

# 山东圣阳电源股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

2024 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	589,589,716.01	495,926,957.17
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	32,139,651.22	60,859,897.31
应收账款	997,099,420.82	833,403,281.47
应收款项融资	18,644,262.98	36,547,394.27
预付款项	28,601,974.48	11,988,454.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,801,996.38	10,303,990.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	471,493,179.11	485,685,962.18
其中：数据资源		
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	55,956,024.54	69,607,098.91
流动资产合计	2,210,326,225.54	2,004,323,036.55
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	2,877,299.78	2,877,299.78
其他权益工具投资	133,749,216.52	147,739,190.81
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	544,997,594.07	418,822,833.61
在建工程	341,647,052.40	440,858,658.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,077,077.27	96,282,529.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	136,551.41	
递延所得税资产	40,137,447.77	37,051,886.72
其他非流动资产	11,209,727.90	42,498,135.03
非流动资产合计	1,169,831,967.12	1,186,130,533.60
资产总计	3,380,158,192.66	3,190,453,570.15
流动负债：		
短期借款	17,600,000.00	9,507,863.89
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	145,986,104.56	233,862,591.29
应付账款	386,351,126.41	321,562,929.49
预收款项	3,112,231.88	2,674,891.95
合同负债	46,843,135.11	62,437,205.51
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	40,230,343.57	40,595,950.80
应交税费	22,202,926.68	18,526,233.26
其他应付款	22,347,796.78	19,853,990.40
其中：应付利息		
应付股利		
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	19,000,000.00	26,000,000.00
其他流动负债	5,712,989.92	7,570,869.04
流动负债合计	709,386,654.91	742,592,525.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	371,573,595.59	215,033,335.86
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	61,136,104.51	63,760,181.38
递延所得税负债	439,440.75	439,440.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	433,149,140.85	279,232,957.99
负债合计	1,142,535,795.76	1,021,825,483.62
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	-34,380,368.06	-23,315,333.49
专项储备		
盈余公积	78,552,108.88	78,552,108.88
一般风险准备		
未分配利润	705,964,088.10	616,845,917.26
归属于母公司所有者权益合计	2,098,014,622.97	2,019,961,486.70
少数股东权益	139,607,773.93	148,666,599.83
所有者权益合计	2,237,622,396.90	2,168,628,086.53
负债和所有者权益总计	3,380,158,192.66	3,190,453,570.15

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	536,305,359.26	440,681,526.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,139,651.22	60,859,897.31
应收账款	995,982,538.51	835,398,024.90

应收款项融资	13,721,065.75	33,641,841.00
预付款项	27,346,755.48	7,500,909.86
其他应收款	104,960,337.72	164,596,267.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	401,165,416.49	384,516,101.02
其中：数据资源		
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		13,127,724.04
流动资产合计	2,111,621,124.43	1,940,322,292.58
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	246,178,249.78	246,178,249.78
其他权益工具投资	133,249,216.52	147,239,190.81
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,937,926.09	11,213,063.19
固定资产	361,037,991.00	371,290,973.03
在建工程	27,079,073.14	40,406,046.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,877,549.44	52,631,260.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,022,359.11	20,907,157.30
其他非流动资产	3,938,017.90	2,997,885.03
非流动资产合计	858,320,382.98	892,863,826.01
资产总计	2,969,941,507.41	2,833,186,118.59
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	140,810,828.16	195,798,229.15
应付账款	373,106,863.29	298,328,117.01
预收款项	202,212.06	2,128,149.07

合同负债	45,395,831.64	61,946,554.19
应付职工薪酬	35,349,927.45	35,326,659.55
应交税费	21,671,053.56	7,262,248.97
其他应付款	33,192,524.05	28,652,962.67
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	19,000,000.00	26,000,000.00
其他流动负债	5,525,037.30	7,570,869.04
流动负债合计	674,254,277.51	663,013,789.65
非流动负债：		
长期借款	178,121,753.42	135,629,596.58
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	18,616,587.64	21,019,265.26
递延所得税负债	439,440.75	439,440.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	197,177,781.81	157,088,302.59
负债合计	871,432,059.32	820,102,092.24
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	-35,049,303.14	-23,895,969.11
专项储备		
盈余公积	78,552,108.88	78,552,108.88
未分配利润	707,336,489.30	610,757,733.53
所有者权益合计	2,098,509,448.09	2,013,084,026.35
负债和所有者权益总计	2,969,941,507.41	2,833,186,118.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,433,174,669.01	1,454,089,245.52
其中：营业收入	1,433,174,669.01	1,454,089,245.52
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,322,545,747.52	1,328,029,442.52
其中：营业成本	1,152,397,303.95	1,187,313,619.26
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	54,246,314.00	46,202,394.39
销售费用	34,980,062.20	29,480,380.32
管理费用	41,286,516.81	35,133,341.95
研发费用	40,431,942.55	40,395,721.84
财务费用	-796,391.99	-10,496,015.24
其中：利息费用	5,455,134.34	3,335,345.71
利息收入	3,327,537.81	4,628,939.15
加：其他收益	9,704,737.85	5,473,092.94
投资收益（损失以“—”号填列）	10,545,352.14	3,209,091.26
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）	-9,867,963.01	-11,969,295.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-600,478.28	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	120,410,570.19	122,772,692.01
加：营业外收入	304,514.59	2,478,979.89
减：营业外支出	77,019.90	231,515.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	120,638,064.88	125,020,156.38
减：所得税费用	14,708,190.03	13,989,967.28
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	105,929,874.85	111,030,189.10
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	105,929,874.85	111,030,189.10
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）	114,988,700.75	111,901,433.52
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-9,058,825.90	-871,244.42
六、其他综合收益的税后净额	-11,065,034.57	967,854.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,065,034.57	967,854.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,153,334.03	
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	-11,153,334.03	
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	88,299.46	967,854.89
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	88,299.46	967,854.89
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	94,864,840.28	111,998,043.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,923,666.18	112,869,288.41
归属于少数股东的综合收益总额	-9,058,825.90	-871,244.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.24
（二）稀释每股收益	0.25	0.24

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,388,790,083.09	1,425,246,699.96
减：营业成本	1,116,040,539.01	1,172,053,904.65
税金及附加	53,043,616.29	45,349,772.38



