

山东圣阳电源股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-94



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/2022JNAA20134

山东圣阳电源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东圣阳电源股份有限公司（以下简称圣阳股份公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣阳股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
圣阳股份公司主要从事蓄电池制造的生产及销售。2021年度，圣阳股份的主营业务收入人民币 2,090,524,718.71 元，同期增加 18.69%。圣阳股份电池产品销售业务属于在	1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，取得商品控制权、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。由于收入是圣阳股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将圣阳股份公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货单以及签收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>5) 根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序。</p>

四、其他信息

圣阳股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括圣阳股份公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督圣阳股份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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就圣阳股份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（如适用）。

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

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	588,375,232.64	862,408,901.68
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	93,300,130.55	87,782,487.90
应收账款	六、3	715,782,787.87	609,664,658.29
应收款项融资	六、4	12,207,314.34	20,689,105.11
预付款项	六、5	29,011,786.47	10,895,388.24
其他应收款	六、6	102,156,832.92	5,786,290.32
其中：应收利息		186,280.38	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	311,246,639.89	259,781,501.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	7,130,750.22	970,347.15
流动资产合计		1,859,211,474.90	1,857,978,680.38
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			-
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,919,678.13	2,779,066.54
其他权益工具投资	六、10	143,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	六、11	369,200,394.39	382,188,979.31
在建工程	六、12	34,099,581.23	17,591,656.05
无形资产	六、13	57,435,836.56	58,094,274.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	20,351,621.82	22,782,463.64
其他非流动资产	六、15	45,157,647.33	49,363,856.11
非流动资产合计		672,664,759.46	555,300,295.82
资产总计		2,531,876,234.36	2,413,278,976.20

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)

2021年12月31日

编制单位: 山东圣阳电源股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、16	-	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	198,572,064.73	62,805,275.06
应付账款	六、18	249,385,839.98	248,558,311.19
预收款项	六、19	4,259,109.12	2,080,656.34
合同负债	六、20	27,930,988.41	10,823,088.48
应付职工薪酬	六、21	30,010,295.32	37,323,266.89
应交税费	六、22	30,677,605.16	33,711,618.21
其他应付款	六、23	14,515,660.60	20,248,994.71
其中: 应付利息	六、23	218,220.14	272,188.89
应付股利			-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	32,500,000.00	74,000,000.00
其他流动负债	六、25	3,211,918.74	1,459,977.77
流动负债合计		591,063,482.06	521,011,188.65
非流动负债:			
长期借款	六、26	153,000,000.00	112,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27		4,554,524.00
递延收益	六、28	36,711,996.60	45,249,208.88
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、29		198,042.47
非流动负债合计		189,711,996.60	162,501,775.35
负 债 合 计		780,775,478.66	683,512,964.00
股东权益:			
股本	六、30	453,868,993.00	453,868,993.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	894,009,801.05	894,009,801.05
减: 库存股			
其他综合收益	六、32	-10,459,241.56	-9,237,681.77
专项储备			-
盈余公积	六、33	48,245,332.17	45,209,413.18
一般风险准备			
未分配利润	六、34	345,968,434.94	326,399,650.68
归属于母公司股东权益合计		1,731,633,319.60	1,710,250,176.14
少数股东权益		19,467,436.10	19,515,836.06
股东权益合计		1,751,100,755.70	1,729,766,012.20
负债和股东权益总计		2,531,876,234.36	2,413,278,976.20

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

2021年12月31日

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		552,535,223.05	823,931,792.73
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		93,300,130.55	87,458,970.63
应收账款	十六、1	730,147,039.19	630,690,282.92
应收款项融资		3,792,721.42	16,855,090.14
预付款项		23,559,198.49	10,618,128.65
其他应收款	十六、2	101,333,675.43	5,245,392.28
其中：应收利息	十六、2	186,280.38	
应收股利			
存货		274,796,154.14	232,865,866.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,779,464,142.27	1,807,665,523.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	82,260,628.13	45,420,016.54
其他权益工具投资		143,000,000.00	22,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,382,985.12	5,954,693.83
固定资产		356,820,215.69	368,627,034.32
在建工程		24,718,714.95	17,591,656.05
无形资产		56,618,307.76	57,249,342.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,046,674.03	21,456,528.89
其他非流动资产		44,778,447.33	49,363,856.11
非流动资产合计		732,625,973.01	587,663,127.91
资 产 总 计		2,512,090,115.28	2,395,328,651.28

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）

2021年12月31日

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		198,572,064.73	62,805,275.06
应付账款		257,006,012.16	254,287,151.49
预收款项		2,663,991.59	2,044,538.34
合同负债		24,707,067.19	10,134,428.81
应付职工薪酬		27,992,727.35	35,696,521.86
应交税费		27,382,555.93	32,034,954.84
其他应付款		14,306,046.10	15,681,303.99
其中：应付利息		218,220.14	272,188.89
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,500,000.00	74,000,000.00
其他流动负债		3,211,918.74	1,119,433.28
流动负债合计		588,342,383.79	517,803,607.67
非流动负债：			
长期借款		153,000,000.00	112,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			4,554,524.00
递延收益		36,711,996.60	45,249,208.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			198,042.47
非流动负债合计		189,711,996.60	162,501,775.35
负 债 合 计		778,054,380.39	680,305,383.02
股东权益：			
股本		453,868,993.00	453,868,993.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		893,801,160.05	893,801,160.05
减：库存股			
其他综合收益		-8,500,000.00	-8,500,000.00
专项储备			
盈余公积		48,245,332.17	45,209,413.18
未分配利润		346,620,249.67	330,643,702.03
股东权益合计		1,734,035,734.89	1,715,023,268.26
负债和股东权益总计		2,512,090,115.28	2,395,328,651.28

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

2021年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,090,524,718.71	1,761,288,768.66
其中：营业收入	六、35	2,090,524,718.71	1,761,288,768.66
二、营业总成本		2,074,945,877.05	1,730,575,498.56
其中：营业成本	六、35	1,791,142,764.30	1,464,956,007.07
税金及附加	六、36	79,289,623.11	68,150,589.15
销售费用	六、37	53,777,030.27	48,902,220.53
管理费用	六、38	73,039,499.58	53,211,996.85
研发费用	六、39	66,975,999.36	67,495,467.15
财务费用	六、40	10,720,960.43	27,859,217.81
其中：利息费用	六、40	7,143,190.31	11,228,481.21
利息收入	六、40	6,765,293.52	936,030.54
加：其他收益	六、41	22,814,808.41	13,953,298.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	12,694,357.61	8,675,086.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42	201,524.63	218,141.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43		-895,975.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-7,742,693.56	1,677,068.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-9,109,743.33	-18,424,141.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46		630,546.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,235,570.79	36,329,153.38
加：营业外收入	六、47	4,272,203.49	446,535.10
减：营业外支出	六、48	5,436,564.99	6,615,577.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,071,209.29	30,160,110.67
减：所得税费用	六、50	-1,143,996.82	1,166,675.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,215,206.11	28,993,434.73
（一）按经营持续性分类		34,215,206.11	28,993,434.73
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,215,206.11	28,993,434.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		34,215,206.11	28,993,434.73
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,951,426.48	28,646,091.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		263,779.63	347,342.96
六、其他综合收益的税后净额	六、50	-1,291,574.52	-1,000,763.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,221,559.79	-1,020,142.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,221,559.79	-1,020,142.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-1,221,559.79	-1,020,142.89
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-70,014.73	19,378.97
七、综合收益总额		32,923,631.59	27,992,670.81
归属于母公司股东的综合收益总额		32,729,866.69	27,625,948.88
归属于少数股东的综合收益总额		193,764.90	366,721.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.08

