款收回
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	3, 644, 560. 81	现金	破产清算款收回
合计	3, 848, 674. 20		

(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 89, 272, 349. 56 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 50. 25%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 45, 415, 353. 33 元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1, 099, 489, 972. 45	2, 226, 404, 480. 85
合计	1, 099, 489, 972. 45	2, 226, 404, 480. 85

(1) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	34, 411, 000. 00
合计	34, 411, 000. 00

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	446, 541, 628. 80	99. 54	547, 438, 504. 83	97. 71
1—2 年	1, 608, 773. 44	0. 36	4, 692, 360. 69	0. 84
2—3 年	1. 05	0. 01	6, 503, 708. 18	1. 16
3 年以上	415, 123. 58	0. 09	1, 614, 314. 48	0. 29
合计	448, 565, 526. 87	100. 00	560, 248, 888. 18	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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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 336,933,638.49 元，占预付款项年末余额合计数的比例 75.11%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,540,762.03	2,896,712.26
其他应收款	111,891,023.28	33,422,773.29
合计	118,431,785.31	36,319,485.55

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)	6,540,762.03	2,896,712.26
合计	6,540,762.03	2,896,712.26

注：为存放在日照银行等金融机构的 6 个月定期存款，利率期间为 1.30%-1.98%。

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	219,498,026.56	222,226,976.43
资金往来	4,130,011.86	113,444.26
保证金、抵押金	109,066,894.70	31,351,984.35
清算款	3,362,707.20	3,232,402.17
备用金	1,101,854.66	258,112.86
其他	189,668.80	1,736,897.92
合计	337,349,163.78	258,919,817.99

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2020 年 1 月 1 日余额		3,903,292.10	221,593,752.60	225,497,044.70
2020 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		-2,568,531.66	2,568,531.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		184,247.13		184,247.13
本年转回			223,151.33	223,151.33
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		1,519,007.57	223,939,132.93	225,458,140.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	111,284,384.80
1-2 年	553,474.09
2-3 年	299,691.78
3 年以上	225,211,613.11
小计	337,349,163.78
减: 坏账准备	225,458,140.50
合计	111,891,023.28

注: 账龄超过三年的其他应收款, 公司已全额计提坏账准备。

(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	225,497,044.70	184,247.13	223,151.33		225,458,140.50

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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	
合计	225,497,044.70	184,247.13	223,151.33		225,458,140.50

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
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	223,151.33	现金	破产清算分配
合计	223,151.33		

(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	64.03	216,017,645.64
日照市海关	保证金	106,840,000.00	1 年以内	31.67	
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	清算款	3,232,402.17	3-4 年	0.96	3,232,402.17
临沂顺通再生资源有限公司	资金往来	2,250,022.60	5 年以上	0.67	2,250,022.60
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	暂付款	2,240,754.42	3-4 年	0.66	2,240,754.42
合计		330,580,824.83		97.99	223,740,824.83

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	2,507,654,640.18		2,507,654,640.18
在途材料	337,101,059.99		337,101,059.99
周转材料	30,484,807.25		30,484,807.25
在产品	985,160,769.97	6,757,094.84	978,403,675.13
产成品	1,183,217,944.27	29,979,675.86	1,153,238,268.41
发出商品	1,421,191.35		1,421,191.35

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	3,397,360.07		3,397,360.07
合同履约成本	71,326,964.86	96,405.36	71,230,559.50
合计	5,119,764,737.94	36,833,176.06	5,082,931,561.88

(续)

项目	年初余额		
	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	1,045,118,125.16	12,836,691.39	1,032,281,433.77
产成品	1,223,612,201.77	54,524,563.15	1,169,087,638.62
发出商品			
委托加工物资			
合同履约成本	134,728,168.69	2,319,909.62	132,408,259.07
合计	4,963,765,308.55	69,681,164.16	4,894,084,144.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	12,836,691.39	6,757,094.84		12,836,691.39		6,757,094.84
产成品	54,524,563.15	30,526,635.86		55,071,523.15		29,979,675.86
合同履约成本	2,319,909.62			2,223,504.26		96,405.36
合计	69,681,164.16	37,283,730.70		70,131,718.80		36,833,176.06

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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	性质
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	381,779.27	23,050,380.27
待抵扣增值税	1,630,675,256.04	2,387,250,439.48
待认证增值税		30,458,016.54
预缴印花税		18,093.33
预缴增值税	11,271,933.08	13,617,087.55
待摊租金等		514,892.09
合计	1,642,328,968.39	2,454,908,909.26

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	52,500,000.00		52,500,000.00	182,120,261.95		182,120,261.95
其中：未实现融资收益	7,003,760.32		7,003,760.32	13,051,630.65		13,051,630.65
减：一年内到期的长期应收款（附注六、8）				126,379,738.05		126,379,738.05
合计	45,496,239.68		45,496,239.68	42,688,893.25		42,688,893.25

11. 长期股权投资

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	32,603,804.45			9,386,638.73						41,990,443.18	
小计	32,603,804.45			9,386,638.73						41,990,443.18	
二、联营企业											
潍坊济钢联钢材加工配送有限公司	7,751,308.09			-17,335.13						7,733,972.96	
威海济钢启跃船材有限公司	30,316,656.93			15,939,751.45						46,256,408.38	
山东钢铁集团财务有限公司	1,012,434,264.03			72,641,917.85			77,756,504.79			1,007,319,677.09	
日照港山钢码头有限公司	323,874,522.30			-5,093,569.11						318,780,953.19	
山东中岚铁路运营有限公司	49,000,000.00			-8,468,363.56						40,531,636.44	
日照岚山疏港铁路有限公司		300,000,000.00		-414,849.54						299,585,150.46	
小计	1,423,376,751.35	300,000,000.00		74,587,551.96			77,756,504.79			1,720,207,798.52	
合计	1,455,980,555.80	300,000,000.00		83,974,190.69			77,756,504.79			1,762,198,241.70	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	11,230,135.12	10,115,295.76
合计	11,230,135.12	10,115,295.76

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		非交易性投资	
山东莱钢铁源炉料有限公司		6,230,135.12			非交易性投资	
合计		6,230,135.12	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	39,258,883,777.48	39,835,097,696.54
固定资产清理		901,693.65
合计	39,258,883,777.48	39,835,999,390.19

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	17,702,817,032.90	39,958,170,503.44	270,344,138.10	90,013,602.32	58,021,345,276.76
2、本年增加金额	840,629,688.03	1,208,741,402.55	20,343,634.98	7,301,385.13	2,077,016,110.69
(1) 购置	1,648,509.00	14,563,786.98	399,436.21	5,603.06	16,617,335.25

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	838,981,179.03	1,194,177,615.57	19,944,198.77	7,295,782.07	2,060,398,775.44
3、本年减少金额	137,091,440.88	375,436,345.79	7,002,397.56	35,792.81	519,565,977.04
(1) 处置或报废	137,091,440.88	375,436,345.79	7,002,397.56	35,792.81	519,565,977.04
4、年末余额	18,406,355,280.05	40,791,475,560.20	283,685,375.52	97,279,194.64	59,578,795,410.41
二、累计折旧					
1、年初余额	3,675,956,014.10	13,754,480,043.50	161,508,836.47	31,979,961.66	17,623,924,855.73
2、本年增加金额	728,160,460.48	1,776,048,912.41	10,193,188.62	16,519,044.34	2,530,921,605.85
(1) 计提	728,160,460.48	1,776,048,912.41	10,193,188.62	16,519,044.34	2,530,921,605.85
3、本年减少金额	70,948,336.93	319,776,775.15	6,258,163.75	34,277.30	397,017,553.13
(1) 处置或报废	70,948,336.93	319,776,775.15	6,258,163.75	34,277.30	397,017,553.13
4、年末余额	4,333,168,137.65	15,210,752,180.76	165,443,861.34	48,464,728.70	19,757,828,908.45
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			240,000.00		240,000.00
4、年末余额	342,432,928.04	219,649,796.45			562,082,724.49
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,730,754,214.36	25,361,073,582.99	118,241,514.18	48,814,465.95	39,258,883,777.48
2、年初账面价值	13,684,428,090.76	25,984,040,663.49	108,595,301.63	58,033,640.66	39,835,097,696.54

(2) 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	1,297,064,717.17	204,583,865.36		1,092,480,851.81
合计	1,297,064,717.17	204,583,865.36		1,092,480,851.81

(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	5,526,144,135.10	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理
合计	5,526,144,135.10	

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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
机械厂管道设备		684,074.23
市场部设备		217,619.42
合计		901,693.65

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,237,466,657.60	3,042,466,655.06
工程物资	4,855,521.02	8,288,084.48
合计	3,242,322,178.62	3,050,754,739.54

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	3,237,466,657.60		3,237,466,657.60	3,042,466,655.06		3,042,466,655.06
合计	3,237,466,657.60		3,237,466,657.60	3,042,466,655.06		3,042,466,655.06

(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	359,109,912.14	1,049,189,789.80		1,017,442.48
2*3800 高炉本体工程	98,769,690.35	449,969,942.93			548,739,633.28
全厂主干网工程	90,616,971.31	54,457,328.46			145,074,299.77
焦化厂煤场筒仓一期建设	246,667,885.24	46,383,827.48	289,704,750.16		3,346,962.56
焦化厂焦炉煤气精制工程	341,910,506.87	9,963,709.50	110,156,907.40		241,717,308.97
特钢事业部高端制造装备项目	46,357,774.48	33,881,885.44			80,239,659.92
特钢中型轧钢生产线升级改造	90,772,372.98	19,453,810.69	110,203,542.16		22,641.51
焦化工程	48,577,348.24	14,696,443.95			63,273,792.19
烧结工程	14,284,888.99	873,558.12			15,158,447.11
炼铁工程	58,045,874.48	5,419,726.35			63,465,600.83

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
炼钢工程	19,045,451.47	36,697,649.71			55,743,101.18
热轧工程	70,773,056.81	12,615,588.33	10,421,521.51		72,967,123.63
冷轧工程	11,199,862.70	3,155,410.90			14,355,273.60
炉卷工程	29,502,128.98	10,295,722.81			39,797,851.79
4300mm 宽厚板工程	14,999,496.99	11,563,712.44			26,563,209.43
供配电工程	13,453,239.54	20,070,953.82			33,524,193.36
全厂热力工程	3,025,649.34	168,075.64			3,193,724.98
燃气热力管网工程	3,188,675.35	656,308.10			3,844,983.45
全厂检化验设施工程	1,420,922.56	6,198,972.87			7,619,895.43
原料场环保提升	57,518,905.20	12,339,045.84			69,857,951.04
焦炉烟气脱硫脱硝	49,167,687.62	30,767,512.84			79,935,200.46
陶家岭区转炉连铸工程	39,081.38	223,172,908.94			223,211,990.32
特钢区转炉连铸工程	25,470.19				25,470.19
其他新旧动能转换项目	38,687,947.83	175,221,191.62			213,909,139.45
合计	2,039,148,209.04	1,537,133,198.92	1,569,676,511.03		2,006,604,896.93

