

山东能源集团有限公司

2022 年度财务等重大信息公告

重要提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

目 录

目 录.....	2
第一节 释义.....	3
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 财务会计报告和审计报告摘要.....	5
第四节 董事会报告摘要.....	15
第五节 集团董事、高级管理人员的任职情况.....	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 社会责任的履行.....	25
第八节 履职待遇及有关业务支出情况.....	28
第九节 内部控制.....	28
第十节 审计报告.....	34

第一节 释义

本公告内容中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
省财政厅	指	山东省财政厅
山东能源集团、山东能源、集团、集团公司、本集团、本公司、公司	指	山东能源集团有限公司
兖矿能源	指	兖矿能源集团股份有限公司
章程	指	本公司章程
股东	指	本公司股东
董事	指	本公司董事
董事会	指	本公司董事会
高管	指	本公司高级管理人员
元	指	人民币元，除非文义另有所指

信息公告说明：1. 注明集团的为集团一级企业，未注明的为集团合并口径。2. 所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元（或万元），币种为人民币。

第二节 公司基本情况

一、公司基本信息

1. 中文名称：山东能源集团有限公司
简称：山东能源
2. 外文名称：SHANDONG ENERGY GROUP CO., LTD.
3. 注册地址：山东省济南市高新区工业南路 57-1 号高新万达 J3 写字楼 19 层
4. 经营范围：授权范围内的国有资产经营；开展煤炭等资源性产品、煤电、煤化工、高端装备制造、新能源新材

料、现代物流贸易、油气、工程和技术研究及管理咨询、高科技、金融等行业领域的投资、管理；规划、组织、协调集团所属企业在上述行业领域内的生产经营活动。投资咨询；期刊出版，有线广播及电视的安装、开通、维护和器材销售；许可证批准范围内的增值电信业务；对外承包工程资质证书批准范围内的承包与实力、规模、业绩相适应的国外工程项目及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

（以下仅限分支机构经营）：热电、供热及发电余热综合利用；公路运输；木材加工；水、暖管道安装、维修；餐饮、旅馆；水的开采及销售；黄金、贵金属、有色金属的地质探矿、开采、选冶、加工、销售及技术服务。广告业务；机电产品、服装、纺织及橡胶制品的销售；备案范围内的进出口业务；园林绿化；房屋、土地、设备的租赁；煤炭、煤化工及煤电铝技术开发服务；建筑材料、硫酸铵（白色结晶粉末）生产、销售；矿用设备、机电设备、成套设备及零配件的制造、安装、维修、销售；装饰装修；电器设备安装、维修、销售；通用零部件、机械配件、加工及销售；污水处理及中水的销售；房地产开发、物业管理；日用百货、工艺品、金属材料、燃气设备销售；铁路货物（区内自备）运输。

5. 网址：<http://www.shandong-energy.com/>

6. 电子信箱：web@snjt.com

二、公司简介

山东能源集团是由原兖矿集团和原山东能源集团联合重组成立的山东省属大型能源集团，以矿业、电力、高端化

工、高端装备制造、新能源新材料、现代物流贸易为主导产业，是全国唯一一家拥有境内外四地上市平台的大型能源企业。拥有兖矿能源、新矿集团、枣矿集团等 20 多个二级企业，境内外上市公司 10 家，分布在国内 22 个省（区）和 12 个国家（地区），从业人员 22 万人。2022 年实现营业收入 8347 亿元，年末资产总额 9511 亿元，位列中国能源企业 500 强第 5 位、中国企业 500 强第 23 位、世界 500 强第 69 位。

第三节 财务会计报告和审计报告摘要

一、财务会计报告

（一）主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	变动比例（%）
营业总收入	83,471,545.21	75,389,859.38	10.72
营业总成本	77,309,335.06	71,896,742.06	7.53
销售费用	895,433.59	589,307.71	51.95
管理费用	3,303,172.51	2,211,859.74	49.34
财务费用	1,603,574.93	1,345,384.61	19.19
营业利润	4,361,042.15	2,410,164.17	80.94
投资收益	473,690.81	249,937.44	89.52
营业外收入	124,816.15	136,008.28	-8.23
营业外支出	249,988.81	210,948.85	18.51
利润总额	4,235,869.48	2,335,223.60	81.39
已交税费总额	5,291,749.14	3,116,004.90	69.82
净利润	2,404,059.73	1,400,046.41	71.71
营业利润率（%）	5.22	3.21	--
净资产收益率（%）	9.45	6.20	--

项目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)
资产总额	95,112,300.81	70,078,134.91	35.72
负债总额	66,562,522.80	47,774,728.52	39.33
所有者权益	28,549,778.01	22,303,406.38	28.01

注：1. 以上数据按照年度审计后的决算数据填报。

2. 会计报表附注

(1) 报表编制基础：①本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。②合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

(2) 重要会计政策、会计估计的说明：

①集团报告期内会计政策变更事项：

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果

产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③集团报告期内无会计估计变更事项。

(3) 会计报表主要项目注释(金额:元):

①应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,456,407,694.81	16.19	2,207,900,428.27	49.54	2,248,507,266.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,066,416,751.26	83.81	2,436,828,091.82	10.56	20,629,588,659.44
其中:内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	2,042,490,664.44	7.42			2,042,490,664.44
账龄组合	21,023,926,086.82	76.39	2,436,828,091.82	11.59	18,587,097,995.00
合计	27,522,824,446.07	100.00	4,644,728,520.09	16.88	22,878,095,925.98

