

山东能源集团有限公司

2024 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	16
第五节 集团董事、高级管理人员的任职情况	20
第六节 重要事项	21
第七节 社会责任的履行	26
第八节 履职待遇及有关业务支出情况	28
第九节 内部控制	29
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

山东能源集团是山东省能源行业的国有资本投资公司、我国能源行业的重要骨干企业，形成“3+1”主业体系（煤炭、电力及新能源，高端化工及新材料，现代物流贸易，战略性矿产资源），承担着保障能源安全、优化能源布局、优化能源结构的主体责任。位居中国 500 强第 23 位、世界 500 强第 75 位。2024 年实现营业收入 8665 亿元、利润总额 236 亿元。

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	86,648,438.00	86,637,960.99	0.01
营业总成本	84,634,092.85	83,722,751.90	1.09
销售费用	657,775.67	824,369.49	-20.21
管理费用	3,406,344.65	3,311,424.33	2.87
财务费用	1,328,103.73	1,441,538.37	-7.87
营业利润	2,276,833.52	3,846,797.27	-40.81
投资收益	537,357.60	496,885.47	8.15
营业外收入	188,377.46	121,861.55	54.58
营业外支出	102,319.10	116,879.34	-12.46
利润总额	2,362,891.87	3,851,779.47	-38.65
已交税费总额	4,270,584.49	5,331,724.75	-19.90
净利润	1,520,337.72	2,252,342.27	-32.50
营业利润率（%）	2.63	4.44	--
净资产收益率（%）	5.52	16.86	--
项 目	期末余额	年初余额	变动比例（%）
资产总额	104,538,534.63	100,615,282.19	3.90

负债总额	76,143,205.78	73,902,181.20	3.03
所有者权益	28,395,328.85	26,713,100.99	6.30

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本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。②本财务报表以持续经营为基础列报。

（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：

新金融工具准则

财政部 2017 年发布了修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该

指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2021年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入期初留存收益或其他综合收益。

新收入准则

财政部2017年发布了修订后的《企业会计准则14号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司2021年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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	6,183,047,142.28	22.21	3,336,360,675.32	53.96	2,846,686,466.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,649,392,647.47	77.79	2,470,201,514.67	11.41	19,179,191,132.80
其中: 内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	3,233,728,263.05	11.62		-	3,233,728,263.05
账龄组合	18,415,664,384.42	66.17	2,470,201,514.67	13.41	15,945,462,869.75
合 计	27,832,439,789.75	100	5,806,562,189.99	20.86	22,025,877,599.76

(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	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、备用金	3,134,792,632.22	11.6		-	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	4,455,654,004.94	16.49	22,572,855,451.28

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	5,066,517,224.57	184,515,069.46	4,882,002,155.11
自制半成品及在产品	8,754,044,057.51	3,114,283,104.90	5,639,760,952.61
其中：开发成本	2,228,238,909.33	3,012,186.71	2,225,226,722.62
库存商品	14,978,953,639.54	3,467,117,819.53	11,511,835,820.01
其中：开发产品	1,814,184,578.64	477,403,045.16	1,336,781,533.48
周转材料	952,315,948.19		952,315,948.19
合同履约成本	598,289,455.38	64,532,519.24	533,756,936.14
其他	3,427,503,117.36	13,144,187.33	3,414,358,930.03
合 计	33,777,623,442.55	6,843,592,700.46	26,934,030,742.09

(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	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

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	414,147,887,625.96	44,572,182,462.60	29,596,425,660.21	-2,757,107,501.24	426,366,536,927.11
土地资产	1,606,084,229.04	1,975,957,684.63	601,983,944.30	-104,234,827.00	2,875,823,142.37
房屋及建筑	187,057,783,408.96	15,812,115,194.28	8,782,181,579.83	-1,086,524,165.32	193,001,192,858.09

