

公司代码：600022

公司简称：山东钢铁

山东钢铁股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	王向东	公务	郭小龙
董事	乔立海	公务	李洪建

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人郭小龙、主管会计工作负责人唐邦秀及会计机构负责人（会计主管人员）高相南声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

本报告已描述了公司可能面临的风险，具体内容详见“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义4

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 24

第五节 重要事项26

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 34

第八节 财务报告35

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
	审议通过本次报告的董事会决议。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东钢铁股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中国宝武	指	中国宝武钢铁集团有限公司
宝钢股份	指	宝山钢铁股份有限公司
山钢集团	指	山东钢铁集团有限公司
莱钢集团	指	莱芜钢铁集团有限公司
山东钢铁、山钢股份、本公司、公司	指	山东钢铁股份有限公司
日照公司、山钢日照、日照基地	指	山东钢铁集团日照有限公司
钢城基地	指	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司、莱芜钢铁集团银山型钢有限公司
银山型钢	指	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司
山鼎云科	指	山鼎云科信息技术股份有限公司（曾用名“山信软件股份有限公司”）
股东会	指	山东钢铁股份有限公司股东会
董事会	指	山东钢铁股份有限公司董事会
报告期	指	2026 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东钢铁股份有限公司
公司的中文简称	山东钢铁
公司的外文名称	Shandong Iron and Steel Company Ltd
公司的外文名称缩写	Shandong Steel
公司的法定代表人	郭小龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐邦秀	景菊
联系地址	山东省济南市钢城区府前大街99号	山东省济南市钢城区府前大街99号
电话	0531-77920789	0531-77920789
传真	0531-77920798	0531-77920798
电子信箱	sdgt600022@126.com	sdgt600022@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济南市钢城区府前大街99号
公司注册地址的历史变更情况	2019年，公司将注册地址由“山东省济南市工业北路21号”，变更为“山东省济南市钢城区府前大街99号”。
公司办公地址	山东省济南市钢城区府前大街99号
公司办公地址的邮政编码	271104
公司网址	无
电子信箱	sdgt600022@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》 https://epaper.cs.com.cn 《上海证券报》 https://paper.cnstock.com 《证券时报》 http://epaper.stcn.com 《证券日报》 http://epaper.zqrb.cn
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	山东钢铁	600022	济南钢铁

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	31,805,223,773.57	34,655,532,360.71	36,806,041,679.71	-8.22
利润总额	213,102,767.94	245,440,960.82	292,498,850.00	-13.18
归属于上市公司股东的净利润	-29,595,668.15	-34,532,043.24	12,525,845.94	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-158,544,024.12	18,508,010.94	18,508,010.94	-956.62
经营活动产生的现金流量净额	1,096,207,859.98	3,040,572,086.24	2,821,202,535.87	-63.95
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	19,002,841,302.32	19,007,536,896.98		-0.02
总资产	80,661,511,462.37	81,199,915,164.20		-0.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.0028	-0.0033	0.0012	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0028	-0.0033	0.0012	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0150	0.0018	0.0017	-933.33
加权平均净资产收益率(%)	-0.16	-0.18	0.07	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.83	0.09	0.10	减少0.92个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司于2025年10月24日召开第八届董事会第十七次会议，审议通过《关于收购莱芜钢铁集团银山型钢有限公司100%股权的议案》，公司以自有资金购买关联方莱钢集团持有的银山型钢100%股权。自2025年11月1日起，银山型钢成为公司的全资子公司，纳入公司合并报表范围。根据《企业会计准则第20号--企业合并》的相关规定，公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整了上年同期数据。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	133,065,585.79
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,630,488.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,281,437.26
减：所得税影响额	14,255,407.06
少数股东权益影响额（税后）	21,773,748.28
合计	128,948,355.97

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

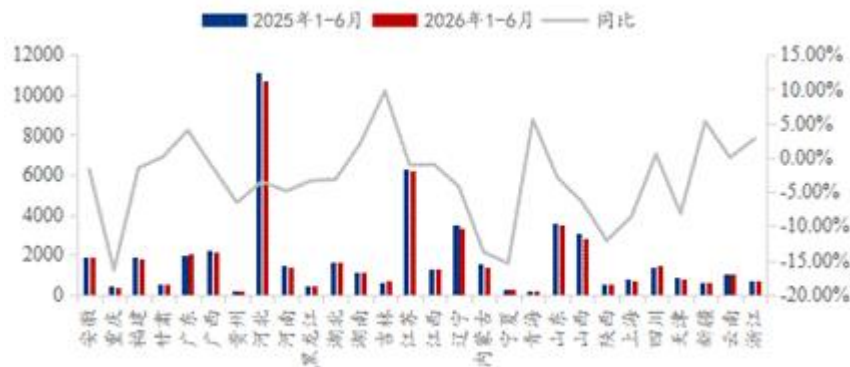
（一）报告期内公司所属行业发展情况

2026年上半年行业呈现结构性分化：供给端总体同比回落，其中华北及华东主产省份减产、南方和西部部分省份同比有所提升；需求端地产拖累长材，制造业支撑板材，库存同比增高，叠加原料价格反复波动，钢厂盈利收缩、库存不断累积。

1. 供应端：上半年国内粗钢总产量同比回落，区域生产格局分化加剧

据国家统计局数据，2026年1-6月粗钢累计产量49994.9万吨，同比下降3.0%。河北、江苏、山东上半年粗钢产量分别以10727.75万吨、6195.83万吨、3497.69万吨位居全国前三。分省份看，区域生产格局分化显著，据国家统计局数据测算：河北、内蒙古、山西减产规模均超100万吨，重庆、河南、湖北、辽宁、江苏、山东、陕西、上海等地减产50万吨以上；甘肃、广东、湖南、吉林、青海、四川、新疆、云南、浙江粗钢产量同比有所提升。据中钢协旬报数据，上半年重点统计钢铁企业各旬粗钢日产均低于上年同旬，钢厂检修、减产明显增多。

2026年1-6月各省市粗钢产量（单位：万吨）



2. 出口端：钢材直接出口走弱，机电制成品带动间接出口大幅增长

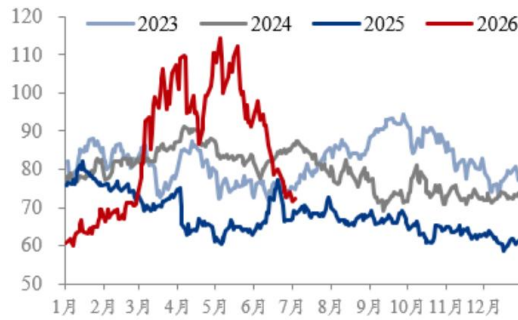
据海关统计，2026年1-6月，国内钢材累计出口5487.4万吨、进口269.6万吨，钢材净出口5217.8万吨，同比下降5.4%；钢坯出口高增、进口低迷，钢坯净出口规模显著扩张，折合1-6月粗钢净出口总量同比有所回落。2026年外贸出口整体维持高增长态势，1-6月全国外贸出口总额14.73万亿元，同比增长13.4%，其中机电产品出口9.36万亿元，同比增长20.1%，占全部出口总额的63.5%，对出口拉动作用持续强化。依托海外基建扩张、全球设备更新周期及国内完备的全产业链优势，机械、汽车外销保持高景气，上半年新能源汽车出口同比提升68.7%，通用机械设备、电工器材出口同步放量。机电、整车等耗钢终端制成品外销，成为对冲钢材直接出口下滑、支撑钢材外需的核心力量。

3. 原料端：地缘冲突及国内供给扰动共振，钢材原料价格总体上涨

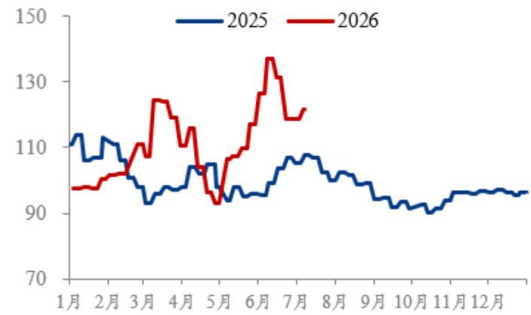
（1）地缘冲突叠加国内矿企安全管控，焦煤、焦炭成本大幅上行。2026年2月末美伊地缘冲突爆发，伊朗宣布封锁霍尔木兹海峡，直接带动能源价格全面冲高。布伦特原油一度突破119美元/桶，欧洲动力煤涨至124美元/吨，环比冲突前上行15.6%、同比提升26.6%；国内动力煤同步走强，焦煤主力合约阶段性冲高19%。叠加5月22日山西沁源特别重大瓦斯爆炸煤矿事故，5月下旬至6月大量煤矿停产且复产审批从严，焦煤供给持续收缩。截至6月30日，焦煤价格指数1712元/吨，较事故前上涨25.6%，同比涨幅达74%。

布伦特原油价格走势（美元/桶）

欧洲动力煤价格走势（美元/吨）



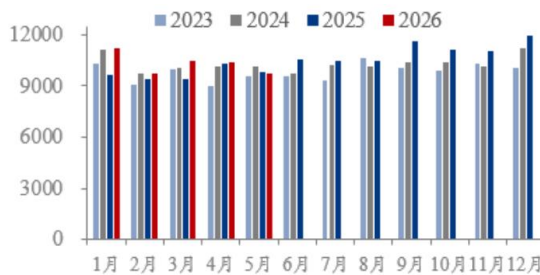
数据来源：钢联数据



数据来源：钢联数据

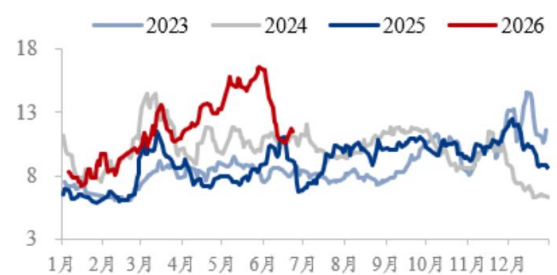
(2) 铁矿石先强后弱，供需宽松叠加高库存压制整体价格。2026 年上半年铁矿石价格整体呈现先强后弱运行态势，宽松供需与港口高库存对矿价形成长期压制，2 月末美伊地缘冲突带动海运成本阶段性冲高带来短期行情支撑，6 月美伊和谈取得阶段性进展，国际油价自高位回落，远洋海运成本同步回调，矿价成本支撑逻辑弱化。从上半年供需基本面来看，全球铁矿石整体供给放量，海关数据显示 2026 年 1-6 月我国累计进口铁矿石 62886.8 万吨，同比增加 3749 万吨、增幅 6.3%，需求端同步走弱，国家统计局数据显示 1-6 月全国生铁总产量 42664 万吨，同比下降 2.8%，原料供给增加、需求收缩，行业供需格局持续宽松。报告期末，全国 45 港铁矿石库存达到 1.68 亿吨，处于历史高位，持续加大矿价下行压力。综合来看，上半年铁矿石供大于求、港口库存高企的核心基本面未发生改变，价格中枢整体承压运行。

中国铁矿石进口量走势 (万吨)



数据来源：中国海关，钢联数据

海运费价格走势 (美元)



数据来源：钢联数据

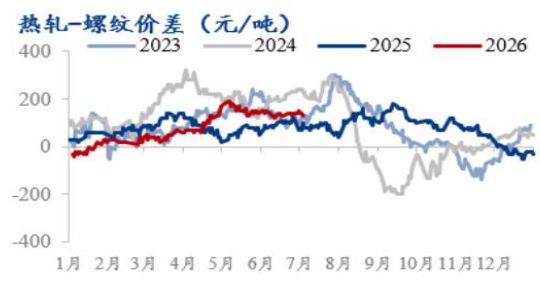
4. 需求端：行业需求基本面分化，板强长弱格局凸显

(1) 从行业看，2026 年上半年钢材市场价格、下游需求同步呈现明显分化态势，板材综合表现强于长材。价格维度，各钢材品类行情涨跌不一，截至 6 月末，螺纹钢、热卷、中厚板价格同比分别上涨 2.9%、3.9%、3.4%；需求维度，板强长弱特征进一步凸显，卷螺价差持续走扩，峰值接近 200 元/吨，较上年同期价差高点提升约 50 元/吨；价格与需求分化的核心根源在于制造业与建筑业景气度显著背离，地产行业延续下行周期，制造业整体运行相对平稳，由此带动板材需求韧性更强、建筑用长材需求持续偏弱。

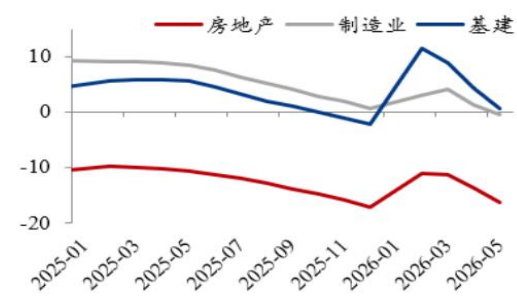
卷螺价差变动趋势

房地产、制造业、基建行业累计投资增速

(%)



数据来源：钢联数据



数据来源：国家统计局，钢联数据

(2) 从内需看，国内钢材需求总量回落，制造业用钢占比持续提升。据 Mysteel（我的钢铁网）测算，2026 年 1-6 月国内粗钢表观消费量同比下降 0.7%，内需总量小幅收缩，用钢需求结构性分化趋势延续。制造业、建筑业用钢结构自 2024 年出现逆转，制造业用钢占比于 2024 年首次超过建筑业，2025 年进一步提升至 51%，2026 上半年该分化趋势进一步加深，制造业用钢占比持续上行，建筑业用钢占比同步走低。建筑业用钢需求持续走弱核心源于房地产行业深度调整；制造业用钢整体稳中有增、产业高端化进程提速，下游核心耗钢行业产量多数实现正增长，持续支撑板材类钢材消费。

5. 钢材生产成本上行，行业整体盈利大幅收缩，库存压力攀升

据国家统计局发布数据，2026 年 1-6 月黑色金属冶炼和压延加工业实现利润总额 317.7 亿元，同比下降 25.0%，其中 6 月行业单月盈利 136 亿元，盈利水平环比有所修复，但受上半年焦煤和焦炭价格大幅上涨抬升生产成本影响，钢材整体盈利空间较去年同期显著收缩。自 2026 年 3 月以来，国内钢材库存持续同比偏高，整体延续累库态势，库存压力持续抬升，品种分化特征明显，长材库存积压突出，板材库存相对可控，板强长弱格局进一步固化。

（资料来源：国家统计局网站、Mysteel.com）

(二) 报告期内公司从事的业务情况

1. 主要业务

公司拥有钢城基地和日照基地两大钢铁生产基地，均具有从焦化、烧结、球团、炼铁、炼钢到轧钢完整的生产工艺系统，具备年产 2000 万吨级的钢铁综合生产能力，装备水平先进，产品覆盖面广、规格齐全、质量优质、绿色环保，品牌效应突出，是国内钢材品种大类最丰富的企业之一。公司“突出沿海、优化内陆”的战略布局持续推进，其中，日照基地沿海优势突出，拥有铁路、码头等物流专用配套设施，后发优势日益显现；钢城基地完成新旧动能转换，为公司高质量发展提供了强力支撑。

两生产基地主要产线情况：

生产基地	主要产线	产品定位
钢城基地	4300mm 中厚板产线	重点发展高强船板、高强及耐磨钢（矿山机械方向为主）、高强风电钢、桥梁钢等高端产品。
	型钢产线	聚焦发展工程机械用钢（履带钢、门架型钢）、海工用钢、耐低温、高品质钢结构用钢等高端产品。
	优特钢棒材产线	以“齿轮钢+风电用钢”两大重点产品为基础，重点发展汽车用钢、能源用钢、工程机械用钢等领域。
	螺纹钢产线	重点发展高抗震、高荷载基建用材。
日照基地	3500mm 炉卷产线	重点发展高强船板、高强及耐磨钢（工程机械方向为主）、高等级压力容器板、桥梁钢等高端产品。
	4300mm 中厚板产线	

	冷轧、热轧产线	冷轧聚焦汽车板、高端家电板、精品建筑板；热轧重点发展工程机械、压力容器、管线工程、电力塔架等领域用钢。
--	---------	---

2. 主要产品

公司主要产品有厚板、冷热轧、型钢、特钢、螺纹钢五大系列。其中，低温结构用热轧H型钢荣获中钢协冶金产品实物质量品牌培育“金杯特优产品”，高强度结构用调质钢板、桥梁用结构钢、锅炉和压力容器用钢板、低合金结构钢热轧H型钢、高寒地区结构用热轧H型钢、碳素结构钢热轧H型钢、履带用热轧型钢、保证淬透性结构钢、高压锅炉用热轧圆管坯、合金结构钢热轧圆钢和钢筋混凝土用热轧带肋钢筋等12类产品荣获中钢协冶金产品实物质量品牌培育“金杯优质产品”。

公司产品应用场景广泛，覆盖船舶海工、风电、工程机械、煤矿机械、新能源汽车、基础设施建设、能源装备等重点行业，产品远销南美、日本、中东、东南亚等众多国家和地区，国内外市场布局持续优化，品牌影响力与市场认可度稳步提升。

重点钢材产品下游应用领域情况：

船舶海工领域：

公司船舶海工用钢包含厚板与型钢两大品类。厚板方面，钢城、日照基地实施差异化分工，钢城基地侧重高强船板与海工结构钢，日照基地主攻薄宽高强船板；两基地产品均取得九国船级社全牌号、全交货状态认证，最新完成TMCP态420/460级别高强船板认证。据中国钢铁工业协会统计，上半年公司船舶板市场占有率17.8%，位居全国第一。公司船舶用钢长协订单持续锁定，长协覆盖至2029年，订单结构保持稳定。

船舶海工用型钢主要为耐低温海工型钢、高强海工型钢，依托正火轧制、TMCP工艺改良，低温高强型钢产品稳定性不断提升，可满足-50℃低温冲击工况，适配海上平台、FPSO、LNG配套、海上吸力锚等高端海工船舶项目。公司海外高端海工市场实现突破，深度绑定海油工程，落地墨西哥吸力锚、卡塔尔BH、泰国石油等五大海外项目。上半年，公司海油工程BH项目完成二方认证并落地订单；自研耐低温海工新钢号NWE32、NWE36完成三方船级社取证；推进DNV等国际船级社扩证，S420M、S460M高强海工型钢试制有序落地，低温、高强特种型钢技术壁垒持续加固。

风电领域：公司风电用钢涵盖优特钢、中厚板两大品类。其中，优特钢产品已实现产品系列化、配套多元化，广泛应用于风电塔筒法兰、偏航变桨轴承、风电主齿轮箱齿轮及齿圈、风电销轴等关键零部件领域，公司拥有完善的风电专用钢种体系与规格覆盖，技术实力和市场份额位居国内前列。公司掌握大断面圆坯均质化控制、超洁净冶金、微合金化改性、以轧代锻等多项核心技术，产品质量稳定、性能指标领先。公司已通过IATF16949国际汽车质量管理体系认证、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证等多项体系认证。风电用特钢产品与多个重点高校院所联合搭建技术合作实验室，已通过国内外多家头部企业二方认证，成为其稳定合作供应商。风电用中厚板攻克尺寸控制、探伤质量等关键技术，已通过10余家国内外知名主机厂认证，具备产品溢价能力。

工程机械领域：公司工程机械用钢主要涵盖型钢、厚板两大品类，聚焦大型化、轻量化高端需求。公司持续迭代产品、攻克技术难点，深耕头部客户，市场地位与产品竞争力持续提升。

型钢方面，以适配叉车制造的门架槽钢、挖掘机及推土机行走机构用履带钢为核心，产品对标行业大型化、轻量化升级需求。上半年公司的叉车门架型钢国内市占率70.5%，行业龙头地位稳固。客户覆盖头部叉车主机厂，并签订年度长期供货协议；履带钢持续拓展头部工程机械客户新品供货渠道。公司已完成门架槽钢表面质量攻关，彻底解决表面缺陷波动问题；多规格新型履带钢完成试制并具备批量供货条件，实现国产替代，产品尺寸精度、力学性能行业领先。

