

山东圣阳电源股份有限公司

2017 年度、2018 年 1-9 月

备考审计报告

索引	页码
审计报告	
备考财务报表及附注	
- 备考合并资产负债表	1-2
- 备考合并利润表	3
- 备考财务报表附注	4-70



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/2018JNA20085

山东圣阳电源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的山东圣阳电源股份有限公司（以下简称圣阳股份）按备考财务报表附注四所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表、2018 年 1-9 月、2017 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

我们认为，后附的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制，公允反映了圣阳股份 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2018 年 1-9 月、2017 年度的备考合并经营成果。

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，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、 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的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣阳股份、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的财务报告过程。

四、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不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

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

二〇一八年十一月二十九日

备考合并资产负债表

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	262,721,198.06	372,689,129.93
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			
应收票据及应收账款	七、2	1,271,340,411.28	1,269,000,116.81
预付款项	七、3	16,357,522.25	7,915,558.53
其他应收款	七、4	9,869,878.96	171,348,855.74
存货	七、5	326,914,514.64	260,575,439.78
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	52,795,378.82	49,625,171.72
流动资产合计		1,939,998,904.01	2,131,154,272.51
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、7	26,020,000.00	32,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	2,937,441.06	2,729,042.32
投资性房地产			
固定资产	七、9	2,067,195,614.83	2,031,969,044.99
在建工程	七、10	70,049,183.64	170,860,221.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	104,892,885.36	109,561,159.05
开发支出			
商誉	七、12	653,456,429.45	653,456,429.45
长期待摊费用	七、13	41,450,205.90	42,240,495.11
递延所得税资产	七、14	19,210,440.24	17,438,632.47
其他非流动资产	七、15	78,809,020.74	103,868,007.91
非流动资产合计		3,064,021,221.22	3,164,123,033.10
资产总计		5,004,020,125.23	5,295,277,305.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、16		160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、17	272,050.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、18	404,515,269.22	341,856,645.47
预收款项	七、19	26,899,249.71	22,901,292.41
应付职工薪酬	七、20	14,903,998.91	24,606,270.66
应交税费	七、21	20,888,243.65	27,146,129.59
其他应付款	七、22	184,463,550.00	465,158,338.14
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、23	233,248,175.70	211,599,149.49
其他流动负债	七、24	8,562,212.64	3,967,483.44
流动负债合计		893,752,749.83	1,257,235,309.20
非流动负债：			
长期借款	七、25	256,354,409.87	227,642,233.00
应付债券			
长期应付款	七、26	1,123,523,144.07	1,106,719,137.40
预计负债			
递延收益	七、27	55,951,974.68	48,660,671.06
递延所得税负债	七、28	20,431,680.76	22,339,256.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,456,261,209.38	1,405,361,298.27
负 债 合 计		2,350,013,959.21	2,662,596,607.47
所有者权益：			
归属于母公司股东权益合计		2,635,207,479.95	2,614,921,774.83
少数股东权益		18,798,686.07	17,758,923.31
股东权益合计		2,654,006,166.02	2,632,680,698.14
负债和股东权益总计		5,004,020,125.23	5,295,277,305.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

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	2018年1-9月	2017年度
一、营业总收入		1,545,655,643.34	1,960,896,128.10
其中：营业收入	七、29	1,545,655,643.34	1,960,896,128.10
二、营业总成本		1,451,615,214.83	1,860,004,600.82
其中：营业成本	七、29	1,196,696,067.54	1,510,464,387.24
税金及附加	七、30	56,633,501.05	77,297,003.69
销售费用	七、31	70,756,429.80	100,831,350.50
管理费用	七、32	38,777,046.47	55,773,759.23
研发费用	七、33	26,892,352.91	37,620,527.21
财务费用	七、34	49,079,408.40	73,969,505.76
其中：利息费用		60,466,880.65	67,521,153.28
利息收入		1,737,572.66	3,611,361.79
资产减值损失	七、35	12,780,408.66	4,048,067.19
加：其他收益	七、36	10,203,577.18	6,986,339.25
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	212,295.84	2,418,506.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		208,398.74	61,042.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、38	-272,050.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、39	77,328.67	7,952.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,261,580.20	110,304,326.18
加：营业外收入	七、40	219,832.25	871,965.93
减：营业外支出	七、41	30,864.81	6,565,884.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,450,547.64	104,610,408.03
减：所得税费用	七、42	4,888,821.89	373,309.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,561,725.75	104,237,098.67
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,561,725.75	104,237,098.67
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		98,763,423.74	103,907,587.48
2、少数股东损益		798,302.01	329,511.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		48,870.77	-14,086.81
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		48,870.77	-14,086.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	七、43	48,870.77	-14,086.81
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,610,596.52	104,223,011.86
归属于母公司股东的综合收益总额		98,812,294.51	103,893,500.67
归属于少数股东的综合收益总额		798,302.01	329,511.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.20
（二）稀释每股收益		0.18	0.20

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备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

山东圣阳电源股份有限公司（以下简称本公司或公司）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。公司统一社会信用代码：91370800169524686K。

公司法定代表人：宋斌。

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：公司属于电器及器材制造业中的蓄电池制造业。公司主要聚焦新能源储能领域、备用电源领域、新能源动力领域，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，主要产品为阀控式密封铅酸蓄电池、铅炭电池、锂离子电池、新能源系统集成产品及服务等。

公司注册经营范围为：HW49 阀控式密封废铅酸蓄电池收集、贮存（凭许可证经营）（有效期限以许可证为准）。蓄电池、电池、太阳能电池、新型化学物理电源、蓄电池零部件、电源设备、电子电器、风能驱动、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；本公司生产及代理产品、技术的进出口业务，本公司科研和生产使用及代理产品、技术的进口业务。（国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外），经营“三来一补”业务；机电设备安装工程专业承包；节能产品与技术的开发，节能技术的转让、咨询和服务；节能方案设计；蓄电池及电源系统的维修、维护；房屋、设备租赁。（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）。

2. 公司历史沿革

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。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

制性股票 6.4 万股,减少股本 64,000.00 元、资本公积 381,800.00 元,变更后的股本为 109,230,000.00 元。

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

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

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

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

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

2017 年 12 月 18 日,公司原控股股东、实际控制人宋斌、高运奎、李恕华、隋延波、孔德龙、杨玉清、王平、于海龙和宫国伟通过协议转让的方式分别向中民新能电力投资有限公司(以下简称“新能电力”)转让各自直接持有的上市公司 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上市公司 57,780,379 股股份(占上市公司总股本的 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,新能电力直接持有上市公司 5.01%的股份,并拥有上市公司 16.30%股份对应的表决权,合计持有上市公司表决权比例为 21.31%,为公司控股股东。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年2月公司回购注销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344,080股，公司总股本变更为人民币354,057,227.00元。

二、 拟发行股份购买资产的相关情况

1. 交易基本情况

根据本公司2018年11月12日第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》及公司与2018年11月12日与本次发行购买资产的交易对方签订的《发行股份购买资产协议》中约定：

公司以发行股份的方式向中民新能投资集团有限公司（以下简称“中民新能”）购买其持有的中民新能宁夏同心有限公司（以下简称“新能同心”）100%股权。本次发行股份购买资产的发行价格采用定价基准日前120个交易日公司股票交易均价作为参考价，并以不低于该市场参考价的90%作为发行价格的基础。按照上述方式，本次向乙方发行股份购买资产的股份发行价格为5.88元/股，最终发行价格尚待甲方股东大会审议批准确定。

根据北京天健兴业资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（国天兴评报字（2018）第1212号），以2018年9月30日为基准日，本次交易拟购买资产新能同心100%股权的评估值为123,365.09万元。根据《发行股份购买资产协议》，经交易各方协商，新能同心100%股权作价123,300.00万元。据此计算，本公司拟向新能同心股东发行不超过20,969.39万股股份，所发行股份占本次交易完成之后上市公司总股本比重为37.20%。

2、拟购买资产基本情况

中民新能宁夏同心有限公司系由中民新能投资集团有限公司出资设立，注册资本67,000万元，统一社会信用代码91640324317713797A。

新能同心于2014年12月9日成立，注册资本为50万元，由中民新能投资集团有限公司以货币资金认缴出资，取得同心县市场监督管理局核发的640324000000781号营业执照。

2016年3月8日，根据新能同心股东会决议及修改后的公司章程，新能同心注册资本自50万元增加至50,000万元，由中民新能投资集团有限公司以货币资金认缴出资。

2018年9月20日，根据新能同心股东会决议及修改后的公司章程，新能同心注册资本自50,000万元增加至67,000万元，由中民新能投资集团有限公司以货币资金认缴出资。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2018年9月30日,新能同心注册资本为67,000万元,实收资本为67,000万元。

