



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/2019JNA20046

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）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，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。

收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
圣阳股份主要从事蓄电池制造的生产 和销售。2018 年度，圣阳股份的主营业务 收入人民币 1,792,075,572.73 元，同期增 长 8.12%。圣阳股份销售收入主要来源于国	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

内销售，国内销售以所售商品所有权上的风险和报酬转移至购货方的时点作为收入确认时点：圣阳股份将商品委托给具备资质的第三方物流公司承运，第三方物流公司将货物送至客户指点地点并将获取的客户签收单传递回圣阳股份，圣阳股份收到经客户确认的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，作为收入确认时点。由于收入是圣阳股份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，我们将圣阳股份收入确认识别为关键审计事项。

与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货单以及签收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

5、根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序。

四、 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。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圣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。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：路清（项目合伙人）

中国注册会计师：姚丰全

中国 北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,654,312.68	358,042,619.74
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,675.00	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	843,254,624.57	775,895,532.01
其中：应收票据	91,086,609.14	42,619,483.94
应收账款	752,168,015.43	733,276,048.07
预付款项	4,462,507.20	7,189,897.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,479,546.54	7,141,002.49
其中：应收利息	50,333.27	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	266,714,468.13	260,410,311.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	695,372.65	685,776.12
流动资产合计	1,332,270,506.77	1,409,365,138.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	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	2,937,855.32	2,729,042.32
投资性房地产		
固定资产	465,872,748.27	433,981,925.79
在建工程	2,655,659.79	69,134,936.67
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	60,035,983.68	62,882,021.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,200,366.25	17,438,632.47
其他非流动资产	2,648,414.70	4,358,056.30
非流动资产合计	580,371,028.01	622,524,615.35
资产总计	1,912,641,534.78	2,031,889,754.30
流动负债：		
短期借款		60,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		
应付票据及应付账款	254,740,640.78	316,726,374.48
预收款项	18,670,385.60	22,901,292.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,546,006.06	24,447,382.23
应交税费	45,475,742.04	26,816,765.18
其他应付款	45,058,189.17	42,593,517.33
其中：应付利息	373,616.13	722,312.49
应付股利		451,557.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	98,340,000.00	114,997,894.72
其他流动负债	8,562,212.64	3,967,483.44
流动负债合计	490,393,176.29	612,450,709.79
非流动负债：		
长期借款	163,940,000.00	183,280,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,811,421.52	48,660,671.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	217,751,421.52	231,940,671.06
负债合计	708,144,597.81	844,391,380.85
所有者权益：		
股本	354,057,227.00	354,401,307.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,311,664.16	539,218,608.56
减：库存股	28,996,853.20	29,897,603.30
其他综合收益	92,930.87	601.61
专项储备		
盈余公积	39,293,944.03	37,850,848.68
一般风险准备		
未分配利润	283,723,449.19	268,698,250.62
归属于母公司所有者权益合计	1,185,482,362.05	1,170,272,013.17
少数股东权益	19,014,574.92	17,226,360.28
所有者权益合计	1,204,496,936.97	1,187,498,373.45
负债和所有者权益总计	1,912,641,534.78	2,031,889,754.30

法定代表人：宋斌

主管会计工作负责人：宫国伟

会计机构负责人：宫国伟

母公司资产负债表

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,469,780.62	350,991,393.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,675.00	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	833,149,580.58	770,987,768.58
其中：应收票据	83,734,809.01	38,980,259.94
应收账款	749,414,771.57	732,007,508.64
预付款项	3,526,803.60	7,101,725.02
其他应收款	5,003,687.19	7,270,739.58
其中：应收利息	50,333.27	
应收股利		
存货	240,597,587.57	248,425,699.04
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	1,286,757,114.56	1,384,777,325.44
非流动资产：		
可供出售金融资产	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	33,907,972.08	31,155,399.08
投资性房地产	7,098,111.27	7,669,819.99
固定资产	448,820,911.97	416,281,631.12
在建工程	2,655,659.79	69,134,936.67
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	59,136,245.28	61,954,880.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,269,302.00	17,054,971.88
其他非流动资产	2,648,414.70	4,358,056.30
非流动资产合计	599,556,617.09	639,609,695.24
资产总计	1,886,313,731.65	2,024,387,020.68
流动负债：		
短期借款		60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	249,650,796.12	324,325,727.17
预收款项	18,632,834.06	22,890,492.41
应付职工薪酬	18,957,161.40	24,061,385.42
应交税费	44,884,037.16	26,455,318.72
其他应付款	41,945,199.90	41,547,561.60
其中：应付利息	373,616.13	722,312.49
应付股利		451,557.50
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	98,340,000.00	114,997,894.72
其他流动负债	8,562,212.64	3,967,483.44
流动负债合计	480,972,241.28	618,245,863.48
非流动负债：		
长期借款	163,940,000.00	183,280,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,811,421.52	48,660,671.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	217,751,421.52	231,940,671.06
负债合计	698,723,662.80	850,186,534.54
所有者权益：		
股本	354,057,227.00	354,401,307.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,103,023.16	539,009,967.56
减：库存股	28,996,853.20	29,897,603.30
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,293,944.03	37,850,848.68
未分配利润	286,132,727.86	272,835,966.20
所有者权益合计	1,187,590,068.85	1,174,200,486.14
负债和所有者权益总计	1,886,313,731.65	2,024,387,020.68

法定代表人：宋斌

主管会计工作负责人：宫国伟

会计机构负责人：宫国伟

合并利润表

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

2018年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,835,559,638.46	1,706,468,317.13
其中：营业收入	1,835,559,638.46	1,706,468,317.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,834,004,791.48	1,681,262,916.23
其中：营业成本	1,540,773,451.96	1,395,191,225.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	80,183,269.01	76,968,842.47
销售费用	108,994,265.37	100,831,350.50
管理费用	53,592,468.17	48,637,034.80
研发费用	35,536,728.61	37,620,527.21
财务费用	3,979,214.14	18,049,491.51
其中：利息费用	14,462,167.78	10,134,761.92
利息收入	855,068.55	1,602,974.05
资产减值损失	10,945,394.22	3,964,443.76
加：其他收益	13,685,494.34	6,793,368.83
投资收益（损失以“-”号填列）	2,373,523.18	2,418,506.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	208,813.00	61,042.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,675.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	77,328.67	7,952.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,700,868.17	34,425,229.38
加：营业外收入	485,952.25	871,965.93
减：营业外支出	42,267.75	99,483.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,144,552.67	35,197,711.46
减：所得税费用	548,971.96	3,548,686.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,595,580.71	31,649,024.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,595,580.71	31,649,024.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,595,580.71	31,649,024.80
归属于母公司所有者的净利润	16,159,390.42	31,168,251.38
少数股东损益	1,436,190.29	480,773.42
六、其他综合收益的税后净额	92,329.26	-14,086.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	92,329.26	-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）将重分类进损益的其他综合收益	92,329.26	-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	92,329.26	-14,086.81
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,687,909.97	31,634,937.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,251,719.68	31,154,164.57
归属于少数股东的综合收益总额	1,436,190.29	480,773.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.09
（二）稀释每股收益	0.05	0.09

