

山东能源集团有限公司

2023 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	22
第六节 重要事项	23
第七节 社会责任的履行	24
第八节 履职待遇及有关业务支出情况	27
第九节 内部控制	27
第十节 审计报告	32

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：ShandongEnergyGroupCo., Ltd.
3. 注册地址：山东省济南市高新区舜华路 28 号
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、电力、高端化工、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。

（上述经营范围以市场监督管理机关核定的经营范围为准。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

6. 电子信箱：web@snjt.com

二、公司简介

山东能源集团由原兖矿集团、原山东能源集团于 2020

年 7 月联合重组成立,是山东能源行业的国有资本投资公司,承担着保障区域能源安全、优化能源布局、优化能源结构的主体责任。拥有境内外上市公司 7 家、新三板挂牌公司 5 家,产业分布在国内 22 个省(区)和 12 个国家(地区),从业人员 20.9 万人。2023 年资产总额突破 1 万亿元,位居中国煤炭 50 强第 1 位、中国企业 500 强第 22 位、世界 500 强第 72 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	86,637,960.99	83,471,545.21	3.79
营业总成本	83,710,036.18	77,309,335.06	8.28
销售费用	824,369.49	895,433.59	-7.94
管理费用	3,311,424.33	3,303,172.51	0.25
财务费用	1,441,538.37	1,603,574.93	-10.10
营业利润	3,859,512.98	4,361,042.15	-11.50
投资收益	496,885.47	473,690.81	4.90
营业外收入	121,861.55	124,816.15	-2.37
营业外支出	116,879.34	249,988.81	-53.25
利润总额	3,864,495.19	4,235,869.48	-8.77
已交税费总额	4,926,917.40	5,291,749.14	-6.89
净利润	2,265,057.98	2,405,578.59	-5.84
营业利润率 (%)	4.45	5.22	--
净资产收益率 (%)	8.06	9.45	--
项目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)

资产总额	100,204,139.58	95,259,505.34	5.19
负债总额	72,575,718.31	66,709,777.63	8.79
所有者权益	27,628,421.28	28,549,727.70	-3.23

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 16 号》（财会〔2022〕31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产

因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

②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	5,588,093,762.63	20.67	2,116,059,828.40	37.87	3,472,033,934.23
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	21,440,415,693.59	79.33	2,339,594,176.54	10.91	19,100,821,517.05
其中：内部关联单位 及与政府之间的往来	3,134,792,632.22	11.60			3,134,792,632.22
账龄组合	18,305,623,061.37	67.73	2,339,594,176.54	12.78	15,966,028,884.83
合 计	27,028,509,456.22	100.00	4,455,654,004.94	16.49	22,572,855,451.28

(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	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	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

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	5,291,554,410.79	193,722,074.44	5,097,832,336.35
自制半成品及在产品	7,194,594,269.98	3,300,650,142.40	3,893,944,127.58
其中：开发成本	2,203,619,087.28		2,203,619,087.28
库存商品	19,706,196,917.82	3,595,490,621.85	16,110,706,295.97
其中：开发产品	1,363,832,722.74	457,961,731.95	905,870,990.79
周转材料	887,234,973.16		887,234,973.16
合同履约成本	571,170,727.01	64,532,519.24	506,638,207.77
其他	1,245,992,566.54	79,321,745.42	1,166,670,821.12
合 计	34,896,743,865.30	7,233,717,103.35	27,663,026,761.95

(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	4,859,041,188.52	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

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
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
其他	1,283,181,862.13	246,488,403.66	1,036,693,458.47
合 计	38,521,886,783.30	7,571,211,173.13	30,950,675,610.17