(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	79.23	99.23				自筹
2*3800 高炉本体工程			40.00				自筹
全厂主干网工程			40.00				自筹
焦化厂煤场筒仓一期建设	43,465.00	67.42	85.00				自筹
焦化厂焦炉煤气精制工程	50,239.00	70.04	70.00				自筹
特钢事业部高端制造装备项目	17,886.00	44.86	60.00				自筹
特钢中型轧钢生产线升级改造	76,171.00	86.81	98.00				自筹
焦化工程	399,000.00	98.20	98.20	80,245,653.33			自筹、借款
烧结工程	118,714.95	99.55	99.55	34,916,927.30			自筹、借款
炼铁工程	230,000.00	97.98	97.98	55,107,458.53			自筹、借款
炼钢工程	415,300.00	97.90	97.90	173,366,133.81			自筹、借款

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	98.95	98.95	4,231,730.34			自筹、借款
冷轧工程	380,760.00	98.04	98.04	18,470,703.30			自筹、借款
炉卷工程	201,400.00	96.18	96.18	188,334,135.26			自筹、借款
4300mm 宽厚板工程	399,000.00	99.92	99.92	19,235,739.81			自筹、借款
供配电工程	154,918.33	97.95	97.95	32,784,225.63			自筹、借款
全厂热力工程	16,500.00	92.71	92.71	2,187,162.48			自筹、借款
燃气热力管网工程	41,371.35	98.50	98.50	5,020,293.99			自筹、借款
全厂检化验设施工程	32,183.60	97.55	97.55	14,283,070.07			自筹、借款
原料场环保提升	8,022.00	87.08	87.08				自筹
焦炉烟气脱硫脱硝	12,400.00	65.00	65.00				自筹
陶家岭区转炉连铸工程			35.00				自筹
特钢区转炉连铸工程			0.05				自筹
其他新旧动能转换项目			40.00				自筹
合计	3,019,791.23			628,183,233.86			

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	4,855,521.02		4,855,521.02	24,803.81		24,803.81
专用设备				8,263,280.67		8,263,280.67
合计	4,855,521.02		4,855,521.02	8,288,084.48		8,288,084.48

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,672,833,035.08	176,183,966.05	2,400,000.00	4,851,417,001.13
2. 本年增加金额	124,800,550.00	1,005,619.47		125,806,169.47
(1) 购建	124,800,550.00	1,005,619.47		125,806,169.47
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	4,797,633,585.08	177,189,585.52	2,400,000.00	4,977,223,170.60

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
二、累计摊销				
1. 年初余额	306,993,496.49	32,138,146.15	2,400,000.00	341,531,642.64
2. 本年增加金额	95,677,935.60	16,693,895.47		112,371,831.07
(1) 计提	95,677,935.60	16,693,895.47		112,371,831.07
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	402,671,432.09	48,832,041.62	2,400,000.00	453,903,473.71
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	4,394,962,152.99	128,357,543.90		4,523,319,696.89
2. 年初账面价值	4,365,839,538.59	144,045,819.90		4,509,885,358.49

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	2,462,633.99		201,279.59		2,261,354.40
合计	2,462,633.99		201,279.59		2,261,354.40

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	671,398,751.89	164,923,865.56	739,923,963.91	180,709,170.41
内部未实现利润	72,835,315.20	18,208,828.80	82,582,911.72	20,645,727.93
辞退福利	160,401,867.85	40,100,466.96	140,252,044.80	35,063,011.20
试生产经营所得	826,263,560.48	206,565,890.12	875,419,804.08	218,854,951.02
预提费用	155,617,243.34	38,904,310.84	180,427,364.56	45,106,841.14
递延收益	63,852,642.68	15,963,160.67	68,935,516.80	17,233,879.20
可抵扣亏损	818,334,132.93	204,583,533.23	291,923,112.80	72,980,778.20
合计	2,768,703,514.37	689,250,056.18	2,379,464,718.67	590,594,359.10

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 未经抵销的递延所得税负债

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	295,267,778.92	73,816,944.73	314,420,512.64	78,605,128.16
固定资产减值准备按税务口径计提折旧额	257,282,526.62	64,320,631.65	162,257,880.04	40,564,470.01
合计	552,550,305.54	138,137,576.38	476,678,392.68	119,169,598.17

(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	238,805,179.23	216,477,608.33
可抵扣亏损	48,072,383.76	48,072,383.76
预计负债	21,405,522.97	21,405,522.97
合计	308,283,085.96	285,955,515.06

(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
2021			
2022			
2023	47,637,328.72	47,637,328.72	
2024	435,055.04	435,055.04	
2025			
合计	48,072,383.76	48,072,383.76	

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程款	737,201,372.43	559,983,196.23
购买产能指标	149,600,000.00	
合计	886,801,372.43	559,983,196.23

19. 短期借款

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
保证借款	3,179,330,379.97	3,526,000,000.00
信用借款	1,819,357,885.77	200,000,000.00
合计	4,998,688,265.74	3,726,000,000.00

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	23,305,097.69	357,405,355.62
银行承兑汇票	6,203,233,228.69	6,378,755,033.71
合计	6,226,538,326.38	6,736,160,389.33

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	6,860,597,980.06	6,660,027,480.94
工程款	3,486,821,019.44	4,587,863,136.32
运费	125,648,168.92	133,327,375.51
其他	273,402,170.44	204,757,839.38
合计	10,746,469,338.86	11,585,975,832.15

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	16,198.26	
合计	16,198.26	

注：本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	3,415,991,717.80	2,587,771,671.15
合计	3,415,991,717.80	2,587,771,671.15

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
短期薪酬	234,138,000.02	3,582,899,809.43	3,536,454,374.73	280,583,434.72
离职后福利-设定提存计划	140,802,391.40	708,081,760.95	833,140,875.41	15,743,276.94
辞退福利	52,255,072.50	95,197,904.20	66,490,397.76	80,962,578.94
合计	427,195,463.92	4,386,179,474.58	4,436,085,647.90	377,289,290.60

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	66,081,625.68	2,729,150,607.70	2,728,440,447.78	66,791,785.60
职工福利费		300,104,200.62	300,104,200.62	
社会保险费	27,024.29	171,384,461.94	171,411,486.23	
其中：医疗保险费	5,794.27	152,316,331.66	152,322,125.93	
工伤保险费	18,766.73	12,303,152.19	12,321,918.92	
生育保险费	2,463.29	6,764,978.09	6,767,441.38	
住房公积金	20,458.29	276,542,345.31	276,562,803.60	
工会经费	8,408,420.60	54,445,651.67	48,097,613.85	14,756,458.42
职工教育经费	159,600,471.16	51,272,542.19	11,837,822.65	199,035,190.70
合计	234,138,000.02	3,582,899,809.43	3,536,454,374.73	280,583,434.72

(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	8,573.63	310,478,122.45	310,486,696.08	
失业保险费	11,071.29	13,537,460.35	13,548,531.64	
企业年金缴费	140,782,746.48	384,066,178.15	509,105,647.69	15,743,276.94
合计	140,802,391.40	708,081,760.95	833,140,875.41	15,743,276.94

注：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。

25. 应交税费

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	76,405,486.33	161,058,335.44
企业所得税	84,732,461.44	53,237,146.98
个人所得税	13,810,131.35	7,395,018.77
城市维护建设税	5,329,541.15	8,457,255.05
教育费附加	3,806,815.20	6,046,223.85
房产税	17,832,601.02	17,447,255.52
土地使用税	22,390,367.34	19,071,962.23
印花税	4,849,933.82	3,787,770.49
水资源税	7,900,405.50	16,310,966.25
环境保护税	9,700,000.01	25,670,000.00
其他	460,212.42	778,461.34
合计	247,217,955.58	319,260,395.92

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	172,602,695.00	219,600,994.12
应付股利	72,858,349.66	2,591,031.25
其他应付款	707,340,204.95	604,540,642.27
合计	952,801,249.61	826,732,667.64

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
贷款利息	13,438,799.18	27,367,730.21
公司债券利息	159,163,895.82	192,233,263.91
合计	172,602,695.00	219,600,994.12

26.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	72,858,349.66	2,591,031.25
合计	72,858,349.66	2,591,031.25

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金/抵押金	282,260,268.51	237,591,316.28
工程设备款	128,506,664.81	20,133,725.59
代收代付款	200,723,637.88	270,427,000.64
运费	15,607,238.67	2,134,601.18
其他	80,242,395.08	74,253,998.58
合计	707,340,204.95	604,540,642.27

注:本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27. 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、29)	1,297,200,000.00	1,050,800,000.00
1 年内到期的应付债券(附注六、30)	1,355,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款(附注六、31)	312,766,073.38	807,898,763.12
合计	2,964,966,073.38	1,858,698,763.12

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	444,055,471.36	336,410,317.25
合计	444,055,471.36	336,410,317.25

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	3,560,000,000.00	2,139,000,000.00
信用借款	286,200,000.00	1,750,800,000.00
减:一年内到期的长期借款(附注六、27)	1,297,200,000.00	1,050,800,000.00
合计	2,549,000,000.00	2,839,000,000.00

注:说明长期借款利率区间为 2.7%-4.73%。

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
公司债券	4,855,000,000.00	6,625,000,000.00
减:一年内到期的应付债券(附注六、27)	1,355,000,000.00	
合计	3,500,000,000.00	6,625,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
G19 鲁钢 1	2,000,000,000.00	2019-4-18	60 个月	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
G19 鲁钢 2	1,500,000,000.00	2019-8-15	60 个月	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
18 鲁钢 01	1,450,000,000.00	2018-3-19	36 个月	1,450,000,000.00	1,385,000,000.00
18 鲁钢 02	2,000,000,000.00	2018-10-29	36 个月	2,000,000,000.00	1,740,000,000.00
合计	6,950,000,000.00			6,950,000,000.00	6,625,000,000.00

(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		110,000,000.00			2,000,000,000.00
G19 鲁钢 2		79,350,000.00			1,500,000,000.00
18 鲁钢 01		73,317,506.91		30,000,000.00	1,355,000,000.00
18 鲁钢 02		76,850,000.00		1,740,000,000.00	
合计		339,517,506.91		1,770,000,000.00	4,855,000,000.00

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	320,675,874.22	584,647,599.57
合计	320,675,874.22	584,647,599.57

31.1 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
建信金融租赁有限公司融资租赁款		317,643,350.04
北银金融租赁有限公司融资租赁款		60,015,131.46
交银金融租赁有限责任公司融资租赁款	68,458,818.48	98,929,080.69
兴业金融租赁有限责任公司融资租赁款	564,983,129.12	798,219,949.97
减:一年内到期部分(附注六、27)	312,766,073.38	807,898,763.12

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	320,675,874.22	584,647,599.57

32. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	84,879,259.57	87,996,972.28
合计	84,879,259.57	87,996,972.28

33. 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”。

34. 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	663,184,367.03	40,302,224.02	53,812,097.16	649,674,493.89	政府补助资金
合计	663,184,367.03	40,302,224.02	53,812,097.16	649,674,493.89	

(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
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
海工钢项目	1,741,747.57	2,439,098.07			2,459,429.62	1,721,416.02	与资产相关
高端制造装备用高品质稀土特殊钢关键技术研究及产业化		5,674,679.23			3,512,233.33	2,162,445.90	与资产相关
大气污染防治资金	8,973,148.08			451,303.82		8,521,844.26	与资产相关
焦炉烟气脱硫脱	36,147,000.00	7,628,000.00		2,354,264.00		41,420,736.00	与资产相关

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
硝改造、煤气精制项目							
收山钢股份拨省拨研发专项资金	2,985,577.82			653,455.30	459,000.00	1,873,122.52	与资产相关
焦炉烟气脱硫脱硝项目	14,503,800.00			817,200.00		13,686,600.00	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
日照钢铁精品基地项目	589,249,818.69	80,980.00		32,185,573.24		557,145,225.45	与资产相关
浪潮云工业互联网平台试验测试项目	720,000.00	480,000.00				1,200,000.00	与资产相关
日照岚山区科学技术局科技创新专项补助资金		250,000.00				250,000.00	与收益相关
日照岚山区科学技术局研发补助资金		2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
财政局环境污染防治资金		10,575,000.00				10,575,000.00	与收益相关
日照市岚山区人社局博士后创新实践基地人才载体资金		300,000.00				300,000.00	与收益相关
岚山区人社局创新创业人才(团队)扶持资金		205,000.00				205,000.00	与收益相关
岚山区市场监督管理局专利奖励		56,000.00		18,840.00		37,160.00	与收益相关
日照人社局博士后工作站科研经费		50,000.00				50,000.00	与收益相关
泰山产业领军人才资金		2,854,877.00				2,854,877.00	与收益相关
山东省人社厅2017 技师工作站经费		87,791.87				87,791.87	与收益相关
2019 年度山东省重点研发计划项目拨款		140,000.00				140,000.00	与收益相关

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
日照市岚山区人社局博士后创新实践基地人才载体资金		300,000.00				300,000.00	与收益相关
专利专项资助金		393,000.00		393,000.00			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
收山钢股份拨高强韧耐低温海洋工程用型钢关键工艺技术人才工程项目经费		1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
稳岗补贴		5,187,797.85		5,187,797.85			与收益相关
合计	663,184,367.03	40,302,224.02		47,381,434.21	6,430,662.95	649,674,493.89	

35. 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

36. 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		44,903.31	622,254,336.73
合计	8,202,267,564.49		44,903.31	8,202,222,661.18

注: 资本公积本年减少为 2020 年本公司回购股份交易费。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购		319,958,380.44		319,958,380.44

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
合计		319,958,380.44		319,958,380.44

注:本公司于 2020 年 2 月 6 日召开第六届董事会第二十六次会议,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》,并于 2020 年 2 月 15 日披露了《山东钢铁股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》(公告编号:2020-005),本次拟回购股份的资金总额不低于 2 亿元(人民币,下同),不超过 4 亿元(含),价格不超过 1.9 元/股,自董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内完成回购,本次回购股份将作为公司实施股权激励的股票来源。

截至 2020 年 12 月 31 日,公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为 247,700,062 股,占公司总股本(10,946,549,616 股)的 2.26%,成交最低价为 1.22 元/股,成交最高价为 1.41 元/股,累计支付的总金额为人民币 319,958,380.34 元(不含交易费用),该回购进展符合有关法律法规的规定和公司回购股份方案的要求。

38. 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	-3,284,704.24	1,114,839.36				1,114,839.36		-2,169,864.88
其他权益工具投资公	-3,284,704.24	1,114,839.36				1,114,839.36		-2,169,864.88

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
允价值变动								
其他综合收益合计	-3,284,704.24	1,114,839.36				1,114,839.36		-2,169,864.88

39. 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	20,280,235.13	61,019,881.74	79,656,400.37	1,643,716.50
合计	20,280,235.13	61,019,881.74	79,656,400.37	1,643,716.50

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。

40. 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	750,867,757.02	37,422,401.25		788,290,158.27
合计	750,867,757.02	37,422,401.25		788,290,158.27

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	831,339,732.28	292,714,059.26
加:年初未分配利润调整数		-4,768,698.70

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-4,768,698.70
本年年初余额	831,339,732.28	287,945,360.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	722,663,665.87	579,062,116.14
减：提取法定盈余公积	37,422,401.25	35,667,744.42
本年年末余额	1,516,580,996.90	831,339,732.28

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,983,415,343.59	70,579,662,686.87	60,901,560,886.87	56,454,704,120.66
其他业务	11,333,291,946.98	11,105,851,276.03	10,190,129,419.28	9,946,830,180.24
合计	87,316,707,290.57	81,685,513,962.90	71,091,690,306.15	66,401,534,300.90

(2) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	87,316,707,290.57	—
减：与主营业务无关的业务收入		—
不具备商业实质的收入		—
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	87,316,707,290.57	—

(3) 合同产生的收入情况

合同分类	主营业务	其他业务	合计
商品类型	75,983,415,343.59	11,333,291,946.98	87,316,707,290.57
其中：型材	9,136,726,720.27		9,136,726,720.27
板材	10,320,666,256.62		10,320,666,256.62
棒材	7,737,636,065.30		7,737,636,065.30
卷材	24,684,859,949.52		24,684,859,949.52
钢筋	10,572,363,008.56		10,572,363,008.56
钢坯、生铁	3,880,216,377.87		3,880,216,377.87
焦化、动力	9,028,590,219.79	11,972,522.52	9,040,562,742.31
材料	5,592,685.77	10,625,491,387.38	10,631,084,073.15

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

合同分类	主营业务	其他业务	合计
租赁		36,168,283.32	36,168,283.32
其他	616,764,059.89	659,659,753.76	1,276,423,813.65
按经营地区分类	75,983,415,343.59	11,333,291,946.98	87,316,707,290.57
其中：华东	65,733,046,762.01	11,333,291,946.98	77,066,338,708.99
华北	4,408,775,914.91		4,408,775,914.91
东北	114,675,368.55		114,675,368.55
中南	2,921,579,580.62		2,921,579,580.62
西北	244,360,838.95		244,360,838.95
西南	102,422,794.43		102,422,794.43
出口	2,458,554,084.12		2,458,554,084.12
按商品转让的时间分类	75,983,415,343.59	11,333,291,946.98	87,316,707,290.57
其中：在某一时间点确认	75,793,839,369.23	11,333,291,946.98	87,127,131,316.21
在某一时间段确认	189,575,974.36		189,575,974.36

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	37,605,906.02	43,996,362.05
教育费附加	26,875,685.79	31,411,422.60
房产税	70,776,661.97	57,788,272.06
土地使用税	79,767,696.36	64,193,751.27
印花税	31,744,992.56	26,295,269.92
地方水利建设基金	3,358,262.98	3,556,148.24
环境保护税	26,215,058.44	85,742,058.02
水资源税	30,724,696.50	33,031,649.25
其他	4,030.20	18,276.90
合计	307,072,990.82	346,033,210.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五“税项”。

44. 销售费用

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
职工薪酬	143,346,512.40	120,671,704.63
办公费	15,821,004.94	7,271,681.48
折旧费	1,064,210.25	1,614,837.4
运杂费	90,454,629.41	240,526,690.56
业务招待费	4,184,181.84	2,811,725.60
出口费用	62,167,423.87	91,942,348.86
维修费	469,379.98	627,177.72
吊装费	3,755,785.30	419,362.66
销售服务费	2,991,118.17	
其他	20,817,487.69	23,719,953.94
合计	345,071,733.85	489,605,482.85

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	556,278,552.81	503,439,341.43
折旧费	55,426,279.53	54,322,817.93
修理费	509,433.96	8,924,287.06
无形资产摊销	103,437,955.40	84,647,053.24
招待费	4,590,807.67	3,865,485.88
租赁费	126,634,747.74	130,252,704.48
办公、公共费用及其他	287,922,050.32	258,014,998.31
合计	1,134,799,827.43	1,043,466,688.33

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	213,908,276.27	173,135,101.71
物料及燃动力费	705,295,806.01	581,528,427.14
资产折旧、摊销及修理费	101,329,132.06	71,377,606.46
新产品设计费	3,927,915.40	8,192,295.91
办公费	3,227,985.21	3,449,492.89
技术服务费	193,850,023.01	116,927,607.12

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
其他	70,982,722.39	15,076,883.73
合计	1,292,521,860.35	969,687,414.96

注：公司加大研发力度，本年新增研发项目较多，其中：在线淬火交货短流程高强钢工艺研究与产品开发、DH36 及以下系列船板钢研究与开发、超高层建筑用屈服强度 390MPa 及以下特厚钢板的开发应用、高端家电外板用热镀锌耐指纹系列产品开发、6-35kV 中压电网中性点接地技术的研究与开发、研究级 X 射线荧光仪分析技术开发利用等项目研发费用投入较大。

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	763,032,391.80	881,125,727.69
减：利息收入	79,830,807.98	69,470,565.32
加：汇兑损失	1,272,331.92	19,313,617.69
减：贴现利息支出	-16,614,499.81	-4,758,750.01
加：担保费	113,423,176.32	74,394,687.73
手续费	16,203,311.65	13,522,849.97
其他	7,540,782.67	9,142,193.90
合计	838,255,686.19	932,787,261.67

48. 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	204,318,844.51	135,843,231.51
与资产相关的政府补助	49,547,407.86	31,220,975.08
合计	253,866,252.37	167,064,206.59

49. 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	83,974,190.69	73,206,180.41
债务重组损益等	-183,847.69	-1,919,268.00
合计	83,790,343.00	71,286,912.41

50. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
坏账损失	10,841,658.84	1,837,511.18
合计	10,841,658.84	1,837,511.18

51. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,299,815.42	-47,356.77
存货跌价损失	-29,025,676.99	-60,554,317.94
合计	-26,725,861.57	-60,601,674.71

52. 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	2,825,571.86	1,062,776.27	2,825,571.86
其中:固定资产处置收益	2,825,571.86	1,062,776.27	2,825,571.86
合计	2,825,571.86	1,062,776.27	2,825,571.86

53. 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	2,155,904.29	4,006,713.17	2,155,904.29
其他利得	7,363,809.27	8,518,921.28	7,363,809.27
合计	9,519,713.56	12,525,634.45	9,519,713.56

54. 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	
非流动资产毁损报废损失	70,069,488.95	76,132,954.73	70,069,488.95
罚款支出	3,492,715.00	8,218,195.54	3,492,715.00
滞纳金	81,126.56	494.89	81,126.56
其他支出	3,129,036.62	13,102,812.09	3,129,036.62
合计	76,772,367.13	97,954,457.25	76,772,367.13

