

山东能源集团有限公司

2021 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.....	21
第六节 重要事项.....	22
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.....	33

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@shandong-energy.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于2020年7月联合重组成立的山东省属大型能源集团，以矿业、

高端化工、电力、新能源新材料、高端装备制造、现代物流贸易为主导产业。拥有兖矿能源、新矿集团、枣矿集团等 20 多个二级企业，主要分布在国内山东、内蒙、新疆、陕西、甘肃、海南、上海以及境外澳大利亚、加拿大、拉美地区。是山东省 2021 年惟一一家资产、营收“双 7500 亿”企业，位居 2021 年世界 500 强第 70 位。权属兖矿能源集团是全国惟一一家拥有境内外四地上市平台的煤炭企业、我国国际化程度最高的能源上市公司。

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	77,411,900.41	67,631,836.32	14.46
营业总成本	73,850,386.47	66,300,384.49	11.39
销售费用	698,994.37	960,714.50	-27.24
管理费用	2,324,103.16	1,942,414.00	19.65
财务费用	1,345,339.34	1,054,493.00	27.58
营业利润	2,485,591.13	2,261,589.24	9.90
投资收益	267,099.50	956,504.62	-72.08
营业外收入	139,324.38	322,712.60	-56.83
营业外支出	213,845.12	899,391.77	-76.22
利润总额	2,411,070.39	1,684,910.07	43.10
已交税费总额	3,116,004.90	2,618,970.60	18.98
净利润	1,444,529.20	1,102,051.34	31.08
营业利润率 (%)	3.21	3.37	--
净资产收益率 (%)	6.20	5.14	--
资产总额	75,140,248.39	68,622,521.09	9.50
负债总额	51,066,704.60	46,072,089.94	10.84

项 目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)
所有者权益	24,073,543.79	22,550,431.15	6.75

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：

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	2,229,925,874.13	10.20	1,089,497,822.70	48.86	1,140,428,051.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,637,453,069.79	89.80	2,555,724,369.43	13.01	17,081,728,700.36
其中：内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	2,100,361,148.93	9.60			2,100,361,148.93
账龄组合	17,537,091,920.86	80.20	2,555,724,369.43	14.57	14,981,367,551.43

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	21,867,378,943.92	100.00	3,645,222,192.13	16.67	18,222,156,751.79

(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	1,769,306,856.62	9.99	1,243,110,327.19	70.26	526,196,529.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,946,245,958.22	90.01	3,076,210,687.57	19.29	12,870,035,270.65
其中：内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	4,282,527,457.93	24.17			4,282,527,457.93
账龄组合	11,663,718,500.29	65.84	3,076,210,687.57	26.37	8,587,507,812.72
合计	17,715,552,814.84	100.00	4,319,321,014.76	24.38	13,396,231,800.08

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	4,556,636,171.75	117,789,524.59	4,438,846,647.16
自制半成品及在产品	38,249,949,911.37	316,304,341.26	37,933,645,570.11
其中：开发成本	31,559,406,341.86		31,559,406,341.86
库存商品	24,594,240,068.15	1,604,304,211.82	22,989,935,856.33
其中：开发产品	6,423,665,504.67	28,829,369.04	6,394,836,135.63
周转材料	671,560,053.10	106,895.03	671,453,158.07
合同履约成本	444,376,532.37		444,376,532.37
发出商品	629,867,202.99		629,867,202.99
其他	1,222,829,897.41	2,737,151.04	1,220,092,746.37

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
其中：尚未开发的土地储备	919,078,777.78		919,078,777.78
合 计	70,369,459,837.14	2,041,242,123.74	68,328,217,713.40

(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	4,672,931,696.28	33,003,355.05	4,639,928,341.23
自制半成品及在产品	37,483,333,421.07	6,770,049.86	37,476,563,371.21
其中：开发成本	30,667,474,921.20		30,667,474,921.20
库存商品	19,351,566,057.38	299,263,014.27	19,052,303,043.11
其中：开发产品	5,190,296,910.66	17,352,329.76	5,172,944,580.90
周转材料	696,428,066.09	106,895.03	696,321,171.06
合同履约成本	449,362,997.03		449,362,997.03
发出商品	364,470,210.01	12,445,185.50	352,025,024.51
其他	2,132,444,453.69	934,873.31	2,131,509,580.38
其中：尚未开发的土地储备	1,811,964,475.98		1,811,964,475.98
合 计	65,150,536,901.55	352,523,373.02	64,798,013,528.53