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	359,382,693,264.77	78,273,594,313.88	24,532,087,914.80	1,023,687,962.11	414,147,887,625.96
土地资产	1,567,529,499.97	947,862.66	4,001,068.32	41,607,934.73	1,606,084,229.04
房屋及建筑物	169,700,492,913.36	24,531,386,640.01	7,590,648,686.57	416,552,542.16	187,057,783,408.96
机器设备	169,698,463,426.88	51,124,830,989.51	13,920,328,525.60	565,514,991.22	207,468,480,882.01
运输工具	2,989,692,960.75	374,006,187.95	163,190,913.15	12,494.00	3,200,520,729.55
其他	15,426,514,463.81	2,242,422,633.75	2,853,918,721.16		14,815,018,376.40
累计折旧合计	150,475,071,486.36	33,358,585,925.11	11,651,863,556.16	559,030,177.67	172,740,824,032.98
土地资产					
房屋及建筑物	55,251,747,366.74	8,589,285,105.26	1,980,897,602.89	181,126,130.75	62,041,260,999.86
机器设备	87,620,662,354.18	22,355,091,424.04	9,145,047,207.64	377,898,163.05	101,208,604,733.63
运输工具	1,761,241,954.66	434,965,142.75	150,932,225.55	5,883.87	2,045,280,755.73
其他	5,841,419,810.78	1,979,244,253.06	374,986,520.08		7,445,677,543.76
账面净值合计	208,907,621,778.41				241,407,063,592.98
土地资产	1,656,279,171.78				1,731,121,056.33
房屋及建筑物	114,359,995,874.81				124,891,485,581.81
机器设备	82,077,801,072.70				106,259,876,148.38
运输工具	1,228,451,006.09				1,155,239,973.82
其他	9,585,094,653.03				7,369,340,832.64
减值准备合计	6,406,999,443.95	118,906,327.04	2,207,157,308.29	25,261,121.82	4,344,009,584.52
土地资产	466,000.00				466,000.00
房屋及建筑物	4,461,620,917.51	63,642,579.99	1,549,912,693.26	19,884,523.61	2,995,235,327.85
机器设备	1,920,394,229.55	55,256,710.02	656,500,167.33	5,376,598.21	1,324,527,370.45
运输工具	2,010,746.70		247,595.30		1,763,151.40
其他	22,507,550.19	7,037.03	496,852.40		22,017,734.82

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
账面价值合计	202,500,622,334.46				237,063,054,008.46
土地资产	1,655,813,171.78				1,730,655,056.33
房屋及建筑物	109,898,374,957.30				121,896,250,253.96
机器设备	80,157,406,843.15				104,935,348,777.93
运输工具	1,226,440,259.39				1,153,476,822.42
其他	9,562,587,102.84				7,347,323,097.82

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	158,727,500,931.56	11,602,002,764.90	4,015,275,358.68	1,070,234,682.02	167,384,463,019.80
采（探）矿权	126,974,688,669.70	6,159,316,744.44	3,466,251,954.85	1,051,006,020.51	130,718,759,479.80
软件	1,502,221,496.22	375,671,678.62	29,302,070.68		1,848,591,104.16
土地使用权	21,061,100,505.95	2,674,408,638.80	106,963,782.41	3,508,204.65	23,632,053,566.99
专利权	1,688,187,394.02	1,086,382,085.77	3,530.30	3,365,000.00	2,777,930,949.49
非专利技术	364,360,466.52	65,345,996.97	3,196,000.00		426,510,463.49
商标权	7,050,110.00	29,806,637.65			36,856,747.65
水资源使用权	577,924,239.94	44,012,441.93		7,057,433.12	628,994,114.99
产能置换	5,168,614,060.33	525,582,822.77	325,637,641.31		5,368,559,241.79
著作权	589,818.87	176,337.02			766,155.89
特许权	435,327,044.05	17,245,449.95	75,327,809.72		377,244,684.28
其他	947,437,125.96	624,053,930.98	8,592,569.41	5,298,023.74	1,568,196,511.27
累计摊销合计	29,479,159,792.51	5,072,931,419.85	545,340,003.08	339,900,893.21	34,346,652,102.49
采（探）矿权	24,072,903,988.00	3,328,332,964.47	440,706,101.86	334,509,246.66	27,295,040,097.27
软件	906,993,178.34	242,047,124.68	28,899,534.82		1,120,140,768.20
土地使用权	2,766,777,991.59	691,267,129.54	22,301,348.66	919,096.12	3,436,662,868.59
专利权	774,135,427.29	517,578,582.55	14.71		1,291,713,995.13
非专利技术	215,546,477.74	45,093,194.76	878,900.00		259,760,772.50
商标权	5,166,649.95	1,072,252.46			6,238,902.41
水资源使用权	47,736,401.24	14,613,852.91			62,350,254.15
产能置换	264,143,817.35	147,617,396.24	3,046,191.08		408,715,022.51
著作权	67,131.62	61,920.84			129,052.46
特许权	88,210,836.26	10,521,237.42	872,513.41		97,859,560.27
其他	337,477,893.13	74,725,763.98	48,635,398.54	4,472,550.43	368,040,809.00

