

山东圣阳电源股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	367,531,457.93	797,673,518.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	44,675,544.04	76,493,391.70
应收账款	1,041,575,134.53	817,796,209.63
应收款项融资	34,158,408.87	19,557,140.54
预付款项	60,933,974.60	78,920,478.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,671,295.09	9,862,848.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	480,587,400.84	289,371,290.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,811,626.78	5,912,897.95
流动资产合计	2,046,944,842.68	2,095,587,776.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	2,941,182.51	2,941,182.51
其他权益工具投资	160,123,434.29	110,858,625.31
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	394,676,974.57	416,345,607.94
在建工程	321,256,287.31	62,276,148.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	97,710,347.03	99,064,287.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,940,950.23	21,923,886.26
其他非流动资产	77,483,508.54	222,056,585.45
非流动资产合计	1,076,132,684.48	935,466,323.49
资产总计	3,123,077,527.16	3,031,054,099.85
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	233,310,876.15	437,126,851.65
应付账款	407,925,741.75	257,147,236.10
预收款项	3,228,611.26	3,024,389.56
合同负债	16,168,840.25	21,808,477.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,574,051.69	37,175,222.25
应交税费	-9,170,132.44	26,728,416.83
其他应付款	11,703,771.98	14,534,585.61
其中：应付利息		
应付股利	309,132.91	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	95,500,000.00	92,000,000.00
其他流动负债	1,367,868.19	2,354,471.80
流动负债合计	798,609,628.83	891,899,651.39

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	141,161,746.58	68,163,655.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,785,565.86	70,940,700.12
递延所得税负债	535,014.48	535,014.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,482,326.92	139,639,370.16
负债合计	1,007,091,955.75	1,031,539,021.55
所有者权益：		
股本	453,868,993.00	453,868,993.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	894,009,801.05	894,009,801.05
减：库存股		
其他综合收益	-17,289,325.84	-18,257,180.73
专项储备		
盈余公积	61,509,810.44	61,509,810.44
一般风险准备		
未分配利润	571,326,973.23	468,953,090.59
归属于母公司所有者权益合计	1,963,426,251.88	1,860,084,514.35
少数股东权益	152,559,319.53	139,430,563.95
所有者权益合计	2,115,985,571.41	1,999,515,078.30
负债和所有者权益总计	3,123,077,527.16	3,031,054,099.85

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：陈庆振

会计机构负责人：王飞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	288,953,913.02	538,658,155.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	44,675,544.04	76,493,391.70
应收账款	1,047,824,666.27	832,982,742.40
应收款项融资	54,078,558.83	75,618,593.10
预付款项	24,871,142.31	16,741,559.33
其他应收款	142,621,396.50	9,644,932.16

其中：应收利息		
应收股利		
存货	365,255,103.07	252,272,445.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,968,280,324.04	1,802,411,819.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	247,282,132.51	247,282,132.51
其他权益工具投资	159,623,434.29	110,358,625.31
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,488,200.30	11,763,337.40
固定资产	373,302,919.16	395,043,085.82
在建工程	13,655,932.64	14,461,436.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,607,336.10	54,509,535.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,460,843.59	20,460,843.59
其他非流动资产	11,170,385.85	6,571,238.11
非流动资产合计	890,591,184.44	860,450,234.46
资产总计	2,858,871,508.48	2,662,862,054.44
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	193,612,876.15	250,883,251.65
应付账款	355,437,388.89	271,005,431.78
预收款项	2,006,885.06	2,054,292.70
合同负债	10,522,063.01	18,111,321.58
应付职工薪酬	36,040,244.42	34,842,765.43
应交税费	23,413,230.09	24,375,158.48
其他应付款	18,774,551.09	13,451,613.69
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	95,500,000.00	92,000,000.00
其他流动负债	1,367,868.19	2,354,471.80
流动负债合计	736,675,106.90	709,078,307.11
非流动负债：		
长期借款	141,161,746.58	68,163,655.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,044,649.74	28,199,784.00
递延所得税负债	535,014.48	535,014.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	165,741,410.80	96,898,454.04
负债合计	902,416,517.70	805,976,761.15
所有者权益：		
股本	453,868,993.00	453,868,993.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,801,160.05	893,801,160.05
减：库存股		
其他综合收益	-18,295,224.27	-18,295,224.27
专项储备		
盈余公积	61,509,810.44	61,509,810.44
未分配利润	565,570,251.56	466,000,554.07
所有者权益合计	1,956,454,990.78	1,856,885,293.29
负债和所有者权益总计	2,858,871,508.48	2,662,862,054.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,454,089,245.52	1,126,510,017.05
其中：营业收入	1,454,089,245.52	1,126,510,017.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,328,029,442.52	1,070,672,384.14
其中：营业成本	1,187,313,619.26	955,211,004.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	46,202,394.39	35,580,477.65
销售费用	29,480,380.32	22,119,679.21
管理费用	35,133,341.95	32,577,805.91
研发费用	40,395,721.84	31,776,969.55
财务费用	-10,496,015.24	-6,593,553.14
其中：利息费用	3,335,345.71	3,383,275.69
利息收入	-4,628,939.15	-4,123,919.24
加：其他收益	5,473,092.94	5,196,562.38
投资收益（损失以“-”号填列）	3,209,091.26	77,491.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,969,295.19	-5,176,824.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	122,772,692.01	55,934,862.94
加：营业外收入	2,478,979.89	543,357.88
减：营业外支出	231,515.52	46,861.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,020,156.38	56,431,358.85
减：所得税费用	13,989,967.28	5,123,179.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,030,189.10	51,308,179.13
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,030,189.10	51,308,179.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	111,901,433.52	51,137,267.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	-871,244.42	170,911.99

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	967,854.89	1,013,858.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	967,854.89	1,013,858.73
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	967,854.89	1,013,858.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	967,854.89	1,013,858.73
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	111,998,043.99	52,322,037.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,869,288.41	52,151,125.87
归属于少数股东的综合收益总额	-871,244.42	170,911.99
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.24	0.11
(二)稀释每股收益	0.24	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：陈庆振

会计机构负责人：王飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,425,246,699.96	1,099,663,845.95
减：营业成本	1,172,053,904.65	942,278,507.70
税金及附加	45,349,772.38	35,458,096.43
销售费用	26,571,127.12	20,391,984.29
管理费用	27,852,667.84	27,774,992.15
研发费用	40,271,442.12	31,776,969.55
财务费用	-7,835,742.26	-5,600,044.20
其中：利息费用	3,335,345.71	3,383,275.69
利息收入	-2,941,870.74	-4,014,452.39

加：其他收益	5,464,921.90	5,124,761.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,591,082.84	77,491.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,671,972.43	-5,496,233.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,367,560.42	47,289,359.00
加：营业外收入	2,437,767.62	526,359.97
减：营业外支出	218,401.56	46,543.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,586,926.48	47,769,175.75
减：所得税费用	12,393,722.52	5,123,749.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,193,203.96	42,645,426.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,193,203.96	42,645,426.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	108,193,203.96	42,645,426.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,283,687,544.67	1,110,209,150.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	969,224.38	3,331,069.34
收到其他与经营活动有关的现金	22,452,754.89	118,795,729.29
经营活动现金流入小计	1,307,109,523.94	1,232,335,949.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,170,352,913.39	989,107,486.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	112,862,756.34	88,881,825.01
支付的各项税费	79,091,003.14	66,024,192.74
支付其他与经营活动有关的现金	75,623,347.18	32,598,570.95
经营活动现金流出小计	1,437,930,020.05	1,176,612,075.42
经营活动产生的现金流量净额	-130,820,496.11	55,723,873.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	735,191.02	
取得投资收益收到的现金	2,591,082.84	258,130.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,326,273.86	258,130.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,262,805.61	9,154,009.85
投资支付的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	290,262,805.61	39,154,009.85
投资活动产生的现金流量净额	-286,936,531.75	-38,895,879.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	144,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	158,000,000.00	
偿还债务支付的现金	67,500,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,723,960.61	3,428,780.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,223,960.61	27,428,780.55
筹资活动产生的现金流量净额	78,776,039.39	-27,428,780.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,923,415.46	3,240,563.37
五、现金及现金等价物净增加额	-337,057,573.01	-7,360,222.80
加：期初现金及现金等价物余额	498,142,145.37	499,211,302.19
六、期末现金及现金等价物余额	161,084,572.36	491,851,079.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,258,418,479.46	1,084,140,126.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	126,373,505.63	117,423,650.44
经营活动现金流入小计	1,384,791,985.09	1,201,563,776.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,160,152,911.71	985,708,228.95
支付给职工以及为职工支付的现金	102,003,424.41	84,629,473.69
支付的各项税费	70,799,519.10	60,559,327.39
支付其他与经营活动有关的现金	291,667,193.08	23,926,177.16
经营活动现金流出小计	1,624,623,048.30	1,154,823,207.19
经营活动产生的现金流量净额	-239,831,063.21	46,740,569.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	735,191.02	
取得投资收益收到的现金	2,591,082.84	258,130.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,326,273.86	258,130.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,554,723.75	5,951,496.00
投资支付的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,554,723.75	35,951,496.00
投资活动产生的现金流量净额	-54,228,449.89	-35,693,365.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	144,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	144,000,000.00	
偿还债务支付的现金	67,500,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,723,960.61	3,428,780.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	79,223,960.61	27,428,780.55
筹资活动产生的现金流量净额	64,776,039.39	-27,428,780.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	851,719.17	2,502,415.65
五、现金及现金等价物净增加额	-228,431,754.54	-13,879,160.77
加：期初现金及现金等价物余额	425,370,381.99	463,371,292.60
六、期末现金及现金等价物余额	196,938,627.45	449,492,131.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-	18,257,180.73		61,509,810.44		468,953,090.59	1,860,084,514.35	139,430,563.95	1,999,515,078.30	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-	18,257,180.73		61,509,810.44		468,953,090.59	1,860,084,514.35	139,430,563.95	1,999,515,078.30	