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	301,862,978,230.80	54,804,842,463.39	17,887,649,887.74	-2,580,766,094.66	336,199,404,711.79
土地资产	1,681,314,106.87	1,198,197.70	1,126,920.77	-123,499,806.36	1,557,885,577.44
房屋及建筑物	144,510,693,523.55	27,468,871,356.48	5,675,221,250.31	-995,054,240.82	165,309,289,388.90
机器设备	143,151,332,521.76	23,348,534,112.78	9,586,989,444.61	-1,465,391,641.32	155,447,485,548.61
运输工具	4,304,286,593.32	394,917,150.18	196,965,805.76	3,179,593.84	4,505,417,531.58
其他	8,215,351,485.30	3,591,321,646.25	2,427,346,466.29		9,379,326,665.26
累计折旧合计	131,856,219,713.08	18,796,009,291.90	10,675,742,266.59	-1,303,242,716.48	138,673,244,021.91
土地资产					
房屋及建筑物	48,978,462,312.30	6,245,648,302.92	2,615,804,340.65	-352,889,428.88	52,255,416,845.69
机器设备	74,828,188,111.91	10,773,691,488.74	5,778,921,492.05	-953,533,837.64	78,869,424,270.96

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	2,642,880,398.38	441,465,855.48	255,979,128.35	3,180,550.04	2,831,547,675.55
其他	5,406,688,890.49	1,335,203,644.76	2,025,037,305.54		4,716,855,229.71
账面净值合计	170,006,758,517.72				197,526,160,689.88
土地资产	1,681,314,106.87				1,557,885,577.44
房屋及建筑物	95,532,231,211.25				113,053,872,543.21
机器设备	68,323,144,409.85				76,578,061,277.65
运输工具	1,661,406,194.94				1,673,869,856.03
其他	2,808,662,594.81				4,662,471,435.55
减值准备合计	1,688,327,128.80	1,926,440,675.86	200,933,388.14	-13,005,993.24	3,400,828,423.28
土地资产					
房屋及建筑物	1,264,994,675.35	1,295,810,597.57	156,778,596.28	-13,005,993.24	2,391,020,683.40
机器设备	416,966,909.73	605,674,016.38	42,518,763.49		980,122,162.62
运输工具	1,982,956.15	16,403,452.94	1,634,971.74		16,751,437.35
其他	4,382,587.57	8,552,608.97	1,056.63		12,934,139.91
账面价值合计	168,318,431,388.92				194,125,332,266.60
土地资产	1,681,314,106.87				1,557,885,577.44
房屋及建筑物	94,267,236,535.90				110,662,851,859.81
机器设备	67,906,177,500.12				75,597,939,115.03
运输工具	1,659,423,238.79				1,657,118,418.68
其他	2,804,280,007.24				4,649,537,295.64

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	147,445,402,840.37	13,536,678,164.86	3,566,526,636.46	-2,905,661,944.61	154,509,892,424.16
采矿权	113,367,269,341.41	10,342,515,154.69	2,405,610,643.16	-2,630,659,698.38	118,673,514,154.56
探矿权	2,325,211,054.25	123,600,231.41			2,448,811,285.66
未探明矿区权益	2,943,669,476.74			-221,578,880.54	2,722,090,596.20
软件	392,151,672.40	127,594,809.95	15,418,882.68	-13,926,967.79	490,400,631.88
土地使用权	21,241,258,236.85	753,402,309.94	389,901,700.20	-10,130,836.73	21,594,628,009.86
专利权	1,365,924,293.12	268,539,002.72	5,002,284.31	-9,857,500.16	1,619,603,511.37
非专利技术	403,734,377.96	9,501,529.55	913,250.14		412,322,657.37
商标权	36,364,372.48	1,062,500.14			37,426,872.62
水资源使用权	479,034,170.71	147,512,445.00	33,927,631.05	-19,508,061.01	573,110,923.65