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率	

				(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,010,821,471.86	10.19	871,070,837.36	43.32	1,139,750,634.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,715,642,116.93	89.81	2,421,030,541.53	13.67	15,294,611,575.40
其中：内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	2,117,248,665.88	10.73			2,117,248,665.88
账龄组合	15,598,393,451.05	79.07	2,421,030,541.53	15.52	13,177,362,909.52
合 计	19,726,463,588.79	100.00	3,292,101,378.89	16.69	16,434,362,209.90

② 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,859,041,188.52	184,088,951.14	4,674,952,237.38
自制半成品及在产品	7,506,720,898.45	3,297,829,789.42	4,208,891,109.03
其中：开发成本	2,864,721,739.12		2,864,721,739.12
库存商品	23,459,728,622.24	3,737,183,438.00	19,722,545,184.24
其中：开发产品	942,431,044.87	457,961,731.95	484,469,312.92
周转材料	776,298,329.00		776,298,329.00
合同履约成本	636,915,882.96	105,620,590.91	531,295,292.05
发出商品	32,252,701.98		32,252,701.98
其他	1,250,929,160.15	246,488,403.66	1,004,440,756.49
合 计	38,521,886,783.30	7,571,211,173.13	30,950,675,610.17

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,137,976,427.67	123,680,201.85	4,014,296,225.82
自制半成品及在产品	8,899,230,574.20	382,813,475.77	8,516,417,098.43
其中：开发成本	3,757,567,662.64		3,757,567,662.64
库存商品	19,402,157,305.51	1,386,811,778.64	18,015,345,526.87
其中：开发产品	1,466,042,881.50		1,466,042,881.50
周转材料	667,266,687.04		667,266,687.04

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值准 备	账面价值
合同履行成本	838,128,946.52	33,999,133.52	804,129,813.00
发出商品	8,509,303.00		8,509,303.00
其他	742,376,405.46	27,859,350.58	714,517,054.88
合 计	34,695,645,649.40	1,955,163,940.36	32,740,481,709.04

③ 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差 额	期末余额
账面原值 合计	328,629,739,925.61	49,583,850,552.74	19,478,744,074.13	647,846,860.55	359,382,693,264.77
土地资产	1,557,268,789.84	1,063,184.24	19,387,836.41	28,585,562.30	1,567,529,699.97
房屋及建 筑物	157,333,375,276.31	19,322,528,824.03	8,370,953,041.20	262,837,338.76	168,547,788,397.90
机器设备	151,915,897,764.98	25,801,623,151.52	9,495,750,095.58	355,813,573.41	168,577,584,394.33
运输工具	6,411,562,267.53	918,187,613.63	467,219,398.38	52,483.58	6,862,582,966.36
复垦资产	824,339,198.86	1,395,986,102.97	54,532,440.09		2,165,792,861.74
其他	10,587,296,628.09	2,144,461,676.35	1,070,901,262.47	557,902.50	11,661,414,944.47
累计折旧 合计	135,936,595,317.29	24,547,315,557.99	10,359,950,978.40	351,111,589.48	150,475,071,486.36
土地资产				315,218.61	315,218.61
房屋及建 筑物	50,775,237,759.53	7,466,702,174.45	2,278,688,526.55	105,093,025.09	56,068,344,432.52
机器设备	75,552,114,708.72	14,514,819,479.05	6,601,965,273.59	244,597,839.11	83,709,566,753.29
运输工具	3,917,389,854.65	768,868,345.39	403,766,857.27	639,361.15	4,283,130,703.92
复垦资产	358,390,341.56	221,649,340.30	56,015,892.89		524,023,788.97
其他	5,333,462,652.83	1,575,276,218.80	1,019,514,428.10	466,145.52	5,889,690,589.05
账面净值 合计	192,693,144,608.32				208,907,621,778.41
土地资产	1,557,268,789.84				1,567,214,481.36
房屋及建 筑物	106,558,137,516.78				112,479,443,965.38
机器设备	76,363,783,056.26				84,868,017,641.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差 额	期末余额
运输工具	2,494,172,412.88				2,579,452,262.44
复垦资产	465,948,857.30				1,641,769,072.77
其他	5,253,833,975.26				5,771,724,355.42
减值准备 合计	3,396,351,223.90	3,269,307,519.04	268,997,666.00	10,338,367.01	6,406,999,443.95
土地资产					
房屋及建 筑物	2,226,725,876.67	2,618,027,931.14	168,933,731.47	8,412,901.15	4,684,232,977.49
机器设备	1,123,203,099.95	518,069,862.66	85,321,369.36	1,925,465.86	1,557,877,059.11
运输工具	20,661,134.82	3,332,814.70	427,651.73		23,566,297.79
复垦资产	2,712,554.07				2,712,554.07
其他	23,048,558.39	129,876,910.54	14,314,913.44		138,610,555.49
账面价值 合计	189,296,793,384.42				202,500,622,334.46
土地资产	1,557,268,789.84				1,567,214,481.36
房屋及建 筑物	104,331,411,640.11				107,795,210,987.89
机器设备	75,240,579,956.31				83,310,140,581.93
运输工具	2,473,511,278.06				2,555,885,964.65
复垦资产	463,236,303.23				1,639,056,518.70
其他	5,230,785,416.87				5,633,113,799.93