公司法定代表人:范程。

公司住所:同心县预海北街048号。

公司经营范围:地区新能源领域内的水电、风力发电、太阳能光伏和光热发电、生物质、沼气、天然气发电项目的开发、投资、总承包、设计、采购、建造、运营;太阳能产业链的产品技术研发和投资生产;园艺、农作物生产经营;现代农业观光项目开发;现代农业科技服务(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)。

三、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围:深圳市方信电源技术有限公司、圣阳欧洲有限公司(Sacred Sun Europe SPRL)、圣阳亚太私人有限公司(SACRED SUN ASIA PACIFIC PRIVATE LTD.)、烟台正信塑料有限公司、深圳中宝百能科技股份有限公司、无锡圣阳智慧能源有限公司、圣阳法国有限公司(Sacred Sun France)、圣阳香港有限责任公司、中民新能宁夏同心有限公司、潍坊中民新能太阳能电力有限公司,海宁中民新能源有限公司,德州翔宇太阳能有限公司、长丰日盛新能源发电有限公司十三家公司。

四、备考财务报表编制基础和编制方法

1. 备考财务报表编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,本公司需对新能同心的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定,并按照以下假设基础编制:

(1) 按照中国证监会的要求,本备考合并财务报表仅为上述重大资产重组事项而编制。

(2) 本备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准,并获得中国证监会等主管部门的审查和批准。

(3) 本备考合并财务报表所述的发行股份购买资产的交易已于2017年1月1日实施完成,本公司实现对新能同心的企业合并的公司架构于2017年1月1日业已存在,并按照此架构持续经营,自2017年1月1日起将新能同心纳入合并财务报表的编制范围。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 收购新能同心股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

在上述假设前提下公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制备考财务报表。

2. 备考财务报表的编制方法

本公司非公开发行股份购买资产实施后,新能同心成为本公司的子公司,从法律意义上,本次合并是以公司为合并方主体对新能同心进行非同一控制下企业合并,但鉴于合并完成后,公司被新能同心原股东中民新能投资集团有限公司控制,根据《企业会计准则——企业合并》的相关规定,本次企业合并会计上应认定为反向收购,按照《企业会计准则——企业合并》的要求进行会计处理:

(1) 备考合并财务报表中,法律上子公司——新能同心的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量,法律上母公司——公司的资产、负债以其在购买日确定的公允价值进行确认和计量。

(2) 备考合并财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是新能同心在合并前的留存收益和其他权益余额。备考合并财务报表中的权益性工具的金额反映新能同心合并前的股本以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。在备考合并财务报表中的权益结构反映公司的权益结构,即公司发行在外权益性证券的数量及种类。

(3) 备考合并财务报表是在假定本次交易于2017年1月1日已经完成,公司的业务架构于2017年1月1日已经形成并独立存在的基础上,根据上述的方法予以编制。

(4) 公司2017年及2018年1-9月合并财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计;新能同心2017年度及2018年1-9月合并财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

(5) 备考合并财务报表将所有者权益作为整体体现,不体现本公司向新能同心股东定向增发股份所引起的所有者权益中具体内容的增减变动和相关账务处理。

(6) 由于备考财务报表确定商誉的基准日与实际购买日不一致,因此备考财务报表中的商誉和重组完成后上市公司合并报表中的商誉会存在一定差异。

(7) 由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异,因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考,不

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

适用于其他用途。

3. 合并成本的确定及合并差额的处理

(1) 合并成本的确定:

本备考合并财务报表的合并成本以交易标的资产的成交价格为基础确认。

(2) 合并差额的处理:

合并成本与公司可辨认净资产公允价值的差额为合并差额,因本次交易为构成业务的反向收购,合并差额在备考财务报表中确认为商誉。

1) 本次交易为构成业务的反向购买

本次交易完成后,中民新能以其所持有的新能同心股权为对价取得公司的控制权,且公司保留的原有资产、负债构成业务,因此本次交易为构成业务的反向购买。根据《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17号)的规定,因此企业合并成本与取得的上市公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

2) 商誉的确认方式

根据《企业会计准则第20号—企业合并》以及企业会计准则讲解的相关规定,本次交易的商誉的计算过程如下:以2018年9月30日作为评估基准日,新能同心100%股权的评估值为123,300.00万元,经交易各方协商,确定新能同心100%股权交易作价123,300.00万元。上市公司拟以5.88元/每股的价格向中民新能发行股份购买其合计持有的新能同心100%股份,共计发行209,693,877股股份。本次交易的合并成本为以上市公司股本354,057,227股按5.88元/股的价格计算得到的2,081,856,494.76元。根据北京天健兴业资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》(以下简称“评估报告”),公司2018年9月30日可辨认净资产公允价值为1,428,400,065.31元。对于合并成本2,081,856,494.76元大于可辨认净资产公允价值1,428,400,065.31元的差额653,456,429.45元,确认为商誉。并假设在报告期内保持不变。

3) 商誉的减值测试

根据《企业会计准则第8号—资产减值》以及企业会计准则讲解的相关规定,企业合并所形成的商誉,至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。因此,本次交易完成后,公司将至少在每年年度终了对本次合并产生的商誉进行减值测试。如果存在减值情况,需要进行测算并相应计

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

提高誉减值损失，计入当期损益。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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。

5. 合并财务报表的编制方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司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、负债并入本公司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,本公司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公司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公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本公司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。

本公司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备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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。

6. 现金及现金等价物

本公司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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生当日一日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(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。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。公司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

本公司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。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。公司对合并范围内公司间的应收款项不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收款项余额5%以上且单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合2: 个别认定计提坏账准备的组合	单独测试,一般不计提坏账准备

说明:个别认定计提坏账准备的组合特指应收电网公司电费、关联方往来、押金、保证金、备用金、应收政府款项、代垫款等款项,回收概率明显高于普通债权,历史经验表明回收风险极低的往来款项。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 圣阳公司采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

2) 新能同心采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本公司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。

11. 长期股权投资

本公司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。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，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，为本公司的子公司。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，本公司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，本公司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。

本公司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

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

本公司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。

12. 投资性房地产

本公司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。

本公司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(%)
----	-----------------	----------	-----------------

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	发电设备	20	3-10	4.50-4.85
4	运输设备	4-8	3-10	11.25-24.25
5	电子及其他	3-5	3-10	18.00-32.33

14. 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。

15. 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。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

本公司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。

17. 长期资产减值

本公司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，本公司进行减值测试。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。

18. 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。本公司在职工为本公司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，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司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

本公司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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19. 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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。

20. 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,按照本公司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,按照本公司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。

21. 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

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理。

22. 收入确认原则

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

1) 销售商品:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 劳务收入:公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 公司收入确认的具体方法

1) 公司主要销售“圣阳”牌、“赛耐克”牌、“ABT”牌大容量阀控密封铅酸蓄电池等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 太阳能光伏发电收入确认原则:公司以购售电合同约定的抄表日作为收入确认时点,以经双方确认的抄表电量作为当月的销售电量,以《电量结算单》记载的结算电量以及经发改委核定、购售电合同约定的上网电价作为计算依据,确认当期发电收入。

23. 政府补助

本公司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备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，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。

本公司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。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

25. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计变更

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日,财政部颁布新制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号),自2017年5月28日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。

2017年5月10日,财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号),要求企业自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。由于上述会计准则的颁布或修订,公司需对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于2017年度及以后期间的财务报表。

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)同时废止。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度内未发生重要会计估计变更事项。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	17%、16%
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	应纳税额	15%、25%、34%、17%、33.33%

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%
圣阳欧洲有限公司	34%
圣阳亚太私人有限公司	17%
烟台正信塑料有限公司	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%
圣阳法国有限公司	33.33%
中民新能宁夏同心有限公司	15%
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	25%
海宁中民新能源有限公司	25%
德州翔宇太阳能有限公司	25%
长丰日盛新能源发电有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业所得税优惠

本公司于2017年12月28日复审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GR201737000413，有效期三年。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，公司截止2020年12月28日前享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

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《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发[2008]116号）规定，对企业发生的研发费用计入当期损益未形成无形资产的，符合研发费用加计扣除条件的，允许再按其当年研发费用实际发生额的50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

3) 西部大开发战略有关税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

70%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。

3) 公共基础设施项目企业所得税优惠

根据《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税[2008]116号)，公司从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定，于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司2015年度、2016年度、2017年度免征企业所得税，2018年1-9月适用减半征收税收优惠。公司子公司潍坊中民新能太阳能电力有限公司、德州翔宇太阳能有限公司2016年度、2017年度、2018年1-9月免征企业所得税，公司子公司海宁中民新能源有限公司、长丰日盛新能源发电有限公司2017年度、2018年1-9月免征企业所得税。

(2) 增值税

1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)文规定，自2002年1月1日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

根据上述规定，公司出口产品享受增值税免、抵、退税优惠政策，其中：锂电池、电池连接线2018年1-4月份出口退税率为17%，2018年5-9月份出口退税率为16%，电池支架、电池连接铜排2018年1-9月份出口退税率为9%。