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
物					
机器设备	207,468,480,882.01	24,966,937,962.96	17,517,871,507.88	-1,566,174,290.32	213,351,373,046.77
运输工具	3,200,520,729.55	350,269,177.60	608,324,617.26		2,942,465,289.89
其他	14,815,018,376.40	1,466,902,443.13	2,086,064,010.94	-174,218.60	14,195,682,589.99
累计折旧合计	172,740,824,032.98	26,428,257,986.46	13,395,514,091.80	-1,516,856,549.93	184,256,711,377.71
土地资产		828,179,523.76	502,930,827.91		325,248,695.85
房屋及建筑物	62,041,260,999.86	8,209,712,501.07	5,575,984,199.04	-1,516,738,944.03	63,158,250,357.86
机器设备	101,208,604,733.63	16,977,412,916.27	6,925,639,309.26	32,864.29	111,260,411,204.93
运输工具	2,045,280,755.73	370,458,251.52	379,265,544.41	5,333.29	2,036,478,796.13
其他	7,445,677,543.76	42,494,793.84	11,694,211.18	-155,803.48	7,476,322,322.94
账面净值合计	241,407,063,592.98				242,109,825,549.40
土地资产	1,606,084,229.04				2,550,574,446.52
房屋及建筑物	125,016,522,409.10				129,842,942,500.23
机器设备	106,259,876,148.38				102,090,961,841.84
运输工具	1,155,239,973.82				905,986,493.76
其他	7,369,340,832.64				6,719,360,267.05
减值准备合计	4,344,009,584.52	1,093,075,084.14	1,175,515,788.19	-53,933,984.81	4,207,634,895.66
土地资产	466,000.00	560,639,672.24	123,988,733.45		437,116,938.79
房屋及建筑物	2,995,235,327.85	505,204,972.46	558,310,249.81	-53,933,984.81	2,888,196,065.69
机器设备	1,324,527,370.45	26,752,007.62	489,186,830.73		862,092,547.34
运输工具	1,763,151.40		1,563,787.15		199,364.25
其他	22,017,734.82	478,431.82	2,466,187.05		20,029,979.59
账面价值合计	237,063,054,008.46				237,902,190,653.74
土地资产	1,605,618,229.04				2,113,457,507.73
房屋及建筑物	122,021,287,081.25				126,954,746,434.54
机器设备	104,935,348,777.93				101,228,869,294.50

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	1,153,476,822.42				905,787,129.51
其他	7,347,323,097.82				6,699,330,287.46

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	167,384,463,019.80	14,804,720,451.60	6,143,801,899.93	-2,693,542,304.40	173,351,839,267.07
采（探）矿权	130,718,759,479.80	9,927,626,961.58	3,759,267,813.29	-2,647,712,994.63	134,239,405,633.46
软件	1,848,591,104.16	886,793,179.93	27,350,853.92	-19,044,076.77	2,688,989,353.40
土地使用权	23,636,325,686.99	1,855,881,244.39	920,358,508.64	-4,617,231.00	24,567,231,191.74
专利权	2,773,658,829.49	851,914,684.33	225,663,680.80	-4,267,500.00	3,395,642,333.02
非专利技术	426,510,463.49	38,205,811.33	20,794,591.41		443,921,683.41
商标权	36,856,747.65	338,950.52	15,984,966.15		21,210,732.02
水资源使用权	628,994,114.99	3,225,100.00	705,350.21	-17,900,502.00	613,613,362.78
产能置换	5,368,559,241.79	990,673,652.66	452,751,887.00		5,906,481,007.45
著作权	766,155.89	2,633,479.38			3,399,635.27
特许权	377,244,684.28	30,308,249.23	83,038,836.31		324,514,097.20
其他	1,568,196,511.27	217,119,138.25	637,885,412.20		1,147,430,237.32
累计摊销合计	34,346,652,102.49	4,210,894,432.89	759,722,158.50	-977,825,703.43	36,819,998,673.45
采（探）矿权	27,295,040,097.27	2,416,075,616.89	196,742,358.69	-962,973,638.00	28,551,399,717.47
软件	1,120,140,768.20	564,339,570.60	17,472,006.53	-14,078,677.43	1,652,929,654.84
土地使用权	3,436,662,868.59	693,986,690.08	221,242,518.19	-773,388.00	3,908,633,652.48
专利权	1,291,713,995.13	291,128,889.18	797,240.19		1,582,045,644.12
非专利技术	259,760,772.50	16,189,115.19	8,798,154.19		267,151,733.50
商标权	6,238,902.41	384,245.75	708,003.64		5,915,144.52
水资源使用权	62,350,254.15	14,888,882.57	11,755.83		77,227,380.89
产能置换	408,715,022.51	160,963,635.94	63,042,369.71		506,636,288.74
著作权	129,052.46	1,843,161.44			1,972,213.90
特许权	97,859,560.27	33,129,642.91	15,773,243.35		115,215,959.83
其他	368,040,809.00	16,378,195.00	233,547,720.84		150,871,283.16
减值准备合计	6,291,016,126.46	1,566,053,862.17	1,802,115,750.16	-105,083,075.87	5,949,871,162.60
采（探）矿权	5,845,443,832.42	1,519,816,260.04	1,655,256,371.35	-98,891,869.00	5,611,111,852.11
软件	1,482,040.64	586,411.67	668,126.09	-11,867.00	1,388,459.22
土地使用权	9,185,254.03		4,642,915.20		4,542,338.83