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末金额
产能置换	2,582,297,592.55	1,328,672,374.52	195,746,226.88		3,715,223,740.19
著作权	12,800.00	589,818.87			602,618.87
特许权	81,151,018.99	39,968,101.71			121,119,120.70
其他	2,227,324,432.91	393,719,886.36	520,006,018.04		2,101,038,301.23
累计摊销合计	22,781,878,513.29	3,692,803,750.45	1,673,219,198.44	-459,225,872.78	24,342,237,192.52
采矿权	18,771,206,734.35	2,870,575,345.59	1,064,164,443.95	-445,769,799.98	20,131,847,836.01
探矿权					
未探明矿区权益	12,410,511.68	1,029,711.32			13,440,223.00
软件	285,898,954.30	101,896,585.78	51,558,487.98	-11,262,973.33	324,974,078.77
土地使用权	2,203,875,172.27	477,004,438.79	63,133,681.07	-2,193,099.47	2,615,552,830.52
专利权	505,978,713.91	132,924,394.80	1,976,264.11		636,926,844.60
非专利技术	238,628,560.21	20,010,820.59			258,639,380.80
商标权	4,535,446.34	1,677,128.90			6,212,575.24
水资源使用权	26,017,265.56	13,078,786.25	4,264,817.73		34,831,234.08
产能置换	100,005,145.91	49,894,273.87	701,886.79		149,197,532.99
著作权	3,013.63	9,429.89			12,443.52
特许权	28,697,941.44	4,207,125.23			32,905,066.67
其他	604,621,053.69	20,495,709.44	487,419,616.81		137,697,146.32
减值准备合计	5,162,561,516.96	839,799,931.53	228,981,896.30	-300,996,105.50	5,472,383,446.69
采矿权	4,572,824,680.04	714,025,938.66	207,515,381.00	-296,066,105.50	4,783,269,132.20
探矿权	536,702,100.00				536,702,100.00
未探明矿区权益					
软件	137,972.22	10,064.38			148,036.60
土地使用权	23,107,923.62	4,661,428.49	21,466,515.30		6,302,836.81
专利权	9,319,858.98	121,102,500.00		-4,930,000.00	125,492,358.98
非专利技术	18,568,982.10				18,568,982.10
商标权					
水资源使用权					
产能置换					
著作权					
特许权					
其他	1,900,000.00				1,900,000.00
账面价值合计	119,500,962,810.12				124,695,271,784.95

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末金额
采矿权	90,023,237,927.02				93,758,397,186.35
探矿权	1,788,508,954.25				1,912,109,185.66
未探明矿区权益	2,931,258,965.06				2,708,650,373.20
软件	106,114,745.88				165,278,516.51
土地使用权	19,014,275,140.96				18,972,772,342.53
专利权	850,625,720.23				857,184,307.79
非专利技术	146,536,835.65				135,114,294.47
商标权	31,828,926.14				31,214,297.38
水资源使用权	453,016,905.15				538,279,689.57
产能置换	2,482,292,446.64				3,566,026,207.20
著作权	9,786.37				590,175.35
特许权	52,453,077.55				88,214,054.03
其他	1,620,803,379.22				1,961,441,154.91

⑤ 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,254,901,737.28	528,027,595.13
抵押借款	360,036,875.00	1,195,765,625.65
保证借款	25,185,458,255.93	30,039,907,437.51
信用借款	32,543,704,288.97	43,174,458,822.10
抵押保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	59,354,101,157.18	74,958,159,480.39

⑥ 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	23,219,229,847.45	24,301,042,026.81
1-2年(含2年)	10,212,423,066.74	8,840,247,209.25
2-3年(含3年)	1,228,176,905.45	1,792,464,634.47
3年以上	2,099,197,783.83	2,199,351,257.39
合计	36,759,027,603.47	37,133,105,127.92

⑦ 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	56,172,682,017.55	45,802,274,524.66
抵押借款	11,780,881,160.64	4,673,059,099.67
保证借款	44,909,640,936.84	50,999,938,199.50
质押借款	8,210,389,356.65	3,237,766,232.43
抵押、质押、保证借款	1,050,000,000.00	448,050,000.00
合 计	122,123,593,471.68	105,161,088,056.26

⑧应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	94,686,662,307.41	80,485,468,156.60
可转换公司债券	228,613,038.07	
合 计	94,915,275,345.48	80,485,468,156.60

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	774,119,004,125.28	676,318,363,187.68
其中：营业收入	2	773,802,244,898.01	676,020,656,518.75
△利息收入	3	191,184,065.81	222,511,207.83
△已赚保费	4	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	5	125,575,161.46	75,195,461.10
二、营业总成本	6	738,503,864,713.06	663,003,844,874.61
其中：营业成本	7	678,827,614,357.59	611,839,832,362.90
△利息支出	8	4,003,621.49	0.00
△手续费及佣金支出	9	195,722.98	148,687.16

