

济南圣泉集团股份有限公司
2022 年度财务报表
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-97
— 公司财务报表补充资料	98



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/2023QDAA3B0066

济南圣泉集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了济南圣泉集团股份有限公司(以下简称圣泉集团公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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,公允反映了圣泉集团公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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,我们独立于圣泉集团公司,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。



1、收入确认

关键审计事项	审计中的应对
如圣泉集团公司财务报表附注六、43 所述，2022 年度营业收入金额为 959,773.87 万元，较 2021 年增长 8.76%。由于营业收入是圣泉集团公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）对营业收入实施分析程序，分析营业收入及其构成的变动是否异常，并分析异常变动的原因，测算报告期内各产品毛利并进行对比分析，检查是否存在异常波动，对销售量及产量进行配比分析；</p> <p>（3）检查与收入确认相关的合同、发票、出库单、发运凭证(客户签收单)、记账凭证等资料，对报告期内异常大额交易进行检查；</p> <p>（4）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，复核资产负债表日前后销售和发货情况，确定业务活动是否异常，并考虑是否有必要追加实施审计程序；</p> <p>（5）检查了圣泉集团公司是否存在特殊销售行为，对报告期内新增的大客户进行背景了解，关注是否存在重大关联交易；</p> <p>（6）根据客户交易的特点和性质，抽取足够的样本量执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。</p>

2、存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
如圣泉集团公司财务报表附注六、8 所述，截至 2022 年 12 月 31 日存货余额为 134,396.35 万元，存货跌价准备金额分别为 7,716.34 万元，账面价值较高。圣泉集团公司对期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，圣泉集团公司管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，为此我们将其作为关键审计事项。	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）评估和测试了与存货跌价准备相关的内部控制设计与运行有效性；</p> <p>（2）对存货实施监盘程序，抽查存货的数量、状况；</p> <p>（3）取得并审核存货的年末库龄清单，结合产品市场情况，对库龄较长的存货进行分析性复核，评估存货跌价准备是否合理；</p> <p>（4）对公司计提存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法进行复核，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性；</p> <p>（5）获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备的计提，抽查是否按圣泉集团公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，复核存货跌价准备计提是否充分。</p>



四、其他信息

圣泉集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圣泉集团公司 2022 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，管理层负责评估圣泉集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣泉集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣泉集团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，就可能导致对圣泉集团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泉集团公司不能持续经营。

(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) 就圣泉集团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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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)

刘小峰



中国注册会计师：

尹景林



中国 北京

二〇二三年四月十日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	860,184,060.30	2,541,401,453.31
交易性金融资产	六、2	6,123,000.00	791,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	121,565,453.35	132,961,105.88
应收账款	六、4	1,561,725,559.35	1,345,275,163.47
应收款项融资	六、5	904,069,599.75	621,582,092.18
预付款项	六、6	292,548,772.66	473,981,119.35
其他应收款	六、7	51,859,537.33	30,342,218.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	1,343,963,522.70	1,519,165,371.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	908,531.00	905,864.00
其他流动资产	六、10	531,192,986.90	466,187,616.02
流动资产合计		5,674,141,023.34	7,132,593,004.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	4,857,917.16	5,863,238.74
长期股权投资	六、12	41,411,570.42	40,542,279.18
其他权益工具投资	六、13	25,207,896.42	47,955,396.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	1,699,299.70	10,360,055.25
固定资产	六、15	3,752,425,317.21	3,312,615,615.24
在建工程	六、16	1,956,264,728.44	2,014,347,248.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	16,501,008.48	21,878,090.19
无形资产	六、18	712,401,256.25	681,138,115.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、19	25,431,397.44	35,747,899.04
递延所得税资产	六、20	94,506,569.75	131,360,503.39
其他非流动资产	六、21	187,940,899.65	212,312,388.14
非流动资产合计		6,818,647,860.92	6,514,120,830.33
资产总计		12,492,788,884.26	13,646,713,835.03

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)

2022年12月31日

编制单位: 济南圣泉集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、22	305,221,082.85	56,293,780.04
交易性金融负债	六、23		19,752,500.00
衍生金融负债			
应付票据	六、24	497,005,890.94	1,143,602,886.98
应付账款	六、25	713,281,272.94	691,095,448.27
预收款项			
合同负债	六、26	117,585,982.98	90,789,573.45
应付职工薪酬	六、27	94,929,473.86	107,592,726.64
应交税费	六、28	25,412,697.42	32,888,902.66
其他应付款	六、29	240,285,908.98	123,254,684.76
其中: 应付利息			
应付股利		9,897,168.97	12,064,933.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	416,996,434.35	367,752,903.13
其他流动负债	六、31	14,057,620.28	16,029,106.47
流动负债合计		2,424,776,364.60	2,649,052,512.40
非流动负债:			
长期借款	六、32	697,970,470.70	2,211,928,062.87
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	6,045,457.80	11,190,697.27
长期应付款	六、34	320,500,000.00	340,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、35	228,669,753.97	241,152,785.73
递延所得税负债	六、20	78,277,579.97	71,117,585.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,331,463,262.44	2,875,889,131.64
负 债 合 计		3,756,239,627.04	5,524,941,644.04
股东权益:			
股本	六、36	782,876,800.00	774,776,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	2,659,851,375.27	2,569,650,187.71
减: 库存股	六、38	89,100,000.00	
其他综合收益	六、39	-26,546,571.11	5,806,920.14
专项储备	六、40	46,287,263.73	36,738,679.99
盈余公积	六、41	349,014,639.01	294,655,409.38
未分配利润	六、42	4,755,770,816.36	4,261,695,063.26
归属于母公司股东权益合计		8,478,154,323.26	7,943,323,060.48
少数股东权益		258,394,933.96	178,449,130.51
股东权益合计		8,736,549,257.22	8,121,772,190.99
负债和股东权益总计		12,492,788,884.26	13,646,713,835.03

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

2022年12月31日

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		206,342,385.50	980,856,615.40
交易性金融资产		6,123,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		95,035,509.59	73,880,968.16
应收账款	十七、1	692,949,435.94	678,710,652.49
应收款项融资		335,208,411.75	257,774,899.99
预付款项		15,279,540.36	20,386,719.79
其他应收款	十七、2	2,819,359,413.46	1,135,341,102.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		176,308,010.46	301,549,827.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		620,000.00	
其他流动资产		100,378,356.28	93,420,146.94
流动资产合计		4,447,604,063.34	3,541,920,932.31
非流动资产：			
债权投资			500,638,888.89
其他债权投资			
长期应收款		1,704,808.66	2,316,482.80
长期股权投资	十七、3	2,047,852,899.71	1,995,080,942.24
其他权益工具投资		267,000,000.00	285,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,699,299.70	10,360,055.25
固定资产		815,722,253.49	814,238,005.52
在建工程		144,204,158.21	115,613,089.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,091,920.49	
无形资产		188,359,122.63	193,092,374.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,713,475.65	2,859,485.73
递延所得税资产		18,347,090.11	26,842,221.70
其他非流动资产		23,304,623.83	37,067,738.66
非流动资产合计		3,514,999,652.48	3,983,109,284.70
资产总计		7,962,603,715.82	7,525,030,217.01

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)

2022年12月31日

编制单位: 济南圣泉集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		100,111,527.78	4,700,000.00
交易性金融负债			19,752,500.00
衍生金融负债			
应付票据		414,232,146.71	239,189,089.42
应付账款		103,584,671.17	111,303,821.54
预收款项			
合同负债		25,607,575.15	19,081,310.88
应付职工薪酬		33,194,191.94	36,263,864.08
应交税费		6,383,228.71	8,881,134.37
其他应付款		979,687,800.00	557,933,407.79
其中: 应付利息			
应付股利		9,897,168.97	10,458,034.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		271,838,209.93	135,171,310.35
其他流动负债		2,691,042.81	4,686,816.58
流动负债合计		1,937,330,394.20	1,136,963,255.01
非流动负债:			
长期借款		400,833,333.32	1,140,717,066.66
应付债券			
租赁负债		4,572,888.00	
长期应付款		100,616,277.38	109,406,976.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,458,399.99	25,588,399.99
递延所得税负债		23,231,525.43	19,574,538.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		549,712,424.12	1,295,286,981.11
负 债 合 计		2,487,042,818.32	2,432,250,236.12
股东权益:			
股本		782,876,800.00	774,776,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,646,273,784.68	2,557,632,628.93
减: 库存股		89,100,000.00	
其他综合收益		-15,300,000.00	
专项储备		6,604,883.33	4,802,058.76
盈余公积		349,014,639.01	294,655,409.38
未分配利润		1,795,190,790.48	1,460,913,083.82
股东权益合计		5,475,560,897.50	5,092,779,980.89
负债和股东权益总计		7,962,603,715.82	7,525,030,217.01

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
2022年度

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		9,597,738,660.44	8,824,602,491.38
其中：营业收入	六、43	9,597,738,660.44	8,824,602,491.38
二、营业总成本		8,817,504,237.32	8,033,607,692.11
其中：营业成本	六、43	7,576,314,734.65	6,701,948,147.33
税金及附加	六、44	67,409,424.71	67,923,034.33
销售费用	六、45	355,980,454.98	357,833,738.72
管理费用	六、46	326,222,693.40	402,388,128.06
研发费用	六、47	456,401,356.58	360,940,439.29
财务费用	六、48	35,175,573.00	142,574,204.38
其中：利息费用		67,686,852.08	118,315,771.53
利息收入		10,916,649.46	18,162,483.99
加：其他收益	六、49	61,784,572.16	79,279,137.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	-40,375,631.83	-7,596,736.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		869,291.24	-3,063,848.50
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）	六、51	25,084,500.00	-25,999,023.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	23,507,737.47	37,909,248.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-29,678,090.49	-18,665,419.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	-223,824.77	3,632,145.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		820,333,685.66	859,554,150.91
加：营业外收入	六、55	20,182,694.57	7,429,113.09
减：营业外支出	六、56	33,361,130.07	85,602,937.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		807,155,250.16	781,380,326.39
减：所得税费用	六、57	96,019,554.86	69,020,307.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		711,135,695.30	712,360,019.03
（一）按经营持续性分类		711,135,695.30	712,360,019.03
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		711,135,695.30	712,360,019.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		711,135,695.30	712,360,019.03
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		703,390,342.73	687,578,239.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,745,352.57	24,781,779.59
六、其他综合收益的税后净额		-34,101,785.78	530,445.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,353,491.25	1,575,683.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-19,335,375.00	
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		-19,335,375.00	
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		-13,018,116.25	1,575,683.06
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		-13,018,116.25	1,575,683.06
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,748,294.53	-1,045,237.69
七、综合收益总额		677,033,909.52	712,890,464.40
归属于母公司股东的综合收益总额		671,036,851.48	689,153,922.50
归属于少数股东的综合收益总额		5,997,058.04	23,736,541.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.91	0.95
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	0.95

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

2022年度

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	3,931,422,154.79	3,774,490,941.44
减：营业成本	十七、4	3,137,467,337.26	2,989,360,231.29
税金及附加		30,207,869.01	22,834,161.07
销售费用		97,362,750.90	103,341,714.57
管理费用		128,645,319.99	134,944,114.03
研发费用		188,553,898.24	124,689,397.47
财务费用		22,815,275.19	66,211,268.30
其中：利息费用		39,646,810.11	5,887,205.58
利息收入		1,935,757.29	-3,586,685.33
加：其他收益		37,120,905.58	48,086,420.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	176,641,380.27	-3,885,846.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,918,038.01	-1,503,986.91
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）		25,875,500.00	-16,019,265.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		21,179,483.66	-13,662,892.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,917,228.87	4,497,408.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		594,104,202.58	352,125,879.21
加：营业外收入		4,694,437.67	2,077,284.01
减：营业外支出		9,756,482.82	2,665,228.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		589,042,157.43	351,537,935.04
减：所得税费用		45,449,861.14	44,290,281.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		543,592,296.29	307,247,653.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		543,592,296.29	307,247,653.40
（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		-15,300,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,300,000.00	
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		-15,300,000.00	
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		528,292,296.29	307,247,653.40

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

2022年度

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		7,716,280,923.01	7,040,781,601.65
收到的税费返还		485,794,168.77	237,946,407.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	117,326,218.79	160,716,985.68
经营活动现金流入小计		8,319,401,310.57	7,439,444,994.86
购买商品、接受劳务支付的现金		5,923,426,570.24	5,599,690,646.73
支付给职工以及为职工支付的现金		671,498,961.96	735,929,078.45
支付的各项税费		726,772,033.17	373,030,136.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	869,258,861.85	957,578,659.68
经营活动现金流出小计		8,190,956,427.22	7,666,228,521.32
经营活动产生的现金流量净额		128,444,883.35	-226,783,526.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		403,179,972.79	3,918,120,000.00
取得投资收益收到的现金		1,377,851.99	5,248,018.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,070,288.61	12,102,633.88
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		432,628,113.39	3,935,470,652.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,958,386.06	994,597,957.15
投资支付的现金		497,000,000.00	3,918,120,000.00
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		906,958,386.06	4,912,717,957.15
投资活动产生的现金流量净额		-474,330,272.67	-977,247,304.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		166,092,499.62	1,876,750,576.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		76,992,499.62	21,350,000.00
取得借款所收到的现金		1,222,775,027.80	1,690,244,088.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	425,851,659.96	72,304,899.73
筹资活动现金流入小计		1,814,719,187.38	3,639,299,564.54
偿还债务所支付的现金		2,466,411,033.79	1,624,154,739.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		237,291,821.92	311,030,678.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,703,702,855.71	1,935,185,417.82
筹资活动产生的现金流量净额		-888,983,668.33	1,704,114,146.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,078,533.45	-1,908,406.62
五、现金及现金等价物净增加额		-1,245,947,591.10	498,174,908.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,047,379,791.53	1,549,204,882.62
六、期末现金及现金等价物余额		801,432,200.43	2,047,379,791.53

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

2022年度

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		3,284,204,589.07	2,626,116,377.70
收到的税费返还		64,014,452.42	39,248,982.70
收到其他与经营活动有关的现金		53,505,505.02	62,080,997.26
经营活动现金流入小计		3,401,724,546.51	2,727,446,357.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,273,096,746.58	2,122,946,925.80
支付给职工以及为职工支付的现金		195,084,958.33	191,559,735.60
支付的各项税费		176,669,479.17	106,930,554.41
支付其他与经营活动有关的现金		413,029,210.17	433,845,121.81
经营活动现金流出小计		4,057,880,394.25	2,855,282,337.62
经营活动产生的现金流量净额		-656,155,847.74	-127,835,979.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		950,000,000.00	1,154,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,855,158.43	1,465,316.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,379,100.00	10,307,700.00
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		968,234,258.43	1,165,773,016.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,099,742.64	330,766,969.68
投资支付的现金		350,000,000.00	1,751,250,000.00
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		402,099,742.64	2,082,016,969.68
投资活动产生的现金流量净额		566,134,515.79	-916,243,953.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		89,100,000.00	1,855,400,576.00
取得借款收到的现金		745,000,000.00	622,573,072.78
收到其他与筹资活动有关的现金		190,898,816.88	
筹资活动现金流入小计		1,024,998,816.88	2,477,973,648.78
偿还债务支付的现金		1,308,182,093.34	764,110,450.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,997,967.28	253,499,747.66
支付其他与筹资活动有关的现金			35,885,574.22
筹资活动现金流出小计		1,504,180,060.62	1,053,495,771.89
筹资活动产生的现金流量净额		-479,181,243.74	1,424,477,876.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,991,179.36	-7,984,513.10
五、现金及现金等价物净增加额		-589,193,755.05	372,413,430.20
加：期初现金及现金等价物余额		769,776,139.66	397,362,709.46
六、期末现金及现金等价物余额		180,582,384.61	769,776,139.66

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

2022年度

单位：人民币元

2022年度												
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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	774,776,800.00			2,569,650,187.71		5,806,920.14	36,738,679.99	294,655,409.38	4,261,695,063.26	7,943,323,060.48	178,449,130.51	8,121,772,190.99
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	774,776,800.00			2,569,650,187.71		5,806,920.14	36,738,679.99	294,655,409.38	4,261,695,063.26	7,943,323,060.48	178,449,130.51	8,121,772,190.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,100,000.00			90,201,187.56	89,100,000.00	-32,353,191.25	9,518,583.74	54,359,229.63	494,075,753.10	531,831,262.78	79,945,803.45	614,777,066.23
（一）综合收益总额						-32,353,191.25			703,390,342.73	671,036,851.48	5,997,658.01	677,033,909.52
（二）股东投入和减少资本	8,100,000.00			88,641,155.75	89,100,000.00					7,611,155.75	75,272,499.02	82,913,655.37
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	8,100,000.00			88,641,155.75	89,100,000.00					7,611,155.75		7,641,155.75
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								54,359,229.63	-209,314,589.63	-154,955,360.00		-154,955,360.00
2. 提取一般风险准备								54,359,229.63	-54,359,229.63			
3. 对股东的分配									-154,955,360.00	-154,955,360.00		-154,955,360.00
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							9,518,583.74			9,518,583.74	236,277.00	9,754,861.34
1. 本期提取							20,408,035.45			20,408,035.45	601,707.00	21,009,742.45
2. 本期使用							10,889,451.71			10,889,451.71	365,429.40	11,224,881.11
（六）其他				1,500,031.81						1,500,031.81	-1,500,031.81	
四、本期期末余额	782,876,800.00			2,659,851,375.27	89,100,000.00	2,473,567,728.89	46,257,263.73	349,014,639.01	4,755,770,816.36	8,478,154,323.26	238,391,033.96	8,736,549,257.22

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康才学

康才学

法定代表人：



合并股东权益变动表(续)

2022年度

单位:人民币元

2021年度													
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	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	693,716,800.00			811,621,322.51		4,231,237.08	31,129,980.99	263,938,644.04		3,798,535,788.16		5,600,168,773.78	129,684,786.83
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、本年年末余额	693,716,800.00			811,621,322.51		4,231,237.08	31,129,980.99	263,938,644.04		3,798,535,788.16		5,600,168,773.78	129,684,786.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,060,000.00			1,758,025,865.20		1,575,083.06	5,608,099.00	30,724,765.34		463,150,271.10		2,340,151,286.70	2,385,918,620.38
（一）综合收益总额						1,575,083.06				463,150,271.10		1,829,833,145.59	2,385,918,620.38
（二）股东投入和减少资本	81,060,000.00			1,758,025,865.20								463,150,271.10	2,385,918,620.38
1. 股本投入的普通股	81,060,000.00			1,758,025,865.20								463,150,271.10	2,385,918,620.38
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													
1. 提取盈余公积								30,724,765.34		-221,418,965.34		-190,694,200.00	-190,694,200.00
2. 提取一般风险准备								30,724,765.34		-30,724,765.34			
3. 对股东的分配										-193,691,200.00		-193,691,200.00	-193,691,200.00
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							5,608,099.00					5,608,099.00	5,641,810.39
1. 本期提取							5,608,099.00					5,608,099.00	5,641,810.39
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	774,776,800.00			2,569,647,187.71		5,806,320.14	36,738,079.99	294,663,409.38		4,301,695,053.26		7,913,323,063.48	8,121,772,190.99

法定代表人:

中审会计师事务所负责人:

会计师事务所负责人:

唐才学 唐才学

母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：济南永泰股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	774,776,800.00				2,557,632,628.93			4,802,058.76	294,655,409.38	1,460,913,083.82	5,092,779,980.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	774,776,800.00				2,557,632,628.93			4,802,058.76	294,655,409.38	1,460,913,083.82	5,092,779,980.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,100,000.00				88,641,155.75	89,100,000.00	-15,300,000.00	1,802,824.57	54,359,229.63	334,277,706.66	382,780,916.61
（一）综合收益总额							-15,300,000.00			543,592,296.29	528,292,296.29
（二）股东投入和减少资本	8,100,000.00				88,641,155.75	89,100,000.00					7,641,155.75
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	8,100,000.00				88,641,155.75	89,100,000.00					7,641,155.75
4. 其他											
（三）利润分配									54,359,229.63	-209,314,589.63	-154,955,360.00
1. 提取盈余公积									54,359,229.63	-54,359,229.63	
2. 对股东的分配										-154,955,360.00	-154,955,360.00
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								1,802,824.57			1,802,824.57
1. 本期提取								1,802,824.57			1,802,824.57
2. 本期使用								2,604,260.00			2,604,260.00
（六）其他											
四、本期末余额	782,876,800.00				2,646,273,784.68	89,100,000.00	-15,300,000.00	6,604,883.33	349,014,639.01	1,795,190,790.48	5,475,560,897.50

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（续）

2022年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	693,716,800.00				798,859,483.34			2,161,694.26	283,930,644.04	1,378,835,717.32	3,137,504,338.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	693,716,800.00				798,859,483.34			2,161,694.26	283,930,644.04	1,378,835,717.32	3,137,504,338.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,060,000.00				1,758,773,145.59			2,640,364.50	30,724,765.34	82,077,366.50	1,955,275,641.93
（一）综合收益总额										307,247,653.40	307,247,653.40
（二）股东投入和减少资本	81,060,000.00				1,758,773,145.59						1,839,833,145.59
1. 股东投入的普通股	81,060,000.00				1,758,773,145.59						1,839,833,145.59
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											
1. 提取盈余公积									30,724,765.34	-224,418,965.34	-193,694,200.00
2. 对股东的分配									30,724,765.34	-30,724,765.34	
3. 其他										-193,694,200.00	-193,694,200.00
（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								2,640,364.50			2,640,364.50
1. 本期提取								3,971,397.60			3,971,397.60
2. 本期使用								1,331,033.10			1,331,033.10
（六）其他										-751,321.56	-751,321.56
四、本期期末余额	774,776,800.00				2,557,632,628.93			4,802,058.76	294,655,409.38	1,460,913,083.82	5,092,779,980.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康才学



济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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）

一、公司的基本情况

济南圣泉集团股份有限公司（以下简称本公司、圣泉集团，在包含子公司时统称本集团）是由济南化工实业总公司发起、经济南市体改委批准设立的股份有限公司。1994年1月24日，章丘市工商行政管理局核准圣泉集团设立。2021年7月8日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2349号”文《关于核准济南圣泉集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》，圣泉集团向社会公开发行人民币普通股票（A股）8,106.00万股，每股发行价格为24.01元。圣泉集团于2021年8月10日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称为“圣泉集团”，股票代码为“605589”。

截至2022年12月31日，圣泉集团的股权结构如下：

股东名称	股份数量（股）	股权比例（%）
唐一林	140,482,995.00	17.9445
济南舜腾产发股权投资合伙企业（有限合伙）	31,564,909.00	4.0319
唐地源	11,927,802.00	1.5236
江成真	11,381,922.00	1.4539
王福银	10,583,394.00	1.3519
孟庆文	7,316,440.00	0.9346
孟繁亮	6,352,310.00	0.8114
吕化伟	5,389,018.00	0.6884
唐路林	5,215,962.00	0.6663
中国国际金融（香港）有限公司	5,117,900.00	0.6537
其他股东	547,544,148.00	69.9400
合计	782,876,800.00	100.00

圣泉集团的注册地址为山东省济南市章丘区刁镇工业经济开发区，法定代表人为唐一林，公司统一社会信用代码为913700001634592463。

公司经营范围：呋喃树脂、冷芯盒树脂的研发、生产及销售（不含危险化学品）；发电业务；铸造用涂料、糠醛、糠醇、固化剂、三乙胺、稀释剂（不含剧毒品，成品油，第一类易制毒和第二类监控化学品）不带有储存设施的经营（以上项目在审批机关批准的经营期限内经营）；复合肥料、有机肥料、水溶性肥料、微生物肥料、有机无机复混肥料、土壤调理剂、硅钙镁肥、液体肥、肥料原料（不含危险化学品）的生产和销售；聚氨脂、酚醛树脂、醋酸钠、清洗剂、防水剂、泡沫陶瓷过滤器、发热保温冒口套、木质素、工业纤维素、木糖、木质素胺、沥青乳化剂、减水剂、染料、油田助剂、工业水性涂料、建筑水性涂料、涂料用树脂及乳液的生产、销售（以上不含危险化学品）；纺织用原料、助剂及辅料、针纺织品、服装服饰、床上用品、塑料制品（不含废旧塑料）、皮革制品、劳防用品、卫生防护用品、包装材料、新型材料、生物质石墨烯及其制品的销售；压力管道的维修与安装；压力容器的制造、安装、改造、维修；机电设备、石油化工

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

设备管道的安装；铸造材料批发（不含危险化学品）；技术服务及成果转让；进出口业务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东圣泉新材料股份有限公司、济南圣泉铸造材料有限公司等公司。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 47 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于报告期内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、卢布等为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的

合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物

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

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用与现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资

产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对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:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全

或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为银行	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算该组合预期信用损失率0%。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本集团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。对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组	本组合以应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合	的账龄作为信用风险特征	测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
交易对象关系组合	本组合为应收本集团合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率。

对于划分为账龄的应收票据——商业承兑汇票、应收账款，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

3）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
交易对象关系组合	本组合为应收本集团合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率。

12、应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是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的，故将其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，在应收款项融资中列示。

13、存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

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

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

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 金融资产减值相关内容描述。

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

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

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

回。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

16、持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处

置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

17、长期股权投资

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

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

本集团对重大影响确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或

利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

18、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	0.00	5.00

19、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, 单位价值较大的有形资产。

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及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备和其他。

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	房屋及建筑物	10-40 年	5.00	2.38-9.50
2	机器设备	10-20 年	5.00	4.75-9.50
3	运输设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
4	办公设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
5	电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
6	其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

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

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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。

21、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化, 其后发生的借款

费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

22、使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

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

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和软件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。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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。

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

24、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

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

25、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、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。

27、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定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产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

28、租赁负债

(1) 初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

29、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。

30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

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

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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,本集团会考虑下列迹象:①本集团就该商品或服务享有现时收款权利;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户;③本集团已将该商品的实物转移给客户;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户;⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,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(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 收入确认具体方法

本集团收入确认的具体方法:对于国内销售业务,在货物交付客户并签收确认的当天确认收入;对于国外销售业务,在将货物装船并报关的当天确认收入。

32、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、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。

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,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。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。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:①存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;②属于其他情况的,直接计入当期损益。

33、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(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

34、租赁

(1) 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,并分别对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) 本公司作为承租人

1) 初始计量

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“22.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 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) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或

损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

35、终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①本集团自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，执行该会计政策未对本集团或本公司财务报表产生

重大影响。

②2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称“解释第 16 号”)，“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前执行该事项相关的会计处理。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无其他会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	13%/9%/6%/5%/3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
济南圣泉集团股份有限公司	15.00%
山东圣泉新材料股份有限公司	15.00%
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	15.00%
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	15.00%
济南尚博医药股份有限公司	15.00%
营口圣泉高科材料有限公司	15.00%
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	15.00%
山东圣泉新能源科技有限公司	15.00%
珠海圣泉高科材料有限公司	15.00%
圣泉香港有限公司	16.50%
巴西圣泉化学品贸易有限公司	24.00%

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

纳税主体名称	所得税税率
圣泉德国有限公司	29.48%
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	24.00%
SQ Polska Limited Liability Company	19.00%
The Scientific And Technical Center Of Industrial Technologies LLC	20.00%
SQ Enterprises Private Limited	30.00%
SQ Medical Supplies Inc	29.84%
Shengquan (Australia) High-tech Pty.Ltd	26.00%
其他子公司	25.00%

2、税收优惠

（1）本公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202037002988，发证时间：2020 年 12 月 8 日，有效期为三年），2022 年度企业所得税税率为 15%。

（2）子公司山东圣泉新材料股份有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202037003001，发证时间：2020 年 12 月 8 日，有效期为三年），2022 年度企业所得税税率为 15%。

（3）子公司济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202037002489，发证时间：2020 年 12 月 8 日，有效期为三年），2022 年度企业所得税税率为 15%。

（4）子公司济南圣泉唐和唐生物科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202237000808，发证时间：2022 年 12 月 12 日，有效期为三年），2022 年度企业所得税税率为 15%。

（5）子公司济南尚博医药股份有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202037003784，发证时间：2020 年 12 月 8 日，有效期为三年），2022 年度企业所得税税率为 15%。

（6）子公司营口圣泉高科材料有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202021000493，发证时间：2020 年 9 月 15 日，有效期为三年），2022 年度企业所得税税率为 15%。

（7）子公司内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202015000103，发证时间：2020 年 9 月 4 日，有效期为三年），2022 年度企业所得税税率为 15%。

(8) 子公司山东圣泉新能源科技有限公司为国家级高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202137006525, 发证时间: 2021 年 12 月 25 日, 有效期为三年), 2022 年度企业所得税税率为 15%。

(9) 子公司珠海圣泉高科材料有限公司为国家级高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202244002985, 发证时间: 2022 年 12 月 19 日, 有效期为三年), 2022 年度企业所得税税率为 15%。

(10) 根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》的相关规定, 公司利用农作物秸秆生产并销售的综合利用产品, 可享受增值税即征即退政策, 退税比例为 70%。自 2022 年 3 月 1 日起, 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局[2021]年第 40 号公告)的相关规定, 公司利用三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳、玉米芯生产并销售的综合利用产品, 可享受增值税即征即退政策, 退税比例为 90%。

(11) 根据财政部、国家税务总局财税[2015]73 号《关于新型墙体材料增值税政策的通知》, 子公司山东圣泉新材料股份有限公司、济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司销售自产的列入《享受增值税即征即退政策的新型墙体材料目录》的新型墙体材料, 享受增值税即征即退政策, 退税比例为 50%。

(12) 根据财税[2015]16 号《关于对电池、涂料征收消费税的通知》, 子公司济南圣泉铸造材料有限公司生产销售的涂料、子公司山东圣泉新能源科技有限公司生产的电池, 符合免征消费税条件, 相关子公司已向当地税务机关备案。

(13) 根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号), 子公司霍尔果斯奇妙软件科技有限公司属于经济开发区内新办的重点鼓励发展产业目录范围内的企业, 享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠。

(14) 根据财政部、国家税务总局财税[2008]56 号《关于有机肥产品免征增值税的通知》的相关规定, 自 2008 年 6 月 1 日起, 纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。本公司生产销售的有机肥产品符合标准, 公司已向当地税务机关备案。

(15) 根据财政部、税务总局财税[2018]54 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》的相关规定, 本公司将 2018 年 1 月 1 日后新购进的设备、器具, 单位价值不超过 500 万元的, 一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(16) 根据财政部、税务总局、科技部[2022]28 号《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》的相关规定, 本公司将 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并在税前实行 100%加计扣除。

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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、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 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	26,126.61	39,259.80
银行存款	801,406,073.82	2,047,340,531.73
其他货币资金	58,751,859.87	494,021,661.78
合计	860,184,060.30	2,541,401,453.31
其中：存放在境外款项	51,551,650.18	39,471,525.76

注：其他货币资金为使用受限制的银行承兑汇票保证金、信用证保证金等，其中受限资金情况如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	30,000,000.89	407,932,332.80
结售汇业务保证金	25,760,000.00	71,392,000.00
其他	2,991,858.98	14,697,328.98
合计	58,751,859.87	494,021,661.78

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,123,000.00	791,000.00
其中：衍生金融资产	6,123,000.00	791,000.00
合计	6,123,000.00	791,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	109,809,226.64	132,961,105.88
银行承兑汇票	11,756,226.71	
合计	121,565,453.35	132,961,105.88

(2) 年末已质押未到期的应收票据

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
银行承兑汇票	11,756,226.71	
合计	11,756,226.71	

(3) 因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	8,138,615.37	3,385,640.00
合计	8,138,615.37	3,385,640.00

(4) 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	127,633,203.46	100.00	6,067,750.11	4.75	121,565,453.35
其中: 商业承兑汇票	115,876,976.75	90.79	6,067,750.11	5.24	109,809,226.64
银行承兑汇票	11,756,226.71	9.21			11,756,226.71
合计	127,633,203.46	100.00	6,067,750.11	4.75	121,565,453.35

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	140,528,534.00	100.00	7,567,428.12	5.38	132,961,105.88
其中: 商业承兑汇票	140,528,534.00	100.00	7,567,428.12	5.38	132,961,105.88
合计	140,528,534.00	100.00	7,567,428.12	5.38	132,961,105.88

组合中, 按账龄计提坏账准备的商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,398,951.24	5,519,947.56	5.00
1 至 2 年	5,478,025.51	547,802.55	10.00

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
合计	115,876,976.75	6,067,750.11	

(5) 应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	7,567,428.12		1,499,678.01		6,067,750.11

4、应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	39,632,793.59	2.34	33,040,293.59	83.37	6,592,500.00
其中：沈机系公司	28,592,931.98	1.69	22,000,431.98	76.94	6,592,500.00
其他公司	11,039,861.61	0.65	11,039,861.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,656,284,825.41	97.66	101,151,766.06	6.11	1,555,133,059.35
其中：账龄组合	1,656,284,825.41	97.66	101,151,766.06	6.11	1,555,133,059.35
合计	1,695,917,619.00	100.00	134,192,059.65	7.91	1,561,725,559.35

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	112,706,678.21	7.42	87,664,085.38	77.78	25,042,592.83
其中：沈机系公司	105,553,333.55	6.95	80,510,740.72	76.27	25,042,592.83
其他公司	7,153,344.66	0.47	7,153,344.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,406,624,513.25	92.58	86,391,942.61	6.14	1,320,232,570.64
其中：账龄组合	1,406,624,513.25	92.58	86,391,942.61	6.14	1,320,232,570.64
合计	1,519,331,191.46	100.00	174,056,027.99	11.46	1,345,275,163.47

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

1) 单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
沈机系公司	28,592,931.98	22,000,431.98	76.94	债务人进入重整程序
其他公司汇总	11,039,861.61	11,039,861.61	100.00	诉讼等事项
合计	39,632,793.59	33,040,293.59	83.37	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,592,438,108.53	79,621,905.47	5.00
1 至 2 年	30,697,816.18	3,069,781.62	10.00
2 至 3 年	18,573,660.40	5,572,098.11	30.00
3 至 4 年	2,279,639.50	1,139,819.76	50.00
4 至 5 年	2,737,198.48	2,189,758.78	80.00
5 年以上	9,558,402.32	9,558,402.32	100.00
合计	1,656,284,825.41	101,151,766.06	

(2) 坏账准备情况

类别	年初金额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	174,056,027.99		16,370,756.93	23,493,211.41		134,192,059.65

(3) 本年核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,493,211.41

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	16,200,000.00	长期挂账无法回收	管理层审批	否
单位二	货款	1,711,646.05	长期挂账无法回收	管理层审批	否
单位三	货款	602,065.44	长期挂账无法回收	管理层审批	否
单位四	货款	435,097.69	长期挂账无法回收	管理层审批	否
单位五	货款	340,100.00	长期挂账无法回收	管理层审批	否

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 212,610,105.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例 12.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 31,201,290.68 元。

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	904,069,599.75	621,582,092.18
合计	904,069,599.75	621,582,092.18

注：本集团年末余额中已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,724,672,961.56 元，因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑汇票金额为 1,650,000.00 元。

6、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	284,525,527.76	97.26	463,413,849.93	97.77
1-2 年	5,617,408.74	1.92	9,626,122.85	2.03
2-3 年	1,782,638.54	0.61	856,113.33	0.18
3 年以上	623,197.62	0.21	85,033.24	0.02
合计	292,548,772.66	100.00	473,981,119.35	100.00

(2) 公司无账龄超过 1 年金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 171,033,534.60 元，占预付款项年末余额合计数的比例 58.46%。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
往来款	36,686,047.08	56,276,480.83
员工备用金借支	6,831,529.51	7,301,935.50
押金、保证金	8,869,888.13	12,029,484.79

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
其他	5,905,308.13	2,669,442.31
小计	58,292,772.85	78,277,343.43
减: 坏账准备	6,433,235.52	47,935,124.57
合计	51,859,537.33	30,342,218.86

(2) 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,391,845.84		44,543,278.73	47,935,124.57
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	2,652,103.95		161,061.95	2,813,165.90
本年转回			3,241,299.21	3,241,299.21
本年转销				
本年核销	70,714.27		41,003,041.47	41,073,755.74
其他变动				
年末余额	5,973,235.52		460,000.00	6,433,235.52

(3) 其他应收款按账龄列示情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	45,907,344.74	24,350,489.22
1-2 年	4,392,714.27	47,585,696.74
2-3 年	6,503,876.81	1,310,061.93
3-4 年	99,932.87	3,152,946.16
4-5 年	320,184.00	1,045,369.06
5 年以上	1,068,720.16	832,780.32
小计	58,292,772.85	78,277,343.43
减: 坏账准备	6,433,235.52	47,935,124.57

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

账龄	年末余额	年初余额
合计	51, 859, 537. 33	30, 342, 218. 86

(4) 本年度核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41, 073, 755. 74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	20, 000, 000. 00	1 年以内	34. 31	1, 000, 000. 00
第二名	往来款	12, 500, 000. 00	1 年以内	21. 44	625, 000. 00
第三名	押金、保证金	2, 969, 160. 00	1 年以内	5. 09	148, 458. 00
第四名	押金、保证金	2, 613, 000. 00	2-3 年	4. 48	783, 900. 00
第五名	押金、保证金	1, 700, 000. 00	1-2 年	2. 92	170, 000. 00
合计		39, 782, 160. 00		68. 24	2, 727, 358. 00

8、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	622, 653, 375. 80	837, 741. 47	621, 815, 634. 33
周转材料	23, 961, 049. 83	1, 086, 878. 43	22, 874, 171. 40
在产品	175, 731, 991. 44	28, 426, 090. 71	147, 305, 900. 73
库存商品	598, 780, 462. 78	46, 812, 646. 54	551, 967, 816. 24
合计	1, 421, 126, 879. 85	77, 163, 357. 15	1, 343, 963, 522. 70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	594, 144, 735. 79	13, 592, 460. 94	580, 552, 274. 85
周转材料	24, 970, 649. 30	7, 322, 943. 64	17, 647, 705. 66
在产品	321, 456, 712. 92	28, 586, 727. 50	292, 869, 985. 42
库存商品	989, 833, 268. 24	361, 737, 862. 54	628, 095, 405. 70
合计	1, 930, 405, 366. 25	411, 239, 994. 62	1, 519, 165, 371. 63

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,592,460.94	113.17		12,754,832.64		837,741.47
周转材料	7,322,943.64			6,236,065.21		1,086,878.43
在产品	28,586,727.50			160,636.79		28,426,090.71
库存商品	361,737,862.54	2,907,875.44		317,833,091.44		46,812,646.54
合计	411,239,994.62	2,907,988.61		336,984,626.08		77,163,357.15

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	908,531.00	905,864.00
合计	908,531.00	905,864.00

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证、预缴税金	389,546,090.34	389,321,529.07
其他	141,646,896.56	76,866,086.95
合计	531,192,986.90	466,187,616.02

11、长期应收款

项目	年末余额	年初余额
员工借款	5,766,448.16	6,769,102.74
减：一年内到期部分	908,531.00	905,864.00
合计	4,857,917.16	5,863,238.74

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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		
一、合营企业											
AnyCasting Software Co., Ltd	20,821,072.73			-1,375,435.81						19,445,636.92	
济南艾尼凯斯特软件有限公司	5,537,762.43			-542,602.20						4,995,160.23	
小计	26,358,835.16			-1,918,038.01						24,440,797.15	
二、联营企业											
Biosynth Limited	14,183,444.02			2,787,329.25						16,970,773.27	
HYUNDAI FARM & TECH TRADE DISTRIBUTION CO., LTD	498,000.00									498,000.00	498,000.00
小计	14,681,444.02			2,787,329.25						17,468,773.27	498,000.00
合计	41,040,279.18			869,291.24						41,909,570.42	498,000.00

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

13、其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
济南宏圣置业有限公司	4,955,396.42	4,955,396.42
鲁资（章丘）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	30,000,000.00
中铸未来教育科技（北京）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
威尔凯电气（上海）股份有限公司	252,500.00	5,000,000.00
电视剧《我们的小康时代》联合投资项目	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	25,207,896.42	47,955,396.42

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	13,813,407.00	13,813,407.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	11,385,836.00	11,385,836.00
4. 年末余额	2,427,571.00	2,427,571.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	3,453,351.75	3,453,351.75
2. 本期增加金额	416,074.25	416,074.25
（1）计提或摊销	416,074.25	416,074.25
3. 本期减少金额	3,141,154.70	3,141,154.70
4. 年末余额	728,271.30	728,271.30
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,699,299.70	1,699,299.70
2. 年初账面价值	10,360,055.25	10,360,055.25