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

2021年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	2,039,876,894.07	1,725,538,817.61
减：营业成本	十六、4	1,765,014,879.49	1,445,444,321.21
税金及附加		78,886,709.14	67,951,721.91
销售费用		50,587,759.23	46,093,792.24
管理费用		58,318,028.03	42,457,804.41
研发费用		66,975,999.36	67,495,467.15
财务费用		9,968,045.41	25,608,977.79
其中：利息费用		7,143,190.31	11,228,481.21
利息收入		6,618,940.12	907,684.23
加：其他收益		22,810,682.90	13,828,602.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	13,158,923.68	9,230,983.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		201,524.63	218,141.42
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）			-895,975.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,512,400.08	1,383,997.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,866,186.88	-17,871,558.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			630,546.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,716,493.03	36,793,329.32
加：营业外收入		3,604,030.41	446,535.10
减：营业外支出		5,220,252.44	6,480,879.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,100,271.00	30,758,984.56
减：所得税费用		-2,258,918.86	519,547.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,359,189.86	30,239,437.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,359,189.86	30,239,437.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		30,359,189.86	30,239,437.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2021年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		1,938,668,881.79	1,744,586,687.12
收到的税费返还		2,379,435.96	1,421,874.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	68,911,495.59	49,929,242.15
经营活动现金流入小计		2,009,959,813.34	1,795,937,803.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,566,812,830.45	1,270,406,708.29
支付给职工以及为职工支付的现金		193,156,398.33	150,206,847.01
支付的各项税费		109,804,436.77	104,378,319.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	241,757,311.22	102,092,744.70
经营活动现金流出小计		2,111,530,976.77	1,627,084,619.78
经营活动产生的现金流量净额		-101,571,163.43	168,853,183.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		179,004.41	1,888,845.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	84,800.00
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	六、51	38,002,086.75	56,253,501.25
投资活动现金流入小计		38,183,091.16	58,227,146.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,968,476.48	34,574,135.41
投资支付的现金		122,700,000.00	500,000.00
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	六、51	25,643,121.95	38,539,326.46
投资活动现金流出小计		204,311,598.43	73,613,461.87
投资活动产生的现金流量净额		-166,128,507.27	-15,386,315.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,750,000.00	485,475,077.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		93,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		94,750,000.00	635,475,077.22
偿还债务所支付的现金		124,000,000.00	210,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,729,235.45	20,378,009.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			286,371.33
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51		
筹资活动现金流出小计		142,729,235.45	230,878,009.84
筹资活动产生的现金流量净额		-47,979,235.45	404,597,067.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,321,106.96	-9,002,690.44
五、现金及现金等价物净增加额		-319,000,013.11	549,061,245.54
加：期初现金及现金等价物余额		818,211,315.30	269,150,069.76
六、期末现金及现金等价物余额		499,211,302.19	818,211,315.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		1,884,617,132.45	1,684,368,130.55
收到的税费返还		280,807.42	379,282.84
收到其他与经营活动有关的现金		66,138,220.43	46,658,464.26
经营活动现金流入小计		1,951,036,160.30	1,731,405,877.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,538,847,846.50	1,252,195,612.46
支付给职工以及为职工支付的现金		183,205,224.82	142,157,038.72
支付的各项税费		94,834,476.42	93,219,269.73
支付其他与经营活动有关的现金		199,955,643.36	91,945,492.74
经营活动现金流出小计		2,016,843,191.10	1,579,517,413.65
经营活动产生的现金流量净额		-65,807,030.80	151,888,464.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		643,570.48	2,444,742.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			84,800.00
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		38,002,086.75	56,253,501.25
投资活动现金流入小计		38,645,657.23	58,783,044.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,271,379.27	34,255,881.89
投资支付的现金		157,700,000.00	10,635,450.00
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		25,643,121.95	38,539,326.46
投资活动现金流出小计		236,614,501.22	83,430,658.35
投资活动产生的现金流量净额		-197,968,843.99	-24,647,614.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			485,475,077.22
取得借款收到的现金		93,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		93,000,000.00	635,475,077.22
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	210,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,489,913.54	20,091,638.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		142,489,913.54	230,591,638.52
筹资活动产生的现金流量净额		-49,489,913.54	404,883,438.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,097,125.42	-7,128,824.99
五、现金及现金等价物净增加额		-316,362,913.75	524,995,463.37
加：期初现金及现金等价物余额		779,734,206.35	254,738,742.98
六、期末现金及现金等价物余额		463,371,292.60	779,734,206.35

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
2021年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-9,237,681.77		45,209,413.18		326,399,650.68		1,710,250,176.14	19,515,836.06	1,729,766,012.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-9,237,681.77		45,209,413.18		326,399,650.68		1,710,250,176.14	19,515,836.06	1,729,766,012.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,221,559.79		3,035,918.99		19,568,784.26		21,383,143.46	-48,399.96	21,334,743.50
（一）综合收益总额							-1,221,559.79				33,951,426.48		32,729,866.69	193,764.90	32,923,631.59
（二）股东投入和减少资本														-2,842.95	-2,842.95
1. 股东投入的普通股														-2,842.95	-2,842.95
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									3,035,918.99		-14,382,642.22		-11,346,723.23	-239,321.91	-11,586,045.14
1. 提取盈余公积									3,035,918.99		-2,866,745.29		169,173.70		169,173.70
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-11,346,723.23		-11,346,723.23	-239,321.91	-11,586,045.14
4. 其他											-169,173.70		-169,173.70		-169,173.70
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取									10,199,384.47				10,199,384.47		10,199,384.47
2. 本年使用									-10,199,384.47				-10,199,384.47		-10,199,384.47
（六）其他															
四、本年年末余额	453,868,993.00				894,009,801.05		-10,459,241.56		48,245,332.17		345,968,434.94		1,731,633,319.60	19,467,436.10	1,751,100,755.70

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）
2020年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	349,129,995.00				513,242,042.96			-8,217,538.88		42,185,469.46		309,505,750.78		1,205,845,719.32	19,435,485.45	1,225,281,204.77
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	349,129,995.00				513,242,042.96			-8,217,538.88		42,185,469.46		309,505,750.78		1,205,845,719.32	19,435,485.45	1,225,281,204.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,738,998.00				380,767,758.09			-1,020,142.89		3,023,943.72		16,893,899.90		504,404,456.82	80,350.61	504,484,807.43
（一）综合收益总额								-1,020,142.89				28,646,091.77		27,625,948.88	366,721.93	27,992,670.81
（二）股东投入和减少资本	104,738,998.00				380,767,758.09									485,506,756.09		485,506,756.09
1. 股东投入的普通股	104,738,998.00				380,767,758.09									485,506,756.09		485,506,756.09
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					-					3,023,943.72		-11,752,191.87		-8,728,248.15	-286,371.32	-9,014,619.47
1. 提取盈余公积										3,023,943.72		-3,023,943.72				
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配												-8,728,248.15		-8,728,248.15	-286,371.32	-9,014,619.47
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取										8,627,694.09				8,627,694.09		8,627,694.09
2. 本年使用										-8,627,694.09				-8,627,694.09		-8,627,694.09
（六）其他																
四、本年年末余额	453,868,993.00				894,009,801.05			-9,237,681.77		45,209,413.18		326,399,650.68		1,710,250,176.14	19,515,836.06	1,729,766,012.20

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
2021年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-8,500,000.00		45,209,413.18	330,643,702.03		1,715,023,268.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-8,500,000.00		45,209,413.18	330,643,702.03		1,715,023,268.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,035,918.99	15,976,547.64		19,012,466.63
（一）综合收益总额										30,359,189.86		30,359,189.86
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,035,918.99	-14,382,642.22		-11,346,723.23
1. 提取盈余公积									3,035,918.99	-3,035,918.99		
2. 对股东的分配										-11,346,723.23		-11,346,723.23
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取									10,199,384.47			10,199,384.47
2. 本年使用									-10,199,384.47			-10,199,384.47
（六）其他												-
四、本年年末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-8,500,000.00		48,245,332.17	346,620,249.67		1,734,035,734.89

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）

2020年度

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	349,129,995.00				513,033,401.96		-8,500,000.00		42,185,469.46	312,156,456.68		1,208,005,323.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	349,129,995.00				513,033,401.96		-8,500,000.00		42,185,469.46	312,156,456.68		1,208,005,323.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,738,998.00				380,767,758.09				3,023,943.72	18,487,245.35		507,017,945.16
（一）综合收益总额										30,239,437.22		30,239,437.22
（二）股东投入和减少资本	104,738,998.00				380,767,758.09							485,506,756.09
1. 股东投入的普通股	104,738,998.00				380,767,758.09							485,506,756.09
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									3,023,943.72	-11,752,191.87		-8,728,248.15
1. 提取盈余公积									3,023,943.72	-3,023,943.72		
2. 对股东的分配										-8,728,248.15		-8,728,248.15
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	453,868,993.00				893,801,160.05		-8,500,000.00		45,209,413.18	330,643,702.03		1,715,023,268.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

一、公司的基本情况

山东圣阳电源股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由山东圣阳电源实业有限公司于2007年12月整体变更设立的股份公司，设立时注册资本为人民币3,980万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

2011年4月1日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东圣阳电源股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2011〕488号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,880万股（每股面值1元），并于2011年5月6日在深圳证券交易所挂牌交易。本次发行后，公司注册资本为7,510万元，股份总数7,510万股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股股份5,630万股，无限售条件的流通股股份1,880万

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

股，占股份总数的25%。公司于2011年6月7日办妥工商变更登记并取得变更后的《企业法人营业执照》。

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

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

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

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

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

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

2017年12月18日，公司原控股股东、实际控制人宋斌、高运奎、李恕华、隋延波、孔德龙、杨玉清、王平、于海龙和宫国伟通过协议转让的方式分别向中民新能电力投资有限公司（以下简称“新能电力”）转让各自直接持有的本公司8,221,100股、1,679,100股、2,928,600股、1,561,200股、1,166,400股、955,900股、477,900股、381,300股、384,300股非限售流通股，合计转让17,755,800股非限售流通股股份（占上市公司总股本的5.01%）。同时，上述九人及其一致行动人青岛融实创力股权投资管理企业(有限合伙)将其另行合计持有的本公司57,780,379股股份（占本公司总股本的16.30%）对应的表决权一并委托给新能电力行使。本次股份转让和表决权委托完成后，新能电力直接持有本公司5.01%的股份，并拥有本公司16.30%股份对应的表决权，合计持有本公司表决权比例为21.31%，为公司控股股东。

