

上海科泰电源股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92



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/2019SHA10113

上海科泰电源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海科泰电源股份有限公司（以下简称科泰电源公司）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，公允反映了科泰电源公司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，我们独立于科泰电源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>科泰电源公司2018年度营业收入为131,117.91万元，较2017年度营业收入增长22.17%。</p> <p>因营业收入金额重大，且是科泰</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>--审阅科泰电源公司销售与收款相关的内控流程，评估相关内控设计和执行的有效性；</p> <p>--检查科泰电源公司收入确认政策，结合销售</p>

<p>电源公司的关键业绩指标之一，因此，我们把收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>合同审阅并与管理层讨论，评估科泰电源公司收入确认时点的准确性；</p> <p>--执行分析性复核程序，检查科泰电源公司营业收入和毛利变动的合理性；</p> <p>--进行细节测试和截止性测试，并结合应收账款的函证程序，检查收入确认的真实性、完整性和准确性。</p>
<p>2. 应收账款坏账准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截止 2018 年 12 月 31 日，科泰电源公司应收账款余额 53,198.25 万元，坏账准备金额 6,648.99 万元，账面价值较大。</p> <p>由于应收款项金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>--对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试；</p> <p>--复核公司对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>--分析公司坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>--结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款分析，同时执行应收账款函证程序，评价对应收账款减值准备计提的合理性；</p> <p>--获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账计提政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>

四、其他信息

科泰电源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科泰电源公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科泰电源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对科泰电源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科泰电源公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就科泰电源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

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	六、1	279,266,507.05	255,383,782.82
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	483,792,146.42	363,801,126.44
其中：应收票据	六、2	18,299,605.86	1,000,000.00
应收账款	六、2	465,492,540.56	362,801,126.44
预付款项	六、3	40,489,689.87	50,011,251.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	28,044,975.87	13,555,871.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	157,928,306.52	306,607,883.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	1,860,685.43	1,537,765.55
其他流动资产	六、7	20,094,171.25	19,365,441.81
流动资产合计		1,011,476,482.41	1,010,263,123.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	298,165.99	485,881.00
长期股权投资	六、9	273,502,456.06	213,844,902.99
投资性房地产			
固定资产	六、10	210,443,298.29	162,196,729.92
在建工程	六、11	72,326,091.27	40,435,879.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	40,483,162.09	41,355,475.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	4,059,289.73	4,245,751.58
递延所得税资产	六、14	22,192,510.20	16,124,432.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		623,304,973.63	478,689,053.68
资产总计		1,634,781,456.04	1,488,952,176.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

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	六、15	146,867,891.88	74,306,841.52
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	六、16	330,314,883.79	282,142,109.46
预收款项	六、17	46,865,141.88	82,242,912.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	4,265,054.18	3,696,834.48
应交税费	六、19	15,795,906.95	2,436,099.79
其他应付款	六、20	62,106,912.47	14,494,453.77
其中：应付利息	六、20	428,268.64	
应付股利			
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	六、21	9,131,374.33	3,267,827.74
其他流动负债	六、22	1,120,000.00	1,120,000.00
流动负债合计		616,467,165.48	463,707,079.34
非流动负债：			
长期借款	六、23	42,611,850.00	32,055,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	152,541.20	619,003.88
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25		670,000.00
递延收益	六、26	13,410,000.00	16,930,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,174,391.20	50,274,803.88
负 债 合 计		672,641,556.68	513,981,883.22
股东权益：			
股本	六、27	320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	494,637,891.87	494,637,891.87
减：库存股			
其他综合收益	六、29	5,129,982.36	74,017.79
专项储备			
盈余公积	六、30	35,820,049.45	33,491,779.09
一般风险准备			
未分配利润	六、31	102,398,487.42	121,420,470.66
归属于母公司股东权益合计		957,986,411.10	969,624,159.41
少数股东权益		4,153,488.26	5,346,134.36
股东权益合计		962,139,899.36	974,970,293.77
负债和股东权益总计		1,634,781,456.04	1,488,952,176.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

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		158,494,960.13	158,669,568.21
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	十五、1	410,068,889.88	436,279,725.97
其中：应收票据	十五、1	18,299,605.86	900,000.00
应收账款	十五、1	391,769,284.02	435,379,725.97
预付款项		25,309,535.91	10,726,377.87
其他应收款	十五、2	34,001,846.61	27,562,114.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		112,309,852.24	258,574,488.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		75,870.24	73,709.66
其他流动资产			3,455,076.74
流动资产合计		740,260,955.01	895,341,061.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	468,851,000.97	360,634,681.21
投资性房地产			
固定资产		148,015,355.93	115,656,864.15
在建工程		41,581,316.34	35,622,579.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,328,554.24	41,260,251.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		368,489.48	88,945.32
递延所得税资产		10,116,631.32	8,268,284.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		709,261,348.28	561,531,605.50
资 产 总 计		1,449,522,303.29	1,456,872,667.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

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		126,925,237.75	69,291,441.52
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		179,138,952.00	234,079,030.69
预收款项		9,839,095.00	67,731,745.10
应付职工薪酬		2,284,609.24	2,189,718.07
应交税费		14,196,707.29	646,088.77
其他应付款		134,470,648.39	107,061,093.27
其中：应付利息		370,885.04	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,826,450.00	169,200.00
其他流动负债		1,120,000.00	1,120,000.00
流动负债合计		470,801,699.67	482,288,317.42
非流动负债：			
长期借款		28,604,350.00	12,230,800.00
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		7,910,000.00	11,430,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,514,350.00	23,660,800.00
负 债 合 计		507,316,049.67	505,949,117.42
股东权益：			
股本		320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		494,637,891.87	494,637,891.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,820,049.45	33,491,779.09
未分配利润		91,748,312.30	102,793,879.06
股东权益合计		942,206,253.62	950,923,550.02
负债和股东权益总计		1,449,522,303.29	1,456,872,667.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、32	1,311,179,140.41	1,073,216,984.25
其中：营业收入	六、32	1,311,179,140.41	1,073,216,984.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,300,067,932.06	1,070,265,259.72
其中：营业成本	六、32	1,078,287,409.17	861,844,487.42
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	六、33	4,307,159.59	3,959,980.84
销售费用	六、34	75,738,238.00	60,992,472.46
管理费用	六、35	79,937,104.02	73,859,840.59
研发费用	六、36	34,333,033.48	28,783,422.64
财务费用	六、37	10,328,957.91	20,225,000.38
其中：利息费用	六、37	5,084,252.27	3,166,493.99
利息收入	六、37	2,133,076.69	1,845,130.05
资产减值损失	六、38	17,136,029.89	20,600,055.39
加：其他收益	六、39	1,120,000.00	1,120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	204,489.76	16,519,310.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、40	204,489.76	16,519,310.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-415,524.84	2,055,305.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,020,173.27	22,646,340.41
加：营业外收入	六、42	9,269,021.41	4,640,544.45
减：营业外支出	六、43	1,684,414.21	1,104,332.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,604,780.47	26,182,552.82
减：所得税费用	六、44	2,092,766.42	-982,367.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,512,014.05	27,164,920.76
（一）按经营持续性分类		17,512,014.05	27,164,920.76
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,512,014.05	27,164,920.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		17,512,014.05	27,164,920.76
1. 归属于母公司所有者的净利润		18,046,550.11	28,963,093.53
2. 少数股东损益		-534,536.06	-1,798,172.77
六、其他综合收益的税后净额		4,737,591.54	2,275,421.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、29	5,055,964.57	2,275,421.19
（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	六、29	5,055,964.57	2,275,421.19
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	六、29	5,055,964.57	2,275,421.19
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-318,373.03	
七、综合收益总额		22,249,605.59	29,440,341.95
归属于母公司股东的综合收益总额		23,102,514.68	31,238,514.72
归属于少数股东的综合收益总额		-852,909.09	-1,798,172.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	887,807,958.60	914,494,828.69
减：营业成本	十五、4	717,422,576.63	731,669,218.18
税金及附加		4,029,818.92	3,667,720.01
销售费用		46,761,265.79	48,480,040.66
管理费用		45,609,883.05	49,497,095.95
研发费用		29,775,475.71	28,756,471.26
财务费用		10,500,512.55	15,754,076.28
其中：利息费用		3,062,924.35	2,978,691.07
利息收入		714,995.51	1,413,721.09
资产减值损失		13,379,262.49	20,958,712.43
加：其他收益		1,120,000.00	1,120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	204,489.76	16,519,310.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	204,489.76	16,519,310.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-100,663.18	-629,840.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,552,990.04	32,720,964.69
加：营业外收入		8,365,921.00	4,224,565.50
减：营业外支出		1,647,376.50	274,934.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,271,534.54	36,670,595.67
减：所得税费用		4,988,830.94	1,502,958.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,282,703.60	35,167,636.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”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		23,282,703.60	35,167,636.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,231,650,961.23	1,189,956,585.19
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		17,637,430.79	11,234,313.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	99,122,479.35	44,211,880.15
经营活动现金流入小计		1,348,410,871.37	1,245,402,779.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,044,016,111.32	1,065,825,615.08
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		82,459,062.39	72,317,325.25
支付的各项税费		24,978,895.21	46,869,316.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	129,844,047.05	107,902,104.43
经营活动现金流出小计		1,281,298,115.97	1,292,914,361.46
经营活动产生的现金流量净额	六、46	67,112,755.40	-47,511,582.43
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		8,534,000.00	7,413,375.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,772,228.99	1,824,108.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、46		10,240,000.00
投资活动现金流入小计		11,306,228.99	19,477,483.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,680,909.15	46,413,561.64
投资支付的现金		66,940,000.00	64,250,000.00
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			
投资活动现金流出小计		117,620,909.15	110,663,561.64
投资活动产生的现金流量净额		-106,314,680.16	-91,186,077.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,269,331.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,269,331.04
取得借款所收到的现金		205,609,035.52	251,909,625.45
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		205,609,035.52	257,178,956.49
偿还债务所支付的现金		113,998,518.48	207,482,620.82
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,585,985.21	35,125,968.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		150,584,503.69	242,608,589.41
筹资活动产生的现金流量净额		55,024,531.83	14,570,367.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,146,182.19	-2,970,813.46
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	23,968,789.26	-127,098,106.70
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	236,250,472.88	363,348,579.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	260,219,262.14	236,250,472.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		844,024,399.02	949,629,710.87
收到的税费返还		2,254,525.54	5,485,917.38
收到其他与经营活动有关的现金		34,097,993.07	39,304,654.08
经营活动现金流入小计		880,376,917.63	994,420,282.33
购买商品、接受劳务支付的现金		632,603,321.11	857,429,692.57
支付给职工以及为职工支付的现金		50,116,477.61	50,423,984.24
支付的各项税费		22,228,757.76	45,707,467.04
支付其他与经营活动有关的现金		68,054,651.67	59,383,460.66
经营活动现金流出小计		773,003,208.15	1,012,944,604.51
经营活动产生的现金流量净额		107,373,709.48	-18,524,322.18
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		8,534,000.00	7,413,375.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		99,982.81	292,145.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,633,982.81	7,705,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		41,412,250.24	26,305,332.76
投资支付的现金		116,545,830.00	74,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,958,080.24	100,555,332.76
投资活动产生的现金流量净额		-149,324,097.43	-92,849,812.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		183,868,988.12	224,658,485.45
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		183,868,988.12	224,658,485.45
偿还债务支付的现金		109,519,919.70	207,482,620.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,692,039.31	34,978,691.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		144,211,959.01	242,461,311.89
筹资活动产生的现金流量净额		39,657,029.11	-17,802,826.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,118,750.76	-904,304.24
五、现金及现金等价物净增加额		-174,608.08	-130,081,265.62
加：期初现金及现金等价物余额		158,669,568.21	288,750,833.83
六、期末现金及现金等价物余额		158,494,960.13	158,669,568.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87		74,017.79		33,491,779.09		121,420,470.66	5,346,134.36	974,970,293.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	320,000,000.00				494,637,891.87		74,017.79		33,491,779.09		121,420,470.66	5,346,134.36	974,970,293.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,055,964.57		2,328,270.36		-19,021,983.24	-1,192,646.10	-12,830,394.41
（一）综合收益总额							5,055,964.57				18,046,550.11	-852,909.09	22,249,605.59
（二）股东投入和减少资本												-3,080,000.00	-3,080,000.00
1. 股东投入的普通股												-3,080,000.00	-3,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,328,270.36		-34,328,270.36		-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,328,270.36		-2,328,270.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-32,000,000.00		-32,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他											-2,740,262.99	2,740,262.99	
四、本年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87		5,129,982.36		35,820,049.45		102,398,487.42	4,153,488.26	962,139,899.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87		-2,201,403.40		29,975,015.40		128,122,585.51	5,496,490.44	976,030,579.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	320,000,000.00				494,637,891.87		-2,201,403.40		29,975,015.40		128,122,585.51	5,496,490.44	976,030,579.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,275,421.19		3,516,763.69		-6,702,114.85	-150,356.08	-1,060,286.05
（一）综合收益总额							2,275,421.19				28,963,093.53	-1,798,172.77	29,440,341.95
（二）股东投入和减少资本												1,499,372.00	1,499,372.00
1. 股东投入的普通股												1,499,372.00	1,499,372.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,516,763.69		-35,516,763.69		-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,516,763.69		-3,516,763.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-32,000,000.00		-32,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他											-148,444.69	148,444.69	
四、本年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87		74,017.79		33,491,779.09		121,420,470.66	5,346,134.36	974,970,293.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				33,491,779.09	102,793,879.06	950,923,550.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	320,000,000.00				494,637,891.87				33,491,779.09	102,793,879.06	950,923,550.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,328,270.36	-11,045,566.76	-8,717,296.40
（一）综合收益总额										23,282,703.60	23,282,703.60
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,328,270.36	-34,328,270.36	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,328,270.36	-2,328,270.36	
2. 对股东的分配										-32,000,000.00	-32,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				35,820,049.45	91,748,312.30	942,206,253.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				29,975,015.40	103,143,005.83	947,755,913.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	320,000,000.00				494,637,891.87				29,975,015.40	103,143,005.83	947,755,913.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,516,763.69	-349,126.77	3,167,636.92
（一）综合收益总额										35,167,636.92	35,167,636.92
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,516,763.69	-35,516,763.69	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,516,763.69	-3,516,763.69	
2. 对股东的分配										-32,000,000.00	-32,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				33,491,779.09	102,793,879.06	950,923,550.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海科泰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