法定代表人：宋斌

主管会计工作负责人：宫国伟

会计机构负责人：宫国伟

母公司利润表

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

2018年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,797,712,542.51	1,698,829,443.76
减：营业成本	1,522,328,153.02	1,392,560,652.61
税金及附加	80,036,476.99	76,885,979.06
销售费用	103,620,832.02	99,257,736.34
管理费用	47,155,476.28	45,294,216.23
研发费用	35,158,443.61	37,570,527.21
财务费用	6,197,470.77	17,541,114.70
其中：利息费用	14,462,167.78	10,134,761.92
利息收入	823,531.90	1,495,253.11
资产减值损失	5,600,464.39	2,684,553.28
加：其他收益	13,563,886.34	6,793,368.83
投资收益（损失以“－”号填列）	2,673,923.03	2,418,506.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	208,813.00	61,042.32
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	9,675.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	77,328.67	7,952.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,940,038.47	36,254,492.81
加：营业外收入	480,687.12	556,918.62
减：营业外支出	21,680.49	99,483.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,399,045.10	36,711,927.58
减：所得税费用	-31,908.41	2,946,000.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,430,953.51	33,765,926.62
（一）持续经营净利润（净	14,430,953.51	33,765,926.62

亏损以“-”号填列)		
(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		
(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.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		
6.其他		
六、综合收益总额	14,430,953.51	33,765,926.62
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：宋斌

主管会计工作负责人：宫国伟

会计机构负责人：宫国伟

合并现金流量表

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

2018 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,788,457,328.56	1,714,056,299.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的		

现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,958,089.10	480,610.29
收到其他与经营活动有关的现金	64,609,053.08	131,510,670.90
经营活动现金流入小计	1,859,024,470.74	1,846,047,580.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,482,985,816.61	1,346,122,427.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	136,769,367.13	133,002,950.05
支付的各项税费	115,478,914.12	120,774,341.04
支付其他与经营活动有关的现金	152,092,018.04	223,194,604.13
经营活动现金流出小计	1,887,326,115.90	1,823,094,322.70
经营活动产生的现金流量净额	-28,301,645.16	22,953,258.17
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	165,036.22
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	8,724.73	283,733,046.13
投资活动现金流入小计	26,724.73	283,898,082.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,258,953.17	74,786,225.04
投资支付的现金		20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,863,200.00	193,209,720.00
投资活动现金流出小计	18,122,153.17	287,995,945.04
投资活动产生的现金流量净额	-18,095,428.44	-4,097,862.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	640,050.98	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	640,050.98	500,000.00
取得借款收到的现金	80,000,000.00	179,900,000.00
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	80,640,050.98	180,400,000.00
偿还债务支付的现金	175,997,894.72	230,129,326.32

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,399,483.60	27,925,149.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	288,619.46	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,021,313.00	844,200.00
筹资活动现金流出小计	193,418,691.32	258,898,675.85
筹资活动产生的现金流量净额	-112,778,640.34	-78,498,675.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,750,900.25	-3,023,528.66
五、现金及现金等价物净增加额	-155,424,813.69	-62,666,809.03
加：期初现金及现金等价物余额	320,677,370.36	383,344,179.39
六、期末现金及现金等价物余额	165,252,556.67	320,677,370.36

法定代表人：宋斌

主管会计工作负责人：宫国伟

会计机构负责人：宫国伟

母公司现金流量表

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

2018年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,752,573,881.34	1,710,679,016.55
收到的税费返还	476,519.65	
收到其他与经营活动有关的现金	63,002,908.65	129,291,849.24
经营活动现金流入小计	1,816,053,309.64	1,839,970,865.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,456,872,761.30	1,333,829,224.87
支付给职工以及为职工支付的现金	130,094,990.95	129,009,661.87
支付的各项税费	110,325,158.20	119,825,360.15
支付其他与经营活动有关的现金	144,638,780.53	220,275,405.44
经营活动现金流出小计	1,841,931,690.98	1,802,939,652.33
经营活动产生的现金流量净额	-25,878,381.34	37,031,213.46
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	300,399.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	165,036.22
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		283,416,313.83
投资活动现金流入小计	318,399.85	283,581,350.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,202,765.17	74,080,035.07
投资支付的现金	2,543,760.00	20,000,000.00

二、本年期初余额	354,401,307.00			539,218,608.56	29,897,603.30	601.61		37,850,848.68		268,698,250.62	17,226,360.28	1,187,498,373.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-344,080.00			-1,906,944.40	-900,750.10	92,329.26		1,443,095.35		15,025,198.57	1,788,214.64	16,998,563.52
（一）综合收益总额						92,329.26				16,159,390.42	1,436,190.29	17,687,909.97
（二）所有者投入和减少资本	-344,080.00			-1,906,944.40	-900,750.10						640,643.81	-709,630.49
1. 所有者投入的普通股											640,643.81	640,643.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-344,080.00			-1,906,944.40	-900,750.10							-1,350,274.30
4. 其他												
（三）利润分配								1,443,095.35		-1,134,191.85	-288,619.46	20,284.04
1. 提取盈余公积								1,443,095.35		-1,443,095.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-288,619.46	-288,619.46
4. 其他										308,903.50		308,903.50
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							8,209,834.11					8,209,834.11
2. 本期使用							-8,209,834.11					-8,209,834.11
（六）其他												
四、本期期末	354,0			537,31	28,996,	92,930.		39,293,		283,72	19,014,	1,204,496,93

权益内部结转	00,49 0.00				132,90 0,490.0 0								
1. 资本公积转增资本(或股本)	132,9 00,49 0.00				- 132,90 0,490.0 0								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								7,963,1 71.64				7,963,171.64	
2. 本期使用								- 7,963,1 71.64				- 7,963,171.64	
(六) 其他													
四、本期期末余额	354,4 01,30 7.00				539,21 8,608.5 6	29,897, 603.30	601.61		37,850, 848.68		268,69 8,250.6 2	17,226 ,360.2 8	1,187,498,37 3.45

法定代表人：宋斌

主管会计工作负责人：宫国伟

会计机构负责人：宫国伟

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东圣阳电源股份有限公司

2018年度

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者权益合 计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	354,40 1,307.0 0				539,009, 967.56	29,897,6 03.30			37,850,8 48.68	272,83 5,966.2 0	1,174,200,486. 14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	354,40 1,307.0 0				539,009, 967.56	29,897,6 03.30			37,850,8 48.68	272,83 5,966.2 0	1,174,200,486. 14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填)	- 344,08 0.00				- 1,906,94 4.40	- 900,750. 10			1,443,09 5.35	13,296, 761.66	13,389,582.71