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

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

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

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

股票的批复》(证监许可〔2020〕3340号)，核准公司非公开发行不超过104,738,998股新股。

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

股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。公司的职能管理部门包括铅酸电池生产部、牵引电池事业部、新能源事业部、国内市场事业部、海外事业部、锂电事业部、技术创新研究院等。公司下设3家全资子公司深圳市方信电源技术有限公司、圣阳香港有限责任公司、山东圣阳智慧能源科技有限公司，3家二级控股子公司山东正信塑料有限公司、深圳市中宝百能科技有限公司、无锡圣阳智慧能源有限公司，4家全资三级子公司圣阳迪拜有限公司(SacredSunMeaFzeLtd.)、圣阳亚太私人有限公司(SacredSunAsiaPacificPrivateLtd.)、莱西市圣阳能源科技有限公司、济宁市圣阳综合能源服务有限公司和2家控股三级子公司圣阳欧洲公司(SacredSunEurope)、潍坊圣得利综合能源服务有限公司。

公司统一社会信用代码：91370800169524686K

公司法定代表人：张玉才

公司注册地及总部地址为曲阜市圣阳路1号

公司经营范围：公司主要聚焦网络能源、智慧储能和绿色动力应用领域，提供储能电源、备用电源、动力电源和新能源系统解决方案及运维服务等产品。公司目前的主要产品包括锂离子电池及系统、铅蓄电池及系统、铅炭电池、纯铅电池、新能源系统集成产品及服务等。

公司注册经营范围为：HW49废弃的铅蓄电池收集、贮存(凭许可证经营，有效期限以许可证为准)。锂离子电池及管理系统和电源系统的研究、研发、制造、销售、运维、回收、贮存、经营、再利用；铅蓄电池及管理系统、电源系统和相关零部件的研究、研发、制造、销售、运维；新型化学物理电源、蓄电池零部件和材料、电源设备、UPS、蓄电池空调仓、高频开关电源、通信机房基站节能产品、电子电器、风能发电、光伏发电及其他发电机组、机械零部件、机械设备的研发、制造和销售、新技术改造应用；电池管理系统、智能监控系统、能量管理系统、软件系统、储能系统、储能设备及其零部件的研发、设计、制造、销售和安装、运营、服务；能源互联网、智慧能源、新能源技术研发、

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

转让、咨询和服务:电缆连接线的制造加工及销售;电力工程设计、施工;机电设备安装工程专业承包;承装(修、试)电力设施;电力购销、合同能源管理本公司生产及代理产品、技术的出口业务、本公司科研和生产使用及代理产品、技术的进口业务;经营进出口业务;房屋、设备、产品租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括深圳市方信电源技术有限公司、圣阳香港有限责任公司、山东圣阳智慧能源科技有限公司、山东正信塑料有限公司、深圳市中宝百能科技有限公司、无锡圣阳智慧能源有限公司、圣阳迪拜有限公司(SacredSunMeaFzeLtd.)、圣阳亚太私人有限公司(SacredSunAsiaPacificPrivateLtd.)、莱西市圣阳能源科技有限公司、济宁市圣阳综合能源服务有限公司、圣阳欧洲公司(Sacred Sun Europe)、潍坊圣得利综合能源服务有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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,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

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

四、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了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,详见本附注“四、10.金融资产和金融负债”、“四、20.固定资产”、“四、24.无形资产”、“四、32.收入确认原则和计量方法”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

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

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

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

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

本集团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当月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，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

本集团在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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

2) 金融负债终止确认条件

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

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

11. 应收票据

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

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

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

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

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

12. 应收账款

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

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

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

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

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

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

13. 应收款项融资

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

14. 其他应收款

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

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

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

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

库存商品、在产品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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

18. 长期股权投资

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

20. 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，使用年限超过一年的有形资产。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

21. 在建工程

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

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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。

23. 使用权资产

1、初始计量

使用权资产是指公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

在租赁期开始日后，公司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。

公司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。

3、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司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。公司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。公司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。

如果使用权资产发生减值，公司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。

24. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25. 长期资产减值

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

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

26. 合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

27. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28. 租赁负债

租赁负债反映公司企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

1、初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

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

(2) 折现率

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

2、后续计量

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

3、重新计量

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

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

31. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

本金额确认收入，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，本集团考虑下列迹象：

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

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

(2) 具体方法

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

外销不同情形下，本集团收入确认依据如下：

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

33. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

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

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

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

34. 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。

35. 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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

(2) 本集团作为承租人

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、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)，发生的初始直接费用以及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。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 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；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。

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。

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(3) 本集团为出租人

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2018年12月7日财政部发布了财会〔2018〕35号文，公布了关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知，企业会计准则第21号——租赁》准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团按照财政部的要求时间开始执行租赁准则。

根据新租赁准则的规定，本集团选择采用简便实务操作方法，继续沿用之前对现有合同是否为租赁或包含租赁所做的评估结果。本集团仅对之前被确认为租赁的合同应用新租赁准则，此前没有被确认为租赁的合同，本集团不对其是否存在租赁进行重新评估。因此，新租赁准则的租赁定义仅适用于2019年1月1日或之后签订或变更的合同。

本集团对于剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁负债相等的金额，调整预付租金计量使用权资产。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团按照剩余租赁期、租赁资产价值区分不同的衔接方法：对于非低价值且剩余租赁期长于1年的，根据2019年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据2019年1月1日增量借款利率确定使用权资产的账面价值；对于低价值或剩余租赁期短于1年的，采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债。

新租赁准则首次执行日现存租赁合同，均适用低价值或剩余租赁期短于1年的情况，本集团采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债。故对2021年1月1日的报表没有影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期内未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售、服务收入	13%、20%

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

税种	计税依据	税率
消费税	铅酸蓄电池销售收入	4%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、17%、28%、8.25%、16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东圣阳电源股份有限公司	15%
深圳市方信电源技术有限公司	25%
圣阳亚太私人有限公司	17%
山东正信塑料有限公司	25%
深圳市中宝百能科技有限公司	25%
无锡圣阳智慧能源有限公司	25%
山东圣阳智慧科技有限公司	20%
潍坊圣得利综合能源服务有限公司	2.5%
圣阳欧洲公司	26.50%
圣阳香港有限公司	8.25%、16.5%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业所得税优惠

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

2) 企业研究开发费用税前扣除税收优惠

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(2) 增值税

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

(3) 消费税

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

六、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2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	41,273.99	34,184.67
银行存款	499,170,028.20	818,177,130.63
其他货币资金	89,163,930.45	44,197,586.38
合计	588,375,232.64	862,408,901.68
其中:存放在境外的款项总额	25,105,619.46	21,196,492.73

(2) 对使用有限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	84,132,498.41	17,718,746.88
保函保证金	5,031,422.04	24,063,434.01
存出投资款	10.00	2,415,405.49
合计	89,163,930.45	44,197,586.38

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	98,225,461.63	92,447,315.49
减：坏账准备	4,925,331.08	4,664,827.59
合计	93,300,130.55	87,782,487.90

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,225,461.63	100.00	4,925,331.08	5.01	93,300,130.55
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	98,225,461.63	100.00	4,925,331.08	5.01	93,300,130.55
合计	98,225,461.63	100.00	4,925,331.08	5.01	93,300,130.55

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,447,315.49	100.00	4,664,827.59	5.05	87,782,487.90
其中：					

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	92,447,315.49	100.00	4,664,827.59	5.05	87,782,487.90
合计	92,447,315.49	100.00	4,664,827.59	5.05	87,782,487.90

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	98,225,461.63	4,925,331.08	5.01
合计	98,225,461.63	4,925,331.08	

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	4,664,827.59	4,925,331.08	4,664,827.59		4,925,331.08
合计	4,664,827.59	4,925,331.08	4,664,827.59		4,925,331.08

(7) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 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 (%)	
按单项计提坏账准备	25,305,791.64	3.23	25,305,791.64	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	759,156,085.08	96.77	43,373,297.21	5.71	715,782,787.87
合计	784,461,876.72	100.00	68,679,088.85		715,782,787.87

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,563,383.63	4.08	27,563,383.63	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	648,433,989.42	95.92	38,769,331.13	5.98	609,664,658.29
合计	675,997,373.05	100.00	66,332,714.76		609,664,658.29

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电电气(南京)太阳能研究院有限公司	3,887,311.00	3,887,311.00	100.00	已破产清算
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	100.00	预计无法收回
上海复华保护神电源有限公司	116,195.43	116,195.43	100.00	已破产清算
北京中顺泰达科技发展有限公司	376,987.00	376,987.00	100.00	款项收回难度较大
北京通力盛达节能设备股份有限公司	155,294.50	155,294.50	100.00	款项收回难度较大
北京动力源科技股份有限公司	1,223,130.70	1,223,130.70	100.00	款项收回难度较大
北京东联信源科技有限公司	603,329.00	603,329.00	100.00	款项收回难度较大
北京安能基业科技有限公司	200,724.00	200,724.00	100.00	已破产清算
北京百荣世贸商城管理有限公司	20,950.00	20,950.00	100.00	款项收回难度较大
北京华劲旗电子有限责任公司	375,565.56	375,565.56	100.00	款项收回难度较大
江苏威固德新能源有限公司	760,864.00	760,864.00	100.00	款项收回难度较大
北京威特新世纪电气技术有限责任公司	73,516.00	73,516.00	100.00	已破产清算
锡林郭勒盟鑫科新能源设备有限公司	3,681,029.00	3,681,029.00	100.00	款项收回难度较大
聊城巨龙新能源车业有限公司	1,775,769.05	1,775,769.05	100.00	已破产清算
知豆电动汽车有限公司	324,907.84	324,907.84	100.00	款项收回难度较大