④无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末金额
原价合计	153,366,359,270.51	6,878,688,876.54	2,247,205,357.93	729,658,142.44	158,727,500,931.56
采（探）矿权	123,804,963,727.70	2,744,121,647.35	957,086,078.91	716,774,074.84	126,308,773,370.98
软件	755,047,854.77	1,013,043,973.96	15,298,420.46	3,454,907.82	1,756,248,316.09
土地使用权	20,352,572,960.10	1,317,506,195.56	723,979,096.41	2,320,843.49	20,948,420,902.74
专利权	1,827,404,297.58	105,190,341.61	42,516,647.10	2,295,000.00	1,892,372,992.09
非专利技术	434,627,874.79	76,494,155.87	140,019,469.07		371,102,561.59
商标权	25,757,771.53	4,376,904.04	23,084,565.57		7,050,110.00
水资源使用权	573,110,923.65			4,813,316.29	577,924,239.94
产能置换	4,102,608,341.48	1,076,988,246.62	193,871,610.84		4,985,724,977.26

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末金额
著作权	3,399,635.27				3,399,635.27
特许权	366,456,571.87	404,911,777.93	125,207,927.86		646,160,421.94
其他	1,120,409,311.77	136,055,633.60	26,141,541.71		1,230,323,403.66
累计摊销合计	24,111,862,005.01	5,494,229,224.90	323,926,465.05	196,995,027.65	29,479,159,792.51
采（探）矿权	20,080,493,466.70	4,025,718,417.23	188,762,130.93	193,555,434.35	24,111,005,187.35
软件	457,521,876.30	654,239,474.54	7,665,911.17	2,884,369.73	1,106,979,809.40
土地使用权	2,322,303,176.61	473,479,416.43	57,242,043.58	555,223.57	2,739,095,773.03
专利权	676,707,948.14	128,562,330.33	5,283,981.85		799,986,296.62
非专利技术	245,481,010.11	32,218,024.17	62,068,195.83		215,630,838.45
商标权	2,374,670.36	2,791,979.59			5,166,649.95
水资源使用权	34,831,234.08	12,905,167.16			47,736,401.24
产能置换	149,856,171.40	114,287,645.95			264,143,817.35
著作权	1,217,973.22	339,963.54			1,557,936.76
特许权	67,756,119.85	18,298,959.28	2,365,128.22		83,689,950.91
其他	73,318,358.24	31,387,846.68	539,073.47		104,167,131.45
减值准备合计	5,467,716,940.75	1,164,424,233.48	85,756,810.82	23,967,181.74	6,570,351,545.15
采（探）矿权	5,305,099,815.74	1,105,244,364.49	85,756,810.82	21,407,010.97	6,345,994,380.38
软件	148,036.60	2,286,714.17		8,130.77	2,442,881.54
土地使用权	4,158,830.87	4,642,915.20			8,801,746.07
专利权	124,869,858.98			2,295,000.00	127,164,858.98
非专利技术	18,568,982.10				18,568,982.10
商标权					
水资源使用权		26,140,240.00		257,040.00	26,397,280.00
产能置换					
著作权					
特许权	14,871,416.46	26,109,999.62			40,981,416.08
其他					
账面价值合计	123,786,780,324.75				122,677,989,593.90
采（探）矿权	98,419,370,445.26				95,851,773,803.25
软件	297,377,941.87				646,825,625.15
土地使用权	18,026,110,952.62				18,200,523,383.64
专利权	1,025,826,490.46				965,221,836.49
非专利技术	170,577,882.58				136,902,741.04

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末金额
商标权	23,383,101.17				1,883,460.05
水资源使用权	538,279,689.57				503,790,558.70
产能置换	3,952,752,170.08				4,721,581,159.91
著作权	2,181,662.05				1,841,698.51
特许权	283,829,035.56				521,489,054.95
其他	1,047,090,953.53				1,126,156,272.21

⑤ 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	35,275,840,971.77	31,479,030,707.95
保证借款	22,341,564,376.06	24,607,042,032.70
质押借款	1,397,885,514.31	1,206,001,737.28
抵押借款	391,700,000.00	399,940,000.00
抵押、质押、保证借款	12,000,000.00	
其他	11,240,254,174.63	10,000,000.00
合计	70,659,245,036.77	57,702,014,477.93

⑥ 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,300,441,960.67	20,182,528,685.23
1-2年(含2年)	8,612,955,171.52	9,233,736,687.90
2-3年(含3年)	970,303,609.15	1,164,886,433.96
3年以上	1,583,383,398.59	1,773,256,873.25
合计	32,467,084,139.93	32,354,408,680.34

⑦ 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	65,096,114,317.77	56,168,040,392.88
抵押借款	7,270,703,235.72	10,751,723,298.53
保证借款	26,615,141,832.03	31,799,375,633.63
质押借款	10,935,014,478.43	7,935,062,615.23
抵押保证借款	5,125,310,303.21	4,975,310,303.21

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	3,459,300,000.00	1,050,000,000.00
合计	118,501,584,167.16	112,679,512,243.48

⑧ 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	127,435,944,317.42	94,686,662,307.41
可转换公司债券	252,080,111.88	228,613,038.07
可交换公司债券	2,763,867,239.89	
合计	130,451,891,669.19	94,915,275,345.48

⑨ 实收资本

投资者名称	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	21,155,311,358.32	70.00			21,155,311,358.32	70.00
山东国惠投资有限公司	6,044,374,673.80	20.00			6,044,374,673.80	20.00
山东省财欣资产运营有限公司	3,022,187,336.91	10.00			3,022,187,336.91	10.00
合计	30,221,873,369.03	100.00			30,221,873,369.03	100.00