列)											
(一) 综合收益总额										14,430,953.51	14,430,953.51
(二) 所有者投入和减少资本	-344,080.00				-1,906,944.40	-900,750.10					-1,350,274.30
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-344,080.00				-1,906,944.40	-900,750.10					-1,350,274.30
4. 其他											
(三) 利润分配									1,443,095.35	-1,134,191.85	308,903.50
1. 提取盈余公积									1,443,095.35	-1,443,095.35	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										308,903.50	308,903.50
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								8,209,834.11			8,209,834.11
2. 本期使用								-8,209,834.11			-8,209,834.11
(六) 其他											
四、本期期末余额	354,057,227.00				537,103,023.16	28,996,853.20			39,293,944.03	286,132,727.86	1,187,590,068.85

上期金额

单位：元

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	未分配	所有者权益合

备											
1. 本期提取								7,963,171.64			7,963,171.64
2. 本期使用								-			-7,963,171.64
(六) 其他											
四、本期期末余额	354,401,307.00				539,009,967.56	29,897,603.30			37,850,848.68	272,835,966.20	1,174,200,486.14

法定代表人：宋斌

主管会计工作负责人：宫国伟

会计机构负责人：宫国伟

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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。公司主营业务为阀控密封铅酸蓄电池的研究、开发、制造和销售；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。

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）。锂电池回收、贮存、经营、再利用；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；电池管理系统、储能监控系统、储能能量管理系统、储能设备及其零部件、软件系统、储能系统的研发、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、转让、咨询和服务；电缆连接线的制造加工及销售；机电设备安装工程专业承包；电力工程设计、施工；承装（修、试）电力设施；电力购销、合同能源管理；蓄电池及电源系统的维修、维护；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；（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；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，

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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。

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

(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。

3. 公司基本组织架构

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中心、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、技术研发中心等。公司下设4家全资子公司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.)和圣阳香港有限责任公司,4家二级控股子公司烟台正信塑料有限公司、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、宁波圣阳孚奇智慧能源科技有限公司,1家三级控股子公司圣阳法国有限公司(SACRED SUN FRANCE SARL),1家全资三级子公司圣阳迪拜有限公司(SACRED SUN MEA FZE LTD.)。

二、 合并财务报表范围

本公司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、圣阳法国有限公司(SACRED SUN FRANCE SARL)、圣阳香港有限责任公司、圣阳迪拜有限公司(SACRED SUN MEA FZE LTD.)、宁波圣阳孚奇智慧能源科技有限公司。与上年相比,本期合并报表范围增加圣阳法国有限公司(SACRED SUN FRANCE SARL)、圣阳香港有限责任公司、圣阳迪拜有限公司(SACRED SUN MEA FZE LTD.)、宁波圣阳孚奇智慧能源科技有限公司。

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

本公司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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

公司自本报告期末至少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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

本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月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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外，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。

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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	将单项金额超过应收款项余额 5%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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

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

(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。

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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(%)
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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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	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

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。

16. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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。

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。

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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	对会计报表的影响	备注
1、原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目； 2、原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目； 3、原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目； 4、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目； 5、原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目； 6、原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目； 7、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；	本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。	财政部于2018年6月15日发布了《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。企业于2018年9月30日起采用此报表格式。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

会计政策变更的内容及原因	对会计报表的影响	备注
8、新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目； 9、在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。		

(2) 重要会计估计变更

本公司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	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%

不同企业适用的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%

2. 税收优惠

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 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。

(2) 增值税

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、电池连接铜排本年发生额份出口退税率为9%。

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2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本期”系指2018年1月1日至12月31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。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
现金	75,728.92	119,745.96
银行存款	165,176,827.75	320,557,624.40
其他货币资金	46,401,756.01	37,365,249.38
合计	211,654,312.68	358,042,619.74

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	4,207,065.19	195,702.71

(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	14,355,456.18	21,689,390.90
保函保证金	19,416,560.43	14,675,858.48
定期存款	7,863,200.00	1,000,000.00
存出投资款	4,766,539.40	
合计	46,401,756.01	37,365,249.38

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
期货浮动盈亏	9,675.00	
合计	9,675.00	

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	91,086,609.14	42,619,483.94
应收账款	752,168,015.43	733,276,048.07
合计	843,254,624.57	775,895,532.01

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,217,824.24	28,370,571.35
商业承兑汇票	43,868,784.90	14,248,912.59
合计	91,086,609.14	42,619,483.94

2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	17,827,514.23
合计	17,827,514.23

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 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	171,499,751.48	
商业承兑汇票		830,845.16
合计	171,499,751.48	830,845.16

4) 截至2018年12月31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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	801,966,815.87	98.69	49,798,800.44	6.21	752,168,015.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,640,343.99	1.31	10,640,343.99	100.00	
合计	812,607,159.86	100.00	60,439,144.43		752,168,015.43

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	783,165,525.63	98.98	49,889,477.56	6.37	733,276,048.07
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	1.02	8,106,634.30	100.00	
合计	791,272,159.93	100.00	57,996,111.86		733,276,048.07

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

a) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	737,932,968.97	36,896,648.45	5
1-2年	34,026,790.11	3,402,679.01	10
2-3年	19,114,056.32	3,822,811.26	20
3-4年	4,784,668.88	1,435,400.68	30
4-5年	3,734,141.11	1,867,070.56	50
5年以上	2,374,190.48	2,374,190.48	100
合计	801,966,815.87	49,798,800.44	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	697,024,418.67	34,851,220.92	5
1-2年	58,565,794.98	5,856,579.50	10
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	783,165,525.63	49,889,477.56	—

b) 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	款项收回难度较大
北京通力盛达节能设备股份有限公司	359,052.00	359,052.00	100.00	款项收回难度较大
北京动力源科技股份有限公司	1,411,353.08	1,411,353.08	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
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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
				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
LS Solar PVT LTD	2,830,062.48	2,830,062.48	100.00	已破产清算
合计	10,640,343.99	10,640,343.99		

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 2,443,032.57 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) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 301,278,423.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.08%，计提的坏账准备年末余额汇总金额 15,687,298.80 元。

4. 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	4,156,038.88	93.13	6,699,569.07	93.18
1—2 年	239,446.32	5.37	455,523.95	6.34
2—3 年	42,920.00	0.96	27,300.00	0.38
3 年以上	24,102.00	0.54	7,504.00	0.10
合计	4,462,507.20	100.00	7,189,897.02	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,246,964.68 元，占预付款项年末余额合计数的比例 50.35%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	50,333.27	

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,429,213.27	7,141,002.49
合计	5,479,546.54	7,141,002.49

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,017,490.06	100.00	588,276.79	9.78	5,429,213.27
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	6,017,490.06	100.00	588,276.79	9.78	5,429,213.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,916,269.06	100.00	775,266.57	9.79	7,141,002.49
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	7,916,269.06	100.00	775,266.57		7,141,002.49

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	4,633,522.08	231,676.11	5	5,399,424.13	269,971.21	5
1-2年	282009.00	28,200.90	10	1,873,722.51	187,372.25	10