上海科泰电源股份有限公司(以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”)前身系科泰电源设备(上海)有限公司，成立于2002年6月19日。2008年9月根据中华人民共和国商务部商资批[2008]904号《商务部关于同意科泰电源设备(上海)有限公司转制为股份有限公司的批复》文件以及科泰电源设备(上海)有限公司2008年4月20日股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，科泰电源设备(上海)有限公司整体改制并更名为上海科泰电源股份有限公司，并以科泰电源设备(上海)有限公司截止至2008年2月29日经审计后的净资产77,557,487.33元，按照1:0.7736197的折股比例折为上海科泰电源股份有限公司6,000万股普通股股份，每股面值1元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1797号”文《关于核准上海科泰电源股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行2,000万股人民币普通股(A股)，每股面值1元，并于2010年12月29日在深圳证券交易所上市交易。

根据本公司2011年4月12日召开的2010年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以现有总股本8,000万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额8,000万股，每股面值1元，计增加股本人民币8,000万元。

根据公司2015年5月8日召开的2014年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以现有总股本16,000万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额16,000万股，每股面值1元，计增加股本人民币16,000.00万元。截止2018年12月31日，本公司股本为32,000万股。

本公司经营范围主要包括：研发、生产新能源及柴油发电机组系统集成，发电机组及机房环保降噪设备，输配电设备、高低压成套开关设备、开关柜、控制柜及电气开关元件，销售自产产品，并提供技术咨询、技术服务等售后服务；提供自产产品租赁服务。本公司主要产品智能环保集成电站，包括K系列柴油发电机组、防音型电站、汽车电站、挂车电站、方舱电站。产品配备智能远程监控系统，可实现环保低噪声运行，能应用户实际使用要求，配套单机与市电自动切换系统、双机与市电自动切换系统和多机全自动并机系统。

本公司在报告期间内主营业务未发生重大变更。

本公司统一社会信用代码为：913100007397880003

本公司法定代表人：谢松峰

上海科泰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)

本公司注册地址：上海市青浦区张江高新区青浦园天辰路1633号

本公司的母公司为注册于香港的科泰控股有限公司；本公司的实际控制人为：严伟立、谢松峰、马恩曦、戚韶群共同控制。股东大会是本公司的权力机构，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，主持本公司的生产经营管理工作。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括上海科泰电源股份有限公司、上海科泰电源销售有限公司、科泰能源(香港)有限公司、科泰国际私人有限公司、上海科泰富创资产管理有限公司、上海科泰输配电设备有限公司、上海捷泰新能源汽车有限公司、泰德能源科技有限公司、LISTER PETTER INTERNATIONAL LIMITED、科泰电源(香港)有限公司、JD PACIFIC PTE. LTD.、P. T. Green Energy System、上海科泰专用车有限公司、上海捷泰新能源汽车服务有限公司、北京捷泰新能源汽车有限公司、广东捷泰新能源汽车有限公司、福建捷泰新能源汽车服务有限公司、湖北捷泰新能源汽车有限公司、安徽捷泰新能源汽车有限公司、安徽捷泰新能源汽车服务有限公司、天津捷泰新能源汽车有限公司、上海亦缇物流有限公司、福建科泰德电力设备有限公司、上海科泰房车有限公司、深圳捷泰新能源汽车有限公司、厦门捷泰新能源汽车服务有限公司26家公司。

与上年相比，本年因新增增加 P. T. Green Energy System、厦门捷泰新能源汽车服务有限公司2家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

上海科泰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)

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括外币业务和外币财务报表折算、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本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。

上海科泰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)

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。

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

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对合并范围内境外经营实体的财务报表,折算为人民币财务报表进行编报。

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算,近似汇率采用全年月平均汇率折算,即每月月初、月末汇率之和除以24。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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价或即期汇率的近似汇率折算,近似汇率采用全年月平

上海科泰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)

均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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。

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,且本集团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,虽然本集团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。

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,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

上海科泰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)

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,本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,

上海科泰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)

以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团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,经法定程序审核批准;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,年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,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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 500 万元(含 500 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	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

上海科泰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)

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	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独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

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出原材料采用加权平均法确定其实际成本, 发出库存商品采用个别计价法。低值易耗品和包装物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

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

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

本集团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。

上海科泰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)

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	10%	4.5%

上海科泰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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	10	10%	9%
3	运输工具	5	10%	18%
4	生产模具	3	10%	30%
5	其他设备	5	10%	18%

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

13. 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。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等,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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。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

上海科泰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)

度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

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

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

17. 长期待摊费用

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

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

上海科泰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)

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

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

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②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;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团从事智能环保电源设备的开发、设计、生产、销售和服务,并为客户提供技术咨询、培训、安装、维修等售前、售后服务。根据本集团实际情况,本集团产品销售收入确认的标准如下:

出口业务:根据出口销售合同约定,在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入,一般情况下在出口业务办妥报关出口手续,并交付船运机构后确认产品销售收入;

国内直销业务:根据产品销售合同约定,在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入;

上海科泰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)

国内分销业务:根据产品销售合同约定,于产品交付分销商并签收后确认产品销售收入。

(2) 提供劳务

①劳务在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认收入。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,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。

本集团提供的劳务主要系智能环保电源设备的安装和售后服务,于劳务完成时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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。

22. 政府补助

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

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

本集团将新能源汽车业务中与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值;其他业务取得的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,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

24. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团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。

本集团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。

25. 持有待售

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

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

上海科泰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)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26. 终止经营

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

上海科泰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)

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《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，本集团根据财会15号文件规定，已按要对比较财务报表格式进行调整，相关比较财务报表影响说明如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,000,000.00	应收票据及应收账款	363,801,126.44
应收账款	362,801,126.44		
应付票据	114,887,557.26	应付票据及应付账款	282,142,109.46
应付账款	167,254,552.20		
其他应收款	13,555,871.84	其他应收款	13,555,871.84
应收股利			
应收利息			
固定资产	162,196,729.92	固定资产	162,196,729.92
固定资产清理			
在建工程	40,435,879.63	在建工程	40,435,879.63
工程物资			
其他应付款	14,494,453.77	其他应付款	14,494,453.77
应付股利			
应付利息			
长期应付款	619,003.88	长期应付款	619,003.88
专项应付款			
管理费用	102,643,263.23	管理费用	73,859,840.59
		研发费用	28,783,422.64
无	无	财务费用行项目下增加：	
		其中：利息费用	3,166,493.99
		利息收入	1,845,130.05

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

公司简称列表：

上海科泰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)

公司全称	公司简称
上海科泰电源股份有限公司	科泰电源
上海科泰电源销售有限公司	销售公司
上海科泰输配电设备有限公司	输配电公司
上海科泰专用车有限公司	专用车公司
上海科泰房车有限公司	房车公司
福建科泰德电力设备有限公司	福建科泰德
上海捷泰新能源汽车有限公司	捷泰汽车
上海捷泰新能源汽车服务有限公司	捷泰汽车服务
福建捷泰新能源汽车服务有限公司	福建捷泰
湖北捷泰新能源汽车有限公司	湖北捷泰
安徽捷泰新能源汽车服务有限公司	安徽捷泰服务
北京捷泰新能源汽车有限公司	北京捷泰
广东捷泰新能源汽车有限公司	广东捷泰
安徽捷泰新能源汽车有限公司	安徽捷泰
天津捷泰新能源汽车有限公司	天津捷泰
上海亦缇物流有限公司	上海亦缇
深圳捷泰新能源汽车有限公司	深圳捷泰
厦门捷泰新能源汽车服务有限公司	厦门捷泰

1. 主要税种及税率

(1) 本公司及本公司之子公司的主要税种及税率

税种	计税依据	科泰电源	销售公司	捷泰汽车	捷泰汽车服务	福建捷泰 厦门捷泰 湖北捷泰 安徽捷泰服务
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%	25%	25%	25%
增值税	境内销售; 提供加工、租赁、修理修配服务等; 进口原材料	17%、16%, 11%、10%, 6%, 5%	17%、16%, 6%	17%、16%, 6%	17%、16%, 11%、10%, 6%	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%	5%	1%	5%	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1%	2%、1%	2%、1%	2%、1%	2%

上海科泰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)

(续表)

税种	计税依据	房车公司	输供电公司 专用车公司 上海亦缙	福建科泰德	北京捷泰 广东捷泰 安徽捷泰 天津捷泰 深圳捷泰
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%
增值税	境内销售;提供加工、租赁、修理修配服务等;进口原材料	17%、16%、11%、10%、6%	17%、16%	17%、16%	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%	5%	7%	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1%	2%、1%	2%	2%

(2) 其他子公司的主要税种及税率

本公司之子公司科泰能源(香港)有限公司适用的利得税税率为16.50%。本年度该公司的利润不在香港产生,无缴纳香港利得税。

科泰能源(香港)有限公司之子公司泰德能源科技有限公司适用的利得税税率为16.50%。本年度该公司的利润不在香港产生,无缴纳香港利得税。

科泰能源(香港)有限公司之子公司科泰电源(香港)有限公司适用的利得税税率为16.50%。

本公司之子公司科泰国际私人有限公司及其子公司 JD PACIFIC PTE. LTD. 按照新加坡7%税率缴纳商品及服务税(GST);按照17%的税率缴纳公司税。

2. 税收优惠

本公司《高新技术企业认定证书》到期后于2017年10月23日换发最新证书,根据税法规定,本公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

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,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

上海科泰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. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	117,090.15	39,052.97
银行存款	234,752,751.59	226,864,883.85
其他货币资金	44,396,665.31	28,479,846.00
合计	279,266,507.05	255,383,782.82
其中:存放在境外的款项总额	52,197,793.36	58,249,647.65