2) 根据《财政部国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税〔2016〕81号)，自2016年1月1日至2018年12月31日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

本公司及其子公司均可享受上述增值税税收优惠政策。

七、 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，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年9月30日，“本期”系指2018年1月1日至9月30日，“上期”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
现金	112,273.05	119,745.96
银行存款	159,257,976.12	331,592,934.59
其他货币资金	103,350,948.89	40,976,449.38
合计	262,721,198.06	372,689,129.93
其中：存放在境外的款项总额	2,008,600.71	195,702.71

(2) 对使用有限制的货币资金

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
票据保证金	29,633,164.28	21,689,390.90
保函保证金	15,776,352.01	14,675,858.48
定期存款	1,000,000.00	1,000,000.00
存出投资款	135,832.60	
复垦保证金	1,805,600.00	3,611,200.00
票据保证金	55,000,000.00	
合计	103,350,948.89	40,976,449.38

2. 应收票据及应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收票据	73,153,655.04	68,639,109.88
应收账款	1,198,186,756.24	1,200,361,006.93
合计	1,271,340,411.28	1,269,000,116.81

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	43,875,925.08	54,390,197.29
商业承兑汇票	47,977,729.96	40,268,538.53
合计	91,853,655.04	94,658,735.82

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,571,291.86
合计	12,571,291.86

3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,875,800.17	
合计	139,875,800.17	

4) 截至2018年9月30日，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,251,987,533.88	99.36	53,800,777.64	4.30	1,198,186,756.24
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	873,964,381.37	69.36	53,800,777.64	6.16	820,163,603.73
组合2：采用个别认定计提坏账准备的应收账款	378,023,152.51	30.00			378,023,152.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,085,627.30	0.64	8,085,627.30	100.00	
合计	1,260,073,161.18	100.00	61,886,404.94		1,198,186,756.24

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,250,514,271.82	99.36	50,153,264.89	4.01	1,200,361,006.93
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	788,046,121.48	62.62	50,153,264.89	6.36	737,892,856.59
组合2：采用个别认定计提坏账准备的应收账款	462,468,150.34	36.74			462,468,150.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,106,634.30	0.64	8,106,634.30	100.00	
合计	1,258,620,906.12	100.00	58,259,899.19		1,200,361,006.93

a) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	803,284,854.70	40,164,242.74	5
1-2年	42,834,178.98	4,283,417.90	10
2-3年	10,230,180.47	2,046,036.10	20
3-4年	11,189,538.57	3,356,861.57	30
4-5年	4,950,818.66	2,475,409.34	50
5年以上	1,474,809.99	1,474,809.99	100
合计	873,964,381.37	53,800,777.64	—

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	701,509,863.77	35,075,493.18	5
1-2年	58,960,945.73	5,896,094.57	10

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	10,241,055.95	2,048,211.20	20
3-4年	11,368,317.72	3,410,495.32	30
4-5年	4,485,935.38	2,242,967.69	50
5年以上	1,480,002.93	1,480,002.93	100
合计	788,046,121.48	50,153,264.89	—

b) 组合中，采用个别认定计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年9月30日			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
国网宁夏电力公司	300,900,905.47			不能收回的风险较低
国网安徽省电力公司长丰县供电公司	36,445,234.73			不能收回的风险较低
国网山东省电力公司潍坊供电公司	19,168,773.50			不能收回的风险较低
国网山东省电力公司德州市陵城区供电公司	10,669,105.63			不能收回的风险较低
国网山东省电力公司德州供电公司	4,629,120.75			不能收回的风险较低
国网浙江海宁市供电公司	4,311,471.10			不能收回的风险较低
国网山东省电力公司安丘市供电公司	1,898,541.33			不能收回的风险较低
合计	378,023,152.51			

c) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
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
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	预计无法收回
北京通力盛达节能设备股份有限公司	359,052.00	359,052.00	100.00	预计无法收回
北京动力源科技股份有限公司	1,553,995.87	1,553,995.87	100.00	预计无法收回
北京东联信源科技有限公司	603,329.00	603,329.00	100.00	预计无法收回
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
北京齐合伟业科技发展有限公司	132,703.00	132,703.00	100.00	预计无法收回
北京百荣世贸商城管理有限公司	20,950.00	20,950.00	100.00	预计无法收回
江苏威固德新能源有限公司	760,864.00	760,864.00	100.00	已破产清算

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
北京威特新世纪电气技术有限公司	73,516.00	73,516.00	100.00	已破产清算
合计	8,085,627.30	8,085,627.30		

2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,626,505.75 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款

本期无因账龄较长无法收回而核销的款项。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 662,643,282.94 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 52.59%, 计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,872,634.07 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,959,324.52	97.57	7,410,385.08	93.63
1—2年	273,715.23	1.67	470,369.45	5.94
2—3年	96,582.50	0.59	27,300.00	0.34
3年以上	27,900.00	0.17	7,504.00	0.09
合计	16,357,522.25	100.00	7,915,558.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,812,191.33 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 66.10%。

4. 其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收利息		2,646,930.14
其他应收款	9,869,878.96	168,701,925.60
合计	9,869,878.96	171,348,855.74

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收利息

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
资金拆借利息		2,646,930.14
合计		2,646,930.14

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,770,879.37	100.00	901,000.41	8.37	9,869,878.96
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,740,820.33	99.72	901,000.41	8.39	9,839,819.92
组合2:采用个别认定计提坏账准备的应收账款	30,059.04	0.38			30,059.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,770,879.37	100.00	901,000.41	100.00	9,839,819.92

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,477,192.17	100.00	775,266.57	100.00	168,701,925.60
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,916,269.06	4.67	775,266.57	9.79	7,141,002.49
组合2:采用个别认定计提坏账准备的应收账款	161,560,923.11	95.33			161,560,923.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	169,477,192.17	100.00	775,266.57	100.00	168,701,925.60

a) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年9月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,796,460.17	439,823.01	5	5,399,424.13	269,971.21	5
1-2年	754,765.21	75,476.52	10	1,873,722.51	187,372.25	10
2-3年	905,871.96	181,174.39	20	90,065.00	18,013.00	20
3-4年	47,000.00	14,100.00	30	95,593.00	28,677.90	30
4-5年	92,593.00	46,296.50	50	372,464.42	186,232.21	50
5年以上	144,129.99	144,129.99	100	85,000.00	85,000.00	100
合计	10,740,820.33	901,000.41	—	7,916,269.06	775,266.57	—

b) 组合中，按采用个别认定计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
马纲	20,000.00			备用金
李伏俊、苏保国	10,000.00			房屋租赁押金
深圳市安泰科建筑技术有限公司	59.04			往来款
合计	30,059.04		—	—

2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额125,733.84元,本期无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销的其他应收款

本期公司无因账龄较长无法收回而核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日
期货保证金	2,868,064.50	
投标保证金	4,471,437.27	4,193,276.17

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30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	2018年9月30日	2017年12月31日
职工备用金	791,337.19	427,847.53
代扣代缴职工社保费	758,378.29	727,156.60
出口退税款	290,127.58	1,058,498.77
其他往来款	1,591,534.54	163,070,413.10
合计	10,770,879.37	169,477,192.17

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年9月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鲁证期货股份有限公司	期货保证金	2,868,064.50	1年以内	26.63	143,403.23
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	700,000.00	1年以内	6.50	35,000.00
润泽科技发展有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	5.57	30,000.00
中达电通股份有限公司	投标保证金	490,000.00	2-3年	4.55	98,000.00
西安安特电子有限公司	其他往来款	300,000.00	1年以内	2.79	15,000.00
合计		4,958,064.50		46.03	321,403.23

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,716,589.34		49,716,589.34
在产品	99,613,062.74		99,613,062.74
库存商品	140,883,483.66	3,048,169.07	137,835,314.59
发出商品	39,634,547.97		39,634,547.97
周转材料	115,000.00		115,000.00
合计	329,962,683.71	3,048,169.07	326,914,514.64

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,957,465.50		47,957,465.50

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在产品	83,980,872.88		83,980,872.88
库存商品	95,229,929.55	2,431,154.64	92,798,774.91
发出商品	35,673,198.28		35,673,198.28
低值易耗品	165,128.21		165,128.21
合计	263,006,594.42	2,431,154.64	260,575,439.78

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年9月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	2,431,154.64	3,048,169.07		2,431,154.64		3,048,169.07
合计	2,431,154.64	3,048,169.07		2,431,154.64		3,048,169.07

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	因销售而结转

6. 其他流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
预缴所得税	5,529.69	5,529.69
留抵进项税	52,789,849.13	49,619,642.03
合计	52,795,378.82	49,625,171.72

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的权益工具	32,000,000.00	5,980,000.00	26,020,000.00
合计	32,000,000.00	5,980,000.00	26,020,000.00

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的权益工具	32,000,000.00		32,000,000.00
合计	32,000,000.00		32,000,000.00

