

山东圣阳电源股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-96



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024JNAA2B0024

山东圣阳电源股份有限公司

山东圣阳电源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东圣阳电源股份有限公司（以下简称圣阳电源公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣阳电源公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣阳电源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
圣阳电源公司主要从事锂离子电池及铅蓄电池的生产和销售。2023 年度，圣阳电源的主营业务收入人民币 2,752,312,671.28 元。圣阳电源电池产品销售业务属于在某一时刻履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，取得商品控制权、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货单以及签收单等，评价相关收入确

约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。由于收入是圣阳电源公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将圣阳电源公司收入确认识别为关键审计事项。	认是否符合收入确认的会计政策； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5、选取样本执行函证程序，核实应收账款余额和交易额。
--	---

四、其他信息

圣阳电源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括圣阳电源公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣阳电源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣阳电源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣阳电源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	495,926,957.17	797,673,518.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	60,859,897.31	76,493,391.70
应收账款	五、3	833,403,281.47	817,796,209.63
应收款项融资	五、4	36,547,394.27	19,557,140.54
预付款项	五、5	11,988,454.86	78,920,478.11
其他应收款	五、6	10,303,990.38	9,862,848.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	485,685,962.18	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	五、8	69,607,098.91	5,912,897.95
流动资产合计		2,004,323,036.55	2,095,587,776.36
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	五、9	2,877,299.78	2,941,182.51
其他权益工具投资	五、10	147,739,190.81	110,858,625.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	418,822,833.61	416,345,607.94
在建工程	五、12	440,858,658.16	62,276,148.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	96,282,529.49	99,064,287.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	37,051,886.72	21,923,886.26
其他非流动资产	五、15	42,498,135.03	222,056,585.45
非流动资产合计		1,186,130,533.60	935,466,323.49
资产总计		3,190,453,570.15	3,031,054,099.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、17	9,507,863.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	233,862,591.29	437,126,851.65
应付账款	五、19	321,562,929.49	257,147,236.10
预收款项	五、20	2,674,891.95	3,024,389.56
合同负债	五、21	62,437,205.51	21,808,477.59
应付职工薪酬	五、22	40,595,950.80	37,175,222.25
应交税费	五、23	18,526,233.26	26,728,416.83
其他应付款	五、24	19,853,990.40	14,534,585.61
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	五、25	26,000,000.00	92,000,000.00
其他流动负债	五、26	7,570,869.04	2,354,471.80
流动负债合计		742,592,525.63	891,899,651.39
非流动负债：			
长期借款	五、27	215,033,335.86	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			
预计负债			
递延收益	五、28	63,760,181.38	70,940,700.12
递延所得税负债	五、14	439,440.75	535,014.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		279,232,957.99	139,639,370.16
负 债 合 计		1,021,825,483.62	1,031,539,021.55
股东权益：			
股本	五、29	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	五、30	894,009,801.05	894,009,801.05
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-23,315,333.49	-18,257,180.73
专项储备	五、32		
盈余公积	五、33	78,552,108.88	61,509,810.44
一般风险准备			
未分配利润	五、34	616,845,917.26	468,953,090.59
归属于母公司股东权益合计		2,019,961,486.70	1,860,084,514.35
少数股东权益		148,666,599.83	139,430,563.95
股东权益合计		2,168,628,086.53	1,999,515,078.30
负债和股东权益总计		3,190,453,570.15	3,031,054,099.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		440,681,526.63	538,658,155.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		60,859,897.31	76,493,391.70
应收账款	十七、1	835,398,024.90	832,982,742.40
应收款项融资		33,641,841.00	16,741,559.33
预付款项		7,500,909.86	75,618,593.10
其他应收款	十七、2	164,596,267.82	9,644,932.16
其中：应收利息			-
应收股利			
存货		384,516,101.02	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		13,127,724.04	
流动资产合计		1,940,322,292.58	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	十七、3	246,178,249.78	247,282,132.51
其他权益工具投资		147,239,190.81	110,358,625.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,213,063.19	11,763,337.40
固定资产		371,290,973.03	395,043,085.82
在建工程		40,406,046.76	14,461,436.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		52,631,260.11	54,509,535.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,907,157.30	20,460,843.59
其他非流动资产		2,997,885.03	6,571,238.11
非流动资产合计		892,863,826.01	860,450,234.46
资 产 总 计		2,833,186,118.59	2,662,862,054.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
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		195,798,229.15	250,883,251.65
应付账款		298,328,117.01	271,005,431.78
预收款项		2,128,149.07	2,054,292.70
合同负债		61,946,554.19	18,111,321.58
应付职工薪酬		35,326,659.55	34,842,765.43
应交税费		7,262,248.97	24,375,158.48
其他应付款		28,652,962.67	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		26,000,000.00	92,000,000.00
其他流动负债		7,570,869.04	2,354,471.80
流动负债合计		663,013,789.65	709,078,307.11
非流动负债：			
长期借款		135,629,596.58	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			
预计负债			
递延收益		21,019,265.26	28,199,784.00
递延所得税负债		439,440.75	535,014.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,088,302.59	96,898,454.04
负 债 合 计		820,102,092.24	805,976,761.15
股东权益：			
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		-23,895,969.11	-18,295,224.27
专项储备			
盈余公积		78,552,108.88	61,509,810.44
未分配利润		610,757,733.53	466,000,554.07
股东权益合计		2,013,084,026.35	1,856,885,293.29
负债和股东权益总计		2,833,186,118.59	2,662,862,054.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,813,298,823.81	2,796,260,106.00
其中：营业收入	五、35	2,813,298,823.81	2,796,260,106.00
二、营业总成本		2,641,964,704.61	2,672,999,070.93
其中：营业成本	五、35	2,271,801,905.64	2,352,304,755.21
税金及附加	五、36	100,619,323.00	90,221,455.62
销售费用	五、37	89,096,419.99	74,475,622.96
管理费用	五、38	93,155,605.06	80,785,076.30
研发费用	五、39	91,017,210.86	87,316,755.24
财务费用	五、40	-3,725,759.94	-12,104,594.40
其中：利息费用		7,320,012.83	6,274,654.87
利息收入		5,430,440.33	7,280,245.00
加：其他收益	五、41	20,420,482.02	9,575,141.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	7,415,780.94	21,850,547.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118,706.15	202,876.54
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）	五、43	-1,609,570.03	-10,298,664.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-16,523,049.05	-5,025,080.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	107,299.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,145,062.45	139,362,978.81
加：营业外收入	五、46	3,566,025.41	1,623,705.56
减：营业外支出	五、47	814,620.91	157,128.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,896,466.95	140,829,556.21
减：所得税费用	五、48	14,772,971.50	5,651,601.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		169,123,495.45	135,177,954.81
（一）按经营持续性分类		169,123,495.45	135,177,954.81
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		169,123,495.45	135,177,954.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		169,123,495.45	135,177,954.81
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		173,575,975.54	136,249,133.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,452,480.09	-1,071,179.11
六、其他综合收益的税后净额	五、49	-5,015,250.37	-7,763,632.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,058,152.76	-7,797,939.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,600,744.84	-9,795,224.27
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		-5,600,744.84	-9,795,224.27
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		542,592.08	1,997,285.10
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		542,592.08	1,997,285.10
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		42,902.39	34,306.96
七、综合收益总额		164,108,245.08	127,414,322.60
归属于母公司股东的综合收益总额		168,517,822.78	128,451,194.75
归属于少数股东的综合收益总额		-4,409,577.70	-1,036,872.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	2,714,101,148.27	2,747,020,727.63
减：营业成本	十七、4	2,216,108,992.03	2,327,452,646.42
税金及附加		98,643,088.61	89,811,869.53
销售费用		79,537,216.45	68,788,130.99
管理费用		69,665,682.57	67,561,135.27
研发费用		90,681,466.74	85,127,633.54
财务费用		-6,643,975.78	-9,688,196.90
其中：利息费用		6,660,051.96	6,274,654.87
利息收入		7,886,487.48	6,294,528.35
加：其他收益		20,354,138.19	9,495,667.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,921,995.07	21,850,547.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118,706.15	202,876.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		829,195.60	-10,257,322.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,421,108.28	-5,025,080.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		184,792,898.23	134,031,320.26
加：营业外收入		3,527,735.85	1,572,266.80
减：营业外支出		797,113.42	146,543.22
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		187,523,520.66	135,457,043.84
减：所得税费用		17,100,536.29	2,812,261.17
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		170,422,984.37	132,644,782.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,422,984.37	132,644,782.67
（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		-5,600,744.84	-9,795,224.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,600,744.84	-9,795,224.27
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		-5,600,744.84	-9,795,224.27
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		164,822,239.53	122,849,558.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		2,852,015,529.84	2,744,810,588.41
收到的税费返还		915,906.25	16,406,983.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	184,138,709.54	204,736,570.95
经营活动现金流入小计		3,037,070,145.63	2,965,954,142.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,361,002,645.99	2,247,704,246.54
支付给职工以及为职工支付的现金		270,906,729.03	216,775,494.37
支付的各项税费		175,868,638.67	149,192,054.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	285,769,314.45	164,569,761.29
经营活动现金流出小计		3,093,547,328.14	2,778,241,556.52
经营活动产生的现金流量净额		-56,477,182.51	187,712,586.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,795,131.90	51,117,581.75
取得投资收益收到的现金		8,824,605.54	21,828,309.01
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		14,619,737.44	72,945,890.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,502,365.39	325,462,581.33
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		178,502,365.39	355,462,581.33
投资活动产生的现金流量净额		-163,882,627.95	-282,516,690.57
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	121,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,000,000.00	121,000,000.00
取得借款所收到的现金		232,845,332.30	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		246,845,332.30	137,000,000.00
偿还债务所支付的现金		142,500,000.00	41,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,719,830.94	6,329,219.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		77,615.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	112,556.24	
筹资活动现金流出小计		159,332,387.18	47,829,219.45
筹资活动产生的现金流量净额		87,512,945.12	89,170,780.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,930,768.19	4,564,166.83
五、现金及现金等价物净增加额		-129,916,097.15	-1,069,156.82
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		368,226,048.22	498,142,145.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		2,773,272,835.27	2,687,461,024.63
收到的税费返还			10,920,056.49
收到其他与经营活动有关的现金		272,022,280.78	132,442,630.29
经营活动现金流入小计		3,045,295,116.05	2,830,823,711.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,204,603,257.11	2,231,924,276.40
支付给职工以及为职工支付的现金		238,154,834.48	206,067,961.00
支付的各项税费		158,416,180.57	135,648,222.02
支付其他与经营活动有关的现金		486,271,357.08	120,444,378.88
经营活动现金流出小计		3,087,445,629.24	2,694,084,838.30
经营活动产生的现金流量净额		-42,150,513.19	136,738,873.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,795,131.90	51,117,581.75
取得投资收益收到的现金		8,214,854.69	21,828,309.01
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		50,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,059,986.59	72,945,890.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,670,032.50	25,082,867.92
投资支付的现金		50,000,000.00	195,000,000.00
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		67,670,032.50	220,082,867.92
投资活动产生的现金流量净额		-53,610,045.91	-147,136,977.16
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	16,000,000.00
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	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		142,500,000.00	41,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,309,566.74	6,329,219.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		157,809,566.74	47,829,219.45
筹资活动产生的现金流量净额		-13,809,566.74	-31,829,219.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,150,361.53	4,226,412.89
五、现金及现金等价物净增加额		-107,419,764.31	-38,000,910.61
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		317,950,617.68	425,370,381.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	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、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,058,152.76		17,042,298.44		147,892,826.67		159,876,972.35	9,236,035.88	169,113,008.23
（一）综合收益总额							-5,058,152.76				173,575,975.54		168,517,822.78	-4,409,577.70	164,108,245.08
（二）股东投入和减少资本														14,000,000.00	14,000,000.00
1. 股东投入的普通股														14,000,000.00	14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									17,042,298.44		-25,683,148.87		-8,640,850.43	-354,386.42	-8,995,236.85
1. 提取盈余公积									17,042,298.44		-17,042,298.44				
2. 提取一般风险准备											-8,640,850.43		-8,640,850.43	-354,386.42	-8,995,236.85
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取									6,833,773.28				6,833,773.28		6,833,773.28
2. 本年使用									-6,833,773.28				-6,833,773.28		-6,833,773.28
（六）其他															
四、本年年末余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-23,315,333.49		78,552,108.88		616,845,917.26		2,019,961,486.70	148,666,599.83	2,168,628,086.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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、上年年末余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,797,939.17		13,264,478.27		122,984,655.65		128,451,194.75	119,963,127.85	248,414,322.60
（一）综合收益总额							-7,797,939.17				136,249,133.92		128,451,194.75	-1,036,872.15	127,414,322.60
（二）股东投入和减少资本														121,000,000.00	121,000,000.00
1. 股东投入的普通股														121,000,000.00	121,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									13,264,478.27		-13,264,478.27				
1. 提取盈余公积									13,264,478.27		-13,264,478.27				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取									4,649,876.89				4,649,876.89		4,649,876.89
2. 本年使用									-4,649,876.89				-4,649,876.89		-4,649,876.89
（六）其他															
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-18,295,224.27		61509810.44	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,600,744.84		17,042,298.44	144,757,179.46		156,198,733.06
（一）综合收益总额							-5,600,744.84			170,422,984.37		164,822,239.53
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							-		17,042,298.44	-25,665,804.91		-8,623,506.47
1. 提取盈余公积									17,042,298.44	-17,042,298.44		
2. 对股东的分配										-8,623,506.47		-8,623,506.47
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取									6,421,349.17			6,421,349.17
2. 本年使用									-6,421,349.17			-6,421,349.17
（六）其他												
四、本年年末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-23,895,969.11		78,552,108.88	610,757,733.53		2,013,084,026.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