销售费用	31,981,379.12	26,571,127.12
管理费用	26,978,978.25	27,852,667.84
研发费用	37,303,507.23	40,271,442.12
财务费用	-3,297,339.75	-7,835,742.26
其中：利息费用	2,827,418.49	3,335,345.71
利息收入	3,242,018.69	-2,941,870.74
加：其他收益	9,465,986.42	5,464,921.90
投资收益（损失以“—”号填列）	10,545,352.14	2,591,082.84
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）	-10,049,120.25	-10,671,972.43
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）	136,701,621.25	118,367,560.42
加：营业外收入	-41,506.68	2,437,767.62
减：营业外支出	68,011.22	218,401.56
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	136,592,103.35	120,586,926.48
减：所得税费用	14,142,817.67	12,393,722.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	122,449,285.68	108,193,203.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	122,449,285.68	108,193,203.96
（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	-11,153,334.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,153,334.03	
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	-11,153,334.03	
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	111,295,951.65	108,193,203.96
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	2024 年半年度	2023 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	1,298,306,313.44	1,283,687,544.67
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	4,098,935.27	969,224.38
收到其他与经营活动有关的现金	11,476,420.99	22,452,754.89
经营活动现金流入小计	1,313,881,669.70	1,307,109,523.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,075,376,093.43	1,170,352,913.39
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	129,900,923.78	112,862,756.34
支付的各项税费	75,296,196.45	79,091,003.14
支付其他与经营活动有关的现金	50,492,638.88	75,623,347.18
经营活动现金流出小计	1,331,065,852.54	1,437,930,020.05
经营活动产生的现金流量净额	-17,184,182.84	-130,820,496.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	868,404.85	735,191.02
取得投资收益收到的现金	10,545,352.14	2,591,082.84
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	11,413,756.99	3,326,273.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,893,198.81	240,262,805.61
投资支付的现金		50,000,000.00
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	18,893,198.81	290,262,805.61
投资活动产生的现金流量净额	-7,479,441.82	-286,936,531.75
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	181,706,509.87	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	181,706,509.87	158,000,000.00
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	67,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,377,528.38	11,723,960.61
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	55,377,528.38	79,223,960.61
筹资活动产生的现金流量净额	126,328,981.49	78,776,039.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,914,375.18	1,923,415.46
五、现金及现金等价物净增加额	105,579,732.01	-337,057,573.01
加：期初现金及现金等价物余额	368,226,048.22	498,142,145.37
六、期末现金及现金等价物余额	473,805,780.23	161,084,572.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,250,705,730.12	1,258,418,479.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	152,148,425.16	126,373,505.63
经营活动现金流入小计	1,402,854,155.28	1,384,791,985.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,030,550,816.04	1,160,152,911.71
支付给职工以及为职工支付的现金	110,239,597.52	102,003,424.41
支付的各项税费	59,019,620.43	70,799,519.10
支付其他与经营活动有关的现金	117,960,610.88	291,667,193.08
经营活动现金流出小计	1,317,770,644.87	1,624,623,048.30
经营活动产生的现金流量净额	85,083,510.41	-239,831,063.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,027,437.86	735,191.02
取得投资收益收到的现金	10,545,352.14	2,591,082.84
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	11,572,790.00	3,326,273.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,518,880.23	7,554,723.75
投资支付的现金		50,000,000.00
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	1,518,880.23	57,554,723.75
投资活动产生的现金流量净额	10,053,909.77	-54,228,449.89
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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	144,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,500,000.00	67,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,731,664.78	11,723,960.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	43,231,664.78	79,223,960.61
筹资活动产生的现金流量净额	6,768,335.22	64,776,039.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,711,998.59	851,719.17
五、现金及现金等价物净增加额	105,617,753.99	-228,431,754.54
加：期初现金及现金等价物余额	317,950,617.68	425,370,381.99
六、期末现金及现金等价物余额	423,568,371.67	196,938,627.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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		-23,315,339.49		78,552,108.88		616,845,917.26		2,019,961,486.70	148,659,998.83	2,168,628,086.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	453				894		-		78,		616		2,0	148	2,1

初余额	,86 8,9 93. 00				,00 9,8 01. 05		23, 315 ,33 3.4 9		552 ,10 8.8 8		,84 5,9 17. 26		19, 961 ,48 6.7 0	,66 6,5 99. 83	68, 628 ,08 6.5 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							- 11, 065 ,03 4.5 7				89, 118 ,17 0.8 4		78, 053 ,13 6.2 7	- 9,0 58, 825 .90	68, 994 ,31 0.3 7
(一) 综合 收益总额							- 11, 065 ,03 4.5 7				114 ,98 8,7 00. 75		103 ,92 3,6 66. 18	- 9,0 58, 825 .90	94, 864 ,84 0.2 8
(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											- 25, 870 ,52 9.9 1		- 25, 870 ,52 9.9 1		- 25, 870 ,52 9.9 1
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											- 25, 870 ,52 9.9 1		- 25, 870 ,52 9.9 1		- 25, 870 ,52 9.9 1
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	453,868,993.00				894,009,801.05		-34,380,368.06		78,552,108.88		705,964,088.10		2,098,014,622.97	139,607,773.93	2,237,622,396.90

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	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		-18,257,180.73		61,509,810.44		468,953,090.59		1,860,084,514.35	139,430,639.95	1,999,515,078.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	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	139,430,639.95	1,999,515,078.30

	93.00				01.05		,180.73		0.44		90.59		,514.35	63.95	,078.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							967,854.89				102,373,882.64		103,341,737.53	13,128,755.8	116,470,493.11
（一）综合收益总额							967,854.89				111,901,433.52		112,869,288.41	-871,244.2	111,998,043.99
（二）所有者投入和减少资本														14,000,000.0	14,000,000.0
1. 所有者投入的普通股														14,000,000.0	14,000,000.0
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											-9,527,550.88		-9,527,550.88		-9,527,550.88
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											-9,527,550.88		-9,527,550.88		-9,527,550.88
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、本期期 末余额	453 ,86 8,9 93. 00				894 ,00 9,8 01. 05		- 17, 289 ,32 5.8 4		61, 509 ,81 0.4 4		571 ,32 6,9 73. 23		1,9 63, 426 ,25 1.8 8		152 ,55 9,3 19. 53		2,1 15, 985 ,57 1.4 1

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	453,8 68,99 3.00				893,8 01,16 0.05		- 23,89 5,969 .11		78,55 2,108 .88	610,7 57,73 3.53		2,013 ,084, 026.3 5
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	453,8 68,99 3.00				893,8 01,16 0.05		- 23,89 5,969 .11		78,55 2,108 .88	610,7 57,73 3.53		2,013 ,084, 026.3 5
三、本期增 减变动金额 (减少以							- 11,15 3,334			96,57 8,755 .77		85,42 5,421 .74



“一”号填列)							.03					
(一) 综合收益总额							- 11,153,334.03			122,449,285.68		111,295,951.65
(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										- 25,870,529.91		- 25,870,529.91
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 25,870,529.91		- 25,870,529.91
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		-35,049,303.14		78,552,108.88	707,336,489.30		2,098,509,448.09

上年金额

单位：元

项目	2023 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		-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												
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										-		-
										8,623,506.47		8,623,506.47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										8,623,506.47		8,623,506.47
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		-18,295,224.27		61,509,810.44	565,570,251.56		1,956,454,990.78

### 三、公司基本情况

山东圣阳电源股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)前身为成立于 1998 年的曲阜圣阳电源实业有限公司。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:山东省曲阜市圣阳路 1 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为电气机械和器材制造业，主要从事备用电源、储能电源、动力电源和新能源系统解决方案及运维服务的研发、制造、销售、运维、回收、贮存、经营和再利用。主要产品包括锂离子电池及电源系统、铅蓄电池及系统、新能源系统集成产品及服务等。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

### 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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、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

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币。本集团在中国香港、美国、新加坡、法国及中东非洲内的子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照本节五、9 所述方法折算为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应付账款、其他应付款	账龄超过 1 年且余额超过 400 万的应付账款/其他应付款

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

## 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

本集团外币交易在初始确认时，采用按交易发生当日一日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要系应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括（具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准，具体参考金融资产部分）。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。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。



不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将面临诉讼、破产清算等特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 2) 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