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末金额
减值准备合计	6,570,351,545.15	219,674,871.67	543,753,197.81	44,742,907.45	6,291,016,126.46
采（探）矿权	6,345,994,380.38	2,032,223.58	543,189,243.75	40,606,472.21	5,845,443,832.42
软件	1,607,902.58		125,861.94		1,482,040.64
土地使用权	8,801,746.07	383,507.96			9,185,254.03
专利权	127,164,858.98	217,259,140.13		3,365,000.00	347,788,999.11
非专利技术	18,568,982.10				18,568,982.10
商标权					
水资源使用权	26,397,280.00			753,760.00	27,151,040.00
产能置换					
著作权					
特许权	26,109,999.62				26,109,999.62
其他	15,706,395.42		438,092.12	17,675.24	15,285,978.54
账面价值合计	122,677,989,593.90				126,746,794,790.85
采（探）矿权	96,555,790,301.32				97,578,275,550.11
软件	593,620,415.30				726,968,295.32
土地使用权	18,285,520,768.29				20,186,205,444.37
专利权	786,887,107.75				1,138,427,955.25
非专利技术	130,245,006.68				148,180,708.89
商标权	1,883,460.05				30,617,845.24
水资源使用权	503,790,558.70				539,492,820.84
产能置换	4,904,470,242.98				4,959,844,219.28
著作权	522,687.25				637,103.43
特许权	321,006,208.17				253,275,124.39
其他	594,252,837.41				1,184,869,723.73

⑤短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	33,615,332,797.03	35,275,840,971.77
保证借款	17,055,636,491.08	22,341,564,376.06
质押借款	6,007,668,828.72	1,397,885,514.31
抵押借款	381,700,000.00	391,700,000.00
抵押、质押、保证借款		12,000,000.00
其他	7,929,898,048.16	11,240,254,174.63

借款类别	期末余额	期初余额
合 计	64,990,236,164.99	70,659,245,036.77

⑥ 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,999,448,610.78	21,300,441,960.67
1-2 年（含 2 年）	14,781,770,742.29	8,612,955,171.52
2-3 年（含 3 年）	1,747,088,712.09	970,303,609.15
3 年以上	1,208,582,903.60	1,583,383,398.59
合 计	53,736,890,968.76	32,467,084,139.93

⑦ 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	105,224,213,913.24	75,457,346,341.33
抵押借款	12,464,599,474.95	9,604,385,150.47
保证借款	48,064,526,871.21	37,398,932,902.23
质押借款	10,961,340,259.88	13,034,256,895.48
抵押保证借款	393,070,443.21	376,000,000.00
抵押、质押、保证借款	4,714,279,900.00	4,426,969,900.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	28,743,049,362.50	21,796,307,022.35
合 计	153,078,981,499.99	118,501,584,167.16

⑧ 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	98,971,132,638.93	127,435,944,317.42
可转换公司债券	906,792,251.50	252,080,111.88
可交换公司债券	2,766,465,051.19	2,763,867,239.89
合 计	102,644,389,941.62	130,451,891,669.19

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 (%)