11

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,795,224.27		13,264,478.27	119,380,304.40		122,849,558.40
（一）综合收益总额							-9,795,224.27			132,644,782.67		122,849,558.40
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									13,264,478.27	-13,264,478.27		
1. 提取盈余公积									13,264,478.27	-13,264,478.27		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取									4,649,876.89			4,649,876.89
2. 本年使用									-4,649,876.89			-4,649,876.89
（六）其他												
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

一、公司的基本情况

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）成立于 1998 年，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。公司 2011 年 5 月在深圳交易所主板上市。

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。

本财务报表于 2024 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

二、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

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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三、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

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应付账款、其他应付款	五、18 五、23	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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

7. 控制的判断标准及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

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用按交易发生当月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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

(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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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。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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(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。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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。

② 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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

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. 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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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 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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 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，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 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。

13. 与合同成本有关的资产

(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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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。

14. 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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

(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。

15. 投资性房地产

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

16. 固定资产

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。

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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	3-10	3.00-4.85
2	机器设备	10	3-10	9.00-9.70
3	运输设备	4-8	3-10	11.25-24.25
4	电子及其他设备	5	3-10	18.00-19.40

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。

17. 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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

项目	结转固定资产的标准
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

18. 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。

19. 无形资产

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。

(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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

(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。

20. 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。

21. 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。

22. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

(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。

23. 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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

24. 收入确认原则和计量方法

(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，属于在某一时间点履行履约义务：

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

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

25. 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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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。