△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	10,982,844,143.73	8,235,081,339.94
销售费用	16	6,989,943,740.77	9,607,144,955.27
管理费用	17	23,241,031,640.15	19,424,140,037.59
研发费用	18	5,004,838,124.87	3,352,567,454.47
财务费用	19	13,453,393,361.48	10,544,930,037.28
其中：利息费用	20	14,559,224,829.01	12,427,219,665.88
利息收入	21	2,396,754,216.57	2,839,961,583.34
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	816,066,300.30	2,004,902,031.47
投资收益（损失以“-”号填列）	25	2,670,994,984.49	9,565,046,181.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	1,668,002,717.63	344,967,058.64
☆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	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	-814,580,678.34	-886,499,035.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-385,044,045.11	585,359,553.75
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-8,603,419,257.30	16,414,693.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-4,487,885,200.42	-2,057,994,657.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	44,639,736.21	74,145,311.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	24,855,911,252.05	22,615,892,391.41
加：营业外收入	35	1,393,243,845.16	3,227,126,010.75
其中：政府补助	36	258,646,710.06	470,172,908.36
减：营业外支出	37	2,138,451,164.63	8,993,917,664.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	24,110,703,932.58	16,849,100,737.77
减：所得税费用	39	9,665,411,952.88	5,828,587,307.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	14,445,291,979.70	11,020,513,430.46
（一）按所有权归属分类：	41	—	—
归属于母公司所有者的净利润	42	1,120,164,591.78	7,946,826,528.39
*少数股东损益	43	13,325,127,387.92	3,073,686,902.07
（二）按经营持续性分类：	44	—	—
持续经营净利润	45	14,445,291,501.36	11,032,239,771.21
终止经营净利润	46	478.34	-11,726,340.75
六、其他综合收益的税后净额	47	-2,114,527,539.52	2,923,785,559.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-305,391,556.61	557,759,257.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	815,342,025.08	8,534,354.52
1.重新计量设定受益计划变动额	50	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	5,320,665.70	8,534,354.52
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52	810,021,359.38	0.00

☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
5.其他	54	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-1,120,733,581.69	549,224,903.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	35,926,470.44	-78,386,412.95
☆2.其他债权投资公允价值变动	57	2,507,225.79	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	0.00	-78,796,633.93
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	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	-50,695.12	0.00
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	-14,913,449.10	437,694,983.36
8.外币财务报表折算差额	63	-1,144,203,133.70	156,722,198.29
9.其他	64	0.00	111,990,768.39
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-1,809,135,982.91	2,366,026,302.23
七、综合收益总额	66	12,330,764,440.18	13,944,298,990.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	814,773,035.17	8,504,585,786.07
*归属于少数股东的综合收益总额	68	11,515,991,405.01	5,439,713,204.30
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2021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 7741.19 亿元,同比增加 978.01 亿元,增幅 14.46%。

公司 2021 年实现利润总额 241.11 亿元,同比增加 72.62 亿元。净利润 144.45 亿元,同比增加 34.25 亿元,其中:归属于母公司净利润 11.20 亿元,同比减少 68.27 亿元。

2. 资产负债情况分析:

2021年末,集团资产总额7514.02亿元,比期初(追溯调整后合并口径,下同)增加651.77亿元,增幅9.5%。其中:流动资产2761.66亿元,占资产总额的36.75%,比期初增加451.71亿元,增幅19.87%。流动资产中货币资金891.99亿元,比期初增加272.15亿元。应收账款182.22亿元,比期初增加48.26亿元。存货683.28亿元,比期初增加35.3亿元。非流动资产4752.36亿元,占资产总额63.25%,比期初增加194.06亿元,增幅4.26%。非流动资产中固定资产净额1943.66亿元,比期初增加258.05亿元。长期股权投资363.70亿元,比期初增加57.77亿元。在建工程465.49亿元,比期初减少208.74亿元。无形资产1246.95亿元,比期初增加51.94亿元。其他非流动资产237.79亿元,比期初增加6.64亿元。