注:

(1) 截止2018年12月31日,本公司存在使用受限货币资金19,047,244.91元,包括年末保证期限超过三个月的银行承兑汇票保证金17,454,537.00元以及保函保证金1,592,707.91元。

(2) 其他货币资金主要系存入银行的承兑汇票保证金以及保函保证金。

(3) 存放在境外的款项总额系香港子公司科泰能源(香港)有限公司及其子公司科泰电源(香港)有限公司和泰德能源科技有限公司、新加坡子公司科泰国际私人有限公司及其子公司JD PACIFIC PTE. LTD.的货币资金金额。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	18,299,605.86	1,000,000.00
应收账款	465,492,540.56	362,801,126.44
合计	483,792,146.42	363,801,126.44

2.1 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	2,000,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	16,299,605.86	
合计	18,299,605.86	1,000,000.00

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(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

上海科泰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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,122,138.12	
商业承兑汇票	4,971,893.98	
合计	42,094,032.10	

(4) 年末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,076,843.00	2.65	14,076,843.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,905,625.45	97.35	52,413,084.89	10.12	465,492,540.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	531,982,468.45	100.00	66,489,927.89	12.50	465,492,540.56

(续表)

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应收账款	14,076,843.00	3.38	14,076,843.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	402,913,080.34	96.62	40,111,953.90	9.96	362,801,126.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	416,989,923.34	100.00	54,188,796.90	13.00	362,801,126.44

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

上海科泰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	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州申黔互联数据中心有限公司	14,076,843.00	14,076,843.00	100.00	款项预计无法收回,已于2017年全额计提
合计	14,076,843.00	14,076,843.00	100.00	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	392,500,001.67	19,625,000.16	5.00
1-2年	101,257,034.29	15,188,555.15	15.00
2-3年	13,098,119.83	6,549,059.92	50.00
3年以上	11,050,469.66	11,050,469.66	100.00
合计	517,905,625.45	52,413,084.89	—

注:该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,301,130.99 元。

(3) 本年度无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 355,557,167.42 元,占应收账款年末余额合计数的比例 66.84%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,254,993.66 元。

3. 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	39,535,592.20	97.64	49,449,835.04	98.88
1-2年	528,201.07	1.31	316,590.76	0.63
2-3年	181,070.76	0.45	244,825.84	0.49

上海科泰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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	244,825.84	0.60		
合计	40,489,689.87	100.00	50,011,251.64	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 23,348,035.74 元，占预付款项年末余额合计数的比例 57.67%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,044,975.87	13,555,871.84
合计	28,044,975.87	13,555,871.84

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,173,033.55	100.00	2,128,057.68	7.05	28,044,975.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,173,033.55	100.00	2,128,057.68	7.05	28,044,975.87

上海科泰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)

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,680,306.86	100.00	1,124,435.02	7.66	13,555,871.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,680,306.86	100.00	1,124,435.02	7.66	13,555,871.84

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,288,531.59	1,414,426.60	5.00
1-2年	801,960.66	120,294.10	15.00
2-3年	978,408.64	489,204.32	50.00
3年以上	104,132.66	104,132.66	100.00
合计	30,173,033.55	2,128,057.68	—

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,003,622.66 元。

(3) 本年度无核销的其他应收款。

(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
垫付新能源汽车补贴款	11,942,051.50	
保证金及押金	5,682,070.40	5,596,462.56
备用金	2,428,059.78	2,791,852.62
出口退税	3,826,797.91	2,255,821.62

上海科泰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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,776,016.92	445,304.47
房租	72,567.54	363,064.56
中标服务费	207,592.30	272,427.26
设备款		228,000.00
电费	198,039.56	208,637.95
其他	3,039,837.64	2,518,735.82
合计	30,173,033.55	14,680,306.86

(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
垫付新能源车地补款	垫付地补	11,942,051.50	1年以内	39.58	597,102.57
出口退税	出口退税	3,826,797.91	1年以内	12.68	191,339.90
中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	往来款	1,765,726.89	1年以内	5.85	88,286.34
东风俊风新能源汽车销售(深圳)有限公司	保证金	822,000.00	1年以内	2.72	41,100.00
深圳市新驰新能源汽车有限公司	往来款	758,700.00	1年以内	2.51	37,935.00
合计		19,115,276.30		63.34	955,763.81

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,909,341.34	3,709,217.17	86,200,124.17	163,667,328.04	3,228,800.33	160,438,527.71
在产品	38,860,906.73		38,860,906.73	65,037,024.73		65,037,024.73
库存商品	28,530,774.95	2,550,095.47	25,980,679.48	40,703,048.31	387,687.30	40,315,361.01
发出商品	7,018,099.59	131,503.45	6,886,596.14	40,816,969.76		40,816,969.76
合计	164,319,122.61	6,390,816.09	157,928,306.52	310,224,370.84	3,616,487.63	306,607,883.21

上海科泰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) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	3,228,800.33	1,509,525.56		1,029,108.72		3,709,217.17
库存商品	387,687.30	2,190,247.23		27,839.06		2,550,095.47
发出商品		131,503.45				131,503.45
合计	3,616,487.63	3,831,276.24		1,056,947.78		6,390,816.09

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	用于生产而持有的原材料，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；因呆滞、报废等需出售的原材料其可变现净值按该材料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。	计提跌价的原材料领用或实现销售
库存商品	直接用于出售的库存商品，其可变现净值按该商品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。	计提跌价的库存商品实现销售

(4) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
简易仓库等临时设施	158,404.32	87,889.16	
装修费	1,194,614.10	1,185,449.55	
车辆牌照费	232,075.44		
一年内到期的长期应收款	275,591.57	264,426.84	
合计	1,860,685.43	1,537,765.55	

注：长期待摊费用预计一年内摊销的部分以及长期应收款预计一年内收回的部分作为“一年内到期的非流动资产”列示。

上海科泰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)

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
车辆保险费	2,269,596.63	2,161,450.57	
待抵扣进项税	17,812,124.62	17,025,997.10	
其他	12,450.00	177,994.14	
合计	20,094,171.25	19,365,441.81	

8. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	298,165.99		298,165.99	485,881.00		485,881.00	
其中：未实现融资收益	22,291.62		22,291.62	51,059.70		51,059.70	
合计	298,165.99		298,165.99	485,881.00		485,881.00	

上海科泰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

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		
联营企业:										
广州智光节能有限公司	117,943,270.96			1,330,101.15			-5,454,000.00			113,819,372.11
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	43,557,807.90			3,540,599.53			-3,080,000.00			44,018,407.43
上海精虹新能源科技有限公司	52,343,824.13	25,000,000.00		1,947,550.08						79,291,374.21
平陆县睿源供热有限公司		40,400,000.00		-4,026,697.69						36,373,302.31
合计	213,844,902.99	65,400,000.00		2,791,553.07			-8,534,000.00			273,502,456.06

注:

(1) 广州智光节能有限公司 2018 年度合并财务报表业经广东正中珠江会计师事务所审计并出具“广会审字[2019] G18033500028 号”审计报告。

(2) 上海青浦大众小额贷款股份有限公司 2018 年度财务报表业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具“信会师报字[2019]第 ZA10192 号”审计报告。

(3) 上海精虹新能源科技有限公司 2018 年度财务报表业经上海申威联合会计师事务所(普通合伙企业)审计并出具“申威审字[2019]第 149 号”审计报告。

2018 年 7 月 12 日，本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于增资精虹科技的议案》，同意本公司向上海精虹新能源科技有限公司增

上海科泰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)

资人民币 5,000 万元，公司在上海精虹新能源科技有限公司的持股比例增加至 27.50%。2018 年 7 月 17 日，本公司已经支付投资款 2,500 万元，本公司于 2018 年 7 月开始按权益法核算对上海精虹新能源科技有限公司的投资收益。

(4) 2018 年 8 月 24 日，本公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于对外投资平陆睿源的议案》，同意公司与中清源环保节能有限公司（以下简称“中清源”）签订股权转让协议，由公司以 2,460 万元受让中清源持有的平陆县睿源供热有限公司 50% 股权（认缴出资额 5,000 万元，实缴出资额 2,960 万元，未实缴出资额 2,040 万元）。截至 2018 年 11 月 1 日，公司已支付股权转让款 2,000 万元以及补足出资额 2,040 万元。平陆县睿源供热有限公司已于 2018 年 8 月 24 日办理完相关的工商变更登记，并取得营业执照。本公司于 2018 年 9 月开始按权益法核算对平陆县睿源供热有限公司的投资收益。

上海科泰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)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	128,800,899.88	26,814,744.44	50,737,988.80	10,015,650.15	216,369,283.27
2. 本年增加金额	40,060,787.31	6,675,364.50	23,055,605.45	1,327,832.71	71,119,589.97
(1) 购置		6,088,663.34	16,447,273.40	1,091,472.42	23,627,409.16
(2) 在建工程转入	40,060,787.31	586,701.16	6,608,332.05	236,360.29	47,492,180.81
3. 本年减少金额	88,000.00	32,008.55	9,296,672.99	690,527.40	10,107,208.94
(1) 处置或报废	88,000.00	32,008.55	9,296,672.99	690,527.40	10,107,208.94
(2) 会计政策变更					
4. 年末余额	168,773,687.19	33,458,100.39	64,496,921.26	10,652,955.46	277,381,664.30
二、累计折旧					
1. 年初余额	21,737,050.99	8,405,171.75	18,991,297.99	5,039,032.62	54,172,553.35
2. 本年增加金额	5,860,412.37	2,820,716.50	7,827,954.34	2,047,950.74	18,557,033.95
(1) 计提	5,860,412.37	2,820,716.50	7,827,954.34	2,047,950.74	18,557,033.95
3. 本年减少金额	44,970.00	15,973.44	5,123,151.70	607,126.15	5,791,221.29
(1) 处置或报废	44,970.00	15,973.44	5,123,151.70	607,126.15	5,791,221.29
4. 年末余额	27,552,493.36	11,209,914.81	21,696,100.63	6,479,857.21	66,938,366.01
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	141,221,193.83	22,248,185.58	42,800,820.63	4,173,098.25	210,443,298.29
2. 年初账面价值	107,063,848.89	18,409,572.69	31,746,690.81	4,976,617.53	162,196,729.92

(2) 本年本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,346,329.40	171,656.99		1,174,672.41
运输工具	1,286,779.43	493,337.48		793,441.95
合计	2,633,108.83	664,994.47		1,968,114.36

注:本集团上述“通过融资租赁租入的运输工具”实际系本集团通过“以租代购”方式租入的固定资产,因按照《企业会计准则第21号——租赁》准则的规定判断符合融资

上海科泰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)

租赁确认标准,故按照融资租赁租入固定资产进行核算。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	1,333,550.92
机器设备	4,223,903.66
运输工具	29,579,971.64
合计	35,137,426.22

注:本公司于2013年12月9日与名凹(上海)实业有限公司签订《关于钣金生产之合作协议》,将位于天辰路1633号的3号厂房(面积约6800平方米)和钣金生产设备出租给名凹(上海)实业有限公司,租赁期间2014年1月1日至2016年3月31日共计27个月,其中前3个月为免租期,年租金为人民币250万元(其中厂房124万元/年,机器设备126万元/年)。根据合作协议约定,在不高于市场公允价格的情况下,本公司将全部钣金的生产任务交由名凹(上海)实业有限公司承接;名凹(上海)实业有限公司在完成本公司生产任务之前提下,方可承接外部生产任务。合同到期后,本公司已与名凹(上海)实业有限公司将上述合同续签至2019年3月31日,年租金调整为人民币267万元(其中厂房141万元/年,机器设备126万元/年)。

运输工具租赁为上海捷泰汽车服务有限公司等从事新能源汽车租赁运营服务的子公司之纯电动车租赁。

(5) 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
运输工具	793,441.95	合同约定的产权过户日期尚未达到
房屋建筑物	39,760,331.41	正在办理中