(3) 本集团为出租人

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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。

28. 专项储备

根据财政部、应急部印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），本公司按照“第三十条机械制造业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照国家规定标准提取”。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行。	本公司自2023年1月1日起执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期内未发生重要会计估计变更事项。

四、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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	按所在地税法规定计算缴纳

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东圣阳电源股份有限公司	15%

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

纳税主体名称	所得税税率
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
圣阳迪拜有限公司	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。2023年度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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

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。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金		

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	368,226,048.22	498,142,145.37
其他货币资金	127,700,908.95	299,531,373.31
合计	495,926,957.17	797,673,518.68
其中：存放在境外的款项总额	22,143,149.28	22,907,148.34

(2) 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	84,904,938.20	283,534,656.55
保函保证金	42,795,960.75	15,996,706.76
存出投资款	10.00	10.00
合计	127,700,908.95	299,531,373.31

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	64,063,049.80	80,519,359.68
减：坏账准备	3,203,152.49	4,025,967.98
合计	60,859,897.31	76,493,391.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,063,049.80	100.00	3,203,152.49	5.00	60,859,897.31
其中：商业承兑汇票	64,063,049.80	100.00	3,203,152.49	5.00	60,859,897.31
合计	64,063,049.80	100.00	3,203,152.49	5.00	60,859,897.31

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,519,359.68	100.00	4,025,967.98	5.00	76,493,391.70
其中：商业承兑汇票	80,519,359.68	100.00	4,025,967.98	5.00	76,493,391.70
合计	80,519,359.68	100.00	4,025,967.98	5.00	76,493,391.70

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,063,049.80	3,203,152.49	5.00
合计	64,063,049.80	3,203,152.49	5.00

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	4,025,967.98	3,203,152.49	4,025,967.98		3,203,152.49
合计	4,025,967.98	3,203,152.49	4,025,967.98		3,203,152.49

(4) 年末用于质押的应收票据。

类别	年末已质押金额
商业承兑汇票	30,449,217.51
合计	30,449,217.51

(5) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本年无实际核销的应收票据

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	786,267,475.95	743,078,269.92
1-2年	62,364,226.44	103,984,035.20
2-3年	35,384,812.28	17,737,253.14
3-4年	4,685,680.03	11,223,912.14
4-5年	6,588,209.41	2,140,114.24
5年以上	25,081,057.88	24,156,335.17
合计	920,371,461.99	902,319,919.81

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,583,342.00	3.00	27,583,342.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	892,788,119.99	97.00	59,384,838.52	6.65	833,403,281.47
合计	920,371,461.99	100.00	86,968,180.52	9.45	833,403,281.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,419,901.35	3.15	28,419,901.35	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	873,900,018.46	96.85	56,103,808.83	6.42	817,796,209.63
合计	902,319,919.81	100.00	84,523,710.18	9.37	817,796,209.63

1) 按单项计提应收账款坏账准备

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

名称	年末余额			
	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	已破产清算
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	100	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	100	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	100	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	已破产清算
知豆电动汽车有限公司	322,299.49	322,299.49	100	款项收回难度较大
VIOSY S. A.	2,910,717.31	2,910,717.31	100	款项收回难度较大
Platin Iran Company(Nile Battery)	693,396.33	693,396.33	100	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	100	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	100	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	100	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	100	已破产清算
Renewable Nepal	3,266,259.35	3,266,259.35	100	款项收回难度较大
LS Solar PVT LTD	2,920,574.01	2,920,574.01	100	已破产清算
Everexcecd Smcrt Ltd	1,087,492.84	1,087,492.84	100	款项收回难度较大
合计	27,583,342.00	27,583,342.00	100	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(续)

名称	年初余额			
	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	已破产清算
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	100	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	已破产清算
知豆电动汽车有限公司	324,907.84	324,907.84	100	该公司已进入破产程序，款项收回难度较大
VIOSY S.A.	2,862,182.75	2,862,182.75	100	款项收回难度较大
Platin Iran Company(Nile Battery)	681,834.34	681,834.34	100	款项收回难度较大
Renewable Nepal	3,211,796.33	3,211,796.33	100	款项收回难度较大
LS Solar PVT LTD	2,871,875.10	2,871,875.10	100	已破产清算
Everexceed Smcrt Ltd	1,069,359.52	1,069,359.52	100	款项收回难度较大
锡林郭勒盟鑫科新能源设备有限公司	2,838,029.00	2,838,029.00	100	款项收回难度较大
合计	28,419,901.35	28,419,901.35	100	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	786,267,475.95	39,313,373.80	5
1-2年	62,364,226.44	6,236,422.64	10
2-3年	29,908,121.97	5,981,624.39	20
3-4年	4,685,680.03	1,405,704.01	30
4-5年	6,229,803.85	3,114,901.93	50
5年以上	3,332,811.75	3,332,811.75	100
合计	892,788,119.99	59,384,838.52	

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	28,419,901.35	2,001,469.65	2,838,029.00		27,583,342.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	56,103,808.83	3,402,827.74	121,798.05		59,384,838.52
合计	84,523,710.18	5,404,297.39	2,959,827.05		86,968,180.52

(5) 本年无核销的应收账款。

(6) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计金额 331,884,741.45 元，占应收账款年末余额的比例 36.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 23,843,918.02 元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	36,547,394.27	19,557,140.54
合计	36,547,394.27	19,557,140.54

(1) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,189,913.34	
合计	161,189,913.34	

(2) 本年无实际核销的应收款项融资

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,379,647.92	69.90	75,651,131.05	95.86
1-2年	452,672.63	3.78	2,694,740.67	3.41
2-3年	2,691,619.21	22.45	454,960.73	0.58
3年以上	464,515.10	3.87	119,645.66	0.15
合计	11,988,454.86	100.00	78,920,478.11	100.00

(2) 按预付对象归集年末前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项合计金额6,558,211.07元,占预付款项年末余额的54.70%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,303,990.38	9,862,848.79
合计	10,303,990.38	9,862,848.79

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	6,816,362.21	6,103,690.02
代扣代缴职工社保费	3,698,349.65	3,423,044.95

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他往来款	515,406.97	525,491.39
房租及押金	197,815.60	784,603.49
职工备用金及借款	154,886.19	120,014.00
合计	11,382,820.62	10,956,843.85

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	6,814,945.93	8,253,494.73
1-2年	3,340,204.00	892,345.75
2-3年	771,938.69	450,168.00
3-4年	143,796.00	1,162,699.37
4-5年	210,800.00	53,136.00
5年以上	101,136.00	145,000.00
合计	11,382,820.62	10,956,843.85

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,382,820.62	100.00	1,078,830.24	9.48	10,303,990.38
合计	11,382,820.62	100.00	1,078,830.24	9.48	10,303,990.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,956,843.85	100.00	1,093,995.06	9.98	9,862,848.79

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,956,843.85	100.00	1,093,995.06	9.98	9,862,848.79

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,814,945.93	340,747.30	5.00
1-2年	3,340,204.00	334,020.40	10.00
2-3年	771,938.69	154,387.74	20.00
3-4年	143,796.00	43,138.80	30.00
4-5年	210,800.00	105,400.00	50.00
5年以上	101,136.00	101,136.00	100.00
合计	11,382,820.62	1,078,830.24	

2) 其他应收款坏账准备计提情况

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			1,093,995.06
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	46,325.99			46,325.99
本年转回	58,410.81			58,410.81
本年转销				
本年核销	3,080.00			3,080.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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)	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,078,830.24			1,078,830.24

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	1,093,995.06	46,325.99	58,410.81	3,080.00	1,078,830.24
合计	1,093,995.06	46,325.99	58,410.81	3,080.00	1,078,830.24