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2-3年	940,699.00	188,139.80	20	90,065.00	18,013.00	20
3-4年	30,000.00	9,000.00	30	95,593.00	28,677.90	30
4-5年			50	372,464.42	186,232.21	50
5年以上	131,259.98	131,259.98	100	85,000.00	85,000.00	100
合计	6,017,490.06	588,276.79	—	7,916,269.06	775,266.57	—

2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 186,989.78 元。

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	年末账面余额	年初账面余额
期货保证金	396,110.00	
投标保证金	4,141,821.51	4,193,276.17
职工备用金	138,399.09	397,847.53
代扣代缴职工社保费	767,961.88	727,156.60
出口退税款	290,127.58	1,058,498.77
其他往来款	283,070.00	1,539,489.99
合计	6,017,490.06	7,916,269.06

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	700,000.00	1年以内	11.63	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	9.97	30,000.00
中达电通股份有限公司	投标保证金	490,000.00	2-3年	8.14	98,000.00
存出保证金	期货保证金	396,110.00	1年以内	6.58	19,805.50
中国移动通信集团贵州有限公司	投标保证金	210,800.00	1年以内	3.50	10,540.00
合计		2,396,910.00		39.82	193,345.50

6. 存货

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,968,330.88		41,968,330.88
在产品	83,649,563.04		83,649,563.04
库存商品	110,604,356.43	2,709,351.43	107,895,005.00
发出商品	33,201,569.21		33,201,569.21
合计	269,423,819.56	2,709,351.43	266,714,468.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,957,465.50		47,957,465.50
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
合计	262,841,466.21	2,431,154.64	260,410,311.57

(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	
库存商品	2,431,154.64	2,709,351.43		2,431,154.64		2,709,351.43
合计	2,431,154.64	2,709,351.43		2,431,154.64		2,709,351.43

(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

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	6,094.76	5,529.69
留抵进项税	689,277.89	680,246.43
合计	695,372.65	685,776.12

8. 可供出售金融资产

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	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	年初余额		
	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

(2) 年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
	年初	本期增加	本期减少	年末	年初	本期增加	本期减少	年末		
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		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		598.00		

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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	2,937,855.32		2,937,855.32	2,729,042.32		2,729,042.32
合计	2,937,855.32		2,937,855.32	2,729,042.32		2,729,042.32

(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	2,729,042.32	208,813.00		2,937,855.32		
合计	2,729,042.32	208,813.00		2,937,855.32		

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	465,872,748.27	433,980,645.72
固定资产清理		1,280.07
合计	465,872,748.27	433,981,925.79

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	330,570,565.79	302,497,938.18	6,848,074.39	33,406,922.50	673,323,500.86
2. 本期增加金额	295,550.93	80,216,522.99	46,532.72	445,933.86	81,004,540.50
(1) 购置		7,456,181.18	46,532.72	438,606.95	7,941,320.85

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 在建工程转入	295,550.93	72,760,341.81		7,326.91	73,063,219.65
(3) 企业合并增加					
(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. 年末余额	330,866,116.72	382,714,461.17	6,530,368.08	33,850,847.81	753,961,793.78
二、累计折旧					
1. 年初余额	80,167,489.72	129,318,225.04	6,126,994.64	20,534,208.00	236,146,917.40
2. 本期增加金额	15,093,036.06	30,214,126.90	226,261.27	3,560,051.77	49,093,476.00
(1) 计提	15,093,036.06	30,214,126.90	226,261.27	3,560,051.77	49,093,476.00
(2) 企业合并增加					
(3) 重分类转入					
3. 本期减少金额			346,027.08	1,258.55	347,285.63
处置或报废			346,027.08	1,258.55	347,285.63
4. 年末余额	95,260,525.78	159,532,351.94	6,007,228.83	24,093,001.22	284,893,107.77
三、减值准备					
1. 年初余额		3,195,937.74			3,195,937.74
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 年末余额		3,195,937.74			3,195,937.74
四、账面价值					
1. 年末账面价值	235,605,590.94	219,986,171.49	523,139.25	9,757,846.59	465,872,748.27
2. 年初账面价值	250,403,076.07	169,983,775.40	721,079.75	12,872,714.50	433,980,645.72

2) 未办妥产权证书的固定资产

截止2018年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备及其它设备		1,280.07
合计		1,280.07

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
电动车辆用动力电池和长寿命储能电池项目				68,468,863.13		68,468,863.13
其他	2,655,659.79		2,655,659.79	666,073.54		666,073.54
合计	2,655,659.79		2,655,659.79	69,134,936.67		69,134,936.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			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	4,404,361.84	72,868,566.85	4,658.12	
其他	666,073.54	2,184,239.05	194,652.80		2,655,659.79
合计	69,134,936.67	6,588,600.89	73,063,219.65	4,658.12	2,655,659.79

(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	100.00				募股资金
合计	17,894.79	—	—				

(3) 经分析,年末公司在建工程无减值迹象,未计提在建工程减值准备

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	68,692,109.97	4,196,194.62	7,997,435.57	80,885,740.16
2. 本期增加金额			187,560.60	187,560.60
(1) 重分类转入				

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 购买			187,560.60	187,560.60
3. 本期减少金额			88,780.30	88,780.30
4. 年末余额	68,692,109.97	4,196,194.62	8,096,215.87	80,984,520.46
二、累计摊销				
1. 年初余额	10,991,134.34	1,951,988.53	5,060,595.49	18,003,718.36
2. 本期增加金额	1,373,853.13	419,559.52	1,175,080.51	2,968,493.16
(1) 计提	1,373,853.13	419,559.52	1,175,080.51	2,968,493.16
(2) 重分类转入				
3. 本期减少金额			23,674.74	23,674.74
4. 年末余额	12,364,987.47	2,371,548.05	6,212,001.26	20,948,536.78
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	56,327,122.50	1,824,646.57	1,884,214.61	60,035,983.68
2. 年初账面价值	57,700,975.63	2,244,206.09	2,936,840.08	62,882,021.80

(2) 截至2018年12月31日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

13. 递延所得税资产

(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	55,117,962.38	8,401,434.53	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	2,709,351.43	406,402.71	2,431,154.64	364,673.20
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	52,403,874.98	7,860,581.25	40,581,272.48	6,087,190.87
因股权激励确认的递延所得税资产	10,392,288.60	1,558,843.29	10,622,000.00	1,593,300.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现内部交易收益	2,025,310.34	596,713.81	1,269,731.33	204,049.04
合计	131,824,725.47	20,200,366.25	115,687,990.04	17,438,632.47

(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	5,263,032.84	3,486,226.77
可抵扣暂时性差异	5,909,458.84	1,178,131.47
合计	11,172,491.68	4,664,358.24

(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	年末金额	年初金额
2018		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	2,106,841.80	
合计	5,263,032.84	3,486,226.77

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	2,648,414.70	4,358,056.30
合计	2,648,414.70	4,358,056.30

15. 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		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

(2) 截至2018年12月31日，公司无已到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付票据	50,175,943.26	53,644,024.65
应付账款	204,564,697.52	263,082,349.83
合计	254,740,640.78	316,726,374.48