#### 3) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6）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。

#### （7）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。

## 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、合同资产

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。

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和会计处理方法，详见上述附注本节五、10 金融资产减值相关内容。

### 16、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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。库存商品、在产品和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。

## 17、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。（披露指引：公司如有超过 20%但不具有重大影响的，补充披露：本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。）

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的

账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

## 18、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是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

## 19、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，单位价值较高的有形资产。

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。

### (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%

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。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/工程决算后/收到竣工通知单
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产/完成验收/收到竣工通知单
运输工具	获得登记证书/收到竣工通知单
其他设备	收到竣工通知单

## 21、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件、非专利技术等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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

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。

### 23、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、使用权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。

### 24、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。

### 25、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。

## 26、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 27、收入

按照业务类型披露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，按照个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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 28、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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、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、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团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

本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团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。本集团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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

## 32、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) 2024 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%
山东圣阳智慧能源科技有限公司	20%
潍坊圣得利综合能源服务有限公司	20%
山东立信工贸发展有限公司	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 2023 年 11 月 29 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、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202337000489。资格有效期三年，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日执行 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《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(2023 年)》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号)文件的相关规定，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本集团相关企业享受此优惠政策。

## 3) 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公告》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。

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减。

## （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	473,805,780.23	368,226,048.22
其他货币资金	115,783,935.78	127,700,908.95
合计	589,589,716.01	495,926,957.17
其中：存放在境外的款项总额	30,794,801.15	22,143,149.28

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额（元）	年初余额（元）
票据保证金	62,786,124.00	84,904,938.20
保函保证金	51,237,763.77	42,795,960.75
存出投资款	10.00	10.00
冻结资金	1,760,038.08	-

合计	115,783,935.78	127,700,908.95
----	----------------	----------------

## 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	33,831,211.81	64,063,049.80
坏账准备	-1,691,560.59	-3,203,152.49
合计	32,139,651.22	60,859,897.31

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	33,831,211.81	100.00%	1,691,560.59	5.00%	32,139,651.22	64,063,049.80	100.00%	3,203,152.49	5.00%	60,859,897.31
其中：										
商业承兑	33,831,211.81	100.00%	1,691,560.59	5.00%	32,139,651.22	64,063,049.80	100.00%	3,203,152.49	5.00%	60,859,897.31
合计	33,831,211.81	100.00%	1,691,560.59	5.00%	32,139,651.22	64,063,049.80	100.00%	3,203,152.49	5.00%	60,859,897.31

按组合计提坏账准备类别名称：

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	33,831,211.81	1,691,560.59	5.00%
合计	33,831,211.81	1,691,560.59	

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收账款信用情况，综合按照 5.00% 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：

适用  不适用

### (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	
商业承兑汇票	3,203,152.49	1,691,560.59	3,203,152.49			1,691,560.59
合计	3,203,152.49	1,691,560.59	3,203,152.49			1,691,560.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	15,304,124.00
合计	15,304,124.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	934,092,436.48	786,267,475.95
1 至 2 年	92,973,880.43	62,364,226.44
2 至 3 年	32,207,232.93	35,384,812.28
3 年以上	35,439,976.10	36,354,947.32
3 至 4 年	4,644,204.25	4,685,680.03
4 至 5 年	4,329,535.51	6,588,209.41
5 年以上	26,466,236.34	25,081,057.88
合计	1,094,713,525.94	920,371,461.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	26,378,917.29	2.41%	26,378,917.29	100.00%	0.00	27,583,342.00	3.00%	27,583,342.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	1,068,334,608.	97.59%	71,235,187.83	6.67%	997,099,420.82	892,788,119.99	97.00%	59,384,838.52	6.65%	833,403,281.47

账准备的应收账款	65									
其中：										
合计	1,094,713,525.94	100.00%	97,614,105.12	8.92%	997,099,420.82	920,371,461.99	100.00%	86,968,180.52	9.45%	833,403,281.47

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	2,624,812.43	2,624,812.43	100.00%	已破产清算
成都电星电子商务有限公司	878,994.10	878,994.10	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	73,516.00	73,516.00	100.00%	款项收回难度较大
上海羿辉能源工程有限公司	479,503.35	479,503.35	479,503.35	479,503.35	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	5,476,690.31	5,476,690.31	4,355,387.27	4,355,387.27	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	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	171,443.90	171,443.90	100.00%	款项收回难度较大
VIOSY S. A.	2,910,717.31	2,910,717.31	2,928,840.69	2,928,840.69	100.00%	款项收回难度较大
Platin Iran Company (Nile Battery)	693,396.33	693,396.33	697,713.72	697,713.72	100.00%	款项收回难度较大
北京宏文嘉业科	283,040.00	283,040.00	283,040.00	283,040.00	100.00%	款项收回难

技发展有限公司						度较大
北京宇川阳光仪器设备有限公司	189,409.54	189,409.54	189,409.54	189,409.54	100.00%	款项收回难度较大
苏州怡轩名电子科技有限公司	357,570.00	357,570.00	357,570.00	357,570.00	100.00%	款项收回难度较大
宁夏中宁发电有限责任公司	531,480.00	531,480.00	531,480.00	531,480.00	100.00%	已破产清算
Renewable Nepal	3,266,259.35	3,266,259.35	3,286,596.51	3,286,596.51	100.00%	款项收回难度较大
LS Solar PVT LTD	2,920,574.01	2,920,574.01	2,938,758.79	2,938,758.79	100.00%	款项收回难度较大
Everexceed Smcrt Ltd	1,087,492.84	1,087,492.84	1,094,264.05	1,094,264.05	100.00%	款项收回难度较大
合计	27,583,342.00	27,583,342.00	26,378,917.29	26,378,917.29		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	934,112,471.99	46,705,623.60	5.00%
1-2 年	92,337,605.66	9,233,760.57	10.00%
2-3 年	27,851,845.66	5,570,369.13	20.00%
3-4 年	3,530,886.90	1,059,266.07	30.00%
4-5 年	3,671,259.97	1,835,629.99	50.00%
5 年以上	6,830,538.48	6,830,538.48	100.00%
合计	1,068,334,608.65	71,235,187.83	

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:

适用 不适用

### (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	
按单项计提坏账准备	27,583,342.00		1,204,424.71			26,378,917.29
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	59,384,838.52	11,850,349.31				71,235,187.83
合计	86,968,180.52	11,850,349.31	1,204,424.71	0.00	0.00	97,614,105.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
汇总	442,571,727.01		442,571,727.01	40.43%	30,535,047.23
合计	442,571,727.01		442,571,727.01	40.43%	30,535,047.23

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,644,262.98	36,547,394.27
合计	18,644,262.98	36,547,394.27

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	133,314,694.80	
合计	133,314,694.80	

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,801,996.38	10,303,990.38
合计	16,801,996.38	10,303,990.38

## (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	741,181.08	6,816,362.21
投标保证金	9,460,339.35	3,698,349.65
职工备用金及借款	3,460,361.39	515,406.97
代扣代缴职工社保费	2,749,471.83	197,815.60
其他往来款	2,203,103.28	154,886.19
合计	18,614,456.93	11,382,820.62