厚板方面，重点发展Q690及以上高强钢、耐磨钢，日照、钢城基地分工配合，适配大型化、轻量化工程机械需求。

煤矿机械领域：煤矿机械领域主要采用厚板产品，重点开发屈服强度 $\geq 690\text{MPa}$ 高强钢板，可实现30mm以下、-10℃以上免预热焊接，适配煤矿井下高安全要求。

新能源汽车领域：

公司新能源汽车用冷轧产品涵盖低合金高强钢、烘烤硬化钢、马氏体钢、双相钢、无间隙原子钢等系列，主要用于汽车结构件、安全件，镀锌热成型钢HBF1000GI、HBF1500GI为标杆产品。下游主要服务多家知名车企主机厂，公司已取得头部车企直供资质，同时通过零部件厂商间接服务多家整车企业。

基础设施建设领域：

公司基础设施建设用钢以高端型钢、高强度螺纹钢为核心提升低合金高端材比例，压降普通材占比，产品结构持续优化。

公司建筑用型钢拥有国标、欧标、日标等多标准H型钢、工字钢、槽钢产品，广泛用于工业厂房、炼油设施、钢结构桥梁及海外基建项目，重点发展海外工程定制化型材。公司在手国际项目33个，包括西班牙欧本厂房、沙特二十二冶汽车城、哈萨克斯坦中石化项目、蒙古炼油厂等。公司创新采用预合同备库保供模式，协同同行搭建外标型钢内外贸协同销售机制，拓展台湾日标型钢出口业务。公司持续完成多品类外标型钢船级社扩证，具备多国标准型材供货能力。

建筑用螺纹钢以高强度钢筋为核心，适配高层住宅、大型公建、大跨度厂房等高抗震、大荷载工况，有效解决钢筋排布过密难题。公司核电用高强钢筋已向国内相关核电工程项目供货。

能源装备领域：

公司能源用钢覆盖LNG低温钢、大容积原油储罐用钢、核电钢、压力容器板等高端品种。产品供应全球最大27万立方LNG储罐；具备9Ni/7Ni/5.5Ni全系列低温钢认证；已开发X80M、L415M输氢管线钢及抗酸管线钢，获国家级认证。

3. 经营模式

公司搭建了产销研一体化运营体系，构建以“终端直供”为主体、经销商与电商平台为补充的渠道体系，针对不同产品采取差异化经营模式。厚板、冷热轧、型钢、特钢以直销为主，经销商销售为辅；螺纹钢以经销商销售为主，以直销为辅。

报告期内，公司的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等并未发生重大变化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026年上半年，钢铁行业仍处于长周期减量调结构的特殊阶段，供强需弱持续存在，面对严峻形势和困难挑战，公司坚定保持战略定力，聚焦“短期靠降本控费，中期靠极致效率，长期靠产品差异化”，坚持“一切工作围绕经营转”，以算账经营为抓手，全面对标找差，强化攻坚协同，在抓实降本增效、改善基础经营的同时，大力推进产品高端化转型，持续优化产品结构，高附加值产品占比稳步提升，经营绩效稳步改善。

报告期内，公司累计生产铁750万吨、钢869万吨、坯材839万吨。经营业绩方面，实现营业收入318.05亿元，比上年同期下降28.5亿元；实现利润总额2.13亿元，比上年同期减利0.32亿元；实现归属于母公司股东净利润-2,959.57万元，比上年同期增利493.64万元。在行业普材盈利承压的背景下，公司依托高端化产品布局对冲行业下行压力，产品结构红利逐步释放。截至报告期末，公司资产负债率为64.36%，比上年末降低0.36个百分点；有息负债规模215.23亿元，比上年末降低6.54亿元。

（一）生产运行总体稳定。坚持以高炉稳定顺行为核心，突出抓好产线检修与结构优化工作，实现资源最优配置与效益最大化。钢城基地高炉炉况逐步恢复至高产高效，经济技术指标持续改善，型钢、棒材、厚板等高贡献产线保持高效生产，铁水温降、热送热装等界面效率指标持续改善。日照基地顺利完成1#高炉中修及系列年修，不断提升生产精细化水平，铁水温降界面指标再创历史最优。

（二）降本增效成效显著。坚持预算引领，强化算账经营，扎实推进铁水成本、能源成本、物流成本、质量成本、付现费用等“4+1”降本举措快速落地。严控各类费用支出，推动全流程降本增效。上半年，公司吨钢工序降本89元，其中钢城基地83元、日照基地95元。

（三）产品经营持续发力。坚持以用户为中心，深化“一贯制”管理落地，持续推动“近地化、终端化、高端化、国际化”战略落地，完善团队运行机制，创新经营服务模式，产品经营质效实现新突破。上半年，公司近地化比例83%，持续保持较高水平；终端化比例同比提升14.7个百分点；合同交付率同比提升3个百分点。出口接单逆势增长，钢材出口量68.4万吨，同比增长5.5%。

（四）改革攻坚蓄势赋能。钢城基地在实现焦铁工序一体化运行、炼钢业务全面统管的基础上，重点完成了能源系统的专业化整合，形成了“后台保障、中台支撑、前台创效”的总体架构。

深化“万饷更薪”市场化分配机制变革，引入赛马机制，实施月度排名公示，充分激发内生动力。完成对银山型钢的吸收合并，转让山鼎云科部分股权，主责主业更加聚焦。日照基地持续深化绩效考核和岗位薪酬增长机制，构建“万马奔腾”技术技能责任体系，全面推动“改革势能”转化为驱动高质量发展的强劲“经营动能”。

（五）内外协同不断深化。聚焦价值创造，紧盯关键短板，全面深化与宝钢股份一体化协同支撑。钢城基地以“一体化支撑深化攻坚年”为抓手，围绕高炉稳定运行、产品质量稳定性提升、体系能力建设等重点，确立了54个支撑项目。日照基地建立与宝钢股份数据、算力、智能体、大模型协同渠道，构建三位一体的协同支撑体系。同时，积极推进钢城、日照两基地内部产业协同，有效发挥协同效应，实现优势互补。

（六）绿色低碳稳步推进。持续加强环保治理，巩固全域环境绩效A级成果。钢城基地顺利通过“双碳最佳实践能效标杆示范企业”现场验收，实现能效管理标志性突破；加快碳管理信息化平台建设，做好碳排放核算与核查，核定碳排放总量。日照基地持续巩固“双碳最佳实践能效标杆示范企业”“国家级能效领跑企业”成果，实现碳数据全流程信息化管理，投产9项先进节能技术应用项目，吨铁二氧化碳排放量达到历史最优。

（七）数智建设持续提速。钢城基地全面启动信息化系统提升改造二步项目，双高棒MES、大数据中心等加速推进；入选国家《钢铁行业规范条件（2025年版）》“规范企业”（第一批），通过工信部“两化”融合和数字化转型统一认定（“两化”融合管理体系AAA级、数字化转型管理体系AAA级）；《基于AI全价值链协同优化的钢铁智能工厂》成功入选山东省先进级智能工厂名单，为冲刺卓越级智能工厂奠定了坚实基础；数据治理体系建设取得突破，入选山东省数据要素市场化配置改革“揭榜挂帅”名单（山东省唯一钢铁企业）及济南市可信数据空间链主企业。借鉴宝钢数据治理体系模式，日照基地完成大数据中心MS节点切换及初始化配置等工作。同时，加速“AI+钢铁”场景规模化落地，截至6月末已上线37项。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）区位优势

公司所在的山东省位于我国经济发展速度快、产业基础雄厚、经济实力强的华东地区，介于环渤海经济圈和长三角经济圈之间，属于我国对外开放的前沿地带和中日韩东亚经济圈的核心区域。内陆自北向南依次与河北、河南、安徽、江苏4省接壤，既可接受多方辐射，又有着广阔的发展腹地。山东省是传统制造业大省和强省，是唯一拥有41个工业大类的省份，钢材需求强，市场空间大。随着京津冀协同发展、长江经济带、“一带一路”倡议以及山东省“两区一圈一带”战略的深入推进，公司将获得更为广阔的市场发展前景。

（二）产业布局优势

公司“突出沿海、优化内陆”的战略布局持续推进。其中，日照基地沿海区位优势突出，拥有铁路、码头等物流专用配套设施，自建成投产以来，持续保持稳健的发展态势，成本优势凸显。钢城基地位于山东省腹地，通过新旧动能转换系统优化升级改造项目，加快向智能化、绿色化转型升级，具备内陆企业后发优势，为公司高质量发展提供了强力支撑。

（三）工艺装备优势

公司拥有从焦化、烧结、球团、炼铁、炼钢到轧钢完整的工艺装备及配套设施，整体装备水平较高，其中5100m³和3800m³高炉、210吨转炉生产系统、4300mm宽厚板生产线、2050mm热连轧生产线、2030mm冷连轧生产线、大中型特钢棒材生产线、H型钢生产线等工艺装备已达到国内领先水平。

（四）产品品牌优势

公司拥有厚板、冷热轧、型钢、特钢、螺纹钢五大系列产品，涵盖高端装备、海洋工程、轨道交通、白色家电、石化装备、工程机械等重点领域。厚板领域以生产高端产品著称，如高强钢、桥梁钢、风电钢、核电钢等，产品广泛应用于船舶、桥梁、风电、核电等高端领域，树立了“高强、高韧性、耐腐蚀”的品牌形象。冷热轧产品技术领先，品牌知名度高，尤其在双相钢、镀锌

钢等高端产品方面具备显著优势，产品在汽车、家电等行业具有较高的知名度，客户认可度高。型钢产品线丰富，规格覆盖广泛，涵盖 H 型钢、工字钢、角钢、槽钢等多种规格，产品广泛应用于建筑、桥梁、机械制造等领域，具备根据客户需求定制型钢产品的能力，能够满足不同工程项目的特殊要求，提供个性化的解决方案，赢得了良好的市场口碑。特钢产线以生产高合金钢、轴承钢、齿轮钢、弹簧钢等产品著称，产品广泛应用于汽车、机械、风电等领域。螺纹钢品牌形象以“高强度、高耐久性”著称，产品广泛应用于建筑、桥梁、隧道等工程领域，高强抗震钢筋具有良好的市场认可度。

(五) 科技创新优势

公司建立了以管理决策层、职能保障层、研发创新层和实施改进层为主体架构的开放式科技创新体系，拥有国家级企业技术中心、博士后科研工作站，各技术领域建有山东省工程技术研究中心、工程实验室、技术创新中心、创新创业共同体等各类科技创新平台，与中国科学院金属研究所、钢铁研究总院、北京科技大学、东北大学等国内重点高校院所建立了联合实验室和协同创新中心，开展高性能钢铁材料、洁净钢控制技术、绿色冶金技术等研究，与钢铁产业下游重点用户联合建立了齿轮材料应用研发中心、海洋工程用钢铁材料联合研发中心、绿色先进风电用钢铁材料及装备研究所等专项产品研究机构。截至 2026 年 6 月，公司累计拥有有效专利 1592 件，其中发明专利 1166 件。近五年公司累计获得国家科技进步奖二等奖 1 项，省部级科技奖 34 项。

(六) 公司治理优势

公司控股股东山钢集团是山东省钢铁产业链链主企业，现已形成以钢铁产业为主、多元产业协同发展的产业体系。同时，公司依托“两参”治理模式引入宝钢股份管理、技术、人才、市场等优势资源，建立高效协同推进机制，在采购、生产、销售、研发等领域拓展协同空间，深度挖掘协同效益，实现资源协同配置和效率最大化。2026 年上半年，全力推进 179 项协同支撑项目，全面对齐宝武管理体系，深化专业化整合，持续提升公司治理水平。

(七) 绿色发展优势

公司在率先实现全域环境绩效 A 级的基础上，全面落实环保管理责任，启动推进《环境绩效保 A 三年行动方案(2024-2026)》，强化监测和督查，持续巩固环境绩效 A 级企业和超低排放成果，全面提高能源利用效率。通过全流程全方位环境深度治理，主要大气污染物排放持续降低，均优于清洁生产一级标准，节能环保和绿色发展绩效保持全国同行业先进水平，生态效益和环境质量显著提升。

公司紧抓国家推进碳达峰碳中和、加快绿色转型的历史性机遇，积极将钢铁产品的升级换代融入绿色低碳产业链，创新研发高强度车轮钢、高强耐蚀钢带、超高强海洋工程用钢板、高强风电钢、高端耐低温 H 型钢、高强耐磨钢、齿轮钢、门架槽钢及 F 型钢等一系列绿色低碳产品，累计发布了 10 项环境产品声明（EPD），以绿色产品融入下游用户降碳实践，巩固提升全产业链绿色低碳制造水平。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	31,805,223,773.57	34,655,532,360.71	-8.22
营业成本	29,192,120,716.23	31,766,557,038.91	-8.10
销售费用	119,424,749.80	193,106,578.70	-38.16
管理费用	445,270,619.88	652,001,863.00	-31.71
财务费用	253,201,341.72	314,665,705.36	-19.53
研发费用	1,434,356,128.77	1,076,149,881.20	33.29
经营活动产生的现金流量净额	1,096,207,859.98	3,040,572,086.24	-63.95
投资活动产生的现金流量净额	-421,418,674.98	-67,701,995.84	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-665,857,950.95	-2,018,336,819.94	不适用

营业收入变动原因说明：主要是受钢材销售量及销售价格降低影响，营业收入较上年同期有所下降。

营业成本变动原因说明：主要是受钢材销售量及原材料采购价格降低影响，营业成本较上年同期有所下降。

销售费用变动原因说明：主要是出口费用同比减少。

管理费用变动原因说明：主要是人员费用减少所致。

财务费用变动原因说明：主要为有息负债规模降低，对应同比减少融资成本。

研发费用变动原因说明：主要是受研发投入同比增加影响，研发费用对应增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金净流入 10.96 亿元，与上年同期经营活动产生的现金净流入 30.41 亿元相比，减少流入 19.45 亿元。主要是受钢材销售量及钢材、原材料市场价格变动影响，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 37.04 亿元，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 16.17 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动现金净流出 4.21 亿元，与上年同期投资活动现金净流出 0.68 亿元相比，增加流出 3.53 亿元，主要是更新设备款及支付工程款同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动现金净流出 6.66 亿元，与上年同期净流出 20.18 亿元相比，减少流出 13.52 亿元，主要是取得借款收到的现金同比增加现金流入 3.66 亿元，偿还债务支付的现金同比减少现金流出 2.66 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少现金流出 0.79 亿元，支付其他与筹资活动有关的现金同比减少现金流出 6.41 亿元。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二） 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

（三） 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
衍生金融资产	61.22	0.00	5,090.10	0.06	-98.80	铁矿石套保期货平仓，期末持仓减少
应收票据	38,621.54	0.48	22,394.19	0.28	72.46	票据收款增加
应收款项融资	59,563.32	0.74	19,926.95	0.25	198.91	票据收款增加
预付款项	104,079.60	1.29	62,219.35	0.77	67.28	预付原燃料款增加
其他流动资产	31,426.53	0.39	64,727.22	0.80	-51.45	当期增值税留抵减少
在建工程	132,548.00	1.64	89,500.26	1.10	48.10	工程项目投资增加
使用权资产	17,496.76	0.22	7,131.08	0.09	145.36	租赁到期续租，确认使用权资产
应付职工薪酬	27,412.31	0.34	67,353.49	0.83	-59.30	支付工资性费用
租赁负债	5,856.86	0.07	3,425.48	0.04	70.98	租赁到期续租，确认租赁负债
专项储备	9,839.21	0.12	7,424.13	0.09	32.53	拟列支安全费用项目未结算，结余增

						加
--	--	--	--	--	--	---

其他说明

无

2. 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	报告期末账面价值	受限原因
货币资金	1,938,686,718.43	保证金等
其他非流动资产	1,232,580,555.56	财务公司存款及利息
合计	3,171,267,273.99	

4. 其他说明

☐适用 ☒不适用

（四）投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

本期末公司股权投资余额 20.61 亿元，较年初增加 2.76 亿元。（包含长期股权投资及其他权益工具投资）

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

①钢城基地棒材厂中区轧线升级改造项目，总投资 35064 万元，其中，2025 年完成投资 5000 万元，2026 年计划投资 30064 万元，截至 2026 年 6 月末完成投资 23670 万元。

②钢城基地信息化系统提升改造协同支撑项目（一步），总投资 21200 万元，其中，2025 年完成投资 14000 万元，2026 年计划投资 7200 万元，截至 2026 年 6 月末完成投资 7200 万元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
衍生工具	50,901,000.00	-50,288,850.00						612,150.00
其他	2,445,489.67		-496,264.64					1,949,225.03
其他	199,269,525.78						396,363,629.22	595,633,155.00
合计	252,616,015.45	-50,288,850.00	-496,264.64				396,363,629.22	598,194,530.03

- 1.衍生工具：铁矿石套期保值浮盈产生的公允价值变动减少。
2.其他权益工具投资：山东铁源冶金材料有限公司所有者权益变动，对应公允价值减少。
3.应收款项融资：银行承兑汇票账面余额增加。

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

√适用□不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始 投资 金额	期初账面 价值	本期公允价值 变动损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内购入 金额	报告期内售 出金额	期末账 面价值	期末账面价值占公 司报告期末净资产 比例（%）
商品衍生品：铁矿石期货 2602-2706 合约		5,090.10	-5,030.43		171,780.38	28,253.11	59.68	0.0022
合计		5,090.10	-5,030.43		171,780.38	28,253.11	59.68	0.0022
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司按照财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展的金融衍生品业务进行相应的会计核算、列报及披露，上一报告年度未开展衍生品业务。							
报告期实际损益情况的说明	公司开展的金融衍生业务均基于套期保值原则进行，所有衍生品操作均基于对应实货业务，期现联动原则下，金融衍生业务损益可与实货盈亏实现较好对冲。							
套期保值效果的说明	公司商品类金融衍生品交易均为针对实际经营中的风险锁定，规避相应原材料价格波动风险，整体套期保值效果良好。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展套期保值业务可以部分规避价格风险，有利于稳定公司的正常生产经营，但由于套期工具自身的金融属性也可能带来一定的其他风险，包括市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等。公司将严格执行不以投机为目的，严守套期保值的原则，并且从组织机构、制度流程及风险控制等方面积极落实各项措施，有效防范、发现和化解风险： 1.公司严格执行《商品套期保值业务管理办法》，建立完善商品类金融衍生品的管理组织架构，金融衍生品业务全过程规范、严谨，业务执行与管理监督严格分离，有序开展。 2.公司严格控制现货与衍生品在种类、规模及时间上相匹配，并制定切实可行的应急处理预案，以及时应对交易过程中可能发生的重大突发事件。							

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
	3.公司建立动态严格的套保评价体系，由财务和审计部门分别对套保工作的过程及结果进行动态评价和审计评估。财务和审计评价监控体系在过程控制和操作规范方面发挥了重要作用。 4.公司持续加强相关人员培训，设计期货交易业务具体操作规程及方案，不断提高相关人员专业素养。强化期货市场研究，持续监控市场变化，针对市场剧烈波动及时制订、实施应对方案。 5.公司慎重选择交易合作机构，并充分了解办理金融衍生品的金融机构的经营资质，选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，衍生品价值参考市场价,以交易机构提供的估值报告为依据计算公允价值并进行账务处理。							
涉诉情况（如适用）	无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 3 月 25 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	无							

（2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

（五） 重大资产和股权出售

☒适用 ☐不适用

公司转让持有的控股子公司山鼎云科 6198.70 万股股份，占山鼎云科总股本的 32.8649%，受让方为山钢集团，交易对价为 18057.96 万元。本次交易前，公司持有山鼎云科 81.86%股权并对其实施控制；交易完成后，持股比例降至 49.00%。截至 2026 年 6 月，上述股权转让相关工商变更登记手续已办理完毕，公司丧失对山鼎云科的控制权，但能够对山鼎云科施加重大影响，公司在丧失控制权日转为权益法核算该项投资。