(二) 利润表

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	834,715,452,134.94	753,898,593,778.00
其中：营业收入	2	828,119,168,745.74	753,581,834,550.73
△利息收入	3	2,924,177,715.84	191,184,065.81
△已赚保费	4	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	3,672,105,673.36	125,575,161.46
二、营业总成本	6	773,093,350,634.80	718,967,420,555.47
其中：营业成本	7	692,193,131,198.82	662,700,948,783.97
△利息支出	8	556,670,404.56	4,003,621.49
△手续费及佣金支出	9	818,146,551.20	195,722.98
△退保金	10	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00

△保单红利支出	13	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00
税金及附加	15	14,207,201,113.40	10,097,506,362.35
销售费用	16	8,954,335,868.39	5,893,077,071.25
管理费用	17	33,031,725,105.62	22,118,597,353.53
研发费用	18	7,296,391,052.62	4,699,245,571.43
财务费用	19	16,035,749,340.19	13,453,846,068.47
其中：利息费用	20	17,421,209,956.31	14,168,838,183.74
利息收入	21	2,462,977,411.63	1,972,878,174.06
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	0.00	0.00
其他	23	0.00	0.00
加：其他收益	24	889,215,476.89	782,516,701.90
投资收益（损失以“-”号填列）	25	4,736,908,128.21	2,499,374,400.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	3,238,977,880.79	1,668,703,420.81
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	-24,466,278.22	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	-1,108,441,707.41	-814,580,678.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-1,004,405,511.91	-446,489,714.87
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-8,430,956,796.65	-8,427,392,926.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-12,322,235,105.07	-4,440,459,293.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-747,298,206.10	17,500,009.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	43,610,421,499.88	24,101,641,720.21
加：营业外收入	35	1,248,161,462.12	1,360,082,785.23
其中：政府补助	36	0.00	0.00
减：营业外支出	37	2,499,888,147.03	2,109,488,510.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	42,358,694,814.97	23,352,235,994.65
减：所得税费用	39	18,318,097,478.32	9,351,771,940.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	24,040,597,336.65	14,000,464,053.74
（一）按所有权归属分类：	41	——	——
归属于母公司所有者的净利润	42	219,172,854.09	1,068,266,027.77
*少数股东损益	43	23,821,424,482.56	12,932,198,025.97
（二）按经营持续性分类：	44	——	——
持续经营净利润	45	24,071,362,622.62	14,000,463,575.40
终止经营净利润	46	-30,765,285.97	478.34
六、其他综合收益的税后净额	47	-666,430,147.11	-2,112,914,373.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-756,389,007.47	-305,269,465.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-392,250,916.14	814,620,194.14
1.重新计量设定受益计划变动额	50	-68,916,137.97	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-20,186,383.51	5,320,665.70
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-465,890,077.20	809,299,528.44
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
5.其他	54	162,741,682.54	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-364,138,091.33	-1,119,889,659.31

1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-29,612,321.07	35,926,470.44
☆2.其他债权投资公允价值变动	57	-64,988,368.62	2,507,225.79
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	0.00	0.00
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	3,351,586.73	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	0.00	0.00
☆6.其他债权投资信用减值准备	61	126,459.26	-50,695.12
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	-129,047,850.29	-14,913,449.10
8.外币财务报表折算差额	63	-213,175,508.70	-1,143,359,211.32
9.其他	64	69,207,911.36	0.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	89,958,860.36	-1,807,644,908.31
七、综合收益总额	66	23,374,167,189.54	11,887,549,680.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-537,216,153.38	762,996,562.60
*归属于少数股东的综合收益总额	68	23,911,383,342.92	11,124,553,117.66
八、每股收益：	69	—	—
基本每股收益	70	0.000	0.000
稀释每股收益	71	0.000	0.000

二、审计报告的意见类型

本公司委托中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对2022年度财务决算报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

第四节 董事会报告摘要

一、董事会对公司报告期内总体经营情况的分析

1. 经营情况综述：

全年实现收入 8347.15 亿元，同比增加 808.17 亿元，增幅 10.72%。

公司 2022 年实现利润总额 423.59 亿元，同比增加 190.07 亿元。净利润 240.41 亿元，同比增加 100.41 亿元，其中：归属于母公司净利润 2.19 亿元，同比减少 8.49 亿元。