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,485,165.58	6,814,945.93
1 至 2 年	2,624,302.22	3,340,204.00
2 至 3 年	1,779,015.56	771,938.69
3 年以上	725,973.57	455,732.00
3 至 4 年	283,449.13	143,796.00
4 至 5 年	130,588.44	210,800.00
5 年以上	311,936.00	101,136.00
合计	18,614,456.93	11,382,820.62

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	18,614,456.93	100.00%	1,812,460.55	9.65%	16,801,996.38	11,382,820.62	100.00%	1,078,830.24	9.48%	10,303,990.38
其中：										
合计	18,614,456.93	100.00%	1,812,460.55	9.65%	16,801,996.38	11,382,820.62	100.00%	1,078,830.24	9.48%	10,303,990.38

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,078,830.24			1,078,830.24
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	733,630.31			733,630.31
2024 年 6 月 30 日余额	1,812,460.55			1,812,460.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

### 4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	1,078,830.24	733,630.31				1,812,460.55
合计	1,078,830.24	733,630.31				1,812,460.55

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 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	1,989,129.52	1 年以内	10.60%	99,456.48
山西零碳智慧能源研究院有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	2.66%	50,000.00
阿里云计算有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.33%	50,000.00
科华数据股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.60%	15,000.00
科华数据股份有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	2.13%	40,000.00
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	保证金	500,000.00	1-2 年	2.66%	50,000.00
河北明蔚数字科技有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.66%	25,000.00
合计		5,189,129.52		27.64%	329,456.48

6、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	27,468,401.86	96.04%	8,379,647.92	69.90%
1 至 2 年	598,534.59	2.09%	452,672.63	3.78%
2 至 3 年	23,191.40	0.08%	2,691,619.21	22.45%
3 年以上	511,846.63	1.79%	464,515.10	3.87%
合计	28,601,974.48		11,988,454.86	

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

本期按预付对象归集的 2024 年 6 月末余额前五名预付款项合计金额 15,760,029.06 元，占预付款项余额合计数的比例 55.10%。

其他说明：

无

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	64,931,486.05	2,874,284.23	62,057,201.82	53,148,772.69	2,874,284.23	50,274,488.46
在产品	174,385,625.24	2,499,249.00	171,886,376.24	172,755,215.27	2,499,249.00	170,255,966.27
库存商品	186,747,382.68	11,316,894.10	175,430,488.58	184,159,124.71	10,716,415.82	173,442,708.89
发出商品	62,119,112.47	0.00	62,119,112.47	91,712,798.56	0.00	91,712,798.56
合计	488,183,606.44	16,690,427.33	471,493,179.11	501,775,911.23	16,089,949.05	485,685,962.18

(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	2,874,284.23					2,874,284.23
在产品	2,499,249.00					2,499,249.00
库存商品	10,716,415.82	600,478.28				11,316,894.10
合计	16,089,949.05	600,478.28				16,690,427.33

存货跌价准备的计提

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	因生产领用而结转
在产品	成本高于可变现净值	因生产领用而结转
库存商品	成本高于可变现净值	因销售而结转

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

## (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 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	139,623.23	302,297.36
留抵进项税	55,812,467.77	69,299,618.01
预缴个人所得税	3,933.54	3,933.54
预缴印花税		1,250.00
合计	55,956,024.54	69,607,098.91

其他说明：

无

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
济宁惠圣产业投资合伙企业	132,887,095.48		13,121,569.44		31,234,474.28	10,489,760.56	119,765,526.04	非交易目的持有
海宁乾航投资合伙企业（有限合伙）	12,352,095.33					55,591.58	11,483,690.48	非交易目的持有
曲阜市恒信融资担保有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	非交易目的持有
北京普罗智能能源技术有限公司	500,000.00						500,000.00	非交易目的持有
北京创智信科科技有限公司	0.00				10,000,000.00		0.00	非交易目的持有
合计	147,739,190.81		13,121,569.44		41,234,474.28	10,545,352.14	133,749,216.52	

本期存在终止确认



单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	2,877,299.78											2,877,299.78	
小计	2,877,299.78											2,877,299.78	
合计	2,877,299.78											2,877,299.78	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

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	544,997,594.07	418,822,833.61
固定资产清理	0.00	0.00
合计	544,997,594.07	418,822,833.61

## (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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	365,251,312.15	515,658,078.80	7,867,502.94	39,622,216.59	928,399,110.48
2. 本期增加金额	118,725,087.44	34,656,626.57	5,044.25	3,132,923.13	156,519,681.39
(1) 购置		1,674,155.68	5,044.25	1,069,165.19	2,748,365.12
(2) 在建工程转入	118,725,087.44	32,982,470.89		2,063,757.94	153,771,316.27
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	483,976,399.59	550,440,894.67	7,872,547.19	42,628,950.42	1,084,918,791.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	171,064,815.13	301,061,384.60	5,260,840.68	29,449,673.03	506,836,713.44
2. 本期增加金额	10,489,386.19	17,782,670.74	454,675.01	1,618,188.99	30,344,920.93
(1) 计提	10,489,386.19	17,782,670.74	454,675.01	1,618,188.99	30,344,920.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	181,554,201.32	318,844,055.34	5,715,515.69	31,067,862.02	537,181,634.37
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	302,422,198.27	228,731,086.60	2,157,031.50	11,687,277.70	544,997,594.07
2. 期初账面价值	194,186,497.02	211,857,130.77	2,606,662.26	10,172,543.56	418,822,833.61

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	341,647,052.40	440,858,658.16
合计	341,647,052.40	440,858,658.16

## (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	25,497,830.29		25,497,830.29	38,667,684.17		38,667,684.17
厂房维修改造	379,535.17		379,535.17	379,535.17		379,535.17
ERP 平台建设 项目	1,201,707.68		1,201,707.68	1,358,827.42		1,358,827.42
屋顶分布式光 伏发电项目	14,012,207.93		14,012,207.93	13,969,755.10		13,969,755.10
4GWh 圆柱项 目工程	300,555,771.33		300,555,771.33	386,482,856.30		386,482,856.30
合计	341,647,052.40		341,647,052.40	440,858,658.16		440,858,658.16

## (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		38,667,684.17	852,572.71	14,022,426.59		25,497,830.29						其他
厂房 维修 改造		379,535.17				379,535.17						其他
ERP 平 台建 设项 目		1,358,827.42	117,924.53		275,044.27	1,201,707.68						其他
屋顶 分布 式光 伏发 电项 目		13,969,755.10	42,452.83			14,012,207.93						其他
4GWh 圆柱 项目 工程		386,482,856.30	53,003,597.17	138,930,682.14		300,555,771.33			4,096,895.53	3,967,497.56	2.65%	金融 机构 贷款

合计		440,858,658.16	54,016,547.24	152,953,108.73	275,044.27	341,647,052.40			4,096,895.53	3,967,497.56	2.65%	
----	--	----------------	---------------	----------------	------------	----------------	--	--	--------------	--------------	-------	--

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

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	9,738,373.24	130,807,816.24
2. 本期增加金额				275,044.27	275,044.27
(1) 购置				275,044.27	275,044.27
(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	10,013,417.51	131,082,860.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,490,110.90		7,937,047.51	6,098,128.34	34,525,286.75
2. 本期增加金额	1,129,725.12			350,771.37	1,480,496.49
(1) 计提	1,129,725.12			350,771.37	1,480,496.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,619,836.02		7,937,047.51	6,448,899.71	36,005,783.24
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	91,353,391.11		159,168.36	3,564,517.80	95,077,077.27
2. 期初账面价值	92,483,116.23		159,168.36	3,640,244.90	96,282,529.49