（六） 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山钢青岛经贸有限公司	子公司	商品销售	822.00	5,918.93	1,322.08	25,042.38	113.64	84.17
山东莱钢环友化工能源有限公司	子公司	工业加工	30,000.00	29,546.42	11,300.92	23,556.24	54.96	54.27
莱芜天元气体有限公司	子公司	工业加工	50,581.14	80,728.34	78,041.84	23,909.92	2.60	1.85
山东钢铁集团日照有限公司	子公司	金属冶炼	392,698.36	3,747,255.42	1,970,713.91	1,595,560.00	37,695.96	31,798.81
安徽山钢商贸有限公司	子公司	商品销售	1,200.00	1,902.77	1,745.60	45.51	-60.87	-58.82
山鼎云科信息技术股份有限公司	参股公司	计算机技术	18,861.14	106,386.79	45,638.62	42,060.05	5,029.72	4,465.61
济南山钢钢材销售有限公司	子公司	商品销售	2,000.00	13,054.80	2,166.67	122,939.28	228.97	142.65

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山鼎云科信息技术股份有限公司	转让股权	(1)
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	吸收合并	(2)

(1) 为进一步聚焦钢铁业务发展、优化资源配置，同时充分利用山钢集团作为国有全资股东的相关条件，加大山鼎云科在相关领域的投入，实现山鼎云科转型发展，推动山鼎云科业务规模和整体盈利能力进一步提升，公司与山钢集团签署《关于山信软件股份有限公司之股权转让协议》，通过非公开协议方式向山钢集团转让所持有的山鼎云科 32.8649%股权，转让完成后公司仍为山鼎云科重要参股股东，长期看有利于提升公司及股东的价值。本次交易完成后，公司不再合并山鼎云科报表，山鼎云科成为公司参股公司。

(2) 公司吸收合并银山型钢有助于实现管理架构、资产和人员的优化整合，提高运营和决策效率，降低管理成本。被吸收合并方银山型钢为公司全资子公司，全部资产、负债、所有者权益并入公司，无需支付对价，不会损害公司及全体股东的利益。

其他说明

□适用 √不适用

（七） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

（一） 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 宏观经济政策风险

风险描述：上半年，中美长期博弈与地缘政治冲突持续加剧，国际油价与海运成本大幅上涨，叠加欧盟 CBAM 正式实施，显著抬高钢铁出口成本与市场不确定性。国内供强需弱矛盾突出，房地产持续低迷，钢铁行业面临控产能、压产量的刚性政策约束。部分低效企业面临淘汰风险，行业收缩与外部压力叠加，宏观经济政策风险突出。

应对措施：加强全球宏观经济与地缘政治形势动态研判，积极拓展新兴市场，优化国际市场布局，主动适应欧盟 CBAM 等碳规则要求，提升出口产品绿色竞争力，应对物流成本上涨风险；密切关注行业产能政策，充分利用环保 A 级企业优势，争取差别化产量压减等政策支持；积极响应国家环保政策，推动绿色低碳生产，通过节能降耗与循环利用降低生产成本，提升产品竞争力；坚持集中一贯，深入实施最优生产组织模式和最佳制造工艺路径，优化资源配置，提升产品价值创造能力。

2. 安全生产风险

风险描述：钢铁行业属于高危行业，工艺流程长、能量集中、危险源多，管控难度大。相关方协同机制不健全，人员素质参差不齐，个别人员安全意识相对薄弱；应急预案缺乏针对性，应急资源储备不足；信息化水平低，缺乏统一应急平台，信息共享不畅，现场处置效率有待提升。

应对措施：完善全过程风险辨识与分级管控制度，对重大危险源实施“一源一策”，构建隐患闭环管理机制；优化安全制度标准体系，深化安全生产标准化建设，推广 VR/AR 体验式培训；严格相关方准入与绩效量化积分，落实“四个统一”监督，对高风险作业实行“无方案不施工”；动态修订应急预案，推行处置方案卡片化，加强实战化演练；加大安全科技创新，推进智能感知、人员行为识别等技术应用，建设统一应急信息平台，提升本质安全水平。

3. 市场价格风险

风险描述：全球经济复苏缓慢，地缘冲突持续，贸易保护主义抬头，大宗商品价格波动加剧；国内钢铁行业进入减量调结构阶段，房地产持续调整、基建增速回落，需求总量增长乏力；产能过剩问题突出，价格中枢阶段性下移；原料价格波动传导效应增强，铁矿石、焦炭等成本支撑减弱，企业成本控制难度增加。

应对措施：加强市场研判，与资讯网站、期货公司合作，实施动态定价与价格联动机制，发挥 SBU 团队作用，及时捕捉市场机遇；深化产销研一体化运行，优化订单评审与柔性排产，提升高端产品比例与附加值；强化两基地联合营销，提升区域市场话语权与交付保障能力；创新客户服务，依托分级管理体系提供精准解决方案，巩固市场份额；实施“以销定产”库存策略，加强物流协同，降低库存减值风险；完善全流程成本对标，优化原料采购与节能降耗，增强成本竞争优势；拓展新能源、高端装备等新兴用钢领域，培育定制化产品与战略客户；利用期货等金融工具对冲价格波动，建立应急预案，提高抗风险能力。

（二）其他披露事项

√适用□不适用

2026年2月27日，公司召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过《2026年度估值提升计划暨提质增效重回回报行动方案》，从价值创造和价值维护两个维度，聚焦提升经营绩效、发展新质生产力、完善公司治理、强化关键少数责任、提升投资者回报和加强投资者关系管理等方面，着力推动公司在产业市场和资本市场的产融互动，稳步提升公司估值，增强投资者回报能力，实现公司高质量可持续发展。

1.2026年度估值提升计划暨提质增效重回回报行动方案推进落实情况

（1）价值创造方面

报告期内，公司以算账经营为抓手，全面对标找差，强化协同攻坚，大力推进产品高端化转型，持续优化产品结构，经营绩效稳步改善。

1）持续改善经营绩效：公司紧紧围绕年度任务目标，全力以赴提效率、降成本、拓市场、调结构、强协同，经营绩效稳步改善。上半年累计生产铁750万吨、钢869万吨、坯材839万吨，实现营业总收入318.05亿元，归属于母公司股东的净利润-2,959.57万元，比上年同期增利493.64万元；二季度实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润0.58亿元，环比一季度增利2.84亿元。报告期末公司资产负债率64.36%，比上年末降低0.36个百分点；有息负债规模215.23亿元，比上年末降低6.54亿元。

2）持续深化产品经营：坚持以用户为中心，创新经营模式，产品经营质效实现新突破。钢城基地和日照基地重点产品比例稳步提升，产品认证进一步拓展，助力公司持续提升高端高效产品市场占有率。出口接单逆势增长，钢材出口量68.4万吨，同比增长5.5%。

3）大力发展新质生产力：公司通过工信部“两化”融合和数字化转型统一认定（“两化”融合管理体系AAA级、数字化转型管理体系AAA级）；数据治理体系建设取得突破，入选山东省数据要素市场化配置改革“揭榜挂帅”名单（山东省唯一钢铁企业）及济南市可信数据空间链主企业。借鉴宝钢数据治理体系模式，日照基地完成大数据中心MS节点切换及初始化配置等工作。同时，加速“AI+钢铁”场景规模化落地，截至6月底已上线37项。

（2）价值维护方面

1）规范开展公司治理：持续完善公司治理，股东会、董事会及各专门委员会、经理层规范运作，召开独立董事专门会议3次，对2026年度商品套期保值计划等4项议案进行了审议，独立董事监督作用有效发挥；依法依规开展信息披露，优化年度报告披露内容，全面准确展示公司经营成效，持续优化年度可持续发展报告等自愿披露信息，促进投资者更全面深入地了解公司改革发展成效，完成两名董事离任及一名董事增补的信息披露工作。

2）资本运作方面：组织实施了对全资子公司银山型钢的吸收合并，优化了公司管理架构，提升管理效能和业务协同，实现内部资源有效共享；为进一步聚焦钢铁主业，公司完成了山鼎云科部分股权的转让。

3）强化“关键少数”责任：组织董事和高级管理人员参加上交所、上市公司协会组织的合规履职、年报编制、并购重组等相关专题培训，持续提高“关键少数”履职能力。

4）规范实施董事高管增持：针对6月份以来公司股价持续低迷的情况，深入研究并立即启动了董事、高管增持公司股份工作，公司已有7位董事、高管合计使用自有资金约100万元增持股份80.1万股，并计划在6个月内增持到220万元。该增持事项为年内A股钢铁上市公司董事、高管增持的首个案例，用实际行动传递出对公司长期稳健发展的坚定信心。

5）加强投资者关系管理：积极采取多种形式，加强与投资者的交流：热情邀请中小股东参加公司股东会；组织十余家投资机构开展线上和线下交流，积极回复上证e互动问题19个，受理投资者来电交流60余次，就投资者关注的经营业绩、科技创新、降本增效、产品研发和营销等方面进行了深度交流，实时回应投资者关切。

2.评估情况说明

综上所述，2026 年上半年，公司严格执行《2026 年度估值提升计划暨提质增效重回报行动方案》，并取得了一定进展和成效。公司将不断优化经营管理机制，持续聚焦主业发展，稳步提升公司市场价值，切实回馈广大投资者的信任与支持。上述评估所涉及的公司规划、发展战略等系非既成事实的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意相关风险。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
汪晋宽	独立董事	离任	个人原因	
毛展宏	董事长、董事	离任	工作调动	
郭小龙	董事长、董事	选举	工作调动	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (个)		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东钢铁股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370000726230489L
2	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=913712007574939271
3	山东钢铁集团日照有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370000685900369J

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，公司支付 4.8 万元采购援疆产品 600 份，用于一线岗位慰问活动。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	公司部分董事、高级管理人员	在实施增持公司股份计划期间，将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等关于上市公司权益变动及股票买卖的相关规定，在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	首次增持之日	是	首次增持之日起6个月	是	无	无

注释：董事长郭小龙先生自 2026 年 6 月 29 日起实施增持；董事、总经理李洪建先生自 2026 年 6 月 30 日起实施增持；董事高凤娟女士自 2026 年 6 月 29 日起实施增持；副总经理、财务负责人、董事会秘书唐邦秀先生自 2026 年 6 月 26 日起实施增持。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3. 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3. 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3. 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3. 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☒适用 ☐不适用

1. 存款业务

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存	本期合计取	

					入金额	出金额	
山东钢铁集团财务有限公司	同受山钢集团控制	600,000.00	0.15%-3.5%	478,766.38	3,449,688.29	3,486,853.65	441,601.02
合计	/	/	/	478,766.38	3,449,688.29	3,486,853.65	441,601.02

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
山东钢铁集团财务有限公司	同受山钢集团控制	870,000.00	2.32%	163,239.98	40,000.00	163,239.98	40,000.00
合计	/	/	/	163,239.98	40,000.00	163,239.98	40,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
山东钢铁集团财务有限公司	同受山钢集团控制	授信	870,000.00	88,239.37

4. 其他说明

□适用 √不适用

（六）其他重大关联交易

□适用 √不适用

（七）其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

1. 托管情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	山东钢铁集团国际贸易有限公司股权	-	2024/7/10	注1	0	协商（托管费50万元/年）	不会产生重大影响	是	母公司

托管情况说明

注 1：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、或目标公司注销、或双方协商解除协议之日。

2. 承包情况

☐适用 ☒不适用

3. 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁收益	是否关联交易	关联关系
山东钢铁股份有限公司	山东新汇建设工程有限公司	房屋	39,250.00	否	其他
山东钢铁股份有限公司	济南市和钢能源有限公司	房屋	220,000.00	否	其他
山东钢铁股份有限公司	济南市钢城区工业和信息化和科技局	房屋	250,005.01	否	其他
山东钢铁股份有限公司	济南市钢城区大萌家食品加工坊	房屋	16,040.00	否	其他
山东钢铁股份有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	房屋及设备	195,412.84	是	母公司的全资子公司
山东钢铁股份有限公司	山东鲁碧集团有限公司	土地	7,366,221.10	是	其他关联人
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	320,680.02	是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	1,238,741.88	是	母公司的全资子公司
中海油（山东）油品有限公司	山东钢铁股份有限公司	房屋	175,879.10	否	其他
青岛山钢和润商业管理有限公司济南分公司	山东钢铁股份有限公司	房屋	91,417.43	是	其他关联人
山东济铁资产运营有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	111,236.57	否	其他
莱芜市钢城区东泰实业总公司	山东钢铁股份有限公司	土地	365,414.56	否	其他
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	房屋	8,924,850.00	是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	37,384,387.47	是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	房屋	4,010,739.43	是	母公司的全资子公司
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	5,717,698.57	是	母公司的全资子公司
山东钢铁股份有限公司	济钢城市矿产科技有限公司日照分公司	土地	10,443.75	否	其他
山东钢铁股份有限公司	日照鲁碧新材料科技有限公司	土地	7,035,399.40	是	其他关联人

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁收益	是否关联交易	关联关系
山东钢铁股份有限公司	日照鲁南鑫源矿业科技有限公司	土地	747,812.50	是	其他关联人
山东钢铁股份有限公司	日照盈达气体有限公司	土地	115,593.75	否	其他
山东钢铁股份有限公司	山东鲁中钢铁物流有限公司	土地	18,750.00	是	其他关联人
山东钢铁股份有限公司	山东蓝天科技发展集团有限公司	房屋	134,128.44	是	其他关联人

租赁情况说明

租赁收益为出租方收益

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、 其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	196,921
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东钢铁 集团有限 公司	0	4,283,149,851	40.03	0	无	0	国有法人
莱芜钢铁 集团有限 公司	0	1,996,785,424	18.66	0	无	0	国有法人
于忠	6,849,400	101,177,748	0.95	0	无	0	境内自然人
香港中央 结算有限 公司	-52,215,939	53,359,159	0.50	0	无	0	未知
方兴	6,000,000	29,200,000	0.27	0	无	0	境内自然人

大连大盛投资管理有限公司一大盛投资尊荣一号私募证券投资基金	0	29,109,700	0.27	0	无	0	未知
方哲	-794,700	27,000,000	0.25	0	无	0	境内自然人
陈秋旭	4,594,584	24,822,734	0.23	0	无	0	境内自然人
林穗贤	0	19,000,000	0.18	0	无	0	境内自然人
河北百正置业有限公司	-21,900	17,000,000	0.16	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东钢铁集团有限公司	4,283,149,851	人民币普通股	4,283,149,851				
莱芜钢铁集团有限公司	1,996,785,424	人民币普通股	1,996,785,424				
于忠	101,177,748	人民币普通股	101,177,748				
香港中央结算有限公司	53,359,159	人民币普通股	53,359,159				
方兴	29,200,000	人民币普通股	29,200,000				
大连大盛投资管理有限公司一大盛投资尊荣一号私募证券投资基金	29,109,700	人民币普通股	29,109,700				
方哲	27,000,000	人民币普通股	27,000,000				
陈秋旭	24,822,734	人民币普通股	24,822,734				
林穗贤	19,000,000	人民币普通股	19,000,000				
河北百正置业有限公司	17,000,000	人民币普通股	17,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	前十名股东中，公司回购专户中存有公司股份 153,508,852 股，占公司总股本的 1.4348%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，山钢集团与莱钢集团之间存在关联关系，莱钢集团为山钢集团的全资子公司；未知上述 2 家股东与其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，亦未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
郭小龙	董事长	0	150,000	150,000	二级市场增持
王向东	董事	0	78,600	78,600	二级市场增持
李洪建	董事、总经理	0	189,000	189,000	二级市场增持
高凤娟	董事	0	96,000	96,000	二级市场增持
王培文	副总经理	0	95,000	95,000	二级市场增持
唐邦秀	副总经理、财 务负责人、董 事会秘书	0	97,800	97,800	二级市场增持
郭伟达	副总经理	0	95,000	95,000	二级市场增持

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、 公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、 可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,656,750,942.74	6,011,563,730.35
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	612,150.00	50,901,000.00
应收票据	七、4	386,215,446.29	223,941,911.57
应收账款	七、5	925,780,231.38	966,778,510.78
应收款项融资	七、7	595,633,155.00	199,269,525.78
预付款项	七、8	1,040,795,993.85	622,193,548.26
其他应收款	七、9	646,833,403.70	543,735,136.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	5,945,767,290.23	6,237,002,626.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	314,265,296.08	647,272,209.16
流动资产合计		15,512,653,909.27	15,502,658,199.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	2,058,776,324.59	1,782,237,525.97
其他权益工具投资	七、18	1,949,225.03	2,445,489.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	53,231,461,710.47	54,540,965,902.68
在建工程	七、22	1,325,479,984.51	895,002,551.62
使用权资产	七、25	174,967,571.78	71,310,799.39
无形资产	七、26	6,100,359,499.28	6,130,966,604.44
其中：数据资源			3,868,012.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,495,973.35	1,565,553.49
递延所得税资产	七、29	1,009,563,624.53	1,027,705,175.55
其他非流动资产	七、30	1,244,803,639.56	1,245,057,361.96
非流动资产合计		65,148,857,553.10	65,697,256,964.77
资产总计		80,661,511,462.37	81,199,915,164.20
流动负债：			

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
短期借款	七、32	10,412,090,032.52	12,115,464,260.82
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34	15,400.00	
应付票据	七、35	12,844,405,692.09	14,429,408,840.77
应付账款	七、36	12,837,636,528.80	10,821,445,661.06
预收款项	七、37	7,035,399.37	
合同负债	七、38	2,210,429,693.43	1,951,325,140.14
应付职工薪酬	七、39	274,123,114.61	673,534,941.70
应交税费	七、40	142,847,561.35	130,037,609.77
其他应付款	七、41	568,285,515.83	810,041,818.93
其中：应付利息			
应付股利	七、41	1,694,029.60	7,166,804.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	2,271,325,300.11	2,327,204,959.98
其他流动负债	七、44	282,171,415.38	253,836,652.31
流动负债合计		41,850,365,653.49	43,512,299,885.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	8,780,695,000.00	7,699,590,000.00
应付债券			
租赁负债	七、47	58,568,615.23	34,254,793.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	641,812,789.99	672,244,500.05
预计负债	七、50	21,405,522.97	21,405,522.97
递延收益	七、51	468,520,041.77	507,865,362.13
递延所得税负债	七、29	88,423,769.06	98,239,337.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,059,425,739.02	9,033,599,515.67
负债合计		51,909,791,392.51	52,545,899,401.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	10,698,849,554.00	10,698,849,554.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	14,891,437,161.76	14,890,191,690.45
减：库存股	七、56	200,393,751.74	200,393,751.74
其他综合收益	七、57	-3,050,774.97	-2,554,510.33
专项储备	七、58	98,392,145.35	74,241,278.53
盈余公积	七、59	970,195,627.84	970,195,627.84
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-7,452,588,659.92	-7,422,992,991.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,002,841,302.32	19,007,536,896.98
少数股东权益		9,748,878,767.54	9,646,478,866.07
所有者权益（或股东权益）合计		28,751,720,069.86	28,654,015,763.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,661,511,462.37	81,199,915,164.20

公司负责人：郭小龙

主管会计工作负责人：唐邦秀

会计机构负责人：高相南

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,184,385,927.28	3,432,443,059.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		218,171,563.22	389,246,272.95
应收账款	十九、1	189,920,328.21	258,712,852.98
应收款项融资		503,509,965.86	396,021,330.05
预付款项		253,490,068.43	159,582,616.15
其他应收款	十九、2	160,910,031.85	1,301,385,070.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,135,530,656.04	1,921,829,263.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		158,018,798.48	245,859,055.99
流动资产合计		7,803,937,339.37	8,105,079,521.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	12,494,725,100.92	12,473,889,297.48
其他权益工具投资		1,949,225.03	2,445,489.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,341,558,031.55	15,406,601,576.64
在建工程		672,632,506.47	100,456,840.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		169,768,670.01	40,788,040.39
无形资产		987,910,928.71	857,064,188.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		772,143,100.86	772,216,823.88
其他非流动资产		1,232,580,555.56	1,212,343,750.00
非流动资产合计		45,673,268,119.11	30,865,806,007.64
资产总计		53,477,205,458.48	38,970,885,528.97
流动负债：			