2021年末,集团负债总额5106.67亿元,比期初增加499.46亿元,增幅10.84%。其中:流动负债2634.32亿元,占负债总额的51.59%,比期初增加136.27亿元,增幅5.46%。流动负债中短期借款593.54亿元,比期初减少156.04亿元。一年内到期的非流动负债386.64亿元,比期初减少2.04亿元。其他流动负债167.54亿元,比期初增加101.99亿元。非流动负债2472.36亿元,占负债总额的48.41%,比期初增加363.20亿元,增幅17.22%。非流动负债中长期借款1221.24亿元,比期初增加169.63亿元,增幅16.13%。应付债券949.15亿元,比期初增加144.30亿元,增幅17.93%。

长期应付款 99.56 亿元，比年初增加 19.16 亿元。递延所得税负债 101.46 亿元，比年初增加 19.67 亿元。

3. 投资状况分析：

2021 年共实施 90 项，全年完成投资 330.93 亿元，同比增加 70.57 亿元。其中：建设项目 75 项，完成投资 166.22 亿元；股权项目 15 项，完成投资 164.71 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：一是公司治理结构规范高效。围绕国有资本投资公司“四个主体”功能定位，科学设计管控体系，进一步优化完善各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡的公司治理机制。聚焦董事会管控职能发挥，坚持外部董事占多数，搭建专业互补、结构合理的董事队伍。严格落实《公司章程》和党委常委会、董事会、总经理办公会议事规则，清晰界定权责边界，合理优化决策流程。科学设立董事会专门委员会，将具有不同专长的董事配置到各专门委员会。根据不同公司层级的管控需要、不同体制机制的运营特点、不同股权结构的股东权利，对专业化经营公司、上市公司、混改公司实施分级分类治理管控。二是转型升级迈出坚实步伐。董事会认真研究国家政策导向、产业发展趋势，组织编制实施碳达峰碳中和行动方案，低碳转型成为企业高质量发展的崭新名片。煤炭产业向智能高效转型，化工产业向价值链高端迈进，电力产业布局加快调整优化，新能源新材料产业高点起势，现代物流贸易产业做实做优。三是资本运作推动多元融合。坚持以市场为导向，以资产证券化、引进战略投资和优秀民营企业为主渠道，创新运用多种方式，“一企一策”推进企业混合所有制改革。资产证券化格

局加快构建，积极推动优质资产上市，新风光成为省属企业首家科创板上市公司，云鼎科技实现摘星脱帽，形成兖矿能源、兖煤澳洲、云鼎科技、山东玻纤、中泰证券五家主板上市公司，新风光一家科创板上市公司，丰源轮胎、泰星股份、齐鲁云商、国拓科技四家新三板挂牌企业上市格局。**四是风险管控能力大幅提升。**实施产业对冲、产品对冲、财务对冲、金融对冲、成本对冲“五大对冲”，规避系统性重大风险，加强融资担保风险管控，健全法律风险防范和纠纷化解双重管控体系。加强投资风险管控，坚持投向、投速、投量、投效相统一，遵循依法合规、战略引领、效益优先、投融匹配“四项原则”，突出主业、量入为出，注重投资能力分析，制定投资负面清单，实行项目投资终身负责制。**五是安全环保工作持续优化。**落实省委省政府守好“一排底线”要求，持续增强风险防范化解能力。综合施策确保安全工作稳定，健全三级安全责任体系，坚持“管理、装备、系统、素质”并重，启动安全生产攻坚行动，开展地毯式排查整治，深化重大灾害源头治理，安全生产趋于稳定。精准施策织密生态环保防线，实施19项重点环保治理项目；做好中央环保督察迎检工作，实现“五个不发生”；实施采煤塌陷区综合治理，“渔樵耕读”启动区土地预治理工程完成。

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：集团“十四五”规划，力争到2025年末，煤炭产品产量确保3.5亿吨、力争4亿吨；高端化工产品产量达到2500万吨；电力装机容量约15GW，力争20GW；新能源装机容量达15GW，力争实现20GW；现代物流贸易利润率达到行业领先水平。营业收入超过10000亿元，利润总额500亿元。

