

上海科泰电源股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	2-6
公司财务报表	
— 合并资产负债表	7-8
— 母公司资产负债表	9-10
— 合并利润表	11
— 母公司利润表	12
— 合并现金流量表	13
— 母公司现金流量表	14
— 合并股东权益变动表	15-16
— 母公司股东权益变动表	17-18
— 财务报表附注	19-109

审计报告

XYZH/2021SHAA10079

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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
科泰电源公司 2020 年度营业收入为 70,213.08 万元，较 2019 年度营业收入下降 32.98%。 因营业收入金额重大，且是科泰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。 参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”之注释 28 所述的收入确认原则和计量方法及“六、合并财务报表主要项目注释”之注释 34 之相关说明。	我们执行的主要审计程序如下： —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； —检查科泰电源公司收入确认政策，结合销售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； —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； —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。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2020 年 12 月 31 日，科泰电源公司应收账款余额 50,313.25 万元，坏账准备金额 12,343.02 万元，账面价值较大。 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。 参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”之注释 10 所述的应收账款预期信用损失计量方法及“六、合并财务报表主要项目注释”之注释 3 之相关说明。	我们执行的主要审计程序如下： —对科泰电源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； —复核科泰电源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； —分析科泰电源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； —结合信用风险特征、预期信用损失率、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；

	—获取科泰电源公司坏账准备计提表，复核其 2020 年度应收账款的坏账准备的计提过程，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。
3. 控股子公司关停整顿事项	
关键审计事项	审计中的应对
科泰电源公司控股子公司上海精虹新能源科技有限公司（以下简称“精虹科技”）受内外部因素影响业务经营出现停滞，科泰电源公司于 2020 年 9 月 24 日公告了《关于控股子公司停产的公告》（公告编号：2020-034）；于 2020 年 10 月 29 日公告了《关于控股子公司关停整顿的公告》（公告编号：2020-040）对精虹科技开展关停整顿工作。2020 年度精虹科技净利润为-12,264.72 万元，精虹科技关停整顿事项对科泰电源公司 2020 年度合并净利润影响重大，故列为关键审计事项。 参阅财务报表附注“八、1.（3）重要非全资子公司的主要财务信息”之相关说明。	我们执行的主要审计程序如下： —对精虹科技公司资产处置及资产减值相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试； —基于精虹科技相关的经营及资产情况，分析并复核管理层在减值测试中所做的假设和判断的合理性； —获取评估报告，了解评估方法及关键假设，并对其合理性进行分析和评价； —重新计算精虹科技相关资产减值准备金额的准确性； —执行期后程序，检查期后是否存在其他影响减值测试的信息； —向公司法务部门、外部代理律师沟通交流精虹科技涉诉事项的情况； —检查资产减值、关停损失及预计负债在财务报表中的列报和披露情况；

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 2020 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。

（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，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

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	167,125,452.13	300,704,593.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,254,468.46	28,544,779.00
应收账款	六、3	379,702,356.47	599,751,769.52
应收款项融资	六、4		2,429,008.72
预付款项	六、5	15,920,063.20	31,894,804.87
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、6	24,692,170.06	55,380,242.80
其中：应收利息		79,436.96	79,436.96
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	199,392,507.36	176,347,353.89
合同资产	六、8	14,979,252.38	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	23,620,687.38	5,750,065.83
流动资产合计		828,686,957.44	1,200,802,617.89
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	148,985,401.43	151,897,603.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	86,281,440.67	90,047,276.23
固定资产	六、12	119,533,941.93	148,083,208.14
在建工程	六、13	7,057,000.00	558,859.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	22,226,602.41	40,367,123.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	1,013,170.13	5,994,189.61
递延所得税资产	六、16	28,107,670.91	18,156,037.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		413,205,227.48	455,104,298.40
资产总计		1,241,892,184.92	1,655,906,916.29

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）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	90,607,993.34	199,662,218.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	31,686,540.43	136,421,090.84
应付账款	六、19	205,244,921.27	207,310,587.73
预收款项			30,810,176.22
合同负债	六、20	41,346,311.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	6,641,506.06	4,564,445.19
应交税费	六、22	4,344,083.85	10,499,400.12
其他应付款	六、23	11,839,122.79	26,559,125.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	2,000,000.00	6,972,944.44
其他流动负债	六、25	8,542,700.74	19,904,247.05
流动负债合计		402,253,180.20	642,704,235.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	65,711,955.35	21,675,850.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	5,386,100.00	
递延收益	六、28	4,200,000.00	7,950,000.00
递延所得税负债	六、16	368,231.88	3,256,119.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,666,287.23	32,881,969.86
负 债 合 计		477,919,467.43	675,586,205.25
股东权益：			
股本	六、29	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、30	488,937,301.74	488,937,301.74
减：库存股			
其他综合收益	六、31	1,187,358.10	8,269,207.16
专项储备			
盈余公积	六、32	35,820,049.45	35,820,049.45
一般风险准备			
未分配利润	六、33	-90,349,418.00	89,700,514.75
归属于母公司股东权益合计		755,595,291.29	942,727,073.10
少数股东权益		8,377,426.20	37,593,637.94
股东权益合计		763,972,717.49	980,320,711.04
负债和股东权益总计		1,241,892,184.92	1,655,906,916.29

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

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		103,235,407.92	193,159,270.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,224,468.46	8,438,921.80
应收账款	十五、1	279,483,116.20	408,932,632.02
应收款项融资			1,535,457.56
预付款项		14,034,858.53	13,827,435.88
其他应收款	十五、2	78,123,863.62	41,147,064.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		185,156,002.47	99,657,311.16
合同资产		11,284,254.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,463,245.60	1,642,759.98
流动资产合计		692,005,217.05	768,340,853.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	320,588,746.83	428,800,913.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		86,281,440.67	90,047,276.23
固定资产		100,834,767.17	108,590,930.61
在建工程		7,057,000.00	255,172.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,307,844.41	19,794,884.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		996,609.17	1,143,764.82
递延所得税资产		25,275,637.75	11,154,202.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		560,342,046.00	659,787,144.71
资 产 总 计		1,252,347,263.05	1,428,127,998.25

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）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		84,607,993.34	149,833,478.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,686,540.43	35,026,708.56
应付账款		165,533,169.09	112,359,630.31
预收款项			20,535,646.95
合同负债		36,695,938.20	
应付职工薪酬		5,120,461.18	2,179,853.26
应交税费		3,711,616.05	9,506,558.34
其他应付款		124,998,067.51	155,403,461.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	6,972,944.44
其他流动负债		8,046,760.61	3,207,800.00
流动负债合计		462,400,546.41	495,026,082.37
非流动负债：			
长期借款		65,711,955.35	21,675,850.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,200,000.00	7,950,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,911,955.35	29,625,850.00
负 债 合 计		532,312,501.76	524,651,932.37
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	35,820,049.45
未分配利润		-130,423,180.03	53,018,124.56
股东权益合计		720,034,761.29	903,476,065.88
负债和股东权益总计		1,252,347,263.05	1,428,127,998.25

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

2020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	2020年度	2019年度
一、营业总收入		702,130,777.96	1,047,590,309.86
其中：营业收入	六、34	702,130,777.96	1,047,590,309.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		782,347,190.39	1,048,871,002.40
其中：营业成本	六、34	618,588,068.45	837,104,166.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	2,798,242.54	4,269,505.33
销售费用	六、36	51,406,361.74	86,385,112.08
管理费用	六、37	71,351,135.51	78,597,403.20
研发费用	六、38	27,969,986.76	26,984,019.91
财务费用	六、39	10,233,395.39	15,530,794.92
其中：利息费用		7,569,258.26	8,902,091.55
利息收入		1,090,227.44	1,881,852.73
加：其他收益	六、40	1,120,000.00	1,120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-34,312.00	-68,181,184.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-248,201.99	-29,502,266.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-66,014,743.44	-6,753,611.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-49,952,665.49	-1,617,726.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	887.32	7,040,034.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-195,097,246.04	-69,673,180.18
加：营业外收入	六、45	1,903,203.60	69,404,651.85
减：营业外支出	六、46	12,234,962.05	179,672.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-205,429,004.49	-448,200.59
减：所得税费用	六、47	-13,257,733.56	-5,880,651.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-192,171,270.93	5,432,450.58
（一）按经营持续性分类		-192,171,270.93	5,432,450.58
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-192,171,270.93	5,432,450.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-192,171,270.93	5,432,450.58
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-170,449,932.75	3,302,027.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,721,338.18	2,130,423.25
六、其他综合收益的税后净额		-7,081,849.06	3,139,224.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,081,849.06	3,139,224.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-7,081,849.06	3,139,224.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-7,081,849.06	3,139,224.80
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			56,396.30
七、综合收益总额		-199,253,119.99	8,628,071.68
归属于母公司股东的综合收益总额		-177,531,781.81	6,441,252.13
归属于少数股东的综合收益总额		-21,721,338.18	2,186,819.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.53	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.53	0.01

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

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

2020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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	592,547,212.63	707,900,025.55
减：营业成本	十五、4	517,734,360.24	549,493,958.77
税金及附加		2,617,936.38	3,526,410.78
销售费用		44,379,546.49	44,831,728.53
管理费用		37,321,235.30	45,245,264.08
研发费用		25,221,419.07	22,416,854.55
财务费用		7,688,871.45	12,882,369.87
其中：利息费用		5,921,827.53	6,509,662.83
利息收入		563,477.47	349,994.32
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	-248,201.99	-50,808,489.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-248,201.99	-29,502,266.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,399,149.49	-7,244,582.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-118,526,827.79	-65,259,685.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-260,668.08	-440,856.08
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-188,731,003.65	-93,130,174.82
加：营业外收入		884,972.63	68,406,369.97
减：营业外支出		233,746.70	92,644.53
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-188,079,777.72	-24,816,449.38
减：所得税费用		-14,238,473.13	-2,086,261.64
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-173,841,304.59	-22,730,187.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-173,841,304.59	-22,730,187.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-173,841,304.59	-22,730,187.74
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