（2）截至本年年末，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

15、固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	1,725,647,808.98	3,138,896,991.80	93,721,305.61	21,612,995.18	333,858,417.94	164,719,418.14	5,478,456,937.65
2. 本年增加金额	249,907,986.59	607,894,055.17	12,011,321.97	3,209,644.70	59,848,810.12	6,783,087.40	939,654,905.95
(1) 购置	3,188,747.44	46,072,562.46	11,998,976.83	1,210,116.19	14,019,382.90	4,448,096.85	80,937,882.67
(2) 在建工程转入	246,719,239.15	561,821,492.71	12,345.14	1,999,528.51	45,829,427.22	2,334,990.55	858,717,023.28
3. 本年减少金额	1,152,293.58	73,488,094.45	7,847,007.61	1,326,926.29	851,664.30	2,851,943.03	87,517,929.26
(1) 处置或报废	1,152,293.58	73,488,094.45	7,847,007.61	1,326,926.29	851,664.30	2,851,943.03	87,517,929.26
4. 年末余额	1,974,403,501.99	3,673,302,952.52	97,885,619.97	23,495,713.59	392,855,563.76	168,650,562.51	6,330,593,914.34
二、累计折旧							
1. 年初余额	381,223,938.61	1,257,401,476.82	69,973,671.72	12,229,201.46	213,927,985.33	95,675,318.66	2,030,431,592.60
2. 本年增加金额	76,777,279.78	283,570,638.05	9,573,588.08	2,723,472.27	61,673,118.51	11,370,274.85	445,688,371.54
(1) 本年计提	76,777,279.78	283,570,638.05	9,573,588.08	2,723,472.27	61,673,118.51	11,370,274.85	445,688,371.54
3. 本年减少金额		26,047,263.48	6,546,323.40	1,059,871.74	710,027.13	2,207,403.60	36,570,889.35
(1) 处置或报废		26,047,263.48	6,546,323.40	1,059,871.74	710,027.13	2,207,403.60	36,570,889.35
4. 年末余额	458,001,218.39	1,514,924,851.39	73,000,936.40	13,892,801.99	274,891,076.71	104,838,189.91	2,439,549,074.79
三、减值准备							
1. 年初余额	5,021,829.10	130,387,655.25			138.33	107.13	135,409,729.81
2. 本年增加金额	20,173.22	26,117,258.81			188,452.34	513,763.91	26,839,648.28

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提	20,173.22	26,117,258.81			188,452.34	513,763.91	26,839,648.28
3. 本年减少金额		23,629,855.75					23,629,855.75
(1) 处置或报废		23,629,855.75					23,629,855.75
4. 年末余额	5,042,002.32	132,875,058.31			188,590.67	513,871.04	138,619,522.34
四、账面价值							
1. 年末账面价值	1,511,360,281.28	2,025,503,042.82	24,884,683.57	9,602,911.60	117,775,896.38	63,298,501.56	3,752,425,317.21
2. 年初账面价值	1,339,402,041.27	1,751,107,859.73	23,747,633.89	9,383,793.72	119,930,294.28	69,043,992.35	3,312,615,615.24

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 本年末本集团暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	8,171,304.51	3,129,302.19	5,042,002.32	
机器设备	90,026,379.10	23,914,781.46	61,488,175.87	4,623,421.77
其他	90,609,361.66	46,954,255.15	42,161,717.35	1,493,389.16
合计	188,807,045.27	73,998,338.80	108,691,895.54	6,116,810.93

(3) 截至本年末, 本集团存在部分未办妥产权证书的固定资产, 除员工公寓为小产权外, 其他无证房产产权证书正在办理中。

16、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,874,381,540.39	1,953,008,778.92
工程物资	81,883,188.05	61,338,469.84
合计	1,956,264,728.44	2,014,347,248.76

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
100 万吨/年生物质精炼一体化（一期）项目	1,426,786,124.21		1,426,786,124.21
热电联产项目（一期）	77,515,767.83		77,515,767.83
木塑复合项目（一期）	43,896,907.24		43,896,907.24
酚醛高端复合材料及树脂配套扩产项目	38,918,776.83		38,918,776.83
10000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	33,148,366.85		33,148,366.85
尚博公司新厂区公用工程改造项目	27,334,228.04		27,334,228.04
巴彦淖尔秸秆生物能源和新材料一体化项目	17,945,701.62		17,945,701.62
有机废气综合治理及深度减排项目	16,801,333.84		16,801,333.84
技术中心研发实验室扩建项目	15,763,578.37		15,763,578.37
其他	176,270,755.56		176,270,755.56
合计	1,874,381,540.39		1,874,381,540.39

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
100 万吨/年生物质精炼一体化（一期）项目	1,232,041,793.29		1,232,041,793.29
热电联产项目	172,015,728.09		172,015,728.09
酚醛高端复合材料及树脂配套扩产项目	192,269,040.25		192,269,040.25
木塑复合项目（一期）	79,479,477.65		79,479,477.65
年产 3 万吨纤维制品项目	21,867,076.64		21,867,076.64
年产 1 万吨木糖醇项目	20,661,265.08		20,661,265.08
秸秆生物能源和新材料一体化项目	17,945,701.62		17,945,701.62
其他	216,728,696.30		216,728,696.30
合计	1,953,008,778.92		1,953,008,778.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	
100 万吨/年生物质精炼一体化（一期）项目	1,232,041,793.29	345,691,736.78	150,947,405.86		1,426,786,124.21
热电联产项目（一期）	172,015,728.09	30,755,562.73	125,255,522.99		77,515,767.83
木塑复合项目（一期）	79,479,477.65	13,543,191.98	49,125,762.39		43,896,907.24
酚醛高端复合材料及树脂配套扩产项目	192,269,040.25	153,421,150.89	306,771,414.31		38,918,776.83
10000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	59,164.49	33,089,202.36			33,148,366.85
尚博公司新厂区公用工程改造项目	4,965,672.34	22,368,555.70			27,334,228.04
巴彦淖尔秸秆生物能源和新材料一体化项目	17,945,701.62				17,945,701.62
有机废气综合治理及深度减排项目	4,711,668.75	12,089,665.09			16,801,333.84
技术中心研发实验室扩建项目	13,619,544.27	2,144,034.10			15,763,578.37
其他	235,900,988.17	166,986,685.12	226,616,917.73		176,270,755.56

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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	
合计	1,953,008,778.92	780,089,784.75	858,717,023.28		1,874,381,540.39

(接上表)

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
100 万吨/年生物质精炼一体化(一期)项目	203,713.47	91.48	91.48	31,843,301.42	12,919,957.50	4.85	自筹/借款
热电联产项目(一期)	34,705.07	96.00	96.00				自筹
木塑复合项目(一期)	11,300.00	82.00	82.00				自筹
酚醛高端复合材料及树脂配套扩产项目	91,639.70	96.59	96.59				募集资金
10000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	19,553.00	17.00	17.00				自筹
尚博公司新厂区公用工程改造项目	4,270.00	64.01	64.01				自筹
巴彦淖尔秸秆生物能源和新材料一体化项目	1,800.00	99.70	99.70				自筹
有机废气综合治理及深度减排项目	1,920.00	88.00	88.00				自筹
技术中心研发实验室扩建项目	2,000.00	79.00	79.00				自筹
其他项目	——	——	——				自筹
合计	——	——	——	31,843,301.42	12,919,957.50	——	

17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	32,353,458.73		32,353,458.73
2. 本年增加金额	1,088,740.11	5,682,080.02	6,770,820.13
(1) 租入	1,088,740.11	5,682,080.02	6,770,820.13
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	33,442,198.84	5,682,080.02	39,124,278.86
二、累计折旧			
1. 年初余额	10,475,368.54		10,475,368.54
2. 本年增加金额	11,530,433.44	617,468.40	12,147,901.84

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	房屋及建筑物	其他	合计
(1) 计提	11,530,433.44	617,468.40	12,147,901.84
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	22,005,801.98	617,468.40	22,623,270.38
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	11,436,396.86	5,064,611.62	16,501,008.48
2. 年初账面价值	21,878,090.19		21,878,090.19

18、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	29,234,609.65	723,318,029.93	70,613,395.09	823,166,034.67
2. 本年增加金额	5,220,949.07	52,264,507.93		57,485,457.00
(1) 购置	5,220,949.07	52,264,507.93		57,485,457.00
3. 本年减少金额	27.13	3,645,100.00		3,645,127.13
(1) 处置	27.13	3,645,100.00		3,645,127.13
4. 年末余额	34,455,531.59	771,937,437.86	70,613,395.09	877,006,364.54
二、累计摊销				
1. 年初余额	24,020,920.77	83,761,277.66	34,245,720.26	142,027,918.69
2. 本年增加金额	3,277,764.02	15,575,879.88	4,804,763.38	23,658,407.28
(1) 计提	3,277,764.02	15,575,879.88	4,804,763.38	23,658,407.28
3. 本年减少金额		1,081,217.68		1,081,217.68
(1) 处置		1,081,217.68		1,081,217.68
4. 年末余额	27,298,684.79	98,255,939.86	39,050,483.64	164,605,108.29
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	软件	土地使用权	专利及其他	合计
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	7,156,846.80	673,681,498.00	31,562,911.45	712,401,256.25
2. 年初账面价值	5,213,688.88	639,556,752.27	36,367,674.83	681,138,115.98

(2) 截至本年末, 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
装修费	26,372,899.04	1,072,750.86	8,889,252.46		18,556,397.44
管理费	9,375,000.00		2,500,000.00		6,875,000.00
合计	35,747,899.04	1,072,750.86	11,389,252.46		25,431,397.44

20、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
资产减值准备	319,038,517.23	51,510,559.08	621,835,221.11	97,828,990.55
内部交易未实现利润	82,760,247.66	12,546,971.79	73,425,721.63	11,013,858.26
递延收益	32,717,919.08	4,872,646.18	45,520,950.84	6,785,850.95
预提费用	66,633,899.17	10,708,567.88	78,284,648.71	12,674,504.60
其他	98,629,928.24	14,867,824.82	19,818,352.50	3,057,299.03
合计	599,780,511.38	94,506,569.75	838,884,894.79	131,360,503.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	33,296,861.90	8,010,118.74	34,986,585.73	8,746,646.43
固定资产加速折旧	460,862,325.93	70,267,461.23	415,015,262.23	62,252,289.34
交易性金融资产			791,000.00	118,650.00
合计	494,159,187.83	78,277,579.97	450,792,847.96	71,117,585.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
可抵扣暂时性差异	83,694,450.12	72,393,444.36
可弥补亏损	357,372,537.56	227,818,978.20
合计	441,066,987.68	300,212,422.56

（4）未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2022 年		9,462,883.39
2023 年	23,919,754.68	23,958,373.52
2024 年	40,539,656.81	40,558,389.57
2025 年	64,904,271.41	70,277,048.50
2026 年	62,662,649.90	62,668,022.76
2027 年及以后	165,346,204.76	20,894,260.46
合计	357,372,537.56	227,818,978.20

21、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	109,552,135.29	144,933,504.73
预付无形资产款	4,553,937.97	25,580,890.35
定期存款	73,834,826.39	41,797,993.06
合计	187,940,899.65	212,312,388.14

22、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	15,019,937.50	40,013,291.67
保证借款		10,013,291.67
信用借款	290,201,145.35	6,267,196.70
合计	305,221,082.85	56,293,780.04

注：截至本年末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。质押借款的质押物系本集团的三项发明专利。

23、交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		19,752,500.00
其中：衍生金融负债		19,752,500.00

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
合计		19,752,500.00

24、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,936,226.71	767,488,024.16
商业承兑汇票	196,069,664.23	376,114,862.82
合计	497,005,890.94	1,143,602,886.98

注：截至本年末，本集团无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料、成品款	263,220,342.32	290,195,860.20
应付设备、工程款	450,060,930.62	400,899,588.07
合计	713,281,272.94	691,095,448.27

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

26、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	117,585,982.98	90,789,573.45
合计	117,585,982.98	90,789,573.45

注：本集团合同负债为预收的销货款，2022 年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为 71,775,253.77 元。

27、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	107,572,658.28	470,028,802.55	482,720,696.37	94,880,764.46
离职后福利-设定提存计划	20,068.36	32,113,243.83	32,084,602.79	48,709.40
辞退福利		27,617.65	27,617.65	
合计	107,592,726.64	502,169,664.03	514,832,916.81	94,929,473.86

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 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	106,734,038.14	414,163,257.43	426,882,191.47	94,015,104.10
职工福利费	392,844.01	17,717,543.70	17,813,543.70	296,844.01
社会保险费	5,349.16	21,985,935.94	21,838,268.07	153,017.03
其中: 医疗保险费	5,129.40	17,460,238.98	17,427,920.53	37,447.85
工伤保险费	219.76	4,474,651.98	4,360,486.39	114,385.35
生育保险费		51,044.98	49,861.15	1,183.83
住房公积金	2,736.50	7,642,294.44	7,644,387.69	643.25
工会经费和职工教育经费	437,690.47	8,519,771.04	8,542,305.44	415,156.07
合计	107,572,658.28	470,028,802.55	482,720,696.37	94,880,764.46

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	19,702.80	30,636,572.03	30,608,984.76	47,290.07
失业保险费	365.56	1,476,671.80	1,475,618.03	1,419.33
合计	20,068.36	32,113,243.83	32,084,602.79	48,709.40

28、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,917,800.45	4,629,992.08
企业所得税	7,455,946.49	12,542,779.02
个人所得税	2,396,954.02	2,387,913.08
城建税	883,468.09	605,946.19
教育费附加	410,361.34	270,243.91
地方教育费附加	273,574.30	180,162.63
房产税	2,672,234.93	2,569,888.09
土地使用税	3,868,433.54	4,155,406.14
印花税	1,871,440.20	579,663.10
河道基金	10,756.26	72,206.52
其他税费	651,727.80	4,894,701.90
合计	25,412,697.42	32,888,902.66

29、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
应付利息		
应付股利	9,897,168.97	12,064,933.06
其他应付款	230,388,740.01	111,189,751.70
合计	240,285,908.98	123,254,684.76

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,897,168.97	12,064,933.06
合计	9,897,168.97	12,064,933.06

(2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付往来款	200,303,110.23	89,735,716.80
押金、保证金	30,085,629.78	21,454,034.90
合计	230,388,740.01	111,189,751.70

注：截至本年末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	386,198,466.06	346,943,251.73
1 年内到期的长期应付款	20,000,000.00	10,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	10,797,968.29	10,809,651.40
合计	416,996,434.35	367,752,903.13

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	14,057,620.28	11,161,106.47
其他		4,868,000.00
合计	14,057,620.28	16,029,106.47

32、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	8,843,990.97	246,540,028.10
保证借款	757,109,702.63	1,587,822,730.49

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	103,958,958.44	548,293,444.89
质押借款	214,256,284.72	176,215,111.12
减：一年内到期的长期借款	386,198,466.06	346,943,251.73
合计	697,970,470.70	2,211,928,062.87

33、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	16,843,426.09	22,000,348.67
减：一年内到期的租赁负债	10,797,968.29	10,809,651.40
合计	6,045,457.80	11,190,697.27

34、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
中国农发重点建设基金有限公司	103,000,000.00	113,000,000.00
济南圣泉新旧动能转换股权投资基金	237,500,000.00	237,500,000.00
减：一年内到期部分	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	320,500,000.00	340,500,000.00

35、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	补助类型
政府补助	241,152,785.73	1,720,000.00	14,203,031.76	228,669,753.97	政府拨付
合计	241,152,785.73	1,720,000.00	14,203,031.76	228,669,753.97	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设资金	86,060,745.00			86,060,745.00	资产相关
支持基础建设资金	63,629,318.09			63,629,318.09	资产相关
中央工业转型升级资金	28,820,000.00			28,820,000.00	资产相关
2018 年省级专项债券水污染防治项目	13,458,333.33		1,700,000.00	11,758,333.33	资产相关
热电联产项目支持基础建设资金	10,183,771.80			10,183,771.80	资产相关
济南市燃煤锅炉淘汰改造奖补资金	5,541,666.67		700,000.00	4,841,666.67	资产相关
2020 年先进制造业和数字经济发展专	4,655,000.00		532,000.00	4,123,000.00	资产相关

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
项资金					
2020 年重点研发计划项目重大创新工程	4,390,000.00		2,820,000.00	1,570,000.00	收益相关
2020 年度市级防霾治污（第二批）专项资金	2,579,200.00			2,579,200.00	资产相关
年产 10 万吨酚醛树脂，2 万吨特种环氧树脂项目	2,358,000.00		1,179,000.00	1,179,000.00	资产相关
其他与资产相关项目	17,716,750.84	1,000,000.00	551,2031.76	13,204,719.08	资产相关
其他与收益相关项目	1,760,000.00	720,000.00	1,760,000.00	720,000.00	收益相关
合计	241,152,785.73	1,720,000.00	14,203,031.76	228,669,753.97	

36、股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）		年末余额
		发行新股	小计	
股份总额	774,776,800.00	8,100,000.00		782,876,800.00

注：2022 年 9 月 22 日，圣泉集团召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》。2022 年 9 月 22 日，圣泉集团召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》。本次限制性股票的授予日为 2022 年 9 月 22 日，首次实际授予对象为 635 名，授予数量为 810.00 万股，授予价格为 11.00 元/股。本集团本次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 10 月 24 日出具的 XYZH/2022QDAA3B0001 号《验资报告》验证。

37、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	2,558,002,304.37	82,560,031.81		2,640,562,336.18
其他资本公积	11,647,883.34	7,641,155.75		19,289,039.09
合计	2,569,650,187.71	90,201,187.56		2,659,851,375.27

注：本集团本期及限制性股票激励计划发行新股，增加股本溢价 81,000,000.00 元；本期发生权益性交易增加股本溢价 1,560,031.81 元。限制性股票激励计划形成股份支付增加其他资本公积 7,641,155.75 元；

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

38、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务		89,100,000.00		89,100,000.00
合计		89,100,000.00		89,100,000.00

39、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	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		-22,747,500.00	-3,412,125.00	-19,335,375.00		-19,335,375.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-22,747,500.00	-3,412,125.00	-19,335,375.00		-19,335,375.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,806,920.14	-14,766,410.78		-13,018,116.25	-1,748,294.53	-7,211,196.11
其中：外币财务报表折算差额	5,806,920.14	-14,766,410.78		-13,018,116.25	-1,748,294.53	-7,211,196.11
其他综合收益合计	5,806,920.14	-37,513,910.78	-3,412,125.00	-32,353,491.25	-1,748,294.53	-26,546,571.11

40、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	36,738,679.99	20,408,035.45	10,859,451.71	46,287,263.73
合计	36,738,679.99	20,408,035.45	10,859,451.71	46,287,263.73

41、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	294,655,409.38	54,359,229.63		349,014,639.01
合计	294,655,409.38	54,359,229.63		349,014,639.01

42、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,261,695,063.26	3,798,535,789.16
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
本年年初余额	4,261,695,063.26	3,798,535,789.16

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	703,390,342.73	687,578,239.44
减：提取法定盈余公积	54,359,229.63	30,724,765.34
应付普通股股利	154,955,360.00	193,694,200.00
年末余额	4,755,770,816.36	4,261,695,063.26

43、营业收入、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	9,442,113,628.89	7,486,395,838.65	8,686,871,805.15	6,612,766,695.50
其他业务	155,625,031.55	89,918,896.00	137,730,686.23	89,181,451.83
合计	9,597,738,660.44	7,576,314,734.65	8,824,602,491.38	6,701,948,147.33

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
商品类型	
其中：合成树脂及衍生品	8,406,436,733.06
生物质产品	662,987,963.43
其他	372,688,932.40
按经营地区分类	
其中：境内	8,305,437,274.00
境外	1,136,676,354.89
按销售渠道分类	
其中：直销	8,697,215,272.85
经销	744,898,356.04
合计	9,442,113,628.89

(3) 与履约义务相关的信息

本集团销售产品属于在某一时刻履行履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。确认具体标准为：对于国内销售业务，在货物交付客户并签收确认的当天确认收入；对于国外销售业务，在将货物装船并报关的当天确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

117,585,982.98 元，其中 117,585,982.98 元预计将于 2023 年度确认收入。

44、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	12,407,388.79	16,227,856.31
教育费附加	5,413,801.40	7,041,022.85
地方教育费附加	3,609,200.99	4,690,138.59
水利基金	62,268.30	1,291,190.56
房产税	13,807,180.63	9,069,983.02
土地使用税	22,561,882.47	19,535,558.83
印花税	7,857,251.03	8,097,023.73
其他	1,690,451.10	1,970,260.44
合计	67,409,424.71	67,923,034.33

45、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	138,679,678.34	132,976,947.62
业务招待费	37,460,703.02	40,157,274.58
差旅费	16,871,443.43	23,220,075.48
广告宣传费	35,193,917.07	24,986,885.92
包装费	28,074,613.28	25,261,305.94
办公费	21,049,769.20	32,666,379.00
折旧摊销	18,581,165.91	10,073,705.93
其他	60,069,164.73	68,491,164.25
合计	355,980,454.98	357,833,738.72

46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	137,301,728.22	164,079,655.93
业务招待费	5,079,586.67	9,830,484.66
折旧费	73,046,214.14	56,881,256.46
无形资产摊销	21,582,376.95	18,486,425.52
办公费	41,942,259.21	57,599,303.20
维修费	8,143,446.64	16,035,455.16
车辆费用	7,178,411.72	8,108,474.95

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
服务咨询费	13,239,867.27	37,910,010.64
其他	18,708,802.58	33,457,061.54
合计	326,222,693.40	402,388,128.06

47、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料直接投入	216,930,667.07	143,077,148.49
职工薪酬	119,514,898.95	111,652,146.91
折旧摊销	57,871,119.36	39,004,344.27
其他费用	62,084,671.20	67,206,799.62
合计	456,401,356.58	360,940,439.29

48、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	67,686,852.08	118,315,771.53
减：利息收入	10,916,649.46	18,162,483.99
汇兑损益	-32,262,272.52	21,218,107.38
其他支出	10,667,642.90	21,202,809.46
合计	35,175,573.00	142,574,204.38

49、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	60,799,084.93	66,413,719.08
增值税加计扣除	83,163.46	82,103.27
个税手续费返回	691,807.95	316,623.61
其他	210,515.82	12,466,691.47
合计	61,784,572.16	79,279,137.43

50、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	869,291.24	-3,063,848.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,256,721.00	
理财收益	5,980,378.38	5,248,018.54
其他	-31,968,580.45	-9,780,906.80

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	-40,375,631.83	-7,596,736.76

51、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融工具	25,084,500.00	-25,999,023.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	25,084,500.00	-25,999,023.13
合计	25,084,500.00	-25,999,023.13

52、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,499,678.01	-4,449,952.02
应收账款坏账损失	21,579,926.15	-25,158,637.60
其他应收款坏账损失	428,133.31	67,517,837.73
合计	23,507,737.47	37,909,248.11

53、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	-2,838,442.21	-980,287.03
固定资产减值损失	-26,839,648.28	-17,685,132.74
合计	-29,678,090.49	-18,665,419.77

54、资产处置收益

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	-223,824.77	3,632,145.76	-223,824.77
合计	-223,824.77	3,632,145.76	-223,824.77

55、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	751,658.49	130,685.23	751,658.49
其中：固定资产	751,658.49	130,685.23	751,658.49
与企业日常活动无关的政府补助	887,306.25		887,306.25
无需支付的应付款项	1,189,149.58	789,725.99	1,189,149.58
其他收入	17,354,580.25	6,508,701.87	17,354,580.25

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	计入本年非经常性损益的金额
合计	20,182,694.57	7,429,113.09	20,182,694.57

56、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
非流动资产毁损报废损失	10,922,385.52	59,067,136.16	10,922,385.52
其中：固定资产	10,922,385.52	59,067,136.16	10,922,385.52
对外捐赠支出	1,067,821.90	17,597,401.98	1,067,821.90
其他支出	21,370,922.65	8,938,399.47	21,370,922.65
合计	33,361,130.07	85,602,937.61	33,361,130.07

57、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	48,189,122.09	57,282,165.66
递延所得税费用	47,830,432.77	11,738,141.70
合计	96,019,554.86	69,020,307.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	807,155,250.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	121,073,287.52
子公司适用不同税率的影响	-7,968,793.84
调整以前期间所得税的影响	1,282,974.07
非应税收入的影响	-752,893.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,829,434.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,036,498.95
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	28,798,018.24
研发费用加计扣除	-50,180,227.96
设备投资抵免税额等	-376,725.67
其他	-8,649,019.75
所得税费用	96,019,554.86

58、现金流量表项目

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

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
收到的政府补助	21,318,395.85	62,160,852.40
利息收入	10,916,649.46	20,575,650.32
收到的保证金等往来款	85,091,173.48	77,980,482.96
合计	117,326,218.79	160,716,985.68

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
费用的有关支出	616,610,224.33	483,686,700.33
保证金、往来款支出	252,648,637.52	473,891,959.35
合计	869,258,861.85	957,578,659.68

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的筹资活动保证金	425,851,659.96	72,304,899.73
合计	425,851,659.96	72,304,899.73

(2) 合并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	711,135,695.30	712,360,019.03
加: 资产减值准备	29,678,090.49	18,665,419.77
信用减值损失	-23,507,737.47	-37,909,248.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	446,104,445.79	375,351,117.02
使用权资产折旧	12,147,901.84	10,475,368.54
无形资产摊销	23,658,407.28	22,971,731.00
长期待摊费用摊销	11,389,252.46	28,062,202.97
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)	223,824.77	-3,632,145.76
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	10,170,727.03	58,936,450.93
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-25,084,500.00	25,999,023.13
财务费用(收益以“-”填列)	67,686,852.08	118,315,771.53
投资损失(收益以“-”填列)	40,375,631.83	7,596,736.76

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	33,037,428.71	-15,943,065.01
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	7,159,994.20	27,681,206.71
存货的减少（增加以“-”填列）	175,201,848.93	-263,153,586.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-825,057,877.65	-662,758,197.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-589,626,717.74	-655,411,029.50
其他	23,751,615.50	5,608,699.00
经营活动产生的现金流量净额	128,444,883.35	-226,783,526.46
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	801,432,200.43	2,047,379,791.53
减：现金的年初余额	2,047,379,791.53	1,549,204,882.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,245,947,591.10	498,174,908.91

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	801,432,200.43	2,047,379,791.53
其中：库存现金	26,126.61	39,259.80
可随时用于支付的银行存款	801,406,073.82	2,047,340,531.73
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	801,432,200.43	2,047,379,791.53
其中：本集团使用受限制的现金和现金等价物		

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	58,751,859.87	冻结的保证金等
应收票据	11,756,226.71	质押开立银承
其他非流动资产	73,834,826.39	定期存款
固定资产	156,500,368.12	抵押取得借款
无形资产	70,115,778.10	抵押取得借款

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	年末账面价值	受限原因
合计	370,959,059.19	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	264,381.36	4.7138	1,246,240.85
港元	1,380,670.96	0.8933	1,233,311.95
韩元	97,059,250.00	0.0055	536,061.25
雷亚尔	1,031,848.81	1.3121	1,353,888.82
卢布	31,777,234.95	0.0942	2,992,403.92
美元	6,933,644.56	6.9646	48,290,060.91
欧元	6,409,021.73	7.4229	47,575,405.57
兹罗提	46,408.80	1.5878	73,688.15
印度卢比	44,520,624.46	0.0842	3,747,746.17
应收账款			
其中：澳元	11,928.00	4.7138	56,226.21
韩元	30,169,814.55	0.0055	165,933.98
雷亚尔	1,369,362.38	1.3121	1,796,740.38
卢布	54,233,935.02	0.0942	5,107,110.17
美元	14,118,984.91	6.9646	98,333,082.30
欧元	4,061,555.95	7.4229	30,148,523.65
印度卢比	261,929,405.12	0.0842	22,049,217.32
兹罗提	3,456,621.06	1.5878	5,488,424.92
其他应收款			
其中：雷亚尔	33,160.00	1.3121	43,509.24
卢布	12,466,599.40	0.0942	1,173,956.80
美元	191,567.12	6.9646	1,334,188.37
欧元	441,597.19	7.4229	3,277,931.78
印度卢比	933,650.00	0.0842	78,594.66
兹罗提	15,936.40	1.5878	25,303.82
应付账款			

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：韩元	17,818,058.18	0.0055	97,999.32
雷亚尔	50,593.44	1.3121	66,383.65
卢布	12,768.47	0.0942	1,202.79
美元	572,070.94	6.9646	3,984,245.32
欧元	1,802,651.35	7.4229	13,380,900.74
印度卢比	1,850,401.76	0.0842	155,766.82
兹罗提	78,779.35	1.5878	125,085.85
其他应付款			
其中：澳元	42,107.71	4.7137	198,483.12
卢布	96,541.00	0.0942	9,091.09
美元	37,299.83	6.9646	259,778.43
欧元	640,630.00	7.4229	4,755,332.45
印度卢比	111,255.60	0.0842	9,365.50
短期借款			
其中：美元	9,728.72	6.9646	67,756.64
欧元	1,298.51	7.4229	9,638.71
长期借款			
其中：欧元	876,417.36	7.4229	6,505,558.42
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	22,200,000.00	6.9646	154,614,120.00
欧元	396,922.76	7.4229	2,946,317.96

(2) 主要境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
圣泉香港有限公司	香港	人民币	主要为境外人民币业务
圣泉德国有限公司	德国	欧元	当地主要流通货币
巴西圣泉化学品贸易有限公司	巴西	雷亚尔	当地主要流通货币
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	西班牙	欧元	当地主要流通货币
SQ Polska Limited Liability Company	波兰	兹罗提	当地主要流通货币
SQ Enterprises Private Limited	印度	印度卢比	当地主要流通货币
The Scientific And Technical Center Of Industrial Technologies LLC	俄罗斯	卢布	当地主要流通货币

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	1,000,000.00	递延收益	
与收益相关	720,000.00	递延收益	
与收益相关	46,596,053.17	其他收益	46,596,053.17
与收益相关	887,306.25	营业外收入	887,306.25
与资产相关	4,000,000.00	在建工程	

七、合并范围的变化

1、本公司 2022 年投资设立二级子公司上海圣泉高科电子材料有限公司，控股比例 100%，2022 年将其纳入合并范围。

2、本公司投资设立的二级子公司山东源林智能科技有限公司、济南圣泉物流有限公司、Shengquan (Canada) High-tech Limited、Shengquan (UK) High-tech Limited、Shengquan Japan KK、Shengquan New Materials(Singapore) Pte. Ltd.，三级子公司 Shengquan (France) High-Tech 于 2022 年注销，本年末不再纳入合并范围。

3、本公司 2022 年吸收合并全资二级子公司山东凯瑞博农业科技有限公司，原公司注销，本年末不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东圣泉新材料股份有限公司	济南	济南	生产销售	99.85	0.15	直接投资、股权转让
吉林圣泉倍进化工有限公司	德惠	德惠	生产销售	75	25	直接投资、股权转让
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	济南	济南	生产销售	55	45	直接投资、股权转让
济南圣泉铸造材料有限公司	济南	济南	生产销售	55	45	直接投资、股权转让
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	济南	济南	生产销售	100		直接投资
奇妙科技有限公司	济南	济南	销售	100		直接投资
巴西圣泉化学品贸易有限公司	巴西	巴西	销售	75	25	直接投资、股权转让
圣泉德国有限公司	德国	德国	销售	100		直接投资

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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	
巴彦淖尔市圣泉生物科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售	100		直接投资
圣泉香港有限公司	香港	香港	投资	100		直接投资
山东省糖科学研究院	济南	济南	研发	100		直接投资
济南尚博医药股份有限公司	济南	济南	生产销售	76.50		直接投资
四川廷勋铸造材料有限公司	江安	江安	生产销售	100		股权转让
济南兴泉能源有限公司	济南	济南	生产销售	100		直接投资
霍尔果斯奇妙软件科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	销售	100		直接投资
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售	54		直接投资
山东圣泉新材料科技有限公司	济南	济南	生产销售		100	直接投资、股权转让
营口圣泉高科材料有限公司	营口	营口	生产销售		100	直接投资、股权转让
山东圣泉融资租赁有限公司	济南	济南	融资租赁		100	直接投资
巴彦淖尔市圣泉水务有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售		100	直接投资
山东圣泉石墨烯及复合材料研究院	济南	济南	研发	100		直接投资
济南舒博生物科技有限公司	济南	济南	生产销售		100	直接投资、股权转让
山东圣泉新能源科技有限公司	济南	济南	生产销售	99.99		直接投资
山东圣泉康众医药有限公司	济南	济南	生产销售	97.86		直接投资
山东省科技装备业商会	济南	济南	研发	100		直接投资
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	西班牙	西班牙	生产销售		60	直接投资、股权转让
珠海圣泉高科材料有限公司	珠海	珠海	生产销售		68.32	直接投资
山东中大药业有限公司	济南	济南	生产销售		80	直接投资、股权转让
山东圣泉复合材料科技有限公司	济南	济南	销售		100	直接投资
济南圣泉环保科技有限公司	济南	济南	生产销售		99	直接投资
山东百伦思检测技术有限公司	济南	济南	研发	100		直接投资
浙江圣泉进出口贸易有限公司	舟山	舟山	销售	100		直接投资
大庆圣泉绿色技术有限公司	大庆	大庆	生产销售	100		直接投资
大庆圣泉德力戈尔能源有限公司	大庆	大庆	生产销售		100	直接投资
SQ Polska Limited Liability Company	波兰	波兰	销售		100	直接投资
SQ Enterprises Private Limited	印度	印度	销售		100	股权转让
The Scientific And Technical Center Of Industrial Technologies LLC	俄罗斯	俄罗斯	销售		100	股权转让
吉林创威交通装备有限公司	德惠	德惠	生产销售		96.97	股权转让
安徽圣泉新材料有限公司	滁州	滁州	生产销售	100		直接投资
安徽圣泉新能源有限公司	安徽	安徽	生产销售		100	直接投资

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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	
SQ Medical Supplies Inc	美国	美国	销售		80	股权转让
Shengquan (Australia) High-tech Pty. Ltd	澳大利亚	澳大利亚	销售		100	直接投资
山东圣泉鼎铸三维模具科技有限公司	淄博	淄博	生产销售	51		直接投资
Shengquan Korea High-Tech Co., Ltd.	韩国	韩国	销售		100	直接投资
大庆圣泉纤维素制品有限公司	大庆	大庆	生产销售		100	直接投资
山东圣泉轨道交通装备有限公司	济南	济南	生产销售		51	直接投资
上海圣泉高科电子材料有限公司	上海	上海	销售		100	直接投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
珠海圣泉高科材料有限公司	31.68%	968,783.82		53,064,974.44
济南尚博医药股份有限公司	23.50%	4,400,025.46		54,204,639.74
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	46.00%	7,364,061.52		84,669,977.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海圣泉高科材料有限公司	60,391,730.14	196,754,966.87	257,146,697.01	51,051,175.37	34,000,000.00	85,051,175.37
济南尚博医药股份有限公司	149,397,823.88	156,898,580.18	306,296,404.06	73,499,570.74	2,138,791.87	75,638,362.61
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	164,761,333.70	32,012,220.74	196,773,554.44	11,695,075.49	1,013,309.48	12,708,384.97

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海圣泉高科材料有限公司	357,646,546.79	3,058,029.74		28,140,898.86
济南尚博医药股份有限公司	149,755,623.45	18,723,512.60		-10,899,543.50
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	422,382,988.55	16,008,829.40		8,227,394.18

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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、子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司子公司济南尚博医药股份有限公司之少数股东济南尚泉投资合伙企业(有限合伙)、济南尚源投资合伙企业(有限合伙)于 2022 年 6 月对其增资, 增资后, 本公司直接持有济南尚博医药股份有限公司的股权比例由 85.00%变为 76.50%, 本公司对其仍具有控制权;

本公司子公司内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司之少数股东内蒙古科利源新材料有限公司分别于 2022 年 6 月、11 月对其增资, 增资后本公司直接持有内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司的股权比例由 54.92%变为 54.00%, 本公司对其仍具有控制权;

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	济南尚博医药股份有限公司	内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司
现金	24,086,528.00	2,185,971.62
购买成本/处置对价合计	24,086,528.00	2,185,971.62
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,180,913.47	2,531,554.34
差额	1,905,614.53	-345,582.72
其中: 调整资本公积	1,905,614.53	-345,582.72

注: 本期发生权益性交易增加股本溢价 1,560,031.81 元

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
BiosynthLimited	英国	英国	销售		25.00	权益法核算
AnyCasting Software Co.,Ltd	韩国	韩国	生产销售	50.00		权益法核算
济南艾尼凯斯特软件有限公司	济南	济南	软件开发	50.00		权益法核算
HYUNDAI FARM&TECH TRADE DISTRIBUTION CO., LTD	韩国	韩国	生产销售		29.00	权益法核算
山东奇妙智能科技有限公司	济南	济南	生产销售	46.67		权益法核算

(2) 本公司无重要的合营企业或联营企业

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额
----	------------

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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/本年发生额
合营企业：	
投资账面价值合计	24,440,797.15
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-1,918,038.01
—其他综合收益	
—综合收益总额	-1,918,038.01
联营企业：	
投资账面价值合计	17,468,773.27
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	2,787,329.25
—其他综合收益	
—综合收益总额	2,787,329.25

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

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，使股东及其其他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和进行风险管理，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

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于各期末，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金	107,048,807.59	238,057,345.20
应收账款	163,145,258.93	172,999,771.97
其他应收款	5,933,484.67	4,953,520.74
应付账款	17,811,584.49	26,857,364.09
其他应付款	5,232,050.59	5,593,467.91
短期借款	77,395.35	33,438.60
长期借款	6,505,558.42	471,037,347.68
一年内到期的非流动负债	157,560,437.96	

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于本年末，本集团的带息债务主要为人民币等计价的浮动利率借款合同，金额合计为 881,932,690.15 元（年初余额：1,701,608,564.65 元），及人民币计价的固定利率借款合同，金额为 507,419,562.80 元（年初余额：913,556,529.99 元）。

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

3) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于合成树脂等产品生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

（2）信用风险

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

于本年末，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，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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。

本集团应收账款前五名金额合计情况为：

项目	年末余额	年初余额
前五名应收账款汇总	212,610,105.59	219,838,043.74

(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。

本集团将银行借款作为主要融资资金来源。于本年末，本集团尚未使用的银行借款额度为 329,678.97 万元（年初余额：277,080.00 万元）。

于本年末，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	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	925,184,060.30			925,184,060.30
交易性金融资产	6,123,000.00			6,123,000.00
应收票据	121,565,453.35			121,565,453.35
应收账款	1,561,725,559.35			1,561,725,559.35
应收款项融资	904,069,599.75			904,069,599.75
其他应收款	51,859,537.33			51,859,537.33
其他流动资产	137,000,000.00			137,000,000.00
一年内到期的非流	908,531.00			908,531.00

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	一到五年	五年以上	合计
流动资产				
长期应收款		4,857,917.16		4,857,917.16
其他非流动资产		73,834,826.39		73,834,826.39
金融负债				
短期借款	305,221,082.85			305,221,082.85
应付票据	395,605,890.94			395,605,890.94
应付账款	713,281,272.94			713,281,272.94
其他应付款	141,288,740.01			141,288,740.01
一年内到期的非流动负债	416,996,434.35			416,996,434.35
长期借款		697,558,262.22	412,208.48	697,970,470.70
租赁负债		6,045,457.80		6,045,457.80
长期应付款		320,500,000.00		320,500,000.00

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	2022 年度	
		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%	4,447,026.22	4,447,026.22
所有外币	对人民币贬值 5%	-4,447,026.22	-4,447,026.22

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于假设：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。

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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	2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-8,819,326.90	-8,819,326.90
浮动利率借款	减少 1%	8,819,326.90	8,819,326.90

十、公允价值披露

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		6,123,000.00		6,123,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,123,000.00		6,123,000.00
其中: 衍生金融资产		6,123,000.00		6,123,000.00
(二) 应收款项融资			904,069,599.75	904,069,599.75
(三) 其他权益工具投资			25,207,896.42	25,207,896.42
持续以公允价值计量的资产总额		6,123,000.00	929,277,496.17	935,400,496.17
(四) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

1、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

公司持续第二层次公允价值计量项目为远期外汇合约, 远期外汇合约根据未到期合约约定的远期汇率与金融机构在资产负债表日预期汇率之差确定公允价值。

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

公司持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资及应收款项融资, 其中: 持有的非上市公司股权, 被投资企业经营环境、经营状况及财务状况均未发生明显变化, 公司按被投资企业净资产账面价值作为公允价值的合理估计。应收款项融资因剩余期限较短, 账面价值与公允