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
山东国惠投资控股集团有限公司	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	866,379,609,919.52	834,715,452,134.94
其中：营业收入	2	853,568,105,185.32	828,119,168,745.74
△利息收入	3	4,918,882,754.93	2,924,177,715.84
△保险服务收入	4	0.00	0.00
▲已赚保费	5	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	6	7,892,621,979.27	3,672,105,673.36
二、营业总成本	7	837,100,361,829.49	773,093,350,634.80
其中：营业成本	8	758,964,492,175.26	692,193,131,198.82
△利息支出	9	1,040,379,042.73	556,670,404.56
△手续费及佣金支出	10	1,406,725,402.65	818,146,551.20
△保险服务费用	11	0.00	0.00
△分出保费的分摊	12	0.00	0.00
△减：摊回保险服务费用	13	0.00	0.00
△承保财务损失	14	0.00	0.00
△减：分出再保险财务收益	15	0.00	0.00
▲退保金	16	0.00	0.00
▲赔付支出净额	17	0.00	0.00
▲提取保险责任准备金净额	18	0.00	0.00
▲保单红利支出	19	0.00	0.00
▲分保费用	20	0.00	0.00
税金及附加	21	11,743,088,675.91	14,207,201,113.40
销售费用	22	8,243,694,924.10	8,954,335,868.39
管理费用	23	33,114,243,257.77	33,031,725,105.62
研发费用	24	8,172,354,647.54	7,296,391,052.62
财务费用	25	14,415,383,703.53	16,035,749,340.19
其中：利息费用	26	16,126,539,657.49	17,421,209,956.31
利息收入	27	2,332,722,489.96	2,462,977,411.63
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	0.00	0.00
其他	29	0.00	0.00

加：其他收益	30	1,372,979,249.40	889,215,476.89
投资收益（损失以“-”号填列）	31	4,968,854,661.41	4,736,908,128.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	2,794,707,114.95	3,238,977,880.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-7,082,177.82	-24,466,278.22
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	28,412,352.72	-1,108,441,707.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	2,543,138,638.40	-1,004,405,511.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	499,953,085.34	-8,430,956,796.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-571,528,701.34	-12,322,235,105.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	481,154,643.78	-747,298,206.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	38,595,129,841.92	43,610,421,499.88
加：营业外收入	41	1,218,615,498.09	1,248,161,462.12
其中：政府补助	42	0.00	0.00
减：营业外支出	43	1,168,793,438.40	2,499,888,147.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	38,644,951,901.61	42,358,694,814.97
减：所得税费用	45	15,994,372,066.68	18,302,908,870.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	22,650,579,834.93	24,055,785,944.66
（一）按所有权归属分类：	47	——	——
归属于母公司所有者的净利润	48	5,873,177,562.17	225,019,198.27
*少数股东损益	49	16,777,402,272.76	23,830,766,746.39
（二）按经营持续性分类：	50	——	——
持续经营净利润	51	22,650,579,834.93	24,086,551,230.63
终止经营净利润	52	0.00	-30,765,285.97
六、其他综合收益的税后净额	53	1,036,273,812.09	-666,430,147.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	213,872,197.70	-756,389,007.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	50,700,477.99	-392,250,916.14
1. 重新计量设定受益计划变动额	56	-9,014,696.82	-68,916,137.97
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57	257,004.98	-20,186,383.51
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58	59,458,169.83	-465,890,077.20
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59	0.00	0.00
△5. 不能转损益的保险合同金融变动	60	0.00	0.00
6. 其他	61	0.00	162,741,682.54
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	163,171,719.71	-364,138,091.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63	28,207,212.59	-29,612,321.07
2. 其他债权投资公允价值变动	64	49,897,192.51	-64,988,368.62
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65	0.00	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	0.00	3,351,586.73
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备	68	253,654.91	126,459.26
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-16,728,330.28	-129,047,850.29
8. 外币财务报表折算差额	70	97,671,469.92	-213,175,508.70

△9. 可转损益的保险合同金融变动	71	0.00	0.00
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72	0.00	0.00
11. 其他	73	3,870,520.06	69,207,911.36
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	822,401,614.39	89,958,860.36
七、综合收益总额	75	23,686,853,647.02	23,389,355,797.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	6,087,049,759.87	-531,369,809.20
*归属于少数股东的综合收益总额	77	17,599,803,887.15	23,920,725,606.75
八、每股收益：	78	—	—
基本每股收益	79	0.00	0.00
稀释每股收益	80	0.00	0.00

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 2023 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 8663.8 亿元，同比增加 316.64 亿元，增幅 3.79%。

公司 2023 年实现利润总额 386.45 亿元，同比减少 37.14 亿元。净利润 226.51 亿元，同比减少 14.05 亿元，其中：归属于母公司净利润 58.73 亿元，同比增加 56.48 亿元。