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	2,739,563.43	410,934.51	2,739,563.43	410,934.51
内部交易未实现利润	6,324,302.05	1,200,239.07	6,324,302.05	1,200,239.07
因计提坏账准备确认的递延所得税资产	98,486,093.04	15,783,009.43	88,555,535.83	14,305,282.15
因计提存货跌价准备确认的递延所得税资产	16,089,949.05	3,080,376.44	16,089,949.05	3,080,376.44
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	41,234,474.28	6,185,171.14	28,112,904.84	4,216,935.73
因递延收益确认的递延所得税资产	61,357,503.76	13,477,717.18	63,760,181.38	13,838,118.82
合计	226,231,885.61	40,137,447.77	205,582,436.58	37,051,886.72

## (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	2,929,604.97	439,440.75	2,929,604.97	439,440.75
合计	2,929,604.97	439,440.75	2,929,604.97	439,440.75

## (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		40,137,447.77		37,051,886.72
递延所得税负债		439,440.75		439,440.75

## (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	2,627,057.84	2,693,650.50
可抵扣亏损	2,366,315.33	2,366,315.33
合计	4,993,373.17	5,059,965.83

## (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
2027 年		1,492,345.74	
2028 年	1,492,345.74		
合计	1,492,345.74	1,492,345.74	

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	479,610.00		479,610.00	33,008,809.23		33,008,809.23
预付设备款	10,730,117.90		10,730,117.90	9,489,325.80		9,489,325.80
合计	11,209,727.90		11,209,727.90	42,498,135.03		42,498,135.03

其他说明：

无

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	115,783,935.78		冻结	票据保函保证金、存出投资款、冻结	127,700,908.95		冻结	票据保函保证金、存出投资款
应收票据	33,831,211.81		质押	应收票据质押	30,449,217.51		质押	应收票据质押
无形资产	42,582,460.83		抵押	授信抵押给银行	43,025,259.38		抵押	授信抵押给银行
固定资产	168,150,687.17		抵押	授信抵押给银行	26,486,592.13		抵押	授信抵押给银行
合计	360,348,295.59				227,661,977.97			

其他说明：

无

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	17,600,000.00	9,507,863.89
合计	17,600,000.00	9,507,863.89

短期借款分类的说明：

本集团将无需抵押、保证、质押等担保条件的短期借款分类为信用借款。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	912,783.00	1,658,192.00
银行承兑汇票	145,073,321.56	232,204,399.29
合计	145,986,104.56	233,862,591.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	288,789,818.18	267,719,873.33
1 年以上	97,561,308.23	53,843,056.16
合计	386,351,126.41	321,562,929.49

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博市临淄齐乐工贸有限公司	4,158,356.12	尚未结算工程款
上海电气国轩新能源科技有限公司	4,015,744.00	未结清材料款
曲阜市金全建筑安装有限公司	3,972,322.52	未结清材料款
合计	12,146,422.64	

其他说明：

无

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,347,796.78	19,853,990.40
合计	22,347,796.78	19,853,990.40

(1) 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	2,564,925.04	2,259,060.44
员工保证金及代垫差旅费	4,170,460.22	5,060,360.91
港杂费	6,126,055.88	3,695,604.13
租赁及水电费	2,467,737.15	2,730,506.30
代扣代缴员工费用	475,380.75	391,364.47
其他往来款	1,543,846.08	2,830,256.88
党建经费	4,999,391.66	2,886,837.27
合计	22,347,796.78	19,853,990.40

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	3,112,231.88	2,674,891.95
合计	3,112,231.88	2,674,891.95

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,843,135.11	62,437,205.51
合计	46,843,135.11	62,437,205.51

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

23、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	40,595,950.80	126,250,759.81	126,616,367.04	40,230,343.57
二、离职后福利-设定提存计划		14,235,133.23	14,235,133.23	
合计	40,595,950.80	140,485,893.04	140,851,500.27	40,230,343.57



## (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	23,563,268.41	103,959,406.79	104,443,242.49	23,079,432.71
2、职工福利费		3,358,780.96	3,382,522.36	-23,741.40
3、社会保险费		7,421,707.86	7,421,707.86	
其中：医疗保险费		6,405,335.56	6,405,335.56	
工伤保险费		719,445.04	719,445.04	
生育保险费		0.00	0.00	
补充医疗保险		98,771.26	98,771.26	
大病救助		198,156.00	198,156.00	
4、住房公积金		6,900,379.28	6,900,379.28	
5、工会经费和职工教育经费	17,032,682.39	4,610,484.92	4,468,515.05	17,174,652.26
合计	40,595,950.80	126,250,759.81	126,616,367.04	40,230,343.57

## (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		13,573,445.28	13,573,445.28	
2、失业保险费		566,118.03	566,118.03	
3、企业年金缴费		95,569.92	95,569.92	
合计		14,235,133.23	14,235,133.23	

其他说明

无

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,189,002.16	391,792.39
消费税	8,517,585.22	4,811,363.45
企业所得税	6,464,092.97	10,737,539.91
个人所得税	64,458.87	159,852.14
城市维护建设税	1,056,062.15	358,311.30
房产税	1,092,001.72	812,874.04
土地使用税	625,053.80	625,053.81
教育费附加	754,330.11	255,936.64
印花税及其他	440,339.68	373,509.58
合计	22,202,926.68	18,526,233.26

其他说明

无

**25、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	19,000,000.00	26,000,000.00
合计	19,000,000.00	26,000,000.00

其他说明：

无

**26、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,712,989.92	7,570,869.04
合计	5,712,989.92	7,570,869.04

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

**27、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	193,451,842.17	79,403,739.28
信用借款	178,121,753.42	135,629,596.58
合计	371,573,595.59	215,033,335.86

长期借款分类的说明：

本集团将长期借款中含有抵押担保条件的长期银行借款分类为抵押借款；无需抵押、保证、质押等担保条件的长期借款分类为信用借款。

其他说明，包括利率区间：

上述借款年利率为 2.6%至 2.8%。

**28、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	63,760,181.38		2,624,076.87	61,136,104.51	

合计	63,760,181.38		2,624,076.87	61,136,104.51	
----	---------------	--	--------------	---------------	--

其他说明：

无

## 29、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

## 30、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

## 31、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	- 23,895,969.11	- 13,121,569.44			- 1,968,235.41	- 11,153,334.03		- 35,049,303.14
其他权益工具投资公允价值变动	- 23,895,969.11	- 13,121,569.44			- 1,968,235.41	- 11,153,334.03		- 35,049,303.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	580,635.62	88,299.46				88,299.46		668,935.08

外币 财务报表 折算差额	580,635.6 2	88,299.46				88,299.46		668,935.0 8
其他综合 收益合计	- 23,315,33 3.49	- 13,033,26 9.98			- 1,968,235 .41	- 11,065,03 4.57		- 34,380,36 8.06

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

### 32、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	78,552,108.88			78,552,108.88
合计	78,552,108.88			78,552,108.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、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	616,845,917.26	468,953,090.59
调整后期初未分配利润	616,845,917.26	468,953,090.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,988,700.75	173,575,975.54
减：提取法定盈余公积		17,042,298.44
应付普通股股利	25,870,529.91	8,640,850.43
期末未分配利润	705,964,088.10	616,845,917.26