(5) 本年核销的其他应收款。

类别	核销金额
实际核销的其他应收款	3,080.00
合计	3,080.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山西零碳智慧能源研究院有限公司	保证金	1,699,636.03	1 年以内	17.57	84,981.80
		300,000.00	1-2 年		30,000.00
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	4.39	50,000.00
科华数据股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.51	5,000.00
		300,000.00	1-2 年		30,000.00
中航云电信(佛山)有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	3.51	40,000.00
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	保证金	400,000.00	2-3 年	3.51	80,000.00
合计		3,699,636.03		32.49	319,981.80

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(7) 年末无因资金集中管理而列报于其他应收款

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,148,772.69	2,874,284.23	50,274,488.46
在产品	172,755,215.27	2,499,249.00	170,255,966.27
库存商品	184,159,124.71	10,716,415.82	173,442,708.89
发出商品	91,712,798.56		91,712,798.56
合计	501,775,911.23	16,089,949.05	485,685,962.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,880,464.10	1,042,269.68	50,838,194.42
在产品	111,676,256.17	2,560,998.07	109,115,258.10
库存商品	111,170,499.46	1,421,813.03	109,748,686.43
发出商品	19,669,152.01		19,669,152.01
合计	294,396,371.74	5,025,080.78	289,371,290.96

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,042,269.68	2,874,284.23		1,042,269.68		2,874,284.23
在产品	2,560,998.07	2,499,249.00		2,560,998.07		2,499,249.00
库存商品	1,421,813.03	10,716,415.82		1,421,813.03		10,716,415.82
合计	5,025,080.78	16,089,949.05		5,025,080.78		16,089,949.05

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	302,297.36	30,055.77
留抵进项税	69,299,618.01	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	1,250.00
合计	69,607,098.91	5,912,897.95

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			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
联营企业												
山东神舟圣阳电力科技有限公司	2,941,182.51				118,706.15			182,588.88			2,877,299.78	
合计	2,941,182.51				118,706.15			182,588.88			2,877,299.78	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动			年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的损失				
济宁惠圣产业投资合伙企业	89,476,207.06	50,000,000.00		6,589,111.58	132,887,095.48	3,727,537.46	18,112,904.84	非交易目的持有
海宁乾航投资合伙企业(有限合伙)	18,882,418.25		6,530,322.92		12,352,095.33	3,569,537.33		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							10,000,000.00	非交易目的持有
合计	110,858,625.31	50,000,000.00	6,530,322.92	6,589,111.58	147,739,190.81	7,297,074.79	28,112,904.84	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	418,822,833.61	416,345,607.94
固定资产清理		
合计	418,822,833.61	416,345,607.94

(1) 固定资产情况

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. 年初余额	354,400,629.21	470,874,435.93	6,775,189.82	35,254,106.12	867,304,361.08
2. 本年增加金额	10,850,682.94	47,023,498.38	1,092,313.12	4,368,110.47	63,334,604.91
(1) 购置	2,222,366.26	15,578,549.64	949,508.70	4,339,494.24	23,089,918.84
(2) 在建工程转入	8,628,316.68	31,444,948.74	142,804.42	28,616.23	40,244,686.07
(3) 其他方式增加					
3. 本年减少金额		2,239,855.51			2,239,855.51
(1) 处置或报废		1,421,375.51			1,421,375.51
(2) 其他方式减少		818,480.00			818,480.00
4. 年末余额	365,251,312.15	515,658,078.80	7,867,502.94	39,622,216.59	928,399,110.48
二、累计折旧					
1. 年初余额	155,249,373.95	262,234,128.58	4,472,452.37	26,263,234.81	448,219,189.71
2. 本年增加金额	15,815,441.18	39,561,083.78	788,388.31	3,186,438.22	59,351,351.49
(1) 计提	15,815,441.18	39,561,083.78	788,388.31	3,186,438.22	59,351,351.49
(2) 其他转入					
3. 本年减少金额		733,827.76			733,827.76
(1) 处置或报废		714,388.88			714,388.88
(2) 其他减少		19,438.88			19,438.88
4. 年末余额	171,064,815.13	301,061,384.60	5,260,840.68	29,449,673.03	506,836,713.44
三、减值准备					
1. 年初余额		2,739,563.43			2,739,563.43
2. 本年增加金额		433,100.00			433,100.00
(1) 计提		433,100.00			433,100.00
3. 本年减少金额		433,100.00			433,100.00
(1) 处置或报废		433,100.00			433,100.00
4. 年末余额		2,739,563.43			2,739,563.43
四、账面价值					
1. 年末账面价值	194,186,497.02	211,857,130.77	2,606,662.26	10,172,543.56	418,822,833.61
2. 年初账面价值	199,151,255.26	205,900,743.92	2,302,737.45	8,990,871.31	416,345,607.94

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(2) 截至2023年12月31日，本集团恒温车间生产线、35KW配电系统设备因生产能耗过大，均处于闲置状态。本集团已根据其预计可收回金额与账面价值的差额计提减值，年末该资产账面价值194,766.48元。

(3) 截至2023年12月31日无未办妥产权证书的固定资产

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	440,858,658.16	62,276,148.42
工程物资		
合计	440,858,658.16	62,276,148.42

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	38,667,684.17		38,667,684.17	13,458,837.85		13,458,837.85
锂电电芯产能建设项目				1,002,598.75		1,002,598.75
厂房维修改造	379,535.17		379,535.17			
ERP平台建设项目	1,358,827.42		1,358,827.42			
屋顶分布式光伏发电项目	13,969,755.10		13,969,755.10	13,935,908.66		13,935,908.66
4GWh圆柱项目工程(一期)	386,482,856.30		386,482,856.30	33,878,803.16		33,878,803.16
合计	440,858,658.16		440,858,658.16	62,276,148.42		62,276,148.42

(2) 在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
设备改造等	13,458,837.85	29,738,882.67	4,530,036.35		38,667,684.17
锂电电芯产能建设项目	1,002,598.75	8,731,504.97	9,734,103.72		
厂房维修改造		379,535.17			379,535.17
ERP平台建设项目		1,387,443.65	28,616.23		1,358,827.42
屋顶分布式光伏发电项目	13,935,908.66	33,846.44			13,969,755.10
4GWh圆柱项目工程(一期)	33,878,803.16	378,555,982.91	25,951,929.77		386,482,856.30
合计	62,276,148.42	418,827,195.81	40,244,686.07		440,858,658.16

(续表)

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

工程名称	预算数(万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
设备改造等	4,059.30	73.26	70				自有资金
锂电电芯产能建设项目	5,800.00	92.69	100				自有资金
厂房维修改造	956.81	3.97	2				自有资金
ERP平台建设项目	234.80	59.09	90				自有资金
屋顶分布式光伏发电项目	1,850.00	88.7	95				自有资金
4GWh圆柱项目工程(一期)	73,000.00	62.19	60	129,397.97	129,397.97	2.65	自有资金、金融机构贷款
合计	85,900.91			129,397.97	129,397.97	2.65	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	112,973,227.13	9,611,746.09	8,096,215.87	130,681,189.09
2. 本年增加金额		126,627.15		126,627.15
(1) 购置		126,627.15		126,627.15
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	112,973,227.13	9,738,373.24	8,096,215.87	130,807,816.24
二、累计摊销				
1. 年初余额	18,230,660.68	5,449,193.30	7,937,047.51	31,616,901.49
2. 本年增加金额	2,259,450.22	648,935.04		2,908,385.26
(1) 计提	2,259,450.22	648,935.04		2,908,385.26
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	20,490,110.90	6,098,128.34	7,937,047.51	34,525,286.75
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	92,483,116.23	3,640,244.90	159,168.36	96,282,529.49
2. 年初账面价值	94,742,566.45	4,162,552.79	159,168.36	99,064,287.60