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省华隆电力技术开发有限公司	701,108.00	701,108.00	100.00	款项收回难度较大
VIOSYS. A.	2,620,167.49	2,620,167.49	100.00	款项收回难度较大
PLATINIRANCOMPANY (NILEBATTE)	624,181.02	624,181.02	100.00	款项收回难度较大
RenewableNepal	2,940,219.09	2,940,219.09	100.00	款项收回难度较大
LSSolarPVTLTD	2,629,040.30	2,629,040.30	100.00	已破产清算
EverexceedSmertLtd	978,938.56	978,938.56	100.00	款项收回难度较大
苏州怡轩名电子科技有限公司	357,570.00	357,570.00	100.00	款项收回难度较大
合计	25,305,791.64	25,305,791.64	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	705,996,366.96	35,299,818.36	5.00
1-2年	34,001,394.62	3,400,139.46	10.00
2-3年	15,495,107.48	3,099,021.50	20.00
3-4年	2,237,324.16	671,197.25	30.00
4-5年	1,045,542.45	522,771.23	50.00
5年以上	380,349.41	380,349.41	100.00
合计	759,156,085.08	43,373,297.21	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	712,942,724.35
1-2年	34,288,800.18
2-3年	9,688,191.87
3-4年	4,635,946.57
4-5年	2,983,498.38
5年以上	19,922,715.37
合计	784,461,876.72

(3) 本年应收账款坏账准备情况

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	27,563,383.63	357,570.00	2,615,161.99		25,305,791.64
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	38,769,331.13	4,603,966.08			43,373,297.21
合计	66,332,714.76	4,961,536.08	2,615,161.99		68,679,088.85

(4) 本年无核销的应收账款。

(5) 本年按欠款方归集的2021年12月31日前五名应收账款合计金额245,537,605.41元，占应收账款2021年12月31日合计数的比例31.30%，相应计提的坏账准备合计金额13,180,951.11元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	12,207,314.34	20,689,105.11
合计	12,207,314.34	20,689,105.11

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

(1) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	215,608,003.79	
合计	215,608,003.79	

(2) 年末无用于质押的应收票据

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	28,347,817.01	97.71	10,253,609.94	94.11

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

1—2年	532,112.53	1.83	553,391.47	5.08
2—3年	109,539.67	0.38	66,936.50	0.61
3年以上	22,317.26	0.08	21,450.33	0.20
合计	29,011,786.47	100.00	10,895,388.24	100.00

(2) 按预付对象归集的年末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合计金额 22,956,885.89 元，占预付款项年末余额合计数的比例 79.13%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	186,280.38	
其他应收款	101,970,552.54	5,786,290.32
合计	102,156,832.92	5,786,290.32

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
合作建设保证金	100,000,000.00	
投标保证金	4,196,865.10	4,481,415.57
职工备用金及借款	77,000.00	49,000.00
代扣代缴职工社保费	2,011,041.49	1,132,659.60
房租押金	99,399.00	53,136.00
出口退税款	714,220.20	477,681.31
其他往来款	612,615.44	197,170.55
合计	107,711,141.23	6,391,063.03

(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)	
2021年1月1日余额	604,772.71			604,772.71
2021年1月1日				

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
其他应收款账面余 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	5,135,815.98			5,135,815.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31 日余额	5,740,588.69			5,740,588.69

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年12月31日
1年以内	105,426,659.68
1-2年	699,542.00
2-3年	1,286,803.55
3-4年	153,136.00
4-5年	98,000.00
5年以上	47,000.00
合计	107,711,141.23

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	604,772.71	5,135,815.98			5,740,588.69
合计	604,772.71	5,135,815.98			5,740,588.69

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(5) 其中本年无核销的坏账准备。

(6) 按欠款方归集的2021年12月31日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
得利斯集团有限公司	合作建设保证金	100,000,000.00	1年以内	92.84	5,000,000.00
深圳市国家税务局总局	出口退税	714,220.20	1年以内	0.66	35,711.01
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	履约保证金	600,000.00	1-2年、 2-3年	0.56	110,000.00
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	履约保证金	300,000.00	1年以内	0.28	15,000.00
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	0.28	15,000.00
合计		101,914,220.20			5,175,711.01

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,429,947.40	716,079.89	78,713,867.51	41,705,565.57	2,047,610.14	39,657,955.43
在产品	123,856,330.90	2,749,269.33	121,107,061.57	94,042,855.87	7,263,491.06	86,779,364.81
库存商品	102,880,217.05	5,400,837.66	97,479,379.39	107,884,754.23	8,568,231.73	99,316,522.50
发出商品	13,946,331.42		13,946,331.42	34,027,658.95		34,027,658.95
合计	320,112,826.77	8,866,186.88	311,246,639.89	277,660,834.62	17,879,332.93	259,781,501.69

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,047,610.14	716,079.89		2,047,610.14		716,079.89
在产品	7,263,491.06	2,749,269.33		7,263,491.06		2,749,269.33
库存商品	8,568,231.73	5,644,394.11		8,811,788.18		5,400,837.66
合计	17,879,332.93	9,109,743.33		18,122,889.38		8,866,186.88

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
----	---------------	---------------

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

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

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税		5,529.69
留抵进项税	7,130,750.22	964,817.46
合计	7,130,750.22	970,347.15

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对联营企业投资	2,919,678.13		2,919,678.13	2,779,066.54		2,779,066.54
合计	2,919,678.13		2,919,678.13	2,779,066.54		2,779,066.54

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
山东神舟圣阳电力科技有限公司	2,779,066.54	201,524.63	60,913.04	2,919,678.13		
合计	2,779,066.54	201,524.63	60,913.04	2,919,678.13		

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
上市权益投资		
非上市权益投资	143,500,000.00	22,500,000.00
合计	143,500,000.00	22,500,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	成本	本年确认的股利收入	累积计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

项目	成本	本年确认的股利收入	累积计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值
非上市权益投资:				
北京创智信科科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
曲阜市恒信融资担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	118,091.37		20,000,000.00
北京普罗智能能源技术有限公司	500,000.00			500,000.00
济宁惠圣产业投资合伙企业(有限合伙)	121,000,000.00			121,000,000.00
合计	153,500,000.00	118,091.37	10,000,000.00	143,500,000.00

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	369,200,394.39	382,188,979.31
固定资产清理		
合计	369,200,394.39	382,188,979.31

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	330,866,116.72	382,736,744.84	5,439,378.40	32,230,325.73	751,272,565.69
2. 本年增加金额		39,214,842.68	673,393.49	2,676,869.41	42,565,105.58
(1) 购置		6,305,990.59	514,101.46	1,703,999.45	8,524,091.50
(2) 在建工程转入		32,908,852.09	159,292.03	972,869.96	34,041,014.08
3. 本年减少金额		25,054,848.36	217,006.85	4,525,622.06	29,797,477.27
(1) 处置或报废		25,054,848.36	217,006.85	4,525,622.06	29,797,477.27
4. 2021年12月31日	330,866,116.72	396,896,739.16	5,895,765.04	30,381,573.08	764,040,194.00
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	125,239,802.28	211,068,410.80	3,596,771.71	25,854,022.44	365,759,007.23
2. 本年增加金额	14,981,796.35	31,871,690.48	494,596.35	2,166,668.83	49,514,752.01
(1) 计提	14,981,796.35	31,871,690.48	494,596.35	2,166,668.83	49,514,752.01
3. 本年减少金额		18,783,222.19	203,890.01	4,186,410.86	23,173,523.06
(1) 处置或报废		18,783,222.19	203,890.01	4,186,410.86	23,173,523.06
4. 2021年12月31日	140,221,598.63	224,156,879.09	3,887,478.05	23,834,280.41	392,100,236.18
三、减值准备					
1. 2020年12月31日		3,324,579.15			3,324,579.15

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额		585,015.72			585,015.72
(1) 处置或报废		585,015.72			585,015.72
4. 2021年12月31日		2,739,563.43			2,739,563.43
四、账面价值					
1. 年末账面价值	190,644,518.09	170,000,296.64	2,008,286.99	6,547,292.67	369,200,394.39
2. 年初账面价值	205,626,314.44	168,343,754.89	1,842,606.69	6,376,303.29	382,188,979.31

(2) 截至2021年12月31日无闲置的固定资产

(3) 截至2021年12月31日无未办妥产权证书的固定资产

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	34,099,581.23	17,591,656.05
工程物资		
合计	34,099,581.23	17,591,656.05