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）控股股东及实际控制人

1) 控股股东

序号	关联方名称	关联关系
1	唐一林	公司控股股东，直接持有公司 17.9445%的股份

2) 实际控制人

序号	关联方名称	关联关系
1	唐一林	公司实际控制人，董事长；与唐地源系父子关系；直接持有 17.9445%的股份，与唐地源合计持有公司 19.4681%的股份
2	唐地源	公司实际控制人，董事、总裁；与唐一林系父子关系；直接持有公司 1.5236%的股份，与唐一林合计持有公司 19.4681%的股份

（2）子公司

子公司情况详见本附注“八、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业，详见本附注“八、3、（1）合营企业或联营企业”相关内容。

（4）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
祝建勋	原董事
江成真	董事、副总裁
孟庆文	董事、董事会秘书
孟 新	原董事
黄 俊	独立董事
李 军	独立董事
孟军丽	独立董事
张凤山	原独立董事
陈德行	监事会主席

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
申宝祥	监事
柏兴泽	监事
徐传伟	常务副总裁
唐 磊	副总裁
张亚玲	财务总监
吕冬生	原副总裁
邓 刚	原副总裁
肖 猛	原副总裁
吕广芹	唐一林配偶
王伟	本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的（曾经的）家庭成员
王兆波	王伟的父母
梁志银	王伟的父母
上海裕投投资管理有限公司	唐地源参股 45%并担任监事的公司
山东华凌产业投资集团有限公司	王伟父母实际控制的公司
山东华凌电缆有限公司	王伟父母实际控制的公司
山东华凌电缆科技有限公司	王伟父母实际控制的公司
山东华凌置业有限公司	王伟父母控制的公司
山东科华赛邦新材料股份有限公司	王伟父母实际控制的公司
山东智迈交通工程有限责任公司	王伟父母控制的公司
山东华凌物业服务有限公司	王伟父母控制的公司
山东华凌产业园开发有限公司	王伟父母实际控制的公司
山东华凌生态农业发展有限公司	王伟父母实际控制的公司
山东凯越轨道交通电缆有限公司	王伟的父母担任董事兼总经理的公司
山东汇智新材料研究院股份有限公司	王伟的父母担任董事长兼法定代表人的公司
山东金坤华凌园区运营管理有限公司	王伟的父母担任董事的公司
山东先进材料研究院有限公司	王伟的父母担任董事的公司
山东儒子公学教育科技有限公司	王伟实际控制的公司
山东葱皇食品有限公司	王伟实际控制的公司
上海远汉投资管理有限公司	王伟投资的公司
青岛三足鸟科技有限公司	祝建勋投资且担任监事的公司
济南好听力助听器有限公司	祝建勋配偶担任经理的公司
济南乘韵企业管理咨询有限公司	孟庆文父母持股 20.00%且任监事的公司
济南禾川自动化工程有限公司	张亚玲兄弟姐妹的配偶担任法人的公司

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南大成家政清洁服务有限公司	张亚玲兄弟姐妹的配偶担任法人的公司
济南产业发展投资集团有限公司	孟新担任董事
济南产业发展基金管理有限公司	孟新担任法定代表人、董事、总经理
山东省融资担保有限公司	孟新担任董事，2021 年 1 月 22 日卸任
济南经发基金管理有限公司	孟新担任董事长、总经理的公司，2020 年 9 月 24 日卸任
济南发舜股权投资基金管理有限公司	孟新担任董事长的公司，2022 年 5 月 10 日卸任
济南科技创业投资集团有限公司	孟新担任董事长的公司，2022 年 3 月 29 日卸任
济南产发资本控股集团有限公司	孟新担任董事长、总经理的公司，2022 年 3 月 30 日卸任
济钢防务技术有限公司	孟新担任董事，2022 年 10 月 19 日卸任
济南空天产业发展投资有限公司	孟新担任董事，2022 年 3 月 14 日卸任
泉意光罩光电科技（济南）有限公司	孟新担任董事，2022 年 3 月 21 日卸任
兰剑智能科技股份有限公司	孟新担任董事
青岛洛瑞机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 23.8663%的公司
青岛洛林机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 25.00%的公司
青岛安永机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 25.00%并担任财务负责人的公司
山东荣居龙投资控股有限公司	黄俊实际控制的公司
济南乘韵企业管理咨询有限公司	李军女儿持股 20.00%的公司
济南瑞华税务师事务所有限公司	孟军丽控制的公司
中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所	孟军丽担任负责人的企业
中证天通（北京）工程管理咨询有限公司山东分公司	孟军丽担任负责人的企业
茂硕电源科技股份有限公司	孟军丽担任独立董事的公司，2022 年 7 月 10 日卸任
济南东力置业有限公司	孟军丽担任监事的公司
中铸未来教育科技(北京)有限公司	持股 14.9254%且唐一林担任董事，唐一林于 2022 年 8 月 19 日卸任董事职务
鲁资(章丘)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持有出资额 20.00%的企业
长葛市圣泉安特福保温材料有限公司	持股 35%的企业，已吊销未注销
内蒙古科利源新材料有限公司	对子公司具有重大影响的少数股东
山东章丘农村商业银行股份有限公司	持股 0.68%且唐一林原担任董事的公司，唐一林已于 2020 年 3 月辞任董事

注：本公司关联方还包括：①本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的（曾经的）家庭成员；②本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的（曾经的）家庭成员控制或者共同控制、重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除本公司（含子公司）

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

以外的法人或其他组织。未详细列明的关联方，报告期内均未发生关联交易。

2、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

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华凌电缆有限公司	采购原材料	316,535.75	14,157,997.91
Biosynth Limited	采购商品		178,840.20
内蒙古科利源新材料有限公司	支付费用		10,002.50
济南艾尼凯斯特软件有限公司	支付费用		14,300.89
山东华凌生态农业发展有限公司	采购商品		191,610.00
山东奇妙智能科技有限公司	支付费用	179,245.28	

2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Biosynth Limited	销售商品/材料	25,160,902.83	27,043,896.28
济南艾尼凯斯特软件有限公司	销售商品	2,732.43	110,438.94
山东华凌电缆有限公司	销售商品	4,123.90	98,206.29
山东科华赛邦新材料股份有限公司	销售商品	2,541.59	22,818.41
济南产业发展基金管理有限公司	销售商品		18,185.83
山东华凌产业园开发有限公司	销售商品		17,185.85
申宝祥	销售商品		3,426.55
山东华凌物业服务有限公司	销售商品		1,748.67
柏兴泽	销售商品	212.39	
山东奇妙智能科技有限公司	销售商品	530.97	

(2) 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	21,068,700.72	25,637,232.19

(3) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东章丘农村商业银行股份有限公司	支付利息		744,430.56
	支付费用		400.00

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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、关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
内蒙古科利源新材料有限公司	40,794.84	2,039.74	236,923.88	23,692.39
Biosynth Limited	4,033,060.57	201,653.03	7,293,238.15	364,661.91
合计	4,073,855.41	203,692.77	7,530,162.03	388,354.30
其他应收款：				
济南艾尼凯斯特软件有限公司			292.00	14.60
合计			292.00	14.60

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
山东华凌电缆有限公司	253,852.24	10,683.02
合计	253,852.24	10,683.02
合同负债：		
山东华凌电缆有限公司		2,232.00
合计		2,232.00
其他应付款：		
山东奇妙智能科技有限公司	399,750.00	
合计	399,750.00	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	61,317,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	——
公司本年失效的各项权益工具总额	37,850.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	——
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见下述说明

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

2022 年 9 月 22 日, 圣泉集团召开 2022 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》。2022 年 9 月 22 日, 圣泉集团召开第九届董事会第七次会议, 审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》。本次限制性股票的授予日为 2022 年 9 月 22 日, 首次实际授予对象为 635 名, 授予数量为 810.00 万股, 授予价格为 11.00 元/股。首次授予的限制性股票的解除限售安排如下:

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第 1 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
第 2 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第 3 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

本年失效的各项权益工具总额系一名员工于本年 12 月离职, 公司本年授予的 5,000.00 股限制性股票失效。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票收盘价与授予价格确定。
对可行权权益工具数量的确定依据	公司根据业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的限制性股票数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,641,155.75
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,236,775.81

十三、或有事项

1、截至 2022 年末, 本集团主要未决诉讼情况:

(1) 原告韩万魁, 被告济南圣泉集团股份有限公司, 原告诉讼请求被告支付建设工程施工款 121,177.32 元, 截至本报告出具日, 该案件仍处于审理中。上述案件涉及金额较小, 不会对公司正常经营产生重大影响。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2023 年 4 月 10 日公司召开董事会，审议通过《关于 2022 年度利润分配的预案》，具体内容如下：以权益分派日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税）。该预案需提交股东大会审议，同时提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派一切相关事宜。

2、本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,959,805.56	0.67	4,907,305.56	98.94	52,500.00
其中：沈机系公司	752,931.98	0.10	700,431.98	93.03	52,500.00
其他公司	4,206,873.58	0.57	4,206,873.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	729,833,622.85	99.33	36,936,686.91	5.06	692,896,935.94
其中：账龄组合	649,848,795.39	88.44	36,936,686.91	5.68	612,912,108.48
合并范围内公司	79,984,827.46	10.89			79,984,827.46
合计	734,793,428.41	100.00	41,843,992.47	5.69	692,949,435.94

(续)

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	71,307,476.26	9.38	47,168,883.43	66.15	24,138,592.83
其中: 沈机系公司	65,868,333.55	8.66	41,729,740.72	63.35	24,138,592.83
其他公司	5,439,142.71	0.72	5,439,142.71	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	689,102,371.07	90.62	34,530,311.41	5.01	654,572,059.66
其中: 账龄组合	606,915,105.42	79.81	34,530,311.41	5.69	572,384,794.01
合并范围内公司	82,187,265.65	10.81			82,187,265.65
合计	760,409,847.33	100.00	81,699,194.84	10.74	678,710,652.49

1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈机系公司	752,931.98	700,431.98	93.03	债务人进入重整程序
其他公司汇总	4,206,873.58	4,206,873.58	100.00	诉讼等事项
合计	4,959,805.56	4,907,305.56	98.94	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	638,913,545.78	31,945,677.29	5.00
1 至 2 年	4,091,896.04	409,189.60	10.00
2 至 3 年	2,669,352.46	800,805.74	30.00
3 至 4 年	603,448.73	301,724.37	50.00
4 至 5 年	456,312.34	365,049.87	80.00
5 年以上	3,114,240.04	3,114,240.04	100.00
合计	649,848,795.39	36,936,686.91	

(2) 坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	81,699,194.84		20,906,559.71	18,948,642.66		41,843,992.47

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 核销的应收账款情况

项目	本年核销金额
实际核销的应收账款	18,948,642.66

(4) 按欠款方归集的本年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 137,453,701.47 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 18.71%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,355,480.19 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
内部往来款	2,796,249,650.80	1,126,955,852.71
往来款	21,104,071.05	5,287,648.14
员工备用金借支	2,934,210.02	3,430,340.35
押金、保证金	378,290.01	99,000.00
其他	930,086.74	1,059,541.75
小计	2,821,596,308.62	1,136,832,382.95
减: 坏账准备	2,236,895.16	1,491,280.90
合计	2,819,359,413.46	1,135,341,102.05

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,491,280.90			1,491,280.90
2022 年 1 月 1 日其他应收款坏账准备账面余额				
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	745,614.26			745,614.26
本年转回				

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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				
年末余额	2, 236, 895. 16			2, 236, 895. 16

(3) 本公司本年无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	1, 938, 162, 621. 00	1 年以内	68. 69	
第二名	内部往来款	218, 542, 628. 06	1 年以内	7. 75	
第三名	内部往来款	180, 976, 862. 00	1 年以内/2-3 年	6. 41	
第四名	内部往来款	115, 465, 546. 23	1 年以内	4. 09	
第五名	内部往来款	91, 720, 393. 47	1 年以内	3. 25	
合计		2, 544, 868, 050. 76		90. 19	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2, 053, 167, 676. 93	28, 023, 398. 45	2, 025, 144, 278. 48
对联营、合营企业投资	22, 708, 621. 23		22, 708, 621. 23
合计	2, 075, 876, 298. 16	28, 023, 398. 45	2, 047, 852, 899. 71

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 998, 477, 681. 45	28, 023, 398. 45	1, 970, 454, 283. 00
对联营、合营企业投资	24, 626, 659. 24		24, 626, 659. 24
合计	2, 023, 104, 340. 69	28, 023, 398. 45	1, 995, 080, 942. 24

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他变动		
山东圣泉新材料股份有限公司	210,588,085.75				210,588,085.75	
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	21,808,824.27				21,808,824.27	
吉林圣泉倍进化工有限公司	6,350,000.00	50,000,000.00			56,350,000.00	6,350,000.00
济南圣泉铸造材料有限公司	34,070,906.37				34,070,906.37	
奇妙科技有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	150,000,000.00				150,000,000.00	
巴西圣泉化学品贸易有限公司	4,774,664.70				4,774,664.70	4,774,664.70
圣泉德国有限公司	25,137,633.75				25,137,633.75	16,898,733.75
圣泉香港有限公司	224,689,380.31				224,689,380.31	
巴彦淖尔市圣泉生物科技有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
山东省糖科学研究院	2,000,000.00				2,000,000.00	
济南尚博医药股份有限公司	121,410,133.33	4,689,995.48			126,100,128.81	
四川廷勋铸造材料有限公司	19,600,000.00				19,600,000.00	
山东省圣泉生物质石墨烯研究院	5,000,000.00				5,000,000.00	
山东圣泉康众医药有限公司	68,500,000.00				68,500,000.00	
山东圣泉新能源科技有限公司	96,432,341.00				96,432,341.00	
山东省科技装备业商会	200,000.00				200,000.00	
霍尔果斯奇妙软件科技有限公司	9,900,000.00				9,900,000.00	
济南兴泉能源有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他变动		
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	70,200,000.00				70,200,000.00	
浙江圣泉进出口贸易有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
山东百伦思检测技术有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
农发行建设基金（明股实债）新材料	102,015,711.97				102,015,711.97	
大庆圣泉绿色技术有限公司	500,000,000.00				500,000,000.00	
安徽圣泉新材料有限公司	59,700,000.00				59,700,000.00	
山东圣泉鼎铸三维模具科技有限公司	5,100,000.00				5,100,000.00	
合计	1,998,477,681.45	54,689,995.48			2,053,167,676.93	28,023,398.45

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
AnyCasting Software Co., Ltd	19,088,896.81		-1,375,435.81		17,713,461.00	
济南艾尼凯斯特软件有限公司	5,537,762.43		-542,602.20		4,995,160.23	
合计	24,626,659.24		-1,918,038.01		22,708,621.23	

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,499,245,170.77	2,743,595,934.49	3,327,637,556.59	2,586,650,927.99
其他业务	432,176,984.02	393,871,402.77	446,853,384.85	402,709,303.30
合计	3,931,422,154.79	3,137,467,337.26	3,774,490,941.44	2,989,360,231.29

5、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	-1,918,038.01	-1,503,986.91
理财收益	3,847,170.93	1,465,316.05
其他	174,712,247.35	-3,847,175.52
合计	176,641,380.27	-3,885,846.38

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 10 日由本公司董事会批准报出。

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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

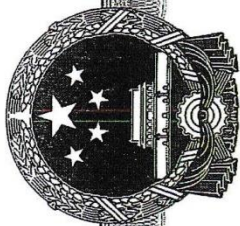
项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-10,394,551.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,801,427.61	
委托他人投资或管理资产的损益	5,980,378.38	
债务重组损益	-6,635,482.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	9,827,779.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	46,556,705.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,895,014.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	985,487.23	
小计	76,226,728.95	
减：所得税影响额	14,321,241.09	
少数股东权益影响额（税后）	744,368.90	
合计	61,161,118.96	——

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	8.54	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.80	0.83	0.83

济南圣泉集团股份有限公司

二〇二三年四月十日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶朝勋, 顾仁荣, 李婉英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日



姓 名	刘玉亚
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1970-02-15
Date of birth	
工作单位	中和正信会计师事务所山东
Working unit	分所
身份证号码	370602700215245
Identity card No.	



证书编号: 110001580028
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 4 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012年度任职资格检查合格



注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

CPAs 事務所

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事務所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验余
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 注册会计师
 年综合合格专用章

2009年度任职资格审查合格



注册会计师事务所工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出
Agree the holder to be transferred from

CPAs 务所

转出协会盖章
11月5日

同意請入註冊云：州
Agree the holder for the information

CPAs 各所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 11月 5日



姓名 尹景林
 Full name 尹景林
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-03-07
 Date of birth 1978-03-07
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊
 身份 注册会计师
 Identity card No. 370206197803071617



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate

110004230167

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

山东省注册会计师协会
 /y /m /d
 2011 04 08

年 月 日
 /y /m /d

济南圣泉集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-104

审计报告

XYZH/2024QDAA3B0023

济南圣泉集团股份有限公司

济南圣泉集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了济南圣泉集团股份有限公司（以下简称圣泉集团公司）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，公允反映了圣泉集团公司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，我们独立于圣泉集团公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如圣泉集团公司财务报表附注六、44所述，2023年度营业收入金额为911,953.05万元，较2022年下降4.98%。由于营业收入是圣泉集团公司的关键业绩指标	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；



<p>之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>（2）对营业收入实施分析程序，分析营业收入及其构成的变动是否异常，并分析异常变动的原因，测算报告期内各产品毛利并进行对比分析，检查是否存在异常波动，对销售量及产量进行配比分析；</p> <p>（3）检查与收入确认相关的合同、发票、出库单、发运凭证（客户签收单）、记账凭证等资料，对报告期内异常大额交易进行检查；</p> <p>（4）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，复核资产负债表日前后销售和发货情况，确定业务活动是否异常，并考虑是否有必要追加实施审计程序；</p> <p>（5）检查了圣泉集团公司是否存在特殊销售行为，对报告期内新增的大客户进行背景了解，关注是否存在重大关联交易；</p> <p>（6）根据客户交易的特点和性质，抽取足够的样本量执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。</p>
--	---

四、其他信息

圣泉集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圣泉集团公司 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，管理层负责评估圣泉集团公司的持续经营能力，披露与持续经



营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣泉集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣泉集团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，就可能对圣泉集团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泉集团公司不能持续经营。

（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）就圣泉集团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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



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：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,025,474,851.86	860,184,060.30
交易性金融资产	五、2		6,123,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	225,992,083.63	121,565,453.35
应收账款	五、4	1,800,082,724.02	1,561,725,559.35
应收款项融资	五、5	1,099,377,329.85	904,069,599.75
预付款项	五、6	232,992,277.18	292,548,772.66
其他应收款	五、7	34,799,181.18	51,859,537.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	1,413,863,911.69	1,343,963,522.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	1,191,355.26	908,531.00
其他流动资产	五、10	321,778,129.00	531,192,986.90
流动资产合计		6,155,551,843.67	5,674,141,023.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	4,687,789.07	4,857,917.16
长期股权投资	五、12	40,364,000.22	41,411,570.42
其他权益工具投资	五、13	39,718,435.01	25,207,896.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	7,530,743.36	1,699,299.70
固定资产	五、15	4,791,840,512.81	3,752,425,317.21
在建工程	五、16	1,188,385,250.76	1,956,264,728.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	4,761,543.07	16,501,008.48
无形资产	五、18	876,731,381.51	712,401,256.25
开发支出	六、1	5,896,666.84	
商誉	五、19	6,933,123.76	
长期待摊费用	五、20	26,061,696.18	25,431,397.44
递延所得税资产	五、21	85,916,602.21	96,849,861.39
其他非流动资产	五、22	222,555,346.88	187,940,899.65
非流动资产合计		7,301,383,091.68	6,820,991,152.56
资产总计		13,456,934,935.35	12,495,132,175.90

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：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、24	947,287,493.41	305,221,082.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	565,407,129.00	497,005,890.94
应付账款	五、26	660,129,148.63	713,281,272.94
预收款项			
合同负债	五、27	74,574,010.28	117,585,982.98
应付职工薪酬	五、28	69,837,195.31	94,929,473.86
应交税费	五、29	94,061,552.56	25,412,697.42
其他应付款	五、30	227,673,937.69	240,285,908.98
其中：应付利息			
应付股利		10,860,679.44	9,897,168.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	366,706,326.28	416,996,434.35
其他流动负债	五、32	29,424,369.98	14,057,620.28
流动负债合计		3,035,101,163.14	2,424,776,364.60
非流动负债：			
长期借款	五、33	428,555,200.83	697,970,470.70
应付债券			
租赁负债	五、34	4,191,876.37	6,045,457.80
长期应付款	五、35	63,000,000.00	320,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、36	247,866,724.85	228,669,753.97
递延所得税负债	五、21	100,635,305.88	80,620,871.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		844,249,107.93	1,333,806,554.08
负 债 合 计		3,879,350,271.07	3,758,582,918.68
股东权益：			
股本	五、37	784,296,800.00	782,876,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	2,688,589,937.13	2,659,851,375.27
减：库存股	五、39	102,781,000.00	89,100,000.00
其他综合收益	五、40	-36,480,454.47	-26,546,571.11
专项储备	五、41	57,210,350.50	46,287,263.73
盈余公积	五、42	389,312,547.27	349,014,639.01
未分配利润	五、43	5,348,307,104.97	4,755,770,816.36
归属于母公司股东权益合计		9,128,455,285.40	8,478,154,323.26
少数股东权益		449,129,378.88	258,394,933.96
股东权益合计		9,577,584,664.28	8,736,549,257.22
负债和股东权益总计		13,456,934,935.35	12,495,132,175.90

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：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		390,052,114.64	206,342,385.50
交易性金融资产			6,123,000.00
衍生金融资产			
应收票据		134,504,317.03	95,035,509.59
应收账款	十七、1	724,657,715.75	692,949,435.94
应收款项融资		327,139,801.04	335,208,411.75
预付款项		23,009,390.75	15,279,540.36
其他应收款	十七、2	3,033,949,018.80	2,819,359,413.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		129,809,381.65	176,308,010.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		450,804.84	620,000.00
其他流动资产		199,909.64	100,378,356.28
流动资产合计		4,763,772,454.14	4,447,604,063.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,179,198.98	1,704,808.66
长期股权投资	十七、3	2,295,199,106.77	2,047,852,899.71
其他权益工具投资		449,072,592.52	267,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,530,743.36	1,699,299.70
固定资产		760,851,194.51	815,722,253.49
在建工程		131,288,185.27	144,204,158.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,467,897.93	5,091,920.49
无形资产		181,707,011.69	188,359,122.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		567,467.37	1,713,475.65
递延所得税资产		25,695,097.37	19,110,878.18
其他非流动资产		15,046,376.15	23,304,623.83
非流动资产合计		3,873,604,871.92	3,515,763,440.55
资产总计		8,637,377,326.06	7,963,367,503.89

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: 济南圣泉集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		100,116,111.11	100,111,527.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		627,771,608.68	414,232,146.71
应付账款		93,706,954.18	103,584,671.17
预收款项			
合同负债		16,285,725.84	25,607,575.15
应付职工薪酬		19,329,691.94	33,194,191.94
应交税费		41,861,652.77	6,383,228.71
其他应付款		1,398,853,049.24	979,687,800.00
其中: 应付利息			
应付股利		10,860,679.44	9,897,168.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		181,185,308.67	271,838,209.93
其他流动负债		1,949,471.53	2,691,042.81
流动负债合计		2,481,059,573.96	1,937,330,394.20
非流动负债:			
长期借款		267,500,000.00	400,833,333.32
应付债券			
租赁负债		4,111,931.05	4,572,888.00
长期应付款		81,616,507.93	100,616,277.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,879,822.60	20,458,399.99
递延所得税负债		24,606,326.75	23,995,313.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		401,714,588.33	550,476,212.19
负 债 合 计		2,882,774,162.29	2,487,806,606.39
股东权益:			
股本		784,296,800.00	782,876,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,691,852,840.60	2,646,273,784.68
减: 库存股		102,781,000.00	89,100,000.00
其他综合收益		-18,738,743.93	-15,300,000.00
专项储备		9,364,114.99	6,604,883.33
盈余公积		389,312,547.27	349,014,639.01
未分配利润		2,001,296,604.84	1,795,190,790.48
股东权益合计		5,754,603,163.77	5,475,560,897.50
负债和股东权益总计		8,637,377,326.06	7,963,367,503.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		9,119,530,536.67	9,597,738,660.44
其中：营业收入	五、44	9,119,530,536.67	9,597,738,660.44
二、营业总成本		8,231,292,193.22	8,817,504,237.32
其中：营业成本	五、44	7,020,119,906.26	7,576,314,734.65
税金及附加	五、45	68,875,613.52	67,409,424.71
销售费用	五、46	323,935,717.54	355,980,454.98
管理费用	五、47	344,401,098.07	326,222,693.40
研发费用	五、48	432,481,574.23	456,401,356.58
财务费用	五、49	41,478,283.60	35,175,573.00
其中：利息费用		67,604,436.55	67,686,852.08
利息收入		8,809,493.69	10,916,649.46
加：其他收益	五、50	107,472,942.15	61,784,572.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	-35,271,152.95	-40,375,631.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,410,770.20	869,291.24
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）	五、52	-6,123,000.00	25,084,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-11,434,734.65	23,507,737.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-12,617,855.67	-29,678,090.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	7,819,818.81	-223,824.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		938,084,361.14	820,333,685.66
加：营业外收入	五、56	15,869,464.99	20,182,694.57
减：营业外支出	五、57	8,505,396.48	33,361,130.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		945,448,429.65	807,155,250.16
减：所得税费用	五、58	142,938,795.97	96,019,554.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		802,509,633.68	711,135,695.30
（一）按经营持续性分类		802,509,633.68	711,135,695.30
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		802,509,633.68	711,135,695.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		802,509,633.68	711,135,695.30
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		789,409,556.87	703,390,342.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,100,076.81	7,745,352.57
六、其他综合收益的税后净额		-8,898,216.18	-34,101,785.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,933,883.36	-32,353,491.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,560,572.52	-19,335,375.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-4,560,572.52	-19,335,375.00
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		-5,373,310.84	-13,018,116.25
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		-5,373,310.84	-13,018,116.25
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,035,667.18	-1,748,294.53
七、综合收益总额		793,611,417.50	677,033,909.52
归属于母公司股东的综合收益总额		779,475,673.51	671,036,851.48
归属于少数股东的综合收益总额		14,135,743.99	5,997,058.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		1.02	0.91

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：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	3,352,938,194.92	3,931,422,154.79
减：营业成本	十七、4	2,484,474,482.81	3,137,467,337.26
税金及附加		29,443,452.14	30,207,869.01
销售费用		101,090,804.27	97,362,750.90
管理费用		136,969,562.64	128,645,319.99
研发费用		178,335,633.91	188,553,898.24
财务费用		7,849,523.89	22,815,275.19
其中：利息费用		24,616,019.26	39,646,810.11
利息收入		2,403,229.74	1,935,757.29
加：其他收益		48,501,418.92	37,120,905.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-10,325,564.11	176,641,380.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,755,062.36	-1,918,038.01
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）		-6,123,000.00	25,875,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,373,301.08	21,179,483.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,534,528.48	6,917,228.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		451,988,817.47	594,104,202.58
加：营业外收入		1,462,723.37	4,694,437.67
减：营业外支出		1,261,539.48	9,756,482.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		452,190,001.36	589,042,157.43
减：所得税费用		49,210,918.74	45,449,861.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		402,979,082.62	543,592,296.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,979,082.62	543,592,296.29
（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		-3,438,743.93	-15,300,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,438,743.93	-15,300,000.00
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		-3,438,743.93	-15,300,000.00
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		399,540,338.69	528,292,296.29

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：济南圣泉集团股份有限公司

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		7,666,164,357.17	7,716,280,923.01
收到的税费返还		176,057,582.40	485,794,168.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	213,680,557.99	117,326,218.79
经营活动现金流入小计		8,055,902,497.57	8,319,401,310.57
购买商品、接受劳务支付的现金		5,720,536,394.82	5,923,426,570.24
支付给职工以及为职工支付的现金		701,943,175.36	671,498,961.96
支付的各项税费		378,769,252.15	726,772,033.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	403,938,817.10	869,258,861.85
经营活动现金流出小计		7,205,187,639.43	8,190,956,427.22
经营活动产生的现金流量净额	六、58	850,714,858.14	128,444,883.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		294,628,021.17	403,179,972.79
取得投资收益收到的现金		4,414,261.51	1,377,851.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,235,369.70	28,070,288.61
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		335,277,652.38	432,628,113.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		562,206,678.15	409,958,386.06
投资支付的现金		334,781,438.88	497,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		46,788,774.70	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		943,776,891.73	906,958,386.06
投资活动产生的现金流量净额		-608,499,239.35	-474,330,272.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,856,000.00	166,092,499.62
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,856,000.00	76,992,499.62
取得借款所收到的现金		1,246,614,652.15	1,222,775,027.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58		425,851,659.96
筹资活动现金流入小计		1,278,470,652.15	1,814,719,187.38
偿还债务所支付的现金		1,158,433,438.27	2,466,411,033.79
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		201,697,637.74	237,291,821.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		129,453,894.14	
筹资活动现金流出小计		1,489,584,970.15	2,703,702,855.71
筹资活动产生的现金流量净额		-211,114,318.00	-888,983,668.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,124,229.10	-11,078,533.45
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	40,225,529.90	-1,245,947,591.10
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	801,432,200.43	2,047,379,791.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	841,657,730.33	801,432,200.43

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：济南圣泉集团股份有限公司

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		2,479,825,741.02	3,284,204,589.07
收到的税费返还		43,399,803.67	64,014,452.42
收到其他与经营活动有关的现金		105,337,822.92	53,505,505.02
经营活动现金流入小计		2,628,563,367.61	3,401,724,546.51
购买商品、接受劳务支付的现金		918,534,051.02	3,273,096,746.58
支付给职工以及为职工支付的现金		202,192,532.09	195,084,958.33
支付的各项税费		140,095,416.65	176,669,479.17
支付其他与经营活动有关的现金		187,304,485.77	413,029,210.17
经营活动现金流出小计		1,448,126,485.53	4,057,880,394.25
经营活动产生的现金流量净额		1,180,436,882.08	-656,155,847.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		97,760,000.00	950,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,534,433.33	2,855,158.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,455,800.00	15,379,100.00
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		103,750,233.33	968,234,258.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,607,461.49	52,099,742.64
投资支付的现金		429,597,072.50	350,000,000.00
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		566,204,533.99	402,099,742.64
投资活动产生的现金流量净额		-462,454,300.66	566,134,515.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,226,000.00	89,100,000.00
取得借款收到的现金		339,062,194.44	745,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			190,898,816.88
筹资活动现金流入小计		356,288,194.44	1,024,998,816.88
偿还债务支付的现金		693,234,666.66	1,308,182,093.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,150,581.66	195,997,967.28
支付其他与筹资活动有关的现金		116,448,559.59	
筹资活动现金流出小计		988,833,807.91	1,504,180,060.62
筹资活动产生的现金流量净额		-632,545,613.47	-479,181,243.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,532,762.08	-19,991,179.36
五、现金及现金等价物净增加额		90,969,730.03	-589,193,755.05
加：期初现金及现金等价物余额		180,582,384.61	769,776,139.66
六、期末现金及现金等价物余额		271,552,114.64	180,582,384.61

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

单位：人民币元

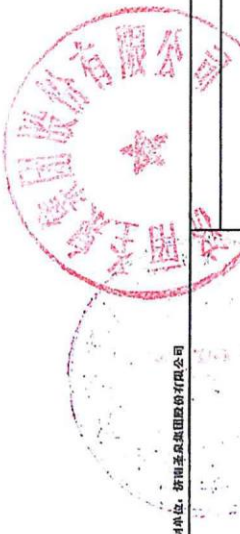
2022年度												
归属于母公司股东权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	782,876,800.00			2,659,851,375.27	89,100,000.00	-26,546,571.11	46,287,263.73	349,014,639.01	4,755,770,816.36	8,478,154,323.26	258,394,933.96	8,736,549,257.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	782,876,800.00			2,659,851,375.27	89,100,000.00	-26,546,571.11	46,287,263.73	349,014,639.01	4,755,770,816.36	8,478,154,323.26	258,394,933.96	8,736,549,257.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,420,000.00			28,738,561.86	13,681,000.00	-9,933,883.36	10,923,086.77	40,297,908.26	592,536,288.61	650,300,962.14	190,734,444.92	841,035,407.06
（一）综合收益总额						-9,933,883.36			789,409,556.87	779,475,673.51	14,135,743.99	793,611,417.50
（二）股东投入和减少资本	1,420,000.00			45,626,534.04	13,681,000.00					33,365,534.04	173,935,248.49	207,300,782.53
1. 股东投入的普通股											169,095,676.79	169,095,676.79
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	1,420,000.00			45,626,534.04	13,681,000.00					33,365,534.04	4,839,571.70	33,365,534.04
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								40,297,908.26	-196,873,268.26	-156,575,360.00		-156,575,360.00
2. 提取一般风险准备								40,297,908.26	-40,297,908.26			
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							10,923,086.77			10,923,086.77	2,663,452.44	13,586,539.21
1. 本期提取							30,156,606.17			30,156,606.17	3,120,463.09	33,277,069.26
2. 本期使用							19,233,519.40			19,233,519.40	457,010.65	19,690,530.05
（六）其他				-16,887,972.18						-16,887,972.18		-16,887,972.18
四、本期期末余额	784,296,800.00			2,688,589,937.13	102,781,000.00	-36,480,454.47	57,210,350.50	389,312,547.27	5,348,307,104.97	9,226,147,286.40	449,129,378.88	9,577,584,664.28

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

单位:人民币元

项 目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	774,776,800.00		2,569,650,187.71		5,806,920.14	36,738,679.99	294,655,409.38		4,261,695,083.26		7,943,323,060.48	178,449,130.51	8,121,772,190.99
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、本年年初余额	774,776,800.00		2,569,650,187.71		5,806,920.14	36,738,679.99	294,655,409.38		4,261,695,083.26		7,943,323,060.48	178,449,130.51	8,121,772,190.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,100,000.00		90,201,187.56	89,100,000.00	-32,353,491.25	9,548,583.74	54,359,229.63		494,075,182.10		554,831,282.78	79,945,802.45	634,777,085.23
(一)综合收益总额					-32,353,491.25				703,390,342.73		671,036,851.48	5,997,058.04	677,033,909.52
(二)股东投入和减少资本	8,100,000.00		88,641,155.75	89,100,000.00							7,641,155.75	75,272,499.62	82,913,655.37
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	8,100,000.00		88,641,155.75	89,100,000.00							7,641,155.75		7,641,155.75
(三)利润分配													
1.提取盈余公积							54,359,229.63		-209,314,589.63		-154,955,360.00		-154,955,360.00
2.提取一般风险准备							54,359,229.63		-54,359,229.63				
3.对股东的分配													
4.其他									-154,955,360.00		-154,955,360.00		-154,955,360.00
(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.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他			1,560,031.81										
四、本年年末余额	782,876,800.00		2,659,851,375.27	89,100,000.00	-20,546,571.10	46,287,263.73	349,014,639.01		4,755,770,816.06		8,478,154,323.26	280,394,933.96	8,758,549,257.22

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

单位：人民币元

单位：人民币元

项 目		2023年度									
		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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		782,876,800.00			2,646,273,784.68	89,100,000.00	-15,300,000.00	6,604,883.33	349,014,639.01	1,795,190,790.48	5,475,560,897.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		782,876,800.00			2,646,273,784.68	89,100,000.00	-15,300,000.00	6,604,883.33	349,014,639.01	1,795,190,790.48	5,475,560,897.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,420,000.00			45,579,055.92	13,681,000.00	-3,438,743.93	2,759,231.66	40,297,908.26	206,105,814.36	279,042,266.27
（一）综合收益总额							-3,438,743.93			402,979,082.62	399,540,338.69
（二）股东投入和减少资本		1,420,000.00			45,579,055.92	13,681,000.00					33,318,055.92
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		1,420,000.00			45,579,055.92	13,681,000.00					33,318,055.92
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									40,297,908.26	-196,873,268.26	-156,575,360.00
2. 对股东的分配									40,297,908.26	-40,297,908.26	
3. 其他										-156,575,360.00	-156,575,360.00
（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								2,759,231.66			2,759,231.66
1. 本期提取								6,198,560.44			6,198,560.44
2. 本期使用								3,439,328.78			3,439,328.78
（六）其他											
四、本期期末余额		784,296,800.00			2,691,852,840.60	102,781,000.00	-18,738,743.93	9,364,114.99	389,312,547.27	2,001,796,604.84	5,754,603,163.77

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 (续)

2023年度

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	774,776,800.00				2,557,632,628.93			4,802,058.76	294,655,409.38	1,460,913,083.82	5,092,779,980.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	774,776,800.00				2,557,632,628.93			4,802,058.76	294,655,409.38	1,460,913,083.82	5,092,779,980.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,100,000.00				88,641,155.75	89,100,000.00	-15,300,000.00	1,802,824.57	54,359,229.63	334,277,706.66	382,780,916.61
（一）综合收益总额							-15,300,000.00			543,592,296.29	528,292,296.29
（二）股东投入和减少资本	8,100,000.00				88,641,155.75	89,100,000.00					7,641,155.75
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	8,100,000.00				88,641,155.75	89,100,000.00					7,641,155.75
4. 其他											
（三）利润分配									54,359,229.63	-209,314,589.63	-154,955,360.00
1. 提取盈余公积									54,359,229.63	-54,359,229.63	
2. 对股东的分配										-154,955,360.00	-154,955,360.00
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. 本期提取								1,802,824.57			1,802,824.57
2. 本期使用								4,407,084.57			4,407,084.57
（六）其他								2,604,260.00			2,604,260.00
四、本期末余额	782,876,800.00				2,646,273,784.68	89,100,000.00	-15,300,000.00	6,604,883.33	349,014,639.01	1,795,190,790.48	5,475,560,897.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、 公司的基本情况

济南圣泉集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1994 年 1 月 24 日，注册地及总部办公地址为山东省济南市章丘区刁镇工业经济开发区，本公司所发行人民币普通股 A 股股票已在上海证券交易所上市，股票简称为“圣泉集团”，股票代码为“605589”。

本公司属制造业，主要从事化学原料和化学制品的研发、制造和销售业务，主要产品为合成树脂及衍生品、生物质产品等。

本财务报表于 2024 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司、联营企业，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“附注三、10”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
重要的非全资子公司、联合营企业	附注八	单一主体利润总额占本集团合并报表利润总额的 10%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	附注十四、十五、十六	金额超过利润总额的 5%的

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

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

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9. 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。

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

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付。在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因素。

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、债权投资。

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为应收款项融资。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产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资产。

(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。

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产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的减值测试方法

披露指引:应收款项按照信用风险特征组合计提坏账准备的,应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的,应披露账龄计算方法。应收款项按照单项计提坏账准备的,应披露认定单项计提的判断标准。

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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

本集团将金额超过3,000万元或面临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

本集团根据应收账款(与合同资产)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。本集团根据开票日期确定账龄。

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.承兑人为商业银行的银行承兑汇票,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.承兑人为非商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,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。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产

负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 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。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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。

13. 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和会计处理方法，详见上述附注三、11 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。

14. 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。

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。

15. 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。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，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

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

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，

剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

16. 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。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	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

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及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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	房屋及建筑物	10-40 年	5.00	2.38-9.50

济南圣泉集团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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	10-20 年	5.00	4.75-9.50
3	运输设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
4	办公设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
5	电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
6	其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

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。

18. 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
机器设备	完成安装调试，达到设计要求并完成试生产
运输工具	达到预定可以使用状态
其他设备	达到预定可以使用状态

19. 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。

20. 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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(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、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发在进入临床试验阶段前为药品研发的研究阶段，在开始临床试验起至获得药品注册批件期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定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产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

24. 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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

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

26. 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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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,本集团会考虑下列迹象:①本集团就该商品或服务享有现时收款权利;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户;③本集团已将该商品的实物转移给客户;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户;⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,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(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 收入确认具体方法

本集团从事合成树脂及衍生产品的制造和销售,对于内销业务,本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入;对于出口业务,在指定的装运港越过船舷并取得提单时或商品运送至其指定的收货地点经客户签收确认后确认销售商品收入。

27. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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,计入营业外收入。

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。

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(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。

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，本集团采用系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

30. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 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衍生金融工具和权益工具投资。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。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内本集团无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无重要会计估计变更事项。

(3) 2023 年（首次）起执行准则或准则解释等调整执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定，执行该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	94,506,569.75	96,849,861.39	2,343,291.64
递延所得税负债	78,277,579.97	80,620,871.61	2,343,291.64

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	18,347,090.11	19,110,878.18	763,788.07
递延所得税负债	23,231,525.43	23,995,313.50	763,788.07

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	13%/9%/6%/5%/3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%

济南圣泉集团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)