(2) 截至2023年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至2023年12月31日，无内部研发形成的无形资产。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
因计提坏账准备确认的递延所得税资产	88,555,535.83	14,305,282.15	80,762,475.31	12,269,204.95
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	5,025,080.78	753,762.12
未实现内部交易收益	6,324,302.05	1,200,239.07	5,550,087.28	1,031,448.09
因计提固定资产减值准备确认的递延所得税资产	2,739,563.43	410,934.51	2,739,563.43	410,934.51
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	28,112,904.84	4,216,935.73	21,523,793.26	3,228,568.99
因递延收益确认的递延所得税资产	63,760,181.38	13,838,118.82	28,199,784.00	4,229,967.60
合计	205,582,436.58	37,051,886.72	143,800,784.06	21,923,886.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	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	3,566,763.18	535,014.48
合计	2,929,604.97	439,440.75	3,566,763.18	535,014.48

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,366,315.33	1,095,965.25
可抵扣暂时性差异	2,693,650.50	8,861,806.63
合计	5,059,965.83	9,957,771.88

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

年份	年末余额	年初余额
2023		30,575.27
2024		9,013.33
2025		70,394.09
2026		59,660.65
2027	1,492,345.74	
合计	1,492,345.74	169,643.34

注：圣阳香港公司与圣阳亚太公司的可抵扣亏损合计 873,969.59 元，在以后年度无限期弥补。

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	33,008,809.23	214,730,534.45
预付设备款	9,489,325.80	7,326,051.00
合计	42,498,135.03	222,056,585.45

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末		
	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	127,700,908.95	冻结	票据保函保证金、存出投资款
应收票据	30,449,217.51	质押	应收票据质押
无形资产	43,025,259.38	抵押	授信抵押给银行
在建工程	26,486,592.13	抵押	授信抵押给银行
合计	227,661,977.97		

(续)

项目	年初		
	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	299,531,373.31	冻结	票据保函保证金、存出投资款
合计	299,531,373.31		

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	9,507,863.89	
合计	9,507,863.89	

注：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；

(2) 截止本年末无已逾期未偿还的短期借款

18. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	232,204,399.29	437,126,851.65
商业承兑汇票	1,658,192.00	
合计	233,862,591.29	437,126,851.65

(2) 截至2023年12月31日，无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	267,719,873.33	210,964,118.71
1年以上	53,843,056.16	46,183,117.39
合计	321,562,929.49	257,147,236.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
淄博市临淄齐乐工贸有限公司	6,241,760.00	尚未结算材料款
曲阜市金全建筑安装有限公司	4,899,946.13	尚未结算的工程款

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收款	2,674,891.95	3,024,389.56
合计	2,674,891.95	3,024,389.56

(2) 年末无账龄超过1年的大额预收款项。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	62,437,205.51	21,808,477.59
合计	62,437,205.51	21,808,477.59

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	37,175,222.25	249,515,105.15	246,094,376.60	40,595,950.80
离职后福利-设定提存计划		24,751,588.57	24,751,588.57	
辞退福利		617,413.00	617,413.00	
合计	37,175,222.25	274,884,106.72	271,463,378.17	40,595,950.80

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,225,674.91	202,988,891.60	205,651,298.10	23,563,268.41
职工福利费		11,768,201.24	11,768,201.24	
社会保险费		13,385,991.72	13,385,991.72	
其中：医疗保险费		11,710,349.41	11,710,349.41	
工伤保险费		1,419,660.98	1,419,660.98	
大病救助		188,904.00	188,904.00	
补充医疗保险		67,077.33	67,077.33	
住房公积金		12,409,093.30	12,409,093.30	
工会经费和职工教育经费	10,949,547.34	8,962,927.29	2,879,792.24	17,032,682.39
合计	37,175,222.25	249,515,105.15	246,094,376.60	40,595,950.80

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		23,632,254.52	23,632,254.52	
失业保险费		982,839.33	982,839.33	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金		136,494.72	136,494.72	
合计		24,751,588.57	24,751,588.57	

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		617,413.00	617,413.00	
合计		617,413.00	617,413.00	

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	391,792.39	12,850,615.87
消费税	4,811,363.45	7,536,509.31
企业所得税	10,737,539.91	2,096,382.51
个人所得税	159,852.14	97,863.76
城市维护建设税	358,311.30	1,464,734.88
房产税	812,874.04	814,800.82
土地使用税	625,053.81	317,342.21
教育费附加	255,936.64	1,046,239.25
印花税及其他	373,509.58	503,928.22
合计	18,526,233.26	26,728,416.83

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,853,990.40	14,534,585.61
合计	19,853,990.40	14,534,585.61

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
风险押金及投标保证金	2,259,060.44	1,933,130.47
员工保证金及代垫差旅	5,060,360.91	5,228,714.14
港杂费	3,695,604.13	3,049,823.45

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

款项性质	年末余额	年初余额
风险押金及投标保证金	2,259,060.44	1,933,130.47
员工保证金及代垫差旅	5,060,360.91	5,228,714.14
物业费及水电费	2,730,506.30	30,000.00
代扣代缴员工费用	391,364.47	391,364.47
其他往来款	2,830,256.88	2,423,608.45
党组织工作经费	2,886,837.27	1,477,944.63
合计	19,853,990.40	14,534,585.61

(2) 截止2023年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	26,000,000.00	92,000,000.00
合计	26,000,000.00	92,000,000.00

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	7,570,869.04	2,354,471.80
合计	7,570,869.04	2,354,471.80

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	135,629,596.58	68,163,655.56
抵押借款	79,403,739.28	
合计	215,033,335.86	68,163,655.56

注：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；上述借款年利率为2.65%至2.8%

(2) 截止本年末无已逾期未偿还的长期借款

28. 递延收益

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	70,940,700.12		7,180,518.74	63,760,181.38
合计	70,940,700.12		7,180,518.74	63,760,181.38

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	年末余额	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		1,245,413.20		与资产相关
高性能阀控式密封胶体蓄电池项目	565,774.30		565,774.30		与资产相关
基础设施工程建设扶持资金	9,204,331.60		1,881,254.48	7,323,077.12	与资产相关
“一圈一带”建设专项资金	5,919,264.90		1,235,076.76	4,684,188.14	与资产相关
中央和省配套基本建设投资资金	11,265,000.00		2,253,000.00	9,012,000.00	与资产相关
4GWh 圆柱锂电池项目	42,740,916.12			42,740,916.12	与资产相关
合计	70,940,700.12		7,180,518.74	63,760,181.38	

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	453,868,993.00						453,868,993.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

31. 其他综合收益

项目	年初余额	2023 年度					年末余额	
		本年所得税前发生额	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	-5,600,744.84				-5,600,744.84		-23,895,969.11
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-18,295,224.27	-5,600,744.84				-5,600,744.84		-23,895,969.11
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,043.54	585,494.47				542,592.08	42,902.39	580,635.62
其中：外币财务报表折算差额	38,043.54	585,494.47				542,592.08	42,902.39	580,635.62
其他综合收益合计	-18,257,180.73	-5,015,250.37				-5,058,152.76	42,902.39	-23,315,333.49

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		6,833,773.28	6,833,773.28	
合计		6,833,773.28	6,833,773.28	

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	61,509,810.44	17,042,298.44		78,552,108.88
合计	61,509,810.44	17,042,298.44		78,552,108.88

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	468,953,090.59	345,968,434.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
本年年初余额	468,953,090.59	345,968,434.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	173,575,975.54	136,249,133.92
减：提取法定盈余公积	17,042,298.44	13,264,478.27
应付普通股股利	8,640,850.43	
转作股本的普通股股利		
利润分配的其他		
本年年末余额	616,845,917.26	468,953,090.59