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造等	4,143,969.17		4,143,969.17	3,786,782.33		3,786,782.33
锂电电芯产能建设项目	17,297,587.56		17,297,587.56	13,804,873.72		13,804,873.72
5G 智能制造配套项目	818,152.99		818,152.99			
屋顶分布式光伏发电项目	11,839,871.51		11,839,871.51			
合计	34,099,581.23		34,099,581.23	17,591,656.05		17,591,656.05

(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	
设备改造等	3,786,782.33	7,924,909.69	7,567,722.85	4,143,969.17
锂电电芯产能建设项目	13,804,873.72	29,966,086.81	26,473,372.97	17,297,587.56
屋顶分布式光伏发电项目		11,839,871.51		11,839,871.51
5G 智能制造配套项目		818,152.99		818,152.99
ERP 平台建设项目		1,792,512.93	1,792,512.93	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
			转入固定资产	
合计	17,591,656.05	52,341,533.93	35,833,608.75	34,099,581.23

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	68,692,109.97	7,232,305.13	8,096,215.87	84,020,630.97
2. 本年增加金额		2,155,787.26		2,155,787.26
(1) 购置		2,155,787.26		2,155,787.26
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日	68,692,109.97	9,388,092.39	8,096,215.87	86,176,418.23
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	15,112,693.73	3,413,832.43	7,399,830.64	25,926,356.80
2. 本年增加金额	1,373,853.13	1,037,459.09	402,912.65	2,814,224.87
(1) 计提	1,373,853.13	1,037,459.09	402,912.65	2,814,224.87
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日	16,486,546.86	4,451,291.52	7,802,743.29	28,740,581.67
三、减值准备				
1. 2020年12月31日				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	52,205,563.11	4,936,800.87	293,472.58	57,435,836.56
2. 年初账面价值	53,579,416.24	3,818,472.70	696,385.23	58,094,274.17

(2) 截至2021年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

(3) 截至2021年12月31日，无内部研发形成的无形资产。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备确认的递延所得税资产	70,764,913.77	10,786,070.37	62,411,215.04	9,488,035.79
因计提存货跌价准备确认的递延所得税资产	8,866,186.88	1,329,928.03	17,871,558.95	2,680,733.84
未实现内部交易收益	4,381,079.21	817,889.42	3,733,378.01	1,010,050.97
因计提固定资产减值准备确认的递延所得税资产	2,739,563.43	410,934.51	3,324,579.15	498,686.86
因其他权益工具投资公允价值变动确认的递延所得税资产	10,000,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
因递延收益确认的递延所得税资产	36,711,996.60	5,506,799.49	45,249,208.88	6,787,381.33
因预计负债确认的递延所得税资产			4,554,524.00	683,178.60
因交易性金融资产公允价值变动确认的递延所得税资产			895,975.00	134,396.25
合计	133,463,739.89	20,351,621.82	148,040,439.03	22,782,463.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,390,233.15	4,330,679.94
可抵扣暂时性差异	8,687,204.41	10,002,938.94
合计	13,077,437.56	14,333,618.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2021		107.44
2022		
2023	1,112,141.04	1,112,141.04
2024	1,794,633.92	1,794,633.92
2025	1,423,797.54	1,423,797.54
2026	59,660.65	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

年份	年末余额	年初余额
合计	4,390,233.15	4,330,679.94

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	708,811.08	1,251,314.80
预付设备款	44,448,836.25	48,112,541.31
合计	45,157,647.33	49,363,856.11

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(2) 截至2021年12月31日，公司无已到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	198,572,064.73	62,805,275.06
合计	198,572,064.73	62,805,275.06

(2) 截至2021年12月31日，无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	249,385,839.98	248,558,311.19
其中：1年以上	13,722,607.42	14,012,561.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京北投生态环境有限公司	4,074,850.00	未结清材料款
山东飞天塑胶制品有限公司	2,000,641.26	未结清材料款

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中航锂电（洛阳）有限公司	1,000,000.00	未结清材料款
TBSENGINEERINGLIMITED	743,678.31	未结清设备款
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	622,120.67	未结清材料款
合计	8,441,290.24	

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,259,109.12	2,080,656.34
合计	4,259,109.12	2,080,656.34

(2) 年末无账龄超过1年的大额预收款项。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	27,930,988.41	10,823,088.48
合计	27,930,988.41	10,823,088.48

(2) 合同负债的账面价值在本年末发生重大变动

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	37,323,266.89	167,898,541.93	175,211,513.50	30,010,295.32
离职后福利-设定提存计划		15,316,742.13	15,316,742.13	
合计	37,323,266.89	183,215,284.06	190,528,255.63	30,010,295.32

(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	28,439,880.43	146,847,421.78	154,714,312.58	20,572,989.63

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列式)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费		4,266,177.83	4,202,311.15	63,866.68
社会保险费	32,100.00	7,981,104.39	8,013,204.39	
其中: 医疗保险费		7,390,977.96	7,390,977.96	
工伤保险费		586,002.18	586,002.18	
生育保险费		4,124.25	4,124.25	
其他保险	32,100.00		32,100.00	
住房公积金		2,171,494.45	2,171,494.45	
工会经费和职工教育经费	8,851,286.46	6,632,343.48	6,110,190.93	9,373,439.01
合计	37,323,266.89	167,898,541.93	175,211,513.50	30,010,295.32

(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		14,678,015.08	14,678,015.08	
失业保险费		638,727.05	638,727.05	
合计		15,316,742.13	15,316,742.13	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,256,976.20	3,826,505.10
消费税	18,509,495.69	20,150,126.18
企业所得税	5,587,461.80	7,306,615.64
个人所得税	253,079.14	51,411.54
城市维护建设税	1,103,325.44	609,586.94
房产税	791,341.91	791,211.57
土地使用税	317,342.21	317,342.21
教育费附加	781,923.31	435,419.23
印花税及其他	76,659.46	223,399.80
合计	30,677,605.16	33,711,618.21

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	218,220.14	272,188.89
应付股利		

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	14,297,440.46	19,976,805.82
合计	14,515,660.60	20,248,994.71

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	218,220.14	236,301.39
短期借款利息		35,887.50
合计	218,220.14	272,188.89

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
风险押金及保证金	2,586,623.00	7,296,026.93
员工保证金及备用金	5,265,972.06	5,481,361.52
港杂费	4,127,189.38	2,510,986.44
租赁及水电费	40,600.00	903,252.53
代扣代缴员工费用	406,798.98	297,473.78
其他往来款	1,870,257.04	3,487,704.62
合计	14,297,440.46	19,976,805.82

(2) 截至2021年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	32,500,000.00	74,000,000.00
合计	32,500,000.00	74,000,000.00

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据		340,544.49
待转销项税	3,211,918.74	1,119,433.28
合计	3,211,918.74	1,459,977.77

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

26. 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	153,000,000.00	112,500,000.00
合计	153,000,000.00	112,500,000.00

(2) 信用借款 233,000,000.00 元

1) 2019年6月14日，本公司与中国银行股份有限公司曲阜支行签订编号为2019年曲借字SY02的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币3000万元，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2019年6月14日起至2022年6月13日止。

2019年8月16日，本公司与中国银行股份有限公司曲阜支行签订编号为2019年曲借字SY03的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币3000万元，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2019年8月16日起至2022年8月15日止。

2019年8月27日，本公司与中国银行股份有限公司曲阜支行签订编号为2019年曲借字SY04的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币2000万元，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2019年8月27日起至2022年8月26日止。

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

截至2021年12月31日，本公司在中国银行股份有限公司曲阜支行的借款余额为人民币75,500,000.00元，其中：一年内到期的长期借款为32,500,000.00元。

2) 2020年6月19日，本公司与中国农业银行股份有限公司曲阜市支行签订编号为37010120200004794的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币6000万元，担保方式为信用担保，借款期限为3年，自2020年6月19日起至2023年6月15日止。

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

截至2021年12月31日，本公司在中国农业银行股份有限公司曲阜市支行的借款余额为人民币110,000,000.00元。

27. 预计负债

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		4,554,524.00	产品质量纠纷
合计		4,554,524.00	

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	45,249,208.88		8,537,212.28	36,711,996.60
合计	45,249,208.88		8,537,212.28	36,711,996.60

(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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型铅酸蓄电池生产迁建和扩建项目	3,736,238.80		1,245,412.80		2,490,826.00	与资产相关
高性能阀控式密封胶体蓄电池项目	2,828,874.46		1,131,550.08		1,697,324.38	与资产相关
替代石油节能环保动力电池产业化项目	24,999.68		24,999.68			与资产相关
基础设施工程建设扶持资金	13,471,695.28		2,133,681.84		11,338,013.44	与资产相关
“一圈一带”建设专项资金	9,416,400.66		1,748,567.88		7,667,832.78	与资产相关
中央和省配套基本建设投资资金	15,771,000.00		2,253,000.00		13,518,000.00	与资产相关
合计	45,249,208.88		8,537,212.28		36,711,996.60	

29. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债		198,042.47
合计		198,042.47

30. 股本

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	876,624,896.45			876,624,896.45
其他资本公积	17,384,904.60			17,384,904.60
合计	894,009,801.05			894,009,801.05

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列式)