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。

### 34、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	1,408,717,341.28	1,135,715,735.70	1,422,928,881.07	1,164,890,247.61
其他业务	24,457,327.73	16,681,568.25	31,160,364.45	22,423,371.65
合计	1,433,174,669.01	1,152,397,303.95	1,454,089,245.52	1,187,313,619.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		总部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,433,174,669.01	1,152,397,303.95	1,433,174,669.01	1,152,397,303.95
其中：								
新能源及应急储能用电池					768,656,672.14	627,391,387.43	768,656,672.14	627,391,387.43
备用电池					400,460,348.02	313,468,340.46	400,460,348.02	313,468,340.46
动力用电池					202,072,402.17	164,825,758.08	202,072,402.17	164,825,758.08
其他					61,985,246.68	46,711,817.97	61,985,246.68	46,711,817.97
按经营地区分类								
其中：								
内销					1,085,781,177.09	880,131,548.37	1,085,781,177.09	880,131,548.37
出口					347,393,491.92	272,265,755.58	347,393,491.92	272,265,755.58

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

无

## 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	42,002,051.71	34,220,160.59
城市维护建设税	4,716,542.44	4,765,126.68
教育费附加	3,370,790.13	3,407,038.56
房产税	2,148,332.34	1,626,606.16
土地使用税	1,250,107.61	1,250,107.64
车船使用税	1,303.56	1,224.90
印花税	752,508.14	926,550.08
其他	4,678.07	5,579.78
合计	54,246,314.00	46,202,394.39

其他说明：

无

## 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,973,165.43	17,356,955.18
差旅费	370,248.37	534,148.09
运输费	124,785.95	124,081.37
折旧费	6,323,503.85	4,148,720.91
无形资产摊销	1,240,837.97	979,686.92
通讯费	180,545.60	155,618.03
业务招待费	134,026.32	509,488.22
广告宣传费	57,354.97	150,775.02
办公费等其他费用	11,882,048.35	11,173,868.21
合计	41,286,516.81	35,133,341.95

其他说明

无

## 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,144,609.77	12,811,191.92
仓储报关费	90,102.80	124,449.21
展览广告费	2,022,228.56	1,524,479.79
业务差旅费	6,671,591.41	5,626,618.98
办公性经费	13,538,020.13	7,499,503.87
其他费用	513,509.53	1,894,136.55
合计	34,980,062.20	29,480,380.32

其他说明：

无

**38、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	40,431,942.55	40,395,721.84
合计	40,431,942.55	40,395,721.84

其他说明

无

**39、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,455,134.34	3,335,345.71
减：利息收入	3,327,537.81	4,628,939.15
加：汇兑损失	-3,486,452.59	-9,653,437.26
加：其他支出	562,464.07	451,015.46
合计	-796,391.99	-10,496,015.24

其他说明

无

**40、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	9,704,737.85	5,473,092.94

**41、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,545,352.14	2,591,082.84
其他		618,008.42
合计	10,545,352.14	3,209,091.26

其他说明

无

**42、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	-733,630.31	-120,372.07
应收账款坏账损失	-10,645,924.60	-13,240,587.89
应收票据坏账损失	1,511,591.90	1,391,664.77
合计	-9,867,963.01	-11,969,295.19

其他说明

无

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-600,478.28	
合计	-600,478.28	

其他说明：

无

#### 44、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	304,514.59	2,478,979.89	304,514.59
合计	304,514.59	2,478,979.89	

其他说明：

无

#### 45、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	77,019.90	231,515.52	77,019.90
合计	77,019.90	231,515.52	

其他说明：

无

#### 46、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	14,708,190.03	13,989,967.28
合计	14,708,190.03	13,989,967.28

## (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	120,638,064.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,095,709.73
研发费用加计扣除影响	3,387,519.70
所得税费用	14,708,190.03

其他说明

无

## 47、其他综合收益

详见附注七、31 其他综合收益

## 48、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	69,167.77	1,324,121.81
其他营业外收入	75,090.71	2,452,592.98
存款利息收入	2,328,412.85	4,694,226.48
经营性往来等其他项目	9,003,749.66	13,981,813.62
合计	11,476,420.99	22,452,754.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	38,842,666.06	28,432,725.29
营业外支出	68,011.22	218,401.56
财务手续费支出	412,276.23	464,603.25
经营性往来等其他项目	11,169,685.37	46,507,617.08
合计	50,492,638.88	75,623,347.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## 49、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	105,929,874.85	111,030,189.10
加：资产减值准备	9,806,102.17	11,969,295.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,077,605.43	29,154,271.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	753,710.67	902,199.02
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）	5,455,134.34	3,335,345.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,545,352.14	-2,591,082.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,085,561.05	-17,063.97
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）	14,150,330.24	-191,216,109.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,909,210.73	-245,000,214.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-107,640,126.89	147,636,666.86
其他	1,823,310.27	3,976,008.15
经营活动产生的现金流量净额	-17,184,182.84	-130,820,496.11
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	473,805,780.23	161,084,572.36
减：现金的期初余额	368,226,048.22	498,142,145.37
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	105,579,732.01	-337,057,573.01

## (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	473,805,780.23	368,226,048.22
可随时用于支付的银行存款	473,805,780.23	368,226,048.22
三、期末现金及现金等价物余额	473,805,780.23	368,226,048.22

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	114,023,887.70	131,713,275.57	使用范围受限
存出投资款	10.00	10.00	使用范围受限
冻结资金	1,760,038.08		使用范围受限
合计	115,783,935.78	131,713,285.57	

其他说明：

无

## 50、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	5,314,017.29	7.1268	37,871,938.42
欧元	1,030,951.99	7.6617	7,898,844.86
港币	0.00		
新加坡元	186.71	5.279	985.64
迪拉姆	1,962,616.53	1.9462	3,819,644.29
应收账款			
其中：美元	23,100,849.34	7.1268	164,635,133.08
欧元	5,031,521.60	7.6617	38,550,009.04
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			

其中：欧元	3,613.04	7.6617	27,682.03
迪拉姆	10,000.00	1.9462	19,462.00
预收账款			
其中：美元	1,344,549.60	7.1268	9,582,336.09
欧元	73,057.72	7.6617	559,746.33
迪拉姆	967,463.79	1.9462	1,882,878.03
应付账款			
其中：美元	3,543.58	7.1268	25,254.39
欧元	1,600.43	7.6617	12,262.01
其他应付款			
其中：美元	332,671.42	7.1268	2,370,882.68
欧元	482,888.77	7.6617	3,699,748.89
迪拉姆	989.88	1.9462	1,926.50