短期借款		5,660,429,166.65	1,450,800,383.34
交易性金融负债			
衍生金融负债		15,400.00	
应付票据		7,366,422,117.72	5,232,976,874.54
应付账款		8,165,795,259.78	5,195,837,593.41
预收款项		-	
合同负债		849,422,342.78	850,040,829.43
应付职工薪酬		106,066,500.60	387,850,882.90
应交税费		58,676,948.69	36,000,542.95
其他应付款		1,426,393,027.72	692,321,074.63
其中：应付利息			
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		2,267,713,865.41	1,393,767,966.39
其他流动负债		110,135,697.20	110,242,144.42
流动负债合计		26,011,070,326.55	15,349,838,292.01
非流动负债：			
长期借款		8,481,095,000.00	4,649,890,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		56,621,875.06	21,216,267.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬		572,241,665.14	611,199,398.45
预计负债		21,405,522.97	21,405,522.97
递延收益		34,784,657.19	35,136,363.34
递延所得税负债		42,600,583.20	42,600,583.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,208,749,303.56	5,381,448,135.20
负债合计		35,219,819,630.11	20,731,286,427.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,698,849,554.00	10,698,849,554.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,222,119,096.01	8,221,048,021.74
减：库存股		200,393,751.74	200,393,751.74
其他综合收益		-3,050,774.97	-2,554,510.33
专项储备		71,427,117.78	32,231,614.90
盈余公积		970,195,627.84	970,195,627.84
未分配利润		-1,501,761,040.55	-1,479,777,454.65
所有者权益（或股东权益）合计		18,257,385,828.37	18,239,599,101.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,477,205,458.48	38,970,885,528.97

公司负责人：郭小龙

主管会计工作负责人：唐邦秀

会计机构负责人：高相南

合并利润表

2026年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、营业总收入		31,805,223,773.57	34,655,532,360.71
其中：营业收入	七、61	31,805,223,773.57	34,655,532,360.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,695,531,325.63	34,219,151,451.01
其中：营业成本	七、61	29,192,120,716.23	31,766,557,038.91
税金及附加	七、62	251,157,769.23	216,670,383.84
销售费用	七、63	119,424,749.80	193,106,578.70
管理费用	七、64	445,270,619.88	652,001,863.00
研发费用	七、65	1,434,356,128.77	1,076,149,881.20
财务费用	七、66	253,201,341.72	314,665,705.36
其中：利息费用	七、66	295,503,068.86	375,200,634.32
利息收入	七、66	39,344,260.43	72,969,340.03
加：其他收益	七、67	86,437,438.07	156,755,132.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	211,643,744.08	-4,319,828.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	16,287,173.44	-4,363,870.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	七、68		83,723.15
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）	七、70	-50,304,250.00	3,648,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,387,156.01	-4,273,073.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-133,675,921.96	-278,739,662.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-16,720,929.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,406,302.12	292,730,948.00
加：营业外收入	七、74	2,597,273.67	7,197,853.10
减：营业外支出	七、75	11,900,807.85	54,487,840.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,102,767.94	245,440,960.82
减：所得税费用	七、76	61,103,231.44	77,557,449.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,999,536.50	167,883,511.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,999,536.50	167,883,511.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,595,668.15	-34,532,043.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		181,595,204.65	202,415,554.97
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-496,264.64	-691,481.95

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	-496,264.64	-691,481.95
1.不能重分类进损益的其他综合收益	七、77	-496,264.64	-691,481.95
(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	七、77	-496,264.64	-691,481.95
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(二) 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		151,503,271.86	167,192,029.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,091,932.79	-35,223,525.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		181,595,204.65	202,415,554.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0028	-0.0033
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0028	-0.0033

公司负责人：郭小龙

主管会计工作负责人：唐邦秀

会计机构负责人：高相南

母公司利润表

2026年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、营业收入	十九、4	19,271,914,874.17	19,968,166,340.08
减：营业成本	十九、4	18,405,737,131.24	19,161,725,987.98
税金及附加		133,095,500.32	77,383,073.54
销售费用		97,797,901.19	160,406,367.59
管理费用		241,146,668.62	365,043,832.52
研发费用		438,238,954.03	256,491,088.08
财务费用		132,128,203.54	54,043,002.76
其中：利息费用		157,336,892.02	105,825,147.83
利息收入		29,152,415.39	52,720,818.96
加：其他收益		8,037,981.60	1,526,256.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	176,316,972.13	14,674,416.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,624,499.02	14,674,416.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-15,400.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		285,241.94	-1,835,734.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-99,200,999.16	-140,595,671.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,870,686.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-90,805,688.26	-227,287,060.08
加：营业外收入		1,792,007.71	5,006,485.97
减：营业外支出		315,836.41	5,176,817.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-89,329,516.96	-227,457,391.88
减：所得税费用		73,723.02	-183,698.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,403,239.98	-227,273,693.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,403,239.98	-227,273,693.75
（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		-496,264.64	-691,481.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-496,264.64	-691,481.95
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		-496,264.64	-691,481.95
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-89,899,504.62	-227,965,175.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：郭小龙

主管会计工作负责人：唐邦秀

会计机构负责人：高相南

合并现金流量表
2026年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		34,425,698,607.26	38,129,957,368.50
收到的税费返还		173,972.57	117,018,097.13
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	416,756,023.04	118,468,400.13
经营活动现金流入小计		34,842,628,602.87	38,365,443,865.76
购买商品、接受劳务支付的现金		30,616,367,421.08	32,233,461,933.58
支付给职工及为职工支付的现金		1,872,978,471.73	2,198,571,760.81
支付的各项税费		658,631,831.24	697,406,053.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	598,443,018.84	195,432,032.13
经营活动现金流出小计		33,746,420,742.89	35,324,871,779.52
经营活动产生的现金流量净额		1,096,207,859.98	3,040,572,086.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		62,299,924.87	13,983,334.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,708,216.17	787,018.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		166,060,248.26	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	2,492,603.75	500,333,958.32
投资活动现金流入小计		267,560,993.05	515,104,311.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,680,461.53	82,766,626.23
投资支付的现金			
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	七、78	2,299,206.50	500,039,680.83
投资活动现金流出小计		688,979,668.03	582,806,307.06
投资活动产生的现金流量净额		-421,418,674.98	-67,701,995.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,248,310,071.21	7,882,171,246.65
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		8,248,310,071.21	7,882,171,246.65
偿还债务支付的现金		8,554,687,898.35	8,820,383,082.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,974,048.73	377,140,502.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	61,506,075.08	702,984,481.27
筹资活动现金流出小计		8,914,168,022.16	9,900,508,066.59
筹资活动产生的现金流量净额		-665,857,950.95	-2,018,336,819.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,363,417.07	13,593.16
五、现金及现金等价物净增加额		20,294,651.12	954,546,863.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,697,769,573.19	3,441,270,031.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,718,064,224.31	4,395,816,895.10

公司负责人：郭小龙

主管会计工作负责人：唐邦秀

会计机构负责人：高相南

母公司现金流量表

2026年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		14,449,571,040.57	15,749,034,510.72
收到的税费返还		100.75	25,839.74
收到其他与经营活动有关的现金		4,723,665,478.98	15,014,304.35
经营活动现金流入小计		19,173,236,620.30	15,764,074,654.81
购买商品、接受劳务支付的现金		14,315,439,677.88	13,671,262,489.60
支付给职工及为职工支付的现金		1,009,232,749.56	1,050,493,516.85
支付的各项税费		305,958,390.55	341,565,304.26
支付其他与经营活动有关的现金		5,311,216,205.26	85,226,356.93
经营活动现金流出小计		20,941,847,023.25	15,148,547,667.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,768,610,402.95	615,526,987.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,056,916.69	
取得投资收益收到的现金		148,963,065.48	13,983,334.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,867,355.15	
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		677,918,176.61	
投资活动现金流入小计		933,805,513.93	13,983,334.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		563,056,632.74	51,502,091.20
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		1,215,670.44	
投资活动现金流出小计		564,272,303.18	71,502,091.20
投资活动产生的现金流量净额		369,533,210.75	-57,518,756.70
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		4,064,900,000.00	921,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,064,900,000.00	921,260,000.00
偿还债务支付的现金		3,021,959,660.26	556,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,402,748.72	114,329,293.29
支付其他与筹资活动有关的现金			79,999,955.00
筹资活动现金流出小计		3,185,362,408.98	750,329,248.29
筹资活动产生的现金流量净额		879,537,591.02	170,930,751.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,464.67	217,817.16
五、现金及现金等价物净增加额		-519,639,065.85	729,156,799.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,922,433,157.96	2,326,406,827.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,402,794,092.11	3,055,563,626.88

公司负责人：郭小龙

主管会计工作负责人：唐邦秀

会计机构负责人：高相南

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	10,698,849,554.00				14,890,191,690.45	200,393,751.74	-2,554,510.33	74,241,278.53	970,195,627.84		-7,422,992,991.77		19,007,536,896.98	9,646,478,866.07	28,654,015,763.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	10,698,849,554.00				14,890,191,690.45	200,393,751.74	-2,554,510.33	74,241,278.53	970,195,627.84		-7,422,992,991.77		19,007,536,896.98	9,646,478,866.07	28,654,015,763.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,245,471.31		-496,264.64	24,150,866.82			-29,595,668.15		-4,695,594.66	102,399,901.47	97,704,306.81
（一）综合收益总额							-496,264.64				-29,595,668.15		-30,091,932.79	181,595,204.65	151,503,271.86
（二）所有者投入和减少资本					1,245,471.31			-1,824,863.96					-579,392.65	-86,508,953.85	-87,088,346.50
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,245,471.31			-1,824,863.96					-579,392.65	-86,508,953.85	-87,088,346.50
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								25,975,730.78					25,975,730.78	7,313,650.67	33,289,381.45
1. 本期提取								46,553,006.40					46,553,006.40	9,511,325.54	56,064,331.94
2. 本期使用								-20,577,275.62					-20,577,275.62	-2,197,674.87	-22,774,950.49
（六）其他															
四、本期期末余额	10,698,849,554.00				14,891,437,161.76	200,393,751.74	-3,050,774.97	98,392,145.35	970,195,627.84		-7,452,588,659.92		19,002,841,302.32	9,748,878,767.54	28,751,720,069.86

山东钢铁股份有限公司2026 年半年度报告

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	10,698,849,554.00				8,123,125,083.01	120,379,514.17	-1,272,243.85	48,696,763.81	970,195,627.84		-936,446,737.97		18,782,768,532.67	9,288,721,837.87	28,071,490,370.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					7,509,140,935.29			21,061,613.59			-6,592,491,212.24		937,711,336.64		937,711,336.64
二、本年期初余额	10,698,849,554.00				15,632,266,018.30	120,379,514.17	-1,272,243.85	69,758,377.40	970,195,627.84		-7,528,937,950.21		19,720,479,869.31	9,288,721,837.87	29,009,201,707.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						80,014,237.57	-691,481.95	35,243,784.96			-34,532,043.24		-79,993,977.80	204,100,472.49	124,106,494.69
（一）综合收益总额							-691,481.95				-34,532,043.24		-35,223,525.19	202,415,554.97	167,192,029.78
（二）所有者投入和减少资本						80,014,237.57							-80,014,237.57		-80,014,237.57
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						80,014,237.57							-80,014,237.57		-80,014,237.57
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								35,243,784.96					35,243,784.96	1,684,917.53	36,928,702.49
1. 本期提取								49,285,636.63					49,285,636.63	10,217,350.39	59,502,987.02
2. 本期使用								-14,041,851.67					-14,041,851.67	-8,532,432.86	-22,574,284.53
（六）其他															
四、本期期末余额	10,698,849,554.00				15,632,266,018.30	200,393,751.74	-1,963,725.80	105,002,162.36	970,195,627.84		-7,563,469,993.45		19,640,485,891.51	9,492,822,310.36	29,133,308,201.87

公司负责人：郭小龙

主管会计工作负责人：唐邦秀

会计机构负责人：高相南

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,698,849,554.00				8,221,048,021.74	200,393,751.74	-2,554,510.33	32,231,614.90	970,195,627.84	-1,479,777,454.65	18,239,599,101.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										67,419,654.08	67,419,654.08
二、本年期初余额	10,698,849,554.00				8,221,048,021.74	200,393,751.74	-2,554,510.33	32,231,614.90	970,195,627.84	-1,412,357,800.57	18,307,018,755.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,071,074.27		-496,264.64	39,195,502.88		-89,403,239.98	-49,632,927.47
（一）综合收益总额							-496,264.64			-89,403,239.98	-89,899,504.62
（二）所有者投入和减少资本					1,071,074.27						1,071,074.27
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,071,074.27						1,071,074.27
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								39,195,502.88			39,195,502.88
1. 本期提取								56,567,662.44			56,567,662.44
2. 本期使用								-17,372,159.56			-17,372,159.56
（六）其他											
四、本期期末余额	10,698,849,554.00				8,222,119,096.01	200,393,751.74	-3,050,774.97	71,427,117.78	970,195,627.84	-1,501,761,040.55	18,257,385,828.37

山东钢铁股份有限公司2026 年半年度报告

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,698,849,554.00				7,939,018,591.26	120,379,514.17	-1,272,243.85	30,977,987.76	970,195,627.84	-1,167,585,647.95	18,349,804,354.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,698,849,554.00				7,939,018,591.26	120,379,514.17	-1,272,243.85	30,977,987.76	970,195,627.84	-1,167,585,647.95	18,349,804,354.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						80,014,237.57	-691,481.95	16,299,242.09		-227,273,693.75	-291,680,171.18
（一）综合收益总额							-691,481.95			-227,273,693.75	-227,965,175.70
（二）所有者投入和减少资本						80,014,237.57					-80,014,237.57
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						80,014,237.57					-80,014,237.57
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								16,299,242.09			16,299,242.09
1. 本期提取								19,814,256.06			19,814,256.06
2. 本期使用								-3,515,013.97			-3,515,013.97
（六）其他											
四、本期期末余额	10,698,849,554.00				7,939,018,591.26	200,393,751.74	-1,963,725.80	47,277,229.85	970,195,627.84	-1,394,859,341.70	18,058,124,183.71

公司负责人：郭小龙

主管会计工作负责人：唐邦秀

会计机构负责人：高相南

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

山东钢铁股份有限公司（以下简称“本公司”或“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普通股 A 股股票，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。

本公司属于黑色金属冶炼和压延加工行业，主要从事钢铁冶炼业务。主要产品为型材、板材、棒材、卷材、钢筋、焦炭及炼焦化产品等。

本财务报表于 2026 年 8 月 20 日由本公司董事会批准报出。

四、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编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止 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

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 1,000 万元的

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	单一主体收入、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的10%以上的
联合营企业	单项投资金额占该类投资总额的比重10%以上的
在建工程投资活动	投资超过3,000万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

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的子公司，其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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

√适用□不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，考虑以下情形：①对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；②对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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本公司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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)，本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收款项(合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，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。

② 应收票据组合分类及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

银行承兑汇票组合：承兑人为信用风险较小的银行、公司参股财务公司

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（含在应收款项融资科目列示的部分），该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。对于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。

③ 其他应收款组合分类及确定依据

单项计提：若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

账龄组合：参照应收账款确定方法。

不计提组合：政府类款项、押金保证金类。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①公司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）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同时符合下列条件：①公司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）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

（7）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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

13、 应收账款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

15、 其他应收款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

本公司存货主要包括原辅材料、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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

产成品等直接用于出售的存货，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；需要经过加工的主要原材料、在产品等存货，按

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。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☒适用 ☐不适用

为执行销售合同而持有的存货，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，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。

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

无

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒适用 ☐不适用

本公司固定资产是为生产商品、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、电子设备等。

(2) 折旧方法

☒适用 ☐不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	30—45	3—5	2.11-3.23
机器设备	平均年限法	15—30	3—5	3.17-6.47
运输设备	平均年限法	6—8	3—5	11.88-16.17
电子设备	平均年限法	4—10	3—5	9.50-24.25

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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。

23、 借款费用

√适用□不适用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

□适用√不适用

25、 油气资产

□适用√不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用□不适用

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。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；钢铁产能指标无形资产，合同和法律没有规定使用寿命，在预计受益年限内摊销完毕，即自拟建钢铁项目投产转资时，按该项目主体固定资产的折旧年限进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

本公司本期研发支出的归集范围主要包括研发人员职工薪酬。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

27、 长期资产减值

√适用□不适用

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、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）：

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用□不适用

本公司的长期待摊费用为本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。集体土地租赁费的摊销年限为 20 年。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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，设定提存计划。对于设定提存计划，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的部分，参考 5 年以上借款利率折现后计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

其他长期福利主要为按规定对实施企业年金前的退休人员一次性计提的统筹外费用，根据精算机构测算金额计入到 2021 年度的营业外支出。

31、 预计负债

√适用□不适用

当与未决诉讼或仲裁、保证类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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

32、 股份支付

□适用√不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用√不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务；否则，属于在某一时点履行的履约义务：

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) 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。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

1) 一般原则

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务满足下列条件之一的，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。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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，

即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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以及预期将退还给客户款项。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

2) 具体方法

本公司的营业收入主要为销售商品和原辅材料收入。

①销售商品收入

国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式将货物交付、客户接受商品，不再对该产品实施控制时确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已在指定的装运港越过船舷并取得提单，不再对该产品实施控制时确认销售收入的实现。

②销售原辅材料收入

本公司从事的原辅材料收入主要为矿石和煤焦等原辅材料的销售。

本公司从事的上述业务涉及第三方参与其中。因为本公司是自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，所以本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认原辅材料收入。

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本公司的政府补助主要为财政补贴。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。

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或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注七、82.租赁。

本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本公司确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39、其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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%
房产税	按房产原值70%从价计征，按房屋租金收入从租计征	1.2%、12%
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税	1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
山东钢铁集团日照有限公司	15%
山东莱钢环友化工能源有限公司	15%
莱芜天元气体有限公司	15%

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

子公司山东钢铁集团日照有限公司2018年公司填海造地形成的土地，土地编号T37110320250114562;T37110320250114563;T37110320250114564;T37110320250114565;T37110320250114566;T37110320250114567;T37110320250114568;T37110320250114569;T3711032025011457

0 面积 1262229.66 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。

子公司山东钢铁集团日照有限公司，根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，是先进制造业企业，享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额抵减政策（以下称加计抵减政策）。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。

子公司山东钢铁集团日照有限公司，已取得编号为 GR202537004780 的高新技术企业证书，本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司莱芜天元气体有限公司，已取得编号为 GR202437004008 的高新技术企业证书，本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司山东莱钢环友化工能源有限公司，已取得编号为 GR202437004095 的高新技术企业证书，本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	603,411,331.86	168,382,261.66
其他货币资金	1,839,344,133.87	2,313,794,157.16
存放财务公司存款	3,213,995,477.01	3,529,387,311.53
合计	5,656,750,942.74	6,011,563,730.35

其他说明

无

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	612,150.00	50,901,000.00
合计	612,150.00	50,901,000.00

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	191,924,986.93	61,184,987.60
商业承兑票据	194,290,459.36	162,756,923.97
合计	386,215,446.29	223,941,911.57

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,257,307,575.62	
合计	3,257,307,575.62	

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：										
按组合计提坏账准备	388,177,976.19	100.00	1,962,529.90	0.51	386,215,446.29	225,585,920.90	100.00	1,644,009.33	0.73	223,941,911.57
其中：										
银行承兑汇票	191,924,986.93	49.44			191,924,986.93	61,184,987.60	27.12			61,184,987.60
商业承兑汇票	196,252,989.26	50.56	1,962,529.90	1.00	194,290,459.36	164,400,933.30	72.88	1,644,009.33	1.00	162,756,923.97
合计	388,177,976.19	/	1,962,529.90	/	386,215,446.29	225,585,920.90	/	1,644,009.33	/	223,941,911.57