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
新建厂房及附属用房(二期)	41,581,316.34		41,581,316.34	35,622,579.07		35,622,579.07
未完成上牌车辆	30,546,716.67		30,546,716.67	4,375,035.84		4,375,035.84
设备安装工程				240,206.46		240,206.46
污水处理器	198,058.26		198,058.26	198,058.26		198,058.26

上海科泰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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	72,326,091.27		72,326,091.27	40,435,879.63		40,435,879.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新建厂房及附属用房(二期)	35,622,579.07	46,430,217.63	40,181,825.19	289,655.17	41,581,316.34
合计	35,622,579.07	46,430,217.63	40,181,825.19	289,655.17	41,581,316.34

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新建厂房及附属用房(二期)	77,271,582.00	106.19	在建	1,744,140.61	1,562,881.45	5.32	
合计	77,271,582.00			1,744,140.61	1,562,881.45		

(3) 期末在建工程无减值迹象,未计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	46,584,864.00	104,022.73		46,688,886.73
2.本年增加金额		14,202.89	72,413.79	86,616.68
(1)购置		14,202.89	72,413.79	86,616.68
3.本年减少金额				
4.年末余额	46,584,864.00	118,225.62	72,413.79	46,775,503.41
二、累计摊销				
1.年初余额	5,324,612.36	8,798.79		5,333,411.15
2.本年增加金额	931,697.40	22,405.17	4,827.60	958,930.17
(1)计提	931,697.40	22,405.17	4,827.60	958,930.17
3.本年减少金额				

上海科泰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	土地使用权	非专利技术	办公软件	合计
4. 年末余额	6,256,309.76	31,203.96	4,827.60	6,292,341.32
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	40,328,554.24	87,021.66	67,586.19	40,483,162.09
2. 年初账面价值	41,260,251.64	95,223.94		41,355,475.58

(2) 截止2018年12月31日,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
简易仓库等临时设施	306,605.04	286,331.49	33,358.19	158,404.32	401,174.02
装修费	3,939,146.54	676,630.70	27,774.21	1,194,614.10	3,393,388.93
车辆牌照费		696,226.34	199,424.12	232,075.44	264,726.78
合计	4,245,751.58	1,659,188.53	260,556.52	1,585,093.86	4,059,289.73

注:本年其他减少系转入“一年内到期的非流动资产”的金额。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,083,344.60	11,758,464.56	57,733,178.40	8,919,245.27
税前可弥补亏损	41,761,395.35	10,434,045.64	28,198,781.79	7,037,687.71
预计负债			670,000.00	167,500.00
合计	115,844,739.95	22,192,510.20	86,601,960.19	16,124,432.98

注:本公司之子公司科泰能源(香港)有限公司以及泰德能源科技有限公司所得税率均为16.50%,其利润来源自海外,无需缴纳利得税,期末资产减值准备925,457.06元、期初资产减值准备1,196,541.15元,均无需确认递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

上海科泰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)

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	75,524,437.75	74,306,841.52
保证借款	71,343,454.13	
合计	146,867,891.88	74,306,841.52

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	133,181,149.15	114,887,557.26
应付账款	197,133,734.64	167,254,552.20
合计	330,314,883.79	282,142,109.46

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	124,751,964.23	105,947,871.34
商业承兑汇票	8,429,184.92	8,939,685.92
合计	133,181,149.15	114,887,557.26

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

16.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	195,188,488.09	158,236,046.49
1-2年(含2年)	1,795,186.51	8,922,525.67
2-3年(含3年)	148,125.00	95,980.04
3年以上	1,935.04	
合计	197,133,734.64	167,254,552.20

(2) 本集团年末无账龄超过一年的重要应付账款。

上海科泰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)

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	46,865,141.88	82,242,912.58
其中：1年以上	3,694,637.19	2,972,580.33

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
A公司	2,900,000.00	因客户项目暂停，暂未供货
合计	2,900,000.00	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,692,874.48	77,083,341.05	76,522,813.65	4,253,401.88
离职后福利-设定提存计划	3,960.00	6,944,084.89	6,936,392.59	11,652.30
合计	3,696,834.48	84,027,425.94	83,459,206.24	4,265,054.18

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,687,260.48	63,202,082.78	62,642,469.86	4,246,873.40
职工福利费	189.00	3,355,249.75	3,355,438.75	
社会保险费	2,240.00	3,876,649.09	3,872,360.61	6,528.48
其中：医疗保险费	2,000.00	3,382,708.14	3,378,879.14	5,829.00
工伤保险费	80.00	176,934.31	176,781.15	233.16
生育保险费	160.00	317,006.64	316,700.32	466.32
残疾人就业保障金		557,766.45	557,766.45	
欠薪保障金				
住房公积金	3,185.00	2,844,734.59	2,847,919.59	
工会经费和职工教育经费		806,137.92	806,137.92	
劳务用工薪酬		2,440,720.47	2,440,720.47	

上海科泰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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,692,874.48	77,083,341.05	76,522,813.65	4,253,401.88

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,800.00	6,763,702.02	6,756,320.52	11,181.50
失业保险费	160.00	180,382.87	180,072.07	470.80
合计	3,960.00	6,944,084.89	6,936,392.59	11,652.30

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,356,999.36	1,143,590.12
企业所得税	5,104,577.06	981,292.29
个人所得税	66,821.10	114,401.59
城市维护建设税	619,035.42	21,837.41
教育费附加	374,992.08	34,490.34
地方教育费附加	124,997.35	22,993.57
商品及服务税(新加坡)	146,797.75	98,098.70
印花税	1,686.83	19,393.47
其他		2.30
合计	15,795,906.95	2,436,099.79

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	428,268.64	
应付股利		
其他应付款	61,678,643.83	14,494,453.77
合计	62,106,912.47	14,494,453.77

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	57,383.60	
短期借款应付利息	370,885.04	

上海科泰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
合计	428,268.64	

(2) 本集团年末无重要的已逾期未支付的利息。

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
未支付的股权转让款	1,540,000.00	
其他单位往来款	8,024,731.19	
关联方往来款	34,098,162.25	7,009,600.00
押金保证金	11,967,186.40	2,602,793.41
土建设备款	385,105.30	739,248.50
运输费	585,926.48	439,635.04
房屋租金	375,733.09	417,177.09
代收代付款	316,805.53	207,439.22
社保及公积金	154,114.30	119,500.74
其他	4,230,879.29	2,959,059.77
合计	61,678,643.83	14,494,453.77

(2) 本集团年末无账龄超过一年的重要其他应付款。

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	8,643,950.00	2,393,340.00
一年内到期的长期应付款	487,424.33	874,487.74
合计	9,131,374.33	3,267,827.74

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
预计一年内结转利润表的政府补助款	1,120,000.00	1,120,000.00
合计	1,120,000.00	1,120,000.00

上海科泰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) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能环保集成电站产业化技术改造项目	1,120,000.00		1,120,000.00	1,120,000.00	1,120,000.00	与资产相关
合计	1,120,000.00		1,120,000.00	1,120,000.00	1,120,000.00	

注：“其他变动”系从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

23. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	28,604,350.00	12,230,800.00
保证借款	4,850,000.00	6,730,000.00
信用借款	9,157,500.00	13,095,000.00
合计	42,611,850.00	32,055,800.00

注：年末抵押借款为本公司向交通银行股份有限公司申请的固定资产借款，总金额7,000万元、其中1,600万元的贷款期限自2017年5月8日至2024年1月22日、5,400万元的贷款期限自2018年1月24日至2024年1月22日。分期借款、浮动利率，截至2018年12月31日已提取借款3,160万元，已还款16.92万元，其中一年内到期的借款金额282.645万元在“一年内到期的非流动负债”列示。借款由本公司自有土地使用权（权利证书编号：沪房地青字2015第018178号）以及其地上在建工程提供抵押担保。

24. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	152,541.20	619,003.88
合计	152,541.20	619,003.88

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		670,000.00	
合计		670,000.00	

注：因安徽泰维动力科技有限公司诉安徽捷泰新能源汽车服务有限公司一案，根据各方于2018年4月12日签订的《和解协议》及于次日向安徽省合肥市中级人民法院递交的

上海科泰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)

《调解申请书》，安徽捷泰新能源汽车服务有限公司应向安徽泰维动力科技有限公司支付款项 670,000.00 元，相关款项已于 2018 年 4 月 17 日实际支付。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	16,930,000.00		3,520,000.00	13,410,000.00	
合计	16,930,000.00		3,520,000.00	13,410,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能环保集成电站产业化技术改造项目	5,600,000.00			1,120,000.00	4,480,000.00	与资产相关
企业技术中心能力建设项目	800,000.00				800,000.00	与收益相关
上海市新能源汽车专项资金项目	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
CCHP 分布式能源领域人才实训项目	2,400,000.00		2,400,000.00			与收益相关
2017 年第一批产业转型重点技术改造专项资金	2,630,000.00				2,630,000.00	与资产相关
合计	16,930,000.00		2,400,000.00	1,120,000.00	13,410,000.00	—

注：

(1) “其他变动”系转入其他流动负债——预计一年内结转利润表的政府补助款。

(2) 智能环保集成电站产业化技术改造项目：根据上海市青浦区经济委员会、上海市青浦区财政局于 2012 年 9 月 21 日下发的“青经发[2012]154 号”文件，同意本公司建设“智能环保集成电站产业化技术改造项目”，项目拟安排上海市重点技术改造专项资金 1,120 万元，其中市级专项资金 448 万元，镇级专项资金 672 万元。本公司于 2013 年 6 月 4 日收到上海市青浦区财政局拨付资金 314 万元，2013 年 11 月 27 日收到上海张江高新技术产业开发区青浦园区（集团）有限公司拨付资金 470 万元。2015 年 4 月 14 日收到上海市青浦区财政局零余额专户 134 万元，2015 年 9 月 2 日收到上海张江高新技术产业开发区青浦园区（集团）有限公司 202 万元。

(3) 企业技术中心能力建设项目：根据上海市经济和信息化委员会的批准，同意本公司承担“上海市企业技术中心能力建设项目”，给予技术开发经费支持 80 万元，本公司

上海科泰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)

于2014年12月17日收到上海市国库收付中心财政拨款80万元,为与收益相关的政府补助。截止2018年12月31日,项目尚未最终验收。

(4) 上海市新能源汽车专项资金项目:根据上海市新能源汽车推进领导小组办公室下发的《关于组织申报2015年度上海市新能源汽车专项资金项目的通知》,本公司之子公司上海捷泰新能源汽车有限公司与上海市新能源汽车推进领导小组办公室签订《2015年上海市新能源汽车专项资金项目实施合同书》,申报项目“新能源物流车推广运营项目”获1,100万元专项资金支持。上海捷泰新能源汽车有限公司于2015年12月28日收到上海市新能源汽车推进领导小组办公室拨付的第一批专项资金550万元。截止2018年12月31日,剩余政府补助资金550万元尚未收到,项目尚未最终验收。

(5) CCHP分布式能源领域人才实训项目:根据沪张江高新管委会[2017]34号《关于下达张江国家自主创新示范区专项发展资金2016、2017年重点项目(青浦园)资助经费的通知》,本公司与上海市青浦区科学技术委员会签订《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》,上海市青浦区科学技术委员会给予本公司300万元资助。本公司于2017年4月10日收到上海市青浦区财政局款项120万元,2017年11月15日收到上海市青浦区财政局款项120万元。2018年1月16日上海永诚会计师事务所接受上海张江高新技术产业开发区青浦园区管委会的委托,对本项目经费实际使用情况进行了审计,通过了验收。2018年9月收到剩余政府补助款项64万元。该项政府补助为与收益相关的政府补助,本年通过验收后将已收到的补贴款转入营业外收入。

(6) 2017年第一批产业转型重点技术改造专项资金:根据《国务院关于促进企业技术改造的指导意见》(国发【2012】44号)和《上海市人民政府印发关于进一步促进本市企业技术改造实施意见的通知》(沪府发【2013】59号)有关精神以及《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》(沪经信规【2015】101号),本公司申请建设“变频节能混合电源及智能化成套开关设备研发和产业化”项目。本公司于2017年3月30日收到上海市国库收付中心财政拨款263万元。截止2018年12月31日,项目尚未最终验收。