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

金额单位：万元

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期增加	本期减少		
曲阜市恒信担保有限公司	200.00			200.00			2.86	
北京创智信科科技有限公司	1,000.00			1,000.00	598.00		15.00	
海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)	2,000.00			2,000.00			9.86	
合计	3,200.00			3,200.00	598.00			

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年9月30日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,937,441.06		2,937,441.06	2,729,042.32		2,729,042.32
合计	2,937,441.06		2,937,441.06	2,729,042.32		2,729,042.32

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东神舟圣阳电力科技有限公司	2,729,042.32	208,398.74		2,937,441.06		
合计	2,729,042.32	208,398.74		2,937,441.06		

9. 固定资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
固定资产	2,067,195,614.83	2,031,967,764.92
固定资产清理		1,280.07
合计	2,067,195,614.83	2,031,969,044.99

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产

1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	434,448,593.27	1,935,210,725.13	11,481,338.00	39,415,853.55	2,420,556,509.95
2. 本期增加金额	10,033,026.53	130,295,353.79	115,537.78	332,013.15	140,775,931.25
(1) 购置		5,346,267.72	44,205.13	309,303.07	5,699,775.92
(2) 在建工程转入	10,033,026.53	125,004,521.87			135,037,548.40
(3) 企业合并增加		-55,435.80	71,332.65	22,710.08	38,606.93
(4) 重分类转入					
3. 本期减少金额			364,239.03	2,008.55	366,247.58
处置或报废			364,239.03	2,008.55	366,247.58
4. 2018年9月30日余额	444,481,619.80	2,065,506,078.92	11,232,636.75	39,745,858.15	2,560,966,193.62
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	87,846,217.56	264,967,107.54	8,769,317.55	23,810,164.64	385,392,807.29
2. 本期增加金额	16,971,706.92	83,550,056.32	1,084,683.96	3,923,321.76	105,529,768.96
(1) 计提	16,971,706.92	83,550,056.32	1,084,683.96	3,923,321.76	105,529,768.96
(2) 企业合并增加					
(3) 重分类转入					
3. 本期减少金额			346,027.08	1,908.12	347,935.20
处置或报废			346,027.08	1,908.12	347,935.20
4. 2018年9月30日余额	104,817,924.48	348,517,163.86	9,507,974.43	27,731,578.28	490,574,641.05
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额		3,195,937.74			3,195,937.74
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年9月30日余额		3,195,937.74			3,195,937.74
四、账面价值					
1. 2018年9月30日账面价值	339,663,695.32	1,713,792,977.32	1,724,662.32	12,014,279.87	2,067,195,614.83
2. 2017年12月31日账面价值	346,602,375.71	1,667,047,679.85	2,712,020.45	15,605,688.91	2,031,967,764.92

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
升压站房屋	2,316,065.00	尚在办理中
办公楼	4,035,471.00	尚在办理中
餐厅及警卫室等	859,767.54	尚在办理中

3) 期末公司用于抵押担保的固定资产原值 1,257,365,202.31 元。

(2) 固定资产清理

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
机器设备及其它设备		1,280.07
合计		1,280.07

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电动车辆用动力电池和长寿命储能电池项目	68,672,643.51		68,672,643.51	68,468,863.13		68,468,863.13
潍坊歌尔声学二期14mw屋顶分布式项目				38,569,346.62		38,569,346.62
宁夏同心200MWp并网光伏发电项目				63,155,938.51		63,155,938.51
其他	1,376,540.13		1,376,540.13	666,073.54		666,073.54
合计	70,049,183.64		70,049,183.64	170,860,221.80		170,860,221.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年9月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
电动车辆用动力电池和长寿命储能电池项目	68,468,863.13	993,608.40	77,669.90	712,158.12	68,672,643.51
潍坊歌尔声学二期14mw屋顶分布式项目	38,569,346.62	20,265,161.50	58,834,508.12		
宁夏同心200MWp并网光伏发电项目	63,155,938.51	12,267,015.59	75,422,954.10		

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年9月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
其他	666,073.54	710,466.59			1,376,540.13
合计	170,860,221.80	34,236,252.08	134,335,132.12	712,158.12	170,860,221.80

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
电动车辆用动力电池和长寿命储能电池项目	17,894.79	79.76	79.76				募股资金
潍坊歌尔声学二期 14mw 屋顶分布式项目	6,497.22	90.53	100.00				自筹
宁夏同心 200MWp 并网光伏发电项目	137,171.67	90.20	100.00	10,609,813.85	900,532.01	4.83	自筹、借款
合计	161,563.68	—	—	10,609,813.85	900,532.01	—	

(3) 经分析,期末公司在建工程无减值迹象,未计提在建工程减值准备

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	105,629,724.19	4,411,720.62	13,160,533.66	7,997,435.57	131,199,414.04
2. 本期增加金额				187,560.60	187,560.60
(1) 重分类转入					
(2) 购买				187,560.60	187,560.60
3. 本期减少金额		215,526.00		88,780.30	304,306.30
4. 2018年9月30日余额	105,629,724.19	4,196,194.62	13,160,533.66	8,096,215.87	131,082,668.34
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日余额	12,004,449.78	2,167,514.53	2,405,695.19	5,060,595.49	21,638,254.99

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 本期增加金额	1,091,945.95	314,669.64	0.00	883,350.31	2,289,965.90
(1) 计提	1,707,171.03	314,669.64	1,805,791.75	883,350.31	4,710,982.73
(2) 重分类转入	79,746.00				79,746.00
3. 本期减少金额		215,526.00		23,674.74	239,200.74
4. 2018年9月30日余额	13,791,366.81	2,266,658.17	4,211,486.94	5,920,271.06	26,189,782.98
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年9月30日余额					
四、账面价值					
1. 2018年9月30日账面价值	91,838,357.38	1,929,536.45	8,949,046.72	2,175,944.81	104,892,885.36
2. 2017年12月31日账面价值	93,625,274.41	2,244,206.09	10,754,838.47	2,936,840.08	109,561,159.05

(2) 截至2018年9月30日,公司无通过内部研发形成的无形资产。

12. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年9月30日余额
土地、房屋租赁费	42,240,495.11	878,470.24	1,668,759.45		41,450,205.90
合计	42,240,495.11	878,470.24	1,668,759.45		41,450,205.90

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	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	58,884,871.13	8,960,029.41	57,587,893.85	8,710,028.70
因计提存货跌价准备确认的递延所得税资产	3,048,169.07	457,225.36	2,431,154.64	364,673.20

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	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
因计提固定资产减值准备确认的递延所得税资产	3,195,937.74	479,390.66	3,195,937.74	479,390.66
因计提可供出售金融资产减值准备确认的递延所得税资产	5,980,000.00	897,000.00		
因递延收益确认的递延所得税资产	54,025,147.43	8,103,772.11	40,581,272.48	6,087,190.87
因股权激励确认的递延所得税资产			10,622,000.00	1,593,300.00
未实现内部交易收益	1,462,173.88	313,022.70	1,269,731.33	204,049.04
合计	126,596,299.25	19,210,440.24	115,687,990.04	17,438,632.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	4,059,534.76	3,486,226.77
可抵扣暂时性差异	3,902,534.22	1,441,918.80
合计	7,962,068.98	4,928,145.57

(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	2018年9月30日	2017年12月31日
2018	330,035.73	330,035.73
2019	892,047.72	892,047.72
2020	268,820.43	268,820.43
2021	107.44	107.44
2022	1,995,215.45	1,995,215.45
2023	573,307.99	
合计	4,059,534.76	3,486,226.77

14. 其他非流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
预付设备款	4,494,032.02	4,358,056.30
待抵扣进项税	74,314,988.72	99,509,951.61
合计	78,809,020.74	103,868,007.91

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 商誉

项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	653,456,429.45		653,456,429.45	653,456,429.45		653,456,429.45
合计	653,456,429.45		653,456,429.45	653,456,429.45		653,456,429.45

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2018年9月30日	2017年12月31日
信用借款		60,000,000.00
质押借款		100,000,000.00
合计		160,000,000.00

(2) 借款情况详见本附注“十六、其他重要事项”。

(3) 截至2018年9月30日，公司无已到期未偿还的短期借款。

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
期货浮动盈亏	272,050.00	
合计	272,050.00	

18. 应付票据及应付账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	172,969,354.28	53,644,024.65
商业承兑汇票		13,715,247.51
应付账款	231,545,914.94	274,497,373.31
合计	404,515,269.22	341,856,645.47

(1) 截至2018年9月30日，公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

1) 应付账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
合计	231,545,914.94	274,497,373.31

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
其中：1年以上	22,465,507.32	11,557,686.99