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
济南圣泉集团股份有限公司	15.00%
山东圣泉新材料股份有限公司	15.00%
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	15.00%
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	15.00%
济南尚博医药股份有限公司	15.00%
营口圣泉高科材料有限公司	15.00%
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	15.00%
山东圣泉新能源科技有限公司	15.00%
珠海圣泉高科材料有限公司	15.00%
大庆圣泉绿色技术有限公司	15.00%
四川廷勋铸造材料有限公司	15.00%
承德东伟新材料科技有限公司	15.00%
大庆圣泉德力戈尔能源有限公司	15.00%
大庆圣泉纤维素制品有限公司	15.00%
大庆绿色电池材料有限公司	15.00%
大庆绿色新能源有限公司	15.00%
大庆绿色风电有限公司	15.00%
圣泉香港有限公司	16.50%
巴西圣泉化学品贸易有限公司	24.00%
圣泉德国有限公司	29.48%
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	24.00%
SQ Polska Limited Liability Company	19.00%
The Scientific And Technical Center Of Industrial Technologies LLC	20.00%
SQ Enterprises Private Limited	30.00%
SQ Medical Supplies Inc	29.84%
Shengquan (Australia) High-tech Pty.Ltd	26.00%
圣泉新材料(泰国)有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
其他子公司	25.00%

2. 税收优惠

(1) 本公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337008006，发证时间：2023 年 12 月 7 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司山东圣泉新材料股份有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337009546，发证时间：2023 年 12 月 7 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(3) 子公司济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337007987，发证时间：2023 年 12 月 7 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司济南圣泉唐和唐生物科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202237000808，发证时间：2022 年 12 月 12 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司济南尚博医药股份有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337009568，发证时间：2023 年 12 月 7 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(6) 子公司营口圣泉高科材料有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202321000196，发证时间：2023 年 9 月 15 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(7) 子公司内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202315000290，发证时间：2023 年 11 月 9 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(8) 子公司山东圣泉新能源科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202137006525，发证时间：2021 年 12 月 25 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(9) 子公司珠海圣泉高科材料有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202244002985，发证时间：2022 年 12 月 19 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(10) 子公司大庆圣泉绿色技术有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202323001735，发证时间：2023 年 11 月 15 日，有效期为三年），2023 年度企业所得税税率为 15%。

(11) 子公司四川廷勋铸造材料有限公司为国家级高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202323001735, 发证时间: 2023 年 11 月 15 日, 有效期为三年), 2023 年度企业所得税税率为 15%。

(12) 子公司承德东伟新材料科技有限公司为国家级高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202213003172, 发证时间: 2022 年 11 月 22 日, 有效期为三年), 2023 年度企业所得税税率为 15%。

(13) 自 2022 年 3 月 1 日起, 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局[2021]年第 40 号公告)的相关规定, 公司利用三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳、玉米芯生产并销售的综合利用产品, 可享受增值税即征即退政策, 退税比例为 90%。

(14) 根据财政部、国家税务总局财税[2015]73 号《关于新型墙体材料增值税政策的通知》, 子公司山东圣泉新材料股份有限公司、济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司销售自产的列入《享受增值税即征即退政策新型墙体材料目录》的新型墙体材料, 享受增值税即征即退政策, 退税比例为 50%。

(15) 根据财税[2015]16 号《关于对电池、涂料征收消费税的通知》, 子公司济南圣泉铸造材料有限公司生产销售的涂料、子公司山东圣泉新能源科技有限公司生产的电池, 符合免征消费税条件, 相关子公司已向当地税务机关备案。

(16) 根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号), 子公司霍尔果斯奇妙软件科技有限公司属于经济开发区内新办的重点鼓励发展产业目录范围内的企业, 享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠, 在享受国家免征企业所得税 5 年期满后, 再免征 5 年企业所得税地方分享部分, 2023 年度企业所得税税率为 15%。

(17) 根据财政部、国家税务总局财税[2008]56 号《关于有机肥产品免征增值税的通知》的相关规定, 自 2008 年 6 月 1 日起, 纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。本公司生产销售的有机肥产品符合标准, 公司已向当地税务机关备案。

(18) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》: 一、《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的, 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(19) 根据黑龙江省人民政府黑政函[2021]102 号《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》的相关规定, 子公司大庆圣泉绿色技术有限公司、大庆圣泉德力戈尔能源有限公司及大庆圣泉纤维素制品有限公司、大庆绿色电池材料有限公司、大庆绿色新能源有限公司、大庆绿色风电有限公司, 在 2023 年度享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。

(20) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》：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%抵减应纳增值税税额，本公司及 11 家高新技术企业子公司在 2023 年度享受该税收优惠政策。

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

项目	年末余额	年初余额
库存现金	184,772.49	26,126.61
银行存款	841,472,957.84	801,406,073.82
其他货币资金	183,817,121.53	58,751,859.87
合计	1,025,474,851.86	860,184,060.30
其中：存放在境外的款项总额	74,688,987.18	51,551,650.18

注：其他货币资金为使用受限制的银行承兑汇票保证金、信用证保证金等，其中受限资金情况如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	179,250,000.00	30,000,000.89
结售汇业务保证金		25,760,000.00
其他	4,567,121.53	2,991,858.98
合计	183,817,121.53	58,751,859.87

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,123,000.00
其中：衍生金融资产		6,123,000.00
合计		6,123,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	225,992,083.63	109,809,226.64

济南圣泉集团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
银行承兑汇票		11,756,226.71
合计	225,992,083.63	121,565,453.35

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	239,024,645.83	100.00	13,032,562.20	5.45	225,992,083.63
其中：商业承兑汇票	239,024,645.83	100.00	13,032,562.20	5.45	225,992,083.63
银行承兑汇票					
合计	239,024,645.83	100.00	13,032,562.20	5.45	225,992,083.63

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	127,633,203.46	100.00	6,067,750.11	4.75	121,565,453.35
其中：商业承兑汇票	115,876,976.75	90.79	6,067,750.11	5.24	109,809,226.64
银行承兑汇票	11,756,226.71	9.21			11,756,226.71
合计	127,633,203.46	100.00	6,067,750.11	4.75	121,565,453.35

组合中，按账龄计提坏账准备的商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,478,047.72	11,373,902.39	5.00
1 至 2 年	9,026,598.11	902,659.81	10.00
2 至 3 年	2,520,000.00	756,000.00	30.00
合计	239,024,645.83	13,032,562.20	

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额		年末余额
		计提	企业合并增加	
应收票据坏账准备	6,067,750.11	6,011,346.79	953,465.30	13,032,562.20

4. 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（含 1 年，下同）	1,843,933,213.11	1,596,437,874.64
1-2 年	33,575,914.21	61,142,504.87
2-3 年	41,858,993.77	22,501,288.79
3-4 年	17,858,258.29	2,718,145.30
4-5 年	1,832,362.07	3,128,898.48
5 年以上	10,725,773.92	9,988,906.92
合计	1,949,784,515.37	1,695,917,619.00

(2) 应收账款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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	39,140,751.88	2.01	35,870,751.88	91.65	3,270,000.00
其中：沈机系公司	24,570,000.00	1.26	21,300,000.00	86.69	3,270,000.00
其他公司	14,570,751.88	0.75	14,570,751.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,910,643,763.49	97.99	113,831,039.47	5.96	1,796,812,724.02
其中：账龄组合	1,910,643,763.49	97.99	113,831,039.47	5.96	1,796,812,724.02
合计	1,949,784,515.37	100.00	149,701,791.35	7.68	1,800,082,724.02

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	39,632,793.59	2.34	33,040,293.59	83.37	6,592,500.00
其中：沈机系公司	28,592,931.98	1.69	22,000,431.98	76.94	6,592,500.00
其他公司	11,039,861.61	0.65	11,039,861.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,656,284,825.41	97.66	101,151,766.06	6.11	1,555,133,059.35
其中：账龄组合	1,656,284,825.41	97.66	101,151,766.06	6.11	1,555,133,059.35
合计	1,695,917,619.00	100.00	134,192,059.65	7.91	1,561,725,559.35

济南圣泉集团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)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈机系公司	24,570,000.00	21,300,000.00	86.69	债务人进入重整程序
其他公司汇总	14,570,751.88	14,570,751.88	100.00	诉讼等事项
合计	39,140,751.88	35,870,751.88	91.65	——

2) 应收账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	1,843,265,482.64	92,163,274.14	5.00
1-2年	32,034,277.38	3,203,427.73	10.00
2-3年	13,528,696.23	4,058,608.88	30.00
3-4年	14,151,749.39	7,075,874.71	50.00
4-5年	1,668,519.23	1,334,815.39	80.00
5年以上	5,995,038.62	5,995,038.62	100.00
合计	1,910,643,763.49	113,831,039.47	——

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初金额	本年变动金额			年末余额
		计提	企业合并增加	转销或核销	
应收账款坏账准备	134,192,059.65	10,636,434.59	7,704,162.44	2,830,865.33	149,701,791.35

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,830,865.33

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	790,068.14	长期挂账无法回收	管理层审批	否
单位二	货款	700,431.98	长期挂账无法回收	管理层审批	否
单位三	货款	391,700.00	长期挂账无法回收	管理层审批	否
合计	—	1,882,200.12	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 221,251,956.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例 11.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,062,597.83 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,099,377,329.85	904,069,599.75
合计	1,099,377,329.85	904,069,599.75

(2) 应收款项融资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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,099,377,329.85	100.00			1,099,377,329.85
其中：无风险组合	1,099,377,329.85	100.00			1,099,377,329.85
合计	1,099,377,329.85	——			1,099,377,329.85

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	904,069,599.75	100.00			904,069,599.75
其中：无风险组合	904,069,599.75	100.00			904,069,599.75
合计	904,069,599.75	——			904,069,599.75

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
背书或贴现	1,917,273,228.61	
合计	1,917,273,228.61	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

济南圣泉集团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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	226,347,310.92	97.14	284,525,527.76	97.26
1-2 年	2,368,751.80	1.02	5,617,408.74	1.92
2-3 年	1,926,709.37	0.83	1,782,638.54	0.61
3 年以上	2,349,505.09	1.01	623,197.62	0.21
合计	232,992,277.18	100.00	292,548,772.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 88,180,461.32 元,占预付款项年末余额合计数的比例 37.85%。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
往来款	24,700,443.72	36,686,047.08
员工备用金借支	6,918,768.51	6,831,529.51
押金、保证金	7,044,255.42	8,869,888.13
其他	1,733,344.75	5,905,308.13
小计	40,396,812.40	58,292,772.85
减:坏账准备	5,597,631.22	6,433,235.52
合计	34,799,181.18	51,859,537.33

(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	31,080,731.86	45,907,344.74
1-2 年	2,273,060.01	4,392,714.27
2-3 年	1,686,495.17	6,503,876.81
3-4 年	4,067,378.43	99,932.87
4-5 年	62,480.43	320,184.00
5 年以上	1,226,666.50	1,068,720.16
小计	40,396,812.40	58,292,772.85

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

济南圣泉集团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)

	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	5,973,235.52		460,000.00	6,433,235.52
2023 年 1 月 1 日余额在本年				
--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			368,000.00	368,000.00
本年转回	302,188.53			302,188.53
本年转销				
本年核销	352,027.88		828,000.00	1,180,027.88
其他变动	278,612.11			278,612.11
2023 年 12 月 31 日余额	5,597,631.22			5,597,631.22

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	企业合并增加	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	6,433,235.52	65,811.47	278,612.11	1,180,027.88	5,597,631.22

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,180,027.88

(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
第一名	其他(退税款)	20,841,232.02	1 年以内	51.58	1,042,061.60
第二名	押金、保证金	3,143,680.00	3-4 年	7.78	1,571,840.00
第三名	押金、保证金	798,647.09	2-3 年	1.98	239,594.13
第四名	其他	769,635.99	1 年以内	1.91	38,481.80

济南圣泉集团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)

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
第五名	押金、保证金	709,597.00	1年以内	1.76	35,479.85
合计		26,262,792.10		65.01	2,927,457.38

8. 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	676,004,911.36	3,560,603.02	672,444,308.34
周转材料	21,815,059.15	1,021,404.57	20,793,654.58
在产品	173,153,035.84	14,381,081.02	158,771,954.82
库存商品	589,655,211.31	27,801,217.36	561,853,993.95
合计	1,460,628,217.66	46,764,305.97	1,413,863,911.69

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	622,653,375.80	837,741.47	621,815,634.33
周转材料	23,961,049.83	1,086,878.43	22,874,171.40
在产品	175,731,991.44	28,426,090.71	147,305,900.73
库存商品	598,780,462.78	46,812,646.54	551,967,816.24
合计	1,421,126,879.85	77,163,357.15	1,343,963,522.70

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	837,741.47	2,728,218.47		5,356.92		3,560,603.02
周转材料	1,086,878.43	197,437.27		262,911.13		1,021,404.57
在产品	28,426,090.71			14,045,009.69		14,381,081.02
库存商品	46,812,646.54	9,692,199.93		28,703,629.11		27,801,217.36
合计	77,163,357.15	12,617,855.67		43,016,906.85		46,764,305.97

9. 一年内到期的非流动资产

济南圣泉集团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
一年内到期的长期应收款	1,191,355.26	908,531.00
合计	1,191,355.26	908,531.00

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证、预缴税金	321,387,997.06	389,546,090.34
其他	390,131.94	141,646,896.56
合计	321,778,129.00	531,192,986.90

11. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
员工借款	5,879,144.33	5,766,448.16
减：一年内到期部分	1,191,355.26	908,531.00
合计	4,687,789.07	4,857,917.16

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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		
一、合营企业											
AnyCasting Software Co.,Ltd	19,445,636.92			-1,883,711.24						17,561,925.68	
济南艾尼凯斯特软件有限公司	4,995,160.23			-528,780.11						4,466,380.12	
山东奇妙智能科技有限公司		9,363,200.00		-3,342,571.01						6,020,628.99	
小计	24,440,797.15	9,363,200.00		-5,755,062.36						28,048,934.79	
二、联营企业											
Biosynth Limited	16,970,773.27			-4,655,707.84						12,315,065.43	
HYUNDAI FARM & TECH TRADE DISTRIBUTION CO., LTD	498,000.00									498,000.00	498,000.00
小计	17,468,773.27			-4,655,707.84						12,813,065.43	498,000.00
合计	41,909,570.42	9,363,200.00		-10,410,770.20						40,862,000.22	498,000.00

13. 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利得与损失(损失为负值)	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
		追加或收回投资 (收回为负值)	计入其他综合收益的利得与损失(损失为负值)				
济南宏圣置业有限公司	4,955,396.42		-514,991.43	4,440,404.99		-514,991.43	该项投资本集团均非交易性目的持有，而是基于战略目的长期持有。
山东赤蓝影视文化有限公司	3,000,000.00	-3,000,000.00			300,000.00		
威尔凯电气（上海）股份有限公司	252,500.00			252,500.00		-4,747,500.00	
鲁资（章丘）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00		-342,774.84	11,657,225.16		-18,342,774.84	
中铸未来教育科技有限公司	5,000,000.00		-2,593,823.52	2,406,176.48		-2,593,823.52	
连云港临海新材料有限公司		22,071,111.11	-1,108,982.73	20,962,128.38		-1,108,982.73	——
合计	25,207,896.42	19,071,111.11	-4,560,572.52	39,718,435.01	300,000.00	-27,308,072.52	

济南圣泉集团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) 本年终止确认的情况

项目	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
山东赤蓝影视文化有限公司	—	—	合作项目完结, 收回投资款
合计	—	—	—

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,427,571.00	2,427,571.00
2. 本年增加金额	18,554,144.78	18,554,144.78
3. 本年减少金额	2,427,571.00	2,427,571.00
4. 年末余额	18,554,144.78	18,554,144.78
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	728,271.30	728,271.30
2. 本年增加金额	11,043,696.27	11,043,696.27
(1) 计提或摊销	11,043,696.27	11,043,696.27
3. 本年减少金额	748,566.15	748,566.15
4. 年末余额	11,023,401.42	11,023,401.42
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	7,530,743.36	7,530,743.36
2. 年初账面价值	1,699,299.70	1,699,299.70

(2) 截至本年年末，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

15. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	1,974,403,501.99	3,673,302,952.52	97,885,619.97	23,495,713.59	392,855,563.76	168,650,562.51	6,330,593,914.34
2. 本年增加金额	193,716,555.86	1,335,905,298.03	15,708,494.15	1,415,835.62	36,713,176.98	27,800,311.15	1,611,259,671.79
(1) 购置	7,722,957.04	64,719,125.95	9,588,087.43	867,490.79	15,260,513.27	12,357,467.92	110,515,642.40
(2) 在建工程转入	109,625,883.31	1,229,953,672.02	143,309.33	548,344.83	21,452,663.71	11,440,882.81	1,373,164,756.01
(3) 企业合并增加	76,367,715.51	41,232,500.06	5,977,097.39			4,001,960.42	127,579,273.38
3. 本年减少金额	22,184,830.85	160,464,411.19	2,664,559.63	893,452.72	3,123,538.84	8,304,907.97	197,635,701.20
(1) 处置或报废	22,184,830.85	160,464,411.19	2,664,559.63	893,452.72	3,123,538.84	8,304,907.97	197,635,701.20
4. 年末余额	2,145,935,227.00	4,848,743,839.36	110,929,554.49	24,018,096.49	426,445,201.90	188,145,965.69	7,744,217,884.93
二、累计折旧							
1. 年初余额	458,001,218.39	1,514,924,851.39	73,000,936.40	13,892,801.99	274,891,076.71	104,838,189.91	2,439,549,074.79
2. 本年增加金额	94,955,123.95	350,175,845.64	12,573,772.10	2,844,644.68	61,259,453.01	14,154,971.64	535,963,811.02
(1) 本年计提	88,225,160.76	335,728,957.69	9,319,051.35	2,844,644.68	61,259,453.01	11,812,765.21	509,190,032.70
(2) 企业合并增加	6,729,963.19	14,446,887.95	3,254,720.75			2,342,206.43	26,773,778.32
3. 本年减少金额	13,003,781.01	76,932,990.26	1,855,614.11	505,915.38	2,714,384.91	1,405,057.52	96,417,743.19
(1) 处置或报废	13,003,781.01	76,932,990.26	1,855,614.11	505,915.38	2,714,384.91	1,405,057.52	96,417,743.19
4. 年末余额	539,952,561.33	1,788,167,706.77	83,719,094.39	16,231,531.29	333,436,144.81	117,588,104.03	2,879,095,142.62

济南圣泉集团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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
三、减值准备							
1. 年初余额	5,042,002.32	132,875,058.31			188,590.67	513,871.04	138,619,522.34
2. 本年增加金额		98,272.05					98,272.05
（1）计提		98,272.05					98,272.05
3. 本年减少金额	365,938.65	64,367,164.53			188,590.67	513,871.04	65,435,564.89
（1）处置或报废	365,938.65	64,367,164.53			188,590.67	513,871.04	65,435,564.89
4. 年末余额	4,676,063.67	68,606,165.83					73,282,229.50
四、账面价值							
1. 年末账面价值	1,601,306,602.00	2,991,969,966.76	27,210,460.10	7,786,565.20	93,009,057.09	70,557,861.66	4,791,840,512.81
2. 年初账面价值	1,511,360,281.28	2,025,503,042.82	24,884,683.57	9,602,911.60	117,775,896.38	63,298,501.56	3,752,425,317.21

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	6,885,158.12	2,209,094.45	4,676,063.67	
机器设备	106,601,120.95	34,346,676.53	68,606,165.83	3,648,278.59
合计	113,486,279.07	36,555,770.98	73,282,229.50	3,648,278.59

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
员工及研发公寓	9,081,781.03	小产权
集团仓库	17,398,999.84	房产证办理中
新能源电池厂房	30,883,937.77	房产证办理中
能源车间	4,856,320.48	房产证办理中
加氢车间	5,833,672.22	房产证办理中
酚醛树脂车间	196,962,845.72	房产证办理中
甲醛车间	24,597,226.69	房产证办理中
生物质精炼一体化车间及厂房	104,195,857.95	房产证办理中
其他	27,836,094.60	房产证办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
房屋建筑物	4,676,063.67		4,676,063.67	资产的公允价值是基于重置全价、年限成新率等关键假设确定的。上述重要假设中,重置全价根据购建成本按相应价格指数调整确定,年限成新率按照剩余经济年限确定,处置费用根据预计的中介费用和税金比率计算确定。
机器设备	72,254,444.42	3,648,278.59	68,606,165.83	
合计	76,930,508.09	3,648,278.59	73,282,229.50	—

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,119,030,835.54	1,874,381,540.39
工程物资	69,354,415.22	81,883,188.05
合计	1,188,385,250.76	1,956,264,728.44

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目（一期）	302,880,762.55		302,880,762.55
硬碳负极材料项目	152,845,847.78		152,845,847.78
6000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	140,263,980.14		140,263,980.14
年产 2 万吨电池碳材料项目（一期）	67,072,848.88		67,072,848.88
年产 1000 吨特种电子树脂项目	56,560,676.47		56,560,676.47
木塑复合项目（一期）	50,023,562.76		50,023,562.76
热电联产项目（一期）	38,776,166.10		38,776,166.10
尚博公司新厂区公用工程改造项目	32,236,540.63		32,236,540.63
纸模塑车间二期扩建项目	20,303,878.99		20,303,878.99
其他	258,066,571.24		258,066,571.24
合计	1,119,030,835.54		1,119,030,835.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
100 万吨/年生物质精炼一体化（一期）项目	1,426,786,124.21		1,426,786,124.21
热电联产项目（一期）	77,515,767.83		77,515,767.83
木塑复合项目（一期）	43,896,907.24		43,896,907.24
酚醛高端复合材料及树脂配套扩产项目	38,918,776.83		38,918,776.83
10000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	33,148,366.85		33,148,366.85
尚博公司新厂区公用工程改造项目	27,334,228.04		27,334,228.04
巴彦淖尔秸秆生物能源和新材料一体化项目	17,945,701.62		17,945,701.62
有机废气综合治理及深度减排项目	16,801,333.84		16,801,333.84
技术中心研发实验室扩建项目	15,763,578.37		15,763,578.37
其他	176,270,755.56		176,270,755.56
合计	1,874,381,540.39		1,874,381,540.39

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

济南圣泉集团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)

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	
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目（一期）	1,426,786,124.21	44,105,688.29	1,168,011,049.95		302,880,762.55
硬碳负极材料项目		152,845,847.78			152,845,847.78
6000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	33,148,366.85	107,115,613.29			140,263,980.14
年产 2 万吨电池碳材料项目（一期）		67,072,848.88			67,072,848.88
年产 1000 吨特种电子树脂项目		56,560,676.47			56,560,676.47
木塑复合项目（一期）	43,896,907.24	6,126,655.52			50,023,562.76
热电联产项目（一期）	77,515,767.83	2,653,627.09	41,393,228.82		38,776,166.10
尚博公司新厂区公用工程改造项目	27,334,228.04	4,902,312.59			32,236,540.63
纸模塑车间二期扩建项目	9,505,592.31	10,798,286.68			20,303,878.99
其他	256,194,553.91	165,632,494.57	163,760,477.24		258,066,571.24
合计	1,874,381,540.39	617,814,051.16	1,373,164,756.01		1,119,030,835.54

(接上表)

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
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目（一期）	206,713.47	98.78	98.78	31,843,301.42	190,776.54	4.85	自筹/借款
硬碳负极材料项目	78,200.00	19.55	19.55				自筹
6000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	19,553.00	97.00	97.00	1,163,384.81	1,163,384.81	4.06	自筹/借款
年产 2 万吨电池碳材料项目（一期）	13,362.00	50.20	50.00				自筹
年产 1000 吨特种电子树脂项目	20,732.10	27.28	27.28				自筹
木塑复合项目（一期）	11,000.00	90.14	90.14				自筹
热电联产项目（一期）	34,705.07	96.00	96.00				自筹
尚博公司新厂区公用工程改造项目	4,270.00	75.50	75.50				自筹
纸模塑车间二期扩建项目	2,183.60	90.42	90.42				自筹
其他项目	—	—	—				自筹

济南圣泉集团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)

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
合计	——	——	——	33,006,686.23	1,354,161.35	——	——

16.2 工程物资

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
工程物资	69,354,415.22		69,354,415.22	81,883,188.05		81,883,188.05
合计	69,354,415.22		69,354,415.22	81,883,188.05		81,883,188.05

17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	33,442,198.84	5,682,080.02	39,124,278.86
2. 本年增加金额	107,593.92		107,593.92
(1) 租入			
(2) 企业合并增加	107,593.92		107,593.92
3. 本年减少金额	26,302,833.30		26,302,833.30
4. 年末余额	7,246,959.46	5,682,080.02	12,929,039.48
二、累计折旧			
1. 年初余额	22,005,801.98	617,468.40	22,623,270.38
2. 本年增加金额	2,293,304.48	617,468.40	2,910,772.88
(1) 计提	2,281,776.56	617,468.40	2,899,244.96
(2) 企业合并增加	11,527.92		11,527.92
3. 本年减少金额	17,366,546.85		17,366,546.85
4. 年末余额	6,932,559.61	1,234,936.80	8,167,496.41
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			

济南圣泉集团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	房屋及建筑物	其他	合计
1. 年末账面价值	314,399.85	4,447,143.22	4,761,543.07
2. 年初账面价值	11,436,396.86	5,064,611.62	16,501,008.48

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	34,455,531.59	771,937,437.86	70,613,395.09	877,006,364.54
2. 本年增加金额	2,652,178.29	135,270,178.88	60,711,467.57	198,633,824.74
(1) 购置	2,652,178.29	97,135,520.39	11,606,521.35	111,394,220.03
(2) 企业合并增加		38,134,658.49	49,104,946.22	87,239,604.71
3. 本年减少金额	2,841,780.92	2,068,708.35		4,910,489.27
(1) 处置	2,841,780.92	2,068,708.35		4,910,489.27
4. 年末余额	34,265,928.96	905,138,908.39	131,324,862.66	1,070,729,700.01
二、累计摊销				
1. 年初余额	27,298,684.79	98,255,939.86	39,050,483.64	164,605,108.29
2. 本年增加金额	2,753,947.32	19,365,940.72	7,908,320.31	30,028,208.35
(1) 计提	2,753,947.32	16,924,884.60	6,414,611.19	26,093,443.11
(2) 企业合并增加		2,441,056.12	1,493,709.12	3,934,765.24
3. 本年减少金额	478,787.08	156,211.06		634,998.14
(1) 处置	478,787.08	156,211.06		634,998.14
4. 年末余额	29,573,845.03	117,465,669.52	46,958,803.95	193,998,318.50
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	4,692,083.93	787,673,238.87	84,366,058.71	876,731,381.51
2. 年初账面价值	7,156,846.80	673,681,498.00	31,562,911.45	712,401,256.25

注：本年末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 截至本年末, 本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

19. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
承德东伟新材料科技有限公司		6,933,123.76		6,933,123.76
合计		6,933,123.76		6,933,123.76

（2）本集团不存在计提商誉减值准备的情况

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
承德东伟新材料科技有限公司	收购该公司形成的商誉，体现在合并日经营该业务资产组，由于其能够独立产生现金流量，故本公司将其生产、研发、销售业务作为一个资产组，并将商誉全部分配至该资产组。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于铸造产业分部	本年新增，不适用

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
承德东伟新材料科技有限公司	462,658,921.81	609,140,000.00	0.00	5 年
合计	462,658,921.81	609,140,000.00	0.00	—

（接上表）

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
承德东伟新材料科技有限公司	收入增长率、利润率、折现率	收入增长率：0%-6% 利润率：12%-14% 折现率：12.44%	收入增长率、利润率、折现率	稳定期收入增长率为 0% 利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	—		—	—

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
----	------	------	------	--------	------

济南圣泉集团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	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	18,556,397.44	2,160,848.58	5,312,921.16		15,404,324.86
管理费	6,875,000.00		2,500,000.00		4,375,000.00
其他		6,549,968.07	267,596.75		6,282,371.32
合计	25,431,397.44	8,710,816.65	8,080,517.91		26,061,696.18

21. 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
资产减值准备	305,620,537.45	49,707,041.88	319,038,517.23	51,510,559.08
内部交易未实现利润	58,219,606.03	8,544,657.32	82,760,247.66	12,546,971.79
递延收益	38,790,626.92	5,796,360.69	32,717,919.08	4,872,646.18
预提费用	46,341,819.14	7,206,628.31	66,633,899.17	10,708,567.88
其他	96,689,198.73	14,661,914.01	114,251,872.50	17,211,116.46
合计	545,661,788.27	85,916,602.21	615,402,455.64	96,849,861.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	125,168,376.31	21,124,816.72	33,296,861.90	8,010,118.74
固定资产加速折旧	516,501,811.47	78,796,257.70	460,862,325.93	70,267,461.23
其他	4,761,543.04	714,231.46	15,621,944.27	2,343,291.64
合计	646,431,730.82	100,635,305.88	509,781,132.10	80,620,871.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	106,773,417.78	83,694,450.12
可弥补亏损	610,770,504.48	357,372,537.56
合计	717,543,922.26	441,066,987.68

(4) 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

济南圣泉集团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）

年份	年末余额	年初余额
2023 年		23,919,754.68
2024 年	14,383,325.57	40,539,656.81
2025 年	38,223,455.29	64,904,271.41
2026 年	61,595,356.20	62,812,649.90
2027 年	101,543,333.99	101,714,937.55
2028 年及以后	395,025,033.43	63,481,267.21
合计	610,770,504.48	357,372,537.56

22. 其他非流动资产

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
预付工程设备款	178,108,880.37		178,108,880.37	109,552,135.29		109,552,135.29
预付无形资产款	365,973.45		365,973.45	4,553,937.97		4,553,937.97
定期存款	44,080,493.06		44,080,493.06	73,834,826.39		73,834,826.39
合计	222,555,346.88		222,555,346.88	187,940,899.65		187,940,899.65

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	183,817,121.53	183,817,121.53	保证金等	主要为开立银行承兑汇票
应收账款	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	取得借款
固定资产	283,033,429.74	196,876,592.75	抵押	取得借款
在建工程	188,533,031.24	188,533,031.24	抵押	取得借款
无形资产	36,034,152.24	31,414,159.39	抵押	取得借款
其他非流动资产	44,080,493.06	44,080,493.06	定期存款	定期存储
合计	785,498,227.81	694,721,397.97	—	—

（续）

项目	年初
----	----

济南圣泉集团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)

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	58,751,859.87	58,751,859.87	保证金等	主要为开立银行承兑汇票
应收票据	11,756,226.71	11,756,226.71	质押	取得借款
固定资产	221,402,437.37	156,500,368.12	抵押	取得借款
无形资产	76,643,672.39	70,115,778.10	抵押	取得借款
其他非流动资产	73,834,826.39	73,834,826.39	定期存款	定期存储
合计	442,389,022.73	370,959,059.19	—	—

24. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	110,116,111.11	15,019,937.50
抵押借款	48,839,355.69	
保证借款	100,096,250.00	
信用借款	688,235,776.61	290,201,145.35
合计	947,287,493.41	305,221,082.85

注:截至本年末,本集团无已逾期未偿还的短期借款。质押借款的质押物系本集团的发明专利、应收账款。

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	384,840,000.00	300,936,226.71
商业承兑汇票	180,567,129.00	196,069,664.23
合计	565,407,129.00	497,005,890.94

注:截至本年末,本集团无已到期未支付的应付票据。

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料、成品款	342,778,676.08	263,220,342.32
应付设备、工程款	317,350,472.55	450,060,930.62
合计	660,129,148.63	713,281,272.94

(2) 本集团不存在逾期的重要应付账款

27. 合同负债

济南圣泉集团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
预收货款	74,574,010.28	117,585,982.98
合计	74,574,010.28	117,585,982.98

注: 本集团合同负债为预收的销货款, 本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为 93,148,898.29 元。

28. 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	94,880,764.46	650,312,767.28	675,356,336.43	69,837,195.31
离职后福利-设定提存计划	48,709.40	26,629,790.66	26,678,500.06	
辞退福利		82,130.10	82,130.10	
合计	94,929,473.86	677,024,688.04	702,116,966.59	69,837,195.31

(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	94,015,104.10	602,388,414.61	627,555,408.06	68,848,110.65
职工福利费	296,844.01	13,200,561.09	13,200,561.09	296,844.01
社会保险费	153,017.03	19,712,133.52	19,664,683.34	200,467.21
其中: 医疗保险费	39,156.77	10,887,056.24	10,815,429.37	110,783.64
工伤保险费	112,676.43	8,817,455.62	8,849,071.36	81,060.69
生育保险费	1,183.83	7,621.66	182.61	8,622.88
住房公积金	643.25	7,044,020.09	7,044,663.34	
工会经费和职工教育经费	415,156.07	7,967,637.97	7,891,020.60	491,773.44
合计	94,880,764.46	650,312,767.28	675,356,336.43	69,837,195.31

(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
基本养老保险费	47,290.07	25,502,566.87	25,549,856.94	
失业保险费	1,419.33	1,127,223.79	1,128,643.12	
合计	48,709.40	26,629,790.66	26,678,500.06	

29. 应交税费

济南圣泉集团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
增值税	28,251,223.49	4,917,800.45
企业所得税	53,107,146.63	7,455,946.49
个人所得税	1,437,839.79	2,396,954.02
城建税	783,582.13	883,468.09
教育费附加	365,200.22	410,361.34
地方教育费附加	243,466.81	273,574.30
房产税	2,808,461.68	2,672,234.93
土地使用税	4,109,446.22	3,868,433.54
印花税	2,056,758.68	1,871,440.20
河道基金		10,756.26
其他税费	898,426.91	651,727.80
合计	94,061,552.56	25,412,697.42

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	10,860,679.44	9,897,168.97
其他应付款	216,813,258.25	230,388,740.01
合计	227,673,937.69	240,285,908.98

30.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,275,679.44	9,897,168.97
限制性股票股利	1,585,000.00	
合计	10,860,679.44	9,897,168.97

注：本集团不存在重要的超过 1 年未支付应付股利。

30.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付往来款	183,168,397.17	200,303,110.23
押金、保证金	33,644,861.08	30,085,629.78
合计	216,813,258.25	230,388,740.01

(2) 本集团不存在逾期的重要其他应付款

31. 一年内到期的其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	249,782,656.95	386,198,466.06
1 年内到期的长期应付款	116,000,000.00	20,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	923,669.33	10,797,968.29
合计	366,706,326.28	416,996,434.35

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	7,888,735.41	14,057,620.28
其他	21,535,634.57	
合计	29,424,369.98	14,057,620.28

33. 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	6,940,474.37	8,843,990.97
保证借款	397,927,958.33	757,109,702.63
抵押借款	78,260,883.42	103,958,958.44
质押借款	195,208,541.66	214,256,284.72
减：一年内到期的长期借款	249,782,656.95	386,198,466.06
合计	428,555,200.83	697,970,470.70

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	5,115,545.70	16,843,426.09
减：一年内到期的租赁负债	923,669.33	10,797,968.29
合计	4,191,876.37	6,045,457.80

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
中国农发重点建设基金有限公司	83,000,000.00	103,000,000.00
济南圣泉新旧动能转换股权投资基金	96,000,000.00	237,500,000.00

济南圣泉集团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
减: 一年内到期部分	116,000,000.00	20,000,000.00
合计	63,000,000.00	320,500,000.00

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	补助类型
政府补助	228,669,753.97	48,985,253.90	29,788,283.02	247,866,724.85	政府拨付
合计	228,669,753.97	48,985,253.90	29,788,283.02	247,866,724.85	

(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
基础设施建设资金	86,060,745.00			86,060,745.00	与资产相关
基础建设支持资金	63,629,318.09		4,772,198.85	58,857,119.24	与资产相关
中央工业转型升级资金	28,820,000.00		2,882,000.00	25,938,000.00	与资产相关
秸秆综合利用		22,656,800.00	6,439,981.14	16,216,818.86	与资产相关
2018 年省级专项债券水污染防治项目	11,758,333.33		1,700,000.00	10,058,333.33	与资产相关
热电联产项目支持基础建设资金	10,183,771.80		678,918.12	9,504,853.68	与资产相关
2022 年中央大气污染防治资金		7,581,500.00	631,791.67	6,949,708.33	与资产相关
济南市燃煤锅炉淘汰改造奖补资金	4,841,666.67		700,000.00	4,141,666.67	与资产相关
2020 年先进制造业和数字经济发展专项资金	4,123,000.00		532,000.00	3,591,000.00	与资产相关
工业技术改造投资普惠性奖补和分档激励		3,769,000.00	456,848.50	3,312,151.50	与资产相关
2020 年度市级防霾治污(第二批)专项资金	2,579,200.00		193,440.00	2,385,760.00	与资产相关
2020 年重点研发计划项目重大创新工程	1,570,000.00		1,570,000.00		与收益相关
年产 10 万吨酚醛树脂,2 万吨特种环氧树脂项目	1,179,000.00		1,179,000.00		与资产相关
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目(一期)		4,168,402.50	802,922.63	3,365,479.87	与收益相关
基础建设资金		5,000,000.00	44,642.86	4,955,357.14	与资产相关
其他与资产相关项目	13,204,719.08	4,005,000.00	5,609,961.99	11,599,757.09	与资产相关
其他与收益相关项目	720,000.00	1,804,551.40	1,594,577.26	929,974.14	与收益相关
合计	228,669,753.97	48,985,253.90	29,788,283.02	247,866,724.85	

37. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

济南圣泉集团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)

		发行新股	回购注销	小计	
股份总额	782,876,800.00	1,595,000.00	-175,000.00	1,420,000.00	784,296,800.00

注: 本集团 2022 年限制性股票计划中部分激励对象已经离职, 已不符合激励对象条件, 根据《激励计划》的规定和股东大会授权, 本集团对其持有的已获授但尚未解除限售的 17.50 万股限制性股票进行回购注销。

38. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	2,640,562,336.18	13,918,094.97	16,925,067.15	2,637,555,364.00
其他资本公积	19,289,039.09	31,745,534.04		51,034,573.13
合计	2,659,851,375.27	45,663,629.01	16,925,067.15	2,688,589,937.13

注: 本集团本期及限制性股票激励计划发行新股, 增加股本溢价 15,631,000.00 元, 本期回购离职人员限制性股票, 减少股本溢价 1,750,000.00 元, 本期发生权益性交易增加股本溢价 37,094.97 元, 发生权益性交易减少股本溢价 16,925,067.15 元。限制性股票激励计划形成股份支付增加其他资本公积 31,745,534.04 元。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	89,100,000.00	17,226,000.00	3,545,000.00	102,781,000.00
合计	89,100,000.00	17,226,000.00	3,545,000.00	102,781,000.00

注: 本期发行预留限制性股票增加库存股 1,722.60 万股, 回购注销离职人员限制性股票减少库存股 192.5 万股; 本期分派股权激励部分现金红利减少库存股 162 万股。

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				年末余额
		本期所得税前发生额	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	-19,335,375.00			-4,560,572.52		-23,895,947.52
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-19,335,375.00			-4,560,572.52		-23,895,947.52
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,211,196.11			-5,373,310.84	1,035,667.18	-12,584,506.95
其中: 外币财务报表折算差额	-7,211,196.11			-5,373,310.84	1,035,667.18	-12,584,506.95
其他综合收益合计	-26,546,571.11			-9,933,883.36	1,035,667.18	-36,480,454.47

41. 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	46,287,263.73	30,156,606.17	19,233,519.40	57,210,350.50
合计	46,287,263.73	30,156,606.17	19,233,519.40	57,210,350.50

42. 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	349,014,639.01	40,297,908.26		389,312,547.27
合计	349,014,639.01	40,297,908.26		389,312,547.27

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,755,770,816.36	4,261,695,063.26
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
本年年初余额	4,755,770,816.36	4,261,695,063.26
加：本年归属于母公司所有者的净利润	789,409,556.87	703,390,342.73
减：提取法定盈余公积	40,297,908.26	54,359,229.63
对股东的股利分配	156,575,360.00	154,955,360.00
年末余额	5,348,307,104.97	4,755,770,816.36

44. 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	8,982,949,912.56	6,902,094,799.80	9,442,113,628.89	7,486,395,838.65
其他业务	136,580,624.11	118,025,106.46	155,625,031.55	89,918,896.00
合计	9,119,530,536.67	7,020,119,906.26	9,597,738,660.44	7,576,314,734.65

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
商品类型		
其中：合成树脂及衍生品	7,964,301,666.78	5,984,197,863.88
生物质产品	855,760,034.28	807,957,453.22

济南圣泉集团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)

合同分类	本年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
其他	162,888,211.50	109,939,482.70
按经营地区分类		
其中：境内	7,930,557,162.07	6,145,758,180.81
境外	1,052,392,750.49	756,336,618.99
按销售渠道分类		
其中：直销	8,319,226,706.31	6,325,215,300.18
经销	663,723,206.25	576,879,499.62
合计	8,982,949,912.56	6,902,094,799.80