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	320,000,000.00						320,000,000.00

注:本公司股本变动情况参见本附注一。

上海科泰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)

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	494,637,891.87			494,637,891.87
合计	494,637,891.87			494,637,891.87

注：本公司资本公积变动情况参见本附注一。

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进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	74,017.79	5,055,964.57			5,055,964.57	-318,373.03	5,129,982.36
其中：外币财务报表折算差额	74,017.79	5,055,964.57			5,055,964.57	-318,373.03	5,129,982.36
其他综合收益合计	74,017.79	5,055,964.57			5,055,964.57	-318,373.03	5,129,982.36

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,491,779.09	2,328,270.36		35,820,049.45
合计	33,491,779.09	2,328,270.36		35,820,049.45

注：本年盈余公积变动系按本公司本年净利润的10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	121,420,470.66	128,122,585.51
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	121,420,470.66	128,122,585.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	18,046,550.11	28,963,093.53
减：提取法定盈余公积	2,328,270.36	3,516,763.69
应付普通股股利	32,000,000.00	32,000,000.00
其他减少	2,740,262.99	148,444.69
本年年末余额	102,398,487.42	121,420,470.66

上海科泰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)

注：

(1) 经本公司2018年5月18日股东大会决议通过，以本公司2017年12月31日的总股本32,000万股为基数，每10股派发现金股利1.00元(含税)，分配股利金额3,200万元。

(2) 其他减少系因购买子公司少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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异而减少的未分配利润金额。

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	1,202,446,336.41	998,592,899.41	984,888,143.76	801,116,571.12
其他业务	108,732,804.00	79,694,509.76	88,328,840.49	60,727,916.30
合计	1,311,179,140.41	1,078,287,409.17	1,073,216,984.25	861,844,487.42

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,397,864.88	1,572,387.55
河道工程修建维护管理费		72,268.27
教育费附加	842,170.92	964,431.84
地方教育费附加	380,102.08	642,954.59
房产税	869,846.19	
土地使用税	342,867.60	342,867.60
印花税	408,210.16	316,908.54
车船使用税	63,272.46	48,162.45
其他税费	2,825.30	
合计	4,307,159.59	3,959,980.84

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务支出	25,897,687.65	18,344,801.20
工资及福利费	14,201,554.47	12,079,745.91

上海科泰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
销售佣金	3,380,964.02	3,652,780.74
差旅费	6,960,020.75	5,960,383.40
折旧费	1,886,025.52	3,011,238.41
运费及出口费用	8,076,665.30	6,044,697.66
保险费	3,713,932.06	3,189,831.58
租赁费	3,882,158.55	2,801,487.70
中标费用	2,624,074.69	1,612,112.67
办公费	520,134.61	737,633.55
会务费	447,240.53	542,583.34
广告推广费	1,995,109.50	1,013,171.53
其他	2,152,670.35	2,002,004.77
合计	75,738,238.00	60,992,472.46

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	30,692,093.70	27,524,864.68
折旧与摊销	9,567,137.05	8,808,968.07
社会保险费	9,233,648.15	7,660,534.14
业务招待费	8,061,110.64	7,489,172.41
租赁费	2,256,333.28	2,146,509.54
中介费用	5,251,361.41	4,985,985.12
差旅费	2,982,114.55	3,372,514.67
办公费	1,215,693.49	1,735,846.90
职工教育经费	645,079.04	1,860,881.51
水电煤费	1,536,729.69	1,101,703.67
住房公积金	2,421,127.59	1,621,914.07
会务费	458,337.15	242,757.60
保险费	568,772.74	479,644.47
通讯费	485,314.16	375,697.90
修理费	600,432.93	426,143.36
其他	3,961,818.45	4,026,702.48
合计	79,937,104.02	73,859,840.59

上海科泰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)

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利	13,122,938.06	11,005,603.21
直接投入	3,480,423.65	1,076,868.82
折旧与摊销	1,302,864.71	1,119,405.96
装备调试试验费	10,905,931.32	13,778,068.95
其他	5,520,875.74	1,803,475.70
合计	34,333,033.48	28,783,422.64

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,084,252.27	3,166,493.99
减：利息收入	2,133,076.69	1,845,130.05
加：汇兑损失	3,763,325.36	16,581,980.41
加：其他支出	3,614,456.97	2,321,656.03
合计	10,328,957.91	20,225,000.38

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	13,304,753.65	19,558,265.72
存货跌价损失	3,831,276.24	1,041,789.67
合计	17,136,029.89	20,600,055.39

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,120,000.00	1,120,000.00
合计	1,120,000.00	1,120,000.00

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	204,489.76	16,519,310.85
合计	204,489.76	16,519,310.85

上海科泰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)

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-415,524.84	2,055,305.03	-415,524.84
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-415,524.84	2,055,305.03	-415,524.84
其中:固定资产处置收益	-415,524.84	2,802,553.21	-415,524.84
其他		-747,248.18	
合计	-415,524.84	2,055,305.03	-415,524.84

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	9,157,883.72	2,902,064.50	9,157,883.72
其他	111,137.69	1,738,479.95	111,137.69
合计	9,269,021.41	4,640,544.45	9,269,021.41

(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
结转递延收益 CCHP 分布式能源领域人才实训项目	3,000,000.00		上海永诚会计师事务所《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目审计报告》(永诚专审(2018)平字第016号)	与收益相关
结转递延收益自主创新示范区第二批重点领域人才实训基地		2,000,000.00	上海永诚会计师事务所《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目审计报告》(永诚专审(2017)平字第025号)	与收益相关
科技扶持资金	4,600,000.00		上海张江高新技术产业开发区青浦园区(集团)有限公司与上海科泰电源股份有限公司签订的《科技扶持协议》	与收益相关
青浦区品牌建设专项资金	300,000.00	50,000.00	上海市青浦区市场监督管理局和上海市青浦区财政局文件《关于下达2018年第一批品牌专项资金的通知》(青市监质(2018)34号)、《青浦区关于进一步加强品牌建设的实施意见》(青府办发【2015】97号)	与收益相关

上海科泰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
出口信保保费补贴	293,477.00	6,556.00		与收益相关
提升规模区级资金补助	250,000.00		《福州市人民政府关于贯彻省政府促进2017年全省工业稳增长调结构若干措施的实施意见》	与收益相关
2017年度企业研发费用区级补助	183,080.00		福建省科学技术厅福建省财政厅关于印发《福建省企业研发经费分段补助实施细则(修订)》的通知(闽科计(2018)4号)	与收益相关
青浦区科技创新政策扶持资金	152,857.00	139,500.00	青浦区人民政府办公室转发区科委关与青浦区科技创新政策操作办法的通知(青府办发[2016]84号)	与收益相关
中小企业发展专项资金	150,000.00	100,000.00	青浦区经委区财政局《关于下达2017年度第二批中小企业发展专项资金的通知》(青经发[2017]83号)	与收益相关
青浦工业园区开发扶持资金	93,800.00	74,300.00	青浦工业园区创业投资有限公司协议书	与收益相关
青浦区纳税百强优秀企业奖励金	70,000.00		上海市青浦区经济委员会,《关于2017年度“青浦区纳税百强优秀企业”评选上报的通知》	与收益相关
知识产权资助	50,060.00	86,400.00	青浦区知识产权局《青浦区知识产权自助申请操作指南》(青知局([2016]6号)	与收益相关
大中专毕业生就业工作办公室见习补贴	3,030.00		《福建省人力资源和社会保障厅关于组织实施2016年省级千名高效毕业生就业见习计划的通知》(闽人社(2016)354号)	与收益相关
专利配套资金		240,000.00	上海市知识产权局关于公布2014年上海市专利工作试点示范项目验收通过单位的通知	与收益相关
张江高新技术奖励费/产值、纳税十强		120,000.00	上海市张江高新区青浦园关于表彰2016年度优秀企业的决定(沪张江青园[2017]2号)	与收益相关
知识产权及专利补贴		30,308.50	青浦区科技创新资金管理办	与收益相关
高新技术成果转化项目第二批		35,000.00	《高新技术成果转化专项资金扶持办法》(沪财企[2006]66号)	与收益相关
上海市商务委员会补贴		20,000.00	市商务委市财政局关于印发《上海市外经贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)实施细则》的通知,沪商财[2016]376号	与收益相关
其他政府补	11,579.72			与收益相

上海科泰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
助				关
合计	9,157,883.72	2,902,064.50		

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00	335,166.10	1,000,000.00
诉讼赔偿款	462,453.60	670,000.00	462,453.60
其他	221,960.61	99,165.94	221,960.61
合计	1,684,414.21	1,104,332.04	1,684,414.21

44. 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	8,160,843.64	4,710,373.46
递延所得税费用	-6,068,077.22	-5,692,741.40
合计	2,092,766.42	-982,367.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	19,604,780.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,940,717.07
子公司适用不同税率的影响	-741,857.87
调整以前期间所得税的影响	
弥补以前年度亏损	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,621,258.45
研发费用加计扣除的影响	-1,727,351.23
所得税费用	2,092,766.42

45. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

上海科泰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)

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	47,309,929.61	17,113,985.39
保证金及押金	14,446,552.17	14,744,871.23
政府补助	6,757,883.72	6,640,636.54
利息收入	2,133,076.69	1,845,130.05
承兑汇票和保函保证金	18,314,800.00	
费用借支款退还	5,418,767.06	706,050.22
其他	4,741,470.10	3,161,206.72
合计	99,122,479.35	44,211,880.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	71,227,325.51	60,893,938.47
往来款	13,597,581.07	6,193,295.59
保证金及押金	11,723,364.34	13,549,094.84
费用借支款	8,771,330.69	4,212,393.19
承兑汇票和保函保证金	18,567,244.91	18,794,800.00
其他	5,957,200.53	4,258,582.34
合计	129,844,047.05	107,902,104.43

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
新能源汽车政策补贴款		10,240,000.00
合计		10,240,000.00

上海科泰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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,512,014.05	27,164,920.76
加: 资产减值准备	17,136,029.89	20,600,055.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,557,033.95	16,406,352.75
无形资产摊销	958,930.17	940,496.19
长期待摊费用摊销	1,533,895.23	1,520,586.03
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)	415,524.84	-2,055,305.03
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-3,061,929.92	6,137,307.45
投资损失(收益以“-”填列)	-204,489.76	-16,519,310.85
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,068,077.22	-5,692,741.40
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)	145,905,248.23	-60,332,533.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-32,638,429.03	-192,319,292.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-92,932,995.03	156,299,372.32
其他		338,509.94
经营活动产生的现金流量净额	67,112,755.40	-47,511,582.43
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	260,219,262.14	236,250,472.88
减: 现金的年初余额	236,250,472.88	363,348,579.58
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	23,968,789.26	-127,098,106.70

上海科泰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) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	260,219,262.14	236,250,472.88
其中: 库存现金	117,090.15	39,052.97
可随时用于支付的银行存款	234,752,751.59	226,526,373.91
可随时用于支付的其他货币资金	25,349,420.40	9,685,046.00
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	260,219,262.14	236,250,472.88
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	19,047,244.91	保证期限超过三个月的银行承兑汇票保证金和保函保证金
无形资产	22,299,102.71	银行借款抵押
在建工程	41,581,316.34	银行借款抵押
固定资产	39,760,331.41	银行借款抵押

注: 无形资产及在建工程的抵押系本公司向交通银行上海青浦支行申请综合授信额度。交通银行上海青浦支行同意给予本公司综合授信额度3.9亿元,其中: 固定资产贷款额度7,000万元,担保方式为项目建设期以项目的土地使用权及在建工程抵押。

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			103,989,327.17
其中: 美元	11,028,619.41	6.8322	75,349,570.06
欧元	2,430,316.11	7.8470	19,070,693.29
港币	2,055,832.51	0.8762	1,801,320.44
新加坡元	683,694.84	5.0062	3,422,713.10
日元	55,025,621.00	0.0622	3,421,226.10
英镑	105,566.22	8.6860	916,946.56
沙特里亚尔	3,750.00	1.8287	6,857.62
应收账款			51,230,212.47