2020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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		856,046,448.90	1,128,263,846.75
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,269,909.92	30,888,947.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	56,335,869.52	41,607,322.26
经营活动现金流入小计		919,652,228.34	1,200,760,116.05
购买商品、接受劳务支付的现金		766,616,582.81	938,712,061.62
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			
拆出资金净增加额			
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		59,988,936.45	88,138,699.10
支付的各项税费		14,209,221.83	36,422,026.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	110,036,290.33	112,303,167.54
经营活动现金流出小计		950,851,031.42	1,175,575,954.38
经营活动产生的现金流量净额	六、50	-31,198,803.08	25,184,161.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			47,823,300.00
取得投资收益收到的现金		2,664,000.00	3,194,125.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,281,944.00	39,376,584.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,734,503.51	7,279,475.68
收到其他与投资活动有关的现金	六、50		6,551,796.58
投资活动现金流入小计		12,680,447.51	104,225,281.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,387,826.86	13,286,951.81
投资支付的现金			84,031,600.00
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		9,387,826.86	97,318,551.81
投资活动产生的现金流量净额		3,292,620.65	6,906,729.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			402,524.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			402,524.12
取得借款所收到的现金		286,123,260.99	162,978,318.94
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50		9,794,053.10
筹资活动现金流入小计		286,123,260.99	173,174,896.16
偿还债务所支付的现金		353,137,023.92	163,192,396.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,544,616.10	24,864,180.08
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		370,681,640.02	188,056,576.40
筹资活动产生的现金流量净额		-84,558,379.03	-14,881,680.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,185,209.12	-360,652.48
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	-113,649,770.58	16,848,558.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	277,067,820.90	260,219,262.14
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	163,418,050.32	277,067,820.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,584,957.14	766,765,206.00
收到的税费返还		2,123,656.90	3,617,235.19
收到其他与经营活动有关的现金		95,915,516.64	57,476,855.50
经营活动现金流入小计		826,624,130.68	827,859,296.69
购买商品、接受劳务支付的现金		628,800,141.14	618,305,318.58
支付给职工以及为职工支付的现金		40,963,683.70	49,682,058.34
支付的各项税费		12,816,773.44	31,614,055.35
支付其他与经营活动有关的现金		194,639,811.16	56,514,673.70
经营活动现金流出小计		877,220,409.44	756,116,105.97
经营活动产生的现金流量净额		-50,596,278.76	71,743,190.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			47,673,300.00
取得投资收益收到的现金		2,664,000.00	3,192,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,340.00	236,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,500,000.00	10,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,185,340.00	61,601,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,889,565.68	10,166,733.54
投资支付的现金			83,141,600.00
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		8,889,565.68	93,308,333.54
投资活动产生的现金流量净额		4,295,774.32	-31,706,433.54
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		286,123,260.99	155,876,381.04
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		286,123,260.99	155,876,381.04
偿还债务支付的现金		313,638,644.54	137,120,441.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,804,468.10	22,660,248.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		329,443,112.64	159,780,689.20
筹资活动产生的现金流量净额		-43,319,851.65	-3,904,308.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-303,506.70	-1,468,138.44
五、现金及现金等价物净增加额		-89,923,862.79	34,664,310.58
加：期初现金及现金等价物余额		193,159,270.71	158,494,960.13
六、期末现金及现金等价物余额		103,235,407.92	193,159,270.71

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
2020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	2020年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	320,000,000.00				488,937,301.74		8,269,207.16		35,820,049.45		89,700,514.75		942,727,073.10	37,593,637.94	980,320,711.04
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				488,937,301.74		8,269,207.16		35,820,049.45		89,700,514.75		942,727,073.10	37,593,637.94	980,320,711.04
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,081,849.06				-180,049,932.75		-187,131,781.81	-29,216,211.74	-216,347,993.55
（一）综合收益总额							-7,081,849.06				-170,449,932.75		-177,531,781.81	-21,721,338.18	-199,253,119.99
（二）股东投入和减少资本														-7,494,873.56	-7,494,873.56
1. 股东投入的普通股														-7,494,873.56	-7,494,873.56
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											-9,600,000.00		-9,600,000.00		-9,600,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-9,600,000.00		-9,600,000.00		-9,600,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	320,000,000.00				488,937,301.74		1,187,358.10		35,820,049.45		-90,349,418.00		755,595,291.29	8,377,426.20	763,972,717.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87		5,129,982.36		35,820,049.45		102,398,487.42		957,986,411.10	4,153,488.26	962,139,899.36	
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		5,129,982.36		35,820,049.45		102,398,487.42		957,986,411.10	4,153,488.26	962,139,899.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,700,590.13		3,139,224.80				-12,697,972.67		-15,259,338.00	33,440,149.68	18,180,811.68	
（一）综合收益总额							3,139,224.80				3,302,027.33		6,441,252.13	2,186,819.55	8,628,071.68	
（二）股东投入和减少资本														31,253,330.13	31,253,330.13	
1. 股东投入的普通股														31,253,330.13	31,253,330.13	
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											-16,000,000.00		-16,000,000.00		-16,000,000.00	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00		-16,000,000.00	
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. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他					-5,700,590.13								-5,700,590.13		-5,700,590.13	
四、本年年末余额	320,000,000.00				488,937,301.74		8,269,207.16		35,820,049.45		89,700,514.75		942,727,073.10	37,593,637.94	980,320,711.04	

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

2020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	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				35,820,049.45	53,018,124.56		903,476,065.88
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				35,820,049.45	53,018,124.56		903,476,065.88
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-183,441,304.59		-183,441,304.59
（一）综合收益总额										-173,841,304.59		-173,841,304.59
（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										-9,600,000.00		-9,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-9,600,000.00		-9,600,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				35,820,049.45	-130,423,180.03		720,034,761.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：上海科泰电源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				35,820,049.45	91,748,312.30		942,206,253.62
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				35,820,049.45	91,748,312.30		942,206,253.62
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-38,730,187.74		-38,730,187.74
（一）综合收益总额										-22,730,187.74		-22,730,187.74
（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										-16,000,000.00		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-16,000,000.00		-16,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				35,820,049.45	53,018,124.56		903,476,065.88

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

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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售 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,本公司以现有总股本 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。

根据本公司 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,本公司以现有总股本 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,合计增加股本人民币 16,000.00 万元。截止 2020 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

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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、上海精虹新能源科技有限公司、上海椰风汽车销售有限公司、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、上海科泰房车有限公司 13 家公司。

与上年相比,本年因股权转让减少泰德能源科技有限公司及其子公司福建科泰德电力设备有限公司 2 家公司,2 家公司股权转让交割日为 2020 年 3 月 31 日,其利润表和现金流量表合并至 2020 年 3 月 31 日。因子公司注销减少 LISTER PETTER INTERNATIONAL LIMITED 1 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

本财务报表以本集团持续经营为基础,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起至少 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

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

本集团的会计年度为公历 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。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在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。

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团将部分金融资产（包括权益工具投资等）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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(6) 金融资产减值

1) 金融资产减值的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等,均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日,公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当期减值准备的账面金额,将其差额确认为减值利得。

9. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、8.(6)金融资产减值”。

本集团对无论是否含重大融资成分的应收票据,均按照整个存续期的预期信用损失计

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:基于应收票据的承兑人信用风险特征,将其划分为不同组合并以组合为基础计量预期信用损失:

组合分类	预期信用损失计量方法
银行承兑汇票组合	管理层评估所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,无需计提损失准备。
商业承兑汇票组合	在账龄的基础上,计量预期信用损失。

10. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、8.(6)金融资产减值”。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外,根据信用风险特征将应收账款划分不同组合,在组合基础上计算预期信用损失方法如下:

组合分类	预期信用损失计量方法
单项认定组合(单项评估信用风险)	如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入账龄组合计提损失准备。
合并范围内关联方组合	管理层评估合并范围内关联方组合不存在重大信用风险,无需计提损失准备。
账龄组合	以应收账款的账龄为基础计量预期信用损失
新能源补贴组合	车辆运营里程满 2 万公里,预期损失率为 5%;车辆运营里程未满 2 万公里:其中 2 年以内,预期损失率为 5%;2-3 年,预期损失率为 10%;3-4 年,预期损失率为 30%;4-5 年,预期损失率为 50%;5 年以上,预期损失率为 100%。

11. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票及应收账款分类为应收款项融资。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收款项融资会计处理方法参见“四、8. 金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

12. 其他应收款

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

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

13. 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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 9. 应收票据及 10. 应收账款相关内容描述。

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

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

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括用于出租的房屋建筑物及土地使用权。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.0
房屋建筑物	20	10	4.5

18. 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(%)
----	----	---------	----------	---------

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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(%)
1	房屋及建筑物	20	10	4.5
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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

22. 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。

23. 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。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

(1) 收入确认及计量原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 收入确认具体标准

1) 销售商品

出口业务：根据出口销售合同贸易条款约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，本集团出口商品主要采用 FOB 模式结算，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，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，即无需安装的产品在交付客户并签收后确认收入，需要安装的产品在交付客户签收并验收合格后确认产品销售收入；

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。

29. 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；

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

30. 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。

31. 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。

32. 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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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。

33. 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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号--收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报相关信息，不对比较财务报表追溯调整。2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况详见本附注“四、34（3）首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表(单位: 元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	300,704,593.26	300,704,593.26	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,544,779.00	28,544,779.00	
应收账款	599,751,769.52	571,047,910.18	-28,703,859.34
应收款项融资	2,429,008.72	2,429,008.72	
预付款项	31,894,804.87	31,894,804.87	
其他应收款	55,380,242.80	55,380,242.80	
存货	176,347,353.89	176,347,353.89	
合同资产		28,703,859.34	28,703,859.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,750,065.83	5,750,065.83	
流动资产合计	1,200,802,617.89	1,200,802,617.89	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	151,897,603.42	151,897,603.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	90,047,276.23	90,047,276.23	
固定资产	148,083,208.14	148,083,208.14	
在建工程	558,859.80	558,859.80	
生产性生物资产			
油气资产			