2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2018年9月30日	未偿还或结转的原因
营口中捷仕达蓄电池隔板有限公司	4,714,049.53	未结算货款
曲阜市第二建筑工程公司	3,351,945.24	未结算设备款
中材科技股份有限公司	3,226,398.06	未结算货款
江苏金帆电源科技有限公司	2,244,619.68	未结算设备款
东莞钜威新能源有限公司	1,147,277.50	未结算货款
合计	14,684,290.01	

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
合计	26,899,249.71	22,901,292.41
其中：1年以上	9,391,480.05	5,666,641.83

(2) 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余额
短期薪酬	24,602,708.16	85,647,354.52	95,379,244.30	14,870,818.38
离职后福利-设定提存计划	3,562.50	12,010,073.49	11,980,455.46	33,180.53
合计	24,606,270.66	97,657,428.01	107,359,699.76	14,903,998.91

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,098,480.71	72,358,028.72	82,776,550.46	5,679,958.97
职工福利费		2,137,222.43	2,137,222.43	

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日 余额
社会保险费	1,717.20	6,202,327.13	6,187,232.85	16,811.48
其中：医疗保险费	1,461.44	4,747,997.26	4,735,846.17	13,612.53
工伤保险费	73.08	819,573.65	818,149.35	1,497.38
生育保险费	182.68	634,756.22	633,237.33	1,701.57
住房公积金	470.00	1,744,656.73	1,739,572.38	5,554.35
工会经费和职工教育经费	8,502,040.25	3,205,119.51	2,538,666.18	9,168,493.58
合计	24,602,708.16	85,647,354.52	95,379,244.30	14,870,818.38

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日 余额
基本养老保险	3,471.00	11,598,259.50	11,569,400.75	32,329.75
失业保险费	91.50	411,813.99	411,054.71	850.78
合计	3,562.50	12,010,073.49	11,980,455.46	33,180.53

21. 应交税费

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
增值税	6,059,403.48	9,097,143.87
消费税	5,208,899.46	11,995,698.00
企业所得税	6,282,320.99	1,777,741.23
个人所得税	89,226.64	66,064.19
城市维护建设税	830,807.94	1,329,896.97
房产税	788,650.28	732,938.96
土地使用税	792,755.53	793,355.45
教育费附加	593,434.25	949,926.40
印花税及其他	242,745.08	403,364.52
合计	20,888,243.65	27,146,129.59

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日
长期资产构建款	99,580,444.47	188,443,760.81
往来款	37,347,801.70	106,473,168.02
应付租赁费及水电费	3,452,724.80	3,021,757.57

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30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	2018年9月30日	2017年12月31日
应付违约金		1,366,003.21
风险押金及保证金	1,915,383.20	2,005,586.70
员工保证金	3,840,675.97	7,203,956.81
港杂费	1,432,183.33	628,581.99
股权激励限制性股票回购义务	28,996,853.20	29,897,603.30
其他	2,510,413.12	1,009,854.94
应付利息	5,220,411.99	7,397,852.09
应付股利	166,658.22	117,710,212.70
合计	184,463,550.00	465,158,338.14

(2) 截止2018年9月30日，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	118,859,196.93	116,997,955.72
一年内到期的长期应付款	114,388,978.77	94,601,193.77
合计	233,248,175.70	211,599,149.49

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
递延收益	8,562,212.64	3,967,483.44
合计	8,562,212.64	3,967,483.44

(2) 政府补助

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
新型铅酸蓄电池生产迁建和扩建项目	1,245,412.80	934,059.60	934,059.60	1,245,412.80	与资产相关
高性能阀控式密封胶体蓄电池项目	1,131,550.12	848,662.56	848,662.56	1,131,550.12	与资产相关
替代石油节能环保动力电池产业化项目	50,000.00	37,500.03	37,500.03	50,000.00	与资产相关
基础设施工程建设扶持资金	302,912.64	227,184.48	2,057,953.68	2,133,681.84	与资产相关
“一圈一带”建设专项资金	1,237,607.88	928,205.91	1,439,165.91	1,748,567.88	与资产相关

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
中央和省配套基本建设投资资金			2,253,000.00	2,253,000.00	与资产相关
合计	3,967,483.44	2,975,612.58	7,570,341.78	8,562,212.64	

注：其他变动列示金额系将一年内摊销的递延收益转入本科目金额。

25. 长期借款

借款类别	2018年9月30日	2017年12月31日
信用借款	184,940,000.00	183,280,000.00
质押借款	2,418,493.74	899,875.07
抵押借款	68,995,916.13	43,462,357.93
合计	256,354,409.87	227,642,233.00

26. 长期应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司	429,366,346.80	440,671,194.77
中民国际融资租赁股份有限公司	405,720,079.33	455,006,953.79
中信金融租赁有限公司	188,634,622.42	196,085,124.59
江苏金融租赁股份有限公司	84,810,608.52	
德州晶彩瓷业有限公司	3,674,773.85	3,756,750.35
长丰县瓦东干渠管理分局	4,032,453.98	3,777,768.82
海宁利贝奥沙发有限公司	2,286,305.69	2,329,162.40
海宁汉林沙发有限公司	2,032,271.73	2,070,366.57
浙江菱雪电子机械有限公司	1,546,368.58	1,575,897.98
浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司	911,245.24	928,326.49
海宁星莹家具有限公司	508,067.93	517,591.64
合计	1,123,523,144.07	1,106,719,137.40

注：长期应付款抵押情况详见“十六、其他重要事项”。

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余额
政府补助	48,660,671.06	18,000,000.00	10,708,696.38	55,951,974.68

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余 额
合计	48,660,671.06	18,000,000.00	10,708,696.38	55,951,974.68

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月 31日余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018年9月30 日余额	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	6,227,064.40			934,059.60	5,293,004.80	与资产 相关
高性能阀控式密封胶体蓄电池项目	5,091,974.62			848,662.56	4,243,312.06	与资产 相关
替代石油节能环保动力电池产业化项目	124,999.76			37,500.03	87,499.73	与资产 相关
基础设施工程建设扶持资金	1,262,135.86	18,000,000.00	1,065,384.60	2,057,953.68	16,138,797.58	与资产 相关
“一圈一带”建设专项资金	13,424,496.42		383,220.00	1,439,165.91	11,602,110.51	与资产 相关
中央和省配套基本建设投资资金	22,530,000.00		1,689,750.00	2,253,000.00	18,587,250.00	与资产 相关
合计	48,660,671.06	18,000,000.00	3,138,354.60	7,570,341.78	55,951,974.68	

注:其他变动金额系将一年内摊销的递延收益转入其他流动负债。

28. 递延所得税负债

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
资产评估增值	20,431,680.76	22,339,256.81
合计	20,431,680.76	22,339,256.81

29. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-9月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,510,971,535.55	1,174,023,530.55	1,904,273,102.74	1,468,275,891.10

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-9月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	34,684,107.79	22,672,536.99	56,623,025.36	42,188,496.14
合计	1,545,655,643.34	1,196,696,067.54	1,960,896,128.10	1,510,464,387.24

30. 税金及附加

项目	2018年1-9月	2017年度
消费税	41,546,570.28	57,035,901.77
城市维护建设税	5,226,158.81	7,174,006.13
教育费附加	3,732,970.59	5,124,290.15
房产税	2,365,950.84	2,931,686.54
土地使用税	2,380,066.67	3,173,422.05
印花税	838,475.93	1,025,557.86
水利基金	515,453.77	810,414.15
车船税	16,766.64	21,725.04
环境保护税	11,087.52	
合计	56,633,501.05	77,297,003.69

31. 销售费用

项目	2018年1-9月	2017年度
职工薪酬	10,233,178.99	16,338,419.17
销售安装服务费	6,256,676.30	18,524,646.83
运输装卸费	33,336,334.16	36,333,575.05
仓储报关费	1,628,213.04	2,915,931.94
展览广告费	1,495,048.95	3,233,401.31
业务差旅费	10,648,398.36	16,625,045.86
办公性经费	7,018,585.14	6,832,065.63
其他费用	139,994.86	28,264.71
合计	70,756,429.80	100,831,350.50

32. 管理费用

项目	2018年1-9月	2017年度
职工薪酬	16,036,556.88	20,910,730.97
差旅费	930,662.97	1,715,106.54
工会经费	232,330.14	198,862.05

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-9月	2017年度
职工教育经费	291,537.65	248,577.07
折旧费	2,880,599.97	3,779,137.55
无形资产摊销	3,811,295.56	5,064,529.35
通讯费	253,715.76	329,963.96
业务招待费	453,529.82	828,960.82
广告宣传费	50,841.52	
办公性经费	13,835,976.20	22,697,890.92
合计	38,777,046.47	55,773,759.23

33. 研发费用

项目	2018年1-9月	2017年度
职工薪酬	15,255,961.52	17,975,711.46
技术开发费	1,390,162.48	2,318,722.82
差旅费	244,632.84	621,800.17
工会经费	229,883.08	272,908.46
职工教育经费	287,353.90	341,735.56
折旧费	2,489,681.56	2,276,349.26
无形资产摊销	901,982.79	1,033,665.15
业务招待费	22,494.00	77,383.96
广告宣传费	20,000.00	3,516.95
办公性经费	6,050,200.74	12,698,733.42
合计	26,892,352.91	37,620,527.21