2. 资产负债情况分析：

2022 年末，集团资产总额 9511.23 亿元，比期初(追溯

调整后合并口径，下同)增加 2503.42 亿元，增幅 35.72%。
其中：

流动资产 4065.48 亿元，占资产总额的 42.74%，比期初增加 1804.4 亿元，增幅 79.8%。流动资产中货币资金 1458.38 亿元，比期初增加 635.86 亿元，主要是吸收合并中泰证券增加。结算备付金 88.77 亿元，比年初增加 88.09 亿元，主要是吸收合并中泰证券增加。拆出资金 309.63 亿元，比年初增加 309.63 亿元，主要是吸收合并中泰证券增加。交易性金融资产 421.86 亿元，比年初增加 362.02 亿元，主要是吸收合并中泰证券增加。买入返售金融资产 122.62 亿元，比年初增加 122.62 亿元，主要是吸收合并中泰证券增加。应收账款 228.78 亿元，比期初增加 64.44 亿元。存货 309.51 亿元，比期初减少 17.9 亿元。其他流动资产 325.77 亿元，比年初增加 161.57 亿元，主要是吸收合并中泰证券增加。非流动资产 5445.75 亿元，占资产总额 57.26%，比期初增加 699.01 亿元，增幅 14.73%。非流动资产中其他债权投资 261.68 亿元，比年初增加 261.68 亿元，主要是吸收合并中泰证券增加。长期股权投资 441.41 亿元，比期初增加 107.25 亿元，主要是山能母公司增资裕龙石化、兖矿能源权益法核算中山矿合营企业、山东能源合并中泰证券增加。固定资产净额 2025.29 亿元，比期初增加 129.91 亿元，主要是按照会计准则计提矿山复垦及环境恢复费用和在建工程转资增加。在建工程 540.43 亿元，比期初增加 83.09 亿元，主要是在建工程投入增加影响。无形资产 1226.78 亿元，比期初

减少 11.09 亿元。商誉 107.71 亿元，比年初增加 102.12 亿元，主要是吸收合并中泰证券增加。

2022 年末，集团负债总额 6656.25 亿元，比期初增加 1878.78 亿元，增幅 39.33%。其中：流动负债 3687.45 亿元，占负债总额的 55.4%，比期初增加 1306.25 亿元，增幅 54.86%。主要是吸收合并中泰证券增加。一年内到期的非流动负债 451.33 亿元，比期初增加 71.69 亿元。非流动负债 2968.8 亿元，占负债总额的 44.6%，比期初增加 572.54 亿元，增幅 23.89%。非流动负债中长期借款 1185.02 亿元，比期初增加 58.22 亿元，增幅 5.17%。应付债券 1304.52 亿元，比期初增加 355.37 亿元，增幅 37.44%。租赁负债 30.12 亿元，比年初增加 9.26 亿元，增幅 44.4%。长期应付款 122.06 亿元，比年初增加 22.72 亿元，增幅 22.87%。长期应付职工薪酬 65.84 亿元，比年初增加 31.16 亿元，增幅 89.87%，主要是受复兴项目影响离职后福利增加。预计负债 140.82 亿元，比年初增加 96.49 亿元，增幅 217.68%，主要为复垦、复原及环境恢复等弃置费用增加。

3. 投资状况分析：

2022 年共实施 109 项投资项目，完成投资 517.11 亿元，同比增加 186.18 亿元，其中：固定资产投资项目实施 83 项，完成投资 295.73 亿元；长期股权投资项目实施 26 项，完成投资 221.38 亿元。

二、董事会对公司核心竞争力情况的分析

集团核心竞争力主要体现在：一是坚持两个一以贯之，

打造现代公司治理示范企业。坚持把党的领导和完善公司治理统一起来，打造现代企业制度体系，企业治理体系和治理能力现代化水平显著提升。党委“把方向、管大局、保落实”作用充分发挥，把党委会研究讨论作为前置程序，将党建工作要求写入公司《章程》，303户权属法人单位完成党建入章。细化党委常委会权责事项，制定12类“研究决定事项”、22类“前置研究讨论事项”、6类“负面清单事项”。董事会“定战略、作决策、防风险”职能有效履行，在法定权限和国资授权基础上，强化董事会对内部审计、全面风险管理、合规管理等监督规范职能，明确30类董事会职权，做深做实4个专门委员会，组建专业互补、结构合理的董事队伍，各级子企业董事会实现应建尽建、外部董事占多数。经理层“谋经营、抓落实、强管理”责任得到落实，完善董事会向经理层授权放权机制，细化做实经理层日常经营管理、非股权类资产处理等21类经理层职权，保障经理层合规高效履职行权。各重要子企业均制定党委会前置研究讨论事项清单、董事会议事规则、总经理办公会议事规则。二是实施六大整合重组，打造高效协同集团管控模式。坚持先立后破，以市场为导向、以产权为纽带，对产业、区域、资源进行全方位优化组合，变“物理整合”为“化学融合”。机构精简化，总部机关机构实行“全体起立、竞争坐下”，机构减少45%，机关中层干部平均年龄降低5岁以上。累计减少二级公司机关机构47个、机关定员805人、中层干部定员185人；减少三级单位49个、机关机构466个、机关定员2905人。

组织扁平化，累计降低二级机关机构规格 95 个、权属三级单位规格 13 个，将最高六级管理层级基本控制在三级以内。产业专业化，以优势矿业集团主导整合成立鲁西矿业、西北矿业、新疆能化、新矿内蒙古能源“四家区域公司”。成立新材料、电力两大产业集团，稳妥实施地勘集团整合协同，完成营销贸易、物资供应、化工产业、投资金融、应急救援、设备管理、教育培训等产业板块整合，积极推进安保消防、生活服务、建筑安装、财务公司等板块整合。业务协同化，发挥大集团规模效益和协同效应，实施管理、市场、区域、人员、产业、资源“六大协同”，累计实现协同创效 100 亿元。管理高效化，集团总部履行战略决策、资本运营、协同共享、风险控制“四个中心”功能，对省外资源开发、手续办理等实行“十个一体化”管理。文化融合化，开展“团结一致向前看、凝心聚力谋发展”主题教育，确立“创造绿色动能、引领能源变革”使命，形成“安全、创新、绿色、担当、卓越”核心价值观。三是深推三项制度改革，打造活力迸发市场竞争机制。按照国务院国资委“推动三能机制更大范围、更深层次的落地见效”要求，深入开展三项制度改革专项行动，建立“三能”常态化工作机制。畅通管理人员能上能下“渠道”，列出“四个一批”干部类别，按照 30%比例评选优秀领导班子和管理干部，能者上、平者让、庸者下成为常态；推行经理层成员任期制、契约化管理，实现 394 户子企业、1102 个经理层岗位全覆盖，选聘职业经理人 101 名。创新实施“31789”人才工程和“璞玉”人才培养计划，“88