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产			
无形资产	40,367,123.32	40,367,123.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,994,189.61	5,994,189.61	
递延所得税资产	18,156,037.88	18,156,037.88	
非流动资产合计	455,104,298.40	455,104,298.40	
资产总计	1,655,906,916.29	1,655,906,916.29	
流动负债：			
短期借款	199,662,218.40	199,662,218.40	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	136,421,090.84	136,421,090.84	
应付账款	207,310,587.73	207,310,587.73	
预收款项	30,810,176.22		-30,810,176.22
合同负债		27,612,473.89	27,612,473.89
应付职工薪酬	4,564,445.19	4,564,445.19	
应交税费	10,499,400.12	10,499,400.12	
其他应付款	26,559,125.40	26,559,125.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,972,944.44	6,972,944.44	
其他流动负债	19,904,247.05	23,101,949.38	3,197,702.33
流动负债合计	642,704,235.39	642,704,235.39	
非流动负债：			
长期借款	21,675,850.00	21,675,850.00	
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,950,000.00	7,950,000.00	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债	3,256,119.86	3,256,119.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,881,969.86	32,881,969.86	
负债合计	675,586,205.25	675,586,205.25	
股东权益：			
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	488,937,301.74	488,937,301.74	
减：库存股			
其他综合收益	8,269,207.16	8,269,207.16	
专项储备			
盈余公积	35,820,049.45	35,820,049.45	
未分配利润	89,700,514.75	89,700,514.75	
归属于母公司股东权益合计	942,727,073.10	942,727,073.10	
少数股东权益	37,593,637.94	37,593,637.94	
股东权益合计	980,320,711.04	980,320,711.04	
负债和股东权益总计	1,655,906,916.29	1,655,906,916.29	

合并资产负债表调整情况说明：本集团执行新收入准则对年初合并财务报表的影响仅为流动资产、流动负债重分类，对本集团年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

2) 母公司资产负债表（单位：元）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	193,159,270.71	193,159,270.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,438,921.80	8,438,921.80	
应收账款	408,932,632.02	383,912,663.66	-25,019,968.36
应收款项融资	1,535,457.56	1,535,457.56	
预付款项	13,827,435.88	13,827,435.88	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	41,147,064.43	41,147,064.43	
存货	99,657,311.16	99,657,311.16	
合同资产		25,019,968.36	25,019,968.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,642,759.98	1,642,759.98	
流动资产合计	768,340,853.54	768,340,853.54	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	428,800,913.28	428,800,913.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	90,047,276.23	90,047,276.23	
固定资产	108,590,930.61	108,590,930.61	
在建工程	255,172.41	255,172.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,794,884.45	19,794,884.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,143,764.82	1,143,764.82	
递延所得税资产	11,154,202.91	11,154,202.91	
非流动资产合计	659,787,144.71	659,787,144.71	
资产总计	1,428,127,998.25	1,428,127,998.25	
流动负债：			
短期借款	149,833,478.93	149,833,478.93	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	35,026,708.56	35,026,708.56	
应付账款	112,359,630.31	112,359,630.31	
预收款项	20,535,646.95		-20,535,646.95
合同负债		18,173,138.89	18,173,138.89
应付职工薪酬	2,179,853.26	2,179,853.26	
应交税费	9,506,558.34	9,506,558.34	
其他应付款	155,403,461.58	155,403,461.58	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,972,944.44	6,972,944.44	
其他流动负债	3,207,800.00	5,570,308.06	2,362,508.06
流动负债合计	495,026,082.37	495,026,082.37	
非流动负债：			
长期借款	21,675,850.00	21,675,850.00	
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,950,000.00	7,950,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,625,850.00	29,625,850.00	
负债合计	524,651,932.37	524,651,932.37	
股东权益：			
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	
其他权益工具			
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	35,820,049.45	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	53,018,124.56	53,018,124.56	
股东权益合计	903,476,065.88	903,476,065.88	
负债和股东权益总计	1,428,127,998.25	1,428,127,998.25	

母公司资产负债表调整情况说明：本公司执行新收入准则对年初母公司财务报表的影响仅为流动资产、流动负债重分类，对本公司年初母公司财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

五、税项

公司简称列表：

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
上海精虹新能源科技有限公司	上海精虹
上海椰风汽车销售有限公司	上海椰风

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	房车公司	福建科泰德
企业所得税	应纳税所得额	15%	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	13%，9%，6%，5%	13%，6%	13%，9%，6%	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%	5%	5%	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%、1%	2%

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	输配电公司 专用车公司	上海椰风	上海精虹
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	15%
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	13%	13%	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%	5%	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1%	2%、1%	2%、1%

(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%。本年度该公司的利润不在香港产生,无缴纳香港利得税。

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。

本公司之子公司科泰国际私人有限公司之子公司 P.T.Green Energy System 按照 10%税率缴纳增值税;按照 25%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 2020 年 11 月 12 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。

本公司之子公司上海精虹新能源科技有限公司《高新技术企业认定证书》于 2018 年 11 月 2 日取得,有效期为三年,证书编号为:GR201831001211,根据税法规定,上海精虹新能源科技有限公司报告期内执行 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 2020 年 1 月 1 日,“年

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	40,943.62	126,568.86
银行存款	166,871,941.02	244,215,150.92
其他货币资金	212,567.49	56,362,873.48
合计	167,125,452.13	300,704,593.26
其中：存放在境外的款项总额	37,835,196.59	42,090,125.49

注：

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存在使用受限货币资金 3,707,401.81 元，其中本公司之子公司上海精虹新能源科技有限公司因涉诉冻结的银行存款资金 3,494,834.32 元。

(2) 其他货币资金系存入银行的承兑汇票保证金以及保函保证金，存在使用受限，在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

(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、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.、P.T. Green Energy System 的货币资金金额。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	780,000.00	20,748,657.20
商业承兑汇票	2,474,468.46	7,796,121.80
合计	3,254,468.46	28,544,779.00

(2) 本集团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
----	----------	-----------

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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		750,000.00
商业承兑汇票		2,526,288.64
合计		3,276,288.64

(4) 本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,384,703.64	100.00	130,235.18		3,254,468.46
银行承兑汇票	780,000.00	23.04			780,000.00
商业承兑汇票	2,604,703.64	76.96	130,235.18	5.00	2,474,468.46
合计	3,384,703.64	100.00	130,235.18	3.85	3,254,468.46

(续上表)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	28,955,101.20	100.00	410,322.20		28,544,779.00
银行承兑汇票	20,748,657.20	71.66			20,748,657.20
商业承兑汇票	8,206,444.00	28.34	410,322.20	5.00	7,796,121.80
合计	28,955,101.20	100.00	410,322.20	1.42	28,544,779.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,604,703.64	130,235.18	5.00
合计	2,604,703.64	130,235.18	—

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	410,322.20	130,235.18	410,322.20		130,235.18
合计	410,322.20	130,235.18	410,322.20		130,235.18

3. 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(%)	
按单项计提坏账准备	40,430,970.54	8.04	37,746,420.28	93.36	2,684,550.26
按组合计提坏账准备	462,701,553.58	91.96	85,683,747.37	18.52	377,017,806.21
其中: 账龄组合	354,246,663.58	70.41	56,997,058.12	16.09	297,249,605.46
新能源补贴款	108,454,890.00	21.55	28,686,689.25	26.45	79,768,200.75
合计	503,132,524.12	100.00	123,430,167.65	24.53	379,702,356.47

(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(%)	
按单项计提坏账准备	13,792,126.33	2.15	13,792,126.33	100.00	
按组合计提坏账准备	627,495,860.19	97.85	56,447,950.01	9.00	571,047,910.18
其中: 账龄组合	512,186,570.19	79.87	50,153,285.51	9.79	462,033,284.68
新能源补贴款	115,309,290.00	17.98	6,294,664.50	5.46	109,014,625.50
合计	641,287,986.52	100.00	70,240,076.34	10.95	571,047,910.18

注: 年初余额与上年年末余额差异详见附注四、34 (3)。

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	13,585,467.92	13,585,467.92	100.00	款项预计无法收回,已于2017年全额计提
汇天网络科技有限公司	26,845,502.62	24,160,952.36	90.00	对方涉诉较多、被采取财产保全、银行存款冻结、股权冻结,公司估计款项预计收回的可能性仅约为10%
合计	40,430,970.54	37,746,420.28	93.36	

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(含1年)	218,540,031.12	10,956,809.61	5.01
1—2年	80,902,652.77	13,226,359.53	16.35
2—3年	43,169,544.83	21,179,454.12	49.06
3年以上	11,634,434.86	11,634,434.86	100.00
合计	354,246,663.58	56,997,058.12	

3) 组合中,按新能源补贴款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 (%)
车辆运营里程满2万公里	64,407,075.00	3,220,353.75	5.00
车辆运营里程未满2万公里	21,045,555.00	2,464,075.50	11.71
其中:2年以内(含2年)			5.00
2-3年(含3年)	19,247,955.00	1,924,795.50	10.00
3-4年(含4年)	1,797,600.00	539,280.00	30.00
4-5年(含5年)			50.00
5年以上			100.00
其他个别计提	23,002,260.00	23,002,260.00	100.00
合计	108,454,890.00	28,686,689.25	—

注:根据本公司之子公司上海精虹新能源科技有限公司(以下简称“精虹科技公司”)目前经营状况、车辆运行状态以及新能源车辆最新地方政策,本期对新能源补贴重新评估信用风险。由于精虹科技公司关停整顿,对国家里程数据长期未变动(3个月以上)且运

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行未满 2 万公里的车辆补贴进行全额计提坏账,涉及金额 994.87 万元;根据上海市地方补贴最新明确的退坡政策区间及天津市地方补贴公布的清单,对精虹科技公司已不满足地方补贴申领的部分全额计提坏账,涉及金额 1,305.36 万元。

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按单项计提坏账准备	13,792,126.33	24,160,952.36	206,658.41			37,746,420.28
按组合计提坏账准备	56,447,950.01	31,472,257.42			2,236,460.06	85,683,747.37
合计	70,240,076.34	55,633,209.78	206,658.41		2,236,460.06	123,430,167.65

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年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 383,113,029.80 元,占应收账款年末余额合计数的比例 76.15%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 81,128,476.66 元。

(5) 年末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年度不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,429,008.72
合计		2,429,008.72

注:应收款项融资均为银行承兑汇票,剩余期限较短,以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

(2) 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

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	7,010,000.00	
合计	7,010,000.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,792,859.88	92.92	30,549,113.05	95.78
1—2 年	962,552.44	6.05	1,154,009.60	3.62
2—3 年	21,000.00	0.13	191,682.22	0.60
3 年以上	143,650.88	0.90		
合计	15,920,063.20	100.00	31,894,804.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 9,804,922.22 元，占预付款项年末余额合计数的比例 61.59%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	79,436.96	79,436.96
应收股利		
其他应收款	24,612,733.10	55,300,805.84
合计	24,692,170.06	55,380,242.80