2. 外部环境分析：**政策经济风险**。能源集团产业特点受宏观经济波动影响较大。国际环境方面，一是近两年来世界经济转弱的特征明显，外部环境复杂严峻，保护主义、单边主义持续蔓延，贸易和投资争端加剧，全球产业格局和金融稳定受到冲击，世界经济运行风险和不确定性显著上升。二是新冠肺炎疫情的全球蔓延，各国采取入境管制、旅行禁令、取消大型赛事、停工停产等措施，全球正常的生产贸易活动受到严重影响，产业链和供应链收到极大冲击，加大了全球经济下行压力。国际经济的持续恶化以及外部需求的持续疲软将对我国经济造成冲击，也会影响能源集团境外企业经营及国际贸易发展。国内环境方面，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱，国家继续深化煤炭行业供给侧结构性改革，积极推动煤炭行业淘汰落后产能，释放优质产能，经济结构调整压力较大，能源领域的改革创新将对能源集团的发展战略产生较大影响。**资源保障风险**。一是煤炭现有资源逐步枯竭，省内矿井可持续发展问题凸显，煤炭储量少、有效可采储量不多。二是受矿业权退出政策及市政项目建设影响，大型矿井压覆，煤炭储量无法开采问题显现。**安全风险**。从事煤炭、化工等高危行业的企业，安全风险始终是需要重点关注的重大风险。一是安全法规政策约束趋紧，特别是省内冲击地压矿井实行“三限三强”，全面推行智能化开采，对传统办矿模式带来巨大挑战。二是能源集团产业布局不断拓展，建设项目加快推进，外来施工安全一体化监管要求更加迫切。

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 2021 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	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	张若祥	男	56	党委常委、副总经理	2020.07
5	周鸿	男	51	党委常委、总审计师、党委组织部(人力资源部)部长	2020.07
6	刘元朝	男	46	党委常委、纪委书记、监察专员	2020.07
7	乐江华	男	49	党委常委、副总经理	2020.11
8	刘健	男	52	党委常委、副总经理	2021.01
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	相立昌	男	60	外部董事	2020.07
5	杨朝合	男	58	外部董事	2020.09
6	周建	男	57	外部董事	2020.09
7	陈宏	男	61	外部董事	2020.09
8	丁海成	男	51	外部董事	2021.07
9	茹刚	男	49	外部董事、财务总监	2020.08
10	邸建友	男	58	职工董事	2021.08
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	党委常委、副总经理	2020.07
3	乐江华	男	50	党委常委、副总经理	2020.11
4	刘健	男	53	党委常委、副总经理	2021.01

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晌

1. 2021年4月13日，新风光在上海证券交易所科创板敲锣上市，是科创板第7家“新能源产业”、第2家“智能电网产业”，也是山东省属企业中首家科创板上市公司、山东省首家科创板上市国企。

2. 2021年8月，山东省工业和信息化厅公布了“制造业重点产业链及‘链主’企业名单”，东辰瑞森公司入选山东省特种尼龙产业链“链主”企业，鲁南化工公司入选山东省煤基精细化工产业链“链主”企业。

3. 2021年8月2日，2021世界500强榜单公布，山东能源集团以营业收入978.6亿美元位列第70位，居山东上榜企业第一，相比去年上升225位，实现了“1+1>2”乘数倍增效应。这是原兖矿集团与原山东能源集团联合重组后，新山能首次在世界500强俱乐部华丽亮相。

4. 2021年12月9日，兖州煤业完成了公司名称的工商变更登记及《公司章程》的备案手续，并取得济宁市市场监督管理局换发的营业执照，名称由“兖州煤业股份有限公司”变更为“兖矿能源集团股份有限公司”。公司名称变更能够更加全面反映公司业务内涵和产业布局，适应经营管理及业务发展需要。

5. 全面实施机构精简化、产业专业化、区域集约化、

资源协同化、文化融合化“五大整合”，完成营销贸易、化工产业、物资供应、金融等板块整合重组，整合成立鲁西矿业、西北矿业、新疆能化和新矿内蒙能源公司，形成“一个区域一个管理主体、一个投资主体”格局。

6. 作为山东省级新能源投资平台，山东能源集团积极布局“双千万、双园区”新能源基地，全面打造海陆风电、光伏、氢能等新能源产业集群。

7. 全力以赴做好增储保供，供应省内电煤近 3000 万吨，圆满完成全省迎峰度夏 400 万吨、迎峰度冬 500 万吨电煤储备任务。高效完成栖霞、招远金矿事故及河南抗洪抢险救援任务。获得“2021 山东社会责任企业”第一名。