后”中层副职由 9 人增至 41 人、科级干部由 277 人增至 408 人。敞开员工队伍能进能出“大门”，实施人才库建设，建成 16 个专业人才库，保持动态在库 500 人规模。开展人力资源“五项整顿”，在册用工由联合重组时的 28 万人精简至 22 万人。按照三级管理架构重新界定各层级人事管理权限，制定实施管理、技术岗位分设和职务序列方案，拓宽员工职业发展通道。加大市场化选人用人力度，引入国家工程院院士李术才、青年长江学者刘人太等一批高端人才，能源集团连续两年荣获全省人才工作先进单位。拓宽收入薪酬能增能减“空间”，全力做大“蛋糕”，努力分好“蛋糕”，突出效率效益原则，构建体现岗位价值差异的宽带薪酬体系，职工绩效薪酬占比 60%，累计对 22 家企业实施中长期激励。兖矿能源成为国内首家实施股权激励的国有煤炭上市公司。四是深化产权制度变革，打造多元融合资本上市平台。坚持“市场运作、依法规范、增量优先、一企一策”原则，推动产权主体向多元融合转变。混合所有制改革成效明显，坚持“国有实力+民营活力”，大力实施混改三年行动，混改经验被新华社内参刊发。完成 50 户企业混改任务，全面完成省国资委混改企业考核任务。国际焦化、新风光和新巨龙获评“现代企业制度示范工程”。贵州安晟能源、海南智慧国际、青岛中垠瑞丰、东华水泥等成为混改企业典型。资产证券化规模加速壮大，兖矿能源入选国企改革“双百企业”，荣获第七届中国工业大奖；兖煤澳洲公司仅用四年半时间收回“大圣项目”全部投资，开创境外并购投资回收全新纪录；山东

玻纤成功登陆 A 股，新风光公司成为省属企业首家科创板上市公司，能源集团资产证券化率超过 60%，形成 5 家主板、1 家科创板、4 家新三板上市格局。五是聚焦布局优化调整，打造内涵集约特色发展方式。落实习近平总书记“心无旁骛攻主业”重要指示，顺应“双碳”战略要求，聚焦主业主责，推动国有资本布局优化和结构调整。存量优化实现“轻装上阵”，累计清理退出非主业、非优势业务企业 242 户，纳入省国资委考核的 52 户重点亏损企业全部完成处置，重点亏损企业同口径亏损面、亏损额均下降 10% 以上。增量跨越推动“产业延伸”，加快资本、技术、人才等资源要素向核心区域、优势产业集聚，新材料产业园、荣信化工 80 万吨/年烯烃等一批重点项目开工建设，10 处矿井完成产能核增，有望释放产能 3260 万吨。变量突破催生“创新动能”，研发经费年均增幅超过 20%，建成 5 个国家级创新平台、92 个省部级以上研发平台，荣获国家知识产权示范企业、国家技术创新示范企业称号。建成煤炭行业首家煤矿智能开采工程研究中心和煤炭工业互联网联合创新中心，发布全球首套矿用高可靠 5G 专网系统，启动煤炭 5G+工业互联网标准化工作。

三、董事会对公司未来发展和面临风险的分析

一是企业未来发展潜力。宏观经济开始复苏，煤炭需求有望提升。我国经济韧性强、潜力大、活力足，随着疫情影响减弱，今年经济运行有望总体回升，电力、钢铁、建材、化工等下游行业需求上升，煤炭需求将在稳增长、拼经济的政策下获得有效提振。上级政策密集出台，政策富矿有待挖

掘。中央及我省各类政策密集出台，特别是提振内需、扩大投资、国企改革、能源保供、找矿突破、清洁能源、人才科技、疫情防控、数字经济、外部开发、战略性新兴产业等政策，为能源集团创造更多政策机遇与空间。发展环境深刻变革，八大机遇需要把握。双循环发展格局下内需扩大、保障能源安全的机遇；“双碳”战略下，能源结构转型与产业结构优化的机遇；新一轮技术革命深入推进带来产业数字化转型机遇；煤炭、煤电、化工等多行业转型期的整合重组机遇；高端装备制造、新能源新材料等战略新兴产业发展机遇；资本市场开放带来的产融互动机遇；全球能源巨头资产置换带来的优质资源并购整合机遇；全球经济下行周期中，国际资源、技术、人才的整合机遇。能源集团重组整合，高质量发展蓄势待发。产业整合、业务整合、区域整合、各类资源要素整合基本完成，规模效应、集约优势、协同潜力将快速释放，企业改革纵深推进。增量发展大跨越、减量发展大优化，资源储备、产业后劲、创效空间持续厚植，规模当量持续攀升，发展质量逐年改善，行业地位、社会形象、品牌价值有效提升。