32. 其他综合收益

项目	年初余额	2021年度					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,500,000.00							-8,500,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-8,500,000.00							-8,500,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-737,681.77	-1,291,574.52				-1,221,559.79	-70,014.73	-1,959,241.56
其中：可供出售金融资产公允价值变动收益								
外币财务报表折算差额	-737,681.77	-1,291,574.52				-1,221,559.79	-70,014.73	-1,959,241.56
其他综合收益合计	-9,237,681.77	-1,291,574.52				-1,221,559.79	-70,014.73	-10,459,241.56

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,209,413.18	3,035,918.99		48,245,332.17
合计	45,209,413.18	3,035,918.99		48,245,332.17

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	326,399,650.68	309,505,750.78
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	326,399,650.68	309,505,750.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	33,951,426.48	28,646,091.77
减：提取法定盈余公积	3,035,918.99	3,023,943.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,346,723.23	8,728,248.15
转作股本的普通股股利		
利润分配的其他		
本年年末余额	345,968,434.94	326,399,650.68

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,009,773,710.17	1,732,303,166.28	1,700,869,103.14	1,416,593,098.40
其他业务	80,751,008.54	58,839,598.02	60,419,665.52	48,362,908.67
合计	2,090,524,718.71	1,791,142,764.30	1,761,288,768.66	1,464,956,007.07

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	2,090,524,718.71
其中：新能源及应急储能用电池	1,239,229,459.11
备用电池	369,434,872.37

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	金额
动力用电池	359,052,260.54
其他	122,808,126.69
按经营地区分类	2,090,524,718.71
其中:内销	1,496,454,345.92
外销	594,070,372.79

(2) 与履约义务相关的信息

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

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	62,038,012.10	50,973,386.51
城市维护建设税	7,225,982.00	6,876,187.92
教育费附加	5,161,415.80	4,911,562.79
房产税	3,165,367.64	3,164,846.28
土地使用税	1,269,368.84	1,269,368.84
印花税	416,638.99	453,517.98
水利基金		487,592.08
车船税	4,677.06	7,304.72
环境保护税	8,160.68	6,822.03
合计	79,289,623.11	68,150,589.15

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,498,043.56	23,228,735.88
差旅费及业务招待费	10,547,552.22	12,041,231.59
广告和业务宣传费	1,558,195.62	2,017,691.77
佣金及服务费	9,250,802.16	6,257,548.27

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
仓储费	204,078.78	624,377.87
租赁费	318,731.83	393,782.31
维修费	575,255.30	899,402.31
办公性经费	4,131,961.10	3,255,019.31
其他费用	692,409.70	184,431.22
合计	53,777,030.27	48,902,220.53

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,557,713.07	29,395,214.09
维修费	9,557,084.40	8,388,287.12
办公性经费	11,639,111.54	6,633,025.96
折旧费	6,154,248.13	3,801,634.54
无形资产摊销	2,365,276.54	1,898,690.79
水电费	1,932,399.10	1,060,054.57
差旅费	722,800.66	715,858.34
业务招待费	702,005.51	700,187.43
广告宣传费	408,860.63	619,044.01
合计	73,039,499.58	53,211,996.85

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,264,336.43	23,480,149.03
物料消耗	24,683,132.40	22,523,915.96
技术开发费	2,652,701.74	5,949,188.73
折旧费	9,149,018.65	9,526,306.59
办公性经费	6,466,858.89	5,269,005.77
差旅费	338,406.12	325,355.93
无形资产摊销	421,545.13	421,545.14
合计	66,975,999.36	67,495,467.15

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,143,190.31	11,228,481.21
减：利息收入	6,765,293.52	936,030.54

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
加：汇兑损失	9,534,096.12	16,584,912.36
其他支出	808,967.52	981,854.78
合计	10,720,960.43	27,859,217.81

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	22,771,964.94	13,953,298.02
个税手续费	42,843.47	
合计	22,814,808.41	13,953,298.02

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	201,524.63	218,141.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,374,741.61	6,914,939.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	118,091.37	1,542,005.48
合计	12,694,357.61	8,675,086.53

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
期货投资浮动盈亏		-895,975.00
合计		-895,975.00

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,346,374.09	1,509,784.99
应收票据坏账损失	-260,503.49	-387,049.15
其他应收款坏账损失	-5,135,815.98	554,332.87
合计	-7,742,693.56	1,677,068.71

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-9,109,743.33	-18,424,141.42
固定资产减值损失		
合计	-9,109,743.33	-18,424,141.42

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

46. 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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		630,546.44	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益		630,546.44	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计		630,546.44	

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,400.00		1,400.00
其他	2,939,610.61	446,535.10	2,939,610.61
预计负债收回	1,331,192.88		1,331,192.88
合计	4,272,203.49	446,535.10	4,272,203.49

48. 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
非流动资产报废损失	3,194,385.04	1,229,305.29	3,194,385.04
公益性捐赠支出	1,657.73	540,000.00	1,657.73
其他	2,239,688.00	291,748.52	2,239,688.00
资产处置损失	834.22		834.22
未决诉讼		4,554,524.00	
合计	5,436,564.99	6,615,577.81	5,436,564.99

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
当年所得税费用	-3,574,838.64	2,273,270.71
递延所得税费用	2,430,841.82	-1,106,594.77
合计	-1,143,996.82	1,166,675.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年
本年合并利润总额	33,071,209.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,260,686.47
子公司适用不同税率的影响	87,583.54
研发费支出加计扣除影响	-6,710,400.72
非应税收入的影响	-7,926.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	379,478.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,062.31
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-85,355.69
所得税费用	-1,143,996.82

50. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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
利息收入	6,589,606.08	936,030.54
政府补助收入	13,984,524.46	6,110,081.70
其他业务往来款	28,935,363.93	16,399,746.75
保证金	19,032,011.97	26,302,227.28
其他营业外收入	369,989.15	181,155.88
合计	68,911,495.59	49,929,242.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
期间费用支出	64,379,406.51	49,918,346.82
营业外支出	105,000.00	795,294.41
银行手续费	526,893.94	981,854.78
其他业务往来款	139,338,928.80	23,879,404.17
保证金	37,407,081.97	26,517,844.52
合计	241,757,311.22	102,092,744.70

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
金融衍生品收回	38,002,086.75	56,253,501.25
合计	38,002,086.75	56,253,501.25

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买金融衍生品	25,389,411.75	38,178,122.15
金融衍生品交易手续费	253,710.2	361,204.31
合计	25,643,121.95	38,539,326.46

(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	34,215,206.11	28,993,434.73
加: 资产减值损失	9,109,743.33	18,424,141.42
信用减值损失	7,742,693.56	-1,677,068.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,514,752.01	34,138,173.49
无形资产摊销	2,814,224.87	2,845,463.93
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)		-630,546.44
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,194,385.04	1,229,305.29
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		895,975.00
财务费用(收益以“-”填列)	15,831,008.58	27,878,452.87
投资损失(收益以“-”填列)	-12,694,357.61	-8,675,086.53
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,430,841.82	-1,106,594.77
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-42,451,992.15	-47,364,423.86

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-211,182,047.15	57,811,838.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	48,494,433.33	64,652,331.46
其他	-8,590,055.17	-8,562,212.64
经营活动产生的现金流量净额	-101,571,163.43	168,853,183.74
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	499,211,302.19	818,211,315.30
减: 现金的期初余额	818,211,315.30	269,150,069.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-319,000,013.11	549,061,245.54

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	499,211,302.19	818,211,315.30
其中: 库存现金	41,273.99	34,184.67
可随时用于支付的银行存款	499,170,028.20	818,177,130.63
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	499,211,302.19	818,211,315.30
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	89,163,930.45	21,196,492.73

1) 公司货币资金 2021 年 12 月 31 日与列示于现金流量表的现金差额为 89,163,930.45 元, 未作为现金及现金等价物, 其中承兑汇票保证金 84,132,498.41 元、保函保证金为 5,031,422.04 元, 存出投资款 10.00 元。

2) 公司货币资金 2020 年 12 月 31 日与列示于现金流量表的现金差额为 44,197,586.38 元, 未作为现金及现金等价物, 其中承兑汇票保证金 17,718,746.88 元、保函保证金为 24,063,434.01 元, 存出投资款 2,415,405.49 元。

52. 所有权或使用权受到限制的资产

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

截至2021年12月31日，无所有权或使用权受到限制的资产。

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,426,134.31	6.3757	53,722,504.52
欧元	1,143,075.36	7.2197	8,252,661.18
新加坡元	5,610.91	4.7179	26,471.71
迪拉姆	795,330.24	1.7361	1,380,772.83
应收账款			
其中：美元	14,155,697.46	6.3757	90,252,480.30
欧元	2,015,372.71	7.2197	14,550,386.35
迪拉姆	5,610,975.34	1.7361	9,741,214.29
其他应收款			
其中：欧元	4,666.62	7.2197	33,691.60
其他应付款			
其中：美元	403,362.97	6.3757	2,571,721.29
欧元	173,956.96	7.2197	1,255,917.06
应付账款			
其中：欧元	39,898.61	7.2197	288,055.99
新加坡元	81,275.43	4.7179	383,449.35