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
资金拆借	79,436.96	79,436.96
合计	79,436.96	79,436.96

6.2 其他应收款

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款		10,500,000.00
往来款	30,698,139.57	35,804,308.23
保证金及押金	4,144,357.39	7,172,717.46
出口退税		1,851,729.15
备用金	490,915.95	1,726,727.50
中标服务费	283,508.00	267,658.23
电费	163,999.97	149,351.42
其他	6,293,615.12	4,976,802.78
合计	42,074,536.00	62,449,294.77

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		6,993,488.93	155,000.00	7,148,488.93
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		9,323,279.09	1,545,000.00	10,868,279.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		554,965.12		554,965.12
2020 年 12 月 31 日余额		15,761,802.90	1,700,000.00	17,461,802.90

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他变动系合并范围变化所致, 详见七、4. 处置子公司。

(3) 其他应收款账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,527,365.76
1-2 年	2,745,383.34
2-3 年	30,756,319.57
3 年以上	45,467.33
合计	42,074,536.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按照账龄组合计提坏账准备	6,993,488.93	9,323,279.09			554,965.12	15,761,802.90
按单项计提坏账准备	155,000.00	1,545,000.00				1,700,000.00
合计	7,148,488.93	10,868,279.09			554,965.12	17,461,802.90

(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
上海捷泰新能源汽车有限公司	往来款	29,998,139.57	2-3 年	71.30	14,999,069.79
上海熊松实业有限公司	往来款	4,744,814.82	1 年以内	11.28	237,240.74
武汉太和巽捷数字商务有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	2.38	1,000,000.00
东风汽车股份有限公司	保证金	700,000.00	2-3 年	1.66	700,000.00
长兴吉数科技有限公司	保证金	600,000.00	1-2 年	1.43	90,000.00
合计		37,042,954.39		88.05	17,026,310.53

(6) 涉及政府补助的应收款项

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末无涉及政府补助的应收款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,107,152.44	17,208,088.64	83,899,063.80	111,143,469.60	4,778,034.88	106,365,434.72
在产品	41,019,781.46	2,148,524.25	38,871,257.21	20,507,953.31		20,507,953.31
库存商品	11,774,644.77	1,927,040.95	9,847,603.82	26,444,783.88	1,580,532.69	24,864,251.19
发出商品	68,033,390.16	1,258,807.63	66,774,582.53	24,741,218.12	131,503.45	24,609,714.67
合计	221,934,968.83	22,542,461.47	199,392,507.36	182,837,424.91	6,490,071.02	176,347,353.89

(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	4,778,034.88	13,199,911.21		769,857.45		17,208,088.64
在产品		2,148,524.25				2,148,524.25
库存商品	1,580,532.69	1,360,027.05		926,362.82	87,155.97	1,927,040.95
发出商品	131,503.45	1,258,807.63		131,503.45		1,258,807.63
合计	6,490,071.02	17,967,270.14		1,827,723.72	87,155.97	22,542,461.47

其他转出系合并范围变化所致,详见七、1.非同一控制下企业合并及七、4.处置子公司。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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) 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
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计的将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	计提跌价的在产品实现销售
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。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	28,412,490.68	13,433,238.30	14,979,252.38	39,083,573.90	10,379,714.56	28,703,859.34
合计	28,412,490.68	13,433,238.30	14,979,252.38	39,083,573.90	10,379,714.56	28,703,859.34

注:年初余额与上年年末余额差异详见附注四、34(3)。

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中国电信集团公司(含股份)	-3,774,465.73	质保金到期收回
中国联合网络通信有限公司	-1,576,177.07	质保金到期收回
中国移动通信集团有限公司	-1,324,688.20	质保金到期收回
汇天网络科技有限公司	-2,264,415.00	应收账款个别计提
合计	-8,939,746.00	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收质保金	3,053,523.74			按照预期信用损失率计提

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合计	3,053,523.74			—

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	2,630,053.48	4,053,266.16	
预缴企业所得税	46,444.71	1,643,113.82	
待移交合资公司资产	17,463,245.60		
待处置车辆	3,480,943.59		
其他		53,685.85	
合计	23,620,687.38	5,750,065.83	

注：2020 年 8 月 21 日，本公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于对外投资与 MTU 设立合资公司的议案》，公司与罗尔斯-罗伊斯集团（以下简称“罗罗集团”）旗下发动机企业 MTU Friedrichshafen GmbH（以下简称“MTU”）共同出资设立合资公司上海科泰安特优电力设备有限公司，开展柴油发电机组、燃油系统和相关产品的生产和供应业务。

2020 年 8 月 21 日公司与罗罗集团和 MTU 签订《RRPS 和科泰关于建立合资企业生产线的服务协议》，公司对合资公司在设立并获颁营业执照之前的采购服务、设备和材料提供服务。截至 2020 年 12 月 31 日，形成待移交合资公司资产 17,463,245.60 元。

2021 年 2 月 5 日，合资公司上海科泰安特优电力设备有限公司完成工商登记并取得上海市市场监督管理局核发的《营业执照》。2021 年 3 月 19 日，上海科泰安特优电力设备有限公司对本公司支付待移交工程款。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
广州智光节能有限公司	108,119,187.31			-3,242,074.46						104,877,112.85	
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	43,778,416.11			2,993,872.47			-2,664,000.00			44,108,288.58	
合计	151,897,603.42			-248,201.99			-2,664,000.00			148,985,401.43	

注：

(1) 广州智光节能有限公司 2020 年度合并财务报表业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具“华兴审字[2021] 20000140101 号”审计报告。

(2) 上海青浦大众小额贷款股份有限公司 2020 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[2021]第 ZA10761 号”审计报告。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	73,714,908.65	22,414,902.50	96,129,811.15
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	73,714,908.65	22,414,902.50	96,129,811.15
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	3,446,265.31	2,636,269.61	6,082,534.92
2. 本年增加金额	3,317,170.80	448,664.76	3,765,835.56
(1) 计提或摊销	3,317,170.80	448,664.76	3,765,835.56
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	6,763,436.11	3,084,934.37	9,848,370.48
四、账面价值			
1. 年末账面价值	66,951,472.54	19,329,968.13	86,281,440.67
2. 年初账面价值	70,268,643.34	19,778,632.89	90,047,276.23

本公司于 2019 年 2 月 1 日与上海熊松实业有限公司签订《物业租赁合同》，将位于天一路 568 号围墙内的二期房屋、设备、场地出租给上海熊松实业有限公司，面积 44,650 平方米。合同期限为 12 年，自 2019 年 5 月 15 至 2031 年 5 月 14 日。免租期为 2019 年 2 月 1 日至 2019 年 5 月 14 日。基础租赁费为 0.65 元/平方米/日，共计人民币 10,593,212.50 元/年，第二年租金单价不变，自第三年开始，每两年在上一年基础上递增一次，涨幅 6%，第十一年递增幅度为 10%。

(2) 本年无采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 本年无未办妥产权证书的投资性房地产

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	119,533,941.93	148,083,208.14
固定资产清理		
合计	119,533,941.93	148,083,208.14

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 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	136,921,650.54	52,963,942.74	8,876,150.62	11,590,966.59	210,352,710.49
2. 本年增加金额		1,149,648.95	413,689.45	260,076.77	1,823,415.17
(1) 购置		292,233.63	413,689.45	260,076.77	965,999.85
(2) 在建工程转入		857,415.32			857,415.32
3. 本年减少金额		5,519,164.16	2,398,377.89	1,149,079.29	9,066,621.34
(1) 处置或报废		752,291.73	2,159,148.85	50,040.23	2,961,480.81
(2) 处置子公司减少		3,270,482.12	161,275.13	770,269.83	4,202,027.08
(3) 资产盘亏		1,496,390.31	77,953.91	328,769.23	1,903,113.45
4. 年末余额	136,921,650.54	48,594,427.53	6,891,462.18	10,701,964.07	203,109,504.32
二、累计折旧					
1. 年初余额	33,206,119.41	15,197,771.05	5,231,988.25	8,440,777.26	62,076,655.97
2. 本年增加金额	5,918,115.40	4,816,354.64	947,809.11	927,943.62	12,610,222.77
(1) 计提	5,918,115.40	4,816,354.64	947,809.11	927,943.62	12,610,222.77
3. 本年减少金额		2,013,974.88	1,147,789.27	591,795.18	3,753,559.33
(1) 处置或报废		453,633.71	1,045,296.64	35,609.21	1,534,539.56
(2) 处置子公司减少		1,144,655.18	64,524.63	306,668.51	1,515,848.32
(3) 资产盘亏		415,685.99	37,968.00	249,517.46	703,171.45
4. 年末余额	39,124,234.81	18,000,150.81	5,032,008.09	8,776,925.70	70,933,319.41
三、减值准备					
1. 年初余额		192,846.38			192,846.38
2. 本年增加金额		12,396,486.29	46,218.24	15,175.47	12,457,880.00
(1) 计提		12,396,486.29	46,218.24	15,175.47	12,457,880.00
3. 本年减少金额		8,483.40			8,483.40
4. 年末余额		12,580,849.27	46,218.24	15,175.47	12,642,242.98
四、账面价值					
1. 年末账面价值	97,797,415.73	18,013,427.45	1,813,235.85	1,909,862.90	119,533,941.93
2. 年初账面价值	103,715,531.13	37,573,325.31	3,644,162.37	3,150,189.33	148,083,208.14

(2) 本年本集团无暂时闲置的固定资产。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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) 本年本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(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	7,661,767.36
机器设备	3,285,850.50
其他设备	581.20
合计	10,948,199.06

注：本公司于 2013 年 12 月 9 日与名凹（上海）实业有限公司（后更名为“上海辰理智能设备有限公司”）签订《关于钣金生产之合作协议》，将位于天辰路 1633 号的 3 号厂房和钣金生产设备出租给名凹（上海）实业有限公司，经多次到期和续签后，最新合作协议约定年租金为人民币 267 万元（其中厂房 141 万元/年，机器设备 126 万元/年），出租期间为 2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日。

(5) 本年无未办妥产权证书的固定资产

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	7,057,000.00	558,859.80
工程物资		
合计	7,057,000.00	558,859.80