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

55. 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	471,513,982.96	232,795,638.63
递延所得税费用	-80,331,832.37	-134,672,910.81
合计	391,182,150.59	98,122,727.82

(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	1,970,816,539.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	492,704,134.99
子公司适用不同税率的影响	-4,938,253.81
调整以前期间所得税的影响	2,381,833.95
非应税收入的影响	-47,000,906.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,289,983.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,161,512.78
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	1,536,792.37
税法规定的额外可扣除费用	-69,839,390.55
其他对所得税的影响	-59,113,555.82
所得税费用	391,182,150.59

56. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

57. 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	126,196,841.83	305,475,606.22

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
财政补贴及出口赔偿	239,124,690.19	142,632,241.50
资金往来	44,677,833.60	101,135,511.81
利息收入	76,186,758.21	69,470,565.32
经营性租赁收到的现金	17,244,046.00	18,101,883.13
其他	3,378,249.61	8,686,233.31
合计	506,808,419.44	645,502,041.29

2) 支付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
出口及运杂费	313,474,011.14	332,150,725.66
管理、销售费用其他支出	199,993,138.84	175,169,446.8
支付押金、保证金及备用金	252,650,761.33	121,000,774.48
营业外支出	1,063,332.65	18,833,802.41
银行手续费	16,203,311.65	15,517,251.05
资金往来	56,278,071.94	18,756.00
其他	28,322,521.72	10,960,681.06
合计	867,985,149.27	673,651,437.46

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
合计		1,038,520,910.00

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	700,678,292.41	612,848,003.64
发生筹资费用所支付的现金	81,347,704.50	43,997,735.96
回购股份支付的现金	319,987,875.59	
合计	1,102,013,872.50	656,845,739.60

(2) 合并现金流量表补充资料

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1, 579, 634, 389. 37	905, 674, 128. 25
加: 资产减值准备	26, 725, 861. 57	60, 601, 674. 71
信用减值损失	-10, 841, 658. 84	-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, 530, 921, 605. 85	2, 144, 817, 234. 56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	112, 371, 831. 07	109, 369, 462. 74
长期待摊费用摊销	201, 279. 59	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)	-2, 825, 571. 86	-1, 062, 776. 27
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	67, 913, 584. 66	72, 126, 241. 56
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	877, 727, 900. 04	900, 439, 345. 38
投资损失(收益以“-”填列)	-83, 790, 343. 00	-71, 286, 912. 41
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-98, 655, 697. 08	-165, 913, 080. 84
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	18, 967, 978. 21	31, 240, 170. 03
存货的减少(增加以“-”填列)	-155, 999, 429. 39	625, 638, 669. 21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2, 602, 249, 392. 89	2, 707, 625, 357. 98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1, 606, 418, 254. 52	-2, 802, 963, 014. 49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5, 858, 182, 868. 56	4, 514, 608, 149. 39
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	4, 344, 129, 309. 70	3, 662, 860, 060. 03
减: 现金的年初余额	3, 662, 860, 060. 03	6, 650, 475, 726. 07
加: 现金等价物的年末余额		

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	681,269,249.67	-2,987,615,666.04

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,344,129,309.70	3,662,860,060.03
其中: 库存现金	855.15	14,719.68
可随时用于支付的银行存款	4,344,128,454.55	3,662,845,340.35
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	4,344,129,309.70	3,662,860,060.03
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		

58. 股东权益变动表项目

(1) 资本公积“其他”项变动金额说明见附注六、36 注释。

(2) 库存股“其他”项变动金额说明见附注六、37 注释。

59. 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	2,487,946,761.08	保证金、冻结款等
应收票据、应收款项融资	353,728,145.11	票据质押
固定资产	1,092,480,851.81	融资租赁
合计	3,934,155,758.00	

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			6,495,411.86
其中:美元	540,929.47	6.5249	3,529,510.70
欧元	369,582.70	8.0250	2,965,901.16
应付账款			184,645,420.60
其中:美元	18,687,118.93	6.5249	121,931,582.31
欧元	7,814,808.51	8.0250	62,713,838.29

61. 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
钢城区市场监督管理局拨专项资金	393,000.00	递延收益	393,000.00
焦炉烟气脱硫脱硝改造、煤气精制项目补助	7,628,000.00	递延收益	2,354,264.00
大气污染防治资金		递延收益	451,303.82
山钢股份拨省拨研发专项资金		递延收益	653,455.30
5号焦炉烟气脱硫脱硝技术改造项目		递延收益	5,320,000.00
高强韧耐低温海洋工程用型钢关键工艺技术人员工程项目经费	1,200,000.00	递延收益	
海工钢项目资金	2,439,098.07	递延收益	13,472.30
高端制造装备用高品质稀土特殊钢关键技术研究及产业化资金	5,674,679.23	递延收益	715,063.52
日照钢铁精品基地建设专项资金		递延收益	30,000,000.00
海水淡化厂工程资金		递延收益	991,111.11
焦化高温高压干熄焦项目、焦炉上升管余热利用项目资金		递延收益	923,333.37
焦炉烟气脱硫脱硝项目资金		递延收益	817,200.00
科技创新扶持专项资金	250,000.00	递延收益	271,128.76
岚山区市场监督管理局专利奖励	56,000.00	递延收益	18,840.00
国家重点研发项目资金(扁平材)	80,980.00	递延收益	
日照岚山区科学技术局研发补助资金	2,400,000.00	递延收益	
财政局环境污染防治资金	10,575,000.00	递延收益	
日照市岚山区人社局博士后创新实践基地人才载体资金	300,000.00	递延收益	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
岚山区人社局创新创业人才（团队）扶持资金	205,000.00	递延收益	
日照人社局博士后工作站科研经费	50,000.00	递延收益	
泰山产业领军人才资金	2,854,877.00	递延收益	
山东省人社厅 2017 技师工作站经费	87,791.87	递延收益	
2019 年度山东省重点研发计划项目拨款	140,000.00	递延收益	
日照市岚山区人社局人才载体款	300,000.00	递延收益	
浪潮云工业互联网平台试验测试项目	480,000.00	递延收益	
2019 年先进制造业和数字经济发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年钢城区专利奖	5,000.00	其他收益	5,000.00
2020 年市级科技创新发展资金	33,200.00	其他收益	33,200.00
2020 年先进制造业和数字经济发展专项资金	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
3#4#焦炉产能退出省市级奖补资金	55,800,000.00	其他收益	55,800,000.00
ITSS 四级资质济南市补贴	58,400.00	其他收益	58,400.00
出口信用保险财政补贴	742,440.00	其他收益	742,440.00
创新创业政策扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
创新型中小企业培育扶持专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
发行公司债政府给的直接融资奖励资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
个税返还	611,661.73	其他收益	611,661.73
海洋工程用管材/型材和特殊部件资金	144,029.06	其他收益	144,029.06
虹口财政局绩效奖励	260,000.00	其他收益	260,000.00
机器人换人项目奖励	251,000.00	其他收益	251,000.00
济南市公共就业服务中心培训补贴	495,000.00	其他收益	495,000.00
济南市政府组织参加展会补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
加计抵减进项税	1,053,812.25	其他收益	1,053,812.25
静安区财政局补助	870,000.00	其他收益	870,000.00
岚山区财政扶持资金	121,000,000.00	其他收益	121,000,000.00
岚山区发改局复工达产专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
岚山区工业和信息化局工业转型升级奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
能源环保部付股份 CDM 补助	537,514.00	其他收益	537,514.00
品牌建设专项资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
日照市工业和信息化局工业设计大赛奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
日照市科技局人才平台载体资金拨款	400,000.00	其他收益	400,000.00
日照市岚山区市场监督管理局新授权发明专利款	100,000.00	其他收益	100,000.00

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
日照市人才开发和公共就业服务中心技能培训补贴	162,735.84	其他收益	162,735.84
软件产品退税	168,027.88	其他收益	168,027.88
山东煤控项目钢铁子课题项目补助	73,577.60	其他收益	73,577.60
山东省洁净钢工艺开发实验室配套资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
山东省专精特新企业政府补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
山信评瞪羚企业奖励	700,000.00	其他收益	700,000.00
收钢城区财政局拨付“专精特新”专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
税收减免	8,083,913.09	其他收益	8,083,913.09
四上企业奖励金款	1,150,000.00	其他收益	1,150,000.00
稳岗补贴	10,312,305.78	其他收益	10,312,305.78
无锡西站物流园区管理委员会奖励	498,503.19	其他收益	498,503.19
新旧动能转换专项资金	309,630.00	其他收益	309,630.00
信息电信系统运行维护和技术支持补助	81,500.00	其他收益	81,500.00
徐州市人力资源和社会保障局补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
研发补助	680,200.00	其他收益	680,200.00
研发费用加计扣除奖励	104,700.00	其他收益	104,700.00
政府调结构稳就业补贴	1,082,930.77	其他收益	1,082,930.77
知识产权专利资金	113,000.00	其他收益	113,000.00
其他政府补助	19,999.00	其他收益	19,999.00
合计	246,058,506.36		253,866,252.37

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 吸收合并

浙江山钢经贸有限公司吸收合并杭州济钢实业有限公司：董事会审议并通过了关于浙江山钢经贸有限公司吸收合并杭州济钢实业有限公司的议案，决定按照《公司法》《公司章程》的有关规定，由浙江山钢经贸有限公司作为主体吸收合并杭州济钢实业有限公司。杭州济钢实业有限公司相关资产及债权债务、经营业务吸收合并到浙江山钢经贸有限公司，并依法定程序注销全资子公司杭州济钢实业有限公司。2020 年 1 月 17 日杭州市拱墅区市场监督管理局出具（拱）准予注销[2020]第 204626 号工商企业注销证明，完成注销。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

山东钢铁江苏钢贸有限公司吸收合并无锡济钢经贸有限公司: 董事会审议并通过了关于山东钢铁江苏钢贸有限公司吸收合并无锡济钢经贸有限公司的议案, 决定按照《公司法》《公司章程》的有关规定, 由山东钢铁江苏钢贸有限公司作为主体吸收合并无锡济钢经贸有限公司。无锡济钢经贸有限公司相关资产及债权债务、经营业务吸收合并到山东钢铁江苏钢贸有限公司, 并依法定程序注销全资子公司无锡济钢经贸有限公司。履行法定程序后, 2020年9月17日无锡市惠山区市场监督管理局出具(02850909-9)公司注销[2020]第09170001号公司准予注销登记通知书, 完成注销。

(2) 注销子公司

南京山钢经贸有限公司完成注销: 董事会审议并通过了关于注销全资子公司南京山钢经贸有限公司的议案, 决定按照《公司法》《公司章程》的有关规定, 依法定程序注销全资子公司南京山钢经贸有限公司。履行法定程序后, 2020年9月7日南京市鼓楼区市场监督管理局出具(01067046)公司注销[2020]第09070003号公司准予注销登记通知书, 完成注销。