8. 坚持四型矿井方向，聚焦“155、277、388”控员提效目标，加快推进煤矿智能化建设，大力提升煤矿本质安全水平。山东能源集团在 2021 年国家技术创新示范企业年度审核评价中位居全国企业第一位。

9. 以“全面嵌入、深度融合，务实创新、增盈创效”为主要内容的“双入双创”党建工作模式实现新提升。2021 年能源集团党建工作责任制考核、党委书记述职评议均获省属企业第一名。

10. 鲁南化工己内酰胺、邵寨煤矿、10 万吨玻璃纤维项目建成投产，鲁西发电、泰安港公铁水联运物流园、恒坤焦化二期等项目稳步推进，鲁西煤炭储配基地、杭锦旗风电等项目开工。

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：2021年1月，刘健同志任山东能源集团有限公司党委常委、副总经理；6月，李伟同志任山东能源集团有限公司党委书记、董事长，张宝才同志任山东能源集团有限公司党委副书记、董事、总经理。

2021年6月，丁海成同志任山东能源集团有限公司外部董事（专职）。

2021年8月，李伟同志兼任兖州煤业股份有限公司董事长（法定代表人），周鸿同志兼任兖州煤业股份有限公司监事会主席，乐江华同志兼任山东能源集团新能源有限公司董事长。

2021年10月，刘健同志兼任云鼎科技股份有限公司董事长。

2021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203人，其中提拔聘用59人。

3. 有关重大项目安排及境外投资情况：2021年内实施的主要固定资产投资项目共66项，完成投资162.50亿元。其中，煤炭产业23项，完成投资48.12亿元；化工产业11项，完成投资42.16亿元；煤电产业7项，完成投资42.34亿元；新能源新材料产业14项，完成投资17.02亿元；现代物流贸易产业9项，完成投资11.78亿元；其他产业2项，

完成投资 1.09 亿元。2021 年内实施的主要股权投资项目 15 项，完成投资 164.71 亿元。其中，化工产业 2 项，完成投资 56.83 亿元；新能源新材料产业 2 项，完成投资 3.34 亿元；现代物流贸易产业 1 项，完成投资 0.6 亿元；高端装备制造产业 3 项，完成投资 1.86 亿元；其他产业 7 项，完成投资 102.08 亿元。

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，2021 年大额资金使用主要为投资性资金，支付裕龙石化投资款 51.34 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。2021 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 24 人。加大高校毕业生招引力度，签约 2021 届高校毕业生 2932 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 7590 项次，累计培训 37.8 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 31.5 万人次；职工获得学历教育毕业证书 2681 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 15.9 亿元实施 19 项重点环保治理项目，2021 年主要生产单位 COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、烟尘排放量分别比政府下达的总量控制指标分别降低 52.7%、74.1%、79.7%、56%、85.8%，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：2021 年集团累计对外捐赠 2753.48 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大河塔镇任庄则村民委员会捐赠 99.8 万元；鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司向伊旗农牧民捐赠 72.94 万元；内蒙古昊盛煤业有限公司向札萨克镇捐赠 50 万元；兖矿能源集团股份有限公司向邹城市田黄中学、邹城市王村中学捐赠 49.68 万元；陕西未来能源化工有限公司向榆阳区金鸡镇金海村捐赠 40 万元；兖州煤业榆林能化有限公司向榆林市榆阳区林业局捐赠 277.83 万

元；兖矿新疆矿业有限公司硫磺沟煤矿向昌吉市卫生健康委员会捐赠 200 万元；内蒙古昊盛煤业有限公司向伊金霍洛旗人民教育基金会捐赠 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

2021 年集团履职待遇及业务支出 131.18 万元。其中，公务用车费用 41.06 万元，通讯费用 2.3 万元，业务招待费用 64.48 万元，国内差旅费 23.34 万元，无因公临时出国(境)费用。

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，积极适应联合重组后运营管控新要求，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（2022）第 316054 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”）2020 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 2021 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：

2022 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（2022）第 316054 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”）2021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2021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:  李兆春

中国注册会计师:  李兆春

2022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（2022）第 316016 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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

2022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（2022）第 316016 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 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 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、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:

Handwritten signature of Li Beichun in black ink.

中国注册会计师:

A red square seal of a CPA. The seal contains the text "中国注册会计师" and the registration number "11010205015".

2022年4月10日

山东能源集团有限公司董事会

2022年6月30日