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,752,312,671.28	2,230,634,616.99	2,645,541,367.81	2,215,474,968.00
其他业务	60,986,152.53	41,167,288.65	150,718,738.19	136,829,787.21
合计	2,813,298,823.81	2,271,801,905.64	2,796,260,106.00	2,352,304,755.21

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	2,813,298,823.81	2,271,801,905.64
其中：新能源及应急储能用电池	1,448,614,364.60	1,196,020,983.48
备用电池	846,297,038.06	688,809,729.25
动力用电池	359,285,275.93	285,064,639.31
其他	159,102,145.22	101,906,553.60
按经营地区分类	2,813,298,823.81	2,271,801,905.64
其中：内销	2,194,307,657.18	1,792,883,571.50
外销	618,991,166.63	478,918,334.14

(3) 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。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

(5) 合同中可变对价相关信息

公司根据客户当期的货物销售数量，按照一定的比例计算销售返利，于下年度以货物的形式兑现。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	76,077,293.07	68,416,181.48
城市维护建设税	9,745,931.69	9,186,547.85
教育费附加	6,968,350.83	6,562,409.28
房产税	3,251,329.29	3,259,203.28
土地使用税	2,807,926.84	1,282,113.51
印花税	1,752,315.20	1,498,957.51

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车船税	4,619.33	5,292.55
环境保护税	11,556.75	10,750.16
合计	100,619,323.00	90,221,455.62

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,879,439.90	37,639,413.39
差旅费及业务招待费	19,499,631.13	11,687,059.66
广告和业务宣传费	4,424,961.18	916,653.11
佣金及服务费	22,695,392.53	17,311,608.88
租赁费	777,460.19	765,306.73
维修费	328,855.20	258,750.38
办公性经费	5,263,377.57	5,826,316.47
其他费用	227,302.29	70,514.34
合计	89,096,419.99	74,475,622.96

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,461,469.64	43,702,965.90
维修费	8,499,026.94	9,080,808.86
办公性经费	17,372,036.47	14,126,135.07
折旧费	7,925,589.26	7,954,227.22
无形资产摊销	1,986,269.69	2,327,305.44
水电费	2,680,334.55	2,554,509.68
差旅费	1,134,208.30	688,915.00
业务招待费	874,303.37	230,296.82
广告宣传费	222,366.84	119,912.31
合计	93,155,605.06	80,785,076.30

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,726,331.15	22,658,420.33
物料消耗	42,161,559.49	48,754,354.20
技术开发费	2,921,028.40	1,645,141.63

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	9,639,758.09	9,307,926.37
办公性经费	3,308,127.59	2,535,747.35
体系及检测认证费	4,660,834.45	1,994,842.61
差旅费	580,939.22	267,386.05
无形资产摊销	18,632.47	152,936.70
合计	91,017,210.86	87,316,755.24

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,320,012.83	6,274,654.87
减：利息收入	5,430,440.33	7,280,245.00
加：汇兑损失	-6,735,549.71	-11,883,815.51
其他支出	1,120,217.27	784,811.24
合计	-3,725,759.94	-12,104,594.40

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,499,436.19	9,493,231.08
增值税加计抵免	10,843,026.15	
个税手续费	78,019.68	81,910.64
合计	20,420,482.02	9,575,141.72

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	118,706.15	202,876.54
金融工具持有期间的投资收益	7,297,074.79	21,647,670.86
合计	7,415,780.94	21,850,547.40

43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,444,470.34	-15,844,621.33
应收票据坏账损失	822,815.49	899,363.10
其他应收款坏账损失	12,084.82	4,646,593.63
合计	-1,609,570.03	-10,298,664.60

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,089,949.05	-5,025,080.78
固定资产减值损失	-433,100.00	
合计	-16,523,049.05	-5,025,080.78

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	107,299.37		107,299.37
其中:固定资产处置收益	107,299.37		107,299.37
合计	107,299.37		107,299.37

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	3,566,025.41	1,623,705.56	3,566,025.41
合计	3,566,025.41	1,623,705.56	3,566,025.41

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	400,000.00	100,000.00	400,000.00
其他	414,620.91	57,128.16	414,620.91
合计	814,620.91	157,128.16	814,620.91

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	29,008,178.95	4,960,282.37
递延所得税费用	-14,235,207.45	691,319.03
合计	14,772,971.50	5,651,601.40

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年
本年合并利润总额	183,896,466.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,584,470.04
子公司适用不同税率的影响	356,164.46
研发费支出加计扣除影响	-12,439,049.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,020,819.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,747,769.71
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,662.85
所得税费用	14,772,971.50

49. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,430,440.33	8,913,150.15
政府补助收入	2,318,917.45	43,661,038.69
其他业务往来款	160,022,263.56	141,874,378.03
保证金	15,010,692.79	10,243,042.86
其他营业外收入	1,356,395.41	44,961.22
合计	184,138,709.54	204,736,570.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用支出	113,771,281.65	82,943,195.02
营业外支出	670,020.21	169,924.59
银行手续费	959,055.66	593,700.09
其他业务往来款	151,818,706.89	57,055,539.29
保证金	18,550,250.04	23,807,402.30

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	285,769,314.45	164,569,761.29

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付给少数股东的清算款	112,556.24	
合计	112,556.24	

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		9,500,000.00	7,863.89			9,507,863.89
一年内到期的非流动负债	92,000,000.00		26,000,000.00	92,000,000.00		26,000,000.00
长期借款	68,163,655.56	223,345,332.30	24,348.00	50,500,000.00	26,000,000.00	215,033,335.86
合计	160,163,655.56	232,845,332.30	26,032,211.89	142,500,000.00	26,000,000.00	250,541,199.75

(3) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额
应收票据背书支付材料款	320,923,614.09
应收票据背书购置长期资产	35,936,439.10
合计	356,860,053.19

51. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	169,123,495.45	135,177,954.81
加: 信用减值损失	1,609,570.03	10,298,664.60

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
资产减值损失	16,523,049.05	5,025,080.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,351,351.49	56,152,796.95
无形资产摊销	2,022,788.16	2,902,136.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-107,299.37	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	7,320,012.83	6,274,654.87
投资损失(收益以“-”填列)	-7,415,780.94	-21,863,047.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-15,128,000.46	156,304.55
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-95,573.73	535,014.48
存货的减少(增加以“-”填列)	-212,404,620.27	16,850,268.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	81,519,949.63	18,096,361.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-150,338,633.93	-35,041,308.06
其他	-8,457,490.45	-6,852,295.72
经营活动产生的现金流量净额	-56,477,182.51	187,712,586.37
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	368,226,048.22	498,142,145.37
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	-129,916,097.15	-1,069,156.82

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	368,226,048.22	498,142,145.37
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	368,226,048.22	498,142,145.37
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	368,226,048.22	498,142,145.37

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金	84,904,938.20	283,534,656.55	使用范围受限
保函保证金	42,795,960.75	15,996,706.76	使用范围受限
存出投资款	10.00	10.00	使用范围受限
合计	127,700,908.95	299,531,373.31	—