(1) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,175,943.26	53,644,024.65
商业承兑汇票		
合计	50,175,943.26	53,644,024.65

截至2018年12月31日，公司无已到期但未支付的应付票据。

(2) 应付账款

1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	204,564,697.52	263,082,349.83
其中：1年以上	8,964,533.68	11,397,697.62

2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中科恒源科技股份有限公司	575,187.50	未结算货款
武汉凡瑞科技有限公司	554,822.00	未结算设备款
杭州高特新能源技术有限公司	435,899.00	未结算货款
北京华源鸿盛能源科技有限公司	405,807.20	未结算货款
曲阜富林塑料制品有限公司	400,000.00	未结算设备款
合计	2,371,715.70	

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	18,670,385.60	22,901,292.41
其中：1年以上	616,187.06	5,666,641.83

(2) 年末无账龄超过1年的大额预收款项。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	24,447,382.23	116,284,934.34	121,186,310.51	19,546,006.06
离职后福利-设定提存计划		15,548,583.56	15,548,583.56	
合计	24,447,382.23	131,833,517.90	136,734,894.07	19,546,006.06

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,965,666.61	99,450,926.81	104,935,234.31	10,481,359.11
职工福利费		2,729,173.10	2,729,173.10	
社会保险费		7,598,009.85	7,598,009.85	
其中：医疗保险费		6,053,934.04	6,053,934.04	
工伤保险费		719,262.43	719,262.43	
生育保险费		824,813.38	824,813.38	
住房公积金		2,083,254.00	2,083,254.00	
工会经费和职工教育经费	8,481,715.62	4,423,570.58	3,840,639.25	9,064,646.95
合计	24,447,382.23	116,284,934.34	121,186,310.51	19,546,006.06

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		15,003,633.32	15,003,633.32	
失业保险费		544,950.24	544,950.24	
合计		15,548,583.56	15,548,583.56	

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	18,796,490.89	9,097,143.87
消费税	22,771,434.70	11,995,698.00
企业所得税	573,643.21	1,519,875.79
个人所得税	31,591.13	66,064.19
城市维护建设税	936,436.07	1,329,896.97

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	788,813.38	732,938.96
土地使用税	793,355.52	793,355.45
教育费附加	668,882.89	949,926.40
印花税及其他	115,094.25	331,865.55
合计	45,475,742.04	26,816,765.18

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	373,616.13	722,312.49
应付股利		451,557.50
其他应付款	44,684,573.04	41,419,647.34
合计	45,058,189.17	42,593,517.33

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	373,616.13	644,556.24
短期借款利息		77,756.25
合计	373,616.13	722,312.49

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
股权激励限制性股票股东的股利		451,557.50
合计		451,557.50

(3) 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	1,862,236.00	2,005,586.70
员工保证金及备用金	5,848,865.82	7,203,956.81
港杂费	2,579,720.62	628,581.99
租赁及水电费	798,232.67	993,144.32
股权激励限制性股票回购义务	28,996,853.20	29,897,603.30
其他	4,598,664.73	690,774.22
合计	44,684,573.04	41,419,647.34

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 2) 截止2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款主要是股权激励限制性股票回购义务款。

21. 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	98,340,000.00	114,997,894.72
合计	98,340,000.00	114,997,894.72

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
递延收益	8,562,212.64	3,967,483.44
合计	8,562,212.64	3,967,483.44

(2) 递延收益明细

政府补助项目	年初余额	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	1,245,412.80	1,245,412.80	1,245,412.80	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	1,131,550.08	1,131,550.08	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	50,000.04	50,000.04	50,000.00	与资产相关
基础设施工程建设扶持资金	302,912.64	302,912.64	2,133,681.84	2,133,681.84	与资产相关
“一圈一带”建设专项资金	1,237,607.88	1,237,607.88	1,748,567.88	1,748,567.88	与资产相关
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	3,967,483.44	8,562,212.64	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。

23. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	163,940,000.00	183,280,000.00
合计	163,940,000.00	183,280,000.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	48,660,671.06	18,000,000.00	12,849,249.54	53,811,421.52
合计	48,660,671.06	18,000,000.00	12,849,249.54	53,811,421.52

(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	6,227,064.40			1,245,412.80	4,981,651.60	与资产相关
高性能阀控式密封胶体蓄电池项目	5,091,974.62			1,131,550.08	3,960,424.54	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			50,000.04	74,999.72	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	1,523,076.90	2,133,681.84	15,605,377.12	与资产相关
“一圈一带”建设专项资金	13,424,496.42		510,960.00	1,748,567.88	11,164,968.54	与资产相关
中央和省配套基本建设投资资金	22,530,000.00		2,253,000.00	2,253,000.00	18,024,000.00	与资产相关
合计	48,660,671.06	18,000,000.00	4,287,036.90	8,562,212.64	53,811,421.52	

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。

25. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	354,401,307.00				-344,080.00	-344,080.00	354,057,227.00

注：根据本公司2018年1月8日第四届董事会第八次会议审议通过的《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授权但尚未解锁的限制性股票的议案》以及2018年5月11日股东大会审议通过的《关于公司变更注册资本并修改公司章程的议案》，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344,080.00股，减少股本344,080.00元。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

26. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	521,603,992.56		1,677,233.00	519,926,759.56
其他资本公积	17,614,616.00		229,711.40	17,384,904.60
合计	539,218,608.56		1,906,944.40	537,311,664.16

注：2018年2月24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，减少股本人民币344,080.00元，相应减少股本溢价人民币1,677,233.00元。预计股权激励不能解锁本期冲回前期确认的股权激励的费用229,711.40元，相应减少其他资本公积229,711.40元。

27. 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
限制性股权激励回购义务	29,897,603.30		900,750.10	28,996,853.20
合计	29,897,603.30		900,750.10	28,996,853.20

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	601.61	92,329.26			92,329.26		92,930.87
合计	601.61	92,329.26			92,329.26		92,930.87

29. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费		8,209,834.11	8,209,834.11	
合计		8,209,834.11	8,209,834.11	

30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	37,850,848.68	1,443,095.35		39,293,944.03
合计	37,850,848.68	1,443,095.35		39,293,944.03

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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. 未分配利润

项目	本期	上期
上期年末余额	268,698,250.62	251,977,132.75
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		
本期年初余额	268,698,250.62	251,977,132.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,159,390.42	31,168,251.38
减：提取法定盈余公积	1,443,095.35	3,376,592.66
应付普通股股利		11,070,540.85
利润分配的其他	-308,903.50	
本期年末余额	283,723,449.19	268,698,250.62

注：利润分配的其他为转回的不能行权的股权激励限制性股票对应的应付股利。

32. 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	1,792,075,572.73	1,513,567,494.72	1,657,546,169.67	1,360,703,607.74
其他业务	43,484,065.73	27,205,957.24	48,922,147.46	34,487,618.24
合计	1,835,559,638.46	1,540,773,451.96	1,706,468,317.13	1,395,191,225.98