(3) 与履约义务相关的信息

本集团销售产品属于在某一时点履行履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。确认具体标准为：对于国内销售业务，在货物交付客户并签收确认的当天确认收入；对于国外销售业务，在将货物装船并报关的当天确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 74,574,010.27 元，其中 74,574,010.27 元预计将于 2024 年度确认收入。

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	12,997,007.99	12,407,388.79
教育费附加	5,681,356.40	5,413,801.40
地方教育费附加	3,785,079.75	3,609,200.99
房产税	14,344,221.95	13,807,180.63
土地使用税	22,055,661.68	22,561,882.47
印花税	7,043,735.17	7,857,251.03
其他	2,968,550.58	1,752,719.40
合计	68,875,613.52	67,409,424.71

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	128,049,338.28	138,679,678.34
业务招待费	41,274,579.31	37,460,703.02
差旅费	24,390,630.42	16,871,443.43

济南圣泉集团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
广告宣传费	21,551,233.78	35,193,917.07
包装费	23,596,748.53	28,074,613.28
办公费	14,240,193.54	21,049,769.20
折旧摊销	13,738,564.59	18,581,165.91
其他	57,094,429.09	60,069,164.73
合计	323,935,717.54	355,980,454.98

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	158,603,672.93	137,301,728.22
业务招待费	7,634,975.54	5,079,586.67
折旧费	65,965,601.48	73,046,214.14
无形资产摊销	23,166,974.99	21,582,376.95
办公费	25,093,579.36	41,942,259.21
维修费	9,675,593.40	8,143,446.64
车辆费用	7,241,909.20	7,178,411.72
服务咨询费	18,514,128.38	13,239,867.27
其他	28,504,662.79	18,708,802.58
合计	344,401,098.07	326,222,693.40

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料直接投入	190,001,766.16	216,930,667.07
职工薪酬	119,403,622.05	119,514,898.95
折旧摊销	62,023,573.43	57,871,119.36
其他费用	61,052,612.59	62,084,671.20
合计	432,481,574.23	456,401,356.58

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	67,604,436.55	67,686,852.08
减：利息收入	8,809,493.69	10,916,649.46
汇兑损益	-18,959,820.25	-32,262,272.52
其他支出	1,643,160.99	10,667,642.90

济南圣泉集团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	41,478,283.60	35,175,573.00

50. 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	79,069,618.54	60,799,084.93
增值税加计抵减	27,897,718.06	83,163.46
个税手续费返回	500,355.55	691,807.95
其他	5,250.00	210,515.82
合计	107,472,942.15	61,784,572.16

51. 投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,410,770.20	869,291.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,519,854.00	-15,256,721.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	300,000.00	
理财收益	2,308,500.06	5,980,378.38
其他	-29,988,736.81	-31,968,580.45
合计	-35,271,152.95	-40,375,631.83

52. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融工具	-6,123,000.00	25,084,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,123,000.00	25,084,500.00
合计	-6,123,000.00	25,084,500.00

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-6,011,346.79	1,499,678.01
应收账款坏账损失	-5,857,576.39	21,579,926.15
其他应收款坏账损失	434,188.53	428,133.31
合计	-11,434,734.65	23,507,737.47

54. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

济南圣泉集团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
存货跌价损失	-12,617,855.67	-2,838,442.21
固定资产减值损失		-26,839,648.28
合计	-12,617,855.67	-29,678,090.49

55. 资产处置收益

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	7,819,818.81	-223,824.77	7,819,818.81
合计	7,819,818.81	-223,824.77	7,819,818.81

56. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	18,318.52	751,658.49	18,318.52
其中: 固定资产	18,318.52	751,658.49	18,318.52
与企业日常活动无关的政府补助	65,000.00	887,306.25	65,000.00
无需支付的应付款项	1,469,206.75	1,189,149.58	1,469,206.75
其他收入	14,316,939.72	17,354,580.25	14,316,939.72
合计	15,869,464.99	20,182,694.57	15,869,464.99

57. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,270,912.12	10,922,385.52	2,270,912.12
其中: 固定资产	2,270,912.12	10,922,385.52	2,270,912.12
对外捐赠支出	3,654.03	1,067,821.90	3,654.03
其他支出	6,230,830.33	21,370,922.65	6,230,830.33
合计	8,505,396.48	33,361,130.07	8,505,396.48

58. 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	126,743,887.77	48,189,122.09
递延所得税费用	16,194,908.20	47,830,432.77

济南圣泉集团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	142,938,795.97	96,019,554.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	945,448,429.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	141,817,264.45
子公司适用不同税率的影响	299,251.95
调整以前期间所得税的影响	1,796,886.61
非应税收入的影响	3,746,214.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,921,065.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-318,510.13
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	43,264,673.44
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	573,981.22
研发费用加计扣除	-50,357,928.19
设备投资抵免税额等	-1,656,617.51
其他	-11,147,485.64
所得税费用	142,938,795.97

59. 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
收到的政府补助	72,966,765.51	21,318,395.85
利息收入	7,946,017.21	10,916,649.46
收到的保证金等往来款	132,767,775.27	85,091,173.48
合计	213,680,557.99	117,326,218.79

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
费用的有关支出	319,045,362.91	616,610,224.33
保证金、往来款支出	84,893,454.19	252,648,637.52
合计	403,938,817.10	869,258,861.85

(2) 与投资活动有关的现金

本集团本年不存在收到或支付的、重要的与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到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
收回的筹资活动保证金		425,851,659.96
合计		425,851,659.96

2) 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
支付的筹资活动保证金	125,065,261.66	
限制性股票回购	1,925,000.00	
租赁负债相关支出	2,463,632.48	
合计	129,453,894.14	

3) 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	
		现金变动	非现金变动
短期借款(注)	305,077,395.35	1,052,458,994.75	148,132,885.73
长期借款(含1年内到期) (注)	1,082,943,189.35	194,155,657.40	776,166.20
租赁负债(含1年内到期)	16,843,426.09		94,053.96
应付股利	9,897,168.97		156,575,360.00
合计	1,414,761,179.76	1,246,614,652.15	305,578,465.89

(接上表)

项目	本年减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款(注)	558,700,677.09		946,968,598.74
长期借款(含1年内到期) (注)	599,732,761.18	546,120.00	677,596,131.77
租赁负债(含1年内到期)	2,463,632.48	9,358,301.87	5,115,545.70
应付股利	155,576,849.53	35,000.00	10,860,679.44
合计	1,316,473,920.28	9,939,421.87	1,640,540,955.65

注:上述负债变动情况仅列式本金,未包含利息。

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	802,509,633.68	711,135,695.30
加：资产减值准备	12,617,855.67	29,678,090.49
信用减值损失	11,434,734.65	-23,507,737.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	520,233,728.97	446,104,445.79
使用权资产折旧	2,899,244.96	12,147,901.84
无形资产摊销	26,093,443.11	23,658,407.28
长期待摊费用摊销	8,080,517.91	11,389,252.46
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）	-7,819,818.81	223,824.77
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,252,593.60	10,170,727.03
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	6,123,000.00	-25,084,500.00
财务费用（收益以“-”填列）	67,604,436.55	67,686,852.08
投资损失（收益以“-”填列）	35,271,152.95	40,375,631.83
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	15,323,415.20	30,694,137.07
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	871,493.00	9,503,285.84
存货的减少（增加以“-”填列）	-39,501,337.81	175,201,848.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-799,658,105.87	-825,057,877.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	175,877,967.16	-589,626,717.74
其他	10,500,903.22	23,751,615.50
经营活动产生的现金流量净额	850,714,858.14	128,444,883.35
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：		

济南圣泉集团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	本期金额	上期金额
现金的年末余额	841,657,730.33	801,432,200.43
减：现金的年初余额	801,432,200.43	2,047,379,791.53
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,225,529.90	-1,245,947,591.10

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,000,000.00
其中：承德东伟新材料科技有限公司	60,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,211,225.30
其中：承德东伟新材料科技有限公司	13,211,225.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	46,788,774.70

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	841,657,730.33	801,432,200.43
其中：库存现金	184,772.49	26,126.61
可随时用于支付的银行存款	841,472,957.84	801,406,073.82
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	841,657,730.33	801,432,200.43
其中：本集团使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 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
其他货币资金	183,817,121.53	58,751,859.87	冻结保证金
合计	183,817,121.53	58,751,859.87	—

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末余额
----	------

济南圣泉集团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)

	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：澳币	126,469.25	4.8484	613,173.51
巴西雷亚尔	1,749,927.21	1.4655	2,564,518.33
波兰兹罗提	14,203.66	1.8107	25,718.68
港币	1,471,368.81	0.9062	1,333,383.84
韩元	20,111,498.00	0.0055	110,892.69
卢布	278,907,031.77	0.0803	22,387,426.09
美元	3,164,716.10	7.0827	22,414,734.72
欧元	5,364,915.01	7.8592	42,163,940.06
泰铢	1,000.40	0.2074	207.45
印度卢比	42,452,452.54	0.0855	3,628,835.64
应收账款			
其中：欧元	4,368,020.21	7.8592	34,329,144.44
美元	17,988,113.47	7.0827	127,404,411.27
韩元	214,369.09	0.0055	1,179.03
雷亚尔	1,706,752.53	1.4655	2,501,245.83
卢布	63,933,401.52	0.0803	5,131,934.14
印度卢比	180,338,931.91	0.0855	15,415,371.90
兹罗提	3,110,605.71	1.8107	5,632,373.76
其他应收款			
其中：雷亚尔	33,160.00	1.4655	48,595.98
卢布	1,075.47	0.0803	86.36
美元	127,692.04	7.0827	904,404.41
欧元	476,339.90	7.8592	3,743,650.54
印度卢比	1,035,550.07	0.0855	88,518.82
兹罗提	15,936.48	1.8107	28,856.18
应付账款			
其中：韩元	6,086,238.18	0.0055	33,474.31
雷亚尔	35,210.62	1.4655	51,601.16
欧元	1,493,707.18	7.8592	11,739,343.47
美元	723,918.85	7.0827	5,127,300.03
印度卢比	226,212.10	0.0855	19,336.61

济南圣泉集团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		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
兹罗提	188,530.40	1.8107	341,372.00
澳币	3,414.55	4.8484	16,555.10
其他应付款			
其中: 韩元	20,186,649.06	0.0803	1,620,382.32
美元	17,662.36	7.0827	125,097.20
欧元	264,961.60	7.8592	2,082,386.17
兹罗提	10,171.54	1.8107	18,417.60
泰铢	59,194.74	0.2074	12,276.99
印度卢比	624,861.96	0.0855	53,413.20
短期借款			
其中: 美元	10,037.96	7.0827	71,095.86
一年内到期的长期借款			
其中: 欧元	386,926.27	7.8592	3,040,930.94
长期借款			
其中: 欧元	496,175.62	7.8592	3,899,543.43

(2) 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
圣泉香港有限公司	香港	人民币	主要为境外人民币业务
圣泉德国有限公司	德国	欧元	当地主要流通货币
巴西圣泉化学品贸易有限公司	巴西	雷亚尔	当地主要流通货币
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	西班牙	欧元	当地主要流通货币
SQ Polska Limited Liability Company	波兰	兹罗提	当地主要流通货币
SQ Enterprises Private Limited	印度	印度卢比	当地主要流通货币
The Scientific And Technical Center Of Industrial Technologies LLC	俄罗斯	卢布	当地主要流通货币
圣泉新材料(泰国)有限公司	泰国	泰铢	当地主要流通货币

62. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	333,360.63	884,363.34
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	12,428,894.85	11,944,077.22

济南圣泉集团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
与租赁相关的总现金流出	11,390,445.30	14,162,895.45

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼出租收入	1,088,067.96	
合计	1,088,067.96	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	189,974,674.02	216,930,667.07
人员人工	119,910,112.15	119,514,898.95
折旧摊销	62,142,198.49	57,871,119.36
其他	65,595,321.04	62,084,671.20
合计	437,622,305.70	456,401,356.58
其中：费用化研发支出	431,725,638.86	456,401,356.58
资本化研发支出	5,896,666.84	

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
鼻敏胶囊项目		5,896,666.84				5,896,666.84
合计		5,896,666.84				5,896,666.84

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
鼻敏胶囊项目	20%	2025 年底	上市销售	2023 年 1 月	公司于 2023 年 1 月正式启动 III 期临床试验

2. 本集团不存在重要外购在研项目

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
承德东伟新材料科技有限公司	2023. 09. 30	223, 775, 510. 00	51. 00	现金取得	2023. 09. 30

（接上表）

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
		收入	净利润	现金流量
承德东伟新材料科技有限公司	2023. 09. 30 取得对被购买方实际控制权	82, 098, 592. 01	12, 503, 802. 81	82, 282, 291. 35

（2）合并成本及商誉

项目	承德东伟新材料科技有限公司
现金	223, 775, 510. 00
合并成本合计	223, 775, 510. 00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	216, 842, 386. 24
商誉	6, 933, 123. 76

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	承德东伟新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	619, 355, 418. 61	517, 493, 254. 44
货币资金	16, 663, 878. 03	16, 663, 878. 03
应收票据	18, 115, 840. 69	18, 115, 840. 69
应收款项	126, 071, 389. 93	126, 071, 389. 93
应收款项融资	13, 746, 402. 00	13, 746, 402. 00
预付款项	3, 901, 167. 24	3, 901, 167. 24
其他应收款	166, 159, 306. 69	166, 159, 306. 69
存货	80, 489, 798. 77	33, 129, 822. 58
其他流动资产	93, 621. 96	169, 345. 95
固定资产	100, 805, 495. 07	95, 924, 630. 83

济南圣泉集团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	承德东伟新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
使用权资产	96,066.00	96,066.00
无形资产	83,304,839.47	33,607,791.74
长期待摊费用	8,580,977.19	8,580,977.19
递延所得税资产	1,326,635.57	1,326,635.57
负债：	194,174,269.11	195,213,662.13
短期借款	130,706,078.87	130,706,078.87
应付账款	27,565,037.04	27,565,037.04
合同负债	940,197.88	940,197.88
应付职工薪酬	1,454,237.12	1,454,237.12
应交税费	6,613,728.07	6,613,728.07
应付利息	4,157,188.83	4,157,188.83
其他应付款	12,989,633.27	12,989,633.27
其他流动负债	590,470.67	590,470.67
租赁负债	93,106.20	93,106.20
递延所得税负债	2,825,789.91	3,865,182.93
其他	6,238,801.25	6,238,801.25
净资产	425,181,149.50	322,279,592.31
减：少数股东权益	208,338,763.26	157,917,000.23
取得的净资产	216,842,386.24	164,362,592.08

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本集团本年投资设立二级子公司大庆圣泉绿色电池材料有限公司、三级子公司大庆圣泉绿色新能源有限公司、包头圣泉科利源科技有限公司、圣泉新材料（泰国）有限公司、四级子公司大庆圣泉绿色风电有限公司，本集团对以上公司均具备控制权，本年将其纳入合并范围。

(2) 本集团投资设立的二级子公司济南舒博生物科技有限公司、山东圣泉复合材料科技有限公司、山东圣泉融资租赁有限公司均于本年注销，本年末不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

济南圣泉集团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)

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	
山东圣泉新材料股份有限公司	济南	济南	生产销售	99.94	0.06	直接投资、股权转让
吉林圣泉倍进化工有限公司	德惠	德惠	生产销售	75	25	直接投资、股权转让
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	济南	济南	生产销售	55	45	直接投资、股权转让
济南圣泉铸造材料有限公司	济南	济南	生产销售	55	45	直接投资、股权转让
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	济南	济南	生产销售	100		直接投资
奇妙科技有限公司	济南	济南	销售	99.95	0.05	直接投资
巴西圣泉化学品贸易有限公司	巴西	巴西	销售	75	25	直接投资、股权转让
圣泉德国有限公司	德国	德国	销售	100		直接投资
巴彦淖尔市圣泉生物科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售	100		直接投资
圣泉香港有限公司	香港	香港	投资	100		直接投资
山东省糖科学研究院	济南	济南	研发	100		直接投资
济南尚博医药股份有限公司	济南	济南	生产销售	76.50		直接投资
四川廷勋铸造材料有限公司	江安	江安	生产销售	100		直接投资
济南兴泉能源有限公司	济南	济南	生产销售	100		直接投资
霍尔果斯奇妙软件科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	销售	100		直接投资
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售	52.37		直接投资
山东圣泉新材料科技有限公司	济南	济南	生产销售		100	直接投资、股权转让
营口圣泉高科材料有限公司	营口	营口	生产销售		100	直接投资、股权转让
巴彦淖尔市圣泉水务有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售		100	直接投资
山东圣泉石墨烯及复合材料研究院	济南	济南	研发	100		直接投资
山东圣泉新能源科技有限公司	济南	济南	生产销售	42.76	57.24	直接投资
山东圣泉康众医药有限公司	济南	济南	生产销售	97.86		直接投资
山东省科技装备业商会	济南	济南	研发	100		直接投资
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	西班牙	西班牙	生产销售		60	直接投资、股权转让
珠海圣泉高科材料有限公司	珠海	珠海	生产销售		68.32	直接投资
山东中大药业有限公司	济南	济南	生产销售		80	直接投资、股权转让
济南圣泉环保科技有限公司	济南	济南	生产销售		99	直接投资
山东百伦思检测技术有限公司	济南	济南	研发	100		直接投资
浙江圣泉进出口贸易有限公司	舟山	舟山	销售	100		直接投资
大庆圣泉绿色技术有限公司	大庆	大庆	生产销售	100		直接投资
大庆圣泉德力戈尔能源有限公司	大庆	大庆	生产销售		100	直接投资

济南圣泉集团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)

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	
SQ Polska Limited Liability Company	波兰	波兰	销售		100	直接投资
SQ Enterprises Private Limited	印度	印度	销售		100	股权转让
The Scientific And Technical Center Of Industrial Technologies LLC	俄罗斯	俄罗斯	销售		100	股权转让
吉林创威交通装备有限公司	德惠	德惠	生产销售		100	股权转让
安徽圣泉新材料有限公司	滁州	滁州	生产销售	100		直接投资
安徽圣泉新能源有限公司	安徽	安徽	生产销售		100	直接投资
SQ Medical Supplies Inc	美国	美国	销售		80	股权转让
Shengquan (Australia) High-tech Pty. Ltd	澳大利亚	澳大利亚	销售		100	直接投资
山东圣泉鼎铸三维模具科技有限公司	淄博	淄博	生产销售	51		直接投资
Shengquan Korea High-Tech Co., Ltd.	韩国	韩国	销售		100	直接投资
大庆圣泉纤维素制品有限公司	大庆	大庆	生产销售		100	直接投资
山东圣泉轨道交通装备有限公司	济南	济南	生产销售		100	直接投资
上海圣泉高科电子材料有限公司	上海	上海	销售		100	直接投资
大庆圣泉绿色电池材料有限公司	大庆	大庆	销售	90	10	直接投资
大庆圣泉绿色新能源有限公司	大庆	大庆	销售		100	直接投资
大庆圣泉绿色风电有限公司	大庆	大庆	销售		100	直接投资
包头圣泉科利源科技有限公司	包头	包头	销售		52.37	间接投资
承德东伟新材料科技有限公司	承德	承德	生产	51.00		股权转让
山西东伟新材料科技有限公司	临汾	临汾	销售		51.00	股权转让
陕西东伟卓铸新材料科技有限公司	宝鸡	宝鸡	销售		26.52	股权转让
圣泉新材料(泰国)有限公司	泰国	泰国	生产		52.37	间接投资

2. 本集团不存在重要的非全资子公司在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本集团于 2023 年 1 月购买子公司吉林创威交通装备有限公司之少数股东徐会宏的持股份额, 购买后股权比例由 96.97%变为 100.00%; 本集团于 2023 年第四季度与子公司内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司的少数股东内蒙古科利源新材料有限公司、内蒙古坤圆科技中心(有限合伙)、内蒙古乾方科技中心(有限合伙)共同增资, 增资后股权比例由 54.00%变为 52.37%; 本集团于 2023 年 4 月购买子公司山东圣泉新能源科技有限公司之少数股东刘绍钢的持股份额, 购买后股权比例由 98.00%变为 100.00%; 本集团于 2023 年 11 月购买子公司山东圣泉轨道交通装备有限公司的少数股东济南轨道交通集团资产管理有限公司的持股份额, 购买后股权比例由 51%变为 100%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	吉林创威交通装备有限公司	山东圣泉新能源科技有限公司	山东圣泉轨道交通装备有限公司
现金	160,000.00	20,000.00	49,266,787.29
购买成本/处置对价合计	160,000.00	20,000.00	49,266,787.29
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	127,731.72	20,000.00	48,848,688.08
差额	32,268.28		418,099.21
其中：调整资本公积	32,268.28		418,099.21

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Biosynth Limited	英国	英国	销售		25.00	权益法核算
AnyCasting Software Co., Ltd	韩国	韩国	生产销售	50.00		权益法核算
济南艾尼凯斯特软件有限公司	济南	济南	软件开发	50.00		权益法核算
HYUNDAI FARM&TECH TRADE DISTRIBUTION CO., LTD	韩国	韩国	生产销售		29.00	权益法核算
山东奇妙智能科技有限公司	济南	济南	生产销售	46.67		权益法核算

(2) 本集团不存在重要的合营企业或联营企业

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	28,048,934.79	24,440,797.15
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-5,755,062.36	-1,918,038.01
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,755,062.36	-1,918,038.01
联营企业	—	—
投资账面价值合计	12,813,065.43	17,468,773.27
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-4,655,707.84	2,787,329.25

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,655,707.84	2,787,329.25

(4) 本集团的合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在的重大限制

九、政府补助

1. 年末本集团不存在按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,290,000.00	5,972,953.90	3,967,499.89	4,295,454.01	与收益相关
递延收益	226,379,753.97	43,012,300.00	25,820,783.13	243,571,270.84	与资产相关

3. 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	49,281,335.52	46,596,053.17
营业外收入	65,000.00	887,306.25

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于各期末，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金	95,242,831.01	107,048,807.59
应收账款	190,415,660.37	163,145,258.93
其他应收款	4,814,112.29	5,933,484.67
应付账款	17,328,982.69	17,811,584.49
其他应付款	3,911,973.48	5,232,050.59
短期借款	71,095.86	77,395.35
长期借款	3,899,543.43	6,505,558.42
一年内到期的非流动负债	3,040,930.94	157,560,437.96

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于本期末，本集团的带息债务主要为人民币等计价的浮动利率借款合同，金额合计为671,397,383.41元（年初余额：881,932,690.15元），及人民币计价的固定利率借款合同，金额为954,227,967.78元（年初余额：507,419,562.80元）。

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

3) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于合成树脂等产品生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

(2) 信用风险

于本期末，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，主要为合并资产负债表中已确认的金融

资产的账面金额。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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。

本集团应收账款前五名金额合计情况为：

项目	年末余额	年初余额
前五名应收账款汇总	221,251,956.46	212,610,105.59

(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。

本集团将银行借款作为主要融资资金来源。于本期末，本集团尚未使用的银行借款额度为441,052.55万元（年初余额：329,678.97万元）。

于本期末，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：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	1,025,474,851.86			1,025,474,851.86
应收票据	225,992,083.63			225,992,083.63
应收账款	1,800,082,724.02			1,800,082,724.02
应收款项融资	1,099,377,329.85			1,099,377,329.85
其他应收款	34,799,181.18			34,799,181.18
其他流动资产	321,778,129.00			321,778,129.00
一年内到期的非流动资产	1,191,355.26			1,191,355.26
长期应收款		4,687,789.07		4,687,789.07
金融负债				
短期借款	947,287,493.41			947,287,493.41

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
应付票据	565,407,129.00			565,407,129.00
应付账款	660,129,148.63			660,129,148.63
其他应付款	227,673,937.69			227,673,937.69
一年内到期的非流动负债	366,706,326.28			366,706,326.28
长期借款		428,555,200.83		428,555,200.83
租赁负债		4,191,876.37		4,191,876.37
长期应付款		63,000,000.00		63,000,000.00

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	本期发生额	
		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%	13,111,003.86	13,111,003.86
所有外币	对人民币贬值 5%	-13,111,003.86	-13,111,003.86

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于假设: 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	本期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-6,713,973.83	-6,713,973.83
浮动利率借款	减少 1%	6,713,973.83	6,713,973.83

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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				
其中：衍生金融资产				
（二）应收款项融资			1,099,377,329.85	1,099,377,329.85
（三）其他权益工具投资			39,718,435.01	39,718,435.01
持续以公允价值计量的资产总额			1,139,095,764.86	1,139,095,764.86
（四）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

公司持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资及应收款项融资，其中：持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境、经营状况及财务状况均未发生明显变化，公司按被投资企业净资产账面价值作为公允价值的合理估计。应收款项融资因剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）控股股东及实际控制人

1) 控股股东

序号	关联方名称	关联关系
1	唐一林	公司控股股东，直接持有公司 17.91%的股份

2) 实际控制人

序号	关联方名称	关联关系
1	唐一林	公司实际控制人，董事长；与唐地源系父子关系；直接持有 17.91%的股份，与唐地源合计持有公司 19.43%的股份

序号	关联方名称	关联关系
2	唐地源	公司实际控制人，董事、总裁；与唐一林系父子关系；直接持有公司 1.52%的股份，与唐一林合计持有公司 19.43%的股份

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
祝建勋	原董事
江成真	董事、副总裁
孟庆文	董事、董事会秘书
孟 新	原董事
黄 俊	独立董事
李 军	独立董事
孟军丽	独立董事
陈德行	监事会主席
申宝祥	监事
柏兴泽	监事
徐传伟	常务副总裁
唐 磊	副总裁
张亚玲	财务总监
吕广芹	唐一林配偶
上海裕投投资管理有限公司	唐地源参股 45%并担任监事的公司
济南乘韵企业管理咨询有限公司	孟庆文父母持股 20.00%且任监事的公司
济南禾川自动化工程有限公司	张亚玲兄弟姐妹的配偶担任法人的公司
济南大成家政清洁服务有限公司	张亚玲兄弟姐妹的配偶担任法人的公司
青岛洛瑞机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 23.8663%的公司
青岛洛林机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 25.00%的公司
青岛安永机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 25.00%并担任财务负责人的公司
山东荣居龙投资控股有限公司	黄俊实际控制的公司
济南乘韵企业管理咨询有限公司	李军女儿持股 20.00%的公司

济南圣泉集团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)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南瑞华税务师事务所有限公司	孟军丽控制的公司
中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所	孟军丽担任负责人的企业
中证天通(北京)工程管理咨询有限公司山东分公司	孟军丽担任负责人的企业
济南东力置业有限公司	孟军丽担任监事的公司
中铸未来教育科技(北京)有限公司	持股 14.9254%且唐一林担任董事,唐一林于 2022 年 8 月 19 日卸任董事职务
鲁资(章丘)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持有出资额 20.00%的企业
内蒙古科利源新材料有限公司	对子公司具有重大影响的少数股东

注:本公司关联方还包括:①本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的(曾经的)家庭成员;②本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的(曾经的)家庭成员控制或者共同控制、重大影响的,或者担任董事、高级管理人员的除本公司(含子公司)以外的法人或其他组织。未详细列明的关联方,报告期内均未发生关联交易。

2. 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华凌电缆有限公司	采购材料		316,535.75
山东奇妙智能科技有限公司	采购服务	122,641.50	179,245.28
济南艾尼凯斯特软件有限公司	采购服务	79,254.72	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Biosynth Limited	销售商品	21,499,434.77	25,160,902.83
济南艾尼凯斯特软件有限公司	提供服务	732,029.16	2,732.43
柏兴泽	销售商品		212.39
山东奇妙智能科技有限公司	销售商品	417,481.04	530.97

(3) 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	21,089,197.23	21,068,700.72

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
内蒙古科利源新材料有限公司	40,794.84	4,079.48	40,794.84	2,039.74
Biosynth Limited	2,495,915.15	124,795.75	4,033,060.57	201,653.03
合计	2,536,709.99	128,875.23	4,073,855.41	203,692.77
其他应收款:				
山东奇妙智能科技有限公司	70,000.00	3,500.00		
济南艾尼凯斯特软件有限公司	251,974.87	12,598.74		
合计	321,974.87	16,098.74		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
山东奇妙智能科技有限公司		399,750.00
合计		399,750.00

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	17,704,500.00
公司本年行权的各项权益工具总额	——
公司本年失效的各项权益工具总额	1,324,750.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	——
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见下述说明

2022 年 9 月 22 日，圣泉集团召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》。2022 年 9 月 22 日，圣泉集团召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》。本次限制性股票的授予日为 2022 年 9 月 22 日，首次实际

授予对象为 635 名，授予数量为 810.00 万股，授予价格为 11.00 元/股。2023 年 9 月 15 日，圣泉集团召开第九届董事会第十九次会议及第九届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案，公司已于 2023 年 11 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司本次激励计划的预留授予登记工作。本期限制性股份的授予日为 2023 年 9 月 15 日，授予对象为 244 名，授予数量为 159.5 万股，授予价格为 10.80 元/股。授予的限制性股票的解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第 1 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
第 2 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第 3 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

本期失效的各项权益工具总额系 16 名股权激励对象于本期离职，其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 175,000.00 股已回购注销。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票收盘价与授予价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,745,534.05

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	29,366,099.47	
合计	29,366,099.47	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经上海证券交易所及中国证监会（证监许可（2023）2916 号）批准，本公司向公司实际控制人唐地源先生发行 62,252,198 股，募集资金总额为 875,265,903.88 元，扣除总发行费用（不含增值税金额）人民币 5,475,980.47 元，募集资金净额为人民币 869,789,923.41 元，其中新增股本人民币 62,252,198.00 元，新增资本公积人民币 807,537,725.41 元。本次发行已于 2024 年 4 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。	本次发行使得公司整体资金实力和偿债能力得到提升，资本结构得到优化，也为公司后续发展提供有效的保障。公司本次向特定对象发行股票募集资金扣除相关发行费用后将用于补充流动资金和偿还有息负债，有效满足公司业务发展的需要。	——

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2024 年 4 月 18 日公司召开董事会，审议通过《关于 2023 年度利润分配的预案》，具体内容如下：以权益分派日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金（含税）。该预案需提交股东大会审议，同时提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派一切相关事宜。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

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	711,289,923.33	702,202,819.99
1-2 年	25,933,195.39	4,943,637.75
2-3 年	2,739,730.42	2,766,070.46
3-4 年	1,650,578.05	1,843,697.35
4-5 年	1,842,625.18	849,002.18
5 年以上	23,008,272.61	22,188,200.68
合计	766,464,324.98	734,793,428.41

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,276,975.68	0.43	3,276,975.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	763,187,349.30	99.57	38,529,633.55	5.05	724,657,715.75
其中：账龄组合	687,211,748.68	89.66	38,529,633.55	5.61	648,682,115.13
合并范围内公司	75,975,600.62	9.91			75,975,600.62
合计	766,464,324.98	100.00	41,806,609.23	5.45	724,657,715.75

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,959,805.56	0.67	4,907,305.56	98.94	52,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	729,833,622.85	99.33	36,936,686.91	5.06	692,896,935.94
其中：账龄组合	649,848,795.39	88.44	36,936,686.91	5.68	612,912,108.48
合并范围内公司	79,984,827.46	10.89			79,984,827.46
合计	734,793,428.41	100.00	41,843,992.47	5.69	692,949,435.94

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额
------	------

济南圣泉集团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)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	820,389.00	820,389.00	100.00	诉讼等事项
单位二	632,811.08	632,811.08	100.00	诉讼等事项
单位三	500,000.00	500,000.00	100.00	诉讼等事项
单位四	400,000.00	400,000.00	100.00	诉讼等事项
单位五	387,032.60	387,032.60	100.00	诉讼等事项
单位六	268,725.00	268,725.00	100.00	诉讼等事项
单位七	268,018.00	268,018.00	100.00	诉讼等事项
合计	3,276,975.68	3,276,975.68	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	673,405,934.27	33,670,296.71	5.00
1 至 2 年	7,625,016.33	762,501.63	10.00
2 至 3 年	1,982,939.34	594,881.80	30.00
3 至 4 年	1,148,860.05	574,430.03	50.00
4 至 5 年	607,376.56	485,901.25	80.00
5 年以上	2,441,622.13	2,441,622.13	100.00
合计	687,211,748.68	38,529,633.55	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	转销或核销	
坏账准备	41,843,992.47	795,065.45	832,448.69	41,806,609.23

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	832,448.69

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 154,498,075.94 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 20.16%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,310,185.67 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
内部往来款	3,011,548,967.31	2,796,249,650.80
往来款	20,884,554.56	21,104,071.05
员工备用金借支	2,793,170.55	2,934,210.02
押金、保证金	99,000.00	378,290.01
其他	910,719.94	930,086.74
小计	3,036,236,412.36	2,821,596,308.62
减: 坏账准备	2,287,393.56	2,236,895.16
合计	3,033,949,018.80	2,819,359,413.46

(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	2,824,390,001.39	2,642,679,056.97
1-2 年	36,470,876.64	659,773.96
2-3 年	230,528.83	177,252,025.65
3-4 年	174,222,941.91	85,869.87
4-5 年	8,481.42	92,157.00
5 年以上	913,582.17	827,425.17
合计	3,036,236,412.36	2,821,596,308.62

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,036,236,412.36	100	2,287,393.56	0.08	3,033,949,018.80
其中: 账龄组合	24,687,445.05	0.81	2,287,393.56	9.27	22,400,051.49
合并范围内公司	3,011,548,967.31	99.19			3,011,548,967.31
合计	3,036,236,412.36	100.00	2,287,393.56	0.08	3,033,949,018.80

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账计提	账面余额

济南圣泉集团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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,821,596,308.62	100.00	2,236,895.16	0.08	2,819,359,413.46
其中: 账龄组合	25,346,657.82	0.90	2,236,895.16	8.83	23,109,762.66
合并范围内公司	2,796,249,650.80	99.10			2,796,249,650.80
合计	2,821,596,308.62	100.00	2,236,895.16	0.08	2,819,359,413.46

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提—账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,757,184.34	1,137,859.21	5.00
1-2 年	572,064.38	57,206.44	10.00
2-3 年	230,528.83	69,158.65	30.00
3-4 年	205,603.91	102,801.95	50.00
4-5 年	8,481.42	6,785.14	80.00
5 年以上	913,582.17	913,582.17	100.00
合计	24,687,445.05	2,287,393.56	——

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	2,236,895.16			2,236,895.16
2023 年 1 月 1 日余额在本年				
--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	50,498.40			50,498.40
2023 年 12 月 31 日余额	2,287,393.56			2,287,393.56

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	其他	
其他应收款坏账准备	2,236,895.16	50,498.40		2,287,393.56

(5) 本公司本年度无实际核销的其他应收款

(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
第一名	内部往来款	2,364,992,874.57	1 年以内	77.89	
第二名	内部往来款	180,614,733.00	1 年以内/3-4 年	5.95	
第三名	内部往来款	118,965,546.23	1 年以内	3.92	
第四名	内部往来款	82,630,341.13	1 年以内	2.72	
第五名	内部往来款	53,177,000.37	1 年以内	1.75	
合计		2,800,380,495.30		92.23	

3. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,296,905,746.35	28,023,398.45	2,268,882,347.90
对联营、合营企业投资	26,316,758.87		26,316,758.87
合计	2,323,222,505.22	28,023,398.45	2,295,199,106.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,053,167,676.93	28,023,398.45	2,025,144,278.48
对联营、合营企业投资	22,708,621.23		22,708,621.23
合计	2,075,876,298.16	28,023,398.45	2,047,852,899.71

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	其他变动		
山东圣泉新材料股份有限公司	210,588,085.75				210,588,085.75	
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	21,808,824.27				21,808,824.27	
吉林圣泉倍进化工有限公司	56,350,000.00				56,350,000.00	6,350,000.00
济南圣泉铸造材料有限公司	34,070,906.37				34,070,906.37	
奇妙科技有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	150,000,000.00				150,000,000.00	
巴西圣泉化学品贸易有限公司	4,774,664.70				4,774,664.70	4,774,664.70
圣泉德国有限公司	25,137,633.75				25,137,633.75	16,898,733.75
圣泉香港有限公司	224,689,380.31				224,689,380.31	
巴彦淖尔市圣泉生物科技有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
山东省糖科学研究院	2,000,000.00				2,000,000.00	
济南尚博医药股份有限公司	126,100,128.81			551,259.42	126,651,388.23	
四川廷勋铸造材料有限公司	19,600,000.00				19,600,000.00	
山东省圣泉生物质石墨烯研究院	5,000,000.00				5,000,000.00	
山东圣泉康众医药有限公司	68,500,000.00				68,500,000.00	
山东圣泉新能源科技有限公司	96,432,341.00	20,000.00			96,452,341.00	
山东省科技装备业商会	200,000.00				200,000.00	

济南圣泉集团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)

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	其他变动		
霍尔果斯奇妙软件科技有限公司	9,900,000.00				9,900,000.00	
济南兴泉能源有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	70,200,000.00	9,391,300.00			79,591,300.00	
浙江圣泉进出口贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			20,000,000.00	
山东百伦思检测技术有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
农发行建设基金（明股实债）	102,015,711.97				102,015,711.97	
大庆圣泉绿色技术有限公司	500,000,000.00				500,000,000.00	
安徽圣泉新材料有限公司	59,700,000.00				59,700,000.00	
山东圣泉鼎铸三维模具科技有限公司	5,100,000.00				5,100,000.00	
承德东伟新材料科技有限公司		223,775,510.00			223,775,510.00	
合计	2,053,167,676.93	243,186,810.00		551,259.42	2,296,905,746.35	28,023,398.45

济南圣泉集团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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
AnyCasting Software Co., Ltd	17,713,461.00		-1,883,711.24		15,829,749.76	
济南艾尼凯斯特软件有限公司	4,995,160.23		-528,780.11		4,466,380.12	
山东奇妙智能科技有限公司		9,363,200.00	-3,342,571.01		6,020,628.99	
合计	22,708,621.23	9,363,200.00	-5,755,062.36		26,316,758.87	

4. 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	2,895,900,446.94	2,081,383,792.84	3,499,245,170.77	2,743,595,934.49
其他业务	457,037,747.98	403,090,689.97	432,176,984.02	393,871,402.77
合计	3,352,938,194.92	2,484,474,482.81	3,931,422,154.79	3,137,467,337.26

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
商品类型		
其中：合成树脂及衍生品	2,395,620,049.31	1,744,420,086.18
生物质产品	498,538,669.52	336,216,153.74
其他	1,741,728.11	747,552.92
按经营地区分类		
其中：境内	2,538,228,909.71	1,823,243,518.04
境外	357,671,537.23	258,140,274.80
按销售渠道分类		
其中：直销	2,648,091,679.42	1,898,045,916.74
经销	247,808,767.52	183,337,876.10
合计	2,895,900,446.94	2,081,383,792.84

5. 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	-5,755,062.36	-1,918,038.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,835,758.00	
理财收益	472,983.33	3,847,170.93
其他	-8,879,243.08	174,712,247.35
合计	-10,325,564.11	176,641,380.27

财务报表补充资料

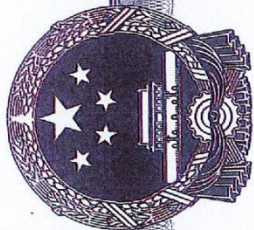
1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	5,568,939.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	54,041,703.33	
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	-3,603,146.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,308,500.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,116,122.83	
债务重组损益	-7,730,700.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,551,662.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	500,355.55	
小计	63,753,437.04	
减：所得税影响额	8,885,583.12	
少数股东权益影响额（税后）	1,719,693.35	
合计	53,148,160.57	——

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	8.97	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.37	0.95	0.95

济南圣泉集团股份有限公司
二〇二四年四月十八日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 胡佳青

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-01-17

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所

Working unit

身份证号码 310110197001178031

Identity card No.



This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

370200000016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1995 年 06 月 27 日



中国注册会计师

姓名 尹景林

性别 男

出生日期 1978-03-07

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所

Working unit

Identity card No. 370206197803071617

Working unit

Identity card No.