按单项计提坏账准备：

□适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	196,252,989.26	1,962,529.90	1.00
合计	196,252,989.26	1,962,529.90	1.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,644,009.33			1,644,009.33
本期计提	326,820.57			326,820.57
其他变动	-8,300.00			-8,300.00
2026 年 6 月 30 日余额	1,962,529.90			1,962,529.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,644,009.33	326,820.57			-8,300.00	1,962,529.90
合计	1,644,009.33	326,820.57			-8,300.00	1,962,529.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	935,131,546.87	954,782,578.00
1 年以内小计	935,131,546.87	954,782,578.00
1 至 2 年		22,159,272.42
2 至 3 年		3,200,826.78
3 年以上	643,565.63	5,919,345.12
合计	935,775,112.50	986,062,022.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	935,775,112.50	100.00	9,994,881.12	1.07	925,780,231.38	986,062,022.32	100.00	19,283,511.54	1.96	966,778,510.78
其中：										
账龄组合	935,775,112.50	100.00	9,994,881.12	1.07	925,780,231.38	986,062,022.32	100.00	19,283,511.54	1.96	966,778,510.78
合计	935,775,112.50	/	9,994,881.12	/	925,780,231.38	986,062,022.32	/	19,283,511.54	/	966,778,510.78

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	935,131,546.87	9,351,315.49	1.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	643,565.63	643,565.63	100.00
合计	935,775,112.50	9,994,881.12	1.07

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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)	
2026 年 1 月 1 日余额		19,283,511.54		19,283,511.54
本期计提		1,316,027.73		1,316,027.73
其他变动		-10,604,658.15		-10,604,658.15
2026 年 6 月 30 日余额		9,994,881.12		9,994,881.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,283,511.54	1,316,027.73			-10,604,658.15	9,994,881.12
合计	19,283,511.54	1,316,027.73			-10,604,658.15	9,994,881.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳宝钢东北贸易有限公司	168,073,533.95		168,073,533.95	17.96	1,680,735.34
Baosteel Europe GmbH	105,519,779.93		105,519,779.93	11.28	1,055,197.80
HOWATRADINGCO.,LTD.	98,584,145.11		98,584,145.11	10.54	985,841.45
广州宝钢南方贸易有限公司	49,467,974.54		49,467,974.54	5.29	494,679.75
日照盈达气体有限公司	48,867,137.02		48,867,137.02	5.22	488,671.37
合计	470,512,570.55		470,512,570.55	50.28	4,705,125.71

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	595,633,155.00	199,269,525.78
合计	595,633,155.00	199,269,525.78

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,040,795,993.85	100.00	618,953,397.55	99.48
1 至 2 年			1,227,007.54	0.20

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年			2,009,700.00	0.32
3 年以上			3,443.17	0.00
合计	1,040,795,993.85	100.00	622,193,548.26	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	268,681,261.13	25.79
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	145,174,007.62	13.94
山西潞安环保能源开发股份有限公司	136,663,365.99	13.12
山西焦煤能源集团股份有限公司	109,671,195.19	10.53
山西焦煤集团有限责任公司	101,097,953.70	9.71
合计	761,287,783.63	73.09

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	646,833,403.70	543,735,136.64
合计	646,833,403.70	543,735,136.64

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	634,168,076.05	98,133,425.47
1年以内小计	634,168,076.05	98,133,425.47
1至2年	1,000,000.00	40,000.00
2至3年	24,522,713.04	26,778,857.45
3年以上	3,396,813.00	435,300,313.00
合计	663,087,602.09	560,252,595.92

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助款	431,900,000.00	433,400,000.00
海域使用权等资产转让款项	24,522,713.04	25,265,957.45
保证金等暂付款	206,664,889.05	101,583,638.47
抵押金		3,000.00
合计	663,087,602.09	560,252,595.92

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	903.98	16,516,555.30		16,517,459.28
本期计提	-903.98	-254,788.31		-255,692.29
其他变动		-7,568.60		-7,568.60
2026 年 6 月 30 日余额	0.00	16,254,198.39		16,254,198.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,517,459.28	-255,692.29			-7,568.60	16,254,198.39
合计	16,517,459.28	-255,692.29			-7,568.60	16,254,198.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
日照市岚山区财政局	431,900,000.00	65.13	政府补助	3-5 年	

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
华宝期货有限公司	141,175,732.50	21.29	保证金	1 年以内	
山东钢铁集团日照国际贸易有限公司	30,000,000.00	4.50	保证金	1 年以内	300,000.00
日照港宝岚码头有限公司	24,522,713.04	3.70	海域使用权转让款、租赁费	2-3 年	12,261,356.52
中华人民共和国日照海关	7,602,742.78	1.15	保证金	1 年以内	
合计	635,201,188.32	95.77	/	/	12,561,356.52

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,144,023,343.56	37,801,052.56	3,106,222,291.00	3,024,084,772.58	70,936,991.05	2,953,147,781.53
在产品	1,415,574,208.61	41,744,279.07	1,373,829,929.54	1,563,758,095.68	30,105,677.70	1,533,652,417.98
库存商品	1,239,205,850.79	3,552,922.96	1,235,652,927.83	1,333,355,678.04	24,232,027.94	1,309,123,650.10
周转材料	102,219,980.06		102,219,980.06	102,918,414.95		102,918,414.95
合同履约成本				113,253,607.73		113,253,607.73
在途物资	127,842,161.80		127,842,161.80	224,901,552.26		224,901,552.26
委托加工物资				5,202.34		5,202.34
发出商品						
合计	6,028,865,544.82	83,098,254.59	5,945,767,290.23	6,362,277,323.58	125,274,696.69	6,237,002,626.89

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	70,936,991.05	43,121,859.74		76,257,798.23		37,801,052.56
在产品	30,105,677.70	74,893,669.16		63,255,067.79		41,744,279.07
库存商品	24,232,027.94	15,663,558.66		36,342,663.64		3,552,922.96
合计	125,274,696.69	133,679,087.56		175,855,529.66		83,098,254.59

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

本期转销存货跌价准备主要系已将期初计提存货跌价准备的存货对外销售。

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		23,257,031.02
预缴/待抵扣/待认证增值税	312,932,648.73	571,521,048.87
预缴其他税金	1,332,647.35	52,494,129.27
合计	314,265,296.08	647,272,209.16

补偿性资产相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值 准备 期末 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	43,611,283.07				8,379,410.50						51,990,693.57	
小计	43,611,283.07				8,379,410.50						51,990,693.57	
二、联营企业												
山东钢铁集团财务有限公司	1,017,967,378.88				11,244,674.08			-9,222,507.24			1,019,989,545.72	
日照港宝岚码头有限公司	299,459,830.32				-2,793,567.69						296,666,262.63	
山焦销售日照有限公司	232,178,816.23				446,096.05						232,624,912.28	
日照岚山疏港铁路有限公司	189,020,217.47				-11,896,585.34						177,123,632.13	
山鼎云科信息技术股份有限公司			269,235,383.77		10,907,145.84		238,748.65				280,381,278.26	
小计	1,738,626,242.90		269,235,383.77		7,907,762.94		238,748.65	-9,222,507.24			2,006,785,631.02	
合计	1,782,237,525.97		269,235,383.77		16,287,173.44		238,748.65	-9,222,507.24			2,058,776,324.59	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计 计入 其他 综合 收益 的利 得	累计计入其 他综合收益 的损失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
山东铁源冶金材料有限公司	2,445,489.67				496,264.64		1,949,225.03			3,050,774.97	长期持有
合计	2,445,489.67				496,264.64		1,949,225.03			3,050,774.97	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,935,824,064.23	54,248,222,541.65
固定资产清理	295,637,646.24	292,743,361.03
合计	53,231,461,710.47	54,540,965,902.68

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	27,942,744,344.46	56,629,917,970.77	3,212,621,791.41	2,621,976,479.86	90,407,260,586.50
2.本期增加金额	31,504,398.98	185,754,161.42	29,354,378.45	67,853,655.61	314,466,594.46
(1) 购置	0.00	436,153.00	136,000.00	3,620,473.17	4,192,626.17
(2) 在建工程转入	31,504,398.98	142,866,801.52	29,218,378.45	64,233,182.44	267,822,761.39
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		42,451,206.90			42,451,206.90
3.本期减少金额	3,704,509.48	31,092,173.16	4,856,283.00	106,139,324.77	145,792,290.41
(1) 处置或报废	277,418.00	29,293,062.73	3,871,039.80	652,000.00	34,093,520.53
(2) 其他	3,427,091.48	1,799,110.43	985,243.20	105,487,324.77	111,698,769.88
4.期末余额	27,970,544,233.96	56,784,579,959.03	3,237,119,886.86	2,583,690,810.70	90,575,934,890.55
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1.期初余额	7,902,103,572.59	25,660,630,857.81	1,463,614,467.72	874,655,302.10	35,901,004,200.22
2.本期增加金额	326,357,972.90	1,046,141,040.38	75,298,265.36	99,786,721.87	1,547,584,000.51
(1) 计提	326,357,972.90	1,042,564,871.15	75,298,265.36	99,786,721.87	1,544,007,831.28
(2) 其他		3,576,169.23			3,576,169.23
3.本期减少金额	2,102,061.54	42,775,286.37	3,070,030.38	18,563,840.75	66,511,219.04
(1) 处置或报废	56,039.85	41,834,258.54	2,302,259.16	214,743.94	44,407,301.49
(2) 其他	2,046,021.69	941,027.83	767,771.22	18,349,096.81	22,103,917.55
4.期末余额	8,226,359,483.95	26,663,996,611.82	1,535,842,702.70	955,878,183.22	37,382,076,981.69
三、减值准备					
1.期初余额	109,392,833.00	131,633,556.54	16,010,155.72	997,299.37	258,033,844.63
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	109,392,833.00	131,633,556.54	16,010,155.72	997,299.37	258,033,844.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,634,791,917.01	29,988,949,790.67	1,685,267,028.44	1,626,815,328.11	52,935,824,064.23
2.期初账面价值	19,931,247,938.87	30,837,653,556.42	1,732,997,167.97	1,746,323,878.39	54,248,222,541.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,777,165.88

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	3,745,584,997.48	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理

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。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银前区域等退出资产	282,777,594.92	283,803,125.04

项目	期末余额	期初余额
日照 1 号高炉等		8,940,235.99
热轧厂设备等资产	12,860,051.32	
合计	295,637,646.24	292,743,361.03

其他说明：

公司“银前区域等退出资产”已在山东省产权交易中心挂牌转让，拟在 2026 年处置完毕。

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,325,479,984.51	895,002,551.62
合计	1,325,479,984.51	895,002,551.62

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,533,709,263.06	208,229,278.55	1,325,479,984.51	1,103,231,830.17	208,229,278.55	895,002,551.62
合计	1,533,709,263.06	208,229,278.55	1,325,479,984.51	1,103,231,830.17	208,229,278.55	895,002,551.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
2*3800 高炉工程	342,920.00	1,124,577.69	237,135.20			1,361,712.89	99.10	99.10				自筹
炼铁厂老区原料场环保封闭及智能化改造	33,799.00		81,831,455.02			81,831,455.02	93.01	93.01				自筹
全厂主干网工程	43,720.00		16,074,971.89			16,074,971.89	92.20	92.20				自筹
陶家岭区转炉连铸工程	149,100.00	943,396.23	3,824,506.60			4,767,902.83	98.10	98.10				自筹
棒材厂中区轧线升级改造	38,789.45	37,158.30	221,013,424.72			221,050,583.02	63.26	63.26				自筹
银前 6 号连铸机升级改造	9,800.00	0.00	42,913,115.38			42,913,115.38	48.61	48.61				自筹
智慧管控中心建设项目一期	4,890.00	0.00	14,535,078.65			14,535,078.65	89.31	89.31				自筹
焦化厂 1#2#焦炉脱硫脱硝系统升级改造	2,618.25	0.00	10,376,149.23			10,376,149.23	43.99	43.99				自筹
工业操作系统研究（ZM02-0065）	14,060.00	23,360,204.36			23,360,204.36	0.00	17.00	17.00				自筹
30 万吨煤焦油深加工项目	63,739.00	240,745,308.97				240,745,308.97						自筹
铁路项目	36,500.00	46,978,194.75				46,978,194.75	99.00	99.00				自筹
炼铁厂 1#5100 立方米高炉炉缸优化改造项目	8,588.00	47,411,638.31	25,350,474.32	72,762,112.63		0.00	84.73	100.00				自筹
山钢日照信息化提升改造协同支撑项目(二步)	5,668.00	18,995,010.00	35,963,090.00	54,958,100.00		0.00	96.33	100.00				自筹
炼铁厂 2#5100m³高炉维护配套放残铁施工项目	898.91	7,224,110.09		7,224,110.09		0.00	80.37	100.00				自筹
炼钢厂转炉高效精益智慧炼钢平台建设项目	2,199.00	9,402,540.00	12,111,625.00	21,514,165.00		0.00	97.84	100.00				自筹
合计	757,289.61	396,222,138.70	464,231,026.01	156,458,487.72	23,360,204.36	680,634,472.63	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

综合传统产业升级和环保等因素，煤焦油深加工项目终止，已累计计提在建工程减值准备 20,895.72 万元（已核销 72.79 万元），煤焦油深加工项目期末账面价值 3,251.60 万元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	141,422,331.68	413,722,142.61	555,144,474.29
2.本期增加金额	16,374,250.77	167,545,243.75	183,919,494.52
租入增加	16,374,250.77	167,545,243.75	183,919,494.52
3.本期减少金额	19,419,093.84	404,918,546.16	424,337,640.00
其他减少	19,419,093.84	404,918,546.16	424,337,640.00
4.期末余额	138,377,488.61	176,348,840.20	314,726,328.81
二、累计折旧			
1.期初余额	76,460,944.23	407,372,730.67	483,833,674.90
2.本期增加金额	32,174,696.73	43,286,493.14	75,461,189.87
(1)计提	32,174,696.73	43,286,493.14	75,461,189.87
3.本期减少金额	15,086,472.39	404,449,635.35	419,536,107.74
(1)处置	15,086,472.39	404,449,635.35	419,536,107.74
4.期末余额	93,549,168.57	46,209,588.46	139,758,757.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	44,828,320.04	130,139,251.74	174,967,571.78
2.期初账面价值	64,961,387.45	6,349,411.94	71,310,799.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	钢铁产能指标	数据资源	合计
一、账面原值						
1.期初余额	5,271,891,329.78	2,400,000.00	511,150,228.24	1,469,811,320.70	3,933,571.97	7,259,186,450.69
2.本期增加金额	246,243.00		47,241,300.00			47,487,543.00
(1)购置	246,243.00		47,241,300.00			47,487,543.00
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额			3,364,542.73		3,933,571.97	7,298,114.70
(1)处置						
(2)其他			3,364,542.73		3,933,571.97	7,298,114.70
4.期末余额	5,272,137,572.78	2,400,000.00	555,026,985.51	1,469,811,320.70	0.00	7,299,375,878.99
二、累计摊销						
1.期初余额	982,055,917.41	2,400,000.00	123,473,347.75		65,559.53	1,107,994,824.69
2.本期增加金额	53,217,645.96		18,339,919.37	5,474.16		71,563,039.49
(1) 计提	53,217,645.96		18,339,919.37	5,474.16		71,563,039.49
3.本期减少金额			700,946.50		65,559.53	766,506.03
(1)处置			700,946.50		65,559.53	766,506.03
4.期末余额	1,035,273,563.37	2,400,000.00	141,112,320.62	5,474.16	0.00	1,178,791,358.15
三、减值准备						
1.期初余额			20,225,021.56			20,225,021.56
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						

4.期末余额			20,225,021.56			20,225,021.56
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,236,864,009.41	0.00	393,689,643.33	1,469,805,846.54	0.00	6,100,359,499.28
2.期初账面价值	4,289,835,412.37	0.00	367,451,858.93	1,469,811,320.70	3,868,012.44	6,130,966,604.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值				
1.期初余额		3,933,571.97		3,933,571.97
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		3,933,571.97		3,933,571.97
其中：处置				
其他减少		3,933,571.97		3,933,571.97
4.期末余额		0.00		0.00
二、累计摊销				
1.期初余额		65,559.53		65,559.53
2.本期减少金额		65,559.53		65,559.53
其中：处置				
其他减少		65,559.53		65,559.53
3.期末余额		0.00		0.00
三、减值准备				
1.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		0.00		0.00
2.期初账面价值		3,868,012.44		3,868,012.44

其他说明：无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	1,565,553.49		69,580.14		1,495,973.35
合计	1,565,553.49		69,580.14		1,495,973.35

其他说明：

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	314,012,224.56	69,763,273.58	312,724,742.42	69,629,804.62
内部交易未实现利润	46,066,265.60	11,516,566.40	87,145,408.35	21,786,352.09
可抵扣亏损	2,572,951,121.17	643,237,780.29	2,572,951,121.17	643,237,780.29
辞退福利	292,999,659.20	66,636,783.62	284,260,000.53	65,325,834.81
试生产经营所得	555,904,220.53	131,602,618.59	580,482,342.33	135,289,336.86
预提费用	6,154,434.00	1,538,608.50	6,154,434.00	1,538,608.50
递延收益	302,464,325.25	73,848,548.83	334,289,000.25	78,622,250.08
租赁负债	48,061,198.15	11,419,444.72	53,766,288.69	12,275,208.30
合计	4,138,613,448.46	1,009,563,624.53	4,231,773,337.74	1,027,705,175.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	193,758,290.29	44,609,025.82	199,504,110.41	46,045,480.85
固定资产减值准备按税务口径计提折旧额	129,614,292.38	32,403,573.10	129,614,292.38	32,403,573.10
衍生金融资产公允价值变动	612,150.00	91,822.50	50,901,000.00	7,635,150.00
使用权资产	47,625,016.21	11,319,347.64	53,196,920.49	12,155,133.28
合计	371,609,748.88	88,423,769.06	433,216,323.28	98,239,337.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	284,619,563.31	337,320,023.90
可抵扣亏损	5,769,239,576.99	5,655,877,297.36
预计负债	21,405,522.97	21,405,522.97
递延收益	22,680,368.65	23,796,833.66
衍生金融负债公允价值变动	15,400.00	
租赁负债	131,146,175.00	
合计	6,229,106,606.92	6,038,399,677.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	1,331,552,155.37	1,331,552,155.37	
2028 年	308,022,447.36	559,222,414.04	
2029 年	2,796,509,094.49	2,796,509,094.49	
2030 年	968,593,633.46	968,593,633.46	
2031 年	364,562,246.31		
合计	5,769,239,576.99	5,655,877,297.36	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	1,150,000,000.00		1,150,000,000.00	1,170,000,000.00		1,170,000,000.00
定期存款-应计利息	82,580,555.56		82,580,555.56	62,834,277.96		62,834,277.96
岚山铁路土地款	12,223,084.00		12,223,084.00	12,223,084.00		12,223,084.00
合计	1,244,803,639.56		1,244,803,639.56	1,245,057,361.96		1,245,057,361.96

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,928,476,902.01	1,928,476,902.01	其他	票据等保证金	2,300,241,218.80	2,300,241,218.80	其他	票据等保证金
货币资金	2,949,816.42	2,949,816.42	其他	票据等保证金-应计利息	6,254,903.80	6,254,903.80	其他	票据等保证金-应计利息
货币资金	7,260,000.00	7,260,000.00	冻结	冻结资金	7,298,034.56	7,298,034.56	冻结	冻结资金
其他非流动资产	82,580,555.56	82,580,555.56	其他	定期存款-应计利息	62,834,277.96	62,834,277.96	其他	定期存款-应计利息
其他非流动资产	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	其他	定期存款	1,170,000,000.00	1,170,000,000.00	其他	定期存款
应收票据					8,737,382.25	8,737,382.25	其他	已背书未到期未终止确认的应收票据
合计	3,171,267,273.99	3,171,267,273.99	/	/	3,555,365,817.37	3,555,365,817.37	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,117,750,000.00	4,302,650,000.00
信用借款	8,287,044,972.51	7,793,300,881.05
应付利息	7,295,060.01	19,513,379.77
合计	10,412,090,032.52	12,115,464,260.82