13.1 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
高端应急电源设备和新型动力能源系统生产技术改造项目	7,057,000.00		7,057,000.00			
发电机组测试扩容项目				255,172.41		255,172.41
充放电设备				11,651.99		11,651.99
能量回馈型电池组充放电测试系统 BTS2000-1000V/2*300A				292,035.40		292,035.40

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	7,057,000.00		7,057,000.00	558,859.80		558,859.80

(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	
高端应急电源设备和新型动力能源系统生产技术改造项 目		7,057,000.00			7,057,000.00
合计		7,057,000.00			7,057,000.00

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中:本年 利息资本 化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
高端应急电源设备和新型动力能源系统生产技术改造项 目	984.36	71.69%					
合计	984.36						

(3) 期末在建工程无减值迹象,未计提减值准备。

14. 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	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	24,349,961.50	121,202.79	557,377.52	26,753,408.17	51,781,949.98
2. 本年增加 金额					
3. 本年减少 金额			236,966.12		236,966.12
(1) 处置子 公司减少			236,966.12		236,966.12

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	专利技术	合计
4. 年末余额	24,349,961.50	121,202.79	320,411.40	26,753,408.17	51,544,983.86
二、累计摊销					
1. 年初余额	4,555,077.05	61,539.90	60,979.09	729,866.65	5,407,462.69
2. 本年增加金额	487,040.04	23,975.89	50,681.96	2,001,936.36	2,563,634.25
(1) 计提	487,040.04	23,975.89	50,681.96	2,001,936.36	2,563,634.25
3. 本年减少金额			35,078.46		35,078.46
(1) 处置子公司减少			35,078.46		35,078.46
4. 年末余额	5,042,117.09	85,515.79	76,582.59	2,731,803.01	7,936,018.48
三、减值准备					
1. 年初余额				6,007,363.97	6,007,363.97
2. 本年增加金额			24,713.81	15,350,285.19	15,374,999.00
(1) 计提			24,713.81	15,350,285.19	15,374,999.00
3. 本年减少金额					
4. 年末余额			24,713.81	21,357,649.16	21,382,362.97
四、账面价值					
1. 年末账面价值	19,307,844.41	35,687.00	219,115.00	2,663,956.00	22,226,602.41
2. 年初账面价值	19,794,884.45	59,662.89	496,398.43	20,016,177.55	40,367,123.32

注:专利技术本年减值准备计提额系鉴于子公司上海精虹新能源科技有限公司目前经营状况,该部分无形资产不能产生预期的现金流量,对无形资产采取重置成本法重估后形成。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 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	667,261.48		79,707.99	570,992.53	16,560.96
装修费	2,102,212.33		335,417.89	770,185.27	996,609.17
模具费	3,224,715.80		1,073,440.78	2,151,275.02	
合计	5,994,189.61		1,488,566.66	3,492,452.82	1,013,170.13

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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：本年其他减少是处置子公司泰德能源科技有限公司及其子公司福建科泰德电力设备有限公司，减少长期待摊费用 570,992.53 元；子公司上海精虹新能源科技有限公司因关停整顿不再生产，减少长期待摊费用 2,921,460.29 元。

16. 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	116,680,578.41	17,699,550.59	100,290,270.48	15,542,201.70
税前可弥补亏损	63,162,661.29	10,408,120.32	10,455,344.67	2,613,836.18
合计	179,843,239.70	28,107,670.91	110,745,615.15	18,156,037.88

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 200,936.58 元、期初资产减值准备 385,766.58 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

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,454,879.21	368,231.88	21,707,465.73	3,256,119.86
合计	2,454,879.21	368,231.88	21,707,465.73	3,256,119.86

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	78,201,311.82	
可抵扣亏损	82,038,871.55	36,474,766.70
合计	160,240,183.37	36,474,766.70

(4) 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	备注
2021 年	145,729.48		
2022 年	927,102.53		
2023 年	585,943.05	188,866.96	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2024 年	36,297,107.49	36,285,899.74	
2025 年	44,082,989.00		
合计	82,038,871.55	36,474,766.70	—

17. 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	84,607,993.34	99,647,636.18
保证借款	6,000,000.00	100,014,582.22
合计	90,607,993.34	199,662,218.40

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,686,540.43	60,234,548.84
商业承兑汇票		76,186,542.00
合计	31,686,540.43	136,421,090.84

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	169,225,617.89	190,737,968.75
1-2 年 (含 2 年)	26,203,841.62	13,135,216.89
2-3 年 (含 3 年)	6,874,130.76	3,287,842.05
3 年以上	2,941,331.00	149,560.04
合计	205,244,921.27	207,310,587.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
星恒电源股份有限公司	5,178,762.31	已到结算期,待协商支付

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
惠州亿纬锂能股份有限公司	5,156,191.33	已到结算期,待协商支付
天津力神电池股份有限公司	5,061,989.40	未到结算期
江苏海基新能源股份有限公司	2,789,962.03	已到结算期,待协商支付
力神动力电池系统有限公司	2,000,000.00	未到结算期
合计	20,186,905.07	—

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	41,346,311.72	27,612,473.89
合计	41,346,311.72	27,612,473.89

注:年初余额与上年年末余额差异详见附注四、34(3)。

(2) 合同负债的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中国联合网络通信有限公司	25,471,654.20	收取尚未履约对价
广州粤芯半导体技术有限公司	-7,047,944.25	本期履行履约义务
山西汇达电信设备有限公司	-4,623,008.85	本期履行履约义务
合计	13,800,701.10	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,464,127.22	63,893,941.27	61,799,996.33	6,558,072.16
离职后福利-设定提存计划	100,317.97	912,748.46	929,632.53	83,433.90
合计	4,564,445.19	64,806,689.73	62,729,628.86	6,641,506.06

(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	4,358,404.01	52,695,371.16	50,716,246.46	6,337,528.71
职工福利费		2,786,850.85	2,786,850.85	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
社会保险费	66,003.01	2,596,053.03	2,462,503.19	199,552.85
其中：医疗保险费	58,276.64	2,400,550.62	2,278,689.66	180,137.60
工伤保险费	1,591.98	30,802.20	31,203.23	1,190.95
生育保险费	6,134.39	164,700.21	152,610.30	18,224.30
残疾人就业保障金		352,112.09	352,112.09	
住房公积金	39,720.20	2,581,471.51	2,600,201.11	20,990.60
工会经费和职工教育经费		174,858.01	174,858.01	
劳务用工薪酬		2,707,224.62	2,707,224.62	
合计	4,464,127.22	63,893,941.27	61,799,996.33	6,558,072.16

(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	97,250.78	882,770.24	899,115.42	80,905.60
失业保险费	3,067.19	29,978.22	30,517.11	2,528.30
合计	100,317.97	912,748.46	929,632.53	83,433.90

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,350,777.66	8,759,626.24
房产税	410,254.73	
城市维护建设税	145,521.76	445,625.70
企业所得税	95,283.70	688,323.54
教育费附加	87,313.06	267,375.40
个人所得税	68,002.07	81,451.70
地方教育费附加	58,208.70	178,184.07
商品及服务税(新加坡)	43,996.82	77,921.06
土地使用税	42,858.45	
印花税	41,866.90	892.41
合计	4,344,083.85	10,499,400.12

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,839,122.79	26,559,125.40
合计	11,839,122.79	26,559,125.40

23.1 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
其他单位往来款	1,131,653.37	18,140,458.12
运输费	2,844,475.60	3,776,852.14
押金保证金	5,632,100.00	1,842,000.00
社保及公积金	489,443.79	276,932.15
房屋租金	297,733.00	360,607.22
代收代付款	19,400.00	212,320.65
其他	1,424,317.03	1,949,955.12
合计	11,839,122.79	26,559,125.40

(2) 本集团年末无账龄超过一年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	6,972,944.44
合计	2,000,000.00	6,972,944.44

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据	3,276,288.64	19,861,657.20
待转销项税额	5,266,412.10	3,197,702.33
预提费用		42,589.85
合计	8,542,700.74	23,101,949.38

注: 年初余额与上年年末余额差异详见附注四、31(1)注1。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		21,675,850.00
抵押+应收账款质押借款	65,711,955.35	
合计	65,711,955.35	21,675,850.00

注：年末抵押+应收账款质押借款为本公司向建设银行股份有限公司申请的商用物业贷款，总金额 8,300 万元、贷款期限自 2020 年 9 月 18 日至 2032 年 7 月 26 日。分期借款、浮动利率，截至 2020 年 12 月 31 日已提取借款 6,813.53 万元，已还款 50.00 万元，其中一年内到期的借款金额 200 万元在“一年内到期的非流动负债”列示。借款由本公司自有不动产及其相应土地（权利证书编号：沪（2019）青字不动产证明第 016630 号）提供抵押担保、上海熊松实业有限公司租金收入应收账款提供质押担保。

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
三包费用	5,386,100.00		
合计	5,386,100.00		—

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,950,000.00		3,750,000.00	4,200,000.00	
合计	7,950,000.00		3,750,000.00	4,200,000.00	—

(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	本年冲减成本费用金额	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	4,480,000.00		1,120,000.00			3,360,000.00	与资产相关
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
上海市企业专利工作示范单位项目	420,000.00					420,000.00	与收益相关

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年度专利工作示范项目	420,000.00					420,000.00	与收益相关
合计	7,950,000.00		1,120,000.00		2,630,000.00	4,200,000.00	—

注：

(1) “其他变动”系本期退回上海市国库收付中心财政拨款 263 万元所致。

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。

本公司原申请建设“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，因项目合作方变动，项目搁置。另外近年来市场波动较大，该项目前景不明朗。公司基于成本效益原则，本公司也没有继续扩大投资。最终导致该项目无法如期验收。

本公司于 2020 年 7 月 7 日向上海市经济和信息化委员会申请撤销该项目，原获得的财政专项扶持资金 263 万元已全额退还。

(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) 上海市企事业专利工作示范单位项目：根据 2019 年 6 月 18 日本公司与上海市知识产权局签署的上海市企事业专利工作示范单位项目合同书(2019015A 企 15)，双方协议在 2019 年 6 月至 2021 年 5 月两年期间，上海市知识产权局给予被审单位项目补助 60 万元，用于本公司进行专利管理标准化建设、专利战略制定与实施，专利数据库、预警平台建设，专利托管、质押、转让和许可，专利人才培养，专利维权以及其他符合实际情况及工作需求的特色专利工作，本公司于 2019 年 7 月 19 日收到上海市知识产权局拨付资金