34. 财务费用

项目	2018年1-9月	2017年度
利息支出	60,466,880.65	67,521,153.28
减：利息收入	1,737,572.66	3,611,361.79
加：汇兑损失	-11,615,530.53	8,639,389.15
其他支出	1,965,630.94	1,420,325.12
合计	49,079,408.40	73,969,505.76

35. 资产减值损失

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-9月	2017年度
坏账损失	3,752,239.59	1,616,912.55
存货跌价损失	3,048,169.07	2,431,154.64
可供出售金额资产减值准备	5,980,000.00	
合计	12,780,408.66	4,048,067.19

36. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	2018年1-9月	2017年度
政府补助	10,203,577.18	6,986,339.25
合计	10,203,577.18	6,986,339.25

(2) 政府补助明细

项目	2018年1-9月	2017年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017年度中央外经贸发展专项资金	162,002.00		曲商务字【2018】2号	与收益相关
2017年重点研发计划(第二批)资金预算指标	1,000,000.00		济财教指【2017】38号	与收益相关
装备制造业产业集群资金	2,000,000.00		曲经信字【2018】5号	与收益相关
2017年度节能专项资金	390,000.00		曲经信字【2018】11号	与收益相关
标准化建设奖励资金	200,000.00		曲财企指(2018)20号	与收益相关
促进工业经济发展奖励资金	200,000.00		同党发[2015]53号	与收益相关
2014年市级工业发展专项资金		100,000.00	曲财企指(2017)12号	与收益相关
2016年节能专项资金		135,000.00	曲财企指(2017)13号	与收益相关
2015年外经贸发展资金		220,000.00	曲财企指(2017)14号	与收益相关
2015年信息产业五强奖励资金		300,000.00	曲财企指【2017】21号	与收益相关
2015年度中央外经贸发展专项资金		181,400.00	曲财企指【2017】25号	与收益相关
2016年度西部隆起带引进急需人才支持		200,000.00	曲财建指【2017】28号	与收益相关
山东省节能奖金		50,000.00	曲财建指【2017】18号	与收益相关
2016年外经贸发展专项资金		130,000.00	曲财建指【2017】23号	与收益相关

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-9月	2017年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
中央外经贸发展专项资金		124,255.00	曲财企指【2017】24号	与收益相关
济宁市企业稳岗补贴		442,900.00	鲁人社发(2015)23号	与收益相关
山东名牌国家奖励资金		600,000.00	济财企指【2017】21号	与收益相关
市级外经贸发展政策		121,000.00	曲商务字【2017】44号	与收益相关
自治区中小企业及非公经济发展专项资金		100,000.00	宁非公经发[2017]95号	与收益相关
增值税即征即退		92,970.42	《财政部国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税〔2016〕81号)	与收益相关
展位费补贴	121,608.00	78,000.00		与收益相关
其他	16,000.00	143,330.39		与收益相关
递延收益摊销转入	6,113,967.18	3,967,483.44		与资产相关
合计	10,203,577.18	6,986,339.25		

37. 投资收益

项目	2018年1-9月	2017年度
银行理财产品收益		2,357,464.51
期货投资收益	3,897.10	
权益法核算的长期股权投资收益	208,398.74	61,042.32
合计	212,295.84	2,418,506.83

38. 公允价值变动收益

项目	2018年1-9月	2017年度
期货投资浮动盈亏	-272,050.00	
合计	-272,050.00	

39. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2018年1-9月	2017年度
处置固定资产收益	77,328.67	7,952.82
合计	77,328.67	7,952.82

40. 营业外收入

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-9月	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		173,940.00	
非同一控制下企业合并中合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	668.74	281,820.98	668.74
其他	219,163.51	416,204.95	219,163.51
合计	219,832.25	871,965.93	219,832.25

41. 营业外支出

项目	2018年1-9月	2017年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损	1,380.50	461.85	1,380.50
其中：固定资产报废损失	1,380.50	461.85	1,380.50
对外捐赠	10,000.00	1,059,970.00	10,000.00
其他	19,484.31	5,505,452.23	19,484.31
合计	30,864.81	6,565,884.08	30,864.81

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年1-9月	2017年度
当年所得税费用	8,574,393.61	3,352,821.63
递延所得税费用	-3,685,571.72	-2,979,512.27
合计	4,888,821.89	373,309.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-9月	2017年度
本期合并利润总额	117,018,654.83	125,585,832.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,552,798.22	18,837,874.84
子公司适用不同税率的影响	-8,931,500.01	-13,322,497.056
不征税收入所得税的影响		-42,273.15
转回递延所得税的影响	-3,685,571.72	-3,044,448.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,259,869.92	467,263.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-318,858.20	

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-9月	2017年度
本期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		452,911.48
研发费支出加计扣除影响	-1,996,914.97	-2,975,521.97
其他	8,998.65	
所得税费用	4,888,821.89	373,309.36

43. 其他综合收益

项目	2018年1-9月	2017年度
外币财务报表折算差额	48,870.77	-14,086.81
合计	48,870.77	-14,086.81

44. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,792,748.48	6.8792	32,970,275.34
欧元	276,214.28	8.0111	2,212,780.22
新加坡元	12,464.38	5.0315	62,714.53
应收账款			
其中：美元	14,969,154.33	6.8792	102,975,806.47
欧元	1,519,504.61	8.0111	12,172,903.38
新币	281,420.69	5.0315	1,415,968.20
其他应收款			
其中：美元			
预收账款			
其中：美元	227,663.36	6.8792	1,566,141.79
欧元	12,573.06	8.0111	100,724.04
其他应付款			
其中：美元	64,360.99	6.8792	442,752.12
欧元	49,842.99	8.0111	399,297.18
应付账款			
其中：美元	60,684.40	6.8792	417,460.12
英镑	81,275.43	9.0011	731,568.27

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			
其中：欧元	45,830.50	8.0111	367,152.72

八、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

金额：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
圣阳法国有限公司 (Sacred Sun France)	2018年5月28日	67.57	89.41	购买	2018年5月28日	控制权转移时点		-25.20
深圳市中宝百能科技有限公司	2017年8月31日	330.00	66	购买	2017年8月31日	控制权转移时点	1,755.31	-34.10

(2) 合并成本

项目	圣阳法国有限公司 (Sacred Sun France)	深圳市中宝百能科技有限公司
现金	675,682.59	3,300,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	675,682.59	3,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	676,351.33	3,581,820.98
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	668.74	281,820.98

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	100%	合并前后最终控制方未发生变化	2018年9月30日	控制权发生转移
海宁中民新能源有限公司	100%	合并前后最终控制方未发生变化	2018年9月30日	控制权发生转移
长丰日盛新能源发电有限公司	100%	合并前后最终控制方未发生变化	2018年9月30日	控制权发生转移
德州翔宇太阳能有限公司	100%	合并前后最终控制方未发生变化	2018年9月30日	控制权发生转移

(续)

被合并方名称	2018年1月1日-2018年9月30日 (合并日)		2017年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	22,559,446.60	7,862,082.81	20,051,918.05	-706,108.10
海宁中民新能源有限公司	17,732,428.62	8,347,033.82	8,968,034.09	3,774,478.95
长丰日盛新能源发电有限公司	18,427,466.26	7,732,910.04	10,156,959.90	4,509,799.37
德州翔宇太阳能有限公司	10,791,906.42	1,494,963.29	11,913,112.24	-13,300.92

(2) 合并成本

项目	潍坊中民公司	海宁中民公司	长丰日盛公司	德州翔宇公司
现金	78,291,192.96	50,367,109.66	49,870,470.06	37,295,228.91
合并成本合计	78,291,192.96	50,367,109.66	49,870,470.06	37,295,228.91

九、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

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

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30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	
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%		新设
圣阳欧洲有限公司 (SacredSunEurope SPRL)	欧洲	比利时布鲁塞尔市保罗德亚大道4号	电源设备、电池等的销售	100%		新设
圣阳亚太私人有限公司 (SacredSunAsiaPacificPteLtd)	新加坡	新加坡和平中心索菲亚一路05-34号	电源设备、电池等的销售	100%		新设
烟台正信塑料有限公司	烟台市	山东省烟台市牟平区沁水工业园金埠大街218号	塑料制品加工、模具加工及销售	51%		股权转让
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	66%		股权转让
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%		新设
圣阳法国有限公司 (Sacred Sun France)	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%	股权转让
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%		新设
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	山东潍坊	山东潍坊	光伏发电	100%		股权转让
海宁中民新能源有限公司	浙江海宁	浙江海宁	光伏发电	100%		股权转让
长丰日盛新能源发电有限公司	安徽长丰	安徽长丰	光伏发电	100%		股权转让
德州翔宇太阳能有限公司	山东德州	山东德州	光伏发电	100%		股权转让