二是面临的主要风险。全球经济增长动能持续减弱的形势突出。世界百年未有之大变局加速演进，发达经济体加息外溢效应继续显现，俄乌战争持续，产业链供应链安全面临严重威胁。国际货币基金组织预测 2022 年全球经济增速 3.2%，2023 年降至 2.7%。我国我省经济仍然复杂严峻的局势突出。我国经济需求收缩、供给冲击、预期转弱“三重压力”

较大。我省结构性、周期性等问题相互交织，存在需求整体偏弱、市场主体承压、绿色低碳转型制约、重点领域风险等较为突出问题。能源行业无边界竞争的态势突出。能源产品跨界竞争、跨国竞争愈演愈烈。2022年国家释放3亿吨煤炭产能，部分产能将在今年有序释放，供应端呈偏宽松趋势。新能源资源争夺激烈，优质项目开发指标获取更加困难。我省从严管理“两高”项目，违规项目年底前全面完成整改，30万千瓦以下煤电机组三年内全部清零。

第五节 集团董事、高级管理人员的任职情况

集团董事会成员以及其他高级管理人员任职情况(时间截至2022年12月31日)：

序号	姓名	性别	年龄	职务	任职时间
一、党委常委					
1	李伟	男	56	党委书记、董事长	2021.06
2	张宝才	男	55	党委副书记、董事、总经理	2021.06
3	岳宝德	男	53	党委副书记、董事、工会主席	2020.07
4	张若祥	男	57	党委常委、副总经理	2020.07
5	刘元朝	男	47	党委常委、纪委书记、监察专员	2020.07
6	乐江华	男	50	党委常委、副总经理	2020.11
7	刘健	男	53	党委常委、副总经理	2021.01
8	刘强	男	50	党委常委、副总经理	2022.03
二、董事会					
1	李伟	男	55	党委书记、董事长	2021.06
2	张宝才	男	54	党委副书记、董事、总经理	2021.06
3	岳宝德	男	52	党委副书记、董事、工会主席	2020.07
4	杨朝合	男	58	外部董事	2020.09

5	周 建	男	57	外部董事	2020.09
6	陈 宏	男	61	外部董事	2020.09
7	丁海成	男	51	外部董事	2021.07
8	韩作振	男	57	外部董事	2022.06
9	邸建友	男	58	职工董事	2022.03
三、经理层					
1	张宝才	男	55	党委副书记、董事、总经理	2021.06
2	张若祥	男	56	市委常委、副总经理	2020.07
3	乐江华	男	50	市委常委、副总经理	2020.11
4	刘 健	男	53	市委常委、副总经理	2021.01
5	茹 刚	男	50	副总经理	2022.03
6	刘 强	男	50	市委常委、副总经理	2022.03

第六节 重要事项

“三重一大”有关事项（主要是指按照纪委有关规定和标准确认为“三重一大”的事项）

1. 有关重大决策：集团重大决策事项，均通过召开董事会会议、党委常委会、总经理办公会等集体研究决定。

2. 有关重大人事任免：2022年3月，茹刚同志任山东能源集团有限公司副总经理；刘强同志任山东能源集团有限公司党委常委、副总经理。相立昌同志不再担任山东能源集团有限公司外部董事职务。

2022年4月，茹刚同志不再担任山东能源集团有限公司财务总监、外部董事职务。

2022年6月，韩作振同志任山东能源集团有限公司外部董事。

2022年7月，茹刚同志兼任山东能源集团有限公司总审计师。

2022年10月，乐江华同志兼任山东能源（海南）智慧国际科技有限公司董事长。委派刘强同志为山东兖矿国际焦化有限公司股东代表。

2022年集团根据岗位性质、后备人才数量、干部结构优化需要，综合运用组织推荐、民主公推、公开竞聘等多种方式，调整充实中层管理人员259人，其中提拔聘用42人。

3. 有关重大项目安排及境外投资情况：2022年实施109项投资项目，完成投资517.11亿元。主业投资完成411.32亿元，占比79.54%，其中：矿业产业70.84亿元，占比13.70%；高端化工产业118.33亿元，占比22.88%；煤电产业38.34亿元，占比7.41%；新能源新材料产业126.02亿元，占比24.37%；高端装备制造产业10.07亿元，占比1.95%；现代物流贸易产业47.71亿元，占比9.23%。非主业投资预计完成105.79亿元，占比20.46%，其中中泰证券股权并购项目完成第二期出资98.02亿元，扣除该项投资，非主业投资占比1.85%，主业投资占比98.15%。

4. 大额资金的调度及使用情况：集团资金调度使用严格执行《资金集中管理办法》等各项规定，2022年大额资金使用主要为投资性资金，支付裕龙石化投资款100.04亿元。

第七节 社会责任的履行

一、职工劳动合同的签订、履行等劳动法律法规的遵守和执行情况：集团以国家法律法规为依据，以规范管理行为为基础，以构建和谐企业为路径，以保障职工权益为目的，逐步建立与公司发展相适应的现代化人力资源管理体系。深化“三项制度”改革，完善用工机制，按照《劳动合同法》有关规定，加强劳动合同管理，夯实基础、强基固本，提高劳动合同管理规范化、制度化、标准化程度，做到劳动合同签订全覆盖、管理零漏洞、解除无纠纷，创建了企业和谐稳定的发展环境。2022年集团劳动合同签订率100%，全部依法依规履行相关手续。集团坚持以人为本，严格执行劳动保障法律法规，充分保障员工的劳动、休息休假、社会保险、工资待遇等合法权益，积极构建和谐稳定的劳动关系。