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							967 ,85 4.8 9				102 ,37 3,8 82. 64		103 ,34 1,7 37. 53	13, 128 ,75 5.5 8	116 ,47 0,4 93. 11
(一) 综合 收益总额							967 ,85 4.8 9				111 ,90 1,4 33. 52		112 ,86 9,2 88. 41	- 871 ,24 4.4 2	111 ,99 8,0 43. 99
(二) 所有 者投入和减 少资本														14, 000 ,00 0.0 0	14, 000 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股														14, 000 ,00 0.0 0	14, 000 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 9,5 27, 550 .88		- 9,5 27, 550 .88		- 9,5 27, 550 .88
1. 提取盈 余公积													0.0 0		
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 9,5 27, 550 .88		- 9,5 27, 550 .88		- 9,5 27, 550 .88
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-17,289,325.84		61,509,810.44		571,326,973.23		1,963,426,251.88	152,559,319.53	2,115,985,571.41

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-10,459,241.56		48,245,332.17		345,968,434.94		1,731,633,319.60	19,467,436.10	1,751,100,755.70	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-10,459,241.56		48,245,332.17		345,968,434.94		1,731,633,319.60	19,467,436.10	1,751,100,755.70	

							6						0		0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							1,0 13, 858 .73				51, 137 ,26 7.1 4		52, 151 ,12 5.8 7	170 ,91 1.9 9	52, 322 ,03 7.8 6
(一) 综合 收益总额							1,0 13, 858 .73				51, 137 ,26 7.1 4		52, 151 ,12 5.8 7	170 ,91 1.9 9	52, 322 ,03 7.8 6
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转															

留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	453,868,93.00				894,009,801.05	-9,445,382.83		48,245,332.17		397,105,702.08			1,783,784,445.47	19,638,348.09		1,803,422,793.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-18,295,224.27		61,509,810.44	466,000,554.07		1,856,885,293.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-18,295,224.27		61,509,810.44	466,000,554.07		1,856,885,293.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										99,569,697.49		99,569,697.49
（一）综合收益总额										108,193,203.96		108,193,203.96
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者												0.00

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配										-		-
										8,623,506.47		8,623,506.47
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										8,623,506.47		8,623,506.47
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-18,295,224.27		61,509,810.44	565,570,251.56		1,956,454,990.78

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-8,500,000.00		48,245,332.17	346,620,249.67		1,734,035,734.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-8,500,000.00		48,245,332.17	346,620,249.67		1,734,035,734.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										42,645,426.38		42,645,426.38
（一）综合收益总额										42,645,426.38		42,645,426.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-8,500,000.00		48,245,332.17	389,265,676.05		1,776,681,161.27

三、公司基本情况

本公司前身为成立于 1998 年的曲阜圣阳电源实业有限公司，成立时注册资本 4,030,894.54 元，其中曲阜市国有资产管理局（以下称曲阜国资局）出资 706,019.54 元，占注册资本的 17.52%，职工个人出资 3,324,875.00 元，占注册资本的 82.48%。

1999 年公司增资至 8,509,692.17 元，其中曲阜国资局累计出资 3,451,483.84 元，占注册资本的 40.56%，职工个人累计出资 5,058,208.33 元，占注册资本的 59.44%。

2001 年 6 月，曲阜国资局与宋斌等 7 人签订股权转让协议，将其持有的国有股权合计 3,451,483.84 元转让给宋斌等七人。2003 年公司增资至 15,597,737.17 元。

2005 年 6 月，公司更名为山东圣阳电源实业有限公司，后历经股权转让，至 2007 年 10 月公司股东变更为山东圣达动力科技有限公司和宋斌、高运奎等 43 名自然人。

2007 年 12 月，山东圣阳电源实业有限公司整体变更为山东圣阳电源股份有限公司。以中和正信会计师事务所出具的中和正信审字（2007）第 2-351 号审计报告所载截至 2007 年 10 月 31 日净资产 58,583,856.28 元，按 1.47:1 的比例折为公司普通股 39,800,000.00 元，其余 18,783,856.28 元转作资本公积。2007 年 12 月取得济宁市工商行政管理局核发的注册号为 370881228009379 的企业法人营业执照。

2008 年 12 月，山东圣达动力科技有限公司将持有的 18.39% 公司股权转让给宋斌等 27 名自然人股东。公司股东由原来的山东圣达动力科技有限公司和宋斌、高运奎等 43 名自然人变更为宋斌、高运奎等 69 名自然人。

2009 年 9 月，山东省高新技术投资有限公司和伊杰、宋斌、高运奎等 12 名自然人向公司增资，新增注册资本 1,020 万元，增资后公司注册资本为 5,000 万元。

2010 年 5 月，上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司、山水控股集团有限公司、烟台东阳投资有限公司向公司增资 630 万元，增资后公司注册资本变更为 5,630 万元。

2011 年 4 月 1 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东圣阳电源股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2011〕488 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,880 万股（每股面值 1 元），并于 2011 年 5 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次发行后，公司注册资本为 7,510 万元，股份总数 7,510 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股股份 5,630 万股，无限售条件的流通股股份 1,880 万股，占股份总数的 25%。公司于 2011 年 6 月 7 日办妥工商变更登记并取得变更后的《企业法人营业执照》。

2012 年 5 月，公司以资本公积转增股本 30,040,000.00 元。变更后的股本为 105,140,000.00 元。

2012 年 7 月，公司向 152 名股权激励对象授予 386.10 万股限制性股票，授予价格每股为 7.70 元，增加股本 3,861,000.00 元、资本公积 25,868,700.00 元。变更后的股本为 109,001,000.00 元。

2013 年 3 月，公司向 9 名股权激励对象授予 33.50 万股限制性股票，授予价格每股为 6.76 元，增加股本 335,000.00 元、资本公积 1,929,600.00 元，变更后的股本为 109,336,000.00 元；2013 年 4 月公司回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 4.2 万股，减少股本 42,000.00 元、资本公积 281,400.00 元，变更后的股本为 109,294,000.00 元；2013 年 9 月公司回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 6.4 万股，减少股本 64,000.00 元、资本公积 381,800.00 元，变更后的股本为 109,230,000.00 元。

2014 年 7 月，公司回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 111.49 万股，减少股本 1,114,900.00 元、资本公积 7,402,855.00 元，变更后的股本为 108,115,100.00 元。

2015 年 2 月，公司非公开发行股票 13,892,815 股，发行价格为 18.40 元，增加股本为人民币 13,892,815.00 元、资本公积为人民币 230,914,981.00 元，变更后的注册资本为人民币 122,007,915.00 元；2015 年 4 月，公司以 2015 年 3 月 29 日总股本 122,007,915 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 219,614,247.00 元；2015 年 5 月公司回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 206.19 万股，减少股本 2,061,900.00 元、资本公积人民币 6,654,815.00 元，变更后公司的股本为人民币 217,552,347.00 元；2015 年 12 月，公司股权激励计划授予 253 名激励对象 572.35 万份限制性股票，授予价格为每股 9.38 元，增加股本人民币 5,723,500.00 元、资本公积 47,962,930.00 元，变更后的变更后的股本为人民币 223,275,847.00 元。

2016 年 5 月，公司回购注销未达到解锁条件的限制性股票，减少股本 2,265,930.00 元，变更后公司的股本为人民币 221,009,917.00 元。2016 年 12 月，公司股权激励计划授予 69 名激励对象共 58.09 万份限制性股票，本公司增加股本人民币 580,900.00 元，变更后的股本为人民币 221,590,817.00 元。

2017 年 3 月 24 日，公司回购注销 2015 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票合计 90,000 股，公司总股本变更为人民币 221,500,817.00 元。

2017 年 4 月 18 日，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 132,900,490 股，公司总股本变更为人民币 354,401,307.00 元。

2017 年 12 月 18 日，公司原控股股东、实际控制人宋斌、高运奎、李恕华、隋延波、孔德龙、杨玉清、王平、于海龙和宫国伟通过协议转让的方式分别向中民新能电力投资有限公司（以下简称“新能电力”）转让各自直接持有的本公司 8,221,100 股、1,679,100 股、2,928,600 股、1,561,200 股、1,166,400 股、955,900 股、477,900 股、381,300 股、384,300 股非限售流通股，合计转让 17,755,800