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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目一		989,752.28
研发项目二		4,093,119.73
研发项目三		964,894.47
研发项目四		2,610,820.73
研发项目五		2,811,473.86
研发项目六		2,365,550.25
研发项目七	1,519,681.75	3,922,327.21
研发项目八		1,100,894.06
研发项目九		7,931,020.84
研发项目十		1,446,132.89
研发项目十一	2,481,568.93	2,502,610.13
研发项目十二	2,678,339.02	1,281,995.75
研发项目十三	4,514,592.44	2,717,726.48
研发项目十四	2,118,479.51	1,161,281.78
研发项目十五	2,983,820.21	1,163,685.50
研发项目十六	2,940,188.80	518,639.43
研发项目十七	165,882.32	2,557,012.53
研发项目十八	183,135.81	132,504.20
研发项目十九	593,117.76	
研发项目二十	5,119,880.94	
研发项目二十一	772,914.57	
研发项目二十二	3,420,977.78	
研发项目二十三	4,734,057.26	
研发项目二十四	1,087,980.40	
研发项目二十五	333,743.84	
研发项目二十六	669,174.90	
研发项目二十七	104,676.05	
研发项目二十八	328,855.62	

研发项目二十九	284,608.77	
研发项目三十	267,830.55	
研发项目三十一	3,128,435.32	124,279.72
合计	40,431,942.55	40,395,721.84
其中：费用化研发支出	40,431,942.55	40,395,721.84

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

经无锡圣阳智慧能源有限公司股东会决议，决议解散注销无锡圣阳智慧能源有限公司。2024年1月已经完成清算。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	9,000,000.00	深圳市	深圳市南山区	批发、零售	100.00%		通过新设方式取得
圣阳亚太私人有限公司	666,229.36	新加坡	新加坡	批发、零售		100.00%	通过新设方式取得
山东正信塑料有限公司	15,300,000.00	曲阜市	山东省曲阜市	生产销售	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	5,000,000.00	深圳市	深圳市南山区	批发、零售	100.00%		通过股权转让方式取得
圣阳欧洲公司	1,814,235.31	法国	法国	批发、零售		89.41%	通过股权转让方式取得
圣阳香港有限责任公司	14,000,950.00	香港	香港	批发、零售	100.00%		通过新设方式取得
圣阳中东非洲有限公司	0.00	迪拜	迪拜阿联酋	批发、零售		100.00%	通过新设方式取得
山东圣阳智慧能源科技有限公司	35,000,000.00	济南市	山东省济南市	批发、零售	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	9,610,062.95	诸城市	山东省潍坊市	生产销售		65.00%	通过新设方式取得
莱西市圣阳能源科技有限公司	0.00	青岛市	山东省青岛市莱西市	批发、零售		100.00%	通过新设方式取得
山东立信工贸发展有限公司	2,200,000.00	曲阜市	山东省曲阜市	生产销售		100.00%	通过新设方式取得

山东圣阳锂电新能源有限公司	165,000,000.00	泰安市	山东省泰安市	生产销售	55.00%		通过新设方式取得
圣阳北美美有限公司	634,110.00	美国	美国田纳西州	批发、零售		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/电力购销	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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	63,760,181.38			2,624,076.87		61,136,104.51	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,704,737.85	5,473,092.94

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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七。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、欧元、迪拉姆进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 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。该外币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	期末余额	期初余额
货币资金-美元	5,314,017.29	9,353,343.76
货币资金-欧元	1,030,951.99	821,910.54
货币资金-新加坡元	186.71	186.71
货币资金-迪拉姆	1,962,616.53	886,506.32

应收账款-美元	23,100,849.34	14,004,105.74
应收账款-欧元	5,031,521.60	5,227,296.43
应收账款-迪拉姆		8,386,482.12
预付账款-欧元		11578.5
其他应收款-美元	0.00	30
其他应收款-欧元	3,613.04	5213.04
其他应收款-迪拉姆	10,000.00	10000
其他应付款-美元	332,671.42	204,514.65
其他应付款-欧元	482,888.77	178,727.02
其他应付款-迪拉姆	989.88	
预收款项-美元	1,344,549.60	503094.97
预收款项-欧元	73,057.72	6759.12
预收款项-迪拉姆	967,463.79	191891.55
应付账款-美元	3543.58	
应付账款-欧元	1600.43	

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 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为 371,573,595.59 元；及人民币计价的固定利率合同，金额为 17,600,000.00 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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

于 2024 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：

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。



## 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。

2024 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：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	589,589,716.01				589,589,716.01
应收票据	33,831,211.81				33,831,211.81
应收款项融资	18,644,262.98				18,644,262.98
应收账款	1,094,713,525.94				1,094,713,525.94
其他应收款	18,773,489.94				18,773,489.94
<b>金融负债</b>					
应付票据	145,986,104.56				145,986,104.56
应付账款	386,351,126.41				386,351,126.41
其他应付款	22,347,796.78				22,347,796.78
短期借款	17,600,000.00				17,600,000.00
一年内到期的非流动负债	19,000,000.00				19,000,000.00
长期借款		104,000,000.00	74,000,000.00	193,393,435.19	371,393,435.19

## 十三、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			133,749,216.52	133,749,216.52
应收款项融资			18,644,262.98	18,644,262.98
持续以公允价值计量的资产总额			152,393,479.50	152,393,479.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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。

## 十四、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	山东济南	投资	3,675,000.00 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十、1. 在子公司中的权益。

### 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十、2. 在合营企业或联营企业中的权益。

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
山东国惠资本有限公司	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
济南国惠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
山东国惠产业服务有限公司	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
山东惠新产业投资有限公司	受母公司同一控制的企业
李伟	董事长
魏增亮	董事、副总经理
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
吕燕妮	监事
陈宝国	监事
牟晶晶	监事
张敏	职工监事
段彪	总经理
刘树彬	总经理助理
杨俊超	过去十二个月曾担任董事、总经理
张连钵	过去十二个月曾担任董事、副总经理、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	419,802.69		否	559,687.83
山东金富地新型建材科技股份有限公司	材料	494,626.61	1,200,000.00	否	
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	食品及海洋生物制品	18,548.00	350,000.00	否	108,297.33
山东莱央子盐场有限公司	食盐			否	12,900.00
山东弘德物业管理有限公司	物业管理服务			否	867,574.37

山东国惠产业服务有限公司	物业管理服务	1,231,724.75	5,000,000.00	否	
山东环城城建工程有限公司	EPC 工程项目			否	48,789,510.11

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
中海海洋（荣成）健康产业有限公司	蓄电池	60,480.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

山东金富地新型建材科技股份有限公司、山东环城城建工程有限公司、山东弘德物业管理有限公司为山东国泰实业有限公司直接或间接控制的法人组织，山东国泰实业有限公司为公司控股股东山东国惠的全资子公司。

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东圣阳锂科新能源有限公司	50,000,000.00	2023年07月31日	2031年06月04日	否
山东圣阳锂科新能源有限公司	18,669,583.68	2023年09月22日	2031年06月04日	否
山东圣阳锂科新能源有限公司	8,000,000.00	2023年10月13日	2031年06月04日	否
山东圣阳锂科新能源有限公司	2,675,748.62	2023年11月22日	2031年06月04日	否
山东圣阳锂科新能源有限公司	100,000,000.00	2024年01月11日	2031年06月04日	否
山东圣阳锂科新能源有限公司	14,106,509.87	2024年02月01日	2031年06月04日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,851,554.35	2,390,937.65

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 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	山东金富地新型建材科技股份有限公司	359,062.54	289,895.70
其他应付款	山东国惠产业服务有限公司	2,519,447.23	1,927,235.90
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
其他应付款	刘树彬	50,000.00	52,368.00

## 7、关联方承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

## 十五、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 2024 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 2024 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。