2. 资产负债情况分析：

2023 年末，集团资产总额 10020.41 亿元，比期初(追溯调整后合并口径，下同)增加 494.46 亿元，增幅 5.19%。其中：流动资产 3924.95 亿元，占资产总额的 39.17%，比期初减少 140.53 亿元，减幅 3.46%。流动资产中货币资金 1274.59

亿元，比期初减少 183.79 亿元，主要是支付国有资本收益 69.71 亿元；受煤炭价格下行影响，收入减少回款减少。结算备付金 72.44 亿元，比年初减少 16.34 亿元，主要是中泰证券减少。拆出资金 332.13 亿元，比年初增加 22.5 亿元，主要是中泰证券增加。买入返售金融资产 103.81 亿元，比年初减少 18.81 亿元，主要是中泰证券减少。应收账款 225.73 亿元，比期初减少 3.05 亿元。存货 276.63 亿元，比期初减少 32.88 亿元，主要是山东能源加强“两金”清理力度减少。非流动资产 6095.47 亿元，占资产总额 60.83%，比期初增加 635 亿元，增幅 11.63%。非流动资产中长期股权投资 495.84 亿元，比期初增加 54.43 亿元，主要是山东能源母公司增资裕龙石化，水发集团债转股。固定资产净额 2370.82 亿元，比期初增加 345.53 亿元，主要是新材料公司收购齐翔化工和在建工程转资增加。在建工程 624.52 亿元，比期初增加 84.08 亿元，主要是在建工程投入增加影响。无形资产 1267.47 亿元，比期初增加 40.69 亿元。商誉 153.48 亿元，比年初增加 45.77 亿元，主要是新材料公司并表齐翔腾达、中泰证券并表万家基金影响。

2023 年末，集团负债总额 7257.57 亿元，比期初增加 586.59 亿元，增幅 8.79%。其中：流动负债 4187.5 亿元，占负债总额的 57.7%，比期初增加 500.04 亿元，增幅 13.56%。流动负债中短期借款 649.9 亿元，比年初减少 56.69 亿元。拆入资金 20.14 亿元，比年初减少 15.11 亿元，主要是中泰证券减少。代理买卖证券款 585.61 亿元，比年初减少 38.74

亿元，主要是中泰证券减少。一年内到期的非流动负债 679.54 亿元，比期初增加 228.21 亿元，主要是一年内到期的长期借款增加 69.47 亿元，一年内到期的应付债券增加 156.88 亿元。非流动负债 3070.08 亿元，占负债总额的 42.3%，比期初增加 86.55 亿元，增幅 2.9%。非流动负债中长期借款 1530.79 亿元，比期初增加 345.77 亿元。应付债券 1026.44 亿元，比期初减少 278.08 亿元。租赁负债 21.37 亿元，比年初减少 8.75 亿元。长期应付款 147.27 亿元，比年初增加 25.2 亿元，主要是采矿权价款、政府专项债券增加。长期应付职工薪酬 61.4 亿元，比年初减少 4.44 亿元。

3. 投资状况分析：

2023 年，山东能源集团聚焦主业，全年完成投资 452.87 亿元，其中：固定资产投资完成 203.20 亿元；长期股权投资预计完成 249.67 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：**一是优化产业布局结构，加快建设现代产业体系。**矿业板块握指成拳获取资源、增产扩能，新增煤炭资源 61.98 亿吨、核增产能 1700 万吨/年，煤炭产量稳居全国前三，智能化建设走在行业前列，有效发挥了效益支撑作用。高端化工板块实施一体化、专业化管理，统筹推进省外化工基地建设，建成一批延链拓链项目，化工产业加速向煤化工、石油化工等融合发展迈进。电力板块大力推进“煤电联营”“煤电与新能源联营”，建成盛鲁、鲁西等大型电厂，渤中海上风电项目引领行业平价开发进程，