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	15,400.00	0.00
合计	15,400.00	0.00

其他说明：

无

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	144,091,755.55	51,525,513.74
银行承兑汇票	12,700,313,936.54	14,377,883,327.03
合计	12,844,405,692.09	14,429,408,840.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,440,634,209.86	6,062,265,429.40
工程款	1,088,562,582.18	1,025,600,801.88

项目	期末余额	期初余额
运费	59,129,798.84	256,650,967.09
设备款	85,584,786.45	54,911,521.00
其他	5,163,725,151.47	3,422,016,941.69
合计	12,837,636,528.80	10,821,445,661.06

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁款	7,035,399.37	
合计	7,035,399.37	

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,210,429,693.43	1,945,386,394.14
技术服务费		5,938,746.00
合计	2,210,429,693.43	1,951,325,140.14

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	399,586,005.68	1,237,165,419.75	1,430,956,760.71	205,794,664.72
二、离职后福利-设定提存计划	942,457.32	268,647,948.29	269,590,405.61	0.00
三、辞退福利	164,491,296.30	54,686,767.25	203,490,219.80	15,687,843.75

四、一年内到期的其他福利	108,515,182.40		55,874,576.26	52,640,606.14
合计	673,534,941.70	1,560,500,135.29	1,959,911,962.38	274,123,114.61

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	291,267,165.19	900,045,974.62	1,087,792,593.16	103,520,546.65
二、职工福利费		72,597,205.73	72,597,205.73	
三、社会保险费		98,024,383.16	93,059,475.66	4,964,907.50
其中：医疗保险费		91,149,987.02	86,185,079.52	4,964,907.50
工伤保险费		6,874,396.14	6,874,396.14	
四、住房公积金		114,742,952.88	114,742,952.88	
五、工会经费和职工教育经费	108,318,840.49	37,808,464.49	48,818,094.41	97,309,210.57
六、短期带薪缺勤		13,946,438.87	13,946,438.87	
合计	399,586,005.68	1,237,165,419.75	1,430,956,760.71	205,794,664.72

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		172,228,535.94	172,228,535.94	0.00
2、失业保险费		7,534,592.64	7,534,592.64	0.00
3、企业年金缴费	942,457.32	88,884,819.71	89,827,277.03	0.00
合计	942,457.32	268,647,948.29	269,590,405.61	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

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。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,831,529.44	38,728,914.50
房产税	27,918,627.84	28,545,642.34
土地使用税	37,512,574.29	14,415,296.56
企业所得税	3,449,643.96	6,608,317.05
个人所得税	5,210,480.89	6,806,955.14
城市维护建设税	2,454,684.29	1,601,482.90
印花税	11,790,520.56	15,306,634.21
教育费附加	1,154,422.77	705,942.07

项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	598,923.10	437,894.29
环境保护税	13,043,196.41	12,430,192.53
水资源税	4,882,897.80	4,450,172.40
水利建设基金	60.00	165.78
合计	142,847,561.35	130,037,609.77

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,694,029.60	7,166,804.80
其他应付款	566,591,486.23	802,875,014.13
合计	568,285,515.83	810,041,818.93

(2) 应付利息

□适用 □适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 √适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,694,029.60	7,166,804.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,694,029.60	7,166,804.80

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 √适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	384,614,701.37	373,411,414.71
代收代付款	14,475,008.27	89,223,331.46
其他	167,501,776.59	340,240,267.96
合计	566,591,486.23	802,875,014.13

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 □适用 √不适用

其他说明：

□适用 □适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,149,790,000.00	2,218,790,000.00
一年内到期的长期借款利息	896,542.19	8,058,685.29
一年内到期的长期应付款		62,454,721.35
一年内到期的租赁负债	120,638,757.92	37,901,553.34
合计	2,271,325,300.11	2,327,204,959.98

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	282,171,415.38	253,836,652.31
合计	282,171,415.38	253,836,652.31

短期应付债券的增减变动：

□适用 □适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,931,381,542.19	9,926,438,685.29
减：一年内到期的长期借款及长期借款利息	2,150,686,542.19	2,226,848,685.29
合计	8,780,695,000.00	7,699,590,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

长期借款利率区间为 1.95%-2.65%。

46、应付债券

(1) 应付债券

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 □适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋	48,149,517.67	65,692,179.48
土地	131,057,855.48	6,464,167.15
小计	179,207,373.15	72,156,346.63
减：一年内到期的租赁负债	120,638,757.92	37,901,553.34
合计	58,568,615.23	34,254,793.29

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利	160,269,104.35	190,344,414.08
二、其他长期福利	481,543,685.64	481,900,085.97
合计	641,812,789.99	672,244,500.05

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	21,405,522.97	21,405,522.97	详见本附注“十六、承诺及或有事项”
合计	21,405,522.97	21,405,522.97	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	507,865,362.13	5,679,400.00	45,024,720.36	468,520,041.77	政府补助资金
合计	507,865,362.13	5,679,400.00	45,024,720.36	468,520,041.77	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,698,849,554.00						10,698,849,554.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,943,849,093.29			7,943,849,093.29
其他资本公积	6,946,342,597.16	1,245,471.31		6,947,588,068.47
合计	14,890,191,690.45	1,245,471.31		14,891,437,161.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2026 年 3 月 31 日召开第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于非公开协议转让所持有的控股子公司山信软件股份有限公司 32.8649%股权的议案》，公司转让持有的控股子公司山鼎云科 32.8649%股权，后续采用权益法核算，本期增加资本公积 1,245,471.31 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	200,393,751.74			200,393,751.74
合计	200,393,751.74			200,393,751.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 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	-2,554,510.33	-496,264.64				-496,264.64		-3,050,774.97
其他权益工具投资 公允价值变动	-2,554,510.33	-496,264.64				-496,264.64		-3,050,774.97
二、将重分类进损益 的其他综合收益								
其他综合收益合计	-2,554,510.33	-496,264.64				-496,264.64		-3,050,774.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	74,241,278.53	55,503,584.56	31,352,717.74	98,392,145.35
合计	74,241,278.53	55,503,584.56	31,352,717.74	98,392,145.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部、应急部财资〔2022〕136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，本期减少系根据管理办法规定的安全生产费使用范围列支相关费用支出。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	970,195,627.84			970,195,627.84
合计	970,195,627.84			970,195,627.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-7,422,992,991.77	-936,446,737.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,592,491,212.24
调整后期初未分配利润	-7,422,992,991.77	-7,528,937,950.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,595,668.15	105,944,958.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,452,588,659.92	-7,422,992,991.77

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,435,790,088.16	28,823,139,252.06	31,402,590,225.74	28,574,228,212.35
其他业务	369,433,685.41	368,981,464.17	3,252,942,134.97	3,192,328,826.56
合计	31,805,223,773.57	29,192,120,716.23	34,655,532,360.71	31,766,557,038.91

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	31,805,223,773.57	29,192,120,716.23
其中：钢材	27,671,674,092.55	25,276,997,428.26
焦化、动力、钢坯等中间产品	3,764,115,995.61	3,546,141,823.80
材料	89,086,795.65	57,333,658.93
其他	280,346,889.76	311,647,805.24
按经营地区分类	31,805,223,773.57	29,192,120,716.23
其中：内销	29,582,205,382.18	27,071,992,698.50
出口	2,223,018,391.39	2,120,128,017.73
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类	31,805,223,773.57	29,192,120,716.23
其中：在某一时刻确认	31,805,223,773.57	29,192,120,716.23
在某一时间段确认		
按合同期限分类	31,805,223,773.57	29,192,120,716.23
其中：长期合同		
短期合同	31,805,223,773.57	29,192,120,716.23
合计	31,805,223,773.57	29,192,120,716.23

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	按约定方式交付	预收货款	货物	是	无	产品质量保证

外销	货物装船并 取得提单	预收货款	货物	是	无	产品质量保证
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,455,969.31	23,890,370.04
教育费附加	26,039,978.06	17,064,550.04
资源税	9,270,349.20	7,905,340.80
房产税	56,085,334.11	56,323,347.83
土地使用税	75,213,175.46	58,685,106.56
印花税	21,966,154.90	25,762,207.95
地方水利建设基金	605.76	954.61
环境保护税	26,126,202.43	27,038,445.53
其他		60.48
合计	251,157,769.23	216,670,383.84

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,446,801.90	64,102,682.78
办公费	182,834.10	1,686,421.60
运杂费	7,345,334.88	31,531,161.23
出口费用	38,798,213.82	68,380,911.08
其他	15,651,565.10	27,405,402.01
合计	119,424,749.80	193,106,578.70

其他说明：

无

64、管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,704,930.81	417,068,853.45
折旧费	23,742,202.60	27,747,269.60
无形资产摊销	26,530,548.83	23,479,140.95
招待费	1,431,961.05	2,346,528.47
租赁费	58,582,442.21	57,766,720.04
办公、公共费用及其他	135,278,534.38	123,593,350.49
合计	445,270,619.88	652,001,863.00

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	166,992,996.65	188,516,838.39
物料及燃动力费	1,170,607,562.86	830,272,831.10
资产折旧、摊销及修理费	78,040,416.72	43,027,883.55
其他	18,715,152.54	14,332,328.16
合计	1,434,356,128.77	1,076,149,881.20

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	295,503,068.86	375,200,634.32
减：利息收入	39,344,260.43	72,969,340.03
加：汇兑损失	-11,188,636.51	3,878,955.56
手续费	10,390,074.62	4,927,515.09
其他	-2,158,904.82	3,627,940.42
合计	253,201,341.72	314,665,705.36

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	9,589,088.20	139,295,346.64
与资产相关的政府补助	20,215,240.29	17,459,786.01
进项税额加计抵减及个税手续费等	56,633,109.58	
合计	86,437,438.07	156,755,132.65

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,287,173.44	-4,363,870.46
处置长期股权投资产生的投资收益	144,692,442.61	
银行承兑汇票贴现-以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		83,723.15
其他投资收益	50,664,128.03	-39,680.83
合计	211,643,744.08	-4,319,828.14

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-50,304,250.00	3,648,400.00
合计	-50,304,250.00	3,648,400.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-326,820.57	1,396,484.16
应收账款坏账损失	-1,316,027.73	-8,008,682.06
其他应收款坏账损失	255,692.29	2,339,124.37
合计	-1,387,156.01	-4,273,073.53

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	0.00	-337,230.33

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-133,679,087.56	-278,325,256.71
三、固定资产减值损失		
四、无形资产减值损失		
五、坏账损失-预付款项	3,165.60	-77,175.70
合计	-133,675,921.96	-278,739,662.74

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-16,720,929.94
其中:固定资产处置收益		-16,720,929.94
合计		-16,720,929.94

其他说明：

□适用√不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,459,641.80	
其中：固定资产处置利得		1,387,501.00	
其他利得	2,597,273.67	5,738,211.30	2,597,273.67
合计	2,597,273.67	7,197,853.10	2,597,273.67

其他说明：

□适用√不适用

75、营业外支出

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,584,971.44	49,519,409.13	11,584,971.44
其中：固定资产处置损失	11,584,971.44	49,519,409.13	11,584,971.44
其他支出	315,836.41	4,968,431.15	315,836.41
合计	11,900,807.85	54,487,840.28	11,900,807.85

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,162,261.21	6,238,205.46
递延所得税费用	5,940,970.23	71,319,243.63
合计	61,103,231.44	77,557,449.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	213,102,767.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,275,691.97
子公司适用不同税率的影响	-38,993,090.59
调整以前期间所得税的影响	-2,179,263.65
非应税收入的影响	6,850,497.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,504,263.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,221,571.11
本期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	38,416,560.40
税法规定的额外可扣除费用	0.00
其他对所得税的影响	-4,549,857.26
所得税费用	61,103,231.44

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金及保证金	59,171,323.20	35,589,796.95
收到政府补助	3,264,362.60	4,251,115.01
财务费用中的利息收入	17,455,164.64	26,794,841.56
经营性租赁收到的现金	1,324,813.85	0.00
其他	335,540,358.75	51,832,646.61
合计	416,756,023.04	118,468,400.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金及保证金	148,358,142.78	913,145.51
管理、销售费用其他支出	215,186,017.50	161,094,575.16
营业外支出	8,611.12	4,828,539.71
出口及运杂费	7,550,000.00	0.00
银行手续费	14,419,311.66	7,663,570.39
资金往来及其他	212,920,935.78	20,932,201.36
合计	598,443,018.84	195,432,032.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与投资相关的往来款收回	2,492,603.75	500,333,958.32
合计	2,492,603.75	500,333,958.32

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与投资相关的往来款支出	2,299,206.50	500,039,680.83
合计	2,299,206.50	500,039,680.83

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回产生的融资费用	61,506,075.08	622,984,526.27
回购股份		79,999,955.00
合计	61,506,075.08	702,984,481.27

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,115,464,260.82	4,283,510,071.21	30,989,366.44	5,921,573,777.32	96,299,888.63	10,412,090,032.52
长期借款	7,699,590,000.00	3,937,500,000.00		498,100,000.00	2,358,295,000.00	8,780,695,000.00
长期应付款						
一年内到期的非流动负债	2,327,204,959.98		2,549,434,062.82	2,605,295,000.00	18,722.69	2,271,325,300.11
租赁负债	34,254,793.29		67,641,116.03		43,327,294.09	58,568,615.23
合计	22,176,514,014.09	8,221,010,071.21	2,648,064,545.29	9,024,968,777.32	2,497,940,905.41	21,522,678,947.86

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
票据背书转让支付材料款等	5,291,802,534.95
票据背书转让支付工程款等	246,855,907.06
合计	5,538,658,442.01

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	151,999,536.50	167,883,511.73
加：资产减值准备	133,675,921.96	278,739,662.74
信用减值损失	1,387,156.01	4,273,073.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,534,882,611.79	1,541,288,301.82
使用权资产摊销	58,105,701.62	48,705,993.32
无形资产摊销	71,843,831.65	63,782,567.90
长期待摊费用摊销	69,580.14	69,580.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		16,720,929.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,584,971.44	48,059,767.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	50,304,250.00	-3,648,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	284,314,432.35	335,088,108.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-211,643,744.08	5,011,310.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,141,551.02	66,260,661.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,815,568.17	3,920,643.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	333,411,778.76	1,297,514,583.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-706,332,684.11	-910,132,325.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-625,721,466.90	77,034,114.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,096,207,859.98	3,040,572,086.24
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：		
现金的期末余额	3,718,064,224.31	4,395,816,895.10
减：现金的期初余额	3,697,769,573.19	3,441,270,031.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,294,651.12	954,546,863.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	180,579,583.29
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,519,335.03
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

处置子公司收到的现金净额	166,060,248.26
--------------	----------------

其他说明：

公司转让持有的控股子公司山鼎云科 6198.70 万股股份，占山鼎云科总股本的 32.8649%，受让方为山钢集团，交易对价为 18057.96 万元。本次交易前，公司持有山鼎云科 81.86% 股权并对其进行实施控制；交易完成后，持股比例降至 49.00%。截至 2026 年 6 月，上述股权转让相关工商变更登记手续已办理完毕，公司丧失对山鼎云科的控制权，但能够对山鼎云科施加重大影响，公司在丧失控制权日转为权益法核算该项投资。

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,718,064,224.31	3,697,769,573.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,718,064,224.31	3,697,769,573.19
二、期末现金及现金等价物余额	3,718,064,224.31	3,697,769,573.19

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			310,016,848.55
其中：美元	45,441,727.52	6.81	309,499,061.98
欧元	66,664.08	7.77	517,786.57
港币			
应收账款			242,766,764.03
其中：美元	35,643,859.70	6.81	242,766,764.03
欧元			
港币			
应付账款			75,534,644.62
其中：美元	8,602,120.04	6.81	58,588,179.39
欧元	2,181,826.58	7.77	16,946,465.23
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本报告期短期租赁金额为 643,186.85 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,749,749.54(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	525,295.01	
土地	15,294,220.50	
设备	195,412.84	
合计	16,014,928.35	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	166,992,996.65	188,516,838.39
物料及燃动力费	1,170,607,562.86	830,272,831.10
资产折旧、摊销及修理费	78,040,416.72	43,027,883.55
其他	18,715,152.54	14,332,328.16
合计	1,434,356,128.77	1,076,149,881.20
其中：费用化研发支出	1,434,356,128.77	1,076,149,881.20

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
山鼎云科信息技术股份有限公司	2026 年 4 月 1 日	18,057.96	32.8649	股权转让	完成工商变更登记	3,968.04	49.00	8,466.21	26,923.54	6,381.74	根据丧失控制权日处置价款对应股权比例计算剩余持股比例的公允价值	0.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山钢青岛经贸有限公司	青岛市	822.00	青岛市	商品销售	100.00		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	30,000.00	济南市	工业加工	100.00		同一控制下企业合并
莱芜天元气体有限公司	济南市	50,581.10	济南市	工业加工	100.00		同一控制下企业合并
山东钢铁集团日照有限公司	日照市	392,698.36	日照市	金属冶炼	50.60		同一控制下企业合并
安徽山钢商贸有限公司	合肥市	1,200.00	合肥市	商品销售	100.00		同一控制下企业合并
济南山钢钢材销售有限公司	济南市	2,000.00	济南市	商品销售	100.00		投资
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	济南市	631,400.00	济南市	金属冶炼	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无
确定公司是代理人还是委托人的依据：
无
其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东钢铁集团日照有限公司	49.40	185,704,970.36		9,748,878,767.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	7,708,097,871.45	29,764,456,301.01	37,472,554,172.46	16,928,512,140.75	836,902,918.85	17,765,415,059.60	6,841,849,136.10	30,325,042,861.62	37,166,891,997.72	16,972,503,236.27	851,732,925.15	17,824,236,161.42

子公司 名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量	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	15,955,600,023.87	317,988,128.76	349,931,802.00	454,949,286.62	16,258,314,159.87	391,645,810.12	391,645,810.12	2,133,248,441.02

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	济南市	济南市	钢铁生产销售	50		权益法
山焦销售日照有限公司	日照市	日照市	煤炭开采和洗选	18.54		权益法
日照港宝岚码头有限公司	日照市	日照市	水路运输	35		权益法
日照岚山疏港铁路有限公司	日照市	日照市	铁路运输	31.529		权益法
山鼎云科信息技术股份有限公司	济南市	济南市	计算机技术	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	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	130,413,053.84	129,770,714.61
其中: 现金和现金等价物	7,078,069.06	17,123,616.34
非流动资产	1,557,318.58	1,856,613.94
资产合计	131,970,372.42	131,627,328.55