股非限售流通股股份（占上市公司总股本的 5.01%）。同时，上述九人及其一致行动人青岛融实创力股权投资管理企业(有限合伙)将其另行合计持有的本公司 57,780,379 股股份（占本公司总股本的 16.30%）对应的表决权一并委托给新能电力行使。本次股份转让和表决权委托完成后，新能电力直接持有本公司 5.01%的股份，并拥有本公司 16.30%股份对应的表决权，合计持有本公司表决权比例为 21.31%，为公司控股股东。

2018 年 4 月 10 日，公司回购注销 2015 年限制性股票激励计划已获授权但尚未解锁的限制性股票合计 344,080 股，公司总股本变更为人民币 354,057,227.00 元。

2019 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销已获授但未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意对公司 2015 年限制性股票激励计划的 304 名激励对象已获授但未达到解锁条件的限制性股票共计 4,927,232 股进行回购注销。

2019 年 7 月 3 日，公司完成了对以上未达到解锁条件的限制性股票共 4,927,232 股的回购注销，公司总股本变更为 349,129,995 股。

2019 年 9 月 6 日，公司一致行动人宋斌先生、高运奎先生、李恕华先生、隋延波先生、孔德龙先生、杨玉清先生、王平先生、于海龙先生、宫国伟先生等九人及青岛融创与新能电力签署了《表决权委托终止协议》，据此协议，宋斌等九名自然人合计持有上市公司 16.48%有表决权的股份，变更为上市公司控股股东、实际控制人。

2020 年 8 月 12 日，公司第五届董事会第七次会议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案，拟非公开发行股票数量不超过 104,738,998 股（含本数），募集资金总额（含发行费用）不超过 494,368,070.56 元（含本数），发行对象为山东国惠投资控股集团有限公司（以下简称山东国惠），发行价格为 4.72 元/股。2020 年 12 月 11 日，公司接到中国证券监督管理委员会发布的《关于核准山东圣阳电源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3340 号），核准公司非公开发行不超过 104,738,998 股新股。

2020 年 12 月 23 日，公司非公开发行人民币普通股股票 104,738,998 股，每股发行价格 4.72 元，实际募集资金总额为人民币 494,368,070.56 元。新增注册资本人民币 104,738,998.00 元，增加资本公积 380,767,758.09 元，公司总股本变更为 453,868,993.00 元。

股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。公司的职能管理部门包括锂电与电源产业部、铅电产业部、国内业务事业部、海外业务事业部、研究院、财务部、运营管理部、审计部、法务部、社会责任和环保安全部等。公司下设 4 家全资子公司，3 家二级控股子公司，5 家全资三级子公司和 2 家控股三级子公司。

公司统一社会信用代码：91370800169524686K

公司法定代表人：李伟

公司注册地及总部地址为曲阜市圣阳路 1 号

公司注册经营范围为：HW49 废弃的铅蓄电池收集、贮存(凭许可证经营，有效期限以许可证为准)。锂离子电池及管理系统和电源系统的研究、研发、制造、销售、运维、回收、贮存、经营、再利用；铅蓄电池及管理系统、电源系统和相关零部件的研究、研发、制造、销售、运维；新型化学物理电源、蓄电池零部件和材料、电源设备、UPS、蓄电池空调仓、高频开关电源、通信机房基站节能产品、电子电器、风能发电、光伏发电及其他发电机组、机械零部件、机械设备的研发、制造和销售、新技术改造应用；电池管理系统、智能监控系统、能量管理系统、软件系统、储能系统、储能设备及其零部件的研发、设计、制造、销售和安装、运营、服务；能源互联网、智慧能源、新能源技术研发、转让、咨询和服务；电缆连接线的制造加工及销售；电力工程设计、施工；机电设备安装工程专业承包；承装（修、试）电力设施；电力购销、合同能源管理本公司生产及代理产品、技术的出口业务、本公司科研和生产使用及代理产品、技术的进口业务；经营进出口业务；房屋、设备、产品租赁。（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）。

本集团合并财务报表范围包括深圳市方信电源技术有限公司、圣阳香港有限责任公司等 14 家公司。与上年相比，报告期本集团合并财务报表范围未发生变化，详见本附注“八、合并范围的变化”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他权益工具投资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，

则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

本集团应收票据主要包括应收商业承兑票据，本集团对于应收商业票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信

用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团对应收账款按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧(摊销)年限(年)	预计残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

20、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3-10	3.00-4.85
机器设备	年限平均法	10	3-10	9.00-9.70
运输设备	年限平均法	4-8	3-10	11.25-24.25
电子及其他设备	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40

无

21、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足条件的，确认为无形资产，不满足条件的开发阶段条件的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、租赁负债

租赁负债反映公司企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

29、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括铅酸蓄电池、锂电池等产品的销售收入，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。该时点内销产品销售为货物签收或验收时。

外销不同情形下，本集团收入确认依据如下：

贸易条款	收入确认时点	收入确认依据
EXW	采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货，公司完成产品交付义务后确认收入	提货单
FOB、CIF	采用 FOB 和 CIF 条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入	报关单、海运提单
FCA	采用 FCA 条款，公司于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入	提货单、报关单
DDP、DDU 和 DAP	采用 DDU、DDP 和 DAP 条款，公司以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入	签收单

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

32、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成

的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售、服务收入	13% 20%
消费税	铅酸蓄电池销售收入	4%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	按所在地税法规定计算缴纳
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东圣阳电源股份有限公司	15%
深圳市方信电源技术有限公司	25%
山东正信塑料有限公司	25%
深圳市中宝百能科技有限公司	20%
无锡圣阳智慧能源有限公司	25%
山东圣阳智慧科技有限公司	20%
潍坊圣得利综合能源服务有限公司	20%
山东圣阳锂科新能源有限公司	25%
圣阳亚太私人有限公司	17%
圣阳欧洲公司	25%
圣阳香港有限公司	16.5%
圣阳北美公司	联邦税 21%+州税
圣阳中东非洲有限公司	免税

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业所得税优惠

公司于 2020 年 12 月 8 日通过高新技术企业认定, 获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202037004671。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

2) 企业研究开发费用税前扣除税收优惠

根据国家税务总局关于《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13 号) 规定, 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2021 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2021 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3) 固定资产加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部关于《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号) 规定, 高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100% 加计扣除。

4) 小微企业所得税优惠

根据财政部《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号) 规定, 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 符合小型微利企业要求的企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

本公司取得中华人民共和国进出口企业资格。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策。根据财政部、国家税务总局财税[2018]123 号《关于调整部分产品出口退税率的通知》规定, 自 2018 年 11 月 1 日起公司出口产品执行 13% 的出口退税率。

(3) 消费税

根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》(财税[2015]16 号) 的规定, 对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池(又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”)、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。根据上述规定, 公司销售锂原电池、锂离子蓄电池享受免征消费税政策。

(4) 土地使用税税收优惠

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5 号)、《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法[2021]6 号), 2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起, 按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税, 高新技术企业证书注明的有效期满当年, 重新通过高新技术企业资格认定前, 纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税, 税收优惠有效期至 2025 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行存款	235,818,172.36	498,142,145.37
其他货币资金	131,713,285.57	299,531,373.31
合计	367,531,457.93	797,673,518.68
其中：存放在境外的款项总额	19,903,308.47	22,907,148.34

其他说明

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
票据保证金	131,713,180.46	283,534,656.55
保函保证金	95.11	15,996,706.76
存出投资款	10.00	10.00
合计	131,713,285.57	299,531,373.31

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	47,309,847.25	80,519,359.68
减：坏账准备	-2,634,303.21	-4,025,967.98
合计	44,675,544.04	76,493,391.70

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	47,309,847.25	100.00%	2,634,303.21	5.57%	44,675,544.04	80,519,359.68	100.00%	4,025,967.98	5.00%	76,493,391.70
其中：										
商业承兑汇票	47,309,847.25	100.00%	2,634,303.21	5.57%	44,675,544.04	80,519,359.68	100.00%	4,025,967.98	5.00%	76,493,391.70
合计	47,309,847.25		2,634,303.21		44,675,544.04	80,519,359.68		4,025,967.98		76,493,391.70

按组合计提坏账准备：2,634,303.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	47,309,847.25	2,634,303.21	5.57%

确定该组合依据的说明：

对票据按照银行承兑和商业承兑进行分类，对商业承兑依据对应应收账款信用情况，综合按照 5.57%计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	4,025,967.98	2,634,303.21	4,025,967.98			2,634,303.21
合计	4,025,967.98	2,634,303.21	4,025,967.98			2,634,303.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,907,322.12	2.27%	25,907,322.12	100.00%	0.00	28,419,901.35	3.15%	28,419,901.35	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,113,432,110.48	97.73%	71,856,975.95	6.45%	1,041,575,134.53	873,900,018.46	96.85%	56,103,808.83	6.42%	817,796,209.63
其中：										
合计	1,139,339,432.60	100.00%	97,764,298.07	8.58%	1,041,575,134.53	902,319,919.81	100.00%	84,523,710.18	9.37%	817,796,209.63