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末金额
专利权	347,788,999.11		126,262,358.98	-4,267,500.00	217,259,140.13
非专利技术	18,568,982.10	35,000,000.00			53,568,982.10
商标权					
水资源使用权	27,151,040.00			-1,911,839.87	25,239,200.13
产能置换					
著作权					
特许权	26,109,999.62				26,109,999.62
其他	15,285,978.54	10,651,190.46	15,285,978.54		10,651,190.46
账面价值合计	126,746,794,790.85				130,581,969,431.02
采（探）矿权	97,578,275,550.11				100,076,894,063.88
软件	726,968,295.32				1,034,671,239.34
土地使用权	20,190,477,564.37				20,654,055,200.43
专利权	1,134,155,835.25				1,596,337,548.77
非专利技术	148,180,708.89				123,200,967.81
商标权	30,617,845.24				15,295,587.50
水资源使用权	539,492,820.84				511,146,781.76
产能置换	4,959,844,219.28				5,399,844,718.71
著作权	637,103.43				1,427,421.37
特许权	253,275,124.39				183,188,137.75
其他	1,184,869,723.73				985,907,763.70

⑤ 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	6,176,900,785.03	6,007,668,828.72
抵押借款	1,603,883,881.56	381,700,000.00
保证借款	16,457,155,245.65	17,055,636,491.08
信用借款	41,045,706,975.02	33,615,332,797.03
应计利息	36,965,786.16	
其他	7,919,295,741.59	7,929,898,048.16
合计	73,239,908,415.01	64,990,236,164.99

⑥ 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,593,603,529.03	35,999,448,610.78
1-2 年（含 2 年）	8,761,995,156.53	14,781,770,742.29
2-3 年（含 3 年）	4,244,989,366.04	1,747,088,712.09
3 年以上	1,628,679,275.68	1,208,582,903.60
合计	48,229,267,327.28	53,736,890,968.76

⑦长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	13,404,330,163.24	10,961,340,259.88
抵押借款	5,141,232,275.29	12,464,599,474.95
保证借款	43,357,698,625.61	48,064,526,871.21
信用借款	138,071,189,230.03	105,224,213,913.24
抵押、质押、保证借款	4,505,552,728.37	4,714,279,900.00
保证、抵押借款	1,362,000,000.00	393,070,443.21
抵押、质押借款	9,400,000.00	
小 计	205,851,403,022.54	181,822,030,862.49
减：一年内到期的长期借款	42,437,176,424.51	28,743,049,362.50
合 计	163,414,226,598.03	153,078,981,499.99

⑧应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	104,552,464,627.08	98,971,132,638.93
可转换公司债券	945,630,228.64	906,792,251.50
可交换公司债券	2,521,464,875.99	2,766,465,051.19
合 计	108,019,559,731.71	102,644,389,941.62

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

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	866,484,379,980.34	866,379,609,919.52
其中：营业收入	2	853,335,889,120.46	853,568,105,185.32
△利息收入	3	4,696,153,451.79	4,918,882,754.93
△已赚保费	4	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	8,452,337,408.09	7,892,621,979.27
二、营业总成本	6	846,340,928,453.00	837,227,519,011.55
其中：营业成本	7	769,610,494,035.05	759,091,649,357.32
△利息支出	8	1,060,966,074.70	1,040,379,042.73
△手续费及佣金支出	9	1,896,838,009.36	1,406,725,402.65
△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	11,726,756,104.33	11,743,088,675.91
销售费用	16	6,577,756,738.22	8,243,694,924.10
管理费用	17	34,063,446,514.82	33,114,243,257.77
研发费用	18	8,123,633,703.84	8,172,354,647.54
财务费用	19	13,281,037,272.68	14,415,383,703.53
其中：利息费用	20	15,718,276,006.56	16,126,539,657.49
利息收入	21	2,967,786,638.04	2,332,722,489.96
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	118,703,970.09	-199,931,971.31
其他	23	0.00	0.00
加：其他收益	24	1,912,153,234.78	1,372,979,249.40
投资收益（损失以“-”号填列）	25	5,373,576,005.88	4,968,854,661.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	1,646,429,805.04	2,794,707,114.95
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-40,115,690.83	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	-17,537,463.17	-7,082,177.82
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	-586,825,084.71	28,412,352.72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-1,161,904,499.93	2,543,138,638.40

☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-1,543,359,498.89	499,953,085.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-1,646,562,467.13	-571,528,701.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	295,343,398.88	481,154,643.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	22,768,335,153.05	38,467,972,659.86
加：营业外收入	35	1,883,774,592.05	1,218,615,498.09
其中：政府补助	36	19,893,329.50	0.00
减：营业外支出	37	1,023,191,012.84	1,168,793,438.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	23,628,918,732.26	38,517,794,719.55
减：所得税费用	39	8,425,541,567.05	15,994,372,066.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	15,203,377,165.21	22,523,422,652.87
（一）按所有权归属分类：	41	——	——
归属于母公司所有者的净利润	42	755,798,679.68	5,795,823,347.25
*少数股东损益	43	14,447,578,485.53	16,727,599,305.62
（二）按经营持续性分类：	44	——	——
持续经营净利润	45	15,203,377,165.21	22,523,422,652.87
终止经营净利润	46	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额	47	-3,061,115,477.91	780,753,790.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-2,025,524,410.90	-41,647,823.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	1,491,968,489.34	-204,819,543.19
1.重新计量设定受益计划变动额	50	-412,824,000.37	-264,534,718.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-6,266,505.49	257,004.98
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	1,911,058,995.20	59,458,169.83
4.企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
△5.不能转损益的保险合同金融变动	54		
6.其他	55	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	56	-3,517,492,900.24	163,171,719.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57	252,550,061.56	28,207,212.59
2.其他债权投资公允价值变动	58	86,159,487.08	49,897,192.51
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	60	438,922.17	253,654.91
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	61	255,750,107.61	-16,728,330.28
6.外币财务报表折算差额	62	-2,275,790,610.49	97,671,469.92
△7.可转损益的保险合同金融变动	63	0.00	0.00
△8.可转损益的分出再保险合同金融变动	64	0.00	0.00
9.其他	65	-1,836,600,868.17	3,870,520.06
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66	-1,035,591,067.01	822,401,614.39
七、综合收益总额	67	12,142,261,687.30	23,304,176,443.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	68	-1,269,725,731.22	5,754,175,523.77
*归属于少数股东的综合收益总额	69	13,411,987,418.52	17,550,000,920.01

二、审计报告的意见类型

本公司委托致同会计师事务所(特殊普通合伙)对2024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 8664.84 亿元,同比增加 1.05 亿元,增幅 0.01%。

公司 2024 年实现利润总额 236.29 亿元,同比减少 148.89 亿元。净利润 152.03 亿元,同比减少 73.20 亿元,其中:归属于母公司净利润 7.56 亿元,同比减少 50.40 亿元。

2. 资产负债情况分析:

2024 年末,集团资产总额 10453.85 亿元,比期初(追溯调整后合并口径,下同)增加 392.33 亿元,增幅 3.9%。其中:流动资产 4058.26 亿元,占资产总额的 38.82%,比期初增加 133.32 亿元,增幅 3.40%。流动资产中货币资金 1415.06 亿元,比期初增加 140.47 亿元。应收账款 220.26 亿元,比期初减少 5.47 亿元。存货 269.34 亿元,比期初减少 7.29 亿元。非流动资产 6395.59 亿元,占资产总额的 61.18%,比期初增加 259.01 亿元,增幅 4.22%。非流动资产中固定资产净额 2380.00 亿元,比期初增加 9.18 亿元。长期股权投资 532.83 亿元,比期初增加 36.99 亿元。在建工程 668.73 亿