上海科泰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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	7,185,109.91	6.8586	49,279,868.08
港币	44,506.74	0.8762	38,996.81
新加坡元	26,224.63	5.0062	131,285.75
欧元	119,000.55	7.8187	930,427.59
英镑	97,927.00	8.6762	849,634.24
其他应收款			442,559.66
其中：美元	24,549.20	6.8596	168,396.69
港币	12,500.00	0.8762	10,952.49
新加坡元	52,576.90	5.0062	263,210.48
短期借款			96,867,891.89
其中：美元	8,209,502.00	6.8632	56,343,454.13
欧元	4,717,500.00	7.8473	37,019,637.76
港币	4,000,000.00	0.8762	3,504,800.00
应付账款			83,585,570.92
其中：美元	2,036,874.97	6.8462	13,944,865.51
欧元	4,469,934.66	7.8475	35,077,702.23
新加坡元	9,770.61	5.0062	48,913.63
日元	442,838,314.00	0.0622	27,531,223.50
英镑	804,830.00	8.6762	6,982,866.05
其他应付款			1,261,674.70
其中：美元	71,838.26	6.8632	493,040.32
港币	156,000.00	0.8762	136,687.20
新加坡元	123,307.24	5.0062	617,300.70
欧元	1,130.69	7.8473	8,872.86
英镑	665.46	8.6761	5,773.62

(2) 境外经营实体

本集团境外各子公司主要经营地、记账本位币及选择依据如下：

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
科泰能源(香港)有限公司	香港	港币	当地货币
科泰电源(香港)有限公司	香港	港币	当地货币
泰德能源科技有限公司	香港	港币	当地货币

上海科泰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	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
科泰国际私人有限公司	新加坡	新加坡元	当地货币
JD PACIFIC PTE. LTD	新加坡	新加坡元	当地货币

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能环保集成电站产业化技术改造项目	1,120,000.00	其他流动负债	
智能环保集成电站产业化技术改造项目	4,480,000.00	递延收益	
企业技术中心能力建设项目	800,000.00	递延收益	
上海市新能源汽车专项资金项目	5,500,000.00	递延收益	
2017年第一批产业转型重点技术改造专项资金	2,630,000.00	递延收益	
智能环保集成电站产业化技术改造项目	1,120,000.00	其他收益	1,120,000.00
CCHP 分布式能源领域人才实训项目	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
科技扶持资金	4,600,000.00	营业外收入	4,600,000.00
青浦区品牌建设专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
出口信保保费补贴	293,477.00	营业外收入	293,477.00
提升规模区级资金补助	250,000.00	营业外收入	250,000.00
2017年度企业研发费用区级补助	183,080.00	营业外收入	183,080.00
青浦区科技创新政策扶持资金	152,857.00	营业外收入	152,857.00
中小企业发展专项资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
青浦工业园区开发扶持资金	93,800.00	营业外收入	93,800.00
青浦区纳税百强优秀企业奖励金	70,000.00	营业外收入	70,000.00
知识产权资助	50,060.00	营业外收入	50,060.00
大中专毕业生就业工作办公室见习补贴	3,030.00	营业外收入	3,030.00
其他政府补助	11,579.72	营业外收入	11,579.72

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向收购

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

(1) PT Green Energy System

2018年11月21日，本公司之子公司科泰国际私人有限公司（Cooltech Power International Pte.Ltd）与P.T. PUTERA SIANTAR SEJATI投资设立P.T. Green Energy System。该公司注册地为印度尼西亚，注册资本：100亿卢比，其中：科泰国际私人有限公司认缴67亿卢比。截止本财务报告报出日，科泰国际私人有限公司尚未出资。

(2) 厦门捷泰新能源汽车服务有限公司

2018年8月21日，福建捷泰新能源汽车服务有限公司投资设立厦门捷泰新能源汽车服务有限公司。该公司注册资本人民币200万元，统一社会信用代码91350206MA3214BB0N，经营范围为：汽车租赁（不含营运）；其他未列明运输代理业务（不含须经许可审批的事项）；国内货物运输代理；其他道路运输辅助活动（不含须经审批许可的项目）；其他未列明信息技术服务业（不含须经许可审批的项目）；信息技术咨询服务；合同能源管理；节能技术推广服务；汽车零配件销售；软件开发；集成电路设计；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；其他未列明专业技术服务业（不含须经许可审批的事项）；汽车批发；汽车零配件批发；汽车零售；汽车零配件零售。截止本财务报告报出日，福建捷泰新能源汽车服务有限公司尚未出资。

上海科泰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)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海科泰电源销售有限公司	二级	上海	上海	销售	100		投资设立
科泰能源(香港)有限公司	二级	香港	香港	贸易	100		投资设立
科泰国际私人有限公司	二级	新加坡	新加坡	贸易	100		投资设立
上海科泰富创资产管理有限公司	二级	上海	上海	投资	100		投资设立
上海科泰输配电设备有限公司	二级	上海	上海	制造	100		投资设立
上海捷泰新能源汽车有限公司	二级	上海	上海	汽车销售租赁	100		非同一控制下企业合并
泰德能源科技有限公司	三级	香港	香港	贸易		51	投资设立
LISTER PETER INTERNATIONAL LIMITED	三级	英国	英国	贸易		100	投资设立
科泰电源(香港)有限公司	三级	香港	香港	贸易		100	投资设立
JD PACIFIC PTE. LTD.	三级	新加坡	新加坡	贸易		90	投资设立
P. T. Green Energy System	三级	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		67	投资设立
上海科泰专用车有限公司	三级	上海	上海	制造		100	投资设立
上海捷泰新能源汽车服务有限公司	三级	上海	上海	汽车销售租赁		100	非同一控制下企业合并
北京捷泰新能源汽车有限公司	三级	北京	北京	汽车销售租赁		100	投资设立
广东捷泰新能源汽车有限公司	三级	广州	广州	汽车销售租赁		100	投资设立
福建捷泰新能源汽车服务有限公司	三级	福州	福州	汽车销售租赁		100	投资设立
湖北捷泰新能源汽车有限公司	三级	武汉	武汉	汽车销售租赁		100	投资设立
安徽捷泰新能源汽车有限公司	三级	芜湖	芜湖	汽车销售租赁		100	投资设立
安徽捷泰新能源汽车服务有限公司	三级	合肥	合肥	汽车销售租赁		100	投资设立
天津捷泰新能源汽车有限公司	三级	天津	天津	汽车销售租赁		100	投资设立
上海亦缇物流有限公司	三级	上海	上海	汽车销售租赁		100	投资设立
福建科泰德电力设备有限公司	四级	福州	福州	制造		51	投资设立

上海科泰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	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海科泰房车有限公司	四级	上海	上海	制造		100	投资设立
深圳捷泰新能源汽车有限公司	四级	深圳	深圳	汽车销售租赁		100	投资设立
厦门捷泰新能源汽车服务有限公司	四级	厦门	厦门	汽车销售租赁		100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
泰德能源科技有限公司	49.00	51,117.51		4,007,415.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰德能源科技有限公司	135,797,288.32	4,196,137.66	139,993,425.98	131,775,733.27		131,775,733.27

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰德能源科技有限公司	95,029,562.74	3,571,573.43	98,601,136.17	90,294,089.91	193,675.00	90,487,764.91

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰德能源科技有限公司	263,167,819.53	754,062.33	104,321.45	22,167,377.75

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰德能源科技有限公司	141,880,361.63	-2,240,158.73	-2,074,179.74	-2,893,808.78

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

上海科泰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) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年10月,上海捷泰新能源汽车有限公司与广州天磐服务外包有限公司(以下简称广州天磐)、广东中昶新能源投资有限公司(以下简称广东中昶)签订《股东转让出资合同书》,约定广州天磐将其持有的广东捷泰新能源汽车有限公司5%的股权(认缴出资额250万元,实缴出资额25万元)、广东中昶将其持有的广东捷泰新能源汽车有限公司35%的股权(认缴出资额1,750万元,实缴出资额175万元)分别以27.5万元、192.50万元转让给上海捷泰新能源汽车有限公司。本次股权交易后,上海捷泰新能源汽车有限公司持有广东捷泰新能源汽车有限公司100%股权。截止本财务报告报出日,上海捷泰新能源汽车有限公司已出资500万元。

2018年10月,上海捷泰新能源汽车有限公司与北京大有俊德科技有限公司签订《股东转让出资合同书》,约定北京大有俊德科技有限公司将其持有的北京捷泰新能源汽车有限公司40%的股权实缴部分以88万元转让给上海捷泰新能源汽车有限公司。本次股权交易后,上海捷泰新能源汽车有限公司持有北京捷泰新能源汽车有限公司100%股权。截止本财务报告报出日,上海捷泰新能源汽车有限公司已出资200万元。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	广东捷泰新能源汽车有限公司	北京捷泰新能源汽车有限公司
现金	2,200,000.00	880,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	2,200,000.00	880,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	432,574.09	-92,837.08
差额	1,767,425.91	972,837.08
其中:调整资本公积		
调整盈余公积		
调整未分配利润	1,767,425.91	972,837.08

上海科泰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. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州智光节能有限公司	广州	广州	制造业	18.18		权益法核算
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	小额贷款	20.00		权益法核算
上海精虹新能源科技有限公司	上海	上海	制造业	27.50%		权益法核算
平陆县睿源供热有限公司	山西	山西	建筑施工	50.00		权益法核算

注：本公司派出人员谢松峰在广州智光节能有限公司董事会担任董事职务，本公司对该公司决策产生重大影响，故长期股权投资采用权益法核算。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	广州智光节能有限公司	上海青浦大众小额贷款股份有限公司	上海精虹新能源科技有限公司	平陆县睿源供热有限公司
流动资产	525,240,300.81	304,883,661.02	271,540,995.34	55,986,405.00
其中：现金和现金等价物	80,845,759.90	36,154,802.66	56,787,469.63	17,957,640.33
非流动资产	898,806,419.53	61,508,076.72	32,647,835.98	394,114,308.45
资产合计	1,424,046,720.34	366,391,737.74	304,188,831.32	450,100,713.45
流动负债	836,165,748.46	146,299,483.94	137,078,355.06	343,535,320.27
非流动负债	14,873,623.81			64,638,225.03
负债合计	851,039,372.27	146,299,483.94	137,078,355.06	408,173,545.30
少数股东权益	15,097,498.91			
归属于母公司股东权益	557,909,849.16	220,092,253.80	167,110,476.26	41,927,168.15
按持股比例计算的净资产份额	101,428,010.58	44,018,450.76	45,955,380.97	38,259,866.10
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	113,819,372.11	44,018,407.43	79,291,374.21	36,373,302.31

上海科泰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/本年发生额			
	广州智光节能有限公司	上海青浦大众小额贷款股份有限公司	上海精虹新能源科技有限公司	平陆县睿源供热有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	347,034,356.18	42,337,457.94	138,953,298.91	6,612,577.63
财务费用	5,750,115.90	-60,342.27	-295,052.14	386,737.69
所得税费用	-3,103,587.58	5,976,205.21	247,966.87	
净利润	2,839,296.17	17,702,997.64	6,330,868.07	-7,919,626.02
其他综合收益				
综合收益总额	2,839,296.17	17,702,997.64	6,330,868.07	-7,919,626.02
本年度收到的来自联营企业的股利	5,454,000.00	3,080,000.00		

(续表)

项目	年初余额/上年发生额	
	广州智光节能有限公司	上海青浦大众小额贷款股份有限公司
流动资产	385,012,076.95	310,068,023.94
其中：现金和现金等价物	60,835,272.92	12,372,188.35
非流动资产	975,305,667.29	20,118,875.06
资产合计	1,360,317,744.24	330,186,899.00
流动负债	723,471,372.18	112,397,642.84
非流动负债	37,611,667.65	
负债合计	761,083,039.83	112,397,642.84
少数股东权益	19,466,067.56	
归属于母公司股东权益	579,768,636.85	217,789,256.16
按持股比例计算的净资产份额	105,401,938.18	43,557,851.23
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	117,943,270.96	43,557,807.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	320,106,782.65	39,660,688.28
财务费用	4,169,326.59	-123,321.00