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	
上海济钢经贸有限公司	上海市	上海市	商品销售	51		投资
天津山钢经贸有限公司	天津市	天津市	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
山钢青岛经贸有限公司	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		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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
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	投资

(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
山东钢铁集团日照有限公司	49.40%	841,200,924.30	567,507,152.36	9,625,049,170.21
莱芜山钢利达物流有限公司	29.91%	278,234.26	459,073.22	7,332,500.74
上海济钢经贸有限公司	49.00%	3,058,352.81		33,511,777.25
山信软件股份有限公司	32.42%	11,457,882.27	4,522,852.03	51,870,425.20

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	8,101,009,692.59	34,164,985,505.23	42,265,995,197.82	17,404,656,751.64	5,382,694,473.27	22,787,351,224.91
莱芜山钢利达物流有限公司	62,506,413.29	5,236,041.40	67,742,454.69	43,227,219.61		43,227,219.61
上海济钢经贸有限公司	212,977,633.29	146,830.51	213,124,463.80	144,733,081.68		144,733,081.68
山信软件股份有限公司	460,995,614.91	21,948,341.42	482,943,956.33	298,190,382.24	1,200,000.00	299,390,382.24

（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	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）

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	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	33,520,221,849.49	1,715,321,160.37	1,715,321,160.37	4,098,220,708.78
莱芜山钢利达物流有限公司	1,246,483,789.97	930,098.31	930,098.31	3,452,345.62
上海济钢经贸有限公司	1,100,724,807.66	6,241,536.34	6,241,536.34	-2,386,163.36
山信软件股份有限公司	580,850,414.16	35,342,018.11	35,342,018.11	19,611,853.51

（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	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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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 BisalloySteelGroupLimited（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，BisalloySteelGroupLimited 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 万元美元，2019 年完成增资，增资后本公司出资 350 万美元、BisalloySteelGroupLimited 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	120,521,236.40	128,732,606.20
其中：现金和现金等价物	32,049,844.50	24,235,738.83
非流动资产	190,889.85	247,716.24
资产合计	120,712,126.25	128,980,322.44
流动负债	42,404,306.96	69,445,780.62
非流动负债		
负债合计	42,404,306.96	69,445,780.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	78,307,819.29	59,534,541.82
按持股比例计算的净资产份额	39,153,909.65	29,767,270.91

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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/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
调整事项	2,836,533.53	2,836,533.54
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	2,836,533.53	2,836,533.54
对合营企业权益投资的账面价值	41,990,443.18	32,603,804.45
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	344,435,216.17	248,628,225.85
财务费用	1,815,181.38	541,417.17
所得税费用	6,350,586.20	4,679,260.69
净利润	18,773,277.47	13,636,232.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,773,277.47	13,636,232.08
本年度收到的来自合营企业的股利		4,000,000.00

(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	2,863,308,717.28	6,009,051,698.98
发放贷款和垫款	10,328,293,330.20	8,500,995,820.14
资产合计	15,600,618,164.24	16,340,721,157.74
吸收存款	11,697,855,735.24	12,428,130,413.75
负债合计	11,772,894,394.23	12,492,942,240.70
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,827,723,770.01	3,847,778,917.04
按持股比例计算的净资产份额	995,973,724.96	1,001,192,074.21
调整事项	11,345,952.13	11,242,189.82
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	11,345,952.13	11,242,189.82
对联营企业权益投资的账面价值	1,007,319,677.09	1,012,434,264.03

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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/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
营业收入	402,639,030.21	383,900,138.49
净利润	279,177,239.99	263,880,030.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	279,177,239.99	263,880,030.30
本年度收到的来自联营企业的股利	77,756,504.79	37,462,171.88

(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	712,888,121.43	411,407,155.92

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。

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2020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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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、28“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2020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。

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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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:

2020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	6,832,076,070.78		
应收票据	2,749,105,315.12		
应收款项融资	1,099,489,972.45		
应收账款	177,641,882.07		
其他应收款	337,349,163.78		
长期应收款		45,496,239.68	
金融负债			
短期借款	4,998,688,265.74		
应付票据	6,226,538,326.38		
应付账款	10,746,469,338.86		
其他应付款	707,340,204.95		
应付利息	172,602,695.00		
长期借款	1,297,200,000.00	1,251,800,000.00	
应付债券	1,355,000,000.00	2,145,000,000.00	
长期应付款	312,766,073.38	7,909,800.84	

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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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			11,230,135.12	11,230,135.12
应收款项融资		1,099,489,972.45		1,099,489,972.45
持续以公允价值计量的资产总额		1,099,489,972.45	11,230,135.12	1,110,720,107.57

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

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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	50.97	50.97

注:济钢集团有限公司本年度增持了 2,100,000.00 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 50.96%变为 50.97%。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。

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
日照港山钢码头有限公司	联营企业
威海济钢启跃船材有限公司	联营企业
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	联营企业
山东钢铁集团财务有限公司	联营企业
日照岚山疏港铁路有限公司	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
济钢集团济南金属制品有限公司	同受山钢集团控制

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
济钢集团有限公司	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
济南济钢复合材料有限公司	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
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	同受山钢集团控制
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
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
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	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
山东莱钢永锋钢铁有限公司	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
济钢集团山东建设工程有限公司	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
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
山东鲍德金属复合板有限公司	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
山东钢铁集团矿业有限公司	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
山东济钢环保新材料有限公司	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
济南鲍德钢结构有限公司	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
山东省冶金地质水文勘察公司	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
淄博张钢制铁铸管有限公司	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
济钢集团国际贸易有限责任公司	同受山钢集团控制
山东国铭化工有限公司	同受山钢集团控制
山东金岭铁矿有限公司	同受山钢集团控制
山东省新力冶金物资有限公司	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
济南鲍德冶金石灰石有限公司	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
山东力山特智能科技有限公司	同受山钢集团控制
日照泰东环保科技有限公司	同受山钢集团控制
山东耀华能源投资管理有限公司	同受山钢集团控制
山东耀华鲁信节能投资有限公司	同受山钢集团控制
日照恒耀环保科技有限公司	同受山钢集团控制
山东冶通节能服务有限公司	同受山钢集团控制
山东省冶金设计院股份有限公司	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
山东莱钢铁源炉料有限公司	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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	钢铁产品	668.58	656.16
济钢城市矿产科技有限公司	原辅材料等	94,259.60	47,074.62
济钢城市矿产科技有限公司	运输加工维修等劳务	471.23	152.32
济钢国际物流有限公司	原辅材料等	5,944.95	1,208.06
济钢国际物流有限公司	运输加工维修等劳务	4,738.08	14,993.90
济钢国际物流有限公司	钢铁产品	1,636.18	
济钢集团国际工程技术有限公司	工程劳务	7,564.76	10,822.80
济钢集团国际工程技术有限公司	运输加工维修等劳务	128.32	
济钢集团国际工程技术有限公司	备品备件等	114.31	
济钢集团国际工程技术有限公司	原辅材料等		170.18
济钢集团济南金属制品有限公司	运输加工维修等劳务	3,390.64	
济钢集团有限公司	钢铁产品	832.90	327.40
济钢集团有限公司	综合服务	153.03	435.85
济钢集团有限公司	原辅材料等	128.68	187.80
济南鲍德炉料有限公司	原辅材料等	30,641.33	28,079.06
济南济钢复合材料有限公司	原辅材料等	2,790.38	2,391.38
莱钢集团矿山建设有限公司	原辅材料等	47,626.08	23,956.02
莱钢集团矿山建设有限公司	工程劳务	3,029.02	139.45
莱钢集团矿山建设有限公司	运输加工维修等劳务	1,635.69	
莱钢集团矿山建设有限公司	焦化动力	378.43	
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	运输加工维修等劳务	6,236.87	2,573.27
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	备品备件等	119.47	
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	综合服务	2,060.10	1,291.53
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	原辅材料等	1,433.51	1,724.52
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	其他	256.80	150.73
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	原辅材料等	43,441.57	60,077.42
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	运输加工维修等劳务	347.05	311.05
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	原辅材料等	40,559.42	21,410.39
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	运输加工维修等劳务	1,068.10	1,186.66
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	原辅材料等	65,317.49	59,463.65
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	运输加工维修等劳务	10,889.04	132.13
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备品备件等	1,427.91	
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	焦化动力	769.32	
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	原辅材料等	32,335.58	28,076.71

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁水、钢坯	801,214.81	713,952.69
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	原辅材料等	103,967.50	165,603.47
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦化动力	69,372.30	79,728.48
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁产品	475,941.57	278,161.41
莱芜钢铁集团有限公司	焦化动力	207,806.89	197,060.54
莱芜钢铁集团有限公司	运输加工维修等劳务	62,763.52	66,293.59
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	10,414.49	13,289.26
莱芜钢铁集团有限公司	原辅材料等	1,851.61	
日照港山钢码头有限公司	运输加工维修等劳务	2,294.89	1,782.68
山东钢铁集团国际贸易有限公司	原辅材料等	468,551.83	390,472.88
山东钢铁集团国际贸易有限公司	运输加工维修等劳务	3,300.18	1,740.20
山东钢铁集团国际贸易有限公司	焦化动力	235.70	
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	原辅材料等	434,109.64	350,914.74
山东钢铁集团有限公司	运输加工维修等劳务	1,173.39	5,768.27
山东济钢合金材料科技有限公司	原辅材料等	5,495.53	18,628.52
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
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	综合服务	13.84	3.47
山东金岭矿业股份有限公司	原辅材料等	1,172.66	801.30
山东莱钢国际贸易有限公司	原辅材料等	994,922.28	776,581.86
山东莱钢国际贸易有限公司	备品备件等	7,128.29	
山东莱钢国际贸易有限公司	钢铁产品	3,287.26	
山东莱钢建设有限公司	运输加工维修等劳务	8,893.89	
山东莱钢建设有限公司	工程劳务	5,364.94	3,292.07
山东莱钢建设有限公司	原辅材料等	114.82	783.70
山东莱钢物流发展有限公司	运输加工维修等劳务	126,920.34	38,630.77
山东莱钢物流发展有限公司	原辅材料等	6,505.02	2,885.37
山东莱钢物流发展有限公司	工程劳务	1,708.17	
山东莱钢物流发展有限公司	备品备件等	247.19	
山东莱钢永锋钢铁有限公司	原辅材料等	2,139.29	66,802.87
山东鲁碧建材有限公司	原辅材料等	112,528.80	82,977.98
山东鲁碧建材有限公司	运输加工维修等劳务	20.99	
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	备品备件等	324.04	675.34
山东鲁冶项目管理有限公司	工程劳务	520.03	676.65
山东耐火材料集团有限公司	原辅材料等	2,358.17	2,186.15