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30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	
中民新能宁夏同心有限公司	宁夏同心县	宁夏同心县	光伏发电	100%		股权转让

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2018年9月30日公允价值			
	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				
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	272,050.00			272,050.00
持续以公允价值计量的负债的总额	272,050.00			272,050.00
二、非持续的公允价值计量				

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

本公司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

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

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及定量信息

无

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

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

公司控股股东为中民新能投资集团有限公司，最终控制方为中国民生投资股份有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛融实创力股权投资管理企业（有限合伙）	持有圣阳股份5%以上股份的股东控制的企业
山东融实投资管理有限公司	持有圣阳股份5%以上股份的股东控制的企业
青岛融创和信股权投资企业（有限合伙）	持有圣阳股份5%以上股份的股东控制的企业
山东神舟圣阳电力科技有限公司	联营企业
中民新能电力工程有限公司	受同一控股股东控制的公司
旻投电力发展有限公司	受同一控股股东控制的公司参股公司
中民新能（北京）新能源科技有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民光扶宁夏同心有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民光扶（宁夏）售电有限公司	关联公司中民光伏（宁夏）投资有限公司持股

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
	49%的被投资单位
中民新能(上海)投资有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民新能宁夏盐池有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民阿拉善盟新能源有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民光扶(宁夏)投资有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民新能平定光伏发电有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民国际融资租赁股份有限公司	受同一控股股东的股东控制的公司

(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	2018年1-9月	2017年度
山东神舟圣阳电力科技有限公司	2,205,503.80	370,816.03
旻投电力发展有限公司	3,930,221.07	167,217.55
中民新能电力工程有限公司	2,755,946.90	6,730,065.66
中民新能(上海)投资有限公司	2,289,137.91	3,099,652.00
中民光扶(宁夏)投资有限公司	218,609.48	816,231.57
中民新能投资集团有限公司	748,714.32	1,466,820.58
中民新能宁夏盐池有限公司	30,863.64	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	2018年1-9月	2017年度
山东神舟圣阳电力科技有限公司	94,339.62	31,446.23
山东神舟圣阳电力科技有限公司	3,310,785.5	
中民新能(北京)新能源科技有限公司		962,654.37
中民新能投资集团有限公司	674,167.98	1,649,805.97
中民光扶宁夏同心有限公司	6,780,965.52	4,675,516.00
中民光扶(宁夏)售电有限公司		1,778,997.30

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
隋延波		50,000.00

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30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	期末余额	期初余额
山东神舟圣阳电力科技有限公司		290,816.03
中民新能电力工程有限公司	2,648,204.88	6,214,426.10
旻投电力发展有限公司	2,037,483.97	177,250.60
中民新能(上海)投资有限公司	2,372,812.85	4,879,455.21
中民新能投资集团有限公司	39,765,074.62	174,370,375.46
中民新能(上海)投资有限公司		45,011,650.63
中民新能宁夏盐池有限公司	30,863.64	5,000,000.00
中民阿拉善盟新能源有限公司		2,000,000.00
中民光扶(宁夏)投资有限公司		816,231.57
中民新能电力工程有限公司		204,495.00
中民新能平定光伏发电有限公司		100,000.00
中民国际融资租赁股份有限公司	405,720,079.33	455,006,953.79

2. 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
山东神舟圣阳电力科技有限公司	1,002,407.47	33,333.00
中民新能投资集团有限公司		83,451,332.08
中民光扶宁夏同心有限公司		5,802,294.69
中民光扶(宁夏)售电有限公司		2,081,426.84
中民新能投资集团有限公司		62,483,336.83

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	344,080.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2015年12月授予价格9.38元的限制性股票数量为5,723,500股，期限60个月；2016年12月授

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
	予价格 9.66 元的限制性股票数量为 580,900 股， 期限 48 个月。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日发行在外无限售普通股市 f 场价格与授予价格的差作为权益工具公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件和员工的离职率估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,392,288.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-229,711.40

本公司 2015 年 12 月 18 日第三届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整 2015 年限制性股票激励计划授予对象和授予数量的议案》规定，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，授予日为 2015 年 12 月 18 日，授予价格为 9.38 元/股。本计划自限制性股票首次授予日起计算，除非取消或修改，否则自该日起 60 个月内有效。

本公司 2016 年 12 月 13 日第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》规定，公司股权激励计划授予 70 名激励对象 58.83 万份限制性股票。在董事会确定授予日后的资金缴纳过程中，刘斌因资金筹措不足的原因放弃认购董事会授予的 7400 股限制性股票，因此此次预留限制性股票授予登记的激励对象为 69 人，实际授予的限制性股票数量为 58.09 万股，授予数量占公司授予前总股本 22100.9917 万股的 0.2628%。授予日为 2016 年 12 月 13 日，授予价格为 9.66 元/股。本计划自限制性股票首次授予日起计算，除非取消或修改，否则自该日起 48 个月内有效。

根据公司限制性股票激励计划规定，公司 2017 年度业绩指标不符合行权条件。

根据公司限制性股票激励计划规定，预计公司 2018 年度业绩指标不符合行权条件。

十三、或有事项

截至 2018 年 9 月 30 日，公司无应披露的重要或有事项。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、承诺事项

截至2018年9月30日，本公司无应披露的对外重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至2018年11月29日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2018年9月30日，公司银行借款抵押的设备原值为64,796,216.07元，净值为61,209,426.22元，长期应付款抵押的设备原值为1,192,568,986.24元，净值为1,058,509,777.74元，具体情况如下：

(1) 2015年12月8日，中民新能宁夏同心有限公司与陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司签订了编号为DSYH-2015-008《融资租赁合同》，抵押物为公司发电设备，抵押期限自2016年1月8日至2028年1月7日，担保最高本金余额500,000,000.00元。截至2018年9月30日，纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为429,366,346.80元。

2016年1月5日，陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172《租金保理合同》。

2016年1月5日，中民新能投资集团有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172BZ01《保证合同》，中民新能投资集团有限公司为陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司在2110099992015113172《租金保理合同》项下的债务提供连带责任保证。

2016年1月5日，中民新能投资集团有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172ZY01《股权质押合同》，中民新能投资集团有限公司将其持有的中民新能宁夏同心有限公司的100%的股权质押给中国进出口银行，为陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司在2110099992015113172《租金保理合同》项下的债务提供担保。

2016年12月31日，中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172SFQZY01《应收账款质押合同》，中民新能宁夏同心有限公司将在“中民投同心200MWp光伏发电项目电费收费权”项下的应收账款质押给中国进出口银

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行,为陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司在2110099992015113172《租金保理合同》项下的债务提供担保。

2016年12月31日,中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172ZY02《应收账款质押合同(收费权质押)》,中民新能宁夏同心有限公司将在“中民投同心200MWp光伏发电项目电费收费权”项下的应收账款质押给中国进出口银行,为中民新能宁夏同心有限公司与陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司在2110099992015113172《租金保理合同》及DSYH-2015-008《融资租赁合同》项下的债务提供担保。

(2) 2016年4月29日,中民新能宁夏同心有限公司与中民国际融资租赁股份有限公司签订了编号为CMIFL-2016-019-SB-HZ《融资租赁合同》,抵押物为公司发电设备,抵押期限自2016年6月20日至2028年6月20日,担保最高本金余额518,395,741.47元。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为405,720,079.33元。

2016年4月29日,中民新能投资集团有限公司与中民国际融资租赁股份有限公司签订了编号为CMIFL-2016-019-SB-HZ-BZ《法人保证合同》,中民新能投资集团有限公司对CMIFL-2016-019-SB-HZ《融资租赁合同》项下的中民新能宁夏同心有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

2016年4月29日,中民新能投资集团有限公司、中民国际融资租赁股份有限公司、中国进出口银行签订了编号为2110099992016111555BZ01《保证合同》,中民新能投资集团有限公司为中民国际融资租赁股份有限公司在中国进出口银行与中民国际融资租赁股份有限公司签订的编号为2110099992016111555《租金保理合同》项下的债务提供连带责任保证。

2018年3月30日,中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992016111555DY02《应收账款质押合同》,中民新能宁夏同心有限公司将在“中民投同心200MWp光伏发电项目电费收费权”项下的应收账款质押给中国进出口银行,为中民国际融资租赁股份有限公司在2110099992016111555《租金保理合同》项下的债务提供担保。

2018年3月30日,中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992016111555ZY02《应收账款质押合同(收费权质押)》,中民新能宁夏同心有限公司将在“中民投同心200MWp光伏发电项目电费收费权”项下的应收账款质押给中国进出口银行,为中民国际融资租赁股份有限公司在2110099992016111555《租金保理合同》项下的债务提供担保。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年3月30日,中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992016111555TG02《账户质押托管合同》,中民新能宁夏同心有限公司将在中国进出口银行陕西省分行开立的2110000100000182293的存款账户及账户内的款项质押给中国进出口银行,为中民国际融资租赁股份有限公司在2110099992016111555《租金保理合同》项下的债务提供担保。