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	59,109,105.52	57,035,901.77
城市维护建设税	7,874,292.20	7,160,990.27
教育费附加	5,624,494.44	5,114,993.11
房产税	3,154,764.22	2,931,686.54
土地使用税	3,173,422.19	3,173,422.05
印花税	662,143.35	877,012.36
水利基金	558,519.81	663,011.33
车船税	11,883.84	11,825.04
环境保护税	14,643.44	
合计	80,183,269.01	76,968,842.47

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,222,520.91	16,338,419.17
销售安装服务费	12,514,673.15	18,524,646.83
运输装卸费	47,439,974.95	36,333,575.05
仓储报关费	2,873,694.76	2,915,931.94
展览广告费	1,649,253.18	3,233,401.31
业务差旅费	17,746,971.25	16,625,045.86
办公性经费	11,541,732.19	6,832,065.63
其他费用	5,444.98	28,264.71
合计	108,994,265.37	100,831,350.50

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,842,139.19	18,988,944.26
差旅费	1,234,282.54	1,715,106.54
工会经费	330,182.12	198,862.05
职工教育经费	413,852.62	248,577.07
折旧费	7,850,971.67	3,779,137.55
无形资产摊销	1,747,376.97	1,732,206.02
通讯费	355,176.32	329,963.96
业务招待费	705,778.69	828,960.82
广告宣传费	109,177.03	
办公性经费	19,003,531.02	20,815,276.53
合计	53,592,468.17	48,637,034.80

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,223,408.00	17,975,711.46
技术开发费	2,041,000.63	2,318,722.82
差旅费	296,188.66	621,800.17
工会经费	307,427.59	272,908.46
职工教育经费	384,284.53	341,735.56
折旧费	3,260,102.83	2,276,349.26
无形资产摊销	1,198,371.11	1,033,665.15

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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
业务招待费	22,933.00	77,383.96
广告宣传费	20,000.00	3,516.95
办公性经费	2,121,446.91	3,148,688.00
物料消耗	5,661,565.35	9,550,045.42
合计	35,536,728.61	37,620,527.21

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	14,462,167.78	10,134,761.92
减：利息收入	855,068.55	1,602,974.05
加：汇兑损失	-10,518,206.47	8,639,389.15
其他支出	890,321.38	878,314.49
合计	3,979,214.14	18,049,491.51

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,256,042.79	1,533,289.12
存货跌价损失	2,709,351.43	2,431,154.64
可供出售金额资产减值准备	5,980,000.00	
合计	10,945,394.22	3,964,443.76

39. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	13,685,494.34	6,793,368.83
合计	13,685,494.34	6,793,368.83

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017年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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
上年发生额节能专项资金	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
优秀成果奖励基金	100,000.00		曲经信字【2018】132号	与收益相关
2018年中央外贸发展专项基金(进口贴息)	718,000.00		曲商务字【2018】35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年外贸发展专项资金		130,000.00	曲财建指【2017】23号	与收益相关
中央外贸发展专项资金		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
市级外贸发展政策		121,000.00	曲商务字【2017】44号	与收益相关
展位费补贴	121,608.00	78,000.00		与收益相关
2017年度曲阜市稳岗补贴	360,500.00			与收益相关
省级国际市场开拓资金费用补贴	280,000.00			与收益相关
其他	98,864.00	143,330.39		与收益相关
递延收益摊销转入	8,254,520.34	3,967,483.44		与资产相关
合计	13,685,494.34	6,793,368.83		

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益		2,357,464.51

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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
期货投资收益	2,164,710.18	
权益法核算的长期股权投资收益	208,813.00	61,042.32
合计	2,373,523.18	2,418,506.83

41. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资浮动盈亏	9,675.00	
合计	9,675.00	

42. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置固定资产收益	77,328.67	7,952.82
合计	77,328.67	7,952.82

43. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	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	485,283.51	416,204.95	485,283.51
合计	485,952.25	871,965.93	485,952.25

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	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	59,970.00	10,000.00
其他	30,887.25	39,052.00	30,887.25
合计	42,267.75	99,483.85	42,267.75

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,310,705.74	3,329,579.02
递延所得税费用	-2,761,733.78	219,107.64
合计	548,971.96	3,548,686.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	18,144,552.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,721,682.90
子公司适用不同税率的影响	-618,442.21
不征税收入所得税的影响	
转回递延所得税的影响	364,673.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	350,702.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	606,941.29
研发费支出加计扣除影响	-2,876,585.81
其他	
所得税费用	548,971.96

46. 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
外币财务报表折算差额	92,329.26	-14,086.81
合计	92,329.26	-14,086.81

47. 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	804,399.25	1,603,652.22
政府补助收入	24,673,610.00	9,323,495.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他业务往来款	1,453,335.81	220,904.26
保证金	37,454,232.42	120,107,664.90
其他营业外收入	223,475.60	227,880.92
其他		27,073.60
合计	64,609,053.08	131,510,670.90

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支出	23,508,915.86	25,764,141.13
营业费用支出	92,155,176.19	82,554,149.79
营业外支出	30,119.99	99,052.00
银行手续费	433,428.62	495,024.49
其他业务往来款	1,420,581.27	96,818.09
保证金	34,543,796.11	114,185,418.63
合计	152,092,018.04	223,194,604.13

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
理财产品收回		280,000,000.00
理财产品利息		3,416,313.83
非同一控制下企业合并年初现金增加额	8,724.73	316,732.30
合计	8,724.73	283,733,046.13

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
购买理财产品		190,000,000.00
购买设备应付票据保证金		2,209,720.00
定期存单	6,863,200.00	1,000,000.00
合计	6,863,200.00	193,209,720.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励限制性股票回购	2,021,313.00	844,200.00
合计	2,021,313.00	844,200.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,595,580.71	31,649,024.80
加: 资产减值准备	10,945,394.22	3,964,443.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,093,476.00	42,051,692.78
无形资产摊销	2,968,493.16	2,765,871.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-77,328.67	-7,952.82
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,380.50	461.85
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-9,675.00	
财务费用(收益以“-”填列)	14,810,528.11	10,134,761.92
投资损失(收益以“-”填列)	-2,373,523.18	-2,418,506.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,761,733.78	219,107.64
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)	-6,582,353.35	-47,124,034.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-88,661,994.15	-20,308,398.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-23,249,889.73	2,026,786.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,301,645.16	22,953,258.17
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:		
现金的年末余额	165,252,556.67	320,677,370.36
减: 现金的年初余额	320,677,370.36	383,344,179.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-155,424,813.69	-62,666,809.03

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	675,682.59
其中: 圣阳法国有限公司	675,682.59
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,724.73
其中: 圣阳法国有限公司	8,724.73
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	666,957.86

(4) 不涉及现金收支的票据背书转让

项目	本年发生额
汇票背书转让付货款	272,169,176.49
汇票书转让付工程、设备款	6,995,721.50

(5) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	165,252,556.67	320,677,370.36
其中: 库存现金	75,728.92	119,745.96
可随时用于支付的银行存款	165,176,827.75	320,557,624.40
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	165,252,556.67	320,677,370.36
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