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)
山东耐火材料集团有限公司	运输加工维修等劳务	827.16	550.83
山东省冶金科学研究院有限公司	备品备件等	444.04	194.68
山东省冶金科学研究院有限公司	综合服务	282.30	
山东省冶金科学研究院有限公司	原辅材料等	161.18	
山东省冶金设计院股份有限公司	工程劳务	52,601.75	89,968.18
山东冶金机械厂有限公司	备品备件等	519.21	1,698.28
山钢金融控股(深圳)有限公司	钢铁产品	6.47	779.59
威海济钢启跃船材有限公司	钢铁产品	7.94	
淄博铁鹰钢铁有限公司	原辅材料等	15,563.87	14,117.33
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
山东省冶金地质水文勘察公司	工程劳务		135.26
山东力山特智能科技有限公司	工程劳务	8,452.27	
日照泰东环保科技有限公司	工程劳务	11,461.43	
山东耀华能源投资管理有限公司	工程劳务	7,356.82	
日照恒耀环保科技有限公司	工程劳务	4,912.90	
山东耀华鲁信节能投资有限公司	工程劳务	2,340.60	
山东冶通节能服务有限公司	工程劳务	858.49	
合计	—	4,440,854.72	3,677,080.74

(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	钢铁产品	5,331.23	10,847.72
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	电子产品		0.04
济钢城市矿产科技有限公司	钢铁产品	69,804.99	80,038.43
济钢城市矿产科技有限公司	其他	316.33	286.57
济钢国际物流有限公司	钢铁产品	59,259.80	71,891.49
济钢国际物流有限公司	动力及其他	0.56	1.44
济钢国际物流有限公司	运输、维修等劳务	0.56	
济钢集团国际工程技术有限公司	电子产品	13.72	3.91
济钢集团国际工程技术有限公司	动力及其他	0.39	
济钢集团济南金属制品有限公司	钢铁产品	11,582.95	
济钢集团山东建设工程有限公司	其他	0.90	0.15

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)
济钢集团有限公司	钢铁产品	116,200.34	106,741.37
济钢集团有限公司	动力及其他	2,228.56	589.96
济钢集团有限公司	运输、维修等劳务	2.43	
济南鲍德炉料有限公司	动力及其他	21,366.39	13,345.55
济南鲍德炉料有限公司	炉渣等	20,024.23	15,729.86
济南济钢复合材料有限公司	其他	0.25	0.02
莱钢集团矿山建设有限公司	动力及其他	4,956.13	3,873.15
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	动力及其他	43.06	47.09
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	动力	4,775.83	5,224.11
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	钢铁产品	469.42	87.93
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	原辅材料等	96.65	333.97
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	动力及其他	7.59	95.01
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	电子产品	10.30	28.40
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	原辅材料等	5,254.18	1,564.87
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	动力及其他	3,274.58	1,315.92
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢铁产品	1,127.75	118.10
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	动力	96.90	169.75
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	动力	1,279.24	1,103.47
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	原辅材料等	1,381,222.26	1,210,476.77
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁水、钢坯	306,067.68	256,580.37
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	动力	160,450.24	177,715.31
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	运输、维修等劳务	17,870.18	17,285.00
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	电子产品	7,236.29	8,140.46
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢铁产品	221.67	
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁产品	5,186.45	148,267.08
莱芜钢铁集团有限公司	动力	727.42	929.57
莱芜钢铁集团有限公司	运输、维修等劳务	588.79	30.01
莱芜钢铁集团有限公司	电子产品	462.75	233.12
莱芜钢铁集团有限公司	原辅材料等	126.38	1,014.24
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢铁产品	4.58	9,911.00
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	电子产品		6.38
日照港山钢码头有限公司	动力及其他	630.14	605.71
日照港山钢码头有限公司	运输、维修等劳务	135.00	
日照济钢金属科技有限公司	电子产品	56.60	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)
山东钢铁集团房地产有限公司	电子产品	28.18	46.77
山东钢铁集团国际贸易有限公司	钢铁产品	33,417.34	7,207.61
山东钢铁集团国际贸易有限公司	电子产品	69.34	90.28
山东钢铁集团济钢板材有限公司	原辅材料等	92.12	1,193.39
山东钢铁集团矿业有限公司	其他	1.89	2.26
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	钢铁产品	195,799.00	232,599.13
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	原辅材料等	14,042.82	24,851.06
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	维护劳务	52.83	115.56
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	钢铁产品		1,987.51
山东钢铁集团有限公司	其他	1,775.65	1,752.79
山东工业职业学院	电子产品	39.85	41.36
山东国铭球墨铸管科技有限公司	维保服务	474.02	
山东济钢合金材料科技有限公司	电子产品	0.11	
山东济钢合金材料科技有限公司	钢铁产品		7,072.73
山东济钢环保新材料有限公司	电子产品	304.52	
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	钢铁产品	175.76	9,304.69
山东莱钢国际贸易有限公司	钢铁产品	68,364.44	85,356.59
山东莱钢建设有限公司	钢铁产品	87,965.62	33,045.33
山东莱钢建设有限公司	动力及其他	472.55	184.94
山东莱钢物流发展有限公司	钢铁产品	15,162.44	8,244.68
山东莱钢物流发展有限公司	动力	8,565.67	237.62
山东莱钢物流发展有限公司	原辅材料等	585.35	2,228.31
山东莱钢永锋钢铁有限公司	电子产品	227.24	60.00
山东鲁碧建材有限公司	动力	24,122.42	22,772.23
山东鲁碧建材有限公司	钢铁产品	19,400.40	0.00
山东鲁碧建材有限公司	炉渣等	11,057.50	11,671.21
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	电子产品	0.17	0.33
山东鲁冶项目管理有限公司	其他	0.32	3.45
山东省冶金设计院股份有限公司	动力及其他	3,020.02	311.43
山东冶金机械厂有限公司	钢铁产品	251.28	71.47
山东冶金机械厂有限公司	原辅材料等	51.94	
山钢金融控股(深圳)有限公司	钢铁产品	17,769.61	55,906.04
威海济钢启跃船材有限公司	钢铁产品	7,864.41	6,403.59
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	钢铁产品	47,979.43	20,376.46

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	电子产品		0.99
济南萨博特种汽车有限公司	动力及其他		0.08
山东鲍德金属复合板有限公司	动力及其他		0.02
山东省冶金科学研究院有限公司	其他		3.17
合计	—	2,767,645.93	2,677,776.38

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
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	山东冶金机械厂有限公司	2020.05.01	注	协商(托管费 20 万元/年)	13.33 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

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	2,896,533.33	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	9,348,583.33	8,113,800.00
山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	设备	8,400,000.00	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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	房屋	32,242,285.69	36,721,904.73
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	88,040,443.85	89,465,770.81
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	房屋	3,707,634.60	3,707,634.58

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	49,700,000.00	2021-1-11	2023-1-10	否
山东钢铁集团有限公司	107,569,200.00	2021-1-22	2024-1-21	否
山东钢铁集团有限公司	27,178,670.36	2021-1-30	2023-1-29	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2021-2-7	2023-2-6	否
山东钢铁集团有限公司	113,000,900.00	2021-2-15	2024-2-14	否
山东钢铁集团有限公司	59,950,000.00	2021-3-18	2024-3-17	否
山东钢铁集团有限公司	53,532,000.00	2021-3-24	2023-3-23	否
山东钢铁集团有限公司	46,348,500.00	2021-3-26	2024-3-25	否
山东钢铁集团有限公司	22,934,300.00	2021-3-29	2024-3-28	否
山东钢铁集团有限公司	10,000,000.00	2021-4-2	2025-4-10	否
山东钢铁集团有限公司	57,367,300.00	2021-4-20	2024-4-19	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2021-4-22	2023-4-21	否
山东钢铁集团有限公司	112,778,000.00	2021-4-29	2024-4-28	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2021-4-29	2023-4-28	否
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00	2021-5-22	2026-11-8	否
山东钢铁集团有限公司	41,740,800.00	2021-5-26	2024-5-25	否
山东钢铁集团有限公司	65,168,100.00	2021-5-27	2024-5-26	否
山东钢铁集团有限公司	59,000,000.00	2021-5-27	2024-5-26	否
山东钢铁集团有限公司	51,237,300.00	2021-6-25	2024-6-24	否
山东钢铁集团有限公司	28,575,103.82	2021-6-25	2023-6-24	否
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2021-7-2	2023-7-1	否
山东钢铁集团有限公司	14,000,000.00	2021-8-2	2024-8-1	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	500,000,000.00	2021-8-20	2023-8-19	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2021-9-2	2023-9-1	否

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	5,000,000.00	2021-9-2	2025-11-1	否
山东钢铁集团有限公司	5,000,000.00	2021-9-2	2025-9-26	否
山东钢铁集团有限公司	5,000,000.00	2021-9-2	2025-9-25	否
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00	2021-11-22	2026-11-8	否
山东钢铁集团有限公司	250,000,000.00	2021-12-5	2022-12-4	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2021-12-8	2022-12-7	否
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00	2022-5-22	2026-11-8	否
山东钢铁集团有限公司	120,000,000.00	2022-8-2	2024-8-1	否
山东钢铁集团有限公司	5,000,000.00	2022-8-2	2025-11-1	否
山东钢铁集团有限公司	5,000,000.00	2022-8-2	2025-9-26	否
山东钢铁集团有限公司	5,000,000.00	2022-8-2	2025-9-25	否
山东钢铁集团有限公司	10,000,000.00	2022-8-2	2025-4-10	否
山东钢铁集团有限公司	900,000,000.00	2022-10-10	2024-10-9	否
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2022-10-20	2024-10-19	否
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2022-11-18	2024-11-17	否
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00	2022-11-22	2026-11-8	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2022-12-16	2024-12-15	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2022-12-18	2024-12-17	否
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2023-2-1	2026-1-31	否
山东钢铁集团有限公司	140,000,000.00	2023-4-11	2025-4-10	否
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00	2023-5-22	2026-11-8	否
山东钢铁集团有限公司	82,000,000.00	2023-6-1	2026-5-31	否
山东钢铁集团有限公司	120,000,000.00	2023-6-1	2026-5-31	否
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2023-6-25	2026-6-24	否
山东钢铁集团有限公司	190,000,000.00	2023-9-25	2025-9-26	否
山东钢铁集团有限公司	130,000,000.00	2023-9-26	2025-9-25	否
山东钢铁集团有限公司	190,000,000.00	2023-11-2	2025-11-1	否
山东钢铁集团有限公司	178,000,000.00	2023-11-19	2026-11-18	否
山东钢铁集团有限公司	351,000,000.00	2023-11-22	2026-11-8	否

5. 关联方资金拆借

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
山东钢铁集团财务有限公司	294,847,859.59	2020-7-17	2021-7-17	
山东钢铁集团财务有限公司	105,152,140.41	2020-7-27	2021-7-27	
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2018-5-15	2020-4-17	已归还
山东钢铁集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-15	2020-5-8	已归还
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2018-4-19	2020-12-4	已归还
山东钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2018-5-15	2020-12-4	已归还
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2018-5-15	2021-4-2	