按单项计提坏账准备： 25,907,322.12

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

中电电气（南京）太阳能研究院有限公司	2,624,812.43	2,624,812.43	100.00%	已破产清算
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	100.00%	已破产清算
上海复华保护神电源有限公司	116,195.43	116,195.43	100.00%	已破产清算
北京中顺泰达科技发展有限公司	376,987.00	376,987.00	100.00%	已破产清算
北京通力盛达节能设备股份有限公司	155,294.50	155,294.50	100.00%	款项收回难度较大
北京动力源科技股份有限公司	1,223,130.70	1,223,130.70	100.00%	款项收回难度较大
北京东联信源科技有限公司	603,329.00	603,329.00	100.00%	款项收回难度较大
北京安能基业科技有限公司	200,724.00	200,724.00	100.00%	款项收回难度较大
北京百荣世贸商城管理有限公司	20,950.00	20,950.00	100.00%	款项收回难度较大
北京华劲旗电子有限责任公司	358,405.56	358,405.56	100.00%	款项收回难度较大
江苏威固德新能源有限公司	760,864.00	760,864.00	100.00%	款项收回难度较大
北京威特新世纪电气技术有限责任公司	73,516.00	73,516.00	100.00%	款项收回难度较大
山东御捷马新能源汽车制造有限公司	5,495,007.00	5,495,007.00	100.00%	已破产清算
聊城巨龙新能源车业有限公司	1,671,706.75	1,671,706.75	100.00%	已破产清算
知豆电动汽车有限公司	322,299.49	322,299.49	100.00%	款项收回难度较大
VIOSY S. A.	2,910,470.72	2,910,470.72	100.00%	款项收回难度较大
PLATIN IRAN COMPANY(NILE BATTE	693,337.60	693,337.60	100.00%	款项收回难度较大
尼泊尔 Renewable Nepal	3,332,251.37	3,332,251.37	100.00%	款项收回难度较大
尼泊尔 LS Solar PVT LTD	2,979,581.75	2,979,581.75	100.00%	已破产清算
尼泊尔 Everexceed Smcrt Ltd	1,109,464.72	1,109,464.72	100.00%	款项收回难度较大
合计	25,907,322.12	25,907,322.12		

按组合计提坏账准备：71,856,975.95

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	988,200,153.82	49,410,007.69	5.00%
1 至 2 年	84,026,804.83	8,402,680.48	10.00%
2 至 3 年	20,837,297.24	4,167,459.45	20.00%
3 至 4 年	11,212,588.00	3,363,776.40	30.00%
4 至 5 年	5,284,429.32	2,642,214.66	50.00%
5 年以上	3,870,837.27	3,870,837.27	100.00%
合计	1,113,432,110.48	71,856,975.95	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	988,200,153.82
1 至 2 年	84,026,804.83
2 至 3 年	20,837,297.24
3 年以上	46,275,176.71
3 至 4 年	11,212,588.00
4 至 5 年	5,284,429.32
5 年以上	29,778,159.39

合计	1,139,339,432.60
----	------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	28,419,901.35		2,512,579.23			25,907,322.12
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	56,103,808.83	15,753,167.12				71,856,975.95
合计	84,523,710.18	15,753,167.12	2,512,579.23			97,764,298.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	197,874,718.83	17.37%	13,320,315.47
客户 2	106,157,131.18	9.32%	6,071,850.76
客户 3	43,131,406.05	3.79%	4,111,313.48
客户 4	33,600,301.06	2.95%	1,680,015.05
客户 5	30,010,831.00	2.63%	1,500,541.55
合计	410,774,388.12	36.06%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,158,408.87	19,557,140.54
合计	34,158,408.87	19,557,140.54

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	56,367,291.32	92.51%	75,651,131.05	95.86%
1 至 2 年	3,123,669.10	5.13%	2,694,740.67	3.41%
2 至 3 年	1,342,309.42	2.20%	454,960.73	0.58%
3 年以上	100,704.76	0.17%	119,645.66	0.15%
合计	60,933,974.60		78,920,478.11	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

名称	账龄	期末余额	占 2023 年 6 月 30 日预付账款比例%
供应商 1	1 年以内	12,098,405.30	19.85%
供应商 2	1 年以内	11,472,375.90	18.83%
供应商 3	1 年以内	5,025,200.01	8.25%
供应商 4	1 年以内	4,481,148.35	7.35%
供应商 5	1 年以内	3,907,884.00	6.41%
合计		36,985,013.56	60.70%

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,671,295.09	9,862,848.79
合计	12,671,295.09	9,862,848.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

投标保证金	9,254,655.12	6,103,690.02
职工备用金及借款	466,464.47	120,014.00
代扣代缴职工社保费	2,451,900.90	3,423,044.95
房租押金	33,500.00	784,603.49
出口退税款	20.55	20.55
其他往来款	1,679,121.18	525,470.84
合计	13,885,662.22	10,956,843.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,093,995.06			
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	120,372.07			
2023 年 6 月 30 日余额	1,214,367.13			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	10,162,888.12
1 至 2 年	2,448,916.45
2 至 3 年	542,344.21
3 年以上	731,513.44
3 至 4 年	246,772.44
4 至 5 年	411,821.00
5 年以上	72,920.00
合计	13,885,662.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,093,995.06	120,372.07				1,214,367.13
合计	1,093,995.06	120,372.07				1,214,367.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西零碳智慧能源研究院有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内、1-2 年	5.76%	55,000.00
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.60%	25,000.00
华夏邮电咨询监理有限公司	保证金	451,111.00	1 年以内	3.25%	22,555.55
中航云电信（佛山）有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	2.88%	20,000.00
科华数据股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	2.88%	20,000.00
合计		2,551,111.00		18.37%	142,555.55

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	117,693,318.70	1,042,269.68	116,651,049.02	51,880,464.10	1,042,269.68	50,838,194.42
在产品	187,651,080.47	2,560,998.07	185,090,082.40	111,676,256.17	2,560,998.07	109,115,258.10
库存商品	167,192,302.62	1,421,813.03	165,770,489.59	111,170,499.46	1,421,813.03	109,748,686.43
发出商品	13,075,779.83	0.00	13,075,779.83	19,669,152.01		19,669,152.01
合计	485,612,481.62	5,025,080.78	480,587,400.84	294,396,371.74	5,025,080.78	289,371,290.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,042,269.68					1,042,269.68
在产品	2,560,998.07					2,560,998.07
库存商品	1,421,813.03					1,421,813.03
合计	5,025,080.78					5,025,080.78

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		30,055.77
留抵进项税	4,807,693.24	5,877,658.64
预缴个人所得税	3,933.54	3,933.54
预缴印花税		1,250.00
合计	4,811,626.78	5,912,897.95

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
山东神舟圣阳电力科技有限公司	2,941,182.51										2,941,182.51	
小计	2,941,182.51										2,941,182.51	
合计	2,941,182.51										2,941,182.51	

其他说明

无

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益投资	160,123,434.29	110,858,625.31
合计	160,123,434.29	110,858,625.31

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

无

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	394,676,974.57	416,345,607.94
合计	394,676,974.57	416,345,607.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	354,400,629.21	471,000,625.23	6,775,189.82	35,127,916.82	867,304,361.08
2. 本期增加金额	30,396.89	5,562,960.46	233,556.64	1,941,958.00	7,768,871.99
(1) 购置	30,396.89	1,026,043.77	233,556.64	1,931,798.51	3,221,795.81
(2) 在建工程转入		4,530,036.35			4,530,036.35
(3) 企业合并增加					
其他方式增加		6,880.34		10,159.49	17,039.83
3. 本期减少金额		6,880.34		10,159.49	17,039.83
(1) 处置或报废					
其他方式减少		6,880.34		10,159.49	17,039.83
4. 期末余额	347,160,519.54	483,727,826.64	7,015,498.60	37,152,348.46	875,056,193.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	155,249,373.95	262,269,377.12	4,472,452.37	26,227,986.27	448,219,189.71
2. 本期增加金额	7,858,037.54	19,656,610.84	387,344.10	1,534,800.49	29,436,792.97
(1) 计提	7,858,037.54	19,611,844.43	387,344.10	1,524,295.37	29,381,521.44
其他转入		6,536.32		9,791.12	16,327.44
3. 本期减少金额		6,536.32		9,791.12	16,327.44
(1) 处置或报废					
其他转出		6,536.32		9,791.12	16,327.44
4. 期末余额	163,128,090.92	281,869,435.73	4,859,786.47	27,782,342.12	477,639,655.24
三、减值准备					
1. 期初余额		2,739,563.43			2,739,563.43
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,739,563.43			2,739,563.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值	184,032,428.62	199,118,827.48	2,155,712.13	9,370,006.34	394,676,974.57
2. 期初账面价值	199,151,255.26	205,991,684.68	2,302,737.45	8,899,930.55	416,345,607.94

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	321,256,287.31	62,276,148.42
合计	321,256,287.31	62,276,148.42