元，比期初增加 44.21 亿元。无形资产 1305.82 亿元，比期初增加 38.35 亿元。

2024 年末，集团负债总额 7614.32 亿元，比期初增加 224.10 亿元，增幅 3.03%。其中：流动负债 4334.65 亿元，占负债总额的 56.93%，比期初增加 79.68 亿元，增幅 1.87%。流动负债中短期借款 732.40 亿元，比年初增加 82.50 亿元。一年内到期的非流动负债 786.18 亿元，比期初增加 106.64 亿元。非流动负债 3279.67 亿元，占负债总额的 43.07%，比期初增加 144.42 亿元，增幅 4.61%。非流动负债中长期借款 1634.14 亿元，比期初增加 103.35 亿元。应付债券 1080.20 亿元，比期初增加 53.75 亿元，增幅 5.24%。长期应付款 138.55 亿元，比年初减少 8.72 亿元，降幅 5.92%。

3. 投资状况分析：

2024 年共实施 195 项，全年完成投资 457.94 亿元。其中：建设项目 102 项，完成投资 247.91 亿元；股权项目 93 项，完成投资 210.03 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：①煤炭产业在布局优化中拓量增产。煤炭产量位列全国煤炭企业第三位，有序推进智能化建设，承办全国煤矿薄煤层智能开采现场会，智能开采产量达到 87%。鲁新煤矿、长城一矿改扩建等项目建成投产，万福煤矿联合试运转，新增产能 800 万吨/年。②化工产业在拓展链条中扭亏增效。己内酰胺节能减碳、新疆煤化工三聚氰胺项目投产，榆林能化 DMMn、荣信化工乙二醇达产达效，

80万吨烯烃项目开工。齐翔腾达20万吨异壬醇项目有序推进，裕龙岛炼化一体化项目炼油二系列、化工一系列顺利投产。③电力产业在项目提速中做优增量。完成煤电发电量267亿千瓦时。灵台电厂、新泰电厂高效推进，聊城祥光电厂复工建设，红墩界电厂完成168h试运行。“蒙电入鲁”项目向山东保供输送电量105亿千瓦时。④新能源产业“进的态势”强劲。新能源发电量47亿千瓦时，渤中海上风电B1、G场址项目有序推进，“风光领跑、多源协调”发展结构持续优化。白银150万千瓦新能源项目开工。⑤新材料产业“新的动能”壮大。30万吨高性能玻纤智造项目一期工程投产，高模、超高模风电纱取得DNV认证。柳泉石矿三个工作面投产，纳米碳酸钙项目开工。钙钛矿太阳能电池项目全线贯通，创出钙钛矿行业产线建设最快纪录。

三、董事会对公司未来发展战略和面临风险的分析

1. 发展战略：聚焦“走在前、挑大梁”主题主线，科学谋划“十五五”规划，抓好重大项目、重大平台、重大改革、重大措施谋划推进，加快建设世界一流企业。聚焦“三大目标”：2025年聚焦“优存稳增”。坚定不移完成“十四五”任务，做到“两确保五达到”。2026—2028年聚焦“强基固本”。实体经济占比提高至50%，资产证券化率达到85%，基本建成世界一流企业。2029—2030年聚焦“结构优化”。实体经济占比提高至60%，煤炭年产能力争4.5亿吨，高端化工年产能力争3000万吨，新能源装机容量力争3500万千瓦，资产证券化率达到90%，全面建成世界一流企业。

2. 外部环境分析：宏观经济风险。国际经济形势复杂，

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，2024年全球经济增速持续放缓。我国经济运行存在不确定性，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。**政策风险。**国内近期煤矿事故频发，煤矿安全监管形势或将进一步趋严。进入2024年以来，我国相关部门印发多份文件，推动煤炭安全生产政策体系继续完善，对于安全生产责任落实不到位、风险隐患排查治理不彻底等突出问题，提出了相应的解决措施，包括完善体制机制、提高罚款数额下限、严格停产整改要求和加大关闭力度等，可能会对煤炭安全生产管理提出挑战，增加安全成本和管理难度；随着全球环保意识的增强，多国政府实施严苛环保政策，限制煤炭等化石燃料使用，党的二十大报告指出“要深入推进能源革命，加强煤炭清洁高效利用”，未来，化工、水泥、煤炭等行业将逐步纳入全国碳市场，扩容政策将倒逼产业低碳转型、影响企业盈利水平、降低产品市场竞争力。**安全生产风险。**能源集团区域分布广、产业跨度大、高危行业集中，部分区域矿井灾害严重，防冲等治灾关键技术没有得到根本性突破；能源集团灾害矿井、千米深井、衰老矿井占比大，重大灾害治理、技术攻关和安全管控任务艰巨；安全生产的系统性、根源性问题如不能及时发现，将会带来多因素耦合风险、次生衍生风险。**环境保护风险。**环保违规成本逐年增加，随着法律法规标准的不断严格，污染物排放要求日趋提高，污染治理设施升级改造及提升设施运行管理水平压力剧增；新环保标准的实施要求污染治理设施升级，污染治理技