上海科泰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	年初余额/上年发生额	
	广州智光节能有限公司	上海青浦大众小额贷款股份有限公司
所得税费用	11,121,785.72	5,726,154.76
净利润	68,812,478.87	17,134,704.94
其他综合收益		
综合收益总额	68,812,478.87	17,134,704.94
本年度收到的来自联营企业的股利	6,249,375.00	1,164,000.00

注：上表中列示的平陆县睿源供热有限公司利润表本年发生额系本公司开始投资后2018年9月至2018年12月期间的财务信息。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：	上海精虹新能源科技有限公司	上海精虹新能源科技有限公司
投资账面价值合计		52,343,824.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		1,093,824.13
--其他综合收益		
--综合收益总额		1,093,824.13

注：本公司本年度按权益法确认对上海精虹新能源科技有限公司投资收益1,947,550.08元，占本年净利润11.12%，故本年调整为重要的联营企业披露。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

上海科泰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)

4. 重要的共同经营

无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

九、与金融工具相关风险

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

各类风险管理目标和政策：

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、新加坡元和日元、英镑有关，除以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币、日元余额和零星的新加坡元、英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日 (原币金额)	2017年12月31日 (原币金额)
货币资金-美元	11,028,619.41	12,024,080.22
货币资金-欧元	2,430,316.11	680,458.47
货币资金-港币	2,055,832.51	2,335,211.83
货币资金-新加坡元	683,694.84	343,078.50
货币资金-日元	55,025,621.00	28,641,667.00

上海科泰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	2018年12月31日 (原币金额)	2017年12月31日 (原币金额)
货币资金-英镑	105,566.22	43,713.94
货币资金-沙特里亚尔	3,750.00	
应收账款-美元	7,185,109.91	5,661,274.74
应收账款-港币	44,506.74	1,670,063.29
应收账款-新加坡元	26,224.63	37,762.65
应收账款-欧元	119,000.55	
应收账款-英镑	97,927.00	
其他应收款-美元	24,549.20	8,744.09
其他应收款-港币	12,500.00	11,700.00
其他应收款-新加坡元	52,576.90	21,366.51
短期借款-美元	8,209,502.00	
短期借款-欧元	4,717,500.00	3,369,704.00
短期借款-港币	4,000,000.00	6,000,000.00
应付账款-美元	2,036,874.97	2,907,951.76
应付账款-欧元	4,469,934.66	2,041,195.04
应付账款-新加坡元	9,770.61	13,409.31
应付账款-日元	442,838,314.00	375,875,838.00
应付账款-英镑	804,830.00	138,146.00
其他应付款-美元	71,838.26	31,746.69
其他应付款-港币	156,000.00	135,600.00
其他应付款-新加坡元	123,307.24	158,296.76
其他应付款-欧元	1,130.69	
其他应付款-英镑	665.46	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。本集团带息债务为固定利率的短期借款和浮动利率的长期借款,其中长期借款的浮动利率为中国人民银行贷款基准利率(1至3年(含3年)期限)上浮10%-20%,因此利率风险产生的影响较小。

上海科泰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) 价格风险

本集团以市场价格销售智能环保电源设备和纯电动车租售业务,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计: 355,557,167.42元。

3. 流动风险

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

上海科泰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、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
科泰控股有限公司	香港	投资、贸易	10万港币	37.20	37.20

注: 1) 本集团的实际控制人为自然人严伟立、谢松峰、戚韶群、马恩曦。

2) 本公司控股股东为科泰控股有限公司, 严伟立直接持有科泰控股有限公司 35.09% 股权, 谢松峰直接持有科泰控股有限公司 32.81% 股权、戚韶群直接持有科泰控股有限公司 32.10% 股权, 在股权结构上形成了对公司的共同控制。

3) 谢松峰及马恩曦为公司董事, 其中谢松峰为本公司董事长。

4) 戚韶群与马恩曦为夫妻关系。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科泰控股有限公司	10万港币			10万港币

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
科泰控股有限公司	119,040,000.00	125,240,000.00	37.20	39.14

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营企业及联营企业详见本附注“八、3 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

上海科泰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)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
克莱门特制冷设备(上海)有限公司	捷联克莱门特有限公司(香港)持股100%,严伟立控制之公司
先控捷联电气股份有限公司	捷联先控香港有限公司持股44.81%,严伟立控制之公司
上海冀先新能源科技有限公司	先控捷联电气股份有限公司持股100%,严伟立控制之公司
蔡行荣	公司副董事长;公司股东新疆荣旭泰投资有限合伙企业的控股股东
许文卿	蔡行荣之配偶
上海椰风汽车销售有限公司	科泰电源参股公司精虹科技全资子公司
福建泰德机械工业有限公司	泰德机械工业有限公司控制之公司(注)

注:泰德机械工业有限公司注册地在香港,持有本公司合并范围内子公司泰德能源科技有限公司49%股权。2018年3月30日本公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于控股子公司向其相关方采购固定资产及存货的议案》,鉴于福建泰德机械工业有限公司部分固定资产、存货可用于福建科泰德电力设备有限公司日常生产经营,为充实自身资产构成,更好地利用相关设备及存货开展发电机组的制造销售业务,福建科泰德电力设备有限公司向福建泰德机械工业有限公司采购装配设备、钣金设备、办公及IT类设备等固定资产计139.50万元,采购原材料、半成品、产成品等存货计209.58万元,两项合计349.08万元。截止2018年12月31日,该议案已经全部执行完毕,与福建泰德机械工业有限公司的往来款项已全部结清。

(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
先控捷联电气股份有限公司	采购充电桩	788,388.93	
上海冀先新能源科技有限公司	充电桩租赁	22,068.97	
上海椰风汽车销售有限公司	采购新能源汽车	8,018,164.30	
合计		8,828,622.20	

(2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
克莱门特制冷设备(上海)有限公司	租车服务	212,134.98	235,581.20
先控捷联电气股份有限公司	租车服务	275.86	

上海科泰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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海冀先新能源科技有限公司	充电桩租赁	460,646.74	
上海冀先新能源科技有限公司	收取电费	158,021.35	
合计		831,078.93	235,581.20

2. 关联出租情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
蔡行荣、许文卿	上海科泰电源股份有限公司汕头分公司	房屋	68,256.00	68,256.00
合计			68,256.00	68,256.00

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,646,721.40	5,905,439.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	克莱门特制冷设备(上海)有限公司	23,760.00	1,188.00	22,680.00	1,134.00
其他应收款	上海冀先新能源科技有限公司	183,304.77	9,165.24		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	上海精虹新能源科技有限公司	34,098,162.25	7,009,600.00
应付账款	福建泰德机械工业有限公司		1,711,050.59
应付账款	上海椰风汽车销售有限公司	7,424,270.50	
应付账款	先控捷联电气股份有限公司	871,753.00	
应付账款	上海冀先新能源科技有限公司	19,200.00	
预收款项	上海冀先新能源科技有限公司	5,329,786.76	

上海科泰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)

(四) 其他

本公司之联营企业上海精虹新能源科技有限公司向本集团之客户重庆市长安跨越车辆营销有限公司、东风汽车股份有限公司提供电池动力系统,本集团判断此交易实质形成了与权益法核算的关联方企业之间的逆流交易。截止2018年12月31日,存在未实现的内部交易损益2,587,063.31元。

本公司在采用权益法计算确认应享有精虹科技的投资损益时,已抵销该未实现内部交易损益的影响。本集团在编制合并报表时,对长期股权投资及包含未实现内部交易损益的资产账面价值进行调整,抵销有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益,并相应调整对联营企业或合营企业的长期股权投资。

十一、或有事项

1. 截止2018年12月31日,本公司为上海精虹新能源科技有限公司(以下简称:精虹科技)向上海交通银行金山支行、上海农商银行金山支行授信提供担保:

2018年4月23日,本公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于为参股公司精虹科技银行授信提供担保的议案》。本公司为精虹科技在上海交通银行金山支行提供2,000万元最高额保证,借款期间为2018年3月16日至2019年3月16日,保证期间为主债权发生期间届满之日起两年;为精虹科技在上海农商银行金山支行授信提供2,700万元最高额保证,借款期间为2018年4月27日至2019年10月27日,保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。精虹科技其他股东以其持有的精虹科技股份为公司的上述担保提供反担保。

2. 截止2018年12月31日,本公司为平陆县睿源供热有限公司(以下简称:平陆睿源)融资租赁业务提供担保:

2018年11月13日,本公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于为子公司平陆睿源融资租赁业务提供担保的议案》。因业务发展需要,平陆睿源用部分设备以售后回租方式与科学城(广州)融资租赁有限公司(以下简称“科学城”)开展融资租赁业务,首期融资金额为人民币5,950万元,融资租赁期限为60个月。按照科学城的要求,平陆睿源以上述设备向科学城提供抵押担保,公司为平陆睿源50%的还款义务2,975万元提供连带责任保证,租赁期间为2018年11月16日至2021年11月15日,保证期间为主债权发生期间届满之日起三年。

3. 截止2018年12月31日,本公司为子公司科泰能源(香港)有限公司向香港大新银行、中国银行(香港)有限公司申请开具信用证、保函等提供保证:

(1) 2013年7月16日,经国家外汇管理局上海市分局“上海汇复[2013]34号”《关

上海科泰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)

于上海科泰电源股份有限公司提供对外担保的批复》,同意本公司为子公司科泰能源(香港)有限公司提供对外担保,担保项下主债务金额为港币3,800万元,担保期限一年,担保项下受益人为香港大新银行。担保到期后,经国家外汇管理局上海市分局批准,最新担保期限已延长至2019年8月31日,担保项下主债务金额增至港币5,250万。

(2) 2015年1月21日,本公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于为全资子公司科泰能源银行授信提供担保的议案》,同意为其授信提供5,000万人民币担保,期限一年,该授信额度均用于开具银行保证函和银行信用证等与公司主营业务相关的日常经营事项。2015年8月17日,经国家外汇管理局上海市分局对外担保登记备案,本公司为子公司科泰能源(香港)有限公司提供对外担保,担保项下主债务金额为人民币3,500万元,担保期限29月,于2017年10月17日到期,担保项下受益人为中国银行(香港)有限公司。担保到期后,经国家外汇管理局上海市分局批准,最新担保期限已延长至2021年8月6日,担保金额及币种变更为558万美元。

4. 截止2018年12月31日,本公司为子公司科泰电源(香港)有限公司向香港大新银行申请开具信用证、保函等提供保证:

2018年5月18日,本公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司为全资子公司科泰能源及科泰电源(香港)银行授信提供担保的议案》。2018年8月28日,经国家外汇管理局上海市分局对外担保登记备案,本公司为子公司科泰电源(香港)有限公司提供对外担保,担保项下主债务金额为港币750万,担保期限15个月,于2019年8月31日到期,担保项下受益人为香港大新银行。

5. 截止2018年12月31日,本公司为子公司上海捷泰新能源汽车有限公司向银行申请授信额度、向东风汽车财务有限公司申请车厂金融贷款额度以及为其终端客户申请购车贷款额度提供担保:

(1) 2017年10月27日,本公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司为全资子公司捷泰新能源银行授信提供担保的议案》,同意为交通银行上海青浦支行授信提供20,000万元担保,用于新能源车辆购置、对外租赁经营等与车辆运营业务相关的日常经营事项。截止2018年12月31日,本公司为其提供最高额保证,保证期间为2017年6月19日至2020年6月19日,担保的最高债权额为10,000万元。

(2) 2018年8月24日,本公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于为全资子公司捷泰新能源及其客户授信提供担保的议案》,同意为其授信和贷款额度提供全额担保。截止2018年12月31日,本公司为其向中国银行上海市青浦支行提供1,500万元最高额保证,借款期间为2018年12月11日至2020年12月10日,保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