1) 公司货币资金年末余额与列示于现金流量表的现金差额为 46,401,756.01 元,未作为现金及现金等价物,其中承兑汇票保证金 14,355,456.18 元、保函保证金为 19,416,560.43 元,存出投资款 4,766,539.40 元,定期存款 7,863,200.00 元。

2) 公司货币资金年初余额与列示于现金流量表的现金差额为 37,365,249.38 元,未作为现金及现金等价物,其中承兑汇票保证金 21,689,390.90 元、保函保证金为 14,675,858.48 元,定期存款 1,000,000.00 元。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	17,827,514.23	质押

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

49. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,816,626.22	6.8632	67,373,469.07
欧元	1,192,621.64	7.8473	9,358,859.80
新加坡元	12,419.38	5.0062	62,173.90
迪拉姆	77,586.56	1.8679	144,923.94
应收账款			
其中：美元	16,143,567.79	6.8632	110,796,534.46
欧元	1,008,710.77	7.8473	7,915,656.03
其他应收款			
其中：欧元	10,000.00	7.8473	78,473.00
预收账款			
其中：美元	207,541.39	6.8632	1,424,398.07
其他应付款			
其中：欧元	132,981.98	7.8473	1,043,549.49
美元	118,479.66	6.8632	813,149.60
迪拉姆	1,155,250.48	1.8679	2,157,892.37
应付账款			
其中：英镑	81,275.43	8.6762	705,161.89
预付账款			
其中：欧元	13,335.80	7.8473	104,650.02

七、 合并范围的变化

与上期相比,本期合并报表范围增加 4 家子公司: 全资二级子公司圣阳香港有限责任公司、60.00%持股的二级子公司宁波圣阳孚奇智慧能源科技有限公司、89.41%持股的三级子公司圣阳法国有限公司 (SACRED SUN FRANCE SARL) 和 100.00%持股三级子公司圣阳迪拜有限公司 (SACRED SUN MEA FZE LTD.)。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
圣阳法国有限公司 (SACRED SUN FRANCE SARL)	2018年5月28日	675,682.59	89.41	购买	2018年5月28日	控制权转移时点		-857,053.49

(2) 合并成本

项目	金额
现金	675,682.59
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
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	680,685.70
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-5,003.11

八、 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	
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
圣阳欧洲有限公司(SACRED SUN EUROPE 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%		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

2018年1月1日至2018年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	
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%		通过新设方式取得
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%		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	66%		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
圣阳法国有限公司 (SACRED SUN FRANCE SARL)	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 (SACRED SUN MEA FZE LTD.)	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
宁波圣阳孚奇智慧能源科技有限公司	宁波	浙江省宁波市镇海区庄市街道中官西路1818号	能源系统、储能系统研发、零售，房屋租赁	60%		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

2018年1月1日至2018年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)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、预收款项、预付款项等，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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元和迪拉姆有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本公司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公司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	9,816,626.22	47,881,592.78
货币资金-欧元	1,192,621.64	35,195.32
货币资金-新加坡元	12,419.38	12,429.35
货币资金-迪拉姆	77,586.56	
应收账款-美元	16,143,567.79	13,349,530.59
应收账款-欧元	1,008,710.77	101,415.95
预付账款-欧元	13,335.80	38,764.50
其它应收款-美元		5,108.79
其他应收款-欧元	10,000.00	
其它应付款-美元	118,479.66	40,863.27
其他应付款-欧元	132,981.98	739.98
其他应付款-迪拉姆	1,155,250.48	
应付账款-美元		208,463.90

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付账款-英镑	81,275.43	81,275.43
预收款项-美元	207,541.39	104,822.75

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险，本公司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

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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2018年12月31日，本公司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262,280,000.00元。

本公司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。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司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2018年12月31日，可能引起本公司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公司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。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：301,278,423.71元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

2018年12月31日，本公司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	211,654,312.68				211,654,312.68
应收票据	90,255,763.98				90,255,763.98
应收账款	752,168,015.43				752,168,015.43
预付账款	4,462,507.20				4,462,507.20
其它应收款	4,689,634.60				4,689,634.60
金融负债					
短期借款					
应付票据	50,175,943.26				50,175,943.26
应付账款	203,733,852.36				203,733,852.36
预收款项	18,670,385.60				18,670,385.60
应付利息	373,616.13				373,616.13
应付职工薪酬	19,546,006.06				19,546,006.06
一年内到期的其他非流动负债	98,340,000.00				98,340,000.00
长期借款		112,940,000.00	51,000,000.00		163,940,000.00

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,229,598.80	1,229,598.80	3,049,393.60	3,049,393.60
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,229,598.80	-1,229,598.80	-3,049,393.60	-3,049,393.60

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-2,229,380.00	-2,229,380.00	-3,082,015.60	-3,082,015.60
浮动利率借款	减少 1%	2,229,380.00	2,229,380.00	3,082,015.60	3,082,015.60

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2018年12月31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				

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,675.00			9,675.00
持续以公允价值计量的资产的总额	9,675.00			9,675.00
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及定量信息

无

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年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电力投资有限公司，公司无最终实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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. 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
山东神舟圣阳电力科技有限公司	联营企业

(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	2,850,247.46	370,816.03
合计		2,850,247.46	370,816.03

(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	97,555.14	31,446.23
山东神舟圣阳电力科技有限公司	销售商品	3,461,694.59	
合计		3,559,249.73	31,446.23

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	3,521,387.00	3,162,734.18

(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
隋延波	高级管理人员	50,000.00	50,000.00
山东神舟圣阳电力科技有限公司	联营企业		290,816.03

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
山东神舟圣阳电力科技有限公司	联营企业	640,492.17	33,333.00

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	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,418,328.00
公司本期失效的各项权益工具总额	344,080.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	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。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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，公司上年发生额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12月31日，公司无应披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截至2018年12月31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2019年4月25日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、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。经营分部是指本公司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)本公司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)本公司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) 本公司无报告分部的原因说明

本公司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，将本公司视为一个整体而非以业务

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

2. 本公司股东的股权冻结情况

股东名称	年末持股数 (股)	冻结股数 (股)	股份性质	冻结类型	质权人名称
康义星	1,440.00	1,440.00	无限售流通股	质押	西藏东方财富证券股份有限公司
张玉军	18,620.00	14,720.00	无限售流通股	质押	海通证券股份有限公司
		3,900.00	无限售流通股	质押	海通证券股份有限公司
方启蓉	1,080.00	1,080.00	无限售流通股	司法冻结	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区人民法院
易秋刚	8,500.00	8,500.00	无限售流通股	司法冻结	湖南省长沙市芙蓉区人民法院
陈伟	11,380.00	4,000.00	无限售流通股	质押	西藏东方财富证券股份有限公司
		500.00	无限售流通股	质押	西藏东方财富证券股份有限公司
		500.00	无限售流通股	质押	西藏东方财富证券股份有限公司
陈海军	2,200.00	2,200.00	无限售流通股	质押	西藏东方财富证券股份有限公司
温科明	480.00	480.00	无限售流通股	司法冻结	中山市第一人民法院
郭磊	1,440.00	1,440.00	无限售流通股	司法冻结	济宁市中级人民法院
郑红霞	160.00	160.00	无限售流通股	司法冻结	济南市天桥区人民法院
李玲	640.00	640.00	无限售流通股	司法冻结	濰溪县人民法院
毛星明	1,500.00	100.00	无限售流通股	质押	中国银河证券股份有限公司
		100.00	无限售流通股	质押	中国银河证券股份有限公司
余红燕	2,100.00	2,100.00	无限售流通股	司法冻结	成都市武侯区人民法院
合计	49,540.00	41,860.00			