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造等	10,793,625.70		10,793,625.70	13,458,837.85		13,458,837.85
锂电电芯产能建设项目	2,347,212.60		2,347,212.60	1,002,598.75		1,002,598.75
屋顶分布式光伏发电项目	13,935,908.66		13,935,908.66	13,935,908.66		13,935,908.66
ERP 平台建设项目	515,094.34		515,094.34			
4GWh 圆柱项目工程	293,664,446.01		293,664,446.01	33,878,803.16		33,878,803.16
合计	321,256,287.31		321,256,287.31	62,276,148.42		62,276,148.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备改造等		13,458,837.85	1,864,824.20	4,530,036.35	0.00	10,793,625.70						
锂电电芯产能建设项目		1,002,598.75	1,344,613.85	0.00	0.00	2,347,212.60						
5G 智能制造配套项目			0.00	0.00	0.00	0.00						
屋顶分布式光伏发电项目		13,935,908.66	0.00	0.00	0.00	13,935,908.66						
ERP 平台建			515,094.34	0.00	0.00	515,094.34						

设项目												
4GWh 圆柱 项目 工程		33,87 8,803 .16	259,7 85,64 2.85	0.00		293,6 64,44 6.01	46.61 %	70.00 %	912,5 00.00	912,50 0.00	3.65%	其他
合计		62,27 6,148 .42	263,5 10,17 5.24	4,530 ,036. 35		321,2 56,28 7.31			912,5 00.00	912,50 0.00	3.65%	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	112,973,227.13		8,096,215.87	9,611,746.09	130,681,189.09
2. 本期增加金额				86,804.14	86,804.14
(1) 购置				86,804.14	86,804.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	112,973,227.13		8,096,215.87	9,698,550.23	130,767,993.23
二、累计摊销	1,129,725.12			311,019.59	1,440,744.71
1. 期初余额	18,230,660.68		7,937,047.51	5,449,193.30	31,616,901.49
2. 本期增加金额	1,129,725.12			311,019.59	1,440,744.71
(1) 计提	1,129,725.12			311,019.59	1,440,744.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,360,385.80		7,937,047.51	5,760,212.89	33,057,646.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	93,612,841.33		159,168.36	3,938,337.34	97,710,347.03
2. 期初账面价值	94,742,566.45		159,168.36	4,162,552.79	99,064,287.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,964,927.62	15,105,683.78	88,527,119.52	13,433,901.58
内部交易未实现利润			5,550,087.28	1,031,448.09
因其他权益工具投资公允价值变动确认的递延所得税资产	21,523,793.26	3,228,568.99	21,523,793.26	3,228,568.99
因递延收益确认的递延所得税资产	24,044,649.74	3,606,697.46	28,199,784.00	4,229,967.60
合计	144,533,370.62	21,940,950.23	143,800,784.06	21,923,886.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
当期购入 500 万以下设备等固定资产一次性税前扣除	3,566,763.18	535,014.48	3,566,763.18	535,014.48
合计	3,566,763.18	535,014.48	3,566,763.18	535,014.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,940,950.23		21,923,886.26
递延所得税负债		535,014.48		535,014.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,412,685.00	8,861,806.63
可抵扣亏损	1,095,965.25	1,095,965.25
合计	11,508,650.25	9,957,771.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	30,575.27	30,575.27	

2024	9,013.33	9,013.33	
2025	70,394.09	70,394.09	
2026	59,660.65	59,660.65	
合计	169,643.34	169,643.34	

其他说明

无

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	62,258,334.69		62,258,334.69	7,326,051.00		7,326,051.00
预付设备款	15,225,173.85		15,225,173.85	214,730,534.45		214,730,534.45
合计	77,483,508.54		77,483,508.54	222,056,585.45		222,056,585.45

其他说明：

无

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	233,310,876.15	437,126,851.65
合计	233,310,876.15	437,126,851.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款余额	407,925,741.75	257,147,236.10
合计	407,925,741.75	257,147,236.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曲阜市金全建筑安装有限公司	3,271,077.02	尚未结算工程款
深圳市瑞能创新科技有限公司	2,497,615.00	未结清材料款
山东飞天塑胶制品有限公司	2,000,000.00	未结清材料款
南通鼎鑫电池有限公司	2,000,000.00	未结清材料款
惠州美安时能源科技有限公司	2,000,000.00	未结清材料款
合计	11,768,692.02	

其他说明：

无

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,228,611.26	3,024,389.56
合计	3,228,611.26	3,024,389.56

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	16,168,840.25	21,808,477.59
合计	16,168,840.25	21,808,477.59

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,175,222.25	102,942,220.26	101,561,030.55	38,556,411.96
二、离职后福利-设定提存计划		12,327,842.52	12,310,202.79	17,639.73
合计	37,175,222.25	115,270,062.78	113,871,233.34	38,574,051.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,225,674.91	83,295,279.48	83,339,019.73	26,181,934.66
2、职工福利费		3,411,579.48	3,411,579.48	
3、社会保险费		6,381,087.35	6,371,634.17	9,453.18
其中：医疗保险费		5,459,737.55	5,451,382.91	8,354.64
工伤保险费		678,324.97	677,226.43	1,098.54
生育保险费		1,137.50	1,137.50	
补充医疗保险		67,077.33	67,077.33	
大病救助		174,810.00	174,810.00	
4、住房公积金		6,187,268.30	6,176,229.62	11,038.68

5、工会经费和职工教育经费	10,949,547.34	3,667,005.65	2,262,567.55	12,353,985.44
合计	37,175,222.25	102,942,220.26	101,561,030.55	38,556,411.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,816,489.87	11,799,589.55	16,900.32
2、失业保险费		477,228.97	476,489.56	739.41
3、企业年金缴费		34,123.68	34,123.68	
合计		12,327,842.52	12,310,202.79	17,639.73

其他说明

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-22,520,552.45	12,850,615.87
消费税	5,166,831.94	7,536,509.31
企业所得税	3,843,029.91	2,096,382.51
个人所得税	163,410.74	97,863.76
城市维护建设税	1,518,192.28	1,464,734.88
房产税	813,303.08	814,800.82
土地使用税	317,342.23	317,342.21
教育费附加	1,084,423.03	1,046,239.25
印花税及其他	443,886.80	503,928.22
合计	-9,170,132.44	26,728,416.83

其他说明

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	309,132.91	
其他应付款	11,394,639.07	14,534,585.61
合计	11,703,771.98	14,534,585.61

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他	309,132.91	
合计	309,132.91	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
风险押金及保证金	1,790,670.00	1,933,130.47
员工保证金及代垫差旅费	3,573,643.74	5,228,714.14
港杂费	1,216,557.86	3,049,823.45
租赁及水电费	0.00	30,000.00
代扣代缴员工费用	-424.80	391,364.47
其他往来款	2,554,436.73	2,423,608.45
党建经费	2,259,755.54	1,477,944.63
合计	11,394,639.07	14,534,585.61

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	95,500,000.00	92,000,000.00
合计	95,500,000.00	92,000,000.00

其他说明：

无

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,367,868.19	2,354,471.80
合计	1,367,868.19	2,354,471.80

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	141,161,746.58	68,163,655.56
合计	141,161,746.58	68,163,655.56

长期借款分类的说明：

1) 2021年11月19日，本公司与中国银行股份有限公司曲阜支行签订编号为2021年曲借字SY01的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币4300万元整，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2021年11月19日起至2024年11月17日止。

2023年01月10日，本公司与中国银行股份有限公司曲阜支行签订编号为2023年曲借字SY01的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币3310万元整，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2023年01月10日起至2026年01月4日止。

2023年01月12日，本公司与中国银行股份有限公司曲阜支行签订编号为2023年曲借字SY02的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币1000万元整，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2023年01月12日起至2026年01月11日止。

2023年02月08日，本公司与中国银行股份有限公司曲阜支行签订编号为2023年曲借字SY03的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币690万元整，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2023年02月08日起至2026年02月08日止。

截至2023年6月30日，本公司在中国银行股份有限公司曲阜支行的借款余额为人民币77,500,000.00元，其中：一年内到期的长期借款为18,500,000.00元。

2) 2021年9月27日，本公司与中国农业银行股份有限公司曲阜市支行签订编号为37010120210006335的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币5000万元整，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2021年9月27日起至2024年9月25日止。

2023年6月20日，本公司与中国农业银行股份有限公司曲阜市支行签订编号为37010120230006287的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币6000万元整，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2023年6月20日起至2026年6月15日止。

截至2023年6月30日，本公司在中国农业银行股份有限公司曲阜市支行的借款余额为人民币109,000,000.00元，其中：一年内到期的长期借款为61,000,000.00元。

3) 2022年12月19日，本公司与中国建设银行股份有限公司曲阜支行签订编号为HTZ370686300LDZJ2022N00L的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币1600万元整，担保方式为信用担保，借款期限为13个月，自2022年12月19日起至2024年1月18日止。