上海科泰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) 2018年10月16日,本公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于为全资子公司捷泰新能源银行授信提供担保的议案》,同意为其授信提供1,000万元担保。截止2018年12月31日,本公司为其向招商银行股份有限公司上海川北支行提供1,000万元最高额保证,借款期间为2018年10月24日至2019年10月23日,保证期间为主债权发生期间届满之日起三年。

6. 截止2018年12月31日,本公司为子公司福建科泰德电力设备有限公司向银行申请授信额度提供担保:

(1) 2017年4月21日,本公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司为福建科泰德银行授信提供担保的议案》。截止2018年12月31日,本公司为其向中国银行福州仓山支行提供最高额保证,担保的最高债权额为3,000万元,保证期间为主债权发生期间届满之日起两年,福建科泰德以其所有资产向公司提供不可撤销的连带责任保证。

(2) 2018年4月23日,本公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于为控股子公司科泰德及泰德能源银行授信提供担保的议案》。本公司为其向招商银行股份有限公司福州分行提供最高额保证,担保的最高债权额为1,500万元,保证期间为主债权发生期间届满之日起三年。福建科泰德以其所有资产向公司提供不可撤销的连带责任保证,同时由泰德机械工业有限公司以其持有的泰德能源49%股权向公司提供股权质押担保。

除存在上述或有事项外,截止2018年12月31日,本集团无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

1. 子公司出资事项

截止2018年12月31日,本集团已承诺出资及已缴付出资情况如下:(金额单位:万)

子公司名称	币种	注册资本	认缴比例	认缴金额	已缴金额
上海科泰电源销售有限公司	人民币	5,500.00	100%	5,500.00	2,000.00
上海捷泰新能源汽车有限公司	人民币	10,000.00	100%	10,000.00	6,000.00
上海科泰富创资产管理有限公司	人民币	10,000.00	100%	10,000.00	-
上海科泰输配电设备有限公司	人民币	5,100.00	100%	5,100.00	2,000.00
科泰电源(香港)有限公司	港币	100.00	100%	100.00	-
LISTER PETTER INTERNATIONAL LIMITED	英镑	1,000.00	100%	1,000.00	-
P. T. Green Energy System	卢比	1,000,000.00	67%	670,000.00	-
上海科泰专用车有限公司	人民币	5,100.00	100%	5,100.00	2,000.00

上海科泰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	币种	注册资本	认缴比例	认缴金额	已缴金额
福建科泰德电力设备有限公司	人民币	6,000.00	100%	6,000.00	1,013.64
北京捷泰新能源汽车有限公司	人民币	2,000.00	100%	2,000.00	200.00
广东捷泰新能源汽车有限公司	人民币	5,000.00	100%	5,000.00	500.00
深圳捷泰新能源汽车有限公司	人民币	1,000.00	100%	1,000.00	-
福建捷泰新能源汽车服务有限公司	人民币	5,000.00	100%	5,000.00	57.00
厦门捷泰新能源汽车服务有限公司	人民币	200.00	100%	200.00	-
湖北捷泰新能源汽车有限公司	人民币	1,000.00	100%	1,000.00	15.00
安徽捷泰新能源汽车有限公司	人民币	3,000.00	100%	3,000.00	37.00
安徽捷泰新能源汽车服务有限公司	人民币	1,000.00	100%	1,000.00	16.00
天津捷泰新能源汽车有限公司	人民币	500.00	100%	500.00	-
上海亦缇物流有限公司	人民币	2,000.00	100%	2,000.00	-

2. 除存在上述承诺事项外,截止2018年12月31日,本集团无其他应披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司2018年度利润分配方案为:以2018年12月31日的总股本32,000万股为基数,每10股派发现金股利0.50元(含税)。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配方案业经本公司2019年4月26日董事会决议通过,尚需经年度股东大会批准实施。

2. 其他事项说明

(1) 2019年1月7日,本公司向平陆县睿源供热有限公司原股东汇天中创(深圳)资产管理有限公司支付股权转让款138万,向原股东中清源环保节能有限公司支付股权转让款322万。截止本财务报告报出日,本公司对平陆县睿源供热有限公司投资4,500万元,投资全部到位。

(2) 2019年3月29日,本公司向上海精虹新能源科技有限公司继续支付投资款500万。截止本财务报告报出日,本公司对上海精虹新能源科技有限公司投资8,125.00万元,尚余2,000万元投资款未到位。

(3) 本公司2018年7月增资上海精虹新能源科技有限公司(以下简称“精虹科技”),与其他股东上海驰际投资管理事务所(有限合伙)(以下简称“驰际投资”)及上海凯动投

上海科泰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)

投资管理事务所(有限合伙)(以下简称“凯动投资”)约定有业绩承诺和补偿安排。

驰际投资及凯动投资承诺，精虹科技2018年、2019年、2020年经审计的税后净利润(以扣除非经常性损益前后较低的归属于母公司股东的净利润计算)分别不低于人民币2,000万元、3,000万元、4,000万元。

根据上海申威联合会计师事务所(普通合伙企业)出具的审计报告，精虹科技2018年度实现的归属于母公司股东的净利润为633.08万元，未达到公司增资精虹科技时驰际投资及凯动投资作出的业绩承诺。

根据上海申威资产评估有限公司出具的《上海科泰电源股份有限公司拟长期股权减值测试涉及的上海精虹新能源科技有限公司股东全部权益市场价值评估报告》(沪申威评字(2019)第1222号)，以2018年12月31日为评估基准日，针对精虹科技公司合并口径股东全部权益价值，收益法的评估结果为44,400.00万元，资产基础法评估结果为18,470.45万元，最终取收益法评估结果作为本次评估的结果。该项长期股权投资未发生减值。

本公司与驰际投资及凯动投资初步约定将2018年6月26日签署的《上海科泰电源股份有限公司、广州智光储能科技有限公司与上海精虹新能源科技有限公司、上海凯动投资管理事务所(有限合伙)、上海驰际投资管理事务所(有限公司)、郭辉先生关于上海精虹新能源科技有限公司之增资协议》的第五条业绩承诺中的5.2条(2)之规定“待业绩承诺期满，一次性将精虹科技的部分实缴股权无偿转让给科泰电源”修改为：“2018-2020年，分年度将精虹科技的部分实缴股权无偿转让给科泰电源”。

对于2018年业绩补偿方案，各方确认按照上述修改后的分年补偿股权方案执行；其后2年，本公司根据精虹科技实际业绩指标情况和合同约定执行。

上述事项均尚需经有关权利机构批准。

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

十四、其他重要事项

无。

上海科泰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)

十五、 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	18,299,605.86	900,000.00
应收账款	391,769,284.02	435,379,725.97
合计	410,068,889.88	436,279,725.97

1.1 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	2,000,000.00	900,000.00
商业承兑汇票	16,299,605.86	-
合计	18,299,605.86	900,000.00

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(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	15,666,211.07	
商业承兑汇票	4,971,893.98	
合计	20,638,105.05	

(4) 年末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

1.2 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	14,076,843.00	3.11	14,076,843.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	438,202,144.45	96.89	46,432,860.43	10.60	391,769,284.02

上海科泰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(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	452,278,987.45	100.00	60,509,703.43	13.38	391,769,284.02

(续表)

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应收账款	14,076,843.00	2.90	14,076,843.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	472,044,687.68	97.10	36,664,961.71	7.77	435,379,725.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	486,121,530.68	100.00	50,741,804.71	10.44	435,379,725.97

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州申黔互联数据中心有限公司	14,076,843.00	14,076,843.00	100.00	款项预计无法收回，已于2017年全额计提
合计	14,076,843.00	14,076,843.00	100.00	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	309,819,311.84	15,490,965.66	5.00
1-2年	96,502,461.16	14,475,369.17	15.00
2-3年	12,565,185.77	6,282,592.89	50.00
3年以上	10,183,932.71	10,183,932.71	100.00
合计	429,070,891.48	46,432,860.43	—

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

上海科泰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) 组合中，采用其他方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 (%)
关联方组合	9,131,252.97		0.00
合计	9,131,252.97		--

注：关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收子公司账款列入本组合。

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,767,898.72 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 339,381,558.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例 75.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 39,537,672.07 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,001,846.61	27,562,114.73
合计	34,001,846.61	27,562,114.73

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,853,656.78	100.00	851,810.17	2.44	34,001,846.61

上海科泰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 (%)	
款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,853,656.78	100.00	851,810.17	2.44	34,001,846.61

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,325,716.47	100.00	763,601.74	2.70	27,562,114.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,325,716.47	100.00	763,601.74	2.70	27,562,114.73

1) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,651,320.65	232,566.08	5.00
1-2年	295,409.53	44,311.43	15.00
2-3年	941,600.00	470,800.00	50.00
3年以上	104,132.66	104,132.66	100.00
合计	5,992,462.84	851,810.17	—

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

上海科泰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) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	28,861,193.94		0.00
合计	28,861,193.94		--

注:关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收子公司账款列入本组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 88,208.43 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(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
合并范围内往来款	28,861,193.94	20,600,000.00
保证金及押金	3,036,136.49	3,990,261.40
备用金	1,289,474.89	1,646,968.84
房租	72,567.54	363,064.56
电费	143,864.12	133,817.94
中标服务费		96,960.36
其他	1,450,419.80	1,494,643.37
合计	34,853,656.78	28,325,716.47

(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
上海科泰富创资产管理有限公司	子公司往来款	20,000,000.00	1-2年	57.38	
上海捷泰新能源汽车有限公司	往来	7,000,000.00	1年以内	20.08	
上海科泰电源销售有限公司	往来	1,261,193.94	1年以内	3.62	
安徽捷泰新能源汽车服务有限公司	往来	600,000.00	2-3年	1.72	

上海科泰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	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
北京中色建设机电设备有限公司	保证金及押金	550,000.00	1年以内	1.58	27,500.00
合计		29,411,193.94		84.38	27,500.00

上海科泰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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,935,608.22		197,935,608.22	146,789,778.22		146,789,778.22
对联营、合营企业投资	270,915,392.75		270,915,392.75	213,844,902.99		213,844,902.99
合计	468,851,000.97		468,851,000.97	360,634,681.21		360,634,681.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
科泰国际私人有限公司	19,769,231.05			19,769,231.05		
科泰能源(香港)有限公司	27,024,662.43	51,145,830.00		78,170,492.43		
上海科泰电源销售有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海捷泰新能源汽车有限公司	59,995,884.74			59,995,884.74		
上海科泰输配电设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	146,789,778.22	51,145,830.00		197,935,608.22		

上海科泰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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
广州智光节能有限公司	117,943,270.96			1,330,101.15			-5,454,000.00			113,819,372.11	
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	43,557,807.90			3,540,599.53			-3,080,000.00			44,018,407.43	
上海精虹新能源科技有限公司	52,343,824.13	25,000,000.00		-639,513.23						76,704,310.90	
平陆县睿源供热有限公司		40,400,000.00		-4,026,697.69						36,373,302.31	
合计	213,844,902.99	65,400,000.00		204,489.76			-8,534,000.00			270,915,392.75	

上海科泰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)

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	807,756,116.12	661,444,744.85	804,992,793.13	645,123,544.58
其他业务	80,051,842.48	55,977,831.78	109,502,035.56	86,545,673.60
合计	887,807,958.60	717,422,576.63	914,494,828.69	731,669,218.18

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	204,489.76	16,519,310.85
合计	204,489.76	16,519,310.85

十六、 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。

上海科泰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)

财务报表补充资料

1. 本年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，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-415,524.84	见附注六、41
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	10,277,883.72	见附注六、39、42
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		
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允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,573,276.52	见附注六、42、43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

上海科泰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	本年金额	说明
小计	8,289,082.36	
所得税影响额	1,301,282.32	
少数股东权益影响额(税后)	251,914.06	
合计	6,735,885.98	

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，本集团2018年度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	1.87	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.17	0.04	0.04

上海科泰电源股份有限公司

二〇一九年四月二十五日