Working unit

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年
注册会计师
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110004230167

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
2011 04 08

年 月 日

济南圣泉集团股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-104

审计报告

XYZH/2025QDAA3B0028

济南圣泉集团股份有限公司

济南圣泉集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了济南圣泉集团股份有限公司（以下简称圣泉集团公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，公允反映了圣泉集团公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于圣泉集团公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如圣泉集团公司财务报表附注五、43所述，2024年度营业收入金额为1,001,955.06万元，较2023年上升9.87%。由于营业收入是圣泉集团公司的关键业绩指标	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；



<p>之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 对营业收入实施分析程序，分析营业收入及其构成的变动是否异常，并分析异常变动的原因，测算报告期内各产品毛利并进行对比分析，检查是否存在异常波动，对销售量及产量进行配比分析；</p> <p>(3) 检查与收入确认相关的合同、发票、出库单、发运凭证(客户签收单)、记账凭证等资料，对报告期内异常大额交易进行检查；</p> <p>(4) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，复核资产负债表日前后销售和发货情况，确定业务活动是否异常，并考虑是否有必要追加实施审计程序；</p> <p>(5) 检查了圣泉集团公司是否存在特殊销售行为，对报告期内新增的大客户进行背景了解，关注是否存在重大关联交易；</p> <p>(6) 根据客户交易的特点和性质，抽取足够的样本量执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。</p>
--	--

四、其他信息

圣泉集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圣泉集团公司 2024 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，管理层负责评估圣泉集团公司的持续经营能力，披露与持续经



营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣泉集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣泉集团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，就可能导致对圣泉集团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泉集团公司不能持续经营。

（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）就圣泉集团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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



从与治理层沟通的事项中，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

二〇二五年三月三十一日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,218,342,947.63	1,025,474,851.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	401,370,798.26	225,992,083.63
应收账款	五、3	2,041,622,838.65	1,800,082,724.02
应收款项融资	五、4	717,293,143.99	1,099,377,329.85
预付款项	五、5	418,440,769.64	232,992,277.18
其他应收款	五、6	46,106,606.16	34,799,181.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	1,826,213,740.70	1,413,863,911.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	1,785,279.20	1,191,355.26
其他流动资产	五、9	444,229,456.16	321,778,129.00
流动资产合计		7,115,405,580.39	6,155,551,843.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	2,201,866.79	4,687,789.07
长期股权投资	五、11	46,282,981.71	40,364,000.22
其他权益工具投资	五、12	32,720,219.93	39,718,435.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	6,640,446.32	7,530,743.36
固定资产	五、14	5,026,878,434.55	4,791,840,512.81
在建工程	五、15	1,351,420,193.58	1,188,385,250.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	4,088,733.96	4,761,543.07
无形资产	五、17	852,531,714.70	876,731,381.51
开发支出	六、1	9,927,080.40	5,896,666.84
商誉	五、18	6,933,123.76	6,933,123.76
长期待摊费用	五、19	24,336,395.06	26,061,696.18
递延所得税资产	五、20	118,038,475.89	85,916,602.21
其他非流动资产	五、21	136,026,702.30	222,555,346.88
非流动资产合计		7,618,026,368.95	7,301,383,091.68
资产总计		14,733,431,949.34	13,456,934,935.35

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）

2024年12月31日

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、23	1,544,587,555.41	947,287,493.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	543,913,679.29	565,407,129.00
应付账款	五、25	613,755,817.46	660,129,148.63
预收款项			
合同负债	五、26	174,152,218.29	74,574,010.28
应付职工薪酬	五、27	72,853,920.40	69,837,195.31
应交税费	五、28	74,602,406.67	94,061,552.56
其他应付款	五、29	244,656,274.45	227,673,937.69
其中：应付利息			
应付股利		13,882,209.93	10,860,679.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	164,568,448.82	366,706,326.28
其他流动负债	五、31	56,374,857.80	29,424,369.98
流动负债合计		3,489,465,178.59	3,035,101,163.14
非流动负债：			
长期借款	五、32	279,336,631.16	428,555,200.83
应付债券			
租赁负债	五、33	3,813,009.66	4,191,876.37
长期应付款	五、34	43,000,000.00	63,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	251,453,321.89	247,866,724.85
递延所得税负债	五、20	101,007,639.84	100,635,305.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		678,610,602.55	844,249,107.93
负 债 合 计		4,168,075,781.14	3,879,350,271.07
股东权益：			
股本	五、36	846,455,998.00	784,296,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	3,522,603,939.02	2,688,589,937.13
减：库存股	五、38	568,690,322.41	102,781,000.00
其他综合收益	五、39	-52,451,512.25	-36,480,454.47
专项储备	五、40	62,497,624.15	57,210,350.50
盈余公积	五、41	422,032,346.26	389,312,547.27
未分配利润	五、42	5,844,836,327.97	5,348,307,104.97
归属于母公司股东权益合计		10,077,284,400.74	9,128,455,285.40
少数股东权益		488,071,767.46	449,129,378.88
股东权益合计		10,565,356,168.20	9,577,584,664.28
负债和股东权益总计		14,733,431,949.34	13,456,934,935.35

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

2024年12月31日

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		653,644,052.34	390,052,114.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		198,487,067.40	134,504,317.03
应收账款	十七、1	760,450,413.21	724,657,715.75
应收款项融资		186,662,994.44	327,139,801.04
预付款项		30,501,859.73	23,009,390.75
其他应收款	十七、2	3,612,773,699.00	3,033,949,018.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		221,922,414.72	129,809,381.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		702,451.20	450,804.84
其他流动资产		10,727,663.08	199,909.64
流动资产合计		5,675,872,615.12	4,763,772,454.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		981,134.20	2,179,198.98
长期股权投资	十七、3	2,340,174,896.69	2,295,199,106.77
其他权益工具投资		499,548,009.46	449,072,592.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,640,446.32	7,530,743.36
固定资产		728,896,041.09	760,851,194.51
在建工程		125,206,576.87	131,288,185.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,843,875.37	4,467,897.93
无形资产		177,487,013.08	181,707,011.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,594,721.26	567,467.37
递延所得税资产		29,719,052.12	25,695,097.37
其他非流动资产		7,997,823.19	15,046,376.15
非流动资产合计		3,922,089,589.65	3,873,604,871.92
资产总计		9,597,962,204.77	8,637,377,326.06

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）

2024年12月31日

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		295,438,766.62	100,116,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		662,085,259.45	627,771,608.68
应付账款		200,381,328.56	93,706,954.18
预收款项			
合同负债		24,785,249.49	16,285,725.84
应付职工薪酬		16,682,710.16	19,329,691.94
应交税费		10,025,314.96	41,861,652.77
其他应付款		1,757,417,141.85	1,398,853,049.24
其中：应付利息			
应付股利		13,882,209.93	10,860,679.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,895,544.79	181,185,308.67
其他流动负债		3,688,063.70	1,949,471.53
流动负债合计		3,071,399,379.58	2,481,059,573.96
非流动负债：			
长期借款		250,000,000.00	267,500,000.00
应付债券			
租赁负债		3,628,113.97	4,111,931.05
长期应付款		61,885,723.22	81,616,507.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,043,720.22	23,879,822.60
递延所得税负债		25,060,683.80	24,606,326.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		360,618,241.21	401,714,588.33
负 债 合 计		3,432,017,620.79	2,882,774,162.29
股东权益：			
股本		846,455,998.00	784,296,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,523,368,069.61	2,691,852,840.60
减：库存股		568,690,322.41	102,781,000.00
其他综合收益		-25,565,306.48	-18,738,743.93
专项储备		11,172,602.45	9,364,114.99
盈余公积		422,032,346.26	389,312,547.27
未分配利润		1,957,171,196.55	2,001,296,604.84
股东权益合计		6,165,944,583.98	5,754,603,163.77
负债和股东权益总计		9,597,962,204.77	8,637,377,326.06

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
2024年度

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		10,019,550,624.20	9,119,530,536.67
其中：营业收入	五、43	10,019,550,624.20	9,119,530,536.67
二、营业总成本		9,052,785,401.90	8,231,292,193.22
其中：营业成本	五、43	7,653,772,288.40	7,020,119,906.26
税金及附加	五、44	80,087,467.95	68,875,613.52
销售费用	五、45	359,339,815.33	323,935,717.54
管理费用	五、46	395,145,416.91	344,401,098.07
研发费用	五、47	544,073,929.08	432,481,574.23
财务费用	五、48	20,366,484.23	41,478,283.60
其中：利息费用	五、48	17,423,826.18	67,604,436.55
利息收入	五、48	12,661,235.95	8,809,493.69
加：其他收益	五、49	149,903,446.76	107,472,942.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	-66,067,326.93	-35,271,152.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,217,818.51	-10,410,770.20
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）	五、51		-6,123,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-40,991,071.80	-11,434,734.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-18,963,815.05	-12,617,855.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	-152,143.67	7,819,818.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		990,494,311.61	938,084,361.14
加：营业外收入	五、55	9,944,768.29	15,869,464.99
减：营业外支出	五、56	10,993,004.13	8,505,396.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		989,446,075.77	945,448,429.65
减：所得税费用	五、57	98,322,391.83	142,938,795.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		891,123,683.94	802,509,633.68
（一）按经营持续性分类		891,123,683.94	802,509,633.68
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		891,123,683.94	802,509,633.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		891,123,683.94	802,509,633.68
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		867,852,621.19	789,409,556.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,271,062.75	13,100,076.81
六、其他综合收益的税后净额		-17,281,009.31	-8,898,216.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,971,057.78	-9,933,883.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-19,953,519.37	-4,560,572.52
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		-19,953,519.37	-4,560,572.52
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		3,982,461.59	-5,373,310.84
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		3,982,461.59	-5,373,310.84
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,309,951.53	1,035,667.18
七、综合收益总额		873,842,674.63	793,611,417.50
归属于母公司股东的综合收益总额		851,881,563.41	779,475,673.51
归属于少数股东的综合收益总额		21,961,111.22	14,135,743.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.05	1.02
（二）稀释每股收益（元/股）		1.05	1.02

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

2024年度

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	3,386,961,800.74	3,352,938,194.92
减：营业成本	十七、4	2,530,021,972.77	2,484,474,482.81
税金及附加		30,215,335.63	29,443,452.14
销售费用		130,445,651.33	101,090,804.27
管理费用		127,002,197.77	136,969,562.64
研发费用		170,175,230.20	178,335,633.91
财务费用		-2,343,882.25	7,849,523.89
其中：利息费用		8,033,582.56	24,616,019.26
利息收入		9,550,512.92	2,403,229.74
加：其他收益		65,915,133.95	48,501,418.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	51,464,698.79	-10,325,564.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,533,988.71	-5,755,062.36
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）			-6,123,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,241,801.93	-1,373,301.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,063.59	6,534,528.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		350,639,389.69	451,988,817.47
加：营业外收入		456,463.13	1,462,723.37
减：营业外支出		3,896,206.47	1,261,539.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		347,199,646.35	452,190,001.36
减：所得税费用		20,001,656.45	49,210,918.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,197,989.90	402,979,082.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		327,197,989.90	402,979,082.62
（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		-6,826,562.55	-3,438,743.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,826,562.55	-3,438,743.93
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		-6,826,562.55	-3,438,743.93
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		320,371,427.35	399,540,338.69

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

2024年度

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		8,411,525,358.23	7,666,164,357.17
收到的税费返还		70,526,718.50	176,057,582.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	201,544,095.34	213,680,557.99
经营活动现金流入小计		8,683,596,172.07	8,055,902,497.57
购买商品、接受劳务支付的现金		6,770,688,150.67	5,720,536,394.82
支付给职工以及为职工支付的现金		751,861,286.09	701,943,175.36
支付的各项税费		462,529,866.31	378,769,252.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	467,534,455.24	403,938,817.10
经营活动现金流出小计		8,452,613,758.31	7,205,187,639.43
经营活动产生的现金流量净额	五、58	230,982,413.76	850,714,858.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		371,375,380.07	294,628,021.17
取得投资收益收到的现金		5,179,854.07	4,414,261.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,057,040.59	36,235,369.70
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		377,612,274.73	335,277,652.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,876,490.78	562,206,678.15
投资支付的现金		478,555,644.73	334,781,438.88
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,335,034.06	46,788,774.70
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		743,767,169.57	943,776,891.73
投资活动产生的现金流量净额		-366,154,894.84	-608,499,239.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		883,595,903.88	31,856,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		883,595,903.88	31,856,000.00
取得借款所收到的现金		3,762,023,939.30	1,246,614,652.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58		
筹资活动现金流入小计		4,645,619,843.18	1,278,470,652.15
偿还债务所支付的现金		3,457,153,625.05	1,158,433,438.27
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		360,045,698.66	201,697,637.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,866,845.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	506,399,964.01	129,453,894.14
筹资活动现金流出小计		4,323,599,287.72	1,489,584,970.15
筹资活动产生的现金流量净额		322,020,555.46	-211,114,318.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,886,437.14	9,124,229.10
五、现金及现金等价物净增加额	五、58	188,734,511.52	40,225,529.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、58	841,657,730.33	801,432,200.43
六、期末现金及现金等价物余额	五、58	1,030,392,241.85	841,657,730.33

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

2024年度

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		2,729,195,592.28	2,479,825,741.02
收到的税费返还		28,531,701.10	43,399,803.67
收到其他与经营活动有关的现金		87,024,741.44	105,337,822.92
经营活动现金流入小计		2,844,752,034.82	2,628,563,367.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,207,946,858.48	918,534,051.02
支付给职工以及为职工支付的现金		194,397,633.96	202,192,532.09
支付的各项税费		137,685,583.95	140,095,416.65
支付其他与经营活动有关的现金		215,460,247.96	187,304,485.77
经营活动现金流出小计		1,755,490,324.35	1,448,126,485.53
经营活动产生的现金流量净额		1,089,261,710.47	1,180,436,882.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		188,765,000.00	97,760,000.00
取得投资收益收到的现金		59,280,671.30	2,534,433.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,388.00	3,455,800.00
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		248,140,059.30	103,750,233.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,008,117.77	136,607,461.49
投资支付的现金		304,229,467.00	429,597,072.50
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		324,237,584.77	566,204,533.99
投资活动产生的现金流量净额		-76,097,525.47	-462,454,300.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		871,025,903.88	17,226,000.00
取得借款收到的现金		1,655,338,560.73	339,062,194.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,526,364,464.61	356,288,194.44
偿还债务支付的现金		2,461,720,000.00	693,234,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,879,135.00	179,150,581.66
支付其他与筹资活动有关的现金		439,056,792.76	116,448,559.59
筹资活动现金流出小计		3,245,655,927.76	988,833,807.91
筹资活动产生的现金流量净额		-719,291,463.15	-632,545,613.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,360,600.52	5,532,762.08
五、现金及现金等价物净增加额		296,233,322.37	90,969,730.03
加：期初现金及现金等价物余额		271,552,114.64	180,582,384.61
六、期末现金及现金等价物余额		567,785,437.01	271,552,114.64

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

2024年度

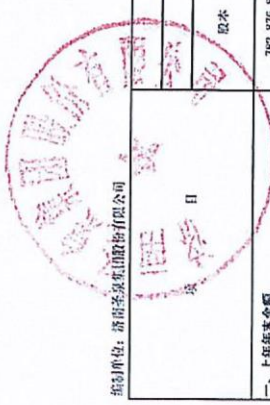
编制单位：唐山冀东装备制造股份有限公司 单位：人民币元

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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债、其他									
一、上年年末余额	784,296,800.00			2,688,589,937.13	102,781,000.00	-36,480,454.47	57,210,350.50	389,312,547.27	5,348,307,104.97	9,128,455,285.40	449,129,378.88	9,577,584,664.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	784,296,800.00			2,688,589,937.13	102,781,000.00	-36,480,454.47	57,210,350.50	389,312,547.27	5,348,307,104.97	9,128,455,285.40	449,129,378.88	9,577,584,664.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,159,198.00			834,014,001.89	465,909,322.41	-15,971,057.78	5,287,273.65	32,719,798.99	496,529,223.00	948,829,115.34	38,942,388.58	987,771,503.92
（一）综合收益总额						-15,971,057.78			867,852,621.19	851,881,563.41	21,961,111.22	873,842,674.63
（二）股东投入和减少资本	62,159,198.00			831,556,459.50	465,909,322.41					427,806,335.09	15,671,394.24	443,477,729.33
1. 股东投入的普通股	62,252,198.00			808,773,705.88	470,720,322.41					400,305,581.47	15,671,394.24	415,976,975.71
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				24,071,910.59	-4,811,000.00					28,789,910.59		28,789,910.59
4. 其他	-93,000.00			-1,289,156.97						-1,289,156.97		-1,289,156.97
（三）利润分配								32,719,798.99	-371,323,398.19	-338,603,599.20		-338,603,599.20
1. 提取盈余公积								32,719,798.99	-371,323,398.19	-338,603,599.20		-338,603,599.20
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								32,719,798.99	-32,719,798.99			
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							5,287,273.65			5,287,273.65	1,309,883.12	6,597,156.77
1. 本期提取							20,198,999.10			20,198,999.10	3,390,600.08	23,589,599.18
2. 本期使用							14,911,725.45			14,911,725.45	2,080,716.96	16,992,442.41
（六）其他				2,457,542.39						2,457,542.39		2,457,542.39
四、本期期末余额	846,455,998.00			3,522,603,939.02	568,690,322.41	-52,451,512.25	62,497,624.15	422,032,346.26	5,844,836,327.97	10,077,284,400.74	488,071,767.46	10,565,356,168.20

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)

2024年度

续前单位：唐山三友集团股份有限公司

2023年度														单位：人民币元
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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债、其他											
一、上年年末余额	762,476,800.00			2,659,851,375.27	89,100,000.00	-26,546,571.11	46,287,263.73	349,014,639.01		4,755,770,816.36		8,478,154,323.26	258,394,933.96	8,736,549,257.22
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、本年年初余额	762,476,800.00			2,659,851,375.27	89,100,000.00	-26,546,571.11	46,287,263.73	349,014,639.01		4,755,770,816.36		8,478,154,323.26	258,394,933.96	8,736,549,257.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,420,000.00			28,738,561.86	13,681,000.00	-9,933,883.36	10,923,086.77	40,297,908.26		592,536,288.61		650,300,962.14	190,734,444.92	811,035,407.06
（一）综合收益总额						-9,933,883.36				789,409,556.87		779,475,673.51	14,135,743.99	793,611,417.50
（二）股东投入和减少资本	1,420,000.00			45,626,534.04	13,681,000.00							33,365,534.04	173,935,248.49	207,300,782.53
1. 股东投入的普通股														
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他权益工具持有者投入资本														
4. 其他	1,420,000.00			45,626,534.04	13,681,000.00							33,365,534.04	169,095,676.79	169,095,676.79
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								40,297,908.26		-196,873,308.26		-156,575,360.00	4,839,571.70	4,839,571.70
2. 提取一般风险准备								40,297,908.26		-40,297,908.26				-156,575,360.00
3. 对股东的分配														
4. 其他										-156,575,360.00		-156,575,360.00		-156,575,360.00
（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. 本期提取												10,923,086.77	2,663,452.44	13,586,539.21
2. 本期使用												30,156,606.17	3,120,463.09	33,277,069.26
（六）其他				-16,887,972.18								19,233,519.40	487,010.65	19,690,630.05
四、本期期末余额	764,296,800.00			2,688,589,937.13	102,781,000.00	-36,480,454.47	57,210,350.50	389,312,547.27		5,348,307,104.97		9,128,455,285.40	449,129,378.88	9,577,584,664.28

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

2024年度

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	784,296,800.00				2,691,852,840.60	102,781,000.00	-18,738,743.93	9,364,114.99	389,312,547.27	2,001,296,604.84	5,754,603,163.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	784,296,800.00				2,691,852,840.60	102,781,000.00	-18,738,743.93	9,364,114.99	389,312,547.27	2,001,296,604.84	5,754,603,163.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,159,198.00				831,515,229.01	465,909,322.41	-6,826,562.55	1,808,487.46	32,719,798.99	-44,125,408.29	411,341,420.21
（一）综合收益总额							-6,826,562.55			327,197,989.90	320,371,427.35
（二）股东投入和减少资本	62,159,198.00				831,515,229.01	465,909,322.41					
1. 股东投入的普通股	62,252,198.00				808,773,705.88	470,720,322.41					427,765,104.60
2. 其他权益工具持有者投入资本											400,305,581.47
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-93,000.00				24,030,680.10	-4,811,000.00					28,748,680.10
（三）利润分配					-1,289,156.97						-1,289,156.97
1. 提取盈余公积									32,719,798.99	-371,323,398.19	-338,603,599.20
2. 对股东的分配									32,719,798.99	-32,719,798.99	
3. 其他										-338,603,599.20	-338,603,599.20
（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. 本期提取								1,808,487.46			1,808,487.46
2. 本期使用								5,688,315.27			5,688,315.27
（六）其他								3,879,827.81			3,879,827.81
四、本期期末余额	846,455,998.00				3,523,368,069.61	568,690,322.41	-25,565,306.48	11,172,602.45	422,032,346.26	1,957,171,196.55	6,165,944,583.98

单位：人民币元

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐才印

唐才印

唐才印



母公司股东权益变动表（续）
2024年度

2023年度												单位：人民币元
项 目	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	782,876,800.00				2,646,273,784.68	89,100,000.00	-15,300,000.00	6,604,883.33	349,014,639.01	1,795,190,790.48	5,475,560,897.50	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	782,876,800.00				2,646,273,784.68	89,100,000.00	-15,300,000.00	6,604,883.33	349,014,639.01	1,795,190,790.48	5,475,560,897.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,420,000.00				-45,579,055.92	13,681,000.00	-3,438,743.93	2,759,231.66	40,297,908.26	206,105,814.36	279,042,266.27	
（一）综合收益总额							-3,438,743.93			402,979,082.62	399,540,338.69	
（二）股东投入和减少资本	1,420,000.00				-45,579,055.92	13,681,000.00					33,318,055.92	
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	1,420,000.00				-45,579,055.92	13,681,000.00					33,318,055.92	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									40,297,908.26	-196,873,268.26	-156,575,360.00	
2. 对股东的分配									40,297,908.26	-40,297,908.26		
3. 其他										-156,575,360.00	-156,575,360.00	
（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. 本期提取								2,759,231.66			2,759,231.66	
2. 本期使用								6,198,560.44			6,198,560.44	
（六）其他								3,439,328.78			3,439,328.78	
四、本期末余额	784,296,800.00				2,691,852,840.50	102,781,000.00	-18,738,743.93	9,354,114.99	389,312,517.27	2,001,296,604.84	5,754,603,163.77	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永强 印

唐才学 印

5,754,603,163.77



一、 公司的基本情况

济南圣泉集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1994 年 1 月 24 日，注册地及总部办公地址为山东省济南市章丘区刁镇工业经济开发区，本公司所发行人民币普通股 A 股股票已在上海证券交易所上市，股票简称为“圣泉集团”，股票代码为“605589”。

本公司属制造业，主要从事化学原料和化学制品的研发、制造和销售业务，主要产品为合成树脂及衍生品、生物质产品等。

本财务报表于 2025 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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 2024 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司、联营企业，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“附注三、10”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
重要的非全资子公司、联合营企业	附注八	单一主体利润总额占本集团合并报表利润总额的 10%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	附注十四、十五、十六	金额超过利润总额的 5%的

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

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

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9. 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。

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

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付。在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因素。

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、债权投资。

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为应收款项融资。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产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资产。

(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。

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产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的减值测试方法

披露指引：应收款项按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。应收款项按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将金额超过 3,000 万元或面临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

本集团根据应收账款（与合同资产）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。本集团根据开票日期确定账龄。

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. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，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. 承兑人为非商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，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。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产

负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 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。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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。

13. 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和会计处理方法，详见上述附注三、11 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。

14. 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。

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。

15. 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。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，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

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

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，

剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

16. 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。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	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

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及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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	房屋及建筑物	10-40 年	5.00	2.38-9.50

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	10-20 年	5.00	4.75-9.50
3	运输设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
4	办公设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
5	电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
6	其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

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。

18. 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
机器设备	完成安装调试，达到设计要求并完成试生产
运输工具	达到预定可以使用状态
其他设备	达到预定可以使用状态

19. 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。

20. 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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(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、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发在进入临床试验阶段前为药品研发的研究阶段，在开始临床试验起至获得药品注册批件期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定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产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

24. 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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

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

26. 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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本集团会考虑下列迹象：①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；③本集团已将该商品的实物转移给客户；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，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（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 收入确认具体方法

本集团从事合成树脂及衍生产品的制造和销售，对于内销业务，本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入；对于出口业务，在指定的装运港越过船舷并取得提单时或商品运送至其指定的收货地点经客户签收确认后确认销售商品收入。

27. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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，计入营业外收入。

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。

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(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

命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团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，本集团采用系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

30. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 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衍生金融工具和权益工具投资。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。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内本集团无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

报告期内本集团无重要会计估计变更事项。

（3）2024 年（首次）起执行准则或准则解释情况

2023 年 10 月 25 日，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号)，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当按确定的预计负债金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本集团自 2024 年 1 月 1 日执行以上准则解释，执行以上准则解释对本集团本年度财务状况及经营成果未产生影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	13%/9%/6%/5%/3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
济南圣泉集团股份有限公司	15.00%
山东圣泉新材料股份有限公司	15.00%
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	15.00%
济南圣泉铸造材料有限公司	15.00%

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

纳税主体名称	所得税税率
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	15.00%
济南尚博医药股份有限公司	15.00%
营口圣泉高科材料有限公司	15.00%
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	15.00%
山东圣泉新能源科技有限公司	15.00%
珠海圣泉高科材料有限公司	15.00%
大庆圣泉绿色技术有限公司	15.00%
承德东伟新材料科技有限公司	15.00%
大庆圣泉德力戈尔能源有限公司	15.00%
大庆圣泉纤维素制品有限公司	15.00%
大庆绿色电池材料有限公司	15.00%
大庆绿色新能源有限公司	15.00%
大庆绿色风电有限公司	15.00%
霍尔果斯奇妙软件科技有限公司	15.00%
圣泉香港有限公司	16.50%
巴西圣泉化学品贸易有限公司	24.00%
圣泉德国有限公司	29.48%
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	24.00%
SQ Polska Limited Liability Company	19.00%
The Scientific And Technical Center Of Industrial Technologies LLC	20.00%
SQ Enterprises Private Limited	30.00%
Shengquan (Australia) High-tech Pty.Ltd	26.00%
圣泉新材料(泰国)有限公司	20.00%
其他子公司	25.00%

2. 税收优惠

(1) 本公司为国家级高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202337008006, 发证时间: 2023 年 12 月 7 日, 有效期为三年), 2024 年度企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司山东圣泉新材料股份有限公司为国家级高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202337009546, 发证时间: 2023 年 12 月 7 日, 有效期为三年), 2024 年度企业所得税税率为 15%。

(3) 子公司济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司为国家级高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202337007987, 发证时间: 2023 年 12 月 7 日, 有效期为三年), 2024 年度企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司济南圣泉唐和唐生物科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202237000808，发证时间：2022 年 12 月 12 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司济南尚博医药股份有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337009568，发证时间：2023 年 12 月 7 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(6) 子公司营口圣泉高科材料有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202321000196，发证时间：2023 年 9 月 15 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(7) 子公司内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202315000290，发证时间：2023 年 11 月 9 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(8) 子公司山东圣泉新能源科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202437005761，发证时间：2024 年 12 月 7 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(9) 子公司珠海圣泉高科材料有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202244002985，发证时间：2022 年 12 月 19 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(10) 子公司大庆圣泉绿色技术有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202323001735，发证时间：2023 年 11 月 15 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(11) 子公司承德东伟新材料科技有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202213003172，发证时间：2022 年 11 月 22 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(12) 子公司济南圣泉铸造材料有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202437004771，发证时间：2024 年 12 月 7 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(13) 子公司大庆圣泉纤维素制品有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202423000558，发证时间：2024 年 10 月 28 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(14) 子公司四川廷勋铸造材料有限公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202451001971，发证时间：2024 年 12 月 6 日，有效期为三年），2024 年度企业所得税税率为 15%。

(15) 自 2022 年 3 月 1 日起，根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局[2021]年第 40 号公告）的相关规定，公司利用三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳、玉米芯生产并销售的综合利用产品，可享受增值税即征即退政策，退税比例为 90%。

(16) 根据财政部、国家税务总局财税[2015]73 号《关于新型墙体材料增值税政策的通知》，子公司山东圣泉新材料股份有限公司销售自产的列入《享受增值税即征即退政策的新型墙体材料目录》的新型墙体材料，享受增值税即征即退政策，退税比例为 50%。

(17) 根据财税[2015]16 号《关于对电池、涂料征收消费税的通知》，子公司济南圣泉铸造材料有限公司生产销售的涂料、子公司山东圣泉新能源科技有限公司生产的电池，符合免征消费税条件，相关子公司已向当地税务机关备案。

(18) 根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发[2011]33 号），子公司霍尔果斯奇妙软件科技有限公司属于经济开发区内新办的重点鼓励发展产业目录范围内的企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠，在享受国家免征企业所得税 5 年期满后，再免征 5 年企业所得税地方分享部分，2024 年度企业所得税税率为 15%。

(19) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》：企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、财税〔2014〕75 号、财税〔2015〕106 号等相关规定执行。

(20) 根据黑龙江省人民政府黑政函[2021]102 号《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》的相关规定，子公司大庆圣泉绿色技术有限公司、大庆圣泉德力戈尔能源有限公司及大庆圣泉纤维素制品有限公司、大庆绿色电池材料有限公司、大庆绿色新能源有限公司、大庆绿色风电有限公司，在 2024 年度享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。

(21) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》：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%抵减应纳增值税税额，本公司及 14 家高新技术企业子公司在 2024 年度享受该税收优惠政策。

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 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
库存现金	84,844.11	184,772.49
银行存款	1,030,307,397.74	841,472,957.84
其他货币资金	187,950,705.78	183,817,121.53
合计	1,218,342,947.63	1,025,474,851.86
其中：存放在境外的款项总额	48,330,898.62	74,688,987.18

注：其他货币资金为使用受限制的银行承兑汇票保证金、信用证保证金、证券专用
户股票回购款等，其中受限资金情况如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	154,150,000.00	179,250,000.00
其他	33,800,705.78	4,567,121.53
合计	187,950,705.78	183,817,121.53

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	401,370,798.26	225,992,083.63
银行承兑汇票		
合计	401,370,798.26	225,992,083.63

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	425,475,383.98	100.00	24,104,585.72	5.67	401,370,798.26
其中：商业承兑汇票	425,475,383.98	100.00	24,104,585.72	5.67	401,370,798.26
银行承兑汇票					
合计	425,475,383.98	100.00	24,104,585.72	5.67	401,370,798.26

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	239,024,645.83	100.00	13,032,562.20	5.45	225,992,083.63
其中：商业承兑汇票	239,024,645.83	100.00	13,032,562.20	5.45	225,992,083.63
银行承兑汇票					
合计	239,024,645.83	100.00	13,032,562.20	5.45	225,992,083.63

组合中，按账龄计提坏账准备的商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	372,354,986.01	18,617,749.31	5.00
1 至 2 年	52,246,414.95	5,224,641.50	10.00
2 至 3 年	873,983.02	262,194.91	30.00
合计	425,475,383.98	24,104,585.72	

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额		年末余额
		计提	企业合并增加	
应收票据坏账准备	13,032,562.20	11,072,023.52		24,104,585.72

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（含 1 年，下同）	2,095,407,404.41	1,843,933,213.11
1-2 年	58,853,034.62	33,575,914.21
2-3 年	10,849,835.89	41,858,993.77
3-4 年	8,384,183.17	17,858,258.29
4-5 年	10,813,450.04	1,832,362.07
5 年以上	12,028,450.23	10,725,773.92
合计	2,196,336,358.36	1,949,784,515.37

(2) 应收账款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

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,839,589.19	1.04	22,839,589.19	100.00	
其中:沈机系公司					
其他公司	22,839,589.19	1.04	22,839,589.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,173,496,769.17	98.96	131,873,930.52	6.07	2,041,622,838.65
其中:账龄组合	2,173,496,769.17	98.96	131,873,930.52	6.07	2,041,622,838.65
合计	2,196,336,358.36	100.00	154,713,519.71	7.04	2,041,622,838.65

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	39,140,751.88	2.01	35,870,751.88	91.65	3,270,000.00
其中:沈机系公司	24,570,000.00	1.26	21,300,000.00	86.69	3,270,000.00
其他公司	14,570,751.88	0.75	14,570,751.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,910,643,763.49	97.99	113,831,039.47	5.96	1,796,812,724.02
其中:账龄组合	1,910,643,763.49	97.99	113,831,039.47	5.96	1,796,812,724.02
合计	1,949,784,515.37	100.00	149,701,791.35	7.68	1,800,082,724.02

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提应收账款	22,839,589.19	22,839,589.19	100.00	诉讼等事项
合计	22,839,589.19	22,839,589.19	100.00	——

2) 应收账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	2,089,776,468.86	104,488,823.45	5.00
1-2 年	49,685,308.19	4,968,530.84	10.00
2-3 年	9,222,337.83	2,766,701.35	30.00
3-4 年	6,011,466.85	3,005,733.44	50.00

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	10,785,230.04	8,628,184.04	80.00
5 年以上	8,015,957.40	8,015,957.40	100.00
合计	2,173,496,769.17	131,873,930.52	——

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初金额	本年变动金额			年末余额
		计提	企业处置减少	转销或核销	
应收账款坏账准备	149,701,791.35	30,160,419.45	101,763.49	25,046,927.60	154,713,519.71

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,046,927.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	21,300,000.00	长期挂账无法回收	管理层审批	否
单位二	货款	1,771,329.43	长期挂账无法回收	管理层审批	否
合计	—	23,071,329.43	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 262,687,148.44 元，占应收账款年末余额合计数的比例 11.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,134,357.42 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	717,293,143.99	1,099,377,329.85
合计	717,293,143.99	1,099,377,329.85

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	717,293,143.99	100.00			717,293,143.99
其中：无风险组合	717,293,143.99	100.00			717,293,143.99
合计	717,293,143.99	——			717,293,143.99

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,099,377,329.85	100.00			1,099,377,329.85
其中：无风险组合	1,099,377,329.85	100.00			1,099,377,329.85
合计	1,099,377,329.85	——			1,099,377,329.85

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
背书或贴现	647,627,579.31	
合计	647,627,579.31	

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	402,179,064.75	96.11	226,347,310.92	97.14
1-2 年	10,633,126.29	2.54	2,368,751.80	1.02
2-3 年	1,659,010.40	0.40	1,926,709.37	0.83
3 年以上	3,969,568.20	0.95	2,349,505.09	1.01
合计	418,440,769.64	100.00	232,992,277.18	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 118,948,563.62 元，占预付款项年末余额合计数的比例 28.43%。

6. 其他应收款

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
往来款	30,294,162.79	24,700,443.72
员工备用金借支	6,796,216.83	6,918,768.51
押金、保证金	8,765,749.44	7,044,255.42
其他	7,297,270.80	1,733,344.75
小计	53,153,399.86	40,396,812.40
减：坏账准备	7,046,793.70	5,597,631.22
合计	46,106,606.16	34,799,181.18

(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	45,386,363.16	31,080,731.86
1-2 年	1,449,101.56	2,273,060.01
2-3 年	606,949.20	1,686,495.17
3-4 年	1,213,060.84	4,067,378.43
4-5 年	3,269,874.52	62,480.43
5 年以上	1,228,050.58	1,226,666.50
小计	53,153,399.86	40,396,812.40

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	5,597,631.22			5,597,631.22
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-2,300.00		2,300.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,691,056.61		43,700.00	1,734,756.61
本年转回				

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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			46,000.00	46,000.00
其他变动	239,594.13			239,594.13
2024 年 12 月 31 日余额	7,046,793.70			7,046,793.70

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	企业处置减少	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	5,597,631.22	1,734,756.61	239,594.13	46,000.00	7,046,793.70

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	46,000.00

(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
第一名	其他(退税款)	23,054,575.65	1 年以内	43.37	1,152,728.78
第二名	往来款	4,339,443.00	1 年以内	8.16	216,972.15
第三名	押金、保证金	3,010,280.00	5 年以上	5.66	3,010,280.00
第四名	往来款	1,818,706.70	1 年以内	3.42	90,935.34
第五名	押金、保证金	1,325,000.00	1 年以内	2.49	66,250.00
合计		33,548,005.35		63.12	4,537,166.27

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	831,775,364.02	2,278,087.39	829,497,276.63

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	24,755,255.00	1,012,212.61	23,743,042.39
在产品	130,643,437.50	11,846,645.66	118,796,791.84
库存商品	878,297,598.46	24,120,968.62	854,176,629.84
合计	1,865,471,654.98	39,257,914.28	1,826,213,740.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	676,004,911.36	3,560,603.02	672,444,308.34
周转材料	21,815,059.15	1,021,404.57	20,793,654.58
在产品	173,153,035.84	14,381,081.02	158,771,954.82
库存商品	589,655,211.31	27,801,217.36	561,853,993.95
合计	1,460,628,217.66	46,764,305.97	1,413,863,911.69

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,560,603.02	9,649,292.50		10,931,808.13		2,278,087.39
周转材料	1,021,404.57	192.48		9,384.44		1,012,212.61
在产品	14,381,081.02	6,341.43		2,540,776.79		11,846,645.66
库存商品	27,801,217.36	9,307,988.64		12,988,237.38		24,120,968.62
合计	46,764,305.97	18,963,815.05		26,470,206.74		39,257,914.28

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,785,279.20	1,191,355.26
合计	1,785,279.20	1,191,355.26

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证、预缴税金	409,679,832.88	321,387,997.06
结构性存款	34,000,000.00	
其他	549,623.28	390,131.94

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
合计	444,229,456.16	321,778,129.00

10. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
员工借款	3,987,145.99	5,879,144.33
减：一年内到期部分	1,785,279.20	1,191,355.26
合计	2,201,866.79	4,687,789.07

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备期初余额	本年增减变动								年末余额	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		
一、合营企业												
ANYCASTING SOFTWARE	17,561,925.68				-1,148,631.21						16,413,294.47	
济南艾尼凯斯特软件有限公司	4,466,380.12				-1,034,622.24						3,431,757.88	
山东奇妙智能科技有限公司	6,020,628.99		4,636,800.00		-1,350,735.26						9,306,693.73	
陕西物科金硅新材料科技有限责任公司			17,500,000.00		-368,764.37						17,131,235.63	
小计	28,048,934.79		22,136,800.00		-3,902,753.08						46,282,981.71	
二、联营企业												
英国宝欧信特有限公司	12,315,065.43				-12,315,065.43							
韩国株式会社现代农业科技贸易流通有限公司	498,000.00	498,000.00		498,000.00								
小计	12,813,065.43	498,000.00		498,000.00	-12,315,065.43							
合计	40,862,000.22	498,000.00	22,136,800.00	498,000.00	-16,217,818.51						46,282,981.71	

12. 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 利得与损失(损失 为负值)	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
		追加或收回投 资（收回为负 值）	计入其他综合收益的 利得与损失（损失为 负值）				
济南宏圣置业有限公司	4,440,404.99		-302,705.74	4,137,699.25		-817,697.17	该项投资本集团均非交易性目的持有，而是基于战略目的长期持有。
VERSOGEN		14,205,397.66	-12,869,656.94	1,335,740.72		-12,869,656.94	
威尔凯电气（上海）股份有限公司	252,500.00			252,500.00		-4,747,500.00	
鲁资（章丘）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,657,225.16		80,091.80	11,737,316.96		-18,262,683.04	
中铸未来教育科技有限公司	2,406,176.48		937,922.89	3,344,099.37		-1,655,900.63	
连云港临海新材料有限公司	20,962,128.38		-9,049,264.75	11,912,863.63		-10,158,247.48	
合计	39,718,435.01	14,205,397.66	-21,203,612.74	32,720,219.93		-48,511,685.26	——

（2） 本年终止确认的情况

本年度无终止确认其他权益工具投资的情况。

13. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	18,554,144.78	18,554,144.78
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	18,554,144.78	18,554,144.78
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	11,023,401.42	11,023,401.42
2. 本年增加金额	890,297.04	890,297.04
（1）计提或摊销	890,297.04	890,297.04
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	11,913,698.46	11,913,698.46
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	6,640,446.32	6,640,446.32
2. 年初账面价值	7,530,743.36	7,530,743.36