2023年12月19日，本公司与中国建设银行股份有限公司曲阜支行签订编号为HTZ370686300LDZJ2023N005的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币3400万元整，担保方式为信用担保，借款期限为13个月，自2023年3月17日起至2026年3月16日止。

截至2023年6月30日，本公司在中国建设银行股份有限公司曲阜支行的借款余额为人民币50,000,000.00元。其中：一年内到期的长期借款为16,000,000.00元。

其他说明，包括利率区间：

无

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,940,700.12		4,155,134.26	66,785,565.86	
合计	70,940,700.12		4,155,134.26	66,785,565.86	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型铅酸蓄电池生产迁建和扩建项目	1,245,413.20			622,706.40			622,706.80	与资产相关
高性能阀控式密封胶体蓄电池项目	565,774.30			565,774.24			0.06	与资产相关
基础设施工程建设扶持资金	9,204,331.60			965,869.88			8,238,462.00	与资产相关
“一圈一带”建设专项资金	5,919,264.90			874,283.74			5,044,981.00	与资产相关
中央和省配套基本建设投资资金	11,265,000.00			1,126,500.00			10,138,500.00	与资产相关
4GWh 圆柱锂电池项目	42,740,916.12						42,740,916.00	与资产相关
合计	70,940,700.12			4,155,134.26			66,785,565.86	

其他说明：

无

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	453,868,993.00						453,868,993.00

其他说明：

无

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	876,624,896.45			876,624,896.45
其他资本公积	17,384,904.60			17,384,904.60
合计	894,009,801.05			894,009,801.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,295,224.27							-18,295,224.27
其他权益工具投资公允价值变动	-18,295,224.27							-18,295,224.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,043.54	967,854.89				967,854.89		1,005,898.43
外币财务报表折算差额	38,043.54	967,854.89				967,854.89		1,005,898.43
其他综合收益合计	-18,257,180.73	967,854.89				967,854.89		-17,289,325.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,509,810.44			61,509,810.44
合计	61,509,810.44			61,509,810.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	468,953,090.59	346,620,249.67
调整后期初未分配利润	468,953,090.59	345,968,434.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,901,433.52	42,645,426.38
应付普通股股利	9,527,550.88	
期末未分配利润	571,326,973.23	397,105,702.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,422,928,881.07	1,164,890,247.61	1,005,631,267.74	839,381,157.11
其他业务	31,160,364.45	22,423,371.65	120,878,749.31	115,829,847.85
合计	1,454,089,245.52	1,187,313,619.26	1,126,510,017.05	955,211,004.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	总部	合计
商品类型			1,454,089,245.52	1,454,089,245.52
其中：				
新能源及应急储能用电池			669,937,712.88	669,937,712.88
备用电池			421,106,154.16	421,106,154.16
动力用电池			162,552,537.63	162,552,537.63
其他			200,492,840.85	200,492,840.85
按经营地区分类			1,454,089,245.52	1,454,089,245.52
其中：				
内销			1,102,033,311.02	1,102,033,311.02
外销			352,055,934.50	352,055,934.50
合计			1,454,089,245.52	1,454,089,245.52

与履约义务相关的信息：

本集团收入来源于向客户销售产品，与客户签订的销售合同属于在某一时点履行的单项履约义务，货物出库经客户签收或验收后，即代表公司已将该商品实物、商品法定所有权转移给客户，客户已接受并实物占有该商品并就该商品负有现时付款义务，本集团依据合同向客户提供产品质量问题引起的售后服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	34,220,160.59	27,109,658.00
城市维护建设税	4,765,126.68	3,339,378.10
教育费附加	3,407,038.56	2,385,270.11
房产税	1,626,606.16	1,629,601.64
土地使用税	1,250,107.64	634,684.44
车船使用税	1,224.90	2,217.06
印花税	926,550.08	465,380.53
其他	5,579.78	14,287.77
合计	46,202,394.39	35,580,477.65

其他说明：

无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,811,191.92	13,660,238.12
仓储报关费	124,449.21	54,245.68
展览广告费	1,524,479.79	289,944.77
业务差旅费	5,626,618.98	2,678,784.21
办公性经费	7,499,503.87	4,318,511.00
其他费用	1,894,136.55	1,117,955.43
合计	29,480,380.32	22,119,679.21

其他说明：

无

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,356,955.18	15,700,346.64
差旅费	534,148.09	256,317.45
运输费	124,081.37	137,569.78
折旧费	4,148,720.91	3,635,624.84
无形资产摊销	979,686.92	1,186,276.05
通讯费	155,618.03	93,331.56
业务招待费	509,488.22	88,066.13
广告宣传费	150,775.02	36,641.65
办公费等其他费用	11,173,868.21	11,443,631.81
合计	35,133,341.95	32,577,805.91

其他说明

无

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	40,395,721.84	31,776,969.55
合计	40,395,721.84	31,776,969.55

其他说明

无

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,335,345.71	3,383,275.69
减：利息收入	4,628,939.15	4,123,919.24
加：汇兑损失	-9,653,437.26	-6,228,382.94
加：其他支出	451,015.46	375,473.35
合计	-10,496,015.24	-6,593,553.14

其他说明

无

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,473,092.94	5,196,562.38

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	1,209,091.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益		733.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		76,758.22
合计	3,209,091.26	77,491.91

其他说明

无

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-120,372.07	4,453,703.61
应收账款坏账损失	-13,240,587.89	-10,816,730.76
应收票据坏账损失	1,391,664.77	1,186,202.89
合计	-11,969,295.19	-5,176,824.26

其他说明

无

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,478,979.89	543,357.88	
合计	2,478,979.89	543,357.88	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	231,515.52	46,861.97	
合计	231,515.52	46,861.97	

其他说明：

无

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,989,967.28	5,123,179.72
合计	13,989,967.28	5,123,179.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	125,020,156.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,753,023.46
研发费用加计扣除影响	4,763,056.18
所得税费用	13,989,967.28

其他说明

无

44、其他综合收益

详见附注七、29 其他综合收益

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	1,324,121.81	940,456.08
其他营业外收入	2,452,592.98	543,357.88
存款利息收入	4,694,226.48	4,026,371.88
经营性往来等其他项目	13,981,813.62	113,285,543.45
合计	22,452,754.89	118,795,729.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售与管理费用	28,432,725.29	20,466,054.82

营业外支出	218,401.56	46,861.97
财务手续费支出	464,603.25	332,862.07
经营性往来等其他项目	46,507,617.08	11,752,792.09
合计	75,623,347.18	32,598,570.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,030,189.10	51,308,179.13
加：资产减值准备	11,969,295.19	5,176,824.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,154,271.43	26,750,960.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	902,199.02	1,131,021.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,335,345.71	3,383,275.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,591,082.84	-77,491.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,063.97	1,204.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-191,216,109.88	-77,133,908.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-245,000,214.88	69,733,556.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,636,666.86	-29,067,912.38
其他	3,976,008.15	4,518,164.33
经营活动产生的现金流量净额	-130,820,496.11	55,723,873.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	161,084,572.36	491,851,079.39
减：现金的期初余额	498,142,145.37	499,211,302.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-337,057,573.01	-7,360,222.80

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	161,084,572.36	498,142,145.37
三、期末现金及现金等价物余额	161,084,572.36	498,142,145.37

其他说明：

无

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	131,713,285.57	保证金、存出投资款
合计	131,713,285.57	

其他说明：

无

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,050,528.64	7.2258	36,494,109.85
欧元	862,921.24	7.8771	6,797,316.90
港币			
新币	12,900.17	5.3442	68,941.09
迪拉姆	398,349.97	1.9741	786,382.68
应收账款			
其中：美元	25,317,614.71	7.2258	182,940,020.37
欧元	7,917,254.61	7.8771	62,365,006.29
港币			
迪拉姆	1,728,945.02	1.9741	3,413,110.36
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			0.00
其中：美元	149,569.89	7.2258	1,080,762.11
欧元	101,639.80	7.8771	800,626.87
迪拉姆	10,000.00	1.9741	19,741.00
预收账款			0.00
其中：美元	1,763,887.41	7.2258	12,745,497.65
欧元	57,124.57	7.8771	449,975.95
迪拉姆	353,845.20	1.9741	698,525.81
应付账款			0.00
其中：美元	1,258,826.50	7.2258	9,096,028.52
欧元	3,817,260.00	7.8771	30,068,938.75
迪拉姆	413,263.56	1.9741	815,823.59
其他应付款			0.00
其中：美元	47,365.66	7.2258	342,254.79
欧元	228.67	7.8771	1,801.26
预付账款			
其中：欧元	15,272.40	7.8771	120,302.22