注：年末尚未到期的拆入资金共计 600,000,000.00 元，本年度支付关联资金拆借利息共计 48,693,335.15 元，年化利率范围为 3.98%-4.22%。

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	购买210炼钢区域5#、6#连铸机相关资产		243,148,060.60

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	529.47	928.96

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 3,920,149,639.15 元，本年度收到的利息收入为 23,603,971.40 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：				
济钢集团国际工程技术有限公司	15,500.00	155.00		
济钢集团有限公司	8,706,591.67	87,065.92	1,345,969.62	36,220.09
济南鲍德炉料有限公司	13,781,364.03	137,813.64	8,256,850.64	82,568.51

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
莱钢集团矿山建设有限公司	92,880.00	928.80	70,200.00	702.00
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	60,000.00	6,000.00	60,000.00	600.00
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	128,246.40	2,924.64	154,246.40	1,542.46
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	4,722,149.64	47,221.50	5,548,594.62	55,485.95
莱芜钢铁集团有限公司	11,127,140.78	828,256.50	37,806,549.51	378,065.49
山东钢铁集团国际贸易有限公司	185,000.00	1,850.00		
山东钢铁集团济钢板材有限公司	6,095,801.10	521,692.93	10,209,890.92	102,098.91
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	8,000.00	80.00	2,540,147.45	2,330,700.08
山东钢铁集团有限公司	257,480.95	126,267.96	980,595.25	31,116.60
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	408,300.00	408,300.00	408,300.00	408,300.00
山东国铭球墨铸管科技有限公司	2,064,564.00	20,645.64	79,116.60	791.17
山东济钢环保新材料有限公司	468,400.00	4,684.00		
山东莱钢物流发展有限公司	296,272.40	26,365.41		
山东莱钢永锋钢铁有限公司	380,000.00	3,800.00		
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	21,592,544.31	21,592,544.31	25,237,105.12	25,237,105.12
山钢金融控股(深圳)有限公司	190,000.00	1,900.00		
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
济南鲍德钢结构有限公司			18,867.22	3,231.12
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司			8,250.00	8,250.00
济钢国际物流有限公司			124,596.94	10,552.13
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
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司			686.42	6.86
山东省冶金地质水文勘察公司			59,000.00	20,200.00
日照港山钢码头有限公司	615,859.00	6,158.59		
合计	71,196,094.28	23,824,654.84	116,792,212.40	28,946,368.95
应收票据:				
莱芜钢铁集团有限公司	31,471,506.00	314,715.06		
山东莱钢建设有限公司	213,142,434.64	2,131,424.34	97,352,780.05	973,527.80
山东莱钢永锋钢铁有限公司	500,000.00	5,000.00		
山东冶金机械厂有限公司	1,633,117.10	16,331.17		
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	90,000,000.00	900,000.00	150,000,000.00	
合计	336,747,057.74	3,367,470.57	247,352,780.05	973,527.80
预付款项:				
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	1,095,982.72		2,823,822.80	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
济钢集团有限公司	457,204.16			
莱芜钢铁集团有限公司	135,303,014.60		111,983,320.10	
淄博张钢制铁铸管有限公司	24,312.67	21,881.40	24,312.67	21,881.40
山东鲁碧建材有限公司			0.01	
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	
山东莱钢国际贸易有限公司			48,908.56	44,017.70
山东莱钢建设有限公司			5,066,908.22	
山东莱钢物流发展有限公司			124,204.00	
合计	136,880,514.15	21,881.40	209,124,761.83	65,899.10
其他应收款:				
济钢集团有限公司	505,245.00	50,524.50		
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
莱芜钢铁集团有限公司	60,000.00	300.00		
山东工业职业学院	37,640.00	3,764.00	53,040.00	3,878.40
山东国铭球墨铸管科技有限公司	340,000.00	34,000.00	495,000.00	4,950.00
山东济钢环保新材料有限公司	70,000.00	7,000.00	70,000.00	700.00
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	2,240,754.42	2,240,754.42	2,463,905.75	2,463,905.75
山东钢铁集团济钢板材有限公司			135,600.00	13,560.00
合计	6,486,041.59	5,568,745.09	6,449,947.92	5,719,396.32

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	82,532,416.30	58,247,507.51
济钢国际物流有限公司	26,298,105.90	12,677,482.24
济钢集团国际工程技术有限公司	90,782,837.17	21,641,486.20
济钢集团有限公司	14,791,766.04	10,944,497.84
济南鲍德炉料有限公司	19,291,338.60	39,850,290.93
莱钢集团矿山建设有限公司	7,920,363.61	13,678,227.24
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	2,276,085.51	73,155.93
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	13,577,281.52	16,569,036.45
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	11,154,772.58	9,664,442.79
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	116,306,883.08	52,495,064.96
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	54,646,963.55	26,216,180.13
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	33,536,118.98	15,024,022.09

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	53,646,605.35	
莱芜钢铁集团有限公司	104,754,987.18	164,330,966.99
日照港山钢码头有限公司	4,542,666.64	
山东钢铁集团国际贸易有限公司	886,129,859.15	702,057,871.66
山东钢铁集团济钢板材有限公司	50.58	30,614.03
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	739,716,572.44	653,068,099.46
山东济钢合金材料科技有限公司	5,728,450.20	39,920,010.89
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	116,315.90	
山东金岭矿业股份有限公司	1,582,593.80	6,240,161.84
山东金岭铁矿有限公司	74,498.11	74,498.11
山东莱钢国际贸易有限公司	1,493,870,237.71	1,520,342,566.25
山东莱钢建设有限公司	5,210,304.13	7,176,414.52
山东莱钢铁源炉料有限公司	24,702,097.66	40,829,005.95
山东莱钢物流发展有限公司	76,591,814.87	96,539,719.20
山东鲁碧建材有限公司	17,731,132.83	19,326,680.48
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	1,567,146.07	2,679,784.79
山东鲁冶项目管理有限公司	210,428.00	290,428.00
山东耐火材料集团有限公司	15,076,897.25	16,201,787.89
山东省新力冶金物资有限公司	667.26	667.26
山东省冶金科学研究院有限公司	357,349.60	608,563.79
山东省冶金设计院股份有限公司	149,970,006.58	447,061,181.07
山东冶金机械厂有限公司	428,738.30	4,632,239.18
山钢金融控股(深圳)有限公司	43,346.77	713,131.94
淄博铁鹰钢铁有限公司	660,534.21	5,129,781.37
淄博张钢钢铁有限公司		750,431.45
济钢集团国际贸易有限责任公司		101,405.51
山东钢铁集团有限公司		444,606.99
山东国铭化工有限公司		250,195.52
山东省冶金地质水文勘察公司		1,607,577.68
山东力山特智能科技有限公司	9,732,110.04	
山东冶通节能服务有限公司	3,350,000.00	
山东耀华能源投资管理有限公司	38,932,099.33	
山东耀华鲁信节能投资有限公司	7,274,822.07	
日照恒耀环保科技有限公司	2,226,721.47	
合计	4,117,343,986.34	4,007,489,786.13

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
应付票据:		
济钢城市矿产科技有限公司	61,867,707.35	43,421,774.48
济钢国际物流有限公司	22,945,853.21	4,927,807.95
济钢集团有限公司	21,469,093.83	15,576,455.25
济南鲍德炉料有限公司	48,614,765.11	
莱钢集团矿山建设有限公司	1,330,518.50	1,060,000.00
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	6,063,723.98	6,381,055.31
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	648,756.00	989,725.62
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	81,900,000.00	
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	18,534,526.57	11,633,986.87
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	19,551,665.53	1,506,000,000.00
莱芜钢铁集团有限公司	3,425,198.96	27,115,882.75
山东济钢合金材料科技有限公司	976,596.87	42,024,084.20
山东莱钢国际贸易有限公司	11,722,287.82	1,760,000.00
山东莱钢建设有限公司	14,164,050.02	32,175,104.01
山东莱钢物流发展有限公司	95,784,496.71	86,736,631.96
山东鲁碧建材有限公司	13,763,746.67	84,598,641.88
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	1,169,146.52	1,127,443.80
山东耐火材料集团有限公司	5,217,889.51	4,746,206.77
山东省冶金科学研究院有限公司	539,288.01	920,069.82
山东省冶金设计院股份有限公司	108,246,384.01	85,965,691.88
淄博铁鹰钢铁有限公司	2,300,000.00	
济钢集团国际工程技术有限公司		2,490,620.69
山东钢铁集团国际贸易有限公司		300,000,000.00
总计	540,235,695.18	2,259,651,183.24
合同负债(含对应销项税额):		
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	12,761.94	
济钢城市矿产科技有限公司	36,675,743.16	52,284,065.50
济钢国际物流有限公司	50,593,487.24	11,236,120.32
济钢集团有限公司	123,998,596.58	6,983,945.65
济南鲍德炉料有限公司	1,142,634.00	616,099.20
济南济钢复合材料有限公司	7,174.95	7,174.95
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	643,948.68	6,157,947.92
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	4,496,346.79	933,917.16
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	3,497,227.36	3,064,069.35

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
莱芜钢铁集团有限公司	30,678.06	9,783,073.45
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	19,574.98	71,316.53
山东钢铁集团国际贸易有限公司	3,457,570.21	656,376.22
山东济钢合金材料科技有限公司	721,671.40	722,880.13
山东济钢文化旅游产业发展有限公司	1,099,025.51	3,017,115.16
山东金岭铁矿有限公司	504,184.38	
山东莱钢建设有限公司	33,727,136.22	7,858,656.27
山东莱钢物流发展有限公司	9,754,039.46	4,327,683.50
山东鲁碧建材有限公司	13,840,646.30	2,416,037.86
山东耐火材料集团有限公司	2,501.27	
山东省冶金科学研究所有限公司	9,175.86	9,175.86
山东省冶金设计院股份有限公司	3,400,000.00	1,902,935.33
山东冶金机械厂有限公司	2,916,766.64	7,390.00
山钢金融控股(深圳)有限公司	12,184,571.88	20,889,730.91
威海济钢启跃船材有限公司	7,511,623.31	984,320.53
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	8,586,071.33	15,073,869.81
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司		2,494,718.45
山东国铭球墨铸管科技有限公司		1,430,000.00
合计	318,833,157.51	152,928,620.06
其他应付款:		
济钢城市矿产科技有限公司	1,600,000.00	135,000.00
济钢国际物流有限公司	600,000.00	3,550,000.00
济钢集团有限公司	4,670,000.00	617,203.56
济南鲍德炉料有限公司	260,000.00	
济南鲍德冶金石灰石有限公司	100,000.00	
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	6,400.00	
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	844,630.20	481,630.20
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	12,311,000.00	32,000.00
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	4,223,000.00	2,303,000.00
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	510,900.00	496,900.00
莱芜钢铁集团有限公司	334,199.72	1,602,700.03
山东钢铁集团国际贸易有限公司	200,000.00	23,596,450.18
山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
山东莱钢建设有限公司	448,000.00	3,121,841.01
山东莱钢物流发展有限公司	5,459,904.84	132,000.00