54. 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
新型铅酸蓄电池生产迁建和扩建项目	12,000,000.00	递延收益	1,245,412.80
高性能阀控式密封胶体蓄电池项目	11,315,500.00	递延收益	1,131,550.08
替代石油节能环保动力电池产业化项目	500,000.00	递延收益	24,999.68
基础设施工程建设扶持资金	20,600,000.00	递延收益	2,133,681.84
“一圈一带”建设专项资金	19,200,000.00	递延收益	1,748,567.88
中央和省配套基本建设投资资金	22,530,000.00	递延收益	2,253,000.00
退伍军人、失业补贴	458,750.00	其他收益	458,750.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中美贸易摩擦稳岗补贴	369,713.90	其他收益	369,713.90
省级技改贴息	2,662,100.00	其他收益	2,662,100.00
两化融合奖补	620,000.00	其他收益	620,000.00
省级商贸发展和市场开拓	115,900.00	其他收益	115,900.00
2020年青年人才计划补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
2021年上市挂牌融资奖励	2,427,400.00	其他收益	2,427,400.00
2020年济宁市级外经贸发展政策资金	530,600.00	其他收益	530,600.00
重点人才项目补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
技改贴息市级配套资金	1,331,050.00	其他收益	1,331,050.00
高层次人才工作站	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2021 济宁研发补助	257,500.00	其他收益	257,500.00
2020 省级专家工作站奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
济宁市国家高新技术奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
济宁市重点节能项目资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
财政拨付激励资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
稳岗补贴	524.04	其他收益	524.04
社保补贴	214.72	其他收益	214.72
合计	100,380,252.66		22,771,964.94

七、合并范围的变化

(1) 本公司于2021年5月27日投资设立山东圣阳智慧能源科技有限公司,注册资本5,000万元,其中本公司实际出资3,500万元。本公司具有控制权,自2021年5月27日起将其纳入合并范围。

(2) 本公司之子公司山东圣阳智慧能源科技有限公司于2021年8月13日投资设立潍坊圣得利综合能源服务有限公司,注册资本2,000万元,其中山东圣阳智慧能源科技有限公司认缴出资1,300万元,占注册资本的65.00%,截至资产负债表日,山东圣阳智慧能源科技有限公司实际出资325万。本公司具有控制权,自2021年8月13日起纳入合并范围。

(3) 本公司之子公司山东圣阳智慧能源科技有限公司于2021年11月11日投资设立莱西市圣阳能源科技有限公司,注册资本100万元,其中山东圣阳智慧能源科技有限公

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

司认缴出资 100 万元,占注册资本的 100.00%,截至资产负债表日,尚未实际出资。本公司具有控制权,自 2021 年 11 月 11 日起纳入合并范围。

(4) 本公司之子公司山东圣阳智慧能源科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日投资设立济宁市圣阳综合能源服务有限公司,注册资本 220 万元,其中山东圣阳智慧能源科技有限公司认缴出资 220 万元,占注册资本的 100.00%,截至资产负债表日,尚未实际出资。本公司具有控制权,自 2021 年 11 月 30 日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市方信电源技术有限公司	深圳市	深圳市南山区南山街道新保辉大厦主楼 14FG	电源设备、电池等的销售	100		通过新设方式取得
圣阳亚太私人有限公司 (SACRED SUN ASIA PACIFIC PRIVATE LTD.)	新加坡	新加坡和平中心索菲亚一路 05-34 号	电源设备、电池等的销售		100	通过新设方式取得
山东正信塑料有限公司	曲阜市	山东省曲阜市经济开发区天博路 41-7	塑料制品加工、模具加工及销售	51		通过股权转让方式取得
深圳市中宝百能科技有限公司	深圳市	深圳市南山区招商街道蛇口太子路振兴工业大厦四层 B、C、D 座 B-008 房	电源设备、电池等的批发、零售	100		通过股权转让方式取得
无锡圣阳智慧能源有限公司	无锡市	无锡市滨湖区蠡园经济开发区 8 号房	新能源技术开发、技术服务	65		通过新设方式取得
圣阳欧洲公司 (SACREDSUNEUROPE)	法国	法国枫丹白露镇法尔格村	电源设备、电池等的销售、储能系统和任何电池充电和设备检测。		89.41	通过股权转让方式取得
圣阳香港有限责任公司	香港	香港湾仔骆克道 301-307 号骆克中心 19C 室	电源设备、电池等的进出口及安装承包、节能产品与技术的开发。	100		通过新设方式取得
圣阳迪拜有限公司 (SACREDSUNMEAFZELTD.)	迪拜	迪拜阿联酋杰贝阿里 LB14311	蓄电、发电、输配电设备、太阳能系统及组件、电子精密仪器、电信设备贸易		100	通过新设方式取得
山东圣阳智慧能源科技有限公司	济南市	山东省济南市高新区机场路 7617 号西楼 218-1-03 室	电力行业高效节能技术研发;充电桩销售;集中式快速充电站	100		通过新设方式取得
潍坊圣得利综合能源服务有限公司	诸城市	山东省潍坊市诸城市得利斯大道 1487 号	供冷服务;电力行业高效节能技术研发;充电桩销售;集中式快速充电站		65	通过新设方式取得
莱西市圣阳能源科技有限公司	青岛市	山东省青岛市莱西市水集街道办事处长安都会 27#楼南向网点 6#	发电业务、输电业务、供(配)电业务		100	通过新设方式取得

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	
济宁市圣阳综合能源服务有限公司	济宁市	山东省济宁市高新区王因街道办事处联华路8号	风力发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；电池销售。		100	通过新设方式取得

2. 在合营企业或联营企业中的权益

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

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和迪拉姆有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	8,426,134.31	26,960,988.19
货币资金-欧元	1,143,075.36	2,484,199.74
货币资金-新加坡元	5,610.91	6,170.61
货币资金-迪拉姆	795,330.24	175,176.64
应收账款-美元	14,155,697.46	17,957,358.37
应收账款-欧元	2,015,372.71	1,108,966.86
应收账款-迪拉姆	5,610,975.34	6,810,278.05
其他应收款-欧元	4,666.62	66.61
其他应付款-美元	403,362.97	85,488.00
其他应付款-欧元	173,956.96	26,443.58
其他应付款-迪拉姆		294,857.57
应付账款-欧元	39,898.61	39,898.61
应付账款-新加坡元	81,275.43	81,275.43

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日,本集团的带息债务包括人民币计价的浮动利率借款合同金额合计为185,500,000.00元。

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

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

3) 价格风险

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:245,537,605.41元。

(3) 流动风险

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

2021年12月31日,本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	588,375,232.64				588,375,232.64
应收票据	93,047,086.55	253,044.00			93,300,130.55
应收款项融资	12,207,314.34				12,207,314.34
应收账款	670,696,548.60	30,601,255.20	14,484,984.10		715,782,787.87
其他应收款	101,970,552.54				101,970,552.54
金融负债					
短期借款					
应付票据	198,572,064.73				198,572,064.73

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	249,385,839.98				249,385,839.98
其他应付款	14,297,440.46				14,297,440.46
应付利息	218,220.14				218,220.14
一年内到期的非流动负债	32,718,220.14				32,718,220.14
长期借款		60,000,000.00	93,000,000.00		153,000,000.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			12,207,314.34	12,207,314.34
(三) 其他权益工具投资			143,500,000.00	143,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			155,707,314.34	155,707,314.34

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要为期货合约，以活跃市场报价作为第一层次金融资产和金融负债的公允价值。

3. 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

无。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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

本公司持续对非上市公司权益投资以截至2021年12月31日的净资产基础法确定的公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业情况详见本附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益”。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
山东国惠投资控股集团有限公司	控股股东
山东惠文投资有限公司	受母公司同一控制的企业
国泰租赁有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠资产管理有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠基金管理有限公司	受母公司同一控制的企业
山东建勘集团有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠管理咨询有限公司	受母公司同一控制的企业
济南纾困盛鲁股权投资基金合伙企业(有限合伙)	受母公司同一控制的企业
山东省盐业集团有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠安创智能物联发展有限公司	受母公司同一控制的企业
山东正威投资控股有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠小额贷款有限公司	受母公司同一控制的企业
鲁银投资集团股份有限公司	受母公司同一控制的企业

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
山东国泰实业有限公司	受母公司同一控制的企业
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)	受母公司同一控制的企业
山东国惠科创发展有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠新芯光电科技有限公司	受母公司同一控制的企业
国惠(香港)控股有限公司	受母公司同一控制的企业
山东国惠民间资本管理有限公司	受母公司同一控制的企业
烟台迪康环境科技有限公司	控股子公司之重大影响的少数股东
无锡市博耳蠡园新能源科技有限公司	控股子公司之重大影响的少数股东
山东神舟圣阳电力科技有限公司	联营企业
李伟	董事长
宋斌	持股圣阳股份5%以上股份的股东、副董事长
高运奎	董事
李亮	董事
王亚斌	董事
陈庆振	董事、财务总监
桑丽霞	独立董事
马涛	独立董事
梁仕念	独立董事
宫国伟	监事会主席、过去十二个月曾担任经理
李正琰	监事
李东光	监事
马强	监事
王志军	监事
杨俊超	总经理
魏增亮	副经理
朱纪凌	副经理
刘树彬	高级管理人员
段彪	高级管理人员
孙大强	高级管理人员
高军	董事会秘书