其他说明：

无

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

适用 不适用

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新型铅酸蓄电池生产迁建和扩建项目	12,000,000.00	递延收益	622,706.40
高性能阀控式密封胶体蓄电池项目	11,315,500.00	递延收益	565,774.24
基础设施工程建设扶持资金	20,600,000.00	递延收益	965,869.88
“一圈一带”建设专项资金	19,200,000.00	递延收益	874,283.74
中央和省配套基本建设投资资金	22,530,000.00	递延收益	1,126,500.00
拨付 2022 年中央外经贸发展专项资金	89,100.00	其他收益	89,100.00
曲阜社保中心扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
收 2022 年省级商贸发展和市场开拓资金	68,100.00	其他收益	68,100.00
收 2022 年中央外经贸发展资金	104,239.00	其他收益	104,239.00
清洁生产先进单位奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 省级工业转型发展资金（智能化技术改造设备）	400,000.00	其他收益	400,000.00
2022 年度市级授权发呢专利资助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
济宁科技创新优秀团队奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
创新项目研发投入奖补	295,900.00	其他收益	295,900.00
市级外经贸发展政策资金	22,100.00	其他收益	22,100.00
引进人才补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00

税收退还	77,519.68	其他收益	77,519.68
合计	86,963,458.68		5,473,092.94

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、其他

本公司之子公司山东圣阳智慧能源科技有限公司，其子公司济宁市圣阳综合能源服务有限公司于 2023 年 4 月 7 日工商登记变更为山东立信工贸发展有限公司。截至资产负债表日山东圣阳智慧能源科技有限公司实际认缴出资 2,200,000.00 元。本公司间接持股 100%，本公司具有控制权。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市方信电源技术有限公司	深圳市	深圳市南山区南山街道新保辉大厦主楼 14FG	电源设备、电池等的销售	100.00%		通过新设方式取得
圣阳亚太私人有限公司 (SacredSunAsiaPacificPteLtd)	新加坡	新加坡和平中心索菲亚一路 05-34 号	电源设备、电池等的销售		100.00%	通过新设方式取得
山东正信塑料有限公司	济宁市	山东省济宁市曲阜市经济开发区天博路 41-7	塑料制品加工、模具加工及销售	51.00%		通过股权转让方式取得
深圳市中宝百能科技有限公司	深圳市	深圳市南山区招商街道蛇口太子路振兴工业大厦四层 B、C、D 座 B-008 房	电源设备、电池等的批发、零售	100.00%		通过股权转让方式取得
无锡圣阳智慧能源有限公司	无锡市	无锡市滨湖区蠡园经济开发区 8 号房	新能源技术开发、技术服务	65.00%		通过新设方式取得
圣阳欧洲公司 (SACREDSUNEUROPE)	法国	法国枫丹白露镇法尔格村	电源设备、电池等的销售、储能系统和任何电池充电和		89.41%	通过股权转让方式取得

			设备检测。			
圣阳香港有限责任公司	香港	香港湾仔骆克道 301-307 号骆克中心 19C 室	电源设备、电池等的进出口及安装承包、节能产品与技术的开发。	100.00%		通过新设方式取得
圣阳中东非洲有限公司 (SACREDSUM EAFZELTD .)	迪拜	迪拜阿联酋杰贝阿里 LB14311	蓄电、发电、输配电设备、太阳能系统及组件、电子精密仪器、电信设备贸易		100.00%	通过新设方式取得
山东圣阳智慧能源科技有限公司	济南市	山东省济南市高新区机场路 7617 号西楼 218-1-03 室	电力行业高效节能技术研发；充电桩销售；集中式快速充电站	100.00%		通过新设方式取得
潍坊圣得利综合能源服务有限公司	诸城市	山东省潍坊市诸城市得利斯大道 1487 号	供冷服务；电力行业高效节能技术研发；充电桩销售；集中式快速充电站		65.00%	通过新设方式取得
莱西市圣阳能源科技有限公司	青岛市	山东省青岛市莱西市水集街道办事处长安都会 27#楼南向网点 6#	发电业务、输电业务、供（配）电业务		100.00%	通过新设方式取得
山东立信工贸发展有限公司	济宁市	山东省济宁市曲阜市圣阳路 1 号	纸和纸板容器制造和销售；机械零件、零部件加工和销售；电子元器件与机电组件设备销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）		100.00%	通过新设方式取得
山东圣阳锂电新能源有限公司	泰安市	山东省泰安高新区一天门大街 1999 号	新兴能源技术研发；电池制造；电池销售；电池零配件生产；电池零配件销售；机械电气设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；高纯元素及化合物销售；货物进出口；技术进出口；储能技术服务；蓄电池租赁。	55.00%		通过新设方式取得
圣阳北美公司 (SACRED SUN NORTH AMERICA INC)	美国	巴特莱特 田纳西州谢尔比县里奇兰湖 8848 号 38133-1815	铅蓄电池、锂离子电池、太阳能电池贸易，非电池类及其他投资类业务等。		100.00%	通过新设方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东神舟圣阳电力科技有限公司	济宁市	济宁市	设备租赁	26.68%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和迪拉姆有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产及

负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	14,601,567.36	5,171,631.61
货币资金-欧元	5,748,034.25	1,660,908.33
货币资金-新加坡元	68,941.09	186.71
货币资金-迪拉姆	786,382.68	173,975.04
应收账款-美元	182,940,020.37	15,654,245.39
应收账款-欧元	62,365,006.29	2,417,455.25
应收账款-新加坡元	0.00	47,872.06
应收账款-迪拉姆	3,413,110.36	2,857,555.30
其他应收款-美元	1,080,762.11	
其他应收款-欧元	800,626.87	
其他应收款-迪拉姆	19,741.00	
预收账款-美元	12,745,497.65	
预收账款-欧元	449,975.95	
预收账款-迪拉姆	698,525.81	
其他应付款-美元	342,254.79	262,527.96
其他应付款-欧元	1,801.26	132,134.16
应付账款-美元	9,096,028.52	
应付账款-欧元	30,068,938.75	
应付账款-迪拉姆	815,823.59	
预付账款-欧元	120,302.22	

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取其他措施规避外汇风险，本集团的业务主要以人民币进行交易，外汇存款金额较小，因此外币汇率波动对公司的经营成果影响较小。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务包括人民币计价的浮动利率借款合同金额合计为 236,500,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团生产销售铅酸电池的主要原材料是铅、铅合金片，因此公司经营业绩受其价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：410,774,388.12 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	367,531,457.93				367,531,457.93
应收票据	47,309,847.25				47,309,847.25
应收款项融资	34,158,408.87				34,158,408.87
应收账款	1,139,339,432.60				1,139,339,432.60
其他应收款	13,885,662.22				13,885,662.22
金融负债					
短期借款					
应付票据	233,310,876.15				233,310,876.15
应付账款	407,925,741.75				407,925,741.75
其他应付款	11,394,639.07				11,394,639.07
应付利息					
一年内到期的非流动负债	95,500,000.00				95,500,000.00
长期借款			141,000,000.00		141,000,000.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			160,123,434.29	160,123,434.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值项目其他权益工具投资，以在计量日能获得类似资产在活跃市场上的报价并以该报价为依据经调整后确定。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资，剩余期限较短，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 本公司第三层次公允价值计量项目，被投资单位企业经营情况，财务状况未发生重大变化，按持有的权益作为公允价值合理进行估计。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东国惠投资控股集团有限公司	山东省济南市历下区解放东路 3-23 号历下总部商务中心 E 座	省国资委授权的国有产权的经营管理及不良资产处置；托管经营；资产管理；以自有资金对外投资；企业重组、收购、兼并；投资管理。	人民币 3,005,000.00 万元	23.08%	23.08%

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为山东国惠投资控股集团有限公司，最终控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东惠文投资有限公司	受母公司同一控制的企业
国泰租赁有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠资产管理有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠基金管理有限公司	受母公司同一控制的企业
山东建勘集团有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠管理咨询有限公司	受母公司同一控制的企业
济南纾困盛鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受母公司同一控制的企业
山东省盐业集团有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠安创智能物联发展有限公司	受母公司同一控制的企业
山东正威投资控股有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠小额贷款有限公司	受母公司同一控制的企业
鲁银投资集团股份有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国泰实业有限公司	受母公司同一控制的企业
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠改革发展基金合伙企业（有限合伙）	受母公司同一控制的企业
山东国惠科创发展有限公司	受母公司同一控制的企业，控股子公司之重大影响的少数股东
山东国惠新芯光电科技有限公司	受母公司同一控制的企业
国惠（香港）控股有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠民间资本管理有限公司	受母公司同一控制的企业
中海海洋科技股份有限公司	受母公司同一控制的企业
泰安高新区国惠产业投资基金合伙企业（有限合伙）	受母公司同一控制的企业，控股子公司之重大影响的少数股东
烟台迪康环境科技有限公司	控股子公司之重大影响的少数股东
无锡市博耳鑫园新能源科技有限公司	控股子公司之重大影响的少数股东
李伟	董事长
杨俊超	董事、总经理
张连钵	董事、副总经理、董事会秘书
陈庆振	董事、财务总监
李亮	董事
刘晓迪	董事
桑丽霞	独立董事
马涛	独立董事
颜廷礼	独立董事
宫国伟	监事会主席、职工监事
陈宝国	非职工监事
牟晶晶	非职工监事
吕燕妮	非职工监事
张敏	职工监事
魏增亮	副总经理
段彪	副总经理
刘树彬	高级管理人员
宋斌	过去十二个月曾担任副董事长
高运奎	过去十二个月曾担任董事
王亚斌	过去十二个月曾担任董事
梁仕念	过去十二个月曾担任独立董事
李东光	过去十二个月曾担任非职工监事
马强	过去十二个月曾担任非职工监事
李方	过去十二个月曾担任非职工监事
王志军	过去十二个月曾担任职工监事
孙大强	过去十二个月曾担任高级管理人员
朱纪凌	过去十二个月曾担任副总经理
高军	过去十二个月曾担任董事会秘书