二、人才引进、职工招聘、职工培训等人才队伍建设情况：与国内外知名猎头公司签订专项人才引进合同，重点就能源集团发展急需的金融投资、资本运营、物流贸易等岗位深度对接，引进金融、贸易、信息技术、装备制造、高端化工等专业人才59人。加大高校毕业生招引力度，签约2022届高校毕业生1985人。培训工作围绕高质量发展对人才的要求，深化全员素质提升工程，2022年共组织开展各类脱产培训7296项次，累计培训45.9万人次，发生培训费用1.3亿元。其中：党建培训2.3万人次、管理培训3.4万人次、安全培训24.8万人次、技能培训7.3万人次、继续教育0.8万人次、转岗及岗前培训2.6万人次、其他培训4.6万人次；职工获得学历教育毕业证书1734个。能源集团连续两年荣

获“山东省职工与职业教育先进单位”。

三、职工劳动、安全及卫生保护情况：集团严格落实《职业病防治法》《煤矿作业场所职业病危害防治规定》等法律法规，牢固树立“职业健康与生命安全同等重要”理念，坚持源头治理、防治结合，加强职业病危害防护设施维护使用管理，严格职业病危害现场检测，重点加强矿井综合防尘管理和深井热害治理，落实地面单位粉尘、烟尘、高温、噪声、有毒物质等综合防治措施，杜绝了职业危害事故。按照高于国家和行业的标准，实施《劳动防护用品配备标准》，严格按标准发放、配备、使用各类劳动防护用品，有效维护员工劳动、安全、卫生合法权益。强化煤矿冲击地压及顶板、瓦斯、水害、煤层自然发火等重大灾害治理及化工、发供电等单位重大危险源监控治理，持续加大安全投入。

四、对外大额捐赠、赞助情况：2022年集团累计对外捐赠10198.04万元，均为响应国家、省委省政府号召，按照所在地政府要求，进行的公益性、救济性捐赠款，主要包括：陕西未来能源化工有限公司向榆林市榆阳区林业局捐赠3811.4万元；鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司向伊金霍洛旗共同富裕基金会捐赠1890万元；内蒙古昊盛煤业有限公司向伊金霍洛旗共同富裕基金会捐赠510万元；兖矿能源集团股份有限公司向山东省扶贫开发基金会捐赠500万元；兖州煤业榆林能化有限公司向榆阳区林业局捐赠252.54万元；兖煤菏泽能化有限公司向菏泽市牡丹区高庄镇人民政府捐赠300万元；陕西未来能源化工有限公司向榆林市榆阳区人

民政府办公室捐赠 208.86 万元；陕西未来能源化工有限公司向榆林市榆阳区慈善协会捐赠 250 万元；准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司向准格尔旗教育发展基金会捐赠 200 万元；伊犁新矿煤业有限责任公司向霍城县交通运输局捐赠 200 万元；兖矿能源集团股份有限公司向曲阜市慈善总会捐赠 175.72 万元；内蒙古荣信化工有限公司向达拉特旗人民教育基金会捐赠 100 万元；中泰证券股份有限公司向山东中泰慈善基金会捐赠 600 万元。

第八节 履职待遇及有关业务支出情况

2022 年集团履职待遇及业务支出 84.82 万元。其中，公务用车费用 23.45 万元，通讯费用 1.92 万元，业务招待费用 27.43 万元，国内差旅费 26.45 万元，因公临时出国（境）费用 0 万元。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1. 内部控制责任声明：

按照《企业内部控制基本规范》及相关内部控制指引的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、董事及高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈

述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2. 内部控制制度建设情况：集团严格按照《企业内部控制基本规范》及相关内部控制指引的规定，持续建立健全各项管理制度，规范完善了企业资金活动、担保活动、财务报告、全面预算、资产管理等一系列内部控制制度。并以财政部五部委 18 项应用指引为基础，建立了涵盖集团各业务板块及权属公司的内部控制规范，实现了集团内部控制制度建设的规范有效。

二、内部控制审计报告（正文，影印件）

1. 集团内部控制审计报告正文如下：

内部控制审计报告

中兴财光华审专字（2023）第 316037 号

山东能源集团有限公司全体股东：

按照《企业内控审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了山东能源集团有限公司（以下简称

“贵公司”) 2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中兴财光华会计事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023年4月10日

2. 集团内部控制审计报告影印件如下:

内部控制审计报告

中兴财光华审专字(2023)第316037号

山东能源集团有限公司：

按照《企业内控审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了山东能源集团有限公司（以下简称“贵公司”）2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于2022年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



(此页无正文，为山东能源集团有限公司内部控制审计报告之签字盖章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2023年4月10日



第十节 审计报告

审计报告（正文，影印件）

1. 集团审计报告正文如下：

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 316049 号

山东能源集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山东能源集团有限公司（以下简称山东能源）合并财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2022 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东能源 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东能源，并履行了职业

道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

山东能源管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督山东能源的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获

取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对山东能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东能源不能持续经营。

(5) 评价合并财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师

2023年4月10日

2. 集团审计报告影印件如下：

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第316049号

山东能源集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了山东能源集团有限公司(以下简称山东能源)合并财务报表,包括2022年12月31日的合并资产负债表,2022年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为,后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了山东能源2022年12月31日的合并财务状况以及2022年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

山东能源管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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



治理层负责监督山东能源的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东能源不能持续经营。

(5) 评价合并财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。



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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月10日



山东能源集团有限公司董事会

2023年6月30日