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	贝斯山钢（山东）钢板有限公司	贝斯山钢（山东）钢板有限公司
流动负债	24,798,239.42	40,630,541.14
非流动负债	149,647.70	733,123.08
负债合计	24,947,887.12	41,363,664.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	107,022,485.30	90,263,664.33
按持股比例计算的净资产份额	53,511,242.65	45,131,832.17
调整事项	-1,520,549.08	-1,520,549.10
--商誉		0.00
--内部交易未实现利润		0.00
--其他	-1,520,549.08	-1,520,549.10
对合营企业权益投资的账面价值	51,990,693.57	43,611,283.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	195,191,345.17	145,719,996.29
财务费用	242,650.45	10,128.19
所得税费用	5,586,273.64	4,323,719.45
净利润	16,758,820.97	12,995,668.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,758,820.97	12,995,668.02
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额			
	山东钢铁集团 财务有限公司	山焦销售日照 有限公司	日照港宝岚码 头有限公司	日照岚山疏港 铁路有限公司	山鼎云科信息 技术股份有限 公司	山东钢铁集团 财务有限公司	山焦销售日照 有限公司	日照港宝岚码 头有限公司	日照岚山疏港 铁路有限公司
存放同业款项	2,517,913,354.90					2,544,000,184.69			
发放贷款和垫款	7,858,503,815.41					8,579,383,006.10			
流动资产	8,444,337,653.04	1,021,759,236.23	140,169,343.43	359,827,778.08	937,120,788.38	7,108,753,984.36	995,417,628.86	133,189,952.10	277,183,666.49
非流动资产	3,518,013,954.84	347,848,169.17	3,536,589,444.11	1,960,053,767.09	126,747,100.87	6,045,648,801.97	362,585,442.02	3,431,226,564.65	2,092,474,114.89
资产合计	11,962,351,607.88	1,369,607,405.40	3,676,758,787.54	2,319,881,545.17	1,063,867,889.25	13,154,402,786.33	1,358,003,070.88	3,564,416,516.75	2,369,657,781.38
流动负债	8,056,405,494.44	106,275,395.88	1,435,420,399.39	175,199,808.70	588,028,911.65	9,251,935,355.38	97,077,188.88	1,433,167,740.75	182,368,678.88
非流动负债	29,636,893.41		1,394,642,191.57	1,541,115,845.63	19,452,825.51	33,926,373.58		1,269,340,870.68	1,546,091,937.26
负债合计	8,086,042,387.85	106,275,395.88	2,830,062,590.96	1,716,315,654.33	607,481,737.16	9,285,861,728.96	97,077,188.88	2,702,508,611.43	1,728,460,616.14
少数股东权益									
归属于母公司股东权益	3,876,309,220.03	1,263,332,009.52	846,696,196.58	603,565,890.84	456,386,152.09	3,868,541,057.37	1,260,799,720.38	861,907,905.32	641,197,165.24
按持股比例计算的净资产份额	1,008,615,659.05	234,221,754.57	296,343,668.80	190,298,289.72	223,629,214.52	1,006,594,383.13	233,752,268.16	301,667,766.86	202,163,054.23
调整事项	11,373,886.67	-1,596,842.29	322,593.83	-13,174,657.59	56,752,063.74	11,372,995.75	-1,573,451.93	-2,207,936.54	-13,142,836.76
--商誉									
--内部交易未实现利润									
--其他	11,373,886.67	-1,596,842.29	322,593.83	-13,174,657.59	56,752,063.74	11,372,995.75	-1,573,451.93	-2,207,936.54	-13,142,836.76
对联营企业权益投资的账面价值	1,019,989,545.72	232,624,912.28	296,666,262.63	177,123,632.13	280,381,278.26	1,017,967,378.88	232,178,816.23	299,459,830.32	189,020,217.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值									
营业收入	136,231,073.44	1,527,630,610.25	63,548,867.14	367,317,591.05	420,600,508.28	155,517,595.54	1,571,308,151.77	54,819,292.28	147,433,108.66
净利润	43,215,503.76	2,406,127.52	-15,485,687.47	-37,694,975.37	44,656,065.48	39,075,674.77	-8,831,626.51	-13,108,154.74	-45,832,193.80
终止经营的净利润									
其他综合收益									
综合收益总额	43,215,503.76	2,406,127.52	-15,485,687.47	-37,694,975.37	44,656,065.48	39,075,674.77	-8,831,626.51	-13,108,154.74	-45,832,193.80
本年度收到的来自联营企业的股利	9,222,507.24					13,983,334.50			

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额43,190.00（单位：万元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☒适用 ☐不适用

受政策及地方财政等因素影响，资金未能拨付。

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	470,962,021.16	2,000,000.00		20,215,240.29	16,050,000.00	436,696,780.87	与资产相关
递延收益	36,903,340.97	3,679,400.00		8,759,480.07		31,823,260.90	与收益相关
合计	507,865,362.13	5,679,400.00		28,974,720.36	16,050,000.00	468,520,041.77	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	9,589,088.20	139,295,346.64
与资产相关	20,215,240.29	17,459,786.01
合计	29,804,328.49	156,755,132.65

其他说明：

其他收益中由递延收益转入金额 28,974,720.36 元

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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，使股东及其他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 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，于2026年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债的金额列示如下：

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
货币资金-美元	45,441,727.52	5,063,566.31
货币资金-欧元	66,664.08	0.04
应收账款-美元	35,643,859.70	16,920,636.54
应付账款-美元	8,602,120.04	2,447,498.69
应付账款-欧元	2,181,826.58	4,282,905.58

注：表格所列示为外币金额，折算人民币金额详见本附注七、81“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

② 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2026年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为13,726,891,445.24元，及人民币计价的固定利率合同，金额为7,608,388,527.27元。

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有关。本公司通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

③ 价格风险

本公司以市场价格采购原材料及销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计 470,512,570.55 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 50.28%。

3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本公司也会考虑与供应商和金融机构协商，采用供应商融资安排延长付款期，在银行授信的范围内采用供应商融资安排延长付款期，优化公司现金流，缓解资金收支两端时间不匹配的矛盾。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2026 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 433.46 亿元。

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：

2026 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	5,656,750,942.74				5,656,750,942.74
衍生金融资产	612,150.00				612,150.00
应收款项融资	595,633,155.00				595,633,155.00
应收票据	388,177,976.19				388,177,976.19
应收账款	935,775,112.50				935,775,112.50
其他应收款	663,087,602.09				663,087,602.09
其他权益工具投资				1,949,225.03	1,949,225.03
金融负债					
短期借款	10,412,090,032.52				10,412,090,032.52
衍生金融负债	15,400.00				15,400.00
应付票据	12,844,405,692.09				12,844,405,692.09
应付账款	12,837,636,528.80				12,837,636,528.80
其他应付款	566,591,486.23				566,591,486.23
长期借款	2,150,686,542.19	2,568,570,000.00	6,212,125,000.00		10,931,381,542.19
租赁负债	120,638,757.92	58,471,493.67	97,121.56		179,207,373.15

注：上述金融资产金额按照账面余额列示。

(2) 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1) 汇率风险敏感性分析

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下（单位：万元）：

项目	汇率变动	2026 年 1-6 月份		2025 年 1-6 月份	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	1,996.98	1,996.98	1,215.89	1,215.89
	对人民币贬值 5%	-1,996.98	-1,996.98	-1,215.89	-1,215.89
欧元	对人民币升值 5%	-66.50	-66.50	-151.61	-151.61
	对人民币贬值 5%	66.50	66.50	151.61	151.61
英镑	对人民币升值 5%				
	对人民币贬值 5%				
日元	对人民币升值 5%				
	对人民币贬值 5%				
小计	对人民币升值 5%	1,930.48	1,930.48	1,064.28	1,064.28
	对人民币贬值 5%	-1,930.48	-1,930.48	-1,064.28	-1,064.28

2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2026 年 1-6 月份		2025 年 1-6 月份	
		对净利润的影响 (元)	对股东权益的影响 (元)	对净利润的影响 (元)	对股东权益的影响 (元)
浮动利率借款	增加 1%	-102,951,685.84	-102,951,685.84	-32,172,967.94	-32,172,967.94
浮动利率借款	减少 1%	102,951,685.84	102,951,685.84	32,172,967.94	32,172,967.94

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
国内期货、期权	为有效防范价格波动风险，实现持续稳健经营，公司及控股子公司日照公司严格按照套期保值原则开展商品套期保值业务。	具体套期保值的品种为公司生产经营过程中所需原燃料与钢材产品等。 公司及控股子公司日照公司常备套期保值业务交易保证金上限为人民币 5 亿元（不含本数）。资金来源全部为公司及控股子公司日照公司自有资金。	1.当生产原料价格处于快速上涨的走势，基于市场供需、行业动态等分析，买入期货合约。因存在对应实物，可借期货市场盈利弥补现货价格上涨成本，实现采购成本上涨风险的有效对冲。 2.对于钢材产品长期供货合同，依据合同期限与供货规模，密切关注原料期货价格走势，以原料的期货价格作为合同定价的辅助支撑，同时通过套期保值交易锁定原料采购价格，从而锁定采购端和销售端两端的价格，保障预期销售利润。 3.当市场形势、行业动态等因素表明原料价格面临显著下跌风险，公司针对铁矿石库存，选择卖出期货合约。若后期原料价格下跌，期货市场的盈利能弥补库存减值损失，从而有效控制原料库存减值风险。	公司已建立关于从事套期保值交易的管理制度，套期保值业务实行统一管理，持续对套期有效性进行评价。	公司开展的期货套期保值业务以减少大宗商品市场价格波动所带来的不利影响，控制经营风险，保障经营利润，不进行投机性的交易，不影响公司主营业务的正常开展。

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☒适用 ☐不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
期货合约	鉴于套期保值会计对套期关系指定、套期保值有效性测试等方面有严格的规定，公司选择对开展的套期保值业务按照一般金融工具核算。	报表日，“衍生工具—期货交易-明细科目”科目借方余额列支衍生金融资产，贷方余额列支衍生金融负债，“公允价值变动损益—衍生工具-期货交易-明细科目”科目发生额列入利润表中“公允价值变动损益”予以披露，“投资收益—衍生工具”科目发生额在利润表中“投资收益”予以披露，并根据需要在报表附注中进行披露。

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据		未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据、应收款项融资	4,212,011,277.33	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	4,212,011,277.33	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据、应收款项融资	票据背书/票据贴现	4,212,011,277.33	2,285,852.81
合计	/	4,212,011,277.33	2,285,852.81

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
（二）衍生金融资产		612,150.00		612,150.00
（三）其他权益工具投资			1,949,225.03	1,949,225.03
（四）投资性房地产				
（五）应收款项融资		595,633,155.00		595,633,155.00
持续以公允价值计量的资产总额		596,245,305.00	1,949,225.03	598,194,530.03
（六）衍生金融负债		15,400.00		15,400.00
持续以公允价值计量的负债总额		15,400.00		15,400.00

项目	期末公允价值			
	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
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒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

☒适用 ☐不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东钢铁集团有限公司	济南市	钢铁冶炼、加工制造、销售	1,196,897.87	58.8096	58.8096

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司山东钢铁集团有限公司，系2008年3月17日经山东省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“山东省国资委”）出资组建的大型钢铁企业，由济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司和山东省冶金工业总公司所属单位的国有产权划转注册成立。至2026年6月末，经相关股东增资、转让股权后，山东省国资委持股比例2%，中国宝武持股比例49.00%，山东惠济新生有限公司（以下简称“惠济新生”）持股比例49%，惠济新生授权山东省国资委代为行使股东表决权，山东省国资委合计持有山钢集团51.00%表决权。

本企业最终控制方是山东省国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本附注“十、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
贝斯山钢（山东）钢板有限公司	合营企业
山东钢铁集团财务有限公司	联营企业
日照港宝岚码头有限公司	联营企业
日照岚山疏港铁路有限公司	联营企业
山焦销售日照有限公司	联营企业
山鼎云科信息技术股份有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	同受山钢集团控制
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	同受山钢集团控制
山东金岭铁矿有限公司	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
山东冶金机械厂有限公司	同受山钢集团控制
山钢产城融合发展（山东）有限公司	同受山钢集团控制
山钢资本控股（深圳）有限公司	同受山钢集团控制
淄博东方星城置业有限公司	同受山钢集团控制
山东昆仑材料科技集团有限公司	受山钢集团重大影响
山东诚安集团有限公司	受山钢集团重大影响
山东金鼎集团有限公司	受山钢集团重大影响
山东铁源冶金材料有限公司	受山钢集团重大影响
山东莱钢永锋钢铁有限公司	受山钢集团重大影响
山东莱钢矿业有限公司	受山钢集团重大影响
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	受山钢集团重大影响
山东蓝天科技发展集团有限公司	受山钢集团重大影响
山东力山特智能科技股份有限公司	受山钢集团重大影响
山东鲁碧集团有限公司	受山钢集团重大影响
山东鲁南矿业有限公司	受山钢集团重大影响
山东鲁中物流发展有限公司	受山钢集团重大影响
山东省冶金设计院股份有限公司	受山钢集团重大影响
山东泰东实业有限公司	受山钢集团重大影响
宝山钢铁股份有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东泰东实业有限公司	原辅备件类	6,816.26	16,349.42
山东金鼎集团有限公司	原辅备件类	346.78	1,281.19
山东诚安集团有限公司	原辅备件类	127.82	1,400.41
山东蓝天科技发展集团有限公司	原辅备件类	1,278.59	
山东鲁碧集团有限公司	原辅备件类	22,821.46	25,290.83
山东鲁南矿业有限公司	原辅备件类	19,520.77	8,635.60
山东莱钢永锋钢铁有限公司	原辅备件类	8,812.10	
山东耐火材料集团有限公司	原辅备件类	2,234.39	1,248.07
山东冶金机械厂有限公司	原辅备件类	411.01	1,530.71

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山鼎云科信息技术股份有限公司	原辅备件类	30.60	
山东金岭铁矿有限公司	原辅备件类	3,625.42	14,369.11
山东鲁欣冶金科技有限公司	原辅备件类	19,546.49	25,869.17
山东莱矿矿业有限公司	原辅备件类	26,944.31	28,361.16
山东昆仑材料科技集团有限公司	原辅备件类	10,878.96	6,716.87
山钢资本控股（深圳）有限公司	原辅备件类	1,214.02	1,711.39
山东钢铁集团永锋临港有限公司	原辅备件类		7,812.38
山东钢铁集团国际贸易有限公司	原辅备件类	608,300.30	617,651.18
山鼎云科信息技术股份有限公司	设备类	650.39	
山鼎云科信息技术股份有限公司	软件电子类	2,398.90	
山东钢铁集团有限公司	其他		2.46
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁产品类	444.59	52,211.08
宝山钢铁股份有限公司	钢铁产品类		2,702.98
山东鲁中物流发展有限公司	服务劳务类	17,284.53	22,951.08
山东泰东实业有限公司	服务劳务类	12,318.41	6,691.33
山东金鼎集团有限公司	服务劳务类	6,531.56	2,923.05
山钢产城融合发展（山东）有限公司	服务劳务类	226.53	87.18
莱芜钢铁集团有限公司	服务劳务类	54,930.15	72,767.30
山东诚安集团有限公司	服务劳务类	3,160.49	1,398.41
山东蓝天科技发展集团有限公司	服务劳务类	2,316.88	2,279.00
山东力山特智能科技股份有限公司	服务劳务类	20,241.54	25,358.33
山东鲁南矿业有限公司	服务劳务类	643.78	1,030.90
山东省冶金设计院股份有限公司	服务劳务类	37,288.46	56,211.63
山东耐火材料集团有限公司	服务劳务类	55.49	
山东冶金机械厂有限公司	服务劳务类	214.44	
山鼎云科信息技术股份有限公司	服务劳务类	4,031.50	
山东鲁欣冶金科技有限公司	服务劳务类	1,137.76	535.04
山东莱矿矿业有限公司	服务劳务类	219.20	
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	服务劳务类	46.46	111.05
日照港宝岚码头有限公司	服务劳务类	4,766.46	1,952.48
日照岚山疏港铁路有限公司	服务劳务类	3,472.66	4,032.14
山东钢铁集团有限公司	服务劳务类		27.57
山东钢铁集团国际贸易有限公司	服务劳务类	6,771.10	1,714.93
合计		912,060.56	1,013,215.43

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁产品类	341,851.99	456,942.76
山东鲁中物流发展有限公司	钢铁产品类	2,666.25	3,342.36
山东冶金机械厂有限公司	钢铁产品类	489.34	3,684.78
山钢资本控股（深圳）有限公司	钢铁产品类	14,891.94	22,733.54
山东莱矿矿业有限公司	钢铁产品类	20.58	22.94
贝斯山钢(山东)钢板有限公司	钢铁产品类	6,208.36	4,464.46
宝山钢铁股份有限公司	钢铁产品类		105,571.13
山东钢铁集团国际贸易有限公司	钢铁产品类	133,129.82	217,263.10

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东泰东实业有限公司	钢铁副产品类	2,846.44	1,445.97
莱芜钢铁集团有限公司	钢铁副产品类	519.41	247.54
山东诚安集团有限公司	钢铁副产品类	22.08	15.38
山东金鼎集团有限公司	钢铁副产品类	738.43	432.85
山东力山特智能科技股份有限公司	钢铁副产品类	3,680.07	4,142.29
山东鲁碧集团有限公司	钢铁副产品类	10,201.88	11,440.03
山东鲁南矿业有限公司	钢铁副产品类	344.42	282.09
山东鲁中物流发展有限公司	钢铁副产品类	3,760.01	118.34
山东省冶金设计院股份有限公司	钢铁副产品类	1,571.65	1,655.51
山鼎云科信息技术股份有限公司	钢铁副产品类	5.93	
山东莱矿矿业有限公司	钢铁副产品类	25.86	
山东蓝天科技发展集团有限公司	钢铁副产品类	63.49	
山东耐火材料集团有限公司	钢铁副产品类	73.64	
山东鲁欣冶金科技有限公司	钢铁副产品类	1,171.68	2,431.02
山东昆仑材料科技集团有限公司	钢铁副产品类	138.05	
日照港宝岚码头有限公司	钢铁副产品类	419.96	439.78
山东省冶金设计院股份有限公司	其他	0.06	0.08
山钢产城融合发展（山东）有限公司	其他		190.00
莱芜钢铁集团有限公司	其他		0.04
山东泰东实业有限公司	软件电子类	3.22	
莱芜钢铁集团有限公司	软件电子类	91.12	58.75
山东诚安集团有限公司	软件电子类	0.35	
山东金鼎集团有限公司	软件电子类	26.38	
山东力山特智能科技股份有限公司	软件电子类	70.88	
山东鲁碧集团有限公司	软件电子类	2.60	
山东鲁南矿业有限公司	软件电子类	1.09	38.94
山东鲁中物流发展有限公司	软件电子类	0.25	
山东省冶金设计院股份有限公司	软件电子类	2,094.03	
山钢产城融合发展（山东）有限公司	软件电子类	17.97	23.80
山钢资本控股（深圳）有限公司	软件电子类	3.67	3.86
山东莱矿矿业有限公司	软件电子类	2.60	16.98
山东蓝天科技发展集团有限公司	软件电子类	13.64	
山东耐火材料集团有限公司	软件电子类	28.85	4.18
山东鲁欣冶金科技有限公司	软件电子类	0.43	
山东钢铁集团财务有限公司	软件电子类	30.19	215.99
山东金岭铁矿有限公司	软件电子类	301.38	459.68
山东莱钢永锋钢铁有限公司	软件电子类	4.67	
宝山钢铁股份有限公司	软件电子类	0.00	393.00
山东钢铁集团有限公司	软件电子类	0.00	3,341.82
山东钢铁集团国际贸易有限公司	软件电子类	300.76	301.25
山东诚安集团有限公司	原辅备件类	67.46	
山东泰东实业有限公司	原辅备件类		443.79
山东泰东实业有限公司	服务劳务类	65.29	
山东诚安集团有限公司	服务劳务类	1.34	
山东金鼎集团有限公司	服务劳务类	52.31	0.04
山东力山特智能科技股份有限公司	服务劳务类	0.94	0.47
山东鲁碧集团有限公司	服务劳务类	382.21	777.19

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁中物流发展有限公司	服务劳务类	0.45	12.38
山东省冶金设计院股份有限公司	服务劳务类	1.45	0.24
山东冶金机械厂有限公司	服务劳务类	0.01	13.99
山钢产城融合发展（山东）有限公司	服务劳务类	0.03	
山鼎云科信息技术股份有限公司	服务劳务类	1.26	
山东蓝天科技发展集团有限公司	服务劳务类	11.26	43.00
山东耐火材料集团有限公司	服务劳务类	0.25	
山东鲁欣冶金科技有限公司	服务劳务类	0.23	0.02
山东蓝鲸复合材料科技有限公司	服务劳务类	0.06	
山东莱矿矿业有限公司	服务劳务类		0.16
山东钢铁集团国际贸易有限公司	服务劳务类	0.37	63.69
合计		528,420.34	843,079.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	股权托管	2024-07-10	注 1	协商（首年 25 万元，次年起托管费 50 万元/年）	