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,353,343.76	7.08	66,246,927.85
欧元	821,910.54	7.86	6,459,559.30
新加坡元	186.71	5.38	1,003.98
迪拉姆	886,506.32	1.93	1,713,217.79
应收账款			
其中：美元	14,004,105.74	7.08	105,820,220.87
欧元	5,227,296.43	7.86	41,082,368.02
迪拉姆	8,386,482.12	1.93	16,207,296.02
其他应收款			
其中：美元	30.00	7.08	212.48
欧元	5,213.04	7.86	40,970.32
迪拉姆	10,000.00	1.93	19,325.50
预付账款			
其中：欧元	11,578.50	7.86	90,997.75
其他应付款			
其中：美元	204,514.65	7.08	1,448,515.91
欧元	178,727.02	7.86	1,404,651.39
预收款项			
其中：美元	503,094.97	7.08	3,563,270.74
欧元	6,759.12	7.86	53,121.28
迪拉姆	191,891.55	1.93	370,840.01

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发项目一	9,315,366.82	4,010,798.28
研发项目二	8,903,027.14	
研发项目三	8,124,292.11	6,309,417.09
研发项目四	7,497,883.60	151,521.87
研发项目五	7,138,840.88	
研发项目六	5,965,670.85	
研发项目七	5,140,244.77	2,384,522.51
研发项目八	5,073,863.99	8,762,851.15
研发项目九	4,655,535.18	
研发项目十	4,429,515.08	9,782,412.40
研发项目十一	4,173,841.64	4,330,433.28
研发项目十二	3,631,973.40	2,563,896.33
研发项目十三	3,605,508.52	
研发项目十四	2,929,589.48	
研发项目十五	2,707,507.69	5,316,563.34
研发项目十六	2,421,118.38	
研发项目十七	2,322,741.14	
研发项目十八	1,205,955.82	2,603,460.48
研发项目十九	854,281.70	
研发项目二十	541,681.42	
研发项目二十一	335,744.12	2,189,121.70
研发项目二十二	43,027.13	
研发项目二十三		14,912,184.06
研发项目二十四		11,838,344.01
研发项目二十五		7,366,686.34
研发项目二十六		3,200,809.11
研发项目二十七		1,186,561.80
研发项目二十八		405,979.48
研发项目二十九		1,192.01
合计	91,017,210.86	87,316,755.24

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中：费用化研发支出	91,017,210.86	87,316,755.24
资本化研发支出		

- 截至2023年12月31日本集团无符合资本化条件的研发项目
- 截至2023年12月31日本集团无外购在研项目

七、合并范围的变化

1. 注销子公司

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。2023年12月28日已经完成工商注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	批发、零售	100		通过新设方式取得
圣阳亚太私人有限公司	新加坡	新加坡	批发、零售		100	通过新设方式取得
山东正信塑料有限公司	曲阜市	山东省曲阜市	生产销售	51		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	批发、零售	100		通过股权转让方式取得
圣阳欧洲公司	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	香港	香港	批发、零售	100		通过新设方式取得
圣阳中东非洲有限公司	迪拜	迪拜阿联酋	批发、零售		100	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	批发、零售	100		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	生产销售		65	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	批发、零售		100	通过新设方式取得
山东立信工贸发展有限公司	济宁市	山东省曲阜市	生产销售		100	通过新设方式取得
山东圣阳锂科新能源有限公司	泰安市	山东省泰安市	生产销售	55		通过新设方式取得
圣阳北美有限公司	美国	美国田纳西州	批发、零售		100	通过新设方式取得

2. 在合营企业或联营企业中的权益

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	70,940,700.12		7,180,518.74	63,760,181.38	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	9,499,436.19	9,493,231.08

十、与金融工具相关风险

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、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2023年12月31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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	9,353,343.76	5,171,631.61
货币资金-欧元	821,910.54	1,660,908.33
货币资金-新加坡元	186.71	186.71
货币资金-迪拉姆	886,506.32	173,975.04
应收账款-美元	14,004,105.74	15,654,245.39
应收账款-欧元	5,227,296.43	2,417,455.25
应收账款-新加坡元		47,872.06
应收账款-迪拉姆	8,386,482.12	2,857,555.30
预付账款-欧元	11,578.50	
其他应收款-美元	30.00	
其他应收款-欧元	5,213.04	
其他应收款-迪拉姆	10,000.00	
其他应付款-美元	204,514.65	262,527.96
其他应付款-欧元	178,727.02	132,134.16
预收款项-美元	503,094.97	
预收款项-欧元	6,759.12	
预收款项-迪拉姆	191,891.55	

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12月31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240,845,332.30元，人民币计价的固定利率合同，金额为9,500,000.00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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2023年12月31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。

应收账款前五名金额合计:331,884,741.45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12月31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	495,925,190.80				495,925,190.80
应收票据	64,063,049.80				64,063,049.80
应收款项融资	36,547,394.27				36,547,394.27
应收账款	920,371,461.99				920,371,461.99
其他应收款	11,382,820.62				11,382,820.62
金融负债					
应付票据	233,862,591.29				233,862,591.29
应付账款	321,562,929.49				321,562,929.49
其他应付款	19,853,990.40				19,853,990.40

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	26,000,000.00				26,000,000.00
长期借款		8,000,000.00	127,500,000.00	79,345,332.30	214,845,332.30

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	8,422,388.71	9,947,059.66	3,619,892.70	5,457,884.52
所有外币	对人民币贬值 5%	-8,422,388.71	-9,947,059.66	-3,619,892.70	-5,457,884.52

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	1,283,675.93	1,283,675.93	-1,244,777.78	-1,244,777.78

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	减少 1%	-1,283,675.93	-1,283,675.93	-1,244,777.78	-1,244,777.78

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			36,547,394.27	36,547,394.27
(三) 其他权益工具投资		132,887,095.48	14,852,095.33	147,739,190.81
持续以公允价值计量的资产总额		132,887,095.48	51,399,489.60	184,286,585.08

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东国惠投资控股集团有限公司	山东济南	投资	3,675,000.00	23.08%	23.08%

注：最终控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东及最终控制方名称	年初余额(万元)	本年增加	本年减少	年初余额(万元)
山东国惠投资控股集团有限公司	3,675,000.00			3,675,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东及最终控制方名称	持股金额		持股比例	
	年末余额(万元)	年初余额(万元)	年末比例(万元)	年初比例(万元)
山东国惠投资控股集团有限公司	10,473.90	10,473.90	23.08%	23.08%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业情况详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
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
李伟	董事长
张连钵	董事、副总经理、董事会秘书
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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
牟晶晶	监事
张敏	职工监事
段彪	副总经理
刘树彬	总经理助理
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监事
马强	过去十二个月曾担任监事
李方	过去十二个月曾担任监事
王志军	过去十二个月曾担任职工监事
杨俊超	过去十二个月曾担任董事、总经理

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额(含税)	上年发生额(含税)
山东神舟圣阳电力科技有限公司	电力采购	1,248,015.93	1,589,483.90
山东金富地新型建材科技股份有限公司	材料采购	433,518.44	
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	235,068.00	
山东莱央子盐场有限公司	食盐	12,900.00	
山东弘德物业管理有限公司	物业管理服务	867,574.37	1,421,000.00
山东国惠产业服务有限公司	物业管理服务	3,756,766.68	
山东环城城建工程有限公司	EPC工程项目	58,084,463.63	
济南润惠国际贸易有限公司	食品及海洋生物制品		22,020.00
山东建勘集团有限公司	勘探检测		20,000.00
山东省鲁盐集团东方海盐有限公司	盐制品		11,500.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

山东寒亭第一盐场有限公司	食盐		7,900.00
合计		64,638,307.05	3,071,903.90

注：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的子公司；山东莱央子盐场有限公司为鲁银投资集团股份有限公司的子公司。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东神舟圣阳电力科技有限公司	服务费	130,000.00	130,000.00
合计		130,000.00	130,000.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
国泰租赁有限公司	汽车	45,000.00	15,000.00

3. 关联方担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保开始日	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	18,669,583.68	2023-09-22	2031-06-04	否
	50,000,000.00	2023-07-31	2031-06-04	
	8,000,000.00	2023-10-13	2031-06-04	
	2,675,748.62	2023-11-22	2031-06-04	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,031,097.24	7,025,076.71