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42 万,余款依验收结果进行发放。截止 2020 年 12 月 31 日,项目尚未最终验收。

(4) 2019 年度专利工作示范项目:上海市专利工作试点示范项目管理中心依据青府办发(2016)84 号文《青浦区人民政府办公室转发区科委关于青浦区科技创新政策操作办法的通知》要求,对本公司申报的专利项目方案、工作计划及预算进行审批,并提供企业扶持基金 60 万元。本公司于 2019 年 11 月 27 日收到上海市青浦区财政局拨付 42 万。截止 2020 年 12 月 31 日,项目尚未最终验收。

29. 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。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	488,937,301.74			488,937,301.74
合计	488,937,301.74			488,937,301.74

31. 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	8,269,207.16	-7,081,849.06			-7,081,849.06		1,187,358.10
其中:外币财务报表折算差额	8,269,207.16	-7,081,849.06			-7,081,849.06		1,187,358.10
其他综合收益合计	8,269,207.16	-7,081,849.06			-7,081,849.06		1,187,358.10

32. 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	35,820,049.45			35,820,049.45
合计	35,820,049.45			35,820,049.45

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	89,700,514.75	102,398,487.42
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	89,700,514.75	102,398,487.42
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-170,449,932.75	3,302,027.33
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	9,600,000.00	16,000,000.00
本年年末余额	-90,349,418.00	89,700,514.75

注: 经本公司 2020 年 5 月 18 日股东大会决议通过, 以本公司 2019 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 0.30 元 (含税), 分配股利金额 960 万元。

34. 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	635,332,744.13	570,943,847.09	895,214,312.84	721,480,153.52
其他业务	66,798,033.83	47,644,221.36	152,375,997.02	115,624,013.44
合计	702,130,777.96	618,588,068.45	1,047,590,309.86	837,104,166.96

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	274,279.35	1,270,225.87
房产税	1,641,018.93	1,144,450.22
教育费附加	157,230.32	724,544.39
地方教育费附加	104,886.40	472,665.74
印花税	349,249.07	463,990.48
土地使用税	171,433.80	171,433.80
车船使用税	11,963.92	13,357.76
其他税费	88,180.75	8,837.07
合计	2,798,242.54	4,269,505.33

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务支出	27,443,008.76	23,285,244.10
工资及福利费	13,493,434.13	18,981,391.64
运费及出口费用		8,675,564.46
差旅费	3,597,064.50	8,535,652.30
保险费	710,717.98	7,674,916.50
折旧费	2,853.72	7,653,374.86
租赁费	1,615,648.28	3,665,842.97
销售佣金	586,606.90	2,193,509.00
广告推广费	482,260.95	1,673,053.94
中标费用	1,094,061.42	1,308,295.98
办公费	165,700.34	403,736.31
会务费	105,703.22	396,879.46
其他	2,109,301.54	1,937,650.56
合计	51,406,361.74	86,385,112.08

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	28,156,497.99	31,836,683.17
折旧与摊销	13,333,169.17	9,438,279.38
业务招待费	5,613,579.94	7,337,389.88
中介费用	4,211,825.49	3,058,917.26
社会保险费	3,244,855.77	9,787,171.05
租赁费	2,779,460.97	2,569,010.73
劳务费	2,703,600.28	3,281,978.95
增值税税金损失	2,554,943.05	
住房公积金	2,191,007.93	2,752,223.15
差旅费	1,697,326.43	3,011,425.08
修理费	1,569,044.81	547,467.36
水电煤费	821,457.58	1,147,544.87
保险费	558,527.22	550,794.88
办公费	452,369.68	1,103,050.53
通讯费	399,086.87	451,531.98

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
职工教育经费	124,858.01	424,926.14
会务费	49,671.49	163,317.23
其他	889,852.83	1,135,691.56
合计	71,351,135.51	78,597,403.20

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利	8,114,963.62	11,848,858.23
直接投入	6,470,034.55	5,054,691.05
折旧与摊销	1,035,422.57	1,151,868.30
装备调试试验费	10,841,284.82	7,126,736.12
其他	1,508,281.20	1,801,866.21
合计	27,969,986.76	26,984,019.91

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,569,258.26	8,902,091.55
减：利息收入	1,090,227.44	1,881,852.73
加：汇兑损失	1,759,924.88	6,052,324.03
加：其他支出	1,994,439.69	2,458,232.07
合计	10,233,395.39	15,530,794.92

40. 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

41. 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	-248,201.99	-29,502,266.94
处置长期股权投资产生的投资收益	213,889.99	25,387,609.34
合并日原权益法核算股权投资账面价值与公允价值之间的差额		-64,068,652.19
银行理财收益		2,125.34
合计	-34,312.00	-68,181,184.45

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-55,426,551.37	-4,841,465.31
其他应收款坏账损失	-10,868,279.09	-1,501,824.14
应收票据坏账损失	280,087.02	-410,322.20
合计	-66,014,743.44	-6,753,611.65

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-17,967,270.14	-1,617,726.51
固定资产减值损失	-12,449,396.60	
无形资产减值损失	-15,374,999.00	
合同资产减值损失	-3,053,523.74	
其他流动资产减值损失	-1,107,476.01	
合计	-49,952,665.49	-1,617,726.51

44. 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	887.32	7,040,034.97	887.32
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	887.32	7,040,034.97	887.32
其中：固定资产处置收益	887.32	7,040,034.97	887.32
合计	887.32	7,040,034.97	887.32

45. 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	1,758,963.08	3,874,564.70	1,758,963.08
其他	144,240.52	376,300.05	144,240.52
所得税费用退回		1,603,032.61	
业绩补偿收益		63,550,754.49	
合计	1,903,203.60	69,404,651.85	1,903,203.60

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
结转递延收益企业技术中心能力建设项目		800,000.00	上海市经济和信息化委员会验收	与收益相关
应对疫情支持企业健康发展资金	686,576.00		上海市青浦区人民政府文件《关于抗击新冠肺炎疫情支持企业健康发展的十七条意见》(青府发[2020]3号)、青浦区赵巷镇人民政府《赵巷镇人民政府关于抗击新冠肺炎疫情支持企业发展的意见》(赵府[2020]9号)	与收益相关
企业技术中心专项补贴	200,000.00		上海市松江区人民政府关于印发《松江区关于加快推进 G60 科创走廊高新技术企业发展的若干政策》的通知(沪松府规[2019]23号)	与收益相关
“专精特新”企业补贴	200,000.00		上海市松江区人民政府关于印发《松江区关于加快推进 G60 科创走廊高新技术企业发展的若干政策》的通知(沪松府规[2019]23号)	与收益相关
展会补贴	191,050.00	117,357.00	上海市青浦区经济委员会上海市青浦区财政局文件青经发【2019】46号《青浦区经委区财政局关于下达 2019 年度开拓国内市场(展会补贴)扶持资金的通知》、《福建省商务厅关于公布 2018 年度省级境外展会名单的通知》、《关于下达核定的 2017 年市级重点展会及境外推介会补助资金的通知》	与收益相关
知识产权资助	161,000.00	198,950.00	上海市青浦区人民政府文件《青浦区关于积极打响制造品牌的实施办法》(青府发[2019]10号)、青浦区科学技术委员会、青浦区财政局《关于下达 2020 年度青浦区专利新产品计划项目扶持资金的通知》(青科委[2020]139号)、上海市知识产权局《上海市专利资助办法》	与收益相关
稳岗返还补助	135,196.50		上海市人力资源和社会保障局等关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控减轻企业负担若干政策的通知(沪人社办(2020)44号)	与收益相关
科技创新扶持资金	110,000.00	100,000.00	2016 年 6 月 27 日印发的青浦区人民政府办公室文件《青浦区人民政府办公室转发区科委关于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
2019 年度税收贡献奖	50,000.00			与收益相关
科技扶持资金		1,888,500.00	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
企业研发费用区级补助		274,620.00	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、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(闽科资函(2019)13号)	与收益相关

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
稳增长奖励金		144,000.00	《仓山区人民政府关于印发〈2019 年仓山区推动工业经济发展扶持措施〉的通知》仓政综[2019]86 号	与收益相关
出口信用保险保费补贴		114,184.00		与收益相关
青浦区中小企业发展专项资金		90,643.70	《上海市经济信息化委员会关于开展 2019 年度第三批上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》、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
中小企业市场推广基金		87,910.00		与收益相关
云上平台奖励		28,700.00	《福州市财政局关于下达 2019 年工业企业“上云上平台”项目奖补资金的通知》榕财企(指)[2019]41 号	与收益相关
两新党建补贴	5,000.00	8,000.00		与收益相关
其他补助	20,140.58	21,700.00		与收益相关
合计	1,758,963.08	3,874,564.70		

46. 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
精虹科技搬厂及停业整顿清理损失	11,110,618.56		11,110,618.56
经济合同违约金	890,596.79		890,596.79
对外捐赠	217,631.24		217,631.24
诉讼赔偿款		17,649.67	
其他	16,115.46	162,022.59	16,115.46
合计	12,234,962.05	179,672.26	12,234,962.05

47. 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	250,835.22	-3,850.55
递延所得税费用	-13,508,568.78	-5,876,800.62
合计	-13,257,733.56	-5,880,651.17

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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) 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	-205,429,004.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-30,814,350.67
子公司适用不同税率的影响	-921,219.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	37,230.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,057,804.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,358,941.39
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,325,160.02
研发费用加计扣除的影响	-2,301,299.82
所得税费用	-13,257,733.56

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

49. 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
保证金及押金	21,593,106.54	13,913,646.70
往来款	9,912,482.45	3,463,011.48
承兑汇票和保函保证金	18,286,226.48	17,089,219.91
政府补助	1,758,963.08	3,914,564.70
利息收入	1,090,227.44	1,881,563.98
费用借支款退还	348,421.25	658,266.69
其他	3,346,442.28	687,048.80
合计	56,335,869.52	41,607,322.26

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	51,116,051.48	64,846,768.27