(3) 2017年9月30日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0104的《融资租赁合同》,约定租赁设备为租赁设备清单中载明的资产,设备价值共计人民币106,592,100.00元,租赁期间为2017年9月30日至2020年9月30日,租赁期限为36个月,还租期为12期,每3个月为一期,租赁利率为5.035%,本金为人民币106,000,000.00元,租金总额为人民币122,248,504.45元,租金每三个月支付一次。

2017年9月30日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0104-G-BZA的《法人保证合同》,中民新能投资集团有限公司同意对CITICFL-C-2017-0104的融资租赁合同项下的潍坊中民新能太阳能电力有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

2017年9月30日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0104-G-ZLW《设备抵押合同》及CITICFL-C-2017-0104-G-ZLW-A-01《设备抵押合同补充协议》,抵押物为公司子公司的设备,抵押期限自2017年9月30日至2020年9月30日,担保最高本金余额为106,592,100.00元。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为103,340,940.18元。

2017年9月30日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0104-G-DF《电费质押合同》,潍坊中民新能太阳能有限公司以其持有的潍坊中民新能太阳能电力有限公司19.5MW分布式光伏发电项目,0.75MW分布式光伏发电项目和1.76MW分布式光伏发电项目对歌尔股份有限公司、国网山东省电力公司潍坊供电公司 and 国网山东省电力公司安丘市供电公司所享有的所有应收电费债权以及相关权益为质押物提供质押。

2018年9月30日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0105-G-GQA-02《股权质押合同》,中民新能宁夏同心有限公司以其持有的潍坊中民新能太阳能电力有限公司100%股权质押。

(4) 2017年12月22日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0105的《融资租赁合同》,约定租赁设备为租赁设备清单中载明的资产,设备价值共计人民币50,142,206.00元,租赁期间为2017年12月22日至2020年12月22日,租赁期限为36个月,还租期为12期,每3个月为一

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期，租赁利率为 5.5575%，本金为人民币 50,142,206.00 元，租金总额为人民币 58,626,016.54 元，租金每 3 个月支付一次。

2017 年 12 月 22 日，潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为 CITICFL-C-2017-0105-G-BZA 的《法人保证合同》，中民新能投资集团有限公司同意对 CITICFL-C-2017-0105 的融资租赁合同项下的潍坊中民新能太阳能电力有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

2017 年 12 月 22 日，潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为 CITICFL-C-2017-0105-G-ZLW 《设备抵押合同》，抵押物为公司子公司的设备，抵押期限自 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 12 月 22 日，担保最高本金余额为 50,142,206.00 元。截至 2018 年 9 月 30 日，纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为 50,142,206.00 元。

2017 年 12 月 22 日，潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为 CITICFL-C-2017-0105-G-DF 《电费质押合同》，潍坊中民新能太阳能有限公司以其持有的潍坊中民歌尔光电 2 期 10MW 分布式光伏发电项目和潍坊中民歌尔安丘 4MW 屋顶分布式光伏发电项目对歌尔股份有限公司、国网山东省电力公司潍坊供电公司 and 国网山东省电力公司安丘市供电公司所享有的所有应收电费债权以及相关权益为质押物提供质押。

2018 年 9 月 30 日，潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为 CITICFL-C-2017-0105-G-GQA-02 《股权质押合同》，中民新能宁夏同心有限公司以其持有的潍坊中民新能太阳能电力有限公司 100%股权质押。

(5) 2016 年 3 月 8 日，德州翔宇太阳能有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为 CITICFL-C-2015-0069 的《融资租赁合同》，约定租赁设备为租赁设备清单中载明的资产，设备价值共计人民币 76,686,026.00 元，租赁期间为 2016 年 3 月 29 日至 2026 年 3 月 29 日，租赁期限为 120 个月，还租期为 38 期，租前期内每半年支付一次，租前期之后每 3 个月支付一次，租赁利率为 5.733%，本金为人民币 76,686,026.00 元，租金总额为人民币 101,649,899.62 元。

2016 年 3 月 8 日，德州翔宇太阳能有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为 CITICFL-C-2015-0069-G-05 的《保证合同》，中民新能投资集团有限公司同意对 CITICFL-C-2015-0069 的融资租赁合同项下的德州翔宇太阳能有限公司所负的全部债务提供连带责任保证。

2016 年 3 月 8 日，德州翔宇太阳能有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为 CITICFL-C-2015-0069-G-03 《设备抵押合同》，抵押物为公司子公司的设备，抵押期

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限自2016年3月29日至2026年3月29日,担保最高本金余额为76,686,026.00元。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为47,517,270.63元。

2016年3月8日,德州翔宇太阳能有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2015-0069-G-02《电费质押合同》,德州翔宇太阳能有限公司以其对国网山东省电力公司、国网河南省电力公司德州供电公司作为电费支付方在德州翔宇太阳能有限公司15MWp分布式光伏发电项目合法有效享有的电费收益权为质押物提供质押。

(6) 2018年6月22日,长丰日盛新能源发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租(2018)租赁字第293号的《融资租赁合同》,约定租赁设备为租赁设备清单中载明的资产,设备价值共计人民币138,000,000.00元(含税),租赁期间为2018年6月28日至2025年5月25日,租赁期限为83个月,还租期为28期,每3个月支付一次,本金为人民币100,000,000.00元,租金总额为人民币134,760,000.00元。

2018年6月22日,长丰日盛新能源发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租(2018)保证字第293号的《保证合同》,中民新能投资集团有限公司同意对苏租(2018)租赁字第293号的融资租赁合同项下的长丰日盛新能源发电有限公司所负的全部债务提供连带责任保证。

2018年6月22日,长丰日盛新能源发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租(2018)抵押字第293号《设备抵押合同》,抵押物为公司子公司的设备,抵押期限自2018年6月28日至2025年5月25日,担保最高本金余额为138,000,000.00元。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为92,730,608.52元。

2018年6月22日,长丰日盛新能源发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租(2018)质押字第293-2号《应收账款质押担保合同》,出质标的物为长丰日盛新能源发电有限公司持有的合肥市长丰县下塘红旗水库的20mw渔光互补光伏电站的电费收费权质押。

(7) 2017年6月21日,海宁中民新能源有限公司与北京银行股份有限公司西单支行签订了编号为0419736号借款合同,借款总额为20,000,000.00元,借款利率为5.6350%,借款期限为12年,该合同下共分3次提款,分别为2017年7月7日提款10,000,000.00元,2017年7月12日提款3,770,000.00元,2017年8月3日提款6,230,000.00元。

山东圣阳电源股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017年6月26日，海宁中民新能源有限公司与北京银行股份有限公司西单支行签订了编号为0419740号借款合同，借款总额为90,000,000.00元，借款利率为5.6350%，借款期限为12年，该合同下共分3次提款，分别为2017年8月3日提款26,362,294.00元，2018年1月19日提款20,293,572.80元，2018年5月24日提款11,707,740.00元。

2017年6月14日，海宁中民新能源有限公司与北京银行股份有限公司西单支行签订了编号为0417585号《综合授信合同》，最高授信额度为127,710,000.00元。

2017年6月20日签订的编号为0417585-003号《最高额质押合同》中约定以海宁市中民新能源有限公司的海宁光伏电站建成后所享有的电费收费权及其项下的全部权益为质押物，为0417585号《综合授信合同》提供质押担保。

2017年6月14日，签订的编号为0417585-002号《最高额抵押合同》，抵押物为公司子公司的设备，抵押期限自2017年6月14日-2029年6月13日，担保最高本金余额为74,773,491.00元为0417585号《综合授信合同》提供抵押担保。截至2018年9月30日，纳入上述抵押合同项下的长期借款金额合计为78,363,606.80元。

截至2018年9月30日，除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年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. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2018年1-9月	2017年度
非流动资产处置损益	77,328.67	7,952.82
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	10,203,577.18	13,481,308.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	156,301.81	1,419,203.46
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	5,341.83	281,820.98
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		
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期初至合并日的当期净损益	25,436,989.96	7,564,869.30
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		2,357,464.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

山东圣阳电源股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年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	2018年1-9月	2017年度
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	183,625.61	-683,278.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	36,063,165.06	24,429,341.00
所得税影响额	1,566,289.39	2,432,456.02
少数股东权益影响额(税后)	-4,083.87	-28,186.94
合计	34,500,959.54	22,025,071.92

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2018年1-9月	3.71	0.18	0.18
	2017年度	3.95	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018年1-9月	2.43	0.11	0.11
	2017年度	3.13	0.16	0.16

山东圣阳电源股份有限公司

二〇一八年十一月二十九日