内蒙“火电+风电”、甘肃“火电+光伏”能源基地初步形成。新材料板块钙基、高端化工、纤维及复合新材料等产业集群成型起势，玻纤产能位居全国第四，甲乙酮、顺酐等主导产品产销量位居世界第一。高端装备制造板块实施山能装备、东华重工差异化发展战略，高端装备制造产业转型升级稳步推进。现代物流贸易板块整合优化、量效齐增，济南、青岛、上海、海南核心贸易基地稳健发展，物流板块上市和非上市资源整合“齐头并进”。**二是深化专业化重组整合，高质量发展基础形成。**消减组织机构“冗余”，管理层级由最高六级基本控制在三级以内，法人层级控制在四级以内，总部机关机构减少 45%、二级公司减少 30%、内设机构压减 30%、管理人员定员减少 29%。破除产业同质“制约”，对产业相近、业务趋同的权属企业深化专业化重组整合，完成复兴项目一期、财务公司、生活服务、安保消防业务、建筑安装专业化重组整合，优化调整化工板块管控，稳妥实施山能装备整合，产业集中度和资源配置效率大幅提升。打通业务协同“壁垒”，制订并实施管理、市场、区域、人员、产业、资源“六大协同”事项清单，对省外资源开发、手续办理等实行“十个一体化”管理，“六大协同”规模 3244 亿元、累计创效 170 亿元以上。建成安全生产技术综合管控平台、协同办公平台，搭建一体化经营管控平台，形成覆盖人力、财务、物资等核心业务的业财一体化支撑系统。增进感情文化“融合”，开展“团结一致向前看、凝心聚力谋发展”主题教育、“两珍惜两保持”形势任务教育，推进企业文化融合提升，

实现貌合、心合、神合。**三是深推三项制度改革，市场化经营机制全面落地。**实施“四个优化”，全面推行“六定管理”，从业人员由联合重组时的 28 万人精简至 21 万人。重组解散领导班子 5 个，对 99 人末等调整，其中免职降职 37 人，“有为者有位、无为者让位”理念进一步深入人心。做实人才库，新增营贸物资物流人才库，基本建成覆盖所有专业的 8 大类人才库，选拔入库 257 人。坚持人才引领发展，自主培养或全职引进省级以上高层次人才 49 人，柔性引进 96 人。推行“宽带薪酬”，全面建立市场化、差异化、多元化的薪酬激励机制，集团及权属企业负责人绩效工资占比达到 80%以上，中层管理人员绩效工资占比达到 70%以上。强化精准激励和中长期激励，严格绩效考核，职工工资稳定增长，平均增幅 12.48%，权属企业负责人薪酬最高相差四倍。**四是深化精益运营管控，价值创造能力显著提升。**构建“六精六提”融合管理体系，被中国煤炭工业协会、省国资委评为标杆管理模式。深化精益管理降本增效，通过精益物资供应、优化营销模式、强化资金管理、加强税务筹划、内部协同等措施实现多专业、全方位降本增效。激励重点企业增收创效，落实区域化、专业化协同增效，对重点骨干企业实施精准激励、机制创新、全力支持，持续释放企业盈利能力。扎实开展“管理提效、资产提质”攻坚活动，清理工会企业 26 户、非主业企业 11 户、僵尸企业 13 户，亏损企业额度同比减少 105 亿元，外部逾期款项降低 29 亿元，闲置物资盘活处置 15 亿元，存量资产盘活变现 83 亿元，争取政策资金 15 亿元。**五**

是深化创新驱动发展战略，企业活力竞相迸发。大力实施创新驱动战略，深化科技创新体制改革、重大科技攻关和成果转化，为企业高质量发展注入了强劲的科技动能。巩固提升5个国家级研发平台、新增32个省部级研发平台，与知名高校合作建设一批科研机构，高标准打造山东能源科创园。创新科技项目组织方式，建立“揭榜挂帅”制度，研发投入逐年同比增幅均超过40%，各类创新要素实现协同互动、聚合裂变。未来能源10万吨费托蜡精加工项目、东辰瑞森长碳尼龙产品打破国外垄断，国家重点研发计划“4000吨级超大型水煤浆气化示范装置”达到世界领先水平。