术更新，但新技术的应用需要调研及论证，项目需要建设周期，期间可能部分污染物无法达标排放，造成因超标排放污染物产生环保罚款，对能源集团声誉产生一定影响。

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 2024 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	58	党委书记、董事长	2021. 06
2	周 鸿	男	54	党委副书记、董事、总经理	2021. 06
3	张若祥	男	59	党委常委、副总经理	2020. 07
4	焦其胜	男	50	党委常委、纪委书记、监察专员	2023. 06
5	刘 健	男	55	党委常委、副总经理	2021. 01
6	茹 刚	男	52	副总经理、总审计师（兼）	2022. 03
7	刘 强	男	52	党委常委、副总经理	2022. 03
8	侯宇刚	男	57	党委常委、副总经理	2024. 03
二、董事会					
1	李 伟	男	58	党委书记、董事长	2021. 06
2	周 鸿	男	55	党委副书记、董事、总经理	2021. 06
3	杨朝合	男		外部董事	2020. 09
4	周 建	男		外部董事	2020. 09
5	陈 宏	男		外部董事	2020. 09
6	韩作振	男		外部董事	2022. 06
三、经理层					
1	周 鸿	男	54	党委副书记、董事、总经理	2021. 06
2	张若祥	男	59	党委常委、副总经理	2020. 07
3	刘 健	男	55	党委常委、副总经理	2021. 01
4	茹 刚	男	52	副总经理、总审计师（兼）	2022. 03

5	刘 强	男	52	党委常委、副总经理	2022.03
6	侯宇刚	男	57	党委常委、副总经理	2024.03

第六节 重要事项

一、报告期内发生的重大事项及对企业的影

1. 2024 年 5 月 9 日，“蒙煤入鲁”重点项目——山东能源集团西北矿业年产 500 万吨油房壕矿井及选煤厂项目开工，这是蒙鲁两省保障国家能源安全战略合作项目。该项目建成投产后，每年生产优质煤炭 500 万吨，实现营收 19 亿元，将为打通“蒙煤入鲁”渠道再添新动力。同时，西北矿业与庆阳市及华能甘肃公司三方签订沙井子中部煤田开发建设战略合作框架协议；2024 年 6 月，西北矿业通过摘牌竞拍方式成功并购天竣公司 55%股权，并签订了《产权交易合同》；8 月 26 日，沙井子中部煤田项目完成股权变更手续，千万吨煤炭项目成功落地甘肃。

2. 2024 年 5 月 15 日，山东能源集团南美公司旗下的北京探创资源科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统（俗称“新三板”）公开挂牌。

3. 2024 年 5 月 15 日，山东省绿色新能源产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)完成工商设立。该基金由山东能源集团联合厦门国贸控股集团、山东省新动能引导基金共同发起，是山东能源集团首只聚焦新能源产业的基金，总规模 100 亿元，主要投向海上风电、海上光伏、储能、氢能等领域。

4. 2024 年 6 月 18 日至 19 日，由中国煤炭工业协会主办，

山东能源集团承办的全国煤矿薄煤层智能开采经验交流现场会在山东邹城召开。会议总结交流近年来煤矿智能化建设特别是薄煤层智能开采成效经验，分析当前煤矿智能化建设面临的形势和发展方向，加快形成煤炭新质生产力，提速煤炭新型工业化进程，为煤炭行业绿色低碳转型与高质量发展提供坚实支撑。

5. 2024年6月24日，全国科技大会、国家科学技术奖励大会、两院院士大会在北京隆重召开。由山东能源集团牵头完成的“深部煤炭数智化高效开采成套技术与工程应用”项目获国家科学技术进步奖二等奖，这是本年度国家科技奖煤炭开采领域唯一获奖成果，也是近15年来山东能源集团以第一完成单位和第一完成人“双第一”获奖成果。同时，山东能源集团参与完成的“地下工程安全精准爆破技术创新与应用”项目同获国家科学技术进步奖二等奖，实现一年获得两项国家科学技术进步奖的历史最好成绩。