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东神舟圣阳电力科技有限公司	电力采购	559,687.83		否	788,980.00
山东弘德物业管理有限公司	物业管理服务	867,574.37	7,500,000.00	否	
山东环城城建工程有限公司	建筑工程服务	48,789,510.11		否	
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	食品	108,297.33		否	
山东菜央子盐场有限公司	食盐	12,900.00		否	
合计		50,337,969.64		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东神舟圣阳电力科技有限公司	服务费	130,000.00	130,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,390,937.65	2,353,878.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	无锡市博耳蠡园新能源科技有限公司	30,800.00		30,800.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台迪康环境科技有限公司	244,706.60	244,706.60
应付账款	山东弘德物业管理有限公司	381,991.19	0.00
其他应付款	王志军	5,000.00	5,000.00

其他应付款	段彪	50,000.00	50,000.00
其他应付款	魏增亮	50,000.00	50,000.00

7、关联方承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露的对外重要承诺事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无应披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本集团经济特征相似性较多，本集团的经营业务未划分经营分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	79,627,305.40	7.02%	18,486,024.28	23.22%	61,141,281.12	80,000,486.92	8.82%	21,266,870.40	26.58%	58,733,616.52

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,054,000,040.97	92.98%	67,316,655.82	6.39%	986,683,385.15	826,822,024.75	91.18%	52,572,898.87	6.36%	774,249,125.88
其中：										
合计	1,133,627,346.37	100.00%	85,802,680.10	29.60%	1,047,824,666.27	906,822,511.67	100.00%	73,839,769.27	32.94%	832,982,742.40

按单项计提坏账准备： 18,486,024.28

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中电电气（南京）太阳能研究院有限公司	2,624,812.43	2,624,812.43	100.00%	已破产清算
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	100.00%	已破产清算
上海复华保护神电源有限公司	116,195.43	116,195.43	100.00%	已破产清算
北京中顺泰达科技发展有限公司	376,987.00	376,987.00	100.00%	已破产清算
北京通力盛达节能设备股份有限公司	155,294.50	155,294.50	100.00%	款项收回难度较大
北京动力源科技股份有限公司	1,223,130.70	1,223,130.70	100.00%	款项收回难度较大
北京东联信源科技有限公司	603,329.00	603,329.00	100.00%	款项收回难度较大
北京安能基业科技有限公司	200,724.00	200,724.00	100.00%	款项收回难度较大
北京百荣世贸商城管理有限公司	20,950.00	20,950.00	100.00%	款项收回难度较大
北京华劲旗电子有限责任公司	358,405.56	358,405.56	100.00%	款项收回难度较大
江苏威固德新能源有限公司	760,864.00	760,864.00	100.00%	款项收回难度较大
北京威特新世纪电气技术有限责任公司	73,516.00	73,516.00	100.00%	款项收回难度较大
山东御捷马新能源汽车制造有限公司	5,495,007.00	5,495,007.00	100.00%	款项收回难度较大
聊城巨龙新能源车业有限公司	1,671,706.75	1,671,706.75	100.00%	款项收回难度较大
知豆电动汽车有限公司	322,299.49	322,299.49	100.00%	款项收回难度较大
VIOSY S. A.	2,910,470.72	2,910,470.72	100.00%	款项收回难度较大
PLATIN IRAN COMPANY (NILE BATTE	693,337.60	693,337.60	100.00%	款项收回难度较大
合计	18,486,024.28	18,486,024.28		

按组合计提坏账准备： 67,316,655.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	935,897,026.58	46,794,851.33	5.00%
1 至 2 年	82,267,636.69	8,226,763.67	10.00%
2 至 3 年	18,172,750.49	3,634,550.10	20.00%
3 至 4 年	10,521,935.80	3,156,580.74	30.00%
4 至 5 年	3,273,562.86	1,636,781.43	50.00%
5 年以上	3,867,128.55	3,867,128.55	100.00%
合计	1,054,000,040.97	67,316,655.82	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	997,038,307.70
1 至 2 年	82,267,636.69
2 至 3 年	18,172,750.49
3 年以上	36,148,651.49
3 至 4 年	10,521,935.80
4 至 5 年	3,273,562.86
5 年以上	22,353,152.83
合计	1,133,627,346.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,266,870.40		2,780,846.12			18,486,024.28
按组合计提坏账准备的应收账款	52,572,898.87	14,743,756.95				67,316,655.82
合计	73,839,769.27	14,743,756.95	2,780,846.12			85,802,680.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	30,010,831.00	2.96%	1,680,015.05
客户 2	24,221,176.93	2.65%	1,500,541.55
客户 3	33,600,301.06	2.42%	1,372,916.95
客户 4	27,458,339.02	2.14%	1,211,058.85
客户 5	23,873,692.36	2.11%	1,193,684.62
合计	139,164,340.37	12.28%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	142,621,396.50	9,644,932.16
合计	142,621,396.50	9,644,932.16

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租及押金		726,362.99
投标保证金	9,254,655.12	6,103,690.02
职工备用金及借款	426,723.47	120,014.00
代扣代缴职工社保费	2,149,492.30	3,362,612.55
其他往来款	131,942,917.18	383,917.80
合计	143,773,788.07	10,696,597.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,051,665.20			1,051,665.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	100,726.37			100,726.37
2023 年 6 月 30 日余额	1,152,391.57			1,152,391.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	140,142,950.97
1 至 2 年	2,387,779.45
2 至 3 年	542,344.21
3 年以上	700,713.44
3 至 4 年	215,972.44
4 至 5 年	411,821.00
5 年以上	72,920.00
合计	143,773,788.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,051,665.20	100,726.37				1,152,391.57
合计	1,051,665.20	100,726.37				1,152,391.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东圣阳锂科新能源有限公司	往来款	130,912,500.00	1 年以内	91.05%	
山西零碳智慧能源研究院有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内、1-2 年	0.56%	55,000.00
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.35%	25,000.00
华夏邮电咨询监理有限公司	保证金	451,111.00	1 年以内	0.31%	22,555.55
中航云电信（佛山）有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	0.28%	20,000.00
合计		133,063,611.00		92.55%	122,555.55

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	244,340,950.00		244,340,950.00	244,340,950.00		244,340,950.00
对联营、合营企业投资	2,941,182.51		2,941,182.51	2,941,182.51		2,941,182.51
合计	247,282,132.51		247,282,132.51	247,282,132.51		247,282,132.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市方信电源技术有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
山东正信塑料有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00	
深圳市中宝百能科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
无锡圣阳智慧能源有限公司	1,040,000.00					1,040,000.00	
圣阳香港有限责任公司	14,000,950.00					14,000,950.00	
山东圣阳智慧能源科技有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
山东圣阳锂电新能源有限公司	165,000,000.00					165,000,000.00	
合计	244,340,950.00					244,340,950.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东神舟圣阳电力科技有限公司	2,941,182.51									2,941,182.51	
小计	2,941,182.51									2,941,182.51	
合计	2,941,182.51									2,941,182.51	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,395,409,934.70	1,149,644,230.79	2,595,757,832.37	2,190,366,408.06

其他业务	29,836,765.26	22,409,673.86	151,262,895.26	137,086,238.36
合计	1,425,246,699.96	1,172,053,904.65	2,747,020,727.63	2,327,452,646.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	总部	合计
商品类型			1,425,246,699.96	1,425,246,699.96
其中：				
新能源及应急储能用 电池			646,680,325.71	646,680,325.71
备用电池			421,106,154.16	421,106,154.16
动力用电池			156,967,379.24	156,967,379.24
其他			200,492,840.85	200,492,840.85
按经营地区分类			1,425,246,699.96	1,425,246,699.96
其中：				
内销			1,112,557,237.59	1,112,557,237.59
外销			312,689,462.37	312,689,462.37
合计			1,425,246,699.96	1,425,246,699.96

与履约义务相关的信息：

本公司收入来源于向客户销售产品，与客户签订的销售合同属于在某一时点履行的单项履约义务，货物出库经客户签收或验收后，即代表公司已将该商品实物、商品法定所有权转移给客户，客户已接受并实物占有该商品并就该商品负有现时付款义务，公司依据合同向客户提供产品质量问题引起的售后服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	591,082.84	
其他权益工具投资在持有期间取得的 股利收入	2,000,000.00	77,491.91
合计	2,591,082.84	77,491.91

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,473,092.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,209,091.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,247,464.37	
减：所得税影响额	1,550,372.96	
少数股东权益影响额	1,757.34	
合计	9,377,518.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.84%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、其他

无

山东圣阳电源股份有限公司
董事会
2023 年 8 月 25 日