（2） 截至本年年末，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	2,145,935,227.00	4,848,743,839.36	110,929,554.49	24,018,096.49	426,445,201.90	188,145,965.69	7,744,217,884.93
2. 本年增加金额	131,762,507.98	538,309,063.95	6,214,879.87	936,243.05	71,743,525.73	6,680,305.43	755,646,526.01
（1）购置	2,601,150.97	52,597,627.18	6,187,445.29	799,464.62	18,580,949.04	5,976,057.77	86,742,694.87
（2）在建工程转入	129,161,357.01	485,711,436.77	27,434.58	136,778.43	53,162,576.69	704,247.66	668,903,831.14
（3）企业合并增加							
3. 本年减少金额	1,170,467.92	20,262,743.72	3,601,028.43	1,039,728.88	3,646,661.47	4,487,002.90	34,207,633.32
（1）处置或报废	1,170,467.92	20,262,743.72	3,601,028.43	1,039,728.88	3,646,661.47	4,487,002.90	34,207,633.32
4. 年末余额	2,276,527,267.06	5,366,790,159.59	113,543,405.93	23,914,610.66	494,542,066.16	190,339,268.22	8,465,656,777.62
二、累计折旧							
1. 年初余额	539,952,561.33	1,788,167,706.77	83,719,094.39	16,231,531.29	333,436,144.81	117,588,104.03	2,879,095,142.62
2. 本年增加金额	92,457,485.41	343,835,110.60	10,789,422.18	2,117,671.76	52,274,565.36	11,207,266.01	512,681,521.32
（1）本年计提	92,457,485.41	343,835,110.60	10,789,422.18	2,117,671.76	52,274,565.36	11,207,266.01	512,681,521.32
（2）企业合并增加							
3. 本年减少金额	515,614.07	15,964,927.21	2,600,401.89	656,405.01	2,914,576.43	3,628,625.76	26,280,550.37
（1）处置或报废	515,614.07	15,964,927.21	2,600,401.89	656,405.01	2,914,576.43	3,628,625.76	26,280,550.37
4. 年末余额	631,894,432.67	2,116,037,890.16	91,908,114.68	17,692,798.04	382,796,133.74	125,166,744.28	3,365,496,113.57

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
三、减值准备							
1. 年初余额	4,676,063.67	68,606,165.83					73,282,229.50
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 年末余额	4,676,063.67	68,606,165.83					73,282,229.50
四、账面价值							
1. 年末账面价值	1,639,956,770.72	3,182,146,103.60	21,635,291.25	6,221,812.62	111,745,932.42	65,172,523.94	5,026,878,434.55
2. 年初账面价值	1,601,306,602.00	2,991,969,966.76	27,210,460.10	7,786,565.20	93,009,057.09	70,557,861.66	4,791,840,512.81

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

（2）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	6,885,158.12	2,209,094.45	4,676,063.67	
机器设备	106,601,120.95	34,860,021.78	68,606,165.83	3,134,933.34
合计	113,486,279.07	37,069,116.23	73,282,229.50	3,134,933.34

（3）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
酚醛树脂车间	186,447,299.78	房产证办理中
珠海特种环氧酚醛树脂项目	76,149,839.32	房产证办理中
新能源电池厂房	28,959,910.43	房产证办理中
1000 吨官能化聚苯醚	24,929,285.96	房产证办理中
甲醛车间	23,317,347.20	房产证办理中
集团仓库	16,364,100.42	房产证办理中
员工及研发公寓	8,235,119.86	小产权
加氢车间	5,470,257.21	房产证办理中
能源车间	4,544,756.49	房产证办理中
生物质精炼一体化车间及厂房	1,811,685.77	房产证办理中
其他	26,586,927.15	房产证办理中

（4）固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
房屋建筑物	4,676,063.67		4,676,063.67	公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。
机器设备	71,741,099.17	3,134,933.34	68,606,165.83	
合计	76,417,162.84	3,134,933.34	73,282,229.50	

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,274,319,308.38	1,119,030,835.54
工程物资	77,100,885.20	69,354,415.22
合计	1,351,420,193.58	1,188,385,250.76

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目（一期）	208,436,572.00		208,436,572.00
硬碳负极材料项目	415,294,247.21		415,294,247.21
年产 2 万吨电池碳材料项目（一期）	144,627,584.11		144,627,584.11
年产 1000 吨特种电子树脂项目	8,861,430.86		8,861,430.86
木塑复合项目（一期）	50,073,412.30		50,073,412.30
纸模塑车间二期扩建项目	22,619,062.25		22,619,062.25
年产 1000 吨多孔碳项目(二期)	23,273,569.28		23,273,569.28
其他	401,133,430.37		401,133,430.37
合计	1,274,319,308.38		1,274,319,308.38

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目（一期）	302,880,762.55		302,880,762.55
硬碳负极材料项目	152,845,847.78		152,845,847.78
6000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	140,263,980.14		140,263,980.14
年产 2 万吨电池碳材料项目（一期）	67,072,848.88		67,072,848.88
年产 1000 吨特种电子树脂项目	56,560,676.47		56,560,676.47
木塑复合项目（一期）	50,023,562.76		50,023,562.76
热电联产项目(一期)	38,776,166.10		38,776,166.10
尚博公司新厂区公用工程改造项目	32,236,540.63		32,236,540.63
纸模塑车间二期扩建项目	20,303,878.99		20,303,878.99
其他	258,066,571.24		258,066,571.24
合计	1,119,030,835.54		1,119,030,835.54

(2) 重要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	
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目（一期）	302,880,762.55	27,863,007.17	87,790,674.64	34,516,523.08	208,436,572.00

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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	
硬碳负极材料项目	152,845,847.78	262,448,399.43			415,294,247.21
6000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	140,263,980.14	49,198,639.29	189,462,619.43		
年产 2 万吨电池碳材料项目（一期）	67,072,848.88	77,554,735.23			144,627,584.11
年产 1000 吨特种电子树脂项目	56,560,676.47	94,207,571.12	141,906,816.73		8,861,430.86
木塑复合项目（一期）	50,023,562.76	49,849.54			50,073,412.30
热电联产项目(一期)	38,776,166.10	3,570,004.24	42,346,170.34		
尚博公司新厂区公用工程改造项目	32,236,540.63	459,456.68	32,695,997.31		
纸模塑车间二期扩建项目	20,303,878.99	2,315,183.26			22,619,062.25
年产 1000 吨多孔碳项目(二期)		23,273,569.28			23,273,569.28
其他	258,066,571.24	317,768,411.82	174,701,552.69		401,133,430.37
合计	1,119,030,835.54	858,708,827.06	668,903,831.14	34,516,523.08	1,274,319,308.38

（接上表）

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
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目（一期）	206,713.47	99.00	99.00	31,843,301.42			借款/自筹
硬碳负极材料项目	78,200.00	53.00	53.00				自筹
6000 吨特种环氧树脂、2 万吨/年绿色高性能改性酚醛树脂项目	19,553.00	100.00	100.00	4,333,045.26	3,169,660.45	2.09	借款
年产 2 万吨电池碳材料项目（一期）	14,462.00	100.00	100.00				自筹
年产 1000 吨特种电子树脂项目	20,732.10	72.72	72.72				自筹
木塑复合项目（一期）	11,000.00	90.18	90.18				自筹
热电联产项目(一期)	34,705.07	100.00	100.00				自筹
尚博公司新厂区公用工程改造项目	4,270.00	76.57	100.00				自筹
纸模塑车间二期扩建项目	2,795.60	80.90	80.90				自筹
年产 1000 吨多孔碳项目(二期)	8,400.00	27.71	27.71				自筹
其他	——	——	——				自筹
合计	——	——	——	36,176,346.68	3,169,660.45	——	——

15.2 工程物资

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
工程物资	77,100,885.20		77,100,885.20	69,354,415.22		69,354,415.22
合计	77,100,885.20		77,100,885.20	69,354,415.22		69,354,415.22

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	7,246,959.46	5,682,080.02	12,929,039.48
2. 本年增加金额	168,005.79		168,005.79
（1）租入	168,005.79		168,005.79
（2）企业合并增加			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	7,414,965.25	5,682,080.02	13,097,045.27
二、累计折旧			
1. 年初余额	6,932,559.61	1,234,936.80	8,167,496.41
2. 本年增加金额	223,346.50	617,468.40	840,814.90
（1）计提	223,346.50	617,468.40	840,814.90
（2）企业合并增加			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	7,155,906.11	1,852,405.20	9,008,311.31
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	259,059.14	3,829,674.82	4,088,733.96
2. 年初账面价值	314,399.85	4,447,143.22	4,761,543.07

17. 无形资产

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

(1) 无形资产明细				
项目	软件	土地使用权	专利及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	34,265,928.96	905,138,908.39	131,324,862.66	1,070,729,700.01
2. 本年增加金额	8,290.99		7,500,000.00	7,508,290.99
(1) 购置	8,290.99		7,500,000.00	7,508,290.99
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	120,011.41		43,019.80	163,031.21
(1) 处置	120,011.41		43,019.80	163,031.21
4. 年末余额	34,154,208.54	905,138,908.39	138,781,842.86	1,078,074,959.79
二、累计摊销				
1. 年初余额	29,573,845.03	117,465,669.52	46,958,803.95	193,998,318.50
2. 本年增加金额	760,413.49	19,139,182.87	11,645,331.83	31,544,928.19
(1) 计提	760,413.49	19,139,182.87	11,645,331.83	31,544,928.19
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	1.60			1.60
(1) 处置	1.60			1.60
4. 年末余额	30,334,256.92	136,604,852.39	58,604,135.78	225,543,245.09
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	3,819,951.62	768,534,056.00	80,177,707.08	852,531,714.70
2. 年初账面价值	4,692,083.93	787,673,238.87	84,366,058.71	876,731,381.51

注：本年末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 截至本年末，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
承德东伟新材料科技有限公司	6,933,123.76			6,933,123.76
合计	6,933,123.76			6,933,123.76

(2) 本集团不存在计提商誉减值准备的情况

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
承德东伟新材料科技有限公司	收购该公司形成的商誉, 体现在合并日经营该业务资产组, 由于其能够独立产生现金流量, 故本公司将其生产、研发、销售业务作为一个资产组, 并将商誉全部分配至该资产组。	基于内部管理目的, 该资产组组合归属于铸造产业分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
承德东伟新材料科技有限公司	506,449,666.57	616,170,000.00	0.00	5 年
合计	506,449,666.57	616,170,000.00	0.00	—

(接上表)

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
承德东伟新材料科技有限公司	收入增长率、利润率、折现率	收入增长率: 0%-6% 利润率: 12%-16% 折现率: 11.04%	收入增长率、利润率、折现率	稳定期收入增长率为 0% 利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	—		—	—

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	15,404,324.86	3,208,059.82	4,257,048.76		14,355,335.92

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
管理费	4,375,000.00		2,500,000.00		1,875,000.00
其他	6,282,371.32	5,216,768.20	3,393,080.38		8,106,059.14
合计	26,061,696.18	8,424,828.02	10,150,129.14		24,336,395.06

20. 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
资产减值准备	324,556,168.88	50,693,947.86	305,620,537.45	49,707,041.88
内部交易未实现利润	57,426,297.29	8,415,288.34	58,219,606.03	8,544,657.32
递延收益	40,566,000.69	6,068,466.76	38,790,626.92	5,796,360.69
预提费用	40,608,178.15	6,490,640.99	46,341,819.14	7,206,628.31
其他	311,024,052.69	46,370,131.94	96,689,198.73	14,661,914.01
合计	774,180,697.70	118,038,475.89	545,661,788.27	85,916,602.21

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	110,902,135.29	17,350,215.58	125,168,376.31	21,124,816.72
固定资产加速折旧	543,250,050.97	82,150,463.41	516,501,811.47	78,796,257.70
其他	8,435,490.05	1,506,960.85	4,761,543.04	714,231.46
合计	662,587,676.31	101,007,639.84	646,431,730.82	100,635,305.88

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	104,209,424.31	106,773,417.78
可弥补亏损	699,668,559.86	610,770,504.48
合计	803,877,984.17	717,543,922.26

（4） 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

年份	年末余额	年初余额
2024 年		14,383,325.57
2025 年	17,009,207.87	38,223,455.29
2026 年	31,342,404.69	61,595,356.20
2027 年	90,727,060.05	101,543,333.99
2028 年	228,433,791.33	252,162,009.61
2029 年及以后	332,156,095.92	142,863,023.82
合计	699,668,559.86	610,770,504.48

21. 其他非流动资产

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
预付款项	135,660,728.85		135,660,728.85	178,108,880.37		178,108,880.37
预付款项	365,973.45		365,973.45	365,973.45		365,973.45
定期存款				44,080,493.06		44,080,493.06
合计	136,026,702.30		136,026,702.30	222,555,346.88		222,555,346.88

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	187,950,705.78	187,950,705.78	保证金等	主要为开立银行承兑汇票
应收账款	68,481,187.21	68,481,187.21	质押	取得借款
无形资产	36,721,865.73	31,698,767.30	质押、抵押	取得借款
合计	293,153,758.72	288,130,660.29	—	—

（续）

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	183,817,121.53	183,817,121.53	保证金等	主要为开立银行承兑汇票
应收账款	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	取得借款
固定资产	283,033,429.74	196,876,592.75	抵押	取得借款
在建工程	188,533,031.24	188,533,031.24	抵押	取得借款
无形资产	36,034,152.24	31,414,159.39	抵押	取得借款
其他非流动资产	44,080,493.06	44,080,493.06	定期存款	定期存储
合计	785,498,227.81	694,721,397.97	—	—

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	65,627,491.35	110,116,111.11
抵押借款	30,030,986.55	48,839,355.69
保证借款		100,096,250.00
信用借款	1,448,929,077.51	688,235,776.61
合计	1,544,587,555.41	947,287,493.41

注：截至本年末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。质押借款的质押物系本集团的专利、应收账款。

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	353,960,925.50	384,840,000.00
商业承兑汇票	189,952,753.79	180,567,129.00
合计	543,913,679.29	565,407,129.00

注：截至本年末，本集团无已到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料、成品款	358,441,391.60	342,778,676.08
应付设备、工程款	255,314,425.86	317,350,472.55
合计	613,755,817.46	660,129,148.63

（2）本集团不存在逾期的重要应付账款

26. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	174,152,218.29	74,574,010.28
合计	174,152,218.29	74,574,010.28

注：本集团合同负债为预收的销货款，本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为 59,378,179.89 元。

27. 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	69,837,195.31	514,855,712.40	511,935,058.97	72,757,848.74
离职后福利-设定提存计划		38,733,769.75	38,637,698.09	96,071.66
辞退福利				
合计	69,837,195.31	553,589,482.15	550,572,757.06	72,853,920.40

（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	68,848,110.65	456,272,799.53	453,649,057.68	71,471,852.50
职工福利费	296,844.01	19,441,372.78	19,427,450.78	310,766.01
社会保险费	200,467.21	22,822,810.58	22,915,291.25	107,986.54
其中：医疗保险费	110,783.64	14,371,596.99	14,434,275.80	48,104.83
工伤保险费	81,060.69	8,446,804.79	8,467,983.77	59,881.71
生育保险费	8,622.88	4,408.80	13,031.68	
住房公积金		8,051,381.91	7,838,549.69	212,832.22
工会经费和职工教育经费	491,773.44	8,267,347.60	8,104,709.57	654,411.47
合计	69,837,195.31	514,855,712.40	511,935,058.97	72,757,848.74

（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
基本养老保险费		37,197,768.99	37,103,777.58	93,991.41
失业保险费		1,536,000.76	1,533,920.51	2,080.25

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		38,733,769.75	38,637,698.09	96,071.66

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,719,998.23	28,251,223.49
企业所得税	45,003,159.55	53,107,146.63
个人所得税	4,079,320.99	1,437,839.79
城建税	422,844.97	783,582.13
教育费附加	215,913.16	365,200.22
地方教育费附加	143,942.10	243,466.81
房产税	3,808,312.45	2,808,461.68
土地使用税	4,343,934.96	4,109,446.22
印花税	3,125,548.61	2,056,758.68
其他税费	739,431.65	898,426.91
合计	74,602,406.67	94,061,552.56

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	13,882,209.93	10,860,679.44
其他应付款	230,774,064.52	216,813,258.25
合计	244,656,274.45	227,673,937.69

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	10,685,409.93	9,275,679.44
限制性股票股利	3,196,800.00	1,585,000.00
合计	13,882,209.93	10,860,679.44

注：本集团不存在重要的超过 1 年未支付应付股利。

29.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付往来款	183,199,530.57	183,168,397.17
押金、保证金	47,574,533.98	33,644,861.08

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	230,774,064.55	216,813,258.25

(2) 本集团不存在逾期的重要其他应付款

30. 一年内到期的其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	101,808,182.28	249,782,656.95
1 年内到期的长期应付款	61,993,333.00	116,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	766,933.54	923,669.33
合计	164,568,448.82	366,706,326.28

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	21,042,126.29	7,888,735.41
其他	35,332,731.51	21,535,634.57
合计	56,374,857.80	29,424,369.98

32. 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	353,923,400.31	6,940,474.37
保证借款		397,927,958.33
抵押借款	27,221,413.13	78,260,883.42
质押借款		195,208,541.66
减: 一年内到期的长期借款	101,808,182.28	249,782,656.95
合计	279,336,631.16	428,555,200.83

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	4,579,943.20	5,115,545.70
减: 一年内到期的租赁负债	766,933.54	923,669.33
合计	3,813,009.66	4,191,876.37

34. 长期应付款

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

项目	年末余额	年初余额
中国农发重点建设基金有限公司	63,000,000.00	83,000,000.00
济南圣泉新旧动能转换股权投资基金	41,993,333.00	96,000,000.00
减: 一年内到期部分	61,993,333.00	116,000,000.00
合计	43,000,000.00	63,000,000.00

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	补助类型
政府补助	247,866,724.85	40,910,700.00	37,324,102.96	251,453,321.89	政府拨付
合计	247,866,724.85	40,910,700.00	37,324,102.96	251,453,321.89	

(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
基础设施建设资金	86,060,745.00			86,060,745.00	与资产相关
基础建设支持资金	58,857,119.24	15,000,000.00	6,804,108.23	67,053,011.01	与资产相关
中央工业转型升级资金	25,938,000.00		2,882,000.00	23,056,000.00	与资产相关
秸秆综合利用	16,216,818.86		11,330,084.76	4,886,734.10	与资产相关
2018 年省级专项债券水污染防治项目	10,058,333.33		1,700,000.00	8,358,333.33	与资产相关
热电联产项目支持基础建设资金	9,504,853.68		1,018,377.18	8,486,476.50	与资产相关
2022 年中央大气污染防治资金	6,949,708.33		758,150.00	6,191,558.33	与资产相关
济南市燃煤锅炉淘汰改造奖补资金	4,141,666.67		700,000.00	3,441,666.67	与资产相关
2020 年先进制造业和数字经济发展专项资金	3,591,000.00		532,000.00	3,059,000.00	与资产相关
工业技术改造投资普惠性奖补和分档激励	3,312,151.50		456,848.48	2,855,303.02	与资产相关
2020 年度市级防霾治污(第二批)专项资金	2,385,760.00		257,920.00	2,127,840.00	与资产相关
100 万吨/年秸秆生物质精炼一体化项目(一期)	3,365,479.87		182,520.27	3,182,959.60	与收益相关
基础建设资金	4,955,357.14		535,714.31	4,419,642.83	与资产相关
其他与资产相关项目	11,599,757.09	15,306,200.00	4,116,905.59	22,789,051.50	与资产相关
其他与收益相关项目	929,974.14	10,604,500.00	6,049,474.14	5,485,000.00	与收益相关
合计	247,866,724.85	40,910,700.00	37,324,102.96	251,453,321.89	

36. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)			年末余额
		发行新股	回购注销	小计	

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)			年末余额
		发行新股	回购注销	小计	
股份总额	784,296,800.00	62,252,198.00	93,000.00	62,159,198.00	846,455,998.00

注 1: 本集团本期向特定对象发行新股 62,252,198.00 股, 每股 1 元。

注 2: 本集团 2022 年限制性股票计划中部分激励对象已经离职, 已不符合激励对象条件, 根据《激励计划》的规定和股东大会授权, 本集团对其持有的已获授但尚未解除限售的 9.30 万股限制性股票进行回购注销。

37. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	2,637,555,364.00	809,998,790.62	982,699.32	3,446,571,455.30
其他资本公积	51,034,573.13	24,997,910.59		76,032,483.72
合计	2,688,589,937.13	834,996,701.21	982,699.32	3,522,603,939.02

注: 本集团本期向特定对象发行新股, 增加股本溢价 807,541,248.23 元; 回购普通股形成交易费用减少股本溢价 56,699.32 元; 本期回购离职人员限制性股票, 减少股本溢价 926,000.00 元, 本期发生权益性交易增加股本溢价 2,457,542.39 元, 限制性股票激励计划形成股份支付增加其他资本公积 24,997,910.59 元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	102,781,000.00		4,811,000.00	97,970,000.00
普通股股票回购		470,720,322.41		470,720,322.41
合计	102,781,000.00	470,720,322.41	4,811,000.00	568,690,322.41

注: 本期股份回购股票增加库存股 47,072.03 万元, 回购注销离职人员限制性股票减少库存股 101.9 万股; 本期分派股权激励部分现金红利减少库存股 379.20 万股。

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				年末余额
		本期所得税前发生额	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-23,895,947.52	-21,203,612.74	-1,250,093.37	-19,953,519.37		-43,849,466.89
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-23,895,947.52	-21,203,612.74	-1,250,093.37	-19,953,519.37		-43,849,466.89
二、将重分类进损益的其他	-12,584,506.95	2,672,510.06		3,982,461.59	-1,309,951.53	-8,602,045.36

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

项目	年初余额	本期发生额				年末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
综合收益						
其中：外币财务报表折算差额	-12,584,506.95	2,672,510.06		3,982,461.59	-1,309,951.53	-8,602,045.36
其他综合收益合计	-36,480,454.47	-18,531,102.68	-1,250,093.37	-15,971,057.78	-1,309,951.53	-52,451,512.25

40. 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	57,210,350.50	20,198,999.10	14,911,725.45	62,497,624.15
合计	57,210,350.50	20,198,999.10	14,911,725.45	62,497,624.15

41. 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	389,312,547.27	32,719,798.99		422,032,346.26
合计	389,312,547.27	32,719,798.99		422,032,346.26

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,348,307,104.97	4,755,770,816.36
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
本年年初余额	5,348,307,104.97	4,755,770,816.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	867,852,621.19	789,409,556.87
减：提取法定盈余公积	32,719,798.99	40,297,908.26
对股东的股利分配	338,603,599.20	156,575,360.00
年末余额	5,844,836,327.97	5,348,307,104.97

43. 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	9,712,561,026.11	7,393,200,672.52	8,982,949,912.56	6,902,094,799.80
其他业务	306,989,598.09	260,571,615.88	136,580,624.11	118,025,106.46

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	
	收入	成本	收入	成本
合计	10,019,550,624.20	7,653,772,288.40	9,119,530,536.67	7,020,119,906.26

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
商品类型		
其中：合成树脂及衍生品	8,583,461,469.60	6,437,615,770.22
生物质产品	956,243,812.66	819,092,263.89
其他	172,855,743.85	136,492,638.41
按经营地区分类		
其中：境内	8,645,136,521.73	6,579,289,445.01
境外	1,067,424,504.38	813,911,227.51
按销售渠道分类		
其中：直销	9,034,291,149.27	6,821,568,368.44
经销	678,269,876.84	571,632,304.08
合计	9,712,561,026.11	7,393,200,672.52

(3) 与履约义务相关的信息

本集团销售产品属于在某一时点履行履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。确认具体标准为：对于国内销售业务，在货物交付客户并签收确认的当天确认收入；对于国外销售业务，在将货物装船并报关的当天确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 182,837,423.55 元，其中 180,230,096.12 元预计将于 2025 年度确认收入。

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	16,426,838.92	12,997,007.99
教育费附加	7,376,129.41	5,681,356.40
地方教育费附加	5,002,363.78	3,785,079.75
房产税	15,305,536.28	14,344,221.95
土地使用税	22,930,014.03	22,055,661.68
印花税	10,494,503.57	7,043,735.17

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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
其他	2,552,081.96	2,968,550.58
合计	80,087,467.95	68,875,613.52

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	142,114,978.53	128,049,338.28
业务招待费	56,960,242.69	41,274,579.31
差旅费	28,947,394.52	24,390,630.42
广告宣传费	19,171,319.62	21,551,233.78
包装费	25,108,057.22	23,596,748.53
办公费	14,033,101.99	14,240,193.54
折旧摊销	14,847,586.21	13,738,564.59
其他	58,157,134.55	57,094,429.09
合计	359,339,815.33	323,935,717.54

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	168,124,087.66	158,603,672.93
业务招待费	11,994,537.30	7,634,975.54
折旧费	80,258,818.60	65,965,601.48
无形资产摊销	26,814,824.66	23,166,974.99
办公费	30,425,097.94	25,093,579.36
维修费	17,149,027.93	9,675,593.40
车辆费用	7,309,077.24	7,241,909.20
服务咨询费	20,600,220.57	18,514,128.38
其他	32,469,725.01	28,504,662.79
合计	395,145,416.91	344,401,098.07

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料直接投入	243,272,657.54	190,001,766.16
职工薪酬	146,896,321.17	119,403,622.05
折旧摊销	79,864,756.19	62,023,573.43

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
其他费用	74,040,194.18	61,052,612.59
合计	544,073,929.08	432,481,574.23

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	17,423,826.18	67,604,436.55
减：利息收入	12,661,235.95	8,809,493.69
汇兑损益	10,082,016.83	-18,959,820.25
其他支出	5,521,877.17	1,643,160.99
合计	20,366,484.23	41,478,283.60

49. 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	100,797,964.19	79,069,618.54
增值税加计抵减	48,530,369.88	27,897,718.06
个税手续费返回	575,112.69	500,355.55
其他		5,250.00
合计	149,903,446.76	107,472,942.15

50. 投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,217,818.51	-10,410,770.20
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,519,854.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		300,000.00
理财收益	1,059,284.62	2,308,500.06
其他	-50,908,793.04	-29,988,736.81
合计	-66,067,326.93	-35,271,152.95

51. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融工具		-6,123,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-6,123,000.00
合计		-6,123,000.00

52. 信用减值损失

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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
应收票据坏账损失	-11,072,023.52	-6,011,346.79
应收账款坏账损失	-28,184,291.67	-5,857,576.39
其他应收款坏账损失	-1,734,756.61	434,188.53
合计	-40,991,071.80	-11,434,734.65

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-18,963,815.05	-12,617,855.67
固定资产减值损失		
合计	-18,963,815.05	-12,617,855.67

54. 资产处置收益

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	-152,143.67	7,819,818.81	-152,143.67
合计	-152,143.67	7,819,818.81	-152,143.67

55. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	902.66	18,318.52	902.66
其中：固定资产	902.66	18,318.52	902.66
与企业日常活动无关的政府补助	135,548.00	65,000.00	135,548.00
无需支付的应付款项	6,169,260.43	1,469,206.75	6,169,260.43
其他收入	3,639,057.20	14,316,939.72	3,639,057.20
合计	9,944,768.29	15,869,464.99	9,944,768.29

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,797,724.56	2,270,912.12	1,797,724.56
其中：固定资产	1,797,724.56	2,270,912.12	1,797,724.56
对外捐赠支出	1,891,490.00	3,654.03	1,891,490.00
其他支出	7,303,789.57	6,230,830.33	7,303,789.57
合计	10,993,004.13	8,505,396.48	10,993,004.13

57. 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	125,992,480.84	126,743,887.77
递延所得税费用	-27,670,089.01	16,194,908.20
合计	98,322,391.83	142,938,795.97

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	989,446,075.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	148,416,911.37
子公司适用不同税率的影响	25,760,877.57
调整以前期间所得税的影响	117,012.12
非应税收入的影响	11,176,050.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,497,451.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,368,394.23
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	25,762,748.39
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,586,004.21
研发费用加计扣除	-58,045,339.36
设备投资抵免税额等	324,789.06
其他	-62,905,719.37
所得税费用	98,322,391.83

58. 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
收到的政府补助	63,375,320.84	72,966,765.51
利息收入	13,460,677.86	7,946,017.21
收到的保证金等往来款	124,708,096.64	132,767,775.27
合计	201,544,095.34	213,680,557.99

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
----	-------	-------

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

项目	本年发生额	上年发生额
费用的有关支出	346,300,209.47	319,045,362.91
保证金、往来款支出	121,234,245.77	84,893,454.19
合计	467,534,455.24	403,938,817.10

（2）与投资活动有关的现金

本集团本年不存在收到或支付的、重要的与投资活动有关的现金。

（3）与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

本集团本年不存在收到的其他与筹资活动有关的现金。

2）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
支付的筹资活动保证金	3,364,984.25	125,065,261.66
限制性股票回购	1,027,792.10	1,925,000.00
股份回购款项	499,995,015.40	
租赁负债相关支出	2,012,172.26	2,463,632.48
合计	506,399,964.01	129,453,894.14

3）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	
		现金变动	非现金变动
短期借款（注）	946,968,598.74	3,364,482,858.24	14,435,449.82
长期借款（含 1 年内到期） （注）	677,596,131.77	397,541,081.06	
租赁负债（含 1 年内到期）	5,115,545.70		1,696,360.97
应付股利	10,860,679.44		338,603,599.20
合计	1,640,540,955.65	3,762,023,939.30	354,735,409.99

（接上表）

项目	本年减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款（注）	2,763,185,827.17	18,202,771.57	1,544,498,308.06
长期借款（含 1 年内到期） （注）	693,967,797.88	249,083.31	380,920,331.64

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

租赁负债（含 1 年内到期）	2,012,172.26	219,791.21	4,579,943.20
应付股利	335,546,268.71	35,800.00	13,882,209.93
合计	3,794,712,066.02	18,707,446.09	1,943,880,792.83

注：上述负债变动情况仅列式本金，未包含利息。

59. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	891,123,683.94	802,509,633.68
加：资产减值准备	18,963,815.05	12,617,855.67
信用减值损失	40,991,071.80	11,434,734.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	513,571,818.36	520,233,728.97
使用权资产折旧	840,814.90	2,899,244.96
无形资产摊销	31,544,928.19	26,093,443.11
长期待摊费用摊销	10,111,907.01	8,080,517.91
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）	152,143.67	-7,819,818.81
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,796,821.90	2,252,593.60
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	6,123,000.00
财务费用（收益以“-”填列）	17,423,826.18	67,604,436.55
投资损失（收益以“-”填列）	66,067,326.93	35,271,152.95
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-34,781,169.42	15,323,415.20
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	372,333.96	871,493.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-404,843,437.32	-39,501,337.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-399,975,173.34	-799,658,105.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-512,510,021.99	175,877,967.16
其他	-9,868,276.06	10,500,903.22
经营活动产生的现金流量净额	230,982,413.76	850,714,858.14
2. 不涉及现金收支的重大投资		

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

项目	本期金额	上期金额
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:		
现金的年末余额	1,030,392,241.85	841,657,730.33
减: 现金的年初余额	841,657,730.33	801,432,200.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	188,734,511.52	40,225,529.90

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,386,441.00
其中: 广东炬林能源开发有限公司	1,386,441.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,406.94
其中: 广东炬林能源开发有限公司	51,406.94
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,335,034.06

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,030,392,241.85	841,657,730.33
其中: 库存现金	84,844.11	184,772.49
可随时用于支付的银行存款	1,030,307,397.74	841,472,957.84
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,030,392,241.85	841,657,730.33
其中: 本集团使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 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

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	187,950,705.78	183,817,121.53	冻结保证金
合计	187,950,705.78	183,817,121.53	—

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,035,488.25	7.1884	64,950,703.73
欧元	7,893,034.08	7.5257	59,400,606.57
巴西雷亚尔	1,006,710.98	1.1821	1,190,033.05
波兰兹罗提	624,134.10	1.7597	1,098,288.77
港币	250,273.25	0.9260	231,753.04
韩元	48,871,687.00	0.0049	239,471.27
印度卢比	59,857,083.12	0.0854	5,110,418.19
卢布	34,961,958.62	0.0661	2,310,985.47
墨西哥比索	86,566.85	0.3498	30,281.08
泰铢	1,098,041.45	0.2126	233,443.61
应收账款			
其中：美元	16,050,450.67	7.1884	115,377,059.54
巴西雷亚尔	1,613,429.89	1.1821	1,907,235.47
卢布	104,939,028.45	0.0661	6,936,469.80
墨西哥比索	634,513.54	0.3498	221,952.84
欧元	3,905,074.77	7.5257	29,388,421.19
印度卢比	232,288,356.24	0.0854	19,837,425.63
兹罗提	2,390,264.58	1.7597	4,206,148.58
其他应收款			
其中：美元	9,029.58	7.1884	64,908.24
韩元	18,602.00	0.0049	91.15
巴西雷亚尔	35,596.58	1.1821	42,078.72
卢布	75,282.35	0.0661	4,976.15
墨西哥比索	29,914.96	0.3498	10,464.25

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	437,932.52	7.5257	3,295,748.77
印度卢比	1,425,000.00	0.0854	121,695.00
兹罗提	15,936.40	1.7597	28,043.28
应付账款			
其中：美元	427,925.63	7.1884	3,076,100.58
巴西雷亚尔	77,151.10	1.1821	91,200.31
卢布	994,552.87	0.0661	65,739.94
欧元	1,517,160.61	7.5257	11,417,695.60
印度卢比	547,892.01	0.0854	46,789.97
兹罗提	141,671.45	1.7597	249,299.25
其他应付款			
其中：美元	8,729.23	7.1884	62,749.20
欧元	473,548.02	7.5257	3,563,780.30
印度卢比	786,109.00	0.0854	67,133.71
兹罗提	8,797.00	1.7597	15,480.08
一年内到期的长期借款			
其中：欧元	201,509.12	7.8592	1,583,700.48
长期借款			
其中：欧元	71,805.36	7.8592	564,332.68

（2） 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
圣泉香港有限公司	香港	人民币	主要为境外人民币业务
圣泉德国有限公司	德国	欧元	当地主要流通货币
巴西圣泉化学品贸易有限公司	巴西	雷亚尔	当地主要流通货币
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	西班牙	欧元	当地主要流通货币
SQ Polska Limited Liability Company	波兰	兹罗提	当地主要流通货币
SQ Enterprises Private Limited	印度	印度卢比	当地主要流通货币
The Scientific And Technical Center Of Industrial Technologies LLC	俄罗斯	卢布	当地主要流通货币
圣泉新材料（泰国）有限公司	泰国	泰铢	当地主要流通货币

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
圣泉香港有限公司	香港	人民币	主要为境外人民币业务
SQ Mexico Foundry Materials S de RL de CV	墨西哥	比索	当地主要流通货币

61. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	227,544.19	333,360.63
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	15,019,778.09	12,428,894.85
与租赁相关的总现金流出	11,543,108.01	11,390,445.30

（2）本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼出租收入	1,088,067.96	
合计	1,088,067.96	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	243,272,657.54	189,974,674.02
人员人工	147,842,213.17	119,910,112.15
折旧摊销	80,044,951.82	62,142,198.49
其他	76,944,520.11	65,595,321.04
合计	548,104,342.64	437,622,305.70
其中：费用化研发支出	544,073,929.08	431,725,638.86
资本化研发支出	4,030,413.56	5,896,666.84

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
鼻敏胶囊项目	5,896,666.84	4,030,413.56				9,927,080.40

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	5,896,666.84	4,030,413.56				9,927,080.40

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
鼻敏胶囊项目	26.94%	2025 年底	上市销售	2023 年 1 月	公司于 2023 年 1 月正式启动 III 期临床试验

2. 本集团不存在重要外购在研项目

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
广东炬林能源开发有限公司	2024.5.31	14,000,000.00	70.00	现金取得	2024.5.31

(接上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
		收入	净利润	现金流量
广东炬林能源开发有限公司	2024.05.31 取得对被购买方实际控制权	401,802.25	-1,364,145.67	779,407.05

(2) 合并成本及商誉

项目	广东炬林能源开发有限公司
现金	14,000,000.00
合并成本合计	14,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,000,000.00
商誉	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东炬林能源开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	32,334,536.73	33,009,360.04
货币资金	22,164.11	22,164.11
应收账款	12,578,014.55	12,578,014.55
预付款项	5,924,635.68	5,924,635.68
其他应收款	13,513,726.04	14,188,549.35
存货	262,122.42	262,122.42
其他流动资产	30,302.65	30,302.65
固定资产	3,571.28	3,571.28
负债：	12,334,536.73	12,334,536.73
应付账款	1,825,088.80	1,825,088.80
合同负债	9,076,069.04	9,076,069.04
应付职工薪酬	154,439.34	154,439.34
应交税费	34,512.40	34,512.40
其他应付款	1,244,427.15	1,244,427.15
净资产	20,000,000.00	20,674,823.31
减：少数股东权益	6,000,000.00	6,202,446.99
取得的净资产	14,000,000.00	14,472,376.32

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本集团本年投资设立二级子公司山东圣泉进出口有限公司、浙江圣泉工贸发展有限公司、三级子公司山东圣泉电池材料科技有限公司、山东圣泉电子材料有限公司、SQ Mexico Foundry Materials S de RL de CV，本集团对以上公司均具备控制权，本年将其纳入合并范围。

(2) 本集团投资设立的三级子公司 Shengquan (Australia) High-tech Pty.Ltd、SQ Medical Supplies Inc 均于本年注销，本年末不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东圣泉新材料股份有限公司	济南	济南	生产销售	99.94	0.06	直接投资、股权转让

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

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	
吉林圣泉倍进化工有限公司	德惠	德惠	生产销售	75	25	直接投资、股权转让
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	济南	济南	生产销售	55	45	直接投资、股权转让
济南圣泉铸造材料有限公司	济南	济南	生产销售	55	45	直接投资、股权转让
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	济南	济南	生产销售	100		直接投资
奇妙科技有限公司	济南	济南	销售	99.95	0.05	直接投资
巴西圣泉化学品贸易有限公司	巴西	巴西	销售	75	25	直接投资、股权转让
圣泉德国有限公司	德国	德国	销售	100		直接投资
巴彦淖尔市圣泉生物科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售	100		直接投资
圣泉香港有限公司	香港	香港	投资	100		直接投资
山东省糖科学研究院	济南	济南	研发	100		直接投资
济南尚博医药股份有限公司	济南	济南	生产销售	76.50		直接投资
四川廷勋铸造材料有限公司	江安	江安	生产销售	100		直接投资
济南兴泉能源有限公司	济南	济南	生产销售	100		直接投资
霍尔果斯奇妙软件科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	销售	100		直接投资
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售	50.30		直接投资
山东圣泉新材料科技有限公司	济南	济南	生产销售		100	直接投资、股权转让
营口圣泉高科材料有限公司	营口	营口	生产销售		100	直接投资、股权转让
巴彦淖尔市圣泉水务有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	生产销售		100	直接投资
山东圣泉石墨烯及复合材料研究院	济南	济南	研发	100		直接投资
山东圣泉新能源科技有限公司	济南	济南	生产销售	42.76	57.24	直接投资
山东圣泉康众医药有限公司	济南	济南	生产销售	97.86		直接投资
山东省科技装备业商会	济南	济南	研发	100		直接投资
圣泉英赛德欧洲有限责任公司	西班牙	西班牙	生产销售		60	直接投资、股权转让
珠海圣泉高科材料有限公司	珠海	珠海	生产销售		83.57	直接投资
山东中大药业有限公司	济南	济南	生产销售		80	直接投资、股权转让
济南圣泉环保科技有限公司	济南	济南	生产销售		99	直接投资
山东百伦思检测技术有限公司	济南	济南	研发	100		直接投资
浙江圣泉进出口贸易有限公司	舟山	舟山	销售	100		直接投资
大庆圣泉绿色技术有限公司	大庆	大庆	生产销售	100		直接投资
大庆圣泉德力戈尔能源有限公司	大庆	大庆	生产销售		100	直接投资
SQPolaskaLimitedLiabilityCompany	波兰	波兰	销售		100	直接投资
SQEnterprisesPrivateLimited	印度	印度	销售		100	股权转让

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

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	
TheScientificAndTechnicalCenterOfIndustrialTechnologiesLLC	俄罗斯	俄罗斯	销售		100	股权转让
吉林创威交通装备有限公司	德惠	德惠	生产销售		100	股权转让
安徽圣泉新材料有限公司	滁州	滁州	生产销售	100		直接投资
安徽圣泉新能源有限公司	安徽	安徽	生产销售		100	直接投资
山东圣泉鼎铸三维模具科技有限公司	淄博	淄博	生产销售	51		直接投资
ShengquanKoreaHigh-TechCo., Ltd.	韩国	韩国	销售		100	直接投资
大庆圣泉纤维素制品有限公司	大庆	大庆	生产销售		100	直接投资
山东圣泉轨道交通装备有限公司	济南	济南	生产销售		100	直接投资
上海圣泉高科电子材料有限公司	上海	上海	销售		100	直接投资
大庆圣泉绿色电池材料有限公司	大庆	大庆	销售	90	10	直接投资
大庆圣泉绿色新能源有限公司	大庆	大庆	销售		100	直接投资
大庆圣泉绿色风电有限公司	大庆	大庆	销售		100	直接投资
包头圣泉科利源科技有限公司	包头	包头	销售		100	直接投资
承德东伟新材料科技有限公司	承德	承德	生产	51		股权转让
山西东伟新材料科技有限公司	临汾	临汾	销售		51	股权转让
陕西东伟卓铸新材料科技有限公司	宝鸡	宝鸡	销售		26.52	股权转让
SQ Mexico Foundry Materials S de RL de CV	墨西哥	墨西哥	生产		100	直接投资
广东炬林能源开发有限公司	广州	广州	销售		70	股权转让
山东圣泉电子材料有限公司	济南	济南	生产		100	直接投资
山东圣泉进出口有限公司	日照	日照	销售		100	直接投资
山东圣泉电池材料科技有限公司	济南	济南	生产		100	直接投资
浙江圣泉工贸发展有限公司	舟山市	舟山市	销售		100	直接投资
圣泉新材料（泰国）有限公司	泰国	泰国	生产		100	直接投资