6. 2024年6月27日，山东能源集团召开地勘资源整合和装备制修及矿用材料业务整合启动会，以国企改革深化提升行动为契机，全面启动了地勘资源、装备制修及矿用材料业务整合。

7. 2024年7月14日，山东能源集团内蒙古荣信化工有限公司年产80万吨烯烃项目正式开工。该项目位于内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特经济开发区内，总投资98.3亿元，主要新建80万吨/年甲醇制烯烃装置、40万吨/年聚乙烯装置、40万吨/年聚丙烯装置、1.5万吨/年1-丁烯装置及配套

的公辅设施。预计 2026 年建成投产，投产后预计实现年工业总产值 66.70 亿元，工业增加值 20.79 亿元。

8. 2024 年 7 月 21 日，拥有自主知识产权的世界首台套 3000 吨级 OMB 粉煤加压气化炉，在兖矿能源鲁南化工一次投料成功并投运，助力鲁南化工己内酰胺产业链配套节能减碳一体化工程正式投产，填补我国在劣质原料煤气化技术领域的空白，对化工装置原料煤的升级利用、清洁高效生产具有重要示范意义。

9. 2024 年 8 月 2 日，山东能源集团总部机构改革会议召开。山东能源集团结合产业发展实际，对标一流企业标准，自上而下启动了机关机构改革，激发体制机制内生动力和管理人员干事创业活力，形成“定位清晰、职能完善、管放相宜、治理现代”的组织体系和运行机制。改革后山东能源集团总部设党委工作机构 5 个、职能部室 12 个，共减少机构 13 个，压减比例 43.3%，总部定员减少 43.3%，中层管理岗位减少 30.9%。

10. 2024 年 8 月 5 日，2024 年《财富》世界 500 强排行榜发布，山东能源集团以 2023 年度营业收入 1223.83 亿美元进入榜单，位列第 75 位。这是山东能源集团联合重组以来连续三年名列《财富》世界 500 强前 100 位。

11. 2024 年 9 月 24 日，山东能源集团兖矿能源在德国法兰克福举行德国沙尔夫公司交割仪式暨法兰克福证券交易所主板上市敲钟仪式，德国沙尔夫公司成为法兰克福和慕尼黑两地上市公司。

12. 2024 年 10 月 16 日，第三十三届孙越崎能源科学技术奖颁奖大会在北京举行。山东能源集团党委书记、董事长李伟获孙越崎能源大奖。

13. 2024 年 11 月 7 日至 8 日，由国家矿山安全监察局主办，省能源局、国家矿山安全监察局山东局、枣庄市人民政府、济宁市人民政府、山东能源集团承办的全国煤矿安全生产标准化现场会召开。这是时隔 21 年再次召开的全国煤矿安全生产标准化现场会。

14. 2024 年 11 月，在中国工业经济联合会在第三届中国工业碳达峰论坛上，山东能源集团首次荣获中国工业碳达峰“领跑者”企业称号，也是全国省级能源企业中唯一一家入选单位。

以上重大事项已按要求进行了公开发布。

二、“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：2024 年 1 月，乐江华同志不再担任山东能源集团有限公司党委常委、副总经理职务；1 月，张宝才同志不在担任山东能源集团有限公司党委副书记、董事、总经理职务；3 月，侯宇刚同志任山东能源集团有限公司党委常委、副总经理、职工董事；4 月，周鸿同志任山东能源集团有限公司党委副书记、董事、总经理。

2024 年 2 月，丁海成同志不再担任山东能源集团有限公

司外部董事（专职）职务。

2024年3月，张若祥同志兼任山东能源（海南）智慧国际科技有限公司董事长。

2024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104人。

3. 有关重大项目安排及境外投资情况：2024年，山东能源聚焦主责主业，完成投资457.95亿元，其中：固定资产投资完成247.91亿元；长期股权投资完成210.03亿元。按产业划分，主业项目189项，投资完成440.71亿元，占比96.24%；拟培育主业投资项目4项，投资完成4.73亿元，占比1.03%；非主业项目2项，投资完成12.52亿元，占比2.73%。按投资领域划分，战略性新兴产业领域完成投资113.16亿元，占比24.71%，主要是高端化工、新能源新材料、高端装备制造产业投资；基础设施领域完成投资220.84亿元，占比48.22%，主要是煤炭产业、煤电产业、煤炭储备能力建设、物流等投资；其他领域完成投资123.95亿元，占比27.07%。