## 十六、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。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	931,199,115.21	787,939,904.61
1 至 2 年	92,873,134.83	60,705,865.90
2 至 3 年	30,905,033.12	33,898,843.86
3 年以上	25,715,839.07	26,740,086.29
3 至 4 年	4,452,791.38	4,542,780.61
4 至 5 年	4,329,535.51	4,390,574.00
5 年以上	16,933,512.18	17,806,731.68
合计	1,080,693,122.23	909,284,700.66

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	19,059,297.94	1.76%	19,059,297.94	100.00%	0.00	20,309,015.80	2.23%	20,309,015.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,061,633,824.29	98.24%	65,651,285.78	6.18%	995,982,538.51	888,975,684.86	97.77%	53,577,659.96	6.03%	835,398,024.90
其中：										
合计	1,080,693,122.23	100.00%	84,710,583.72	7.84%	995,982,538.51	909,284,700.66	100.00%	73,886,675.76	8.13%	835,398,024.90

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	2,624,812.43	2,624,812.43	2,624,812.43	2,624,812.43	100.00%	已破产清算

院有限公司						
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	73,516.00	73,516.00	100.00%	款项收回难度较大
上海羿辉能源工程有限公司	479,503.35	479,503.35	479,503.35	479,503.35	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	5,476,690.31	5,476,690.31	4,355,387.27	4,355,387.27	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	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	171,443.90	171,443.90	100.00%	款项收回难度较大
VIOSY S.A.	2,910,717.31	2,910,717.31	2,928,840.69	2,928,840.69	100.00%	款项收回难度较大
Platin Iran Company (Nile Battery)	693,396.33	693,396.33	697,713.72	697,713.72	100.00%	款项收回难度较大
北京宏文嘉业科技发展有限公司	283,040.00	283,040.00	283,040.00	283,040.00	100.00%	款项收回难度较大
北京宇川阳光仪器设备有限公司	189,409.54	189,409.54	189,409.54	189,409.54	100.00%	款项收回难度较大
苏州怡轩名电子科技有限公司	357,570.00	357,570.00	357,570.00	357,570.00	100.00%	款项收回难度较大
宁夏中宁发电有限责任公司	531,480.00	531,480.00	531,480.00	531,480.00	100.00%	已破产清算
合计	20,309,015.80	20,309,015.80	19,059,297.94	19,059,297.94		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	872,123,236.38	43,606,161.82	5.00%
1-2 年	92,802,889.27	9,280,288.93	10.00%
2-3 年	26,549,645.85	5,309,929.17	20.00%

3-4 年	3,339,474.03	1,001,842.21	30.00%
4-5 年	3,671,259.97	1,835,629.99	50.00%
5 年以上	4,617,433.67	4,617,433.67	100.00%
合计	1,003,103,939.17	65,651,285.78	

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：

适用 不适用

### (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	
按单项计提坏账准备	20,309,015.80		1,249,717.86			19,059,297.94
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,577,659.96	12,073,625.82				65,651,285.78
合计	73,886,675.76	12,073,625.82	1,249,717.86	0.00	0.00	84,710,583.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户汇总	442,571,727.01		442,571,727.01	40.95%	30,535,047.23
合计	442,571,727.01		442,571,727.01	40.95%	30,535,047.23

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,960,337.72	164,596,267.82
合计	104,960,337.72	164,596,267.82

### (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	442,142.44	43,500.00
投标保证金	9,350,423.75	6,816,362.21
职工备用金及借款	199,474.09	107,164.59
代扣代缴职工社保费	2,434,804.83	3,360,496.01
其他往来款	94,268,675.40	155,267,123.61
合计	106,695,520.51	165,594,646.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	70,775,503.95	161,139,232.78
1 至 2 年	33,468,163.43	3,280,878.95
2 至 3 年	1,779,015.56	771,938.69
3 年以上	672,837.57	402,596.00
3 至 4 年	283,449.13	143,796.00
4 至 5 年	130,588.44	210,800.00
5 年以上	258,800.00	48,000.00
合计	106,695,520.51	165,594,646.42

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	106,695,520.51	100.00%	1,735,182.79	1.62%	104,960,337.72	165,594,646.42	100.00%	998,378.60	0.60%	164,596,267.82
其中：										
合计	106,695,520.51	100.00%	1,735,182.79	1.62%	104,960,337.72	165,594,646.42	100.00%	998,378.60	0.60%	164,596,267.82

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	998,378.60			998,378.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	736,804.19			736,804.19

2024 年 6 月 30 日余额	1,735,182.79			1,735,182.79
-------------------	--------------	--	--	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	998,378.60	736,804.19				1,735,182.79
合计	998,378.60	736,804.19				1,735,182.79

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 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	关联方借款	59,813,467.59	1 年以内	55.98%	
山东圣阳锂科新能源有限公司	关联方借款	30,912,500.00	1-2 年	28.93%	
山西零碳智慧能源研究院有限公司	保证金	1,989,129.52	1 年以内	1.86%	99,456.48
山西零碳智慧能源研究院有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	0.47%	50,000.00
阿里云计算有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.94%	50,000.00
科华数据股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.28%	15,000.00
科华数据股份有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	0.37%	40,000.00
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	保证金	500,000.00	1-2 年	0.47%	50,000.00
合计		95,415,097.11		89.30%	304,456.48

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	243,300,950.00		243,300,950.00	243,300,950.00		243,300,950.00
对联营、合营企业投资	2,877,299.78		2,877,299.78	2,877,299.78		2,877,299.78
合计	246,178,249.78		246,178,249.78	246,178,249.78		246,178,249.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初 余额	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	
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	243,300,950.00						243,300,950.00	

(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)	减值准备 期初 余额	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	2,877,299.78											2,877,299.78	
小计	2,877,299.78											2,877,299.78	

合计	2,877,299.78										2,877,299.78
----	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

#### 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	1,364,614,625.78	1,100,274,848.37	1,395,409,934.70	1,149,644,230.79
其他业务	24,175,457.31	15,765,690.64	29,836,765.26	22,409,673.86
合计	1,388,790,083.09	1,116,040,539.01	1,425,246,699.96	1,172,053,904.65

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		总部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,388,790,083.09	1,116,040,539.01	1,388,790,083.09	1,116,040,539.01
其中：								
新能源及应急储能用电池					755,094,588.75	624,489,034.61	755,094,588.75	624,489,034.61
备用电池					400,460,348.02	314,847,542.49	400,460,348.02	314,847,542.49
动力用电池					173,381,286.52	144,048,812.02	173,381,286.52	144,048,812.02
其他					59,853,859.80	32,655,149.89	59,853,859.80	32,655,149.89
按经营地区分类								
其中：								
内销					1,070,178,942.84	846,399,077.84	1,070,178,942.84	846,399,077.84
外销					318,611,140.25	269,641,461.17	318,611,140.25	269,641,461.17

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,545,352.14	2,591,082.84
合计	10,545,352.14	2,591,082.84

## 十八、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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,704,737.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,545,352.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,494.69	
减：所得税影响额	3,129,214.10	
少数股东权益影响额（税后）	193,897.66	
合计	17,154,472.92	--

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	5.54%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71%	0.22	0.22

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

山东圣阳电源股份有限公司  
董事会  
2024 年 8 月 24 日