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	83,734,809.01	38,980,259.94
应收账款	749,414,771.57	732,007,508.64
合计	833,149,580.58	770,987,768.58

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,866,024.11	24,731,347.35
商业承兑汇票	43,868,784.90	14,248,912.59
合计	83,734,809.01	38,980,259.94

2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	17,827,514.23
合计	17,827,514.23

3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	139,374,028.06	
商业承兑汇票		830,845.16
合计	139,374,028.06	830,845.16

4) 截至2018年12月31日,无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	737,380,125.12	91.87	45,407,047.57	6.16	691,973,077.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	65,251,975.53	8.13	7,810,281.51	11.97	57,441,694.02
合计	802,632,100.65	100.00	53,217,329.08		749,414,771.57

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	758,711,317.47	96.26	48,056,159.98	6.33	710,655,157.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,458,985.45	3.74	8,106,634.30	27.52	21,352,351.15
合计	788,170,302.92	100.00	56,162,794.28		732,007,508.64

a) 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
SACRED SUN FRANCE SARL	23,166,032.96			子公司款项不计提坏账
深圳市中宝百能科技有限公司	19,470,923.00			子公司款项不计提坏账
深圳市方信电源技术有限公司	14,301,671.00			子公司款项不计提坏账

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
Sacred Sun Asia Pacific Pte Lt	503,067.06			子公司款项不计提坏账
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	1,411,353.08	1,411,353.08	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
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
合计	65,251,975.53	7,810,281.51		

b) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	679,363,376.90	33,968,168.85	5	679,876,182.62	33,993,809.13	5
1-2年	32,859,540.82	3,285,954.08	10	53,028,643.61	5,302,864.36	10
2-3年	16,236,322.05	3,247,264.41	20	9,115,073.30	1,823,014.66	20
3-4年	3,654,997.62	1,096,499.29	30	10,746,193.04	3,223,857.91	30
4-5年	2,913,453.59	1,456,726.80	50	4,465,221.97	2,232,610.99	50
5年以上	2,352,434.14	2,352,434.14	100	1,480,002.93	1,480,002.93	100
合计	737,380,125.12	45,407,047.57	—	758,711,317.47	48,056,159.98	—

2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,945,465.20 元。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 本期实际核销的应收账款

本期公司无因账龄较长无法收回而核销的款项。

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 301,278,423.71 元,占应收账款年末余额合计数的比例 37.54%,计提的坏账准备年末余额汇总金额 15,687,298.80 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	50,333.27	
其他应收款	4,953,353.92	7,270,739.58
合计	5,003,687.19	7,270,739.58

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,516,585.48	100.00	563,231.56	10.21	4,953,353.92
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	5,516,585.48	100.00	563,231.56	10.21	4,953,353.92

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,783,848.40	85.04	706,653.40	10.42	6,077,195.00

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,193,544.58	14.96			1,193,544.58
合计	7,977,392.98	100.00	706,653.40	10.42	7,270,739.58

a) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	4,132,617.50	206,630.88	5	4,506,846.19	225,342.31	5
1-2年	282,009.00	28,200.90	10	1,633,879.79	163,387.98	10
2-3年	940,699.00	188,139.80	20	90,065.00	18,013.00	20
3-4年	30,000.00	9,000.00	30	95,593.00	28,677.90	30
4-5年			50	372,464.42	186,232.21	50
5年以上	131,259.98	131,259.98	100	85,000.00	85,000.00	100
合计	5,516,585.48	563,231.56	—	6,783,848.40	706,653.40	—

2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 143,421.84 元。

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	年末账面余额	年初账面余额
期货保证金	396,110.00	
投标保证金	4,141,821.51	4,193,276.17
职工备用金	136,231.09	364,465.67
垫付职工社保费	767,961.88	727,156.60
合并范围内关联往来		1,193,544.58
其他往来款	74,461.00	1,498,949.96
合计	5,516,585.48	7,977,392.98

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	700,000.00	1年以内	12.69	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	10.88	30,000.00
中达电通股份有限公司	投标保证金	490,000.00	2-3年	8.88	98,000.00
存出保证金	期货保证金	396,110.00	1年以内	7.18	19,805.50
中国移动通信集团贵州有限公司	投标保证金	210,800.00	1年以内	3.82	10,540.00
合计		2,396,910.00		43.45	193,345.50

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
子公司投资	30,970,116.76		30,970,116.76	28,426,356.76		28,426,356.76
联营企业投资	2,937,855.32		2,937,855.32	2,729,042.32		2,729,042.32
合计	33,907,972.08		33,907,972.08	31,155,399.08		31,155,399.08

(2) 对子公司投资

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
深圳市方信电源技术有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
圣阳欧洲有限公司	160,127.40	1,503,760.00		1,663,887.40		
圣阳亚太私人有限公司	666,229.36			666,229.36		

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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
烟台正信塑料有限公司	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			3,300,000.00		
无锡圣阳智慧能源有限公司		1,040,000.00		1,040,000.00		
合计	28,426,356.76	2,543,760.00		30,970,116.76		

(3) 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	2,729,042.32	208,813.00		2,937,855.32		
合计	2,729,042.32	208,813.00		2,937,855.32		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,754,917,055.31	1,495,789,735.96	1,649,257,679.89	1,357,457,042.57
其他业务	42,795,487.20	26,538,417.06	49,571,763.87	35,103,610.04
合计	1,797,712,542.51	1,522,328,153.02	1,698,829,443.76	1,392,560,652.61

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益		2,357,464.51
期货投资收益	2,164,710.18	
长期股权投资收益	509,212.85	61,042.32
合计	2,673,923.03	2,418,506.83

山东圣阳电源股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

十八、财务报告批准

本财务报告于2019年4月25日由本公司董事会批准报出。

山东圣阳电源股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年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，本公司本年发生额非经常性损益如下：

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	77,328.67	
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	13,685,494.34	
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	5,341.83	
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、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		
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

2018年1月1日至2018年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	说明
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	443,684.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,211,849.34	
所得税影响额	2,130,245.19	
少数股东权益影响额(税后)	-6,089.33	
合计	12,087,693.48	

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，本公司本年发生额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	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	1.37	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.35	0.01	0.01

山东圣阳电源股份有限公司

二〇一九年四月二十五日