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
承兑汇票和保函保证金	18,202,474.03	18,286,226.48
保证金及押金	16,777,036.25	14,972,115.30
往来款	2,234,939.90	9,302,329.49
费用借支款	453,088.23	3,375,593.25
待移交合资公司工程款	13,574,646.63	
其他	7,678,053.81	1,520,134.75
合计	110,036,290.33	112,303,167.54

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
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,456,032.46
预收股权转让款		3,095,764.12
合计		6,551,796.58

4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他单位往来		9,794,053.10
合计		9,794,053.10

(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	-192,171,270.93	5,432,450.58
加: 资产减值准备	49,952,665.49	1,617,726.51
加: 信用减值损失	66,014,743.44	6,753,611.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,927,393.57	27,634,917.34
无形资产摊销	3,012,299.01	1,003,085.78
长期待摊费用摊销	1,488,566.66	2,010,677.99
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)	-887.32	-7,040,034.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,244,382.62	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,754,467.38	9,262,744.03

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”填列）	34,312.00	68,181,184.45
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-10,620,680.80	-5,876,800.62
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-2,887,887.98	
存货的减少（增加以“-”填列）	-75,543,294.23	-424,030.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	147,722,302.98	-15,481,482.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-47,125,914.97	-67,889,888.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,198,803.08	25,184,161.67
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	163,418,050.32	277,067,820.90
减：现金的年初余额	277,067,820.90	260,219,262.14
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	-113,649,770.58	16,848,558.76

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,765,496.49
其中：泰德能源科技有限公司	457,419.70
福建科泰德电力设备有限公司	1,308,076.79
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	10,500,000.00
其中：上海捷泰新能源汽车有限公司	10,500,000.00
处置子公司收到的现金净额	8,734,503.51

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	163,418,050.32	277,067,820.90
其中: 库存现金	40,943.62	126,568.86
可随时用于支付的银行存款	163,377,106.70	244,215,150.92
可随时用于支付的其他货币资金		32,726,101.12
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	163,418,050.32	277,067,820.90
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		

50. 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	3,707,401.81	冻结资金及保函保证金
固定资产	7,456,097.09	银行借款抵押
无形资产	2,152,548.22	银行借款抵押
投资性房地产	86,281,440.67	银行借款抵押

注: 无形资产及固定资产、投资性房地产的抵押系本公司向建设银行上海青浦支行申请最高额抵押贷款额度 16,147 万元, 其中商用物业抵押贷款 8,300 万元, 抵押物为沪(2019)青字不动产权第 016630 号的房屋建筑物及其土地使用权。

51. 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			51,218,969.10
其中: 美元	6,768,229.45	6.3145	42,737,715.05
欧元	126,056.72	8.0092	1,009,617.70
港币	2,466,655.14	0.8416	2,075,936.98
新加坡元	255,273.85	4.9314	1,258,857.45
日元	60,969,610.00	0.0632	3,855,585.47
英镑	5,796.72	8.9053	51,621.57
印尼盾	494,855,376.00	0.0005	229,634.88
应收账款			9,937,437.73

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	1,157,513.47	6.5266	7,554,596.88
新加坡元	21,371.28	4.9314	105,390.34
欧元	13,177.50	8.013	105,591.66
印尼盾	1,554,000,000.00	0.0005	721,125.03
港币	1,723,780.67	0.8416	1,450,733.82
其他应收款			42,919.17
其中:港币	4,580.00	0.8416	3,854.54
新加坡元	3,858.86	4.9314	19,029.58
印尼盾	43,174,820.40	0.0005	20,035.05
短期借款			26,698,866.00
其中:美元	300,000.00	6.5249	1,957,470.00
欧元	3,083,040.00	8.025	24,741,396.00
应付账款			40,079,968.66
其中:美元	222,733.00	6.5397	1,456,605.10
欧元	4,366,142.40	8.0202	35,017,160.56
新加坡元	3,344.75	4.9314	16,494.31
日元	56,684,000.00	0.0632	3,584,572.98
印尼盾	11,068,400.91	0.0005	5,135.71
其他应付款			478,229.67
其中:港币	70,000.00	0.8416	58,911.99
新加坡元	85,030.15	4.9314	419,317.68

(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
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
P. T. Green Energy System	印尼	印尼盾	当地货币

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 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	3,360,000.00	递延收益	
上海市企事业专利工作示范单位项目	420,000.00	递延收益	
2019 年度专利工作示范项目	420,000.00	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
应对疫情支持企业健康发展资金	686,576.00	营业外收入	686,576.00
企业技术中心专项补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
“专精特新”企业补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
展会补贴	191,050.00	营业外收入	191,050.00
知识产权资助	161,000.00	营业外收入	161,000.00
稳岗返还补助	135,196.50	营业外收入	135,196.50
科技创新扶持资金	110,000.00	营业外收入	110,000.00
2019 年度税收贡献奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
两新党建补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
其他补助	20,140.58	营业外收入	20,140.58

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款(万元)	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
泰德能源科技有限公司	316.94	51%	出售	2020 年 3 月 31 日	2020 年 3 月 31 日，收购方已改组公司董事会，实质控制其经营活动，收购款项也全部支付完毕。	213,889.99	0%	0.00	0.00	0.00		

注：泰德能源科技有限公司及其子公司福建科泰德电力设备有限公司随上述股权转让一并处置。

5. 其他原因的合并范围变动

无

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
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
上海科泰房车有限公司	四级	上海	上海	制造		100	投资设立
上海精虹新能源科技有限公司	二级	上海	上海	制造	81.208		非同一控制下企业合并
上海椰风汽车销售有限公司	三级	上海	上海	销售		100	非同一控制下企业合并

(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
上海精虹新能源科技有限公司	18.792	-23,047,870.19		7,789,956.45

(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
上海精虹新能源科技有限公司	120,710,308.37	11,521,949.45	132,232,257.82	85,024,347.57	5,754,331.88	90,778,679.45

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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)

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
上海精虹新能源科技有限公司	229,857,547.95	34,274,109.21	264,131,657.16	118,482,180.14		118,482,180.14

(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
上海精虹新能源科技有限公司	14,082,060.21	-122,647,244.52	-122,647,244.52	-12,278,023.85

(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
上海精虹新能源科技有限公司	80,495,402.85	-38,736,201.62	-38,736,201.62	-102,886,224.02

注：上海精虹新能源科技有限公司本年净利润为-12,264.72 万元，主要系关停整顿影响。科泰电源公司于 2020 年 9 月 24 日公告了《关于控股子公司停产的公告》(公告编号：2020-034)；于 2020 年 10 月 29 日公告了《关于控股子公司关停整顿的公告》(公告编号：2020-040)对精虹科技开展关停整顿工作。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

(3) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

无

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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

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

注 1: 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
流动资产	414,869,599.97	180,482,922.78
其中: 现金和现金等价物	80,121,033.66	2,421,861.36
非流动资产	1,070,240,953.35	75,311,990.74
资产合计	1,485,110,553.32	255,794,913.52
流动负债	946,820,591.73	35,212,482.81
非流动负债	25,302,827.28	
负债合计	972,123,419.01	35,212,482.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	507,897,755.18	220,582,430.71
按持股比例计算的净资产份额	92,335,811.89	44,116,486.14
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	104,877,112.85	44,108,288.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	182,433,768.68	32,955,056.57
财务费用	23,708,628.11	-187,743.82
所得税费用	2,737,709.42	5,048,838.72

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
净利润	-21,911,723.28	14,969,362.34
其他综合收益		
综合收益总额	-21,911,723.28	14,969,362.34
本年度收到的来自联营企业的股利		2,664,000.00

(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	450,437,358.87	259,484,666.91
其中：现金和现金等价物	38,778,668.41	4,782,163.45
非流动资产	1,159,206,950.83	85,838,297.60
资产合计	1,609,644,309.70	345,322,964.51
流动负债	1,017,684,150.60	126,389,896.14
非流动负债	57,061,301.51	
负债合计	1,074,745,452.11	126,389,896.14
少数股东权益	9,167,909.58	
归属于母公司股东权益	525,730,948.01	218,933,068.37
按持股比例计算的净资产份额	95,577,886.35	43,786,613.67
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	108,119,187.31	43,778,416.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	264,824,039.89	44,111,961.89
财务费用	35,527,264.30	-54,644.39
所得税费用	-1,296,036.35	5,192,341.81
净利润	-37,185,025.98	14,760,043.39
其他综合收益		
综合收益总额	-37,185,025.98	14,760,043.39
本年度收到的来自联营企业的股利		3,192,000.00

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

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。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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. 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2020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、印尼盾余额外，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	2020 年 12 月 31 日 (原币金额)	2019 年 12 月 31 日 (原币金额)
货币资金-美元	6,768,229.45	6,912,528.92
货币资金-欧元	126,056.72	3,574,648.51
货币资金-港币	2,466,655.14	5,219,592.45
货币资金-新加坡元	255,273.85	304,382.14
货币资金-日元	60,969,610.00	7,688,664.00
货币资金-英镑	5,796.72	17,484.51
货币资金-沙特里亚尔		3,750.00
货币资金-印尼盾	494,855,376.00	261,943,808.00
货币资金-澳元		5,591.39
应收账款-美元	1,157,513.47	7,192,411.70
应收账款-港币	1,723,780.67	44,506.74
应收账款-新加坡元	21,371.28	69,475.10
应收账款-欧元	13,177.50	30,421.28
应收账款-印尼盾	1,554,000,000.00	184,800,000.00
其他应收款-美元		13,527.32
其他应收款-港币	4,580.00	41,370.87
其他应收款-新加坡元	3,858.86	69,464.92
其他应收款-印尼盾	43,174,820.40	12,787,043.60
短期借款-美元	300,000.00	8,000,000.00
短期借款-欧元	3,083,040.00	4,778,712.00
短期借款-港币		4,280,000.00
应付账款-美元	222,733.00	1,258,464.83
应付账款-欧元	4,366,142.40	2,697,488.00

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	2020 年 12 月 31 日 (原币金额)	2019 年 12 月 31 日 (原币金额)
应付账款-新加坡元	3,344.75	4,057.56
应付账款-日元	56,684,000.00	367,847,803.00
应付账款-英镑		339,246.56
应付账款-印尼盾	11,068,400.91	
其他应付款-美元		63,717.00
其他应付款-港币	70,000.00	14,840,030.32
其他应付款-新加坡元	85,030.15	118,812.64
其他应付款-印尼盾		8,820,000.00