三、董事会对公司未来发展和面临风险的分析

（一）企业未来发展潜力

1. 国企改革深化提升的发展机遇。习近平总书记强调，谋划新一轮深化国有企业改革行动方案，推动国有资本向重要行业和关键领域集中。党中央、国务院印发《关于加强和改进国有经济管理更好支撑中国式现代化建设的意见》和《国有企业改革深化提升行动方案》，提出三个坚定不移、三个明显成效、三个作用。全省国企改革深化提升行动会议强调，深化省属企业战略性重组，探索一企一业、一业一主改革试点，健全重大决策经营合规制度，完善创建世界一流企业政策服务体系。

2. 我国经济回升向好的政策机遇。中央经济工作会议提出，我国经济回升长期向好的基本趋势没有改变；坚持稳中

求进、以进促稳、先立后破，做到“三个统筹”、突出“九大关键”、把握“五个关系”。省委经济工作会议强调，我省发展利好因素加速集聚，经济发展的内在支撑日益增强；统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，统筹高质量发展和高水平安全，塑造现代产业、数字经济、改革开放、绿色低碳等“十个新优势”。特别是山东作为经济大省，相继召开全省国有企业高质量发展大会、全省高水平开放暨高质量招商引资大会，要在全中国高水平开放、高质量发展中“挑大梁”，山东能源要在山东经济社会发展大局中“挑大梁”。

3. 新型工业化加速的时代机遇。全国新型工业化推进大会指出，坚持走中国特色新型工业化道路，更好服务构建新发展格局、推动高质量发展、实现中国式现代化。全国工业和信息化工作会议强调，实施制造业重点产业链高质量发展行动，加快建设以科技创新为引领、先进制造业为骨干的现代化产业体系。

4. 能源保障作用增强的市场机遇。未来较长时期内，我国煤炭供需仍有缺口，煤炭产业发展依然“大有可为”。国家出台一系列支持新能源产业发展的政策，新能源进入快速发展期。全国能源工作会议指出，加快建设新型能源体系、新型电力系统，加强能源产供储销体系建设。

（二）面临的主要风险

1. 国际经济形势的复杂性。当前，世界百年未有之大变局加速演进，俄乌、巴以冲突持续，全球经济碎片化、内顾

化趋势日益明显。

2. 我国经济运行的不确定性。我国有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱、风险隐患仍然较多，国内大循环存在堵点。

3. 主导产品市场的严峻性。预计 2024 年煤炭价格震荡下行，“高供给、高库存”成为常态。受煤炭政策影响，电煤价格保持在合理区间。化工行业面临产能增长、需求不振、要素趋紧等问题。

4. 能源结构调整的紧迫性。我国加快新型能源体系建设，新能源市场竞争激烈，山东能源新能源装机容量与头部企业差距较大。随着新能源比例增加，煤电逐步成为支撑性和调节性电源。

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 2023 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	57	党委书记、董事长	2021. 06
2	张宝才	男	56	党委副书记、董事、总经理	2021. 06
3	张若祥	男	58	党委常委、副总经理	2020. 07
4	焦其胜	男	49	党委常委、纪委书记、监察专员	2023. 06
5	乐江华	男	51	党委常委、副总经理	2020. 11
6	刘 健	男	54	党委常委、副总经理	2021. 01
7	刘 强	男	51	党委常委、副总经理	2022. 03
二、董事会					

1	李 伟	男	57	党委书记、董事长	2021. 06
2	张宝才	男	56	党委副书记、董事、总经理	2021. 06
3	杨朝合	男	59	外部董事	2020. 09
4	周 建	男	59	外部董事	2020. 09
5	陈 宏	男	63	外部董事	2020. 09
6	丁海成	男	53	外部董事	2021. 07
7	韩作振	男	58	外部董事	2022. 06
8	侯宇刚	男	56	职工董事	2023. 04
三、经理层					
1	张宝才	男	56	党委副书记、董事、总经理	2021. 06
2	张若祥	男	58	党委常委、副总经理	2020. 07
3	乐江华	男	51	党委常委、副总经理	2020. 11
4	刘 健	男	54	党委常委、副总经理	2021. 01
5	茹 刚	男	51	副总经理	2022. 03
6	刘 强	男	51	党委常委、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：2023年2月，邸建友同志不再担任山东能源集团有限公司职工董事职务；2023年4月，侯宇刚同志任山东能源集团有限公司职工董事。2023年6月，焦其胜同志任山东能源集团有限公司党委常委、纪委书记、监察专员；刘元朝同志不再担任山东能源集团有限公司党委常委、纪委书记、监察专员职务。2023年8月，岳宝德同志不