关联托管/承包情况说明

☒适用 ☐不适用

注 1: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、或目标公司注销、或双方协商解除协议之日。

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东诚安集团有限公司	机床设备		137,079.65
山东泰东实业有限公司	土地		3,742,200.00
山东力山特智能科技股份有限公司	土地		216,000.00
山东鲁碧集团有限公司	土地	14,401,620.50	8,029,088.74
莱芜钢铁集团有限公司	设备	195,412.84	
山东鲁南矿业有限公司	土地	747,812.50	
山东鲁中物流发展有限公司	土地	18,750.00	
山东鲁欣冶金科技有限公司	土地		593,046.78
山东蓝天科技发展集团有限公司	房屋	134,128.44	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东钢铁集团有限公司	房屋			0.00	0.00	278.08			388.11	8.79	556.17
莱芜钢铁集团有限公司	房屋			1,358.24	92.23	46.06			1,595.03	144.07	8,606.03
山钢产城融合发展（山东）有限公司	房屋			9.96	0.40	25.80					
莱芜钢铁集团有限公司	土地			4,689.46	251.75	16,628.89			4,325.46	167.07	0.00

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东钢铁集团财务有限公司	400,000,000.00	2026/4/21	2029/4/21	山东钢铁集团财务有限公司

注：本报告期支付山东钢铁集团财务有限公司的利息费用为 17,465,319.82 元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	196.17	73.76

注：本期发生额含兑付的 2025 年度薪酬，上期发生额不含兑付的 2024 年度薪酬（2025 年下半年兑付）。

(8) 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

本期末在山东钢铁集团财务有限公司的存款余额为 4,416,010,222.46 元，本期确认的利息收入为 30,395,310.23 元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省冶金设计院股份有限公司	2,845,579.54	28,455.79	23,079,463.55	258,617.49
应收账款	山东泰东实业有限公司	22,977,067.04	229,770.68	16,420,835.31	164,208.35
应收账款	莱芜钢铁集团有限公司	216.00	2.16	17,561,098.23	182,857.78

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东蓝天科技发展集团有限公司	23,138.62	231.39	40,285.27	402.85
应收账款	山鼎云科信息技术股份有限公司	124,630.75	94,642.54		
应收账款	山东昆仑材料科技集团有限公司	433,213.75	4,332.14	332,464.65	3,324.65
应收账款	山东诚安集团有限公司	1,136,864.58	11,368.65	703,668.30	7,036.68
应收账款	山东鲁欣冶金科技有限公司	8,693,913.91	86,939.14	15,661,752.58	156,617.53
应收账款	山东金鼎集团有限公司	1,087,837.59	10,878.38	788,472.74	7,884.73
应收账款	日照港宝岚码头有限公司	2,288,792.73	22,887.93	940,472.18	9,404.72
应收账款	山东钢铁集团有限公司			2,702,187.20	27,021.87
应收账款	山东钢铁集团淄博张钢有限公司			408,300.00	408,300.00
应收账款	山东金岭铁矿有限公司			88,600.00	886.00
应收账款	山东莱钢永锋钢铁有限公司			13,114,065.00	872,632.65
应收账款	山东耐火材料集团有限公司			1,500.00	15.00
应收账款	山东钢铁集团国际贸易有限公司			79,422,239.12	794,222.39
应收账款	山东莱矿矿业有限公司			420,000.00	4,200.00
应收账款	山东冶金机械厂有限公司			114,504.81	1,145.05
应收账款	淄博东方星城置业有限公司			1,564.45	15.64
应收账款	山东钢铁集团财务有限公司			1,008,469.17	10,084.69
	合计	103,366,600.41	1,127,062.24	235,858,611.85	3,539,364.76
其他应收款	日照港宝岚码头有限公司	24,522,713.04	12,261,356.52	25,265,957.45	12,632,978.73
其他应收款	山东钢铁集团国际贸易有限公司	30,000,000.00	300,000.00	30,000,000.00	300,000.00
其他应收款	山东金岭铁矿有限公司			5,900.00	
	合计	54,522,713.04	12,561,356.52	55,271,857.45	12,932,978.73
预付账款	莱芜钢铁集团有限公司	4,676,133.99		4,600,797.38	
预付账款	山东蓝天科技发展集团有限公司	3,158,528.50			
预付账款	山东钢铁集团国际贸易有限公司	268,681,261.13		182,895,216.84	
预付账款	山东莱矿矿业有限公司			206,128.59	
预付账款	山东省冶金设计院股份有限公司			1,700,000.00	
	合计	276,515,923.62		189,402,142.81	
应收票据	莱芜钢铁集团有限公司	396,359,630.04	1,167,941.33		
应收票据	山东冶金机械厂有限公司			39,000,000.00	390,000.00
	合计	396,359,630.04	1,167,941.33	39,000,000.00	390,000.00

(2) 应付项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东省冶金设计院股份有限公司	263,673,762.70	451,512,585.69
应付账款	山鼎云科信息技术股份有限公司	204,759,551.23	
应付账款	山东力山特智能科技股份有限公司	86,460,674.29	109,769,425.23
应付账款	山东泰东实业有限公司	139,956,424.50	221,866,874.55
应付账款	山东金鼎集团有限公司	10,437,739.49	22,405,046.15
应付账款	山东冶金机械厂有限公司	8,742,276.35	22,770,561.50
应付账款	莱芜钢铁集团有限公司	298,249,954.03	71,804,263.18
应付账款	山东蓝鲸复合材料科技有限公司	399,981.64	2,226,215.89
应付账款	山东诚安集团有限公司	38,194,717.13	90,675,191.95
应付账款	山东莱矿矿业有限公司	40,220,162.50	71,407,928.14
应付账款	山东蓝天科技发展集团有限公司	1,672,955.82	10,389,447.15
应付账款	山东鲁碧集团有限公司	67,227,900.75	146,289,123.97
应付账款	山东鲁南矿业有限公司	49,375,485.19	142,993,908.91
应付账款	山东鲁欣冶金科技有限公司	37,601,470.02	202,354,735.15
应付账款	山东鲁中物流发展有限公司	15,701,087.59	95,013,306.76
应付账款	山东钢铁集团国际贸易有限公司	1,425,835,025.80	940,501,266.07
应付账款	山东耐火材料集团有限公司	36,431,378.51	61,177,356.13
应付账款	山钢资本控股（深圳）有限公司	96,205.24	19,803,034.84
应付账款	山东金岭铁矿有限公司	951,344.79	4,601,943.52
应付账款	山东昆仑材料科技集团有限公司	12,814,831.56	9,203,096.49
应付账款	山东铁源冶金材料有限公司	82,324,082.34	182,324,082.34
应付账款	日照港宝岚码头有限公司	15,067,638.15	27,146,422.92
应付账款	日照岚山疏港铁路有限公司	12,913,504.77	14,194,318.12
应付账款	山东钢铁集团有限公司	78,000.00	608,000.00
	合计	2,849,186,154.39	2,921,038,134.65
应付票据	山东省冶金设计院股份有限公司	356,834,201.52	50,533,104.66
应付票据	山鼎云科信息技术股份有限公司	120,609,761.44	
应付票据	山东力山特智能科技股份有限公司	93,231,482.10	89,818,649.61
应付票据	山东泰东实业有限公司	78,674,484.55	115,767,519.92
应付票据	山东金鼎集团有限公司	3,510,908.50	749,788.47
应付票据	山东冶金机械厂有限公司	6,870,430.90	11,011,512.98
应付票据	莱芜钢铁集团有限公司	62,640,735.67	1,004,740.00
应付票据	山东诚安集团有限公司	15,991,616.78	2,213,981.80
应付票据	山东莱矿矿业有限公司	211,737,642.40	49,746,752.73
应付票据	山东蓝天科技发展集团有限公司	1,673,679.79	
应付票据	山东鲁碧集团有限公司	26,294,064.58	28,127,609.88
应付票据	山东鲁南矿业有限公司	250,836,289.12	161,848,692.77
应付票据	山东鲁欣冶金科技有限公司	172,320,459.12	11,088,656.30
应付票据	山东鲁中物流发展有限公司	15,461,623.73	18,378,450.45
应付票据	山东钢铁集团国际贸易有限公司	1,852,913,682.08	1,991,523,669.27
应付票据	山东耐火材料集团有限公司	16,697,171.74	6,305,359.58
应付票据	山东金岭铁矿有限公司	25,583,903.51	10,770,870.39
应付票据	山东昆仑材料科技集团有限公司	33,061,456.46	7,475,941.07
应付票据	山东铁源冶金材料有限公司	200,000,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	合计	3,544,943,593.99	2,556,365,299.88
合同负债	山东省冶金设计院股份有限公司	214,272.00	214,314.01
合同负债	山东力山特智能科技股份有限公司	100.00	100.00
合同负债	山东泰东实业有限公司	1,171,473.57	117,365.03
合同负债	山东金鼎集团有限公司	179.20	79.20
合同负债	山东冶金机械厂有限公司	1,438,102.13	2,386,492.15
合同负债	莱芜钢铁集团有限公司	13,795,600.46	13,620,665.58
合同负债	山东诚安集团有限公司	142,034.33	28,656.19
合同负债	山东莱矿矿业有限公司	197,462.66	522,151.35
合同负债	山东蓝天科技发展集团有限公司	5,623.79	116,600.00
合同负债	山东鲁中物流发展有限公司	6,042,093.87	1,718,993.00
合同负债	山东钢铁集团国际贸易有限公司	10,421,765.88	4,224,856.11
合同负债	山东耐火材料集团有限公司	565,689.00	2,501.27
合同负债	山钢资本控股（深圳）有限公司	6,296,425.53	13,773,088.45
合同负债	山东莱钢永锋钢铁有限公司	151,580.35	
合同负债	贝斯山钢(山东)钢板有限公司	12,564,487.67	9,630,253.87
合同负债	山东鲁碧集团有限公司		500,635.85
合同负债	山东蓝鲸复合材料科技有限公司		18,800.00
	合计	53,006,890.44	46,875,552.06
其他应付款	山东省冶金设计院股份有限公司	18,351,491.27	7,418,915.57
其他应付款	山鼎云科信息技术股份有限公司	11,394,250.63	
其他应付款	山东力山特智能科技股份有限公司	11,494,325.59	11,280,578.11
其他应付款	山东泰东实业有限公司	9,875,739.18	9,088,025.18
其他应付款	山东金鼎集团有限公司	4,964,595.11	3,467,656.04
其他应付款	山东冶金机械厂有限公司	316,971.66	316,971.66
其他应付款	莱芜钢铁集团有限公司	15,621,906.67	15,041,513.05
其他应付款	山东蓝鲸复合材料科技有限公司	379,098.17	573,308.17
其他应付款	山东诚安集团有限公司	9,504,207.15	9,310,927.15
其他应付款	山东莱矿矿业有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	山东蓝天科技发展集团有限公司	127,000.00	129,000.00
其他应付款	山东鲁碧集团有限公司	350,000.00	350,000.00
其他应付款	山东鲁欣冶金科技有限公司	2,625,190.96	2,605,190.96
其他应付款	山东鲁中物流发展有限公司	5,141,836.64	5,253,414.07
其他应付款	山东钢铁集团国际贸易有限公司	2,505,000.00	2,505,000.00
其他应付款	山东耐火材料集团有限公司	303,000.00	143,000.00
其他应付款	山钢资本控股（深圳）有限公司	700,000.00	700,000.00
其他应付款	山钢产城融合发展（山东）有限公司	420,000.00	120,000.00
其他应付款	山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
	合计	111,374,613.03	85,603,499.96

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

1) 未决诉讼

项目	本年	上年	备注
未决诉讼形成的或有负债	21,405,522.97	21,405,522.97	注 1
合计	21,405,522.97	21,405,522.97	

注 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 2026 年 6 月 30 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) 其他或有事项

①日照市海明睿贸易有限公司（以下简称“日照海明睿”）2024 年 6 月 29 日以安徽山钢商贸有限公司（以下简称“安徽山钢公司”）未能按期履行供货合同项下的供货义务为由，向安徽省合肥市蜀山区人民法院提起诉讼，要求解除供货合同，总价款 75,316,462.34 元，并返还货款及利息，同时要求山钢股份对安徽山钢公司的债务承担连带责任，并申请冻结公司部分银行存款。2025 年 2 月 6 日，合肥市蜀山区法院出具《民事裁定书》，以案件涉嫌刑事犯罪、不属于人民法院受理民事诉讼的范围为由，裁定驳回起诉。

日照海明睿不服裁定结果，向合肥市中级人民法院提起上诉，二审法院认为日照海明睿与安徽山钢公司的合同纠纷属于民事案件，与刑事案件仅为牵连关系，不应驳回起诉。2025 年 4 月 3 日裁定撤销原审裁定，要求合肥市蜀山区法院继续审理本案。

2026 年 1 月 30 日，合肥市蜀山区法院做出一审判决，判决驳回日照海明睿对山钢股份的诉讼请求，安徽山钢公司承担部分责任。安徽山钢公司已完成合同项下全部交货义务，案涉 15542 吨钢材中，已有 14670 吨(占比 94%)由最终用户实际提取，实物已经交付，交付义务即告完成，不存在违约行为，安徽山钢公司认为一审法院认定事实错误、适用法律不当，提起上诉。

2026年6月26日，合肥市中级人民法院二审开庭，目前正在审理过程中。公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	190,631,593.45	259,856,539.99
3 年以上	643,565.63	94,339.63
合计	191,275,159.08	259,950,879.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	191,275,159.08	100.00	1,354,830.87	0.71	189,920,328.21	259,950,879.62	100.00	1,238,026.64	0.48	258,712,852.98
其中：										
账龄组合	71,770,089.70	37.52	1,354,830.87	1.89	70,415,258.83	123,802,662.72	47.63	1,238,026.64	1.00	122,564,636.08
无风险组合	119,505,069.38	62.48			119,505,069.38	136,148,216.90	52.37			136,148,216.90
合计	191,275,159.08	/	1,354,830.87	/	189,920,328.21	259,950,879.62	/	1,238,026.64	/	258,712,852.98

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,126,524.07	711,265.24	1.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	643,565.63	643,565.63	100.00
合计	71,770,089.70	1,354,830.87	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额		1,238,026.64		1,238,026.64
本期计提		116,804.23		116,804.23
2026年6月30日余额		1,354,830.87		1,354,830.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,238,026.64	116,804.23				1,354,830.87
合计	1,238,026.64	116,804.23				1,354,830.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南山钢钢材销售有限公司	68,644,983.36		68,644,983.36	35.89	
山东钢铁集团日照有限公司	33,224,861.61		33,224,861.61	17.37	
山钢青岛经贸有限公司	17,635,224.41		17,635,224.41	9.22	
山东泰东实业有限公司	16,567,903.04		16,567,903.04	8.66	165,679.03
宝钢特钢长材有限公司	16,049,386.52		16,049,386.52	8.39	160,493.87
合计	152,122,358.94		152,122,358.94	79.53	326,172.90

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	160,910,031.85	1,301,385,070.81
合计	160,910,031.85	1,301,385,070.81

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	161,073,604.88	1,301,537,480.59
1年以内小计	161,073,604.88	1,301,537,480.59
3年以上	3,396,813.00	61,652.00
合计	164,470,417.88	1,301,599,132.59

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	140,838,320.65	1,286,325,664.26
保证金、抵押金等暂付款	23,632,097.23	15,065,722.05
其他		207,746.28
合计	164,470,417.88	1,301,599,132.59

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额		214,061.78		214,061.78
本期计提		3,346,324.25		3,346,324.25
2026年6月30日余额		3,560,386.03		3,560,386.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的第“11、金融工具”

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	214,061.78	3,346,324.25				3,560,386.03
合计	214,061.78	3,346,324.25				3,560,386.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
山东莱钢环友化工能源有限公司	140,838,320.65	85.63	资金往来	1 年以内	
海洋石油工程股份有限公司	13,986,944.51	8.50	保证金	1 年以内	
莱芜市钢城区里辛街道办事处北赵家峪居民委员会	1,048,560.00	0.64	保证金、抵 押 金 等 暂 付款	3 年以上	1,048,560.00
杭州天明环保工程有限公司	900,000.00	0.55	保证金、抵 押 金 等 暂 付款	3 年以上	900,000.00
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司配件安装分公司	805,801.00	0.49	保证金、抵 押 金 等 暂 付款	3 年以上	805,801.00
合计	157,579,626.16	95.81	/	/	2,754,361.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	11,025,512,796.74	5,100,000.00	11,020,412,796.74	11,185,231,819.30	5,100,000.00	11,180,131,819.30
对联营、合营企业投资	1,474,312,304.18		1,474,312,304.18	1,293,757,478.18		1,293,757,478.18
合计	12,499,825,100.92	5,100,000.00	12,494,725,100.92	12,478,989,297.48	5,100,000.00	12,473,889,297.48

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东钢铁集团日照有限公司	8,780,483,791.32						8,780,483,791.32	
山鼎云科信息技术股份有限公司	159,719,022.56			159,719,022.56				
莱芜天元气体有限公司	858,661,072.02						858,661,072.02	
济南山钢钢材销售有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
安徽山钢商贸有限公司	21,460,166.67						21,460,166.67	
山东莱钢环友化工能源有限公司	300,036,222.19						300,036,222.19	
山钢青岛经贸有限公司	15,667,786.21						15,667,786.21	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1,024,103,758.33						1,024,103,758.33	
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	0.00	5,100,000.00						5,100,000.00
合计	11,180,131,819.30	5,100,000.00		159,719,022.56			11,020,412,796.74	5,100,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值 准备 期末 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	43,611,283.07				8,379,410.50						51,990,693.57	
小计	43,611,283.07				8,379,410.50						51,990,693.57	
二、联营企业												
山东钢铁集团财务有限公司	1,017,967,378.88				11,244,674.08			-9,222,507.24			1,019,989,545.72	
山焦销售日照有限公司	232,178,816.23				446,096.05						232,624,912.28	
山鼎云科信息技术股份有限公司			84,662,105.87		16,554,318.39		1,071,074.27			67,419,654.08	169,707,152.61	
小计	1,250,146,195.11		84,662,105.87		28,245,088.52		1,071,074.27	-9,222,507.24		67,419,654.08	1,422,321,610.61	
合计	1,293,757,478.18		84,662,105.87		36,624,499.02		1,071,074.27	-9,222,507.24		67,419,654.08	1,474,312,304.18	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,024,977,917.95	15,300,921,787.04	16,493,373,541.47	15,756,181,526.98
其他业务	3,246,936,956.22	3,104,815,344.20	3,474,792,798.61	3,405,544,461.00
合计	19,271,914,874.17	18,405,737,131.24	19,968,166,340.08	19,161,725,987.98

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	19,271,914,874.17	18,405,737,131.24
其中：钢材	11,723,880,888.89	10,995,504,184.94
焦化、动力、钢坯等中间产品	4,515,133,800.96	4,519,254,345.62
材料	2,889,330,810.64	2,873,999,368.77
其他	143,569,373.68	16,979,231.91
按经营地区分类	19,271,914,874.17	18,405,737,131.24
其中：内销	17,946,411,479.05	17,124,439,800.99
出口	1,325,503,395.12	1,281,297,330.25
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类	19,271,914,874.17	18,405,737,131.24
其中：在某一时刻确认	19,271,914,874.17	18,405,737,131.24
在某一时间段确认		
按合同期限分类	19,271,914,874.17	18,405,737,131.24
其中：长期合同		
短期合同	19,271,914,874.17	18,405,737,131.24
合计	19,271,914,874.17	18,405,737,131.24

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	按约定方式交付	预收货款	货物	是	无	产品质量保证
外销	货物装船并取得提单	预收货款	货物	是	无	产品质量保证
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,187,374.01	
权益法核算的长期股权投资收益	36,624,499.02	14,674,416.08
处置长期股权投资产生的投资收益	105,522,666.60	
衍生金融工具处置损益	-17,567.50	
合计	176,316,972.13	14,674,416.08

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	133,065,585.79	主要是处置山鼎云科公司32.8649%股权相关损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,630,488.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,281,437.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,255,407.06	
少数股东权益影响额（税后）	21,773,748.28	
合计	128,948,355.97	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.0028	-0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83	-0.0150	-0.0150

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：郭小龙

董事会批准报送日期：2026年8月20日

修订信息

☐适用 ☒不适用