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础利率LPR下调0.6%，因此利率风险产生的影响较小。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售智能环保电源设备，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款前五名金额合计: 383,113,029.80 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。

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	35.26	35.26

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	112,840,000.00	115,840,000.00	35.26	36.20

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

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。

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	公司董事; 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
上海盈动酒店管理有限公司	副董事长许乃强任法定代表人, 许乃强之女控制之公司
福建科泰德电力设备有限公司	原子公司, 脱离合并报表未满12个月
上海捷泰新能源汽车有限公司	上年末原子公司, 脱离上年末合并报表未满12个月
上海捷泰新能源汽车服务有限公司	上年末原子公司, 脱离上年末合并报表未满12个月
广东捷泰新能源汽车有限公司	上年末原子公司, 脱离上年末合并报表未满12个月
上海亦缇物流有限公司	上年末原子公司, 脱离上年末合并报表未满12个月

(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	采购商品	3,566,522.04	38,938.05
先控捷联电气股份有限公司	维修费		32,138.27
上海冀先新能源科技有限公司	充电桩租赁		71,065.77
上海冀先新能源科技有限公司	支付电费		119,818.21
上海盈动酒店管理有限公司	酒店住宿费	105,273.58	
广东捷泰新能源汽车有限公司	租车服务	238,053.12	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

福建科泰德电力设备有限公司	采购商品	2,795,419.48	
合计		6,705,268.22	261,960.30

(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
先控捷联电气股份有限公司	销售商品	1,149,557.52	
福建科泰德电力设备有限公司	销售商品	910,528.59	
上海亦缇物流有限公司	销售商品	835,849.01	
上海捷泰新能源汽车有限公司	维修服务	30,342.48	
上海冀先新能源科技有限公司	充电桩租赁	19,200.00	553,244.04
克莱门特制冷设备(上海)有限公司	租车服务		79,380.82
上海冀先新能源科技有限公司	收取电费、其他 劳务		166,164.00
合计		2,945,477.60	798,788.86

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	451.45	640.45

(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
预付款项	福建科泰德电力设备有限公司	159,274.00			
其他应收款	上海捷泰新能源汽车有限公司			35,098,162.25	4,864,724.34
应收账款	上海捷泰新能源汽车有限公司			6,074,270.50	911,140.58
应收账款	广东捷泰新能源汽车有限公司			198,000.00	198,000.00
应收账款	上海捷泰新能源汽车服务有限公司			400.00	60.00

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	上海捷泰新能源汽车服务有限公司		369,600.00
合同负债	福建科泰德电力设备有限公司	536,649.92	

十一、或有事项

1. 截止 2020 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：

本公司 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第二十次会议及 2020 年 5 月 18 日 2019 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》。

2013 年 7 月 24 日，经国家外汇管理局上海市分局“上海汇复[2013]34 号”《关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 2022 年 6 月 30 日，担保项下主债务金额为港币 3,400 万。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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 2020 年 12 月 31 日，本公司为子公司上海科泰电源销售有限公司向银行申请授信额度提供担保：

本公司 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第二十次会议及 2020 年 5 月 18 日 2019 年年度股东大会审议通过《关于公司为全资子公司科泰销售银行授信提供担保的议案》。

本公司为科泰销售公司向中国银行股份有限公司上海市青浦支行提供最高额保证，担保的最高债权额为 600 万元，主债权发生期间为 2019 年 8 月 26 日起至 2021 年 8 月 25 日，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

除存在上述或有事项外，截止 2020 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 2020 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	
P. T. Green Energy System	印尼盾	1,000,000.00	67%	670,000.00	167,500.00
上海科泰专用车有限公司	人民币	5,100.00	100%	5,100.00	2,000.00

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2020 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 2020 年度利润分配方案为：拟定 2020 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。
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 2021 年 4 月 27 日董事会决议通过，尚需经年度股东大会批准实施。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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. 其他事项说明

(1) 合资公司上海科泰安特优电力设备有限公司设立及支付待移交工程款

2020 年 8 月 21 日, 本公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于对外投资与 MTU 设立合资公司的议案》, 公司与罗尔斯-罗伊斯集团 (以下简称“罗罗集团”) 旗下发动机企业 MTU Friedrichshafen GmbH (以下简称“MTU”) 共同出资设立合资公司上海科泰安特优电力设备有限公司, 开展柴油发电机组、燃油系统和相关产品的生产和供应业务。

2021 年 2 月 5 日, 合资公司上海科泰安特优电力设备有限公司完成工商登记并取得上海市市场监督管理局核发的《营业执照》。2021 年 3 月 19 日, 上海科泰安特优电力设备有限公司对本公司支付待移交工程款。

3. 除存在上述资产负债表日后披露事项外, 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。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,430,970.54	11.06	37,746,420.28	93.36	2,684,550.26
按组合计提坏账准备	325,242,667.73	88.94	48,444,101.79	14.89	276,798,565.94
其中: 账龄组合	319,510,468.53	87.38	48,444,101.79	15.16	271,066,366.74
关联方组合	5,732,199.20	1.56			5,732,199.20
合计	365,673,638.27	100.00	86,190,522.07	23.57	279,483,116.20

(续表)

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,792,126.33	3.13	13,792,126.33	100.00	
按组合计提坏账准备	426,880,279.99	96.87	42,967,616.33	10.07	383,912,663.66
其中: 账龄组合	410,834,464.50	93.23	42,967,616.33	10.46	367,866,848.17
关联方组合	16,045,815.49	3.64			16,045,815.49
合计	440,672,406.32	100.00	56,759,742.66	12.88	383,912,663.66

注: 年初余额与上年年末余额差异详见附注四、34 (3)。

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	13,585,467.92	13,585,467.92	100.00	款项预计无法收回, 已于 2017 年全额计提
汇天网络 科技有限 公司	26,845,502.62	24,160,952.36	90.00	对方涉诉较多、被采取财产 保全、银行存款冻结、股权 冻结, 公司估计款项预计收 回的可能性仅约为 10%
合计	40,430,970.54	37,746,420.28		

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	204,675,899.16	10,233,794.96	5.00
1-2 年	70,047,946.94	10,507,192.04	15.00
2-3 年	34,167,015.30	17,083,507.66	50.00
3 年以上	10,619,607.13	10,619,607.13	100.00
合计	319,510,468.53	48,444,101.79	—

注: 该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

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
----	------

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,732,199.20		0.00
合计	5,732,199.20		--

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) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	13,792,126.33	24,160,952.36	206,658.41		37,746,420.28
按组合计提坏账准备	42,967,616.33	5,476,485.46			48,444,101.79
合计	56,759,742.66	29,637,437.82	206,658.41		86,190,522.07

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年无核销的应收账款。

(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 288,143,737.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 65,990,316.76 元。

(5) 年末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年度不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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. 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	78,123,863.62	41,147,064.43
合计	78,123,863.62	41,147,064.43

2.1 其他应收款

(1) 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	69,190,468.53	20,000,000.00
股权转让款		10,500,000.00
其他单位往来款		4,000,000.00
保证金及押金	3,512,413.63	3,739,310.19
备用金	451,915.95	938,502.53
中标服务费	283,508.00	246,130.00
电费	163,999.97	149,351.42
其他	5,208,249.65	3,012,005.30
合计	78,810,555.73	42,585,299.44

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		1,438,235.01		1,438,235.01
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-751,542.90		-751,542.90
本年转回				

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		686,692.11		686,692.11

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	57,316,608.15
1-2 年	1,397,967.58
2-3 年	50,580.00
3 年以上	20,045,400.00
合计	78,810,555.73

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按组合计提坏账准备	1,438,235.01	-751,542.90			686,692.11
合计	1,438,235.01	-751,542.90			686,692.11

(5) 年度无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例	坏账准备年 末余额
上海精虹新能源科技有限公司	子公司往来款	48,637,299.30	1 年以内	61.71	
上海科泰富创资产管理有限公司	子公司往来款	20,000,000.00	3 年以上	25.38	
上海熊松实业有限公司	租金	4,615,544.82	1 年以内	5.86	230,777.24
长兴吉数科技有限公司	投标保证金	600,000.00	1-2 年	0.76	90,000.00

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
公诚管理咨询有限公司	往来款	430,378.49	1 年以内	0.55	21,518.92
合计		74,283,222.61		94.26	342,296.16

(7) 涉及政府补助的应收款项

年末无涉及政府补助的应收款项。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	340,971,962.05	169,368,616.65	171,603,345.40	340,971,962.05	64,068,652.19	276,903,309.86
对联营、合营企业投资	148,985,401.43		148,985,401.43	151,897,603.42		151,897,603.42
合计	489,957,363.48	169,368,616.65	320,588,746.83	492,869,565.47	64,068,652.19	428,800,913.28

(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	78,170,492.43			78,170,492.43		
上海科泰电源销售有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海科泰输配电设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海精虹新能源科技有限公司	203,032,238.57			203,032,238.57	105,299,964.46	169,368,616.65
合计	340,971,962.05			340,971,962.05	105,299,964.46	169,368,616.65

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	108,119,187.31			-3,242,074.46						104,877,112.85	
上海青浦大众 小额贷款股份 有限公司	43,778,416.11			2,993,872.47			-2,664,000.00			44,108,288.58	
合计	151,897,603.42			-248,201.99			-2,664,000.00			148,985,401.43	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	535,731,622.75	479,755,311.08	619,979,367.10	493,688,346.18
其他业务	56,815,589.88	37,979,049.16	87,920,658.45	55,805,612.59
合计	592,547,212.63	517,734,360.24	707,900,025.55	549,493,958.77

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	-248,201.99	-29,502,266.94
处置长期股权投资产生的投资收益		-21,306,223.05
合计	-248,201.99	-50,808,489.99

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 27 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

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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 2020 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	-2,811,860.26	见附注六、44、45、46
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,878,963.08	见附注六、40、45
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-9,064,083.96	见附注六、45、46

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,996,981.14	
减：所得税影响额	346,049.71	
少数股东权益影响额（税后）	-2,015,872.68	
合计	-7,327,158.17	

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 2020 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	-20.26%	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-19.38%	-0.51	-0.51

上海科泰电源股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）