2. 本集团不存在重要的非全资子公司在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本集团于 2024 年 6 月对子公司珠海圣泉高科材料有限公司增资，增资后股权比例由 68.32%变为 83.57%；本集团于 2024 年第四季度与子公司内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司的少数股东内蒙古科利源新材料有限公司、内蒙古坤圆科技中心(有限合伙)、内蒙古乾方科技中心(有限合伙)共同增资，增资后股权比例由 52.37%变为 50.30%。

（2）交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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	内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	珠海圣泉高科材料有限公司
现金		143,000,000.00
购买成本/处置对价合计		143,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-166,299.06	145,765,416.19
差额	-166,299.06	-2,765,416.19
其中：调整资本公积	-166,299.06	-2,765,416.19

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
BiosynthLimited	英国	英国	销售		25.00	权益法核算
AnyCastingSoftwareCo.,Ltd	韩国	韩国	生产销售	50.00		权益法核算
济南艾尼凯斯特软件有限公司	济南	济南	软件开发	50.00		权益法核算
山东奇妙智能科技有限公司	济南	济南	生产销售	46.67		权益法核算
陕西物科金硅新材料科技有限责任公司	榆林	榆林	生产销售	30.00		权益法核算

（2） 本集团不存在重要的合营企业或联营企业

（3） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	46,282,981.71	28,048,934.79
下列各项按持股比例计算的合计数		—
—净利润	-3,902,753.08	-5,755,062.36
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,902,753.08	-5,755,062.36
联营企业		—

项目	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年 发生额
投资账面价值合计		12,813,065.43
下列各项按持股比例计算的合计数		—
—净利润	-12,315,065.43	-4,655,707.84
—其他综合收益		
—综合收益总额	-12,315,065.43	-4,655,707.84

（4）本集团的合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在的重大限制

九、政府补助

1. 年末本集团不存在按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补 助金额	本年转入其 他收益金额	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	4,295,454.01	10,604,500.00	6,231,994.41	8,667,959.60	与收益相关
递延收益	243,571,270.84	30,306,200.00	31,092,108.55	242,785,362.29	与资产相关

3. 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	63,473,861.23	49,281,335.52
营业外收入	135,548.00	65,000.00

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于各期期末，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金	134,795,984.78	95,242,831.01
应收账款	177,874,713.05	190,415,660.37
其他应收款	3,568,005.55	4,814,112.29
应付账款	14,946,825.66	17,328,982.69
其他应付款	3,709,143.29	3,911,973.48
短期借款	15,937.55	71,095.86
长期借款	2,148,033.16	3,899,543.43
一年内到期的非流动负债	1,583,700.48	3,040,930.94

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于本期末，本集团的带息债务主要为人民币等计价的浮动利率借款合同，金额合计为127,299,329.79元（年初余额：671,397,383.41元），及人民币计价的固定利率借款合同，金额为1,798,433,039.05元（年初余额：954,227,967.78元）。

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

3) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于合成树脂等产品生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

(2) 信用风险

于本期末，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，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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。

本集团应收账款前五名金额合计情况为：

项目	年末余额	年初余额
前五名应收账款汇总	262,687,148.44	221,251,956.46

(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。

本集团将银行借款作为主要融资资金来源。于本期末，本集团尚未使用的银行借款额度为431,622.95万元（年初余额：441,052.55万元）。

于本期末，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：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	1,218,342,947.63			1,218,342,947.63
应收票据	401,370,798.26			401,370,798.26
应收账款	2,041,622,838.65			2,041,622,838.65
应收款项融资	717,293,143.99			717,293,143.99
其他应收款	46,106,606.16			46,106,606.16
其他流动资产	444,229,456.16			444,229,456.16
一年内到期的非流动资产	1,785,279.20			1,785,279.20

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	一到五年	五年以上	合计
长期应收款		2, 201, 866. 79		2, 201, 866. 79
金融负债				
短期借款	1, 544, 587, 555. 41			1, 544, 587, 555. 41
应付票据	543, 913, 679. 29			543, 913, 679. 29
应付账款	613, 755, 817. 46			613, 755, 817. 46
其他应付款	244, 656, 274. 45			244, 656, 274. 45
一年内到期的非流动负债	164, 568, 448. 82			164, 568, 448. 82
长期借款		279, 336, 631. 16		279, 336, 631. 16
租赁负债		3, 813, 009. 66		3, 813, 009. 66
长期应付款		43, 000, 000. 00		43, 000, 000. 00

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	本期发生额	
		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%	14, 691, 753. 16	14, 691, 753. 16
所有外币	对人民币贬值 5%	-14, 691, 753. 16	-14, 691, 753. 16

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于假设：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	本期发生额
----	------	-------

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

		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, 272, 993. 29	-1, 272, 993. 29
浮动利率借款	减少 1%	1, 272, 993. 29	1, 272, 993. 29

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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				
其中：衍生金融资产				
（二）应收款项融资			717, 293, 143. 99	717, 293, 143. 99
（三）其他权益工具投资			32, 720, 219. 93	32, 720, 219. 93
持续以公允价值计量的资产总额			750, 013, 363. 92	750, 013, 363. 92
（四）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

公司持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资及应收款项融资，其中：持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境、经营状况及财务状况均未发生明显变化，公司按被投资企业净资产账面价值作为公允价值的合理估计。应收款项融资因剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）控股股东及实际控制人

1) 控股股东

序号	关联方名称	关联关系
1	唐一林	公司控股股东，直接持有公司 16.60%的股份

2) 实际控制人

序号	关联方名称	关联关系
1	唐一林	公司实际控制人，董事长；与唐地源系父子关系；直接持有 16.60%的股份，与唐地源合计持有公司 25.36%的股份
2	唐地源	公司实际控制人，董事、总裁；与唐一林系父子关系；直接持有公司 8.76%的股份，与唐一林合计持有公司 25.36%的股份

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
祝建勋	原董事
江成真	董事、副总裁
孟庆文	董事、董事会秘书
孟新	原董事
黄俊	独立董事
李军	独立董事
孟军丽	独立董事
陈德行	监事会主席
申宝祥	监事
柏兴泽	监事
徐传伟	常务副总裁
唐磊	副总裁
张亚玲	财务总监
吕广芹	唐一林配偶
上海裕投投资管理有限公司	唐地源参股 45%并担任监事的公司
济南乘韵企业管理咨询有限公司	孟庆文父母持股 20.00%且任监事的公司，于 2024 年 1 月 4 日注销
济南禾川自动化工程有限公司	张亚玲兄弟姐妹的配偶担任法人的公司
济南大成家政清洁服务有限公司	张亚玲兄弟姐妹的配偶担任法人的公司，于 2024 年 5 月 10 日注销
青岛洛瑞机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 23.8663%的公司

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛洛林机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 25.00%的公司
青岛安永机械有限公司	唐磊兄弟姐妹持股 25.00%并担任财务负责人的公司
山东荣居龙投资控股有限公司	黄俊实际控制的公司
济南乘韵企业管理咨询有限公司	于 2024 年 1 月 4 日注销。
济南瑞华税务师事务所有限公司	孟军丽控制的公司
中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所	孟军丽担任负责人的企业, 孟军丽于 2023 年 9 月 26 日卸任
中证天通(北京)工程管理咨询有限公司山东分公司	孟军丽担任负责人的企业, 孟军丽于 2024 年 12 月 25 日卸任
济南东力置业有限公司	孟军丽担任监事的公司
中铸未来教育科技(北京)有限公司	持股 14.9254%且唐一林担任董事, 唐一林于 2022 年 8 月 19 日卸任董事职务
鲁资(章丘)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持有出资额 20.00%的企业
内蒙古科利源新材料有限公司	对子公司具有重大影响的少数股东

注: 本公司关联方还包括: ①本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的(曾经的)家庭成员; ②本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的(曾经的)家庭成员控制或者共同控制、重大影响的, 或者担任董事、高级管理人员的除本公司(含子公司)以外的法人或其他组织。未详细列明的关联方, 报告期内均未发生关联交易。

2. 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东奇妙智能科技有限公司	采购服务	464,184.33	122,641.50
济南艾尼凯斯特软件有限公司	采购服务		79,254.72

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BiosynthLimited	销售商品	4,077,782.60	21,499,434.77
济南艾尼凯斯特软件有限公司	提供服务	350,651.32	732,029.16
山东奇妙智能科技有限公司	销售商品	26,283.18	417,481.04
陕西物科金硅新材料科技有限责任公司	销售商品	3,656,836.27	
陕西物科金硅新材料科技有限责任公司	提供服务	188,679.25	

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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） 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	21,217,585.89	21,089,197.23

3. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
内蒙古科利源新材料有限公司	40,794.84	12,238.45	40,794.84	4,079.48
BiosynthLimited	2,412,915.85	120,645.79	2,495,915.15	124,795.75
陕西物科金硅新材料科技有限责任公司	3,312,475.00	165,623.75		
合计	5,766,185.69	298,507.99	2,536,709.99	128,875.23
其他应收款：				
山东奇妙智能科技有限公司			70,000.00	3,500.00
济南艾尼凯斯特软件有限公司			251,974.87	12,598.74
合计			321,974.87	16,098.74

（2） 应付项目

本年度无关联方应付项目余额。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	——
公司本年行权的各项权益工具总额	——
公司本年失效的各项权益工具总额	774,610.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	——
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见下述说明

2022 年 9 月 22 日，圣泉集团召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办

理公司股权激励计划相关事项的议案》。2022 年 9 月 22 日，圣泉集团召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》。本次限制性股票的授予日为 2022 年 9 月 22 日，首次实际授予对象为 635 名，授予数量为 810.00 万股，授予价格为 11.00 元/股。2023 年 9 月 15 日，圣泉集团召开第九届董事会第十九次会议及第九届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案，公司已于 2023 年 11 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司本次激励计划的预留授予登记工作。本期限制性股份的授予日为 2023 年 9 月 15 日，授予对象为 244 名，授予数量为 159.5 万股，授予价格为 10.80 元/股。授予的限制性股票的解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第 1 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
第 2 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第 3 个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

本期失效的各项权益工具总额系 14 名股权激励对象于本期离职，其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 93,000.00 股已回购注销。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票收盘价与授予价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,997,910.59

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	22,168,553.25	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
合计	22,168,553.25	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本集团无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司于 2025 年 3 月 31 日召开的第十届董事会第二次会议审议通过《关于 2024 年度利润分配的预案》，拟以实施权益分派时股权登记日的总股本为基数，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.50 元(含税)，目前，公司总股本 846,455,998 股，以此计算合计拟派发现金红利 465,550,798.90 元(含税)，公司 2024 年度现金分红比例为 53.61%。公司不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配，在实施权益分派的股权登记日前，公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。该预案尚需提交股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项说明

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

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
----	--------	--------

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	753,361,818.23	711,289,923.33
1-2 年	22,331,496.35	25,933,195.39
2-3 年	11,888,607.30	2,739,730.42
3-4 年	1,361,239.54	1,650,578.05
4-5 年	100,602.57	1,842,625.18
5 年以上	24,405,808.04	23,008,272.61
合计	813,449,572.03	766,464,324.98

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,402,563.34	1.52	12,402,563.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	801,047,008.69	98.48	40,596,595.48	5.07	760,450,413.21
其中：账龄组合	728,525,059.52	89.56	40,596,595.48	5.57	687,928,464.04
合并范围内公司	72,521,949.17	8.92			72,521,949.17
合计	813,449,572.03	100.00	52,999,158.82	6.52	760,450,413.21

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,276,975.68	0.43	3,276,975.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	763,187,349.30	99.57	38,529,633.55	5.05	724,657,715.75
其中：账龄组合	687,211,748.68	89.66	38,529,633.55	5.61	648,682,115.13
合并范围内公司	75,975,600.62	9.91			75,975,600.62
合计	766,464,324.98	100.00	41,806,609.23	5.45	724,657,715.75

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	9,167,726.43	9,167,726.43	100.00	诉讼等事项
单位二	820,389.00	820,389.00	100.00	诉讼等事项
单位三	700,000.00	700,000.00	100.00	诉讼等事项

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位四	632,811.08	632,811.08	100.00	诉讼等事项
单位五	387,032.60	387,032.60	100.00	诉讼等事项
单位六	268,018.00	268,018.00	100.00	诉讼等事项
单位七	226,586.23	226,586.23	100.00	诉讼等事项
单位八	200,000.00	200,000.00	100.00	诉讼等事项
合计	12,402,563.34	12,402,563.34	100.00	

2）按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	714,428,959.50	35,721,447.98	5.00
1 至 2 年	8,228,753.74	822,875.38	10.00
2 至 3 年	2,160,104.31	648,031.29	30.00
3 至 4 年	604,448.46	302,224.23	50.00
4 至 5 年	3,884.57	3,107.66	80.00
5 年以上	3,098,908.94	3,098,908.94	100.00
合计	728,525,059.52	40,596,595.48	——

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	转销或核销	
坏账准备	41,806,609.23	164,089,817.59	152,897,268.00	52,999,158.82

（4）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	152,897,268.00

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 180,268,834.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例 22.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,825,695.31 元。

2. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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
内部往来款	3,584,742,709.68	3,011,548,967.31
往来款	28,295,174.12	20,884,554.56
员工备用金借支	2,209,126.20	2,793,170.55
押金、保证金		99,000.00
其他	212,350.46	910,719.94
小计	3,615,459,360.46	3,036,236,412.36
减：坏账准备	2,685,661.46	2,287,393.56
合计	3,612,773,699.00	3,033,949,018.80

（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	3,556,786,045.66	2,824,390,001.39
1-2 年	27,939,572.85	36,470,876.64
2-3 年	161,862.33	230,528.83
3-4 年	209,458.33	174,222,941.91
4-5 年	29,440,692.20	8,481.42
5 年以上	921,729.09	913,582.17
合计	3,615,459,360.46	3,036,236,412.36

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,615,459,360.46	100.00	2,685,661.46	0.07	3,612,773,699.00
其中：账龄组合	30,716,650.78	0.85	2,685,661.46	8.74	28,030,989.32
合并范围内公司	3,584,742,709.68	99.15			3,584,742,709.68
合计	3,615,459,360.46	100.00	2,685,661.46	0.07	3,612,773,699.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账计提		账面余额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,036,236,412.36	100.00	2,287,393.56	0.08	3,033,949,018.80
其中：账龄组合	24,687,445.05	0.81	2,287,393.56	9.27	22,400,051.49
合并范围内公司	3,011,548,967.31	99.19			3,011,548,967.31
合计	3,036,236,412.36	100.00	2,287,393.56	0.08	3,033,949,018.80

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提一账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,143,962.79	1,407,198.14	5.00
1-2 年	1,171,806.04	117,180.60	10.00
2-3 年	161,862.33	48,558.70	30.00
3-4 年	209,458.33	104,729.17	50.00
4-5 年	107,832.20	86,265.76	80.00
5 年以上	921,729.09	921,729.09	100.00
合计	30,716,650.78	2,685,661.46	——

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,287,393.56			2,287,393.56
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
——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	398,267.90			398,267.90

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	2, 685, 661. 46			2, 685, 661. 46

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	其他	
其他应收款坏账准备	2, 287, 393. 56	398, 267. 90		2, 685, 661. 46

(5) 本公司本年度无实际核销的其他应收款

(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
第一名	内部往来款	2, 617, 524, 267. 97	1 年以内	72. 40	
第二名	内部往来款	179, 325, 813. 73	1 年以内	4. 96	
第三名	内部往来款	157, 608, 593. 70	1 年以内	4. 36	
第四名	内部往来款	115, 979, 344. 81	1 年以内	3. 21	
第五名	内部往来款	95, 862, 429. 73	1 年以内	2. 65	
合计		3, 166, 300, 449. 94		87. 58	

3. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2, 340, 778, 724. 98	28, 023, 398. 45	2, 312, 755, 326. 53
对联营、合营企业投资	27, 419, 570. 16		27, 419, 570. 16
合计	2, 368, 198, 295. 14	28, 023, 398. 45	2, 340, 174, 896. 69

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2, 296, 905, 746. 35	28, 023, 398. 45	2, 268, 882, 347. 90
对联营、合营企业投资	26, 316, 758. 87		26, 316, 758. 87
合计	2, 323, 222, 505. 22	28, 023, 398. 45	2, 295, 199, 106. 77

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	其他变动		
山东圣泉新材料股份有限公司	210,588,085.75				210,588,085.75	
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	21,808,824.27				21,808,824.27	
吉林圣泉倍进化工有限公司	56,350,000.00				56,350,000.00	6,350,000.00
济南圣泉铸造材料有限公司	34,070,906.37				34,070,906.37	
奇妙科技有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	150,000,000.00				150,000,000.00	
巴西圣泉化学品贸易有限公司	4,774,664.70				4,774,664.70	4,774,664.70
圣泉德国有限公司	25,137,633.75				25,137,633.75	16,898,733.75
圣泉香港有限公司	224,689,380.31				224,689,380.31	
巴彦淖尔市圣泉生物科技有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
山东省糖科学研究院	2,000,000.00				2,000,000.00	
济南尚博医药股份有限公司	126,651,388.23	253,011.02			126,904,399.25	
四川廷勋铸造材料有限公司	19,600,000.00				19,600,000.00	
山东省圣泉生物质石墨烯研究院	5,000,000.00				5,000,000.00	
山东圣泉康众医药有限公司	68,500,000.00				68,500,000.00	
山东圣泉新能源科技有限公司	96,452,341.00				96,452,341.00	
山东省科技装备业商会	200,000.00				200,000.00	

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	其他变动		
霍尔果斯奇妙软件科技有限公司	9,900,000.00				9,900,000.00	
济南兴泉能源有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	79,591,300.00	3,619,967.61			83,211,267.61	
浙江圣泉进出口贸易有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00	
山东百伦思检测技术有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
农发行建设基金（明股实债）	102,015,711.97				102,015,711.97	
大庆圣泉绿色技术有限公司	500,000,000.00				500,000,000.00	
安徽圣泉新材料有限公司	59,700,000.00				59,700,000.00	
山东圣泉鼎铸三维模具科技有限公司	5,100,000.00				5,100,000.00	
承德东伟新材料科技有限公司	223,775,510.00				223,775,510.00	
浙江圣泉工贸发展有限公司		20,000,000.00			20,000,000.00	
山东圣泉进出口有限公司		20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	2,296,905,746.35	43,872,978.63			2,340,778,724.98	28,023,398.45

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
AnyCastingSoftwareCo.,Ltd	15,829,749.76		-1,148,631.21		14,681,118.55	

济南圣泉集团股份有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
济南艾尼凯斯特软件有限公司	4,466,380.12		-1,034,622.24		3,431,757.88	
山东奇妙智能科技有限公司	6,020,628.99	4,636,800.00	-1,350,735.26		9,306,693.73	
合计	26,316,758.87	4,636,800.00	-3,533,988.71		27,419,570.16	

4. 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	2,925,898,696.74	2,119,216,009.85	2,895,900,446.94	2,081,383,792.84
其他业务	461,063,104.00	410,805,962.92	457,037,747.98	403,090,689.97
合计	3,386,961,800.74	2,530,021,972.77	3,352,938,194.92	2,484,474,482.81

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
商品类型		
其中：合成树脂及衍生品	2,436,597,388.79	1,798,613,284.08
生物质产品	488,708,763.66	320,208,069.82
其他	592,544.29	394,655.95
按经营地区分类		
其中：境内	2,547,918,087.56	1,836,252,533.16
境外	377,980,609.18	282,963,476.69
按销售渠道分类		
其中：直销	2,660,928,434.27	1,923,171,415.49
经销	264,970,262.47	196,044,594.36
合计	2,925,898,696.74	2,119,216,009.85

5. 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	-3,533,988.71	-5,755,062.36
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,835,758.00
理财收益	368,092.95	472,983.33
其他	54,630,594.55	-8,879,243.08
合计	51,464,698.79	-10,325,564.11

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-6,269,738.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,643,570.61	
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		
委托他人投资或管理资产的损益	1,059,284.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,976,127.78	
债务重组损益	-9,462,801.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	613,038.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	575,112.69	
小计	46,134,594.06	
减：所得税影响额	6,798,081.89	
少数股东权益影响额（税后）	1,182,174.28	
合计	38,154,337.89	——

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	8.62	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.24	1.01	1.01

济南圣泉集团股份有限公司
二〇二五年三月三十一日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小菁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层



登记机关

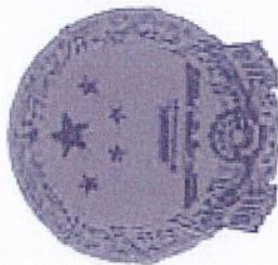
2025 年 01 月 24 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓 名	胡佳青
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1970-01-17
Date of birth	
工 作 单 位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
Working unit	
身 份 证 号 码	310110197001178031
Identity card No.	



本年合格专用章合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 370200010016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1995 年 06 月 27 日

年 月 日



姓名 尹景林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-03-07
Date of birth
工作单位 永中和会计师事务所(普通合伙) 青岛分所
Working unit
身份证号 370206197803071617
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110004230167

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
/y /m /d
2011 04 08



年 月 日
/y /m /d

合并资产负债表

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年 6 月末	2024 年末
流动资产：		
货币资金	1,391,394,318.75	1,218,342,947.63
交易性金融资产	-	-
应收票据	382,074,465.08	401,370,798.26
应收账款	2,698,834,475.85	2,041,622,838.65
应收款项融资	559,830,994.32	717,293,143.99
预付款项	583,953,964.67	418,440,769.64
其他应收款	30,068,606.22	46,106,606.16
存货	2,134,193,327.26	1,826,213,740.70
一年内到期的非流动资产	1,613,599.32	1,785,279.20
其他流动资产	516,259,079.48	444,229,456.16
流动资产合计	8,298,222,830.95	7,115,405,580.39
非流动资产：		
长期应收款	1,724,314.01	2,201,866.79
长期股权投资	76,856,904.61	46,282,981.71
其他权益工具投资	26,157,221.36	32,720,219.93
投资性房地产	6,195,297.82	6,640,446.32
固定资产	4,895,670,583.43	5,026,878,434.55
在建工程	1,796,792,572.62	1,351,420,193.58
使用权资产	3,794,489.97	4,088,733.96
无形资产	838,280,373.64	852,531,714.70
开发支出	12,835,851.10	9,927,080.40
商誉	6,933,123.76	6,933,123.76
长期待摊费用	16,306,991.51	24,336,395.06
递延所得税资产	126,988,611.73	118,038,475.89
其他非流动资产	173,649,979.19	136,026,702.30
非流动资产合计	7,982,186,314.75	7,618,026,368.95
资产总计	16,280,409,145.70	14,733,431,949.34

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）

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年 6 月末	2024 年末
流动负债：		
短期借款	2,321,800,323.68	1,544,587,555.41
应付票据	708,069,449.57	543,913,679.29
应付账款	619,546,960.51	613,755,817.46
合同负债	170,727,161.93	174,152,218.29
应付职工薪酬	48,298,727.52	72,853,920.40
应交税费	71,790,963.94	74,602,406.67
其他应付款	205,725,185.48	244,656,274.45
一年内到期的非流动负债	281,994,504.72	164,568,448.82
其他流动负债	51,166,002.43	56,374,857.80
流动负债合计	4,479,119,279.78	3,489,465,178.59
非流动负债：		
长期借款	983,625,468.65	279,336,631.16
租赁负债	3,579,049.09	3,813,009.66
长期应付款	-	43,000,000.00
递延所得税负债	98,606,520.66	101,007,639.84
递延收益	239,614,532.93	251,453,321.89
非流动负债合计	1,325,425,571.33	678,610,602.55
负债合计	5,804,544,851.11	4,168,075,781.14
所有者权益：		
股本	846,401,998.00	846,455,998.00
资本公积金	3,548,497,905.23	3,522,603,939.02
减：库存股	778,351,796.91	568,690,322.41
其他综合收益	-48,649,106.12	-52,451,512.25
专项储备	63,693,371.51	62,497,624.15
盈余公积金	442,588,149.44	422,032,346.26
未分配利润	5,877,920,771.28	5,844,836,327.97
归属于母公司所有者权益合计	9,952,101,292.43	10,077,284,400.74
少数股东权益	523,763,002.16	488,071,767.46
所有者权益合计	10,475,864,294.59	10,565,356,168.20
负债和所有者权益总计	16,280,409,145.70	14,733,431,949.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

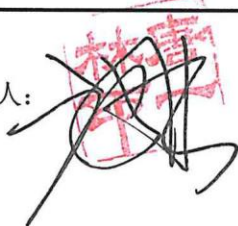
母公司资产负债表

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年 6 月末	2024 年末
流动资产：		
货币资金	438,410,099.02	653,644,052.34
交易性金融资产	-	-
应收票据	161,375,709.67	198,487,067.40
应收账款	529,013,260.13	760,450,413.21
应收款项融资	122,484,108.23	186,662,994.44
预付款项	97,058,172.09	30,501,859.73
其他应收款	4,703,198,423.39	3,612,773,699.00
存货	136,841,916.71	221,922,414.72
一年内到期的非流动资产	496,286.22	702,451.20
其他流动资产	10,796,054.98	10,727,663.08
流动资产合计	6,199,674,030.44	5,675,872,615.12
非流动资产：		
其他权益工具投资	544,626,779.78	499,548,009.46
长期应收款	907,612.96	981,134.20
长期股权投资	2,340,738,715.61	2,340,174,896.69
投资性房地产	6,195,297.82	6,640,446.32
固定资产	668,546,683.90	728,896,041.09
在建工程	139,105,231.43	125,206,576.87
使用权资产	3,531,864.09	3,843,875.37
无形资产	174,701,918.80	177,487,013.08
长期待摊费用	1,429,126.94	1,594,721.26
递延所得税资产	26,388,878.10	29,719,052.12
其他非流动资产	21,701,616.37	7,997,823.19
非流动资产合计	3,927,873,725.80	3,922,089,589.65
资产总计	10,127,547,756.24	9,597,962,204.77

法定代表人：



主管会计负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年 6 月末	2024 年末
流动负债：		
短期借款	551,957,687.68	295,438,766.62
应付票据	724,327,406.00	662,085,259.45
应付账款	79,726,565.37	200,381,328.56
合同负债	9,198,041.66	24,785,249.49
应付职工薪酬	8,460,523.56	16,682,710.16
应交税费	9,210,467.11	10,025,314.96
其他应付款	2,059,988,893.87	1,757,417,141.85
一年内到期的非流动负债	186,544,433.67	100,895,544.79
其他流动负债	831,797.10	3,688,063.70
流动负债合计	3,630,245,816.02	3,071,399,379.58
非流动负债：		
长期借款	694,700,000.00	250,000,000.00
租赁负债	3,377,280.76	3,628,113.97
长期应付款	41,918,169.10	61,885,723.22
递延所得税负债	25,266,097.02	25,060,683.80
递延收益	19,358,484.47	20,043,720.22
非流动负债合计	784,620,031.35	360,618,241.21
负债合计	4,414,865,847.37	3,432,017,620.79
所有者权益：		
股本	846,401,998.00	846,455,998.00
资本公积金	3,532,551,045.50	3,523,368,069.61
减：库存股	778,351,796.91	568,690,322.41
其他综合收益	-35,500,404.50	-25,565,306.48
专项储备	10,117,722.08	11,172,602.45
盈余公积金	442,588,149.44	422,032,346.26
未分配利润	1,694,875,195.26	1,957,171,196.55
所有者权益合计	5,712,681,908.87	6,165,944,583.98
负债和所有者权益总计	10,127,547,756.24	9,597,962,204.77

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	5,350,722,861.01	4,625,811,646.28
其中：营业收入	5,350,722,861.01	4,625,811,646.28
二、营业总成本	4,735,533,119.12	4,215,534,939.39
其中：营业成本	4,022,658,994.94	3,554,506,736.40
税金及附加	51,182,936.09	43,900,391.01
销售费用	182,471,081.36	162,848,906.59
管理费用	187,698,637.05	225,253,220.42
研发费用	284,982,361.57	227,230,184.92
财务费用	6,539,108.11	1,795,500.05
其中：利息费用	24,061,865.28	9,118,418.10
利息收入	4,573,286.65	10,340,217.12
加：其他收益	46,771,299.93	73,843,346.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-20,964,710.38	-28,632,600.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-116,077.10	-3,093,391.02
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）	-37,760,674.72	-39,614,249.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,030,185.65	-11,260,565.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,688,696.08	990,859.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	583,516,774.99	405,603,498.17
加：营业外收入	15,105,839.84	1,345,569.11
减：营业外支出	2,968,929.48	3,502,260.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	595,653,685.35	403,446,806.33
减：所得税费用	74,219,333.18	65,173,328.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	521,434,352.17	338,273,478.31
（一）按经营持续性分类		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	521,434,352.17	338,273,478.31
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	500,938,476.44	331,323,025.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	20,495,875.73	6,950,453.12
六、其他综合收益的税后净额	6,532,108.04	-1,115,741.14
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,802,406.13	147,751.82
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-10,312,284.47	-2,827,596.68
其他权益工具投资公允价值变动	-10,312,284.47	-2,827,596.68
2.将重分类进损益的其他综合收益	14,114,690.60	2,975,348.50
外币财务报表折算差额	14,114,690.60	2,975,348.50
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,729,701.91	-1,263,492.96
七、综合收益总额	527,966,460.21	337,157,737.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	504,740,882.57	331,470,777.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额	23,225,577.64	5,686,960.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.60	0.41
（二）稀释每股收益(元/股)	0.60	0.41

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

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	1,540,549,812.37	1,621,930,479.76
减：营业成本	1,156,611,465.41	1,203,177,331.34
税金及附加	14,933,008.95	17,676,843.46
销售费用	44,814,441.51	48,870,288.59
管理费用	58,891,558.37	69,540,893.54
研发费用	73,869,525.51	83,438,612.49
财务费用	13,616,536.71	-2,502,815.21
其中：利息费用	15,154,277.12	4,808,022.68
利息收入	1,516,166.95	6,078,885.35
加：其他收益	13,814,686.09	38,857,370.68
投资收益（损失以“-”号填列）	18,783,139.11	47,078,934.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	500,346.27	-3,093,391.02
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）	18,100,321.93	-7,062,970.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,348.39	56,077.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	228,524,771.43	280,658,737.25
加：营业外收入	483,249.02	143,458.02
减：营业外支出	610,855.87	1,162,137.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,397,164.58	279,640,058.06
减：所得税费用	22,839,132.74	25,140,170.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	205,558,031.84	254,499,887.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	205,558,031.84	254,499,887.90
（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	-9,935,098.02	-2,744,434.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-9,935,098.02	-2,744,434.24
其他权益工具投资公允价值变动	-9,935,098.02	-2,744,434.24
六、综合收益总额	195,622,933.82	251,755,453.66

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

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,204,382,909.38	3,761,822,521.23
收到的税费返还	47,735,768.05	51,688,703.43
收到其他与经营活动有关的现金	121,621,187.36	72,325,232.85
经营活动现金流入小计	4,373,739,864.79	3,885,836,457.51
购买商品、接受劳务支付的现金	3,671,066,830.83	3,522,454,138.03
支付给职工及为职工支付的现金	454,534,019.19	395,422,339.94
支付的各项税费	294,203,285.82	266,230,120.23
支付其他与经营活动有关的现金	236,946,620.81	206,529,099.40
经营活动现金流出小计	4,656,750,756.66	4,390,635,697.60
经营活动产生的现金流量净额	-283,010,891.87	-504,799,240.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		143,406,168.15
取得投资收益收到的现金	8,978,402.16	448,158.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,222.00	408,790.00
投资活动现金流入小计	9,024,624.16	144,263,116.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	332,900,109.06	133,769,474.65
投资支付的现金	119,557,123.29	236,251,868.15
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,484,622.33	1,335,034.06
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	459,941,854.68	371,356,376.86
投资活动产生的现金流量净额	-450,917,230.52	-227,093,260.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		880,595,903.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		880,595,903.88
取得借款收到的现金	3,087,500,688.63	1,814,691,345.04
收到其他与筹资活动有关的现金	154,153,811.40	
筹资活动现金流入小计	3,241,654,500.03	2,695,287,248.92
偿还债务支付的现金	1,451,598,685.11	1,725,834,660.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,170,229.18	15,457,705.34
支付其他与筹资活动有关的现金	347,527,299.24	157,486,472.02
筹资活动现金流出小计	2,267,296,213.53	1,898,778,838.05
筹资活动产生的现金流量净额	974,358,286.50	796,508,410.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,072,270.99	2,021,980.86
五、现金及现金等价物净增加额	252,502,435.10	66,637,891.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,030,392,241.85	841,657,730.33
六、期末现金及现金等价物余额	1,282,894,676.95	908,295,621.78

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

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,235,419,238.23	1,299,528,557.60
收到的税费返还	36,882,883.61	24,299,043.45
收到其他与经营活动有关的现金	91,228,122.82	32,692,433.57
经营活动现金流入小计	1,363,530,244.66	1,356,520,034.62
购买商品、接受劳务支付的现金	838,762,809.92	971,624,339.02
支付给职工及为职工支付的现金	108,344,522.28	109,798,600.03
支付的各项税费	66,795,137.07	90,599,085.05
支付其他与经营活动有关的现金	124,732,546.13	81,480,851.13
经营活动现金流出小计	1,138,635,015.40	1,253,502,875.23
经营活动产生的现金流量净额	224,895,229.26	103,017,159.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	22,178,402.16	58,641,231.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,222.00	94,388.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,224,624.16	158,735,619.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,494,522.27	11,234,098.92
投资支付的现金	76,767,123.29	232,835,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	92,261,645.56	244,069,398.92
投资活动产生的现金流量净额	-70,037,021.40	-85,333,778.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		871,025,903.88
取得借款收到的现金	937,914,956.93	671,944,776.64
收到其他与筹资活动有关的现金	56,003,792.25	
筹资活动现金流入小计	993,918,749.18	1,542,970,680.52
偿还债务支付的现金	569,976,000.00	1,362,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	459,779,297.62	6,496,545.64
支付其他与筹资活动有关的现金	275,000,000.00	94,440,000.00
筹资活动现金流出小计	1,304,755,297.62	1,463,436,545.64
筹资活动产生的现金流量净额	-310,836,548.44	79,534,134.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,602,646.25	338,444.16
五、现金及现金等价物净增加额	-154,375,694.33	97,555,959.45
加：期初现金及现金等价物余额	567,785,437.01	271,552,114.64
六、期末现金及现金等价物余额	413,409,742.68	369,108,074.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

2025 年半年度

归属于母公司所有者权益

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	
一、上年期末余额	846,455,998.00		3,522,603,939.02	568,690,322.41	-52,451,512.25	62,497,624.15	422,032,346.26		5,844,836,327.97		10,077,284,400.74	10,565,356,168.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	846,455,998.00		3,522,603,939.02	568,690,322.41	-52,451,512.25	62,497,624.15	422,032,346.26		5,844,836,327.97		10,077,284,400.74	10,565,356,168.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-54,000.00		25,893,966.21	209,661,474.50	3,802,406.13	1,195,747.36	20,555,803.18		33,084,443.31		-125,183,108.31	-89,491,873.61
（一）综合收益总额					3,802,406.13				500,938,476.44		504,740,882.57	527,966,460.21
（二）所有者投入和减少资本	-54,000.00		9,787,727.34	209,661,474.50							-199,927,747.16	-187,716,111.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				279,225,149.50							-279,225,149.50	-267,013,513.42
4. 其他	-54,000.00		9,787,727.34	-69,563,675.00							79,297,402.34	79,297,402.34
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							20,555,803.18		-467,854,033.13		-447,298,229.95	-447,298,229.95
2. 提取一般风险准备							20,555,803.18		-20,555,803.18			
3. 对所有者（或股东）的分配									-447,298,229.95		-447,298,229.95	-447,298,229.95
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						1,195,747.36					1,195,747.36	1,449,768.34
1. 本期提取						8,298,230.42					8,298,230.42	8,552,251.40
2. 本期使用						7,102,483.06					7,102,483.06	7,102,483.06
（六）其他			16,106,238.87								16,106,238.87	16,106,238.87
四、本期期末余额	846,401,998.00		3,548,497,905.23	778,351,796.91	-48,649,106.12	63,693,371.51	442,588,149.44		5,877,920,771.28		9,952,101,292.43	10,475,864,294.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐才印

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年半年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	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
一、上年期末余额	784,296,800.00		2,688,589,937.13	102,781,000.00	-36,480,454.47	57,210,350.50	389,312,547.27		5,348,307,104.97	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	784,296,800.00		2,688,589,937.13	102,781,000.00	-36,480,454.47	57,210,350.50	389,312,547.27		9,128,455,285.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,212,198.00		822,157,729.62	-440,000.00	147,751.82	5,064,172.64			1,221,344,877.27	
（一）综合收益总额					147,751.82				331,323,025.19	
（二）所有者投入和减少资本	62,212,198.00		822,157,729.62	-440,000.00					331,470,777.01	
1. 所有者投入的普通股	62,212,198.00		809,715,467.72	-440,000.00					884,809,927.62	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			12,442,261.90						872,367,665.72	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取					5,064,172.64				5,064,172.64	
2. 本期使用					10,848,251.93				10,848,251.93	
（六）其他					5,784,079.29				5,784,079.29	
四、本期期末余额	846,508,998.00		3,510,747,666.75	102,341,000.00	-36,332,702.65	62,274,523.14	389,312,547.27		10,349,800,162.67	
所有者权益合计										9,577,584,664.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐才学印



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	846,455,998.00				3,523,368,069.61	568,690,322.41	-25,565,306.48	11,172,602.45	422,032,346.26	1,957,171,196.55	6,165,944,583.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	846,455,998.00				3,523,368,069.61	568,690,322.41	-25,565,306.48	11,172,602.45	422,032,346.26	1,957,171,196.55	6,165,944,583.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-54,000.00				9,182,975.89	209,661,474.50	-9,935,098.02	-1,054,880.37	20,555,803.18	-262,296,001.29	-453,262,675.11
（一）综合收益总额							-9,935,098.02			205,558,031.84	195,622,933.82
（二）所有者投入和减少资本	-54,000.00				9,747,178.21	209,661,474.50					-199,968,296.29
1．所有者投入的普通股						279,225,149.50					-279,225,149.50
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
（三）利润分配											79,256,853.21
1．提取盈余公积									20,555,803.18	-467,854,033.13	-447,298,229.95
2．对所有者（或股东）的分配									20,555,803.18	-20,555,803.18	
3．其他									-447,298,229.95	-447,298,229.95	
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								-1,054,880.37			-1,054,880.37
2．本期使用								1,331,372.10			1,331,372.10
（六）其他								2,386,252.47			2,386,252.47
四、本期期末余额	846,401,998.00				3,532,551,045.50	778,351,796.91	-35,500,404.50	10,117,722.08	442,588,149.44	1,694,875,195.26	5,712,681,908.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：济南圣泉集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年半年度				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	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	优先股	永续债							
一、上年期末余额	784,296,800.00				2,691,852,840.60	102,781,000.00	-18,738,743.93	9,364,114.99	389,312,547.27	2,001,296,604.84	5,754,603,163.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	784,296,800.00				2,691,852,840.60	102,781,000.00	-18,738,743.93	9,364,114.99	389,312,547.27	2,001,296,604.84	5,754,603,163.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	62,212,198.00				819,592,952.06	-440,000.00	-2,744,434.24	2,137,353.13	254,499,887.90	254,499,887.90	1,136,137,956.85
（一）综合收益总额							-2,744,434.24				
（二）所有者投入和减少资本	62,212,198.00				819,592,952.06	-440,000.00					
1. 所有者投入的普通股	62,212,198.00				807,141,248.23	-440,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					12,451,703.83						12,451,703.83
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								2,137,353.13			2,137,353.13
2. 本期使用								2,827,023.63			2,827,023.63
（六）其他								689,670.50			689,670.50
四、本期期末余额	846,508,998.00				3,511,445,792.66	102,341,000.00	-21,483,178.17	11,501,468.12	389,312,547.27	2,255,796,492.74	6,890,741,120.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张明