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
山东鲁碧建材有限公司	9,000.00	
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	120,000.00	210,000.00
山东鲁冶项目管理有限公司	10,000.00	10,000.00
山东耐火材料集团有限公司	140,000.00	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	20,000.00	70,000.00
山东省冶金设计院股份有限公司	7,622,000.00	1,100,000.00
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	161,000.00	140,000.00
济钢集团国际工程技术有限公司		758,000.00
济南鲍德钢结构有限公司		1,578,428.44
山东钢铁集团济钢板材有限公司		1,318,868.16
山东济钢合金材料科技有限公司		938,000.00
合计	56,785,034.76	59,447,021.58

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。

2017 年 12 月，公司已向济南市公安局鲍山分局对廊坊凯福等 4 家钝化剂厂家涉嫌串通投标一案立案侦查。

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。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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12月,山东钢铁股份有限公司提起上诉,2019年5月21日,河北省高级人民法院作出裁定,本案在合同效力、合同履行等方面与济南公安局鲍山分局对廊坊凯福等公司串通投标刑事案件存在牵连,本案事实的认定须以公安机关侦查的刑事案件结果为依据,本案中止诉讼。

2019年6月3日,河北勤拓冶金材料有限公司向河北省大城县人民法院提出撤拆申请,2019年6月5日河北省大城县人民法院作出准许河北勤拓冶金材料有限公司撤拆裁定。

2019年6月3日,河北丰能耐火材料股份有限公司向河北省大城县人民法院提出撤拆申请,2019年6月5日河北省大城县人民法院作出准许河北丰能耐火材料股份有限公司撤拆裁定。

之前被冻结的济南分公司3,965.22万元已全部取消冻结;2020年8月,廊坊凯福化工有限公司又在济南市中级人民法院提起诉讼,目前本案正在审理过程中。

3、公司控股子公司莱芜钢铁冶金生态技术有限公司(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。”

目前该案件正在审理中,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重大影响。

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

十三、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 股份回购

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 2020 年 12 月 31 日,本公司通过竞价交易方式累计回购股份数量为 247,700,062 股,占公司总股本(10,946,549,616 股)的 2.26%,成交最低价为 1.22 元/股,成交最高价为 1.41 元/股,累计支付的总金额为人民币 319,958,380.34 元(不含交易费用)。

2. 投资山焦日照销售公司

为进一步深化与山焦销售日照有限公司(以下简称山焦日照公司)全面、稳定的战略合作,并获得一定投资收益,山焦日照公司股东同意本公司对山焦日照公司增资,并于 2020 年 12 月 30 日签订增资扩股协议,约定以 2020 年 3 月 31 日为基准日的审计评估结果增资 2.2 亿元人民币,其中 21,623.75 万元计入注册资本,其余 376.25 万元计入资本公积。2021 年 1 月 28 日,本公司将认缴出资额全部汇入山焦日照公司开户银行基本账户。2021 年 2 月 3 日,进行工商登记变更,山焦日照公司股东增加本公司,实收资本由 95,000.00 万元变更为 116,623.75 万元,本公司持股比例为 18.54%。

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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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:	30,067,318.07	23.79	30,067,318.07	100.00	
小计	30,067,318.07	23.79	30,067,318.07	100.00	
按组合计提坏账准备:	96,340,056.54	76.21	21,323,070.72	22.13	75,016,985.82
其中: 账龄组合	30,771,887.52	24.34	21,323,070.72	69.29	9,448,816.80
无风险组合	65,568,169.02	51.87			65,568,169.02
组合小计	96,340,056.54	76.21	21,323,070.72	22.13	75,016,985.82
合计	126,407,374.61	100.00	51,390,388.79	40.65	75,016,985.82

(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:	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
其中: 账龄组合	76,894,502.58	71.58	28,086,887.63	36.53	48,807,614.95
无风险组合					
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

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	22,655,581.69	22,655,581.69	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
合计	30,067,318.07	30,067,318.07	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备: 账龄组合

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,566,099.64	15,660.99	1.00
1-2 年	7,966,501.03	796,650.10	10.00
2-3 年	1,457,054.45	728,527.23	50.00
3 年以上	19,782,232.40	19,782,232.40	100.00
合计	30,771,887.52	21,323,070.72	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	67,134,268.66
1-2 年	7,966,501.03
2-3 年	1,457,054.45
3 年以上	49,849,550.47
小计	126,407,374.61
减: 坏账准备	51,390,388.79
合计	75,016,985.82

(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	58,502,319.09	-6,763,816.91	348,113.39		51,390,388.79
合计	58,502,319.09	-6,763,816.91	348,113.39		51,390,388.79

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	204,113.39	现金	清算款收回
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	144,000.00	现金	破产清算款收回
合计	348,113.39		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 96,937,736.60 元,占应收账款年末余额合计数的比例 76.69%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 23,866,486.87 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	107,502,638.91	123,365,638.91
应收股利	89,459,079.23	201,135,258.32
其他应收款	111,987,743.80	119,941,381.24
合计	308,949,461.94	444,442,278.47

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	107,502,638.91	123,365,638.91
合计	107,502,638.91	123,365,638.91

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
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

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
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
上海济钢经贸有限公司	2,252,731.03	
合计	89,459,079.23	201,135,258.32

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
其他应收及暂付款	220,646,522.56	220,742,573.99
资金往来	111,449,168.56	119,497,052.84
保证金、抵押金	716,308.10	413,998.10
清算款	3,362,707.20	3,232,402.17
备用金	911,854.66	178,012.86
其他	18,756.00	1,084,162.66
合计	337,105,317.08	345,148,202.62

(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
2020 年 1 月 1 日余额		3,661,920.16	221,544,901.22	225,206,821.38
2020 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-2,617,383.04	2,617,383.04	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		133,903.23		133,903.23
本年转回			223,151.33	223,151.33
年末余额		1,178,440.35	223,939,132.93	225,117,573.28

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	223,151.33	现金	破产清算分配
合计	223,151.33		

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	111,974,444.90
1-2 年	25,234.09
2-3 年	36,887.78
3 年以上	225,068,750.31
小计	337,105,317.08
减：坏账准备	225,117,573.28
合计	111,987,743.80

(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	225,206,821.38	133,903.23	223,151.33		225,117,573.28
合计	225,206,821.38	133,903.23	223,151.33	-	225,117,573.28

(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	64.08	216,017,645.64
山东莱钢环友化工能源有限公司	内部资金往来	109,185,701.70	1 年以内	32.39	
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	清算款	3,232,402.17	3-4 年	0.96	3,232,402.17
临沂顺通再生资源有限公司	资金往来	2,250,022.60	5 年以上	0.67	2,250,022.60
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	暂付款	2,240,754.42	3-4 年	0.66	2,240,754.42
合计		332,926,526.53		98.76	223,740,824.83

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	10,349,183,871.39		10,349,183,871.39	10,334,183,871.39		10,334,183,871.39
对联营、合营企业投资	1,103,300,501.61		1,103,300,501.61	1,083,106,033.50		1,083,106,033.50
合计	11,452,484,373.00		11,452,484,373.00	11,417,289,904.89		11,417,289,904.89

（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	25,000,000.00		41,059,980.50		
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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	5,000,000.00		21,345,665.40		
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	30,000,000.00	15,000,000.00	10,349,183,871.39		

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）对联营、合营企业投资

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						
贝斯山钢（山东）钢板有限公司	32,603,804.45			9,386,638.73		
小计	32,603,804.45			9,386,638.73		
二、联营企业						
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	7,751,308.09			-17,335.13		
威海济钢启跃船材有限公司	30,316,656.93			15,939,751.45		
山东钢铁集团财务有限公司	1,012,434,264.03			72,641,917.85		
小计	1,050,502,229.05			88,564,334.17		
三、其他						
小计						
合计	1,083,106,033.50			97,950,972.90		

（续）

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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			
一、合营企业						
贝斯山钢（山东）钢板有限公司					41,990,443.18	
小计					41,990,443.18	
二、联营企业						
潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司					7,733,972.96	
威海济钢启跃船材有限公司					46,256,408.38	
山东钢铁集团财务有限公司	-77,756,504.79				1,007,319,677.09	
小计	-77,756,504.79				1,061,310,058.43	
三、其他						
小计						
合计	-77,756,504.79				1,103,300,501.61	

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,786,789,137.86	41,699,596,626.27	36,897,430,531.49	35,167,658,139.30
其他业务	10,166,874,577.20	9,990,545,396.70	8,475,968,309.23	8,388,834,436.48
合计	52,953,663,715.06	51,690,142,022.97	45,373,398,840.72	43,556,492,575.78

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	主营业务	其他业务	合计
商品类型	42,786,789,137.86	10,166,874,577.20	52,953,663,715.06
其中：型材	8,984,505,288.03		8,984,505,288.03
板材	3,374,419,420.84		3,374,419,420.84
棒材	7,614,526,897.91		7,614,526,897.91
卷材	1,377,312,744.64		1,377,312,744.64
钢筋	10,348,767,308.80		10,348,767,308.80
钢坯、生铁	3,068,088,766.71		3,068,088,766.71
焦化、动力	7,593,797,160.88	11,972,522.52	7,605,769,683.40
材料	5,592,685.77	9,758,114,094.53	9,763,706,780.30
租赁		8,479,999.99	8,479,999.99
其他	419,778,864.28	388,307,960.16	808,086,824.44
按经营地区分类	42,786,789,137.86	10,166,874,577.20	52,953,663,715.06
其中：华东	38,920,423,485.36	10,166,874,577.20	49,087,298,062.56
华北	2,086,979,585.69		2,086,979,585.69
东北	114,675,368.55		114,675,368.55
中南	854,889,319.46		854,889,319.46
西北	90,308,105.82		90,308,105.82
西南	35,868,828.80		35,868,828.80
出口	683,644,444.18		683,644,444.18
按商品转让的时间分类	42,786,789,137.86	10,166,874,577.20	52,953,663,715.06
其中：在某一时点确认	42,786,789,137.86	10,166,874,577.20	52,953,663,715.06
在某一时间段确认			

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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	615,321,365.92	284,755,116.73
权益法核算的长期股权投资收益	97,950,972.90	73,672,049.01
合计	713,272,338.82	358,427,165.74

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 29 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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	-65,088,012.80	
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)	253,866,252.37	
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	-183,847.69	
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	4,071,825.53	
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	633,333.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	660,931.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

山东钢铁股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
小计	193,960,481.83	
减：所得税影响额	47,237,692.75	
少数股东权益影响额（税后）	63,837,752.46	
合计	82,885,036.62	

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	3.42	0.0670	0.0670
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.03	0.0593	0.0593

山东钢铁股份有限公司
二〇二一年三月二十九日