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
张玉才	过去十二个月曾担任董事长
张耀	过去十二个月曾担任董事会秘书
张志平	过去十二个月曾担任监事
朱德胜	过去十二个月曾担任独立董事
高景言	过去十二个月曾担任独立董事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东神舟圣阳电力科技有限公司	采购商品	1,642,292.38	1,728,426.66
烟台迪康环境科技有限公司	采购商品	309,647.40	36,100.00
合计		1,951,939.78	1,764,526.66

(2) 销售商品/提供劳务

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

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	7,319,685.94	6,288,177.99

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	烟台迪康环境科技有限公司	244,706.60	
其他应付款	隋延波		1,000,000.00
其他应付款	王志军	5,000.00	5,000.00
其他应付款	段彪	50,000.00	50,000.00
其他应付款	马强		50,000.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	魏增亮	50,000.00	50,000.00
其他应付款	朱纪凌	22,275.75	22,275.75
其他应付款	王军		200,000.00
其他应付款	宫国伟		300,000.00
其他应付款	马建平		300,000.00
其他应付款	杨俊超	50,000.00	50,000.00

十二、或有事项

截至2021年12月31日,本集团无应披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

截至2021年12月31日,本集团无应披露的对外重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至审计报告日,本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

本集团经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源,将本集团视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此,本集团只有一个经营分部,且无需列示分部资料。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 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 (%)	
按单项计提坏账准备	88,783,880.19	11.26	18,757,593.69	21.13	70,026,286.50
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	699,420,015.95	88.74	39,299,263.26	5.62	660,120,752.69
合计	788,203,896.14	100.00	58,056,856.95	7.37	730,147,039.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,835,124.29	11.92	20,861,949.01	25.49	60,973,175.28
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	604,788,744.75	88.08	35,071,637.11	5.80	569,717,107.64
合计	686,623,869.04	100.00	55,933,586.12	8.15	630,690,282.92

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电电气(南京)太阳能研究院有限公司	3,887,311.00	3,887,311.00	100.00	已破产清算
成都电星电子商贸有限公司	878,994.10	878,994.10	100.00	预计无法收回
上海复华保护神电源有限公司	116,195.43	116,195.43	100.00	已破产清算
北京中顺泰达科技发展有限公司	376,987.00	376,987.00	100.00	款项收回难度较大
北京通力盛达节能设备股份有限公司	155,294.50	155,294.50	100.00	款项收回难度较大
北京动力源科技股份有限公司	1,223,130.70	1,223,130.70	100.00	款项收回难度较大

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京东联信源科技有限公司	603,329.00	603,329.00	100.00	款项收回难度较大
北京安能基业科技有限公司	200,724.00	200,724.00	100.00	已破产清算
北京百荣世贸商城管理有限公司	20,950.00	20,950.00	100.00	款项收回难度较大
北京华劲旗电子有限责任公司	375,565.56	375,565.56	100.00	款项收回难度较大
江苏威固德新能源有限公司	760,864.00	760,864.00	100.00	款项收回难度较大
北京威特新世纪电气技术有限责任公司	73,516.00	73,516.00	100.00	已破产清算
锡林郭勒盟鑫科新能源设备有限公司	3,681,029.00	3,681,029.00	100.00	款项收回难度较大
聊城巨龙新能源车业有限公司	1,775,769.05	1,775,769.05	100.00	已破产清算
知豆电动汽车有限公司	324,907.84	324,907.84	100.00	款项收回难度较大
河南省华隆电力技术开发有限公司	701,108.00	701,108.00	100.00	款项收回难度较大
VIOSYS. A.	2,620,167.49	2,620,167.49	100.00	款项收回难度较大
PLATINIRANCOMPANY(NILEBATTE)	624,181.02	624,181.02	100.00	款项收回难度较大
苏州怡轩名电子科技有限公司	357,570.00	357,570.00	100.00	款项收回难度较大
合计	18,757,593.69	18,757,593.69		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	654,622,577.70	32,731,128.89	5.00
1-2年	32,281,635.76	3,228,163.58	10.00
2-3年	8,868,801.13	1,773,760.23	20.00
3-4年	2,237,324.16	671,197.25	30.00
4-5年	1,029,327.79	514,663.90	50.00
5年以上	380,349.41	380,349.41	100.00
合计	699,420,015.95	39,299,263.26	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	724,982,599.83

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

1-2年	32,569,041.32
2-3年	9,674,507.28
3-4年	4,635,946.57
4-5年	2,967,283.72
5年以上	13,374,517.42
合计	788,203,896.14

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	20,861,949.01	357,570.00	2,461,925.32		18,757,593.69
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	35,071,637.11	4,227,626.15			39,299,263.26
合计	55,933,586.12	4,585,196.15	2,461,925.32		58,056,856.95

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的截至2021年12月31日前五名应收账款合计金额245,537,605.41元,占应收账款2021年12月31日合计数的比例31.15%,相应计提的坏账准备2021年12月31日合计金额13,180,951.11元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	186,280.38	
其他应收款	101,147,395.05	5,245,392.28
合计	101,333,675.43	5,245,392.28

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
合作建设保证金	100,000,000.00	
投标保证金	4,196,865.10	4,481,415.57
代扣代缴职工社保费	2,011,041.49	1,132,659.60

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

款项性质	年末余额	年初余额
其他往来款	510,380.44	150,610.55
职工备用金及借款	77,000.00	47,000.00
押金	30,000.00	
合计	106,825,287.03	5,811,685.72

(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)	
2021年1月1日 余额	566,293.44			566,293.44
2021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	5,111,598.54			5,111,598.54
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31 日余额	5,677,891.98			5,677,891.98

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	104,634,741.48
1-2年	689,542.00
2-3年	1,256,003.55
3-4年	100,000.00
4-5年	98,000.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
5年以上	47,000.00
合计	106,825,287.03

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	566,293.44	5,111,598.54			5,677,891.98
合计	566,293.44	5,111,598.54			5,677,891.98

(5) 本年无收回或转回、核销的坏账准备。

(6) 年末按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
得利斯集团有限公司	合作建设保证金	100,000,000.00	1年以内	93.61	5,000,000.00
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	履约保证金额	600,000.00	1-2年、2-3年	0.56	110,000.00
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	履约保证金	300,000.00	1年以内	0.28	15,000.00
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	0.28	15,000.00
国网安徽省电力有限公司物资分公司	投标保证金	268,725.99	1年以内、1-2年、2-3年	0.25	25,713.40
合计		101,468,725.99		94.99	5,165,713.40

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,340,950.00		79,340,950.00	42,640,950.00		42,640,950.00
对联营企业投资	2,919,678.13		2,919,678.13	2,779,066.54		2,779,066.54
合计	82,260,628.13		82,260,628.13	45,420,016.54		45,420,016.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市方信电源技术有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
山东正信塑料有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
深圳市中宝百能科技有限公司	3,300,000.00	1,700,000.00		5,000,000.00		
无锡圣阳智慧能源有限公司	1,040,000.00			1,040,000.00		
圣阳香港有限责任公司	14,000,950.00			14,000,950.00		
山东圣阳智慧能源科技有限公司		80,000,000.00	45,000,000.00	35,000,000.00		
合计	42,640,950.00	81,700,000.00	45,000,000.00	79,340,950.00		

(3) 对联营、合营企业投资

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	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、联营企业											
山东神舟圣阳电力 科技有限公司	2,779,066.54			201,524.63			60,913.04			2,919,678.13	
合计	2,779,066.54			201,524.63			60,913.04			2,919,678.13	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,959,395,841.91	1,706,393,261.54	1,664,955,360.68	1,396,460,674.35
其他业务	80,481,052.16	58,621,617.95	60,583,456.93	48,983,646.86
合计	2,039,876,894.07	1,765,014,879.49	1,725,538,817.61	1,445,444,321.21

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	2,039,876,894.07
其中: 新能源及应急储能用电池	1,295,601,885.87
备用电池	369,434,872.37
动力用电池	258,537,966.14
其他	116,302,169.69
按经营地区分类	2,039,876,894.07
其中: 内销	1,549,141,090.74
外销	490,735,803.33

(2) 与履约义务相关的信息

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

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	464,566.07	555,897.28
权益法核算的长期股权投资收益	201,524.63	218,141.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,374,741.61	6,914,939.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	118,091.37	1,542,005.48
合计	13,158,923.68	9,230,983.81

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月26日由本集团董事会批准报出。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	-3,192,985.04	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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）	22,814,808.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	52,842.95	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	12,374,741.61	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,615,161.99	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,975,780.59	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	36,640,350.51	
减：所得税影响额	5,401,018.22	
非经常性净损益合计	31,239,332.29	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	31,217,648.03	

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	1.97%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.16%	0.01	0.01

山东圣阳电源股份有限公司

二〇二二年四月二十六日