再担任山东能源集团有限公司党委副书记、董事、工会主席职务。

2023 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 77 人，其中提拔聘用 33 人。

3. 有关重大项目安排及境外投资情况：2023 年，山东能源集团聚焦主业，全年完成投资 452.87 亿元。主业投资完成 436.56 亿元，占比 96.40%，其中：矿业产业 79.28 亿元，占比 17.55%；高端化工产业 51.82 亿元，占比 11.44%；煤电产业 49 亿元，占比 10.82%；新能源新材料产业 212.75 亿元，占比 46.98%；高端装备制造产业 12.82 亿元，占比 2.83%；现代物流贸易产业 30.69 亿元，占比 6.78%。非主业投资完成 16.31 亿元，占比 3.6%，其中根据省政府安排完成恒丰专项投资基金出资 15 亿元，扣除该项投资，非主业投资占比 0.29%，主业投资占比 99.71%。

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。2023 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 69 人。加大高校毕业生招引力度，录取 2023 年高校毕业生 2144 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，2023 年共组织开展各类脱产培训 10884 项次，培训量 186 万人·天，发生培训费用 3.48 亿元，累计培训 42.3 万人次。其中：党建培训 1.9 万人次、管理培训 4.1 万人次、安全培训 27.2 万人次、专技培训 2.2 万人次、技能培训 3.9 万人次、转岗培训 0.3 万人次、岗前培训 0.4 万人次、其他培训 2.3 万人次；职工获得学历教育毕业证书 1793 个。能源集团连续两年荣获中煤教育协会“煤炭行业教育工作先进单位”，连续三年荣获省职教协会“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：2023 年集团累计对外捐赠 6797 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 1050.9 万元；兖矿能源集团股份有限公司向山东省慈善总会捐赠 1316 万元；枣庄矿业（集团）有限责任公司向山东省慈善总会捐赠 350 万元；伊犁新矿煤业有限责任公司向霍城县人民政府捐赠 227.53 万元；山东能源集团鲁西矿业有限公司向沂水县崔家峪镇北垛庄铺村捐赠 189.45 万元；山东能源集团鲁西矿业有限公司向沂水县崔家峪镇西荆山头村捐赠 177 万元；山东能源集团鲁西矿业有限公司向沂水县崔家峪镇东虎崖村捐赠 164.5 万元；山东能源集团鲁西矿业有限公司沂水县崔家峪镇凰龙弯村捐赠 151.97 万元；山东能源集团鲁西矿业有限公司沂水县崔家峪镇花峪村捐赠 147 万元；山东能源集团鲁西矿业有限公司兰陵县幸福庄村捐赠 127.7 万元；山东能源集团鲁西矿业有限公司向兰陵县大闫

庄村捐赠 128.95 万元；兖矿新疆矿业有限公司向吉木乃县托斯特乡章阿托干村人民政府捐赠 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 500 万元；万家基金向上海陆家嘴金融城发展基金会捐赠 389.69 万元；彬县水帘洞煤炭有限责任公司向彬州市红十字会捐赠 100 万元。

第八节 履职待遇及有关业务支出情况

2023 年集团履职待遇及业务支出 178.89 万元。其中，公务用车费用 25.5 万元，通讯费用 2.8 万元，业务招待费用 44.92 万元，国内差旅费 47.79 万元，因公临时出国（境）费用 57.88 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。

公司内部控制的目標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（2024）第 316020 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”）2023 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 2023 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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国•北京

中国注册会计师：

2024 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（2024）第 316020 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”）2023 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2023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。



中国注册会计师



中国注册会计师:



2024 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（2024）第 316031 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 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 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。

中兴财光华会计师事务所	中国注册会计师：
（特殊普通合伙）	
中国•北京	中国注册会计师

2024 年 4 月 27 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（2024）第 316031 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 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 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：



2024 年 4 月 27 日

山东能源集团有限公司董事会

2024 年 6 月 30 日