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，2024年大额资金使用主要为清缴集团公司2024年国有资本收益2.74亿元，支付山东省鲁资发展股权投资合伙企业（北海项目）首期投资款12.5亿元。

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。2024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55人。加大高校毕业生招引力度，签约2025届高校毕业生1445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，全年共组织开展各类脱产培训7895项次，累计培训34.13万人次；各单位通过煤炭远教网、山能e学等网络平台，累计开展线上培训16.9万人次；职工获得学历教育毕业证书1985个。其他从业人员培训合格率100%，培训计划完成率100%。

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、企业开展的环境治理及保护情况：坚持高标准保护与高质量发展协同并行，聚焦生态环境保护和碳减排工作，加快推进生态环境治理体系和治理能力现代化，投资 10.7 亿元实施 33 项重点环保治理项目，2024 年主要生产单位 COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、烟尘排放量，比政府下达的总量控制指标分别降低 71.8%、88.3%、69.7%、48.5%、81.2%，全年未发生环境污染事件。

五、企业提供安全的产品和服务，遵守商业道德情况：集团始终严格遵守经营、环保、安全、质量等方面的法律法规，恪守以诚信经营为核心的商业道德规范。在能源销售方面，完善能源供应服务商业模式。在物资供应方面，严格供应商准入制度，建立规范招标流程，从供应渠道上保证物资

质量。同时，根据设备使用厂家需求，与供应商签订后续服务协议，监督供应商定期到设备使用厂家检查维护，保证了产品和服务的安全可靠。

六、对外大额捐赠、赞助情况：2024 年集团累计对外捐赠 5960.78 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阳区林业局环境保护事业捐赠 3000 万元；山西忻州神达望田煤业有限公司向保德县教育基金会捐赠 80 万元；中泰证券股份有限公司向日照市岚山区财政局捐赠 400 万元；万家基金管理有限公司向上海陆家嘴金融城发展基金会捐赠 449.81 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；陕西未来能源化工有限公司向佳县慈善协会捐赠 190 万元；兖矿新疆矿业有限公司向吉木乃县托斯特乡人民政府捐赠 50 万元；兖矿新疆矿业有限公司硫磺沟煤矿向硫磺沟镇人民政府 52.8 万元；山东能源集团有限公司向山东省妇女儿童发展基金会捐赠 100 万元。上述捐赠均履行了相应决策或审批程序，并在预算额控制之内。

第八节 履职待遇及有关业务支出情况

2024 年集团履职待遇及业务支出 202.63 万元。其中，公务用车费用 24.73 万元，通讯费用 2.5 万元，业务招待费用 50.25 万元，国内差旅费 38.27 万元，因公临时出国（境）

费用 86.33 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：

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事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《内部控制规范（试行）》《内部控制管理办法（试行）》的规定，通过能源集团内部控制数字化平台开展了内部控制自评价，规范完善了企业资金活动、担保业务、财务报告、全面预算等一系列内部控制制度，实现了集团内部控制的规范有效。

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

致同审字（2025）第 371C028729 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（以下简称山东能源）2024 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，并评价其有效性是山东能源董事会的责任。

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，山东能源于 2024 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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二五年五月九日

2. 集团内部控制审计报告影印件如下:



内部控制审计报告

致同审字(2025)第 3/1C028729 号

山东能源集团有限公司:

按照《企业内部控制审计指引》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(以下简称山东能源)2024 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,并评价其有效性是山东能源董事会的责任。

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。



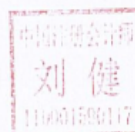


四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，山东能源于 2024 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。

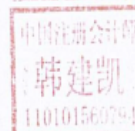


中国注册会计师



刘健

中国注册会计师



韩建凯

中国·北京

二〇二五年五月九日



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

致同审会字（2025）第 371A021010 号

山东能源集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了山东能源集团有限公司（以下简称山东能源集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东能源集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东能源集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东能源集团、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集团的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就山东能源集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国•北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二五年四月二十八日

2. 集团审计报告影印件如下:

审计报告

致同审字（2025）第 371A021010 号

山东能源集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了山东能源集团有限公司（以下简称山东能源集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东能源集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东能源集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东能源集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东能源集团、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集团的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就山东能源集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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



刘健

中国注册会计师



韩建凯

中国·北京

二〇二五年四月二十八日



山东能源集团有限公司董事会
2025年6月30日