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山东金富地新型建材科技股份有限公司	289,895.70	
其他应付款	山东国惠产业服务有限公司	1,927,235.90	
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
其他应付款	刘树彬	52,368.00	

2. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	山东环城城建工程有限公司	2,000,000.00	

十三、或有事项

截至2023年12月31日，本集团无应披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司第六届董事会第五次会议审议通过利润分配议案：以2023年12月31日公司总股本453,868,993股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.57元(含税)，共计25,870,532.60元，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润滚存下一年度。该议案尚需经股东大会审议通过。

截至审计报告日，除上述事项外，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

分部信息

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	787,939,904.61	763,441,544.06
1-2年	60,705,865.90	100,539,176.99
2-3年	33,898,843.86	15,753,279.90
3-4年	4,542,780.61	7,948,800.98
4-5年	4,390,574.00	2,140,114.24
5年以上	17,806,731.68	16,999,595.50
合计	909,284,700.66	906,822,511.67

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,309,015.80	2.23	20,309,015.80	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	888,975,684.86	97.77	53,577,659.96	6.03	835,398,024.9
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的其他应收账款	803,254,030.49	88.34	53,577,659.96	6.67	749,676,370.53
采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款	85,721,654.37	9.43			85,721,654.37
合计	909,284,700.66	100.00	73,886,675.76	8.13	835,398,024.90

(续)

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,266,870.40	2.35	21,266,870.40	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	885,555,641.27	97.65	52,572,898.87	5.94	832,982,742.4
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的其他应收账款	826,822,024.75	91.18	52,572,898.87	6.36	774,249,125.88
采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款	58,733,616.52	6.48			58,733,616.52
合计	906,822,511.67	100.00	73,839,769.27	8.14	832,982,742.40

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	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	已破产清算
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	100	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	100	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	已破产清算
知豆电动汽车有限公司	322,299.49	322,299.49	100	款项收回难度较大
VIOSY S.A.	2,910,717.31	2,910,717.31	100	款项收回难度较大

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Platin Iran Company (Nile Battery)	693,396.33	693,396.33	100	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	100	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	100	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	100	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	100	已破产清算
上海羿辉能源工程有限公司	479,503.35	479,503.35	100	款项收回难度较大
合计	20,309,015.80	20,309,015.80		

(续)

名称	年初余额			
	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	已破产清算
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	100	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	已破产清算
知豆电动汽车有限公司	324,907.84	324,907.84	100	款项收回难度较大
VIOSY S. A.	2,862,182.75	2,862,182.75	100	款项收回难度较大

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Platin Iran Company (Nile Battery)	681,834.34	681,834.34	100	款项收回难度较大
锡林郭勒盟鑫科新能源设备有限公司	2,838,029.00	2,838,029.00	100	款项收回难度较大
合计	21,266,870.40	21,266,870.40		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	702,218,250.24	35,110,912.51	5
1-2年	60,705,865.90	6,070,586.59	10
2-3年	28,422,153.55	5,684,430.71	20
3-4年	4,542,780.61	1,362,834.18	30
4-5年	4,032,168.44	2,016,084.22	50
5年以上	3,332,811.75	3,332,811.75	100
合计	803,254,030.49	53,577,659.96	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	21,266,870.40	1,880,174.40	2,838,029.00		20,309,015.80
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	52,572,898.87	1,004,761.09			53,577,659.96
合计	73,839,769.27	2,884,935.49	2,838,029.00		73,886,675.76

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的截至2023年12月31日前五名应收账款合计金额331,884,741.45元,占应收账款2023年12月31日合计数的比例36.50%,相应计提的坏账准备2023年12月31日合计金额23,843,918.02元。

2. 其他应收款

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	164,596,267.82	9,644,932.16
合计	164,596,267.82	9,644,932.16

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
房租及押金	43,500.00	726,362.99
投标保证金	6,816,362.21	6,103,690.02
职工备用金及借款	107,164.59	120,014.00
代扣代缴职工社保费	3,360,496.01	3,362,612.55
其他往来款	155,267,123.61	383,917.80
合计	165,594,646.42	10,696,597.36

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	161,139,232.78	8,169,024.09
1-2年	3,280,878.95	857,705.90
2-3年	771,938.69	450,168.00
3-4年	143,796.00	1,074,699.37
4-5年	210,800.00	
5年以上	48,000.00	145,000.00
合计	165,594,646.42	10,696,597.36

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	165,594,646.42	100.00	998,378.60	0.60	164,596,267.82
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的其他应收账款	11,001,729.76	6.64	998,378.60	9.07	10,003,351.16
采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款	154,592,916.66	93.36			154,592,916.66
合计	165,594,646.42	100.00	998,378.60	0.60	164,596,267.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,696,597.36	100.00	1,051,665.20	9.83	9,644,932.16
合计	10,696,597.36	100.00	1,051,665.20	9.83	9,644,932.16

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	53,286.60			53,286.60

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	998,378.60			998,378.60

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,051,665.20		53,286.60		998,378.60
合计	1,051,665.20		53,286.60		998,378.60

(6) 本年无核销的坏账准备。

(7) 年末按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东圣阳锂科新能源有限公司	关联方借款	154,592,916.66	1年以内	93.92	
山西零碳智慧能源研究院有限公司	保证金	1,699,636.03	1年以内	1.21	84,981.80
		300,000.00	1-2年		30,000.00
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	0.31	50,000.00
科华数据股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.24	5,000.00
		300,000.00	1-2年		30,000.00
中航云电信(佛山)有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	0.24	40,000.00
合计		157,892,552.69		95.92	239,981.80

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	244,340,950.00		244,340,950.00
对联营企业投资	2,877,299.78		2,877,299.78	2,941,182.51		2,941,182.51
合计	246,178,249.78		246,178,249.78	247,282,132.51		247,282,132.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
山东圣阳锂科新能源有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
合计	244,340,950.00		1,040,000.00	243,300,950.00		

(3) 对联营、合营企业投资

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			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
联营企业												
山东神舟圣阳电力科技有限公司	2,941,182.51				118,706.15			182,588.88			2,877,299.78	
合计	2,941,182.51				118,706.15			182,588.88			2,877,299.78	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,657,296,911.33	2,176,390,375.79	2,595,757,832.37	2,190,366,408.06
其他业务	56,804,236.94	39,718,616.24	151,262,895.26	137,086,238.36
合计	2,714,101,148.27	2,216,108,992.03	2,747,020,727.63	2,327,452,646.42

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	2,714,101,148.27
其中：新能源及应急储能用电池	1,396,338,835.87
备用电池	846,297,038.06
动力用电池	316,479,098.45
其他	154,986,175.89
按经营地区分类	2,714,101,148.27
其中：内销	2,113,978,872.40
外销	600,122,275.87

(2) 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。

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-493,785.87	
权益法核算的长期股权投资收益	118,706.15	202,876.54
金融工具持有期间的投资收益	7,297,074.79	21,647,670.86
合计	6,921,995.07	21,850,547.40

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
1. 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	107,299.37	
2. 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）	20,420,482.02	
3. 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	7,297,074.79	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,838,029.00	
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,751,404.50	
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	33,414,289.68	
减：所得税影响额	5,030,054.88	
非经常性净损益合计	28,384,234.80	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	28,337,607.28	

(1) 公司将《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》(2023 年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

本公司不存在将《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》(2023 年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

(2) (2) 公司执行《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》(2023 年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

本公司执行《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》(2023 年修订)对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.92	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.51	0.32	0.32

山东圣阳电源股份有限公司

二〇二四年四月十八日