

上海科泰电源股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77

审计报告

XYZH/2017SHA10109

上海科泰电源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是科泰电源公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，科泰电源公司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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月二十一日

合并资产负债表				
2016年12月31日				
编制单位：上海科泰电源股份有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额	
流动资产：				
货币资金	六、1	363,348,579.58	340,196,960.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	8,894,612.80	31,102,528.97	
应收账款	六、3	303,429,388.40	315,936,147.30	
预付款项	六、4	15,939,421.92	11,650,311.47	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	17,567,099.28	13,554,768.49	
存货	六、6	242,628,484.05	206,898,126.47	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	六、7	1,398,926.88	2,842,976.02	
其他流动资产	六、8	10,446,197.75	5,788,348.51	
流动资产合计		963,652,710.66	927,970,167.78	
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	153,488,967.14	140,675,712.43	
投资性房地产				
固定资产	六、10	191,260,849.48	198,308,482.39	
在建工程	六、11	12,606,583.63	532,640.34	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	42,191,949.04	48,388,453.85	
开发支出				
商誉	六、13		25,165,273.03	
长期待摊费用	六、14	4,122,560.04	8,742,159.16	
递延所得税资产	六、15	10,431,691.58	8,065,116.43	
其他非流动资产				
非流动资产合计		414,102,600.91	429,877,837.63	
资产总计		1,377,755,311.57	1,357,848,005.41	
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）				
2016年12月31日				
编制单位：上海科泰电源股份有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额	
流动负债：				
短期借款	六、16	61,565,444.11	84,646,582.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17	46,873,886.40	27,533,078.00	
应付账款	六、18	188,360,029.86	95,272,701.73	
预收款项	六、19	41,636,134.71	62,341,150.53	
应付职工薪酬	六、20	2,723,580.76	4,372,920.14	
应交税费	六、21	7,349,975.08	2,856,835.79	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、22	20,708,480.87	12,266,307.74	
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、23		9,335,989.06	
其他流动负债	六、24	5,536,800.04	12,195,286.26	
流动负债合计		374,754,331.83	310,820,851.42	
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、25		6,239,010.94	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、26	26,970,399.92	33,272,200.00	
递延所得税负债	六、15		783,176.48	
其他非流动负债				
非流动负债合计		26,970,399.92	40,294,387.42	
负 债 合 计		401,724,731.75	351,115,238.84	
股东权益：				
股本	六、27	320,000,000.00	320,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、28	494,637,891.87	494,637,891.87	
减：库存股				
其他综合收益	六、29	-2,201,403.40	-2,729,798.56	
专项储备				
盈余公积	六、30	29,975,015.40	23,709,122.02	
未分配利润	六、31	128,122,585.51	118,673,023.67	
归属于母公司股东权益合计		970,534,089.38	954,290,239.00	
少数股东权益		5,496,490.44	52,442,527.57	
股东权益合计		976,030,579.82	1,006,732,766.57	
负债和股东权益总计		1,377,755,311.57	1,357,848,005.41	
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			
2016年12月31日			
编制单位：上海科泰电源股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		288,750,833.83	265,921,378.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,894,612.80	17,102,528.97
应收账款	十五、1	354,681,892.45	307,386,327.27
预付款项		15,511,898.13	1,540,450.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	9,031,924.64	9,417,129.30
存货		217,162,483.72	183,463,773.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		268,049.28	183,075.12
其他流动资产			549,085.43
流动资产合计		894,301,694.85	785,563,748.68
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	310,278,745.36	231,031,376.59
投资性房地产			
固定资产		121,473,932.56	128,545,692.43
在建工程		12,606,583.63	532,640.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		42,191,949.04	43,123,646.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		782,567.18	808,581.88
递延所得税资产		5,827,775.58	6,481,822.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		493,161,553.35	410,523,759.93
资 产 总 计		1,387,463,248.20	1,196,087,508.61
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）				
2016年12月31日				
编制单位：上海科泰电源股份有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额	
流动负债：				
短期借款		61,565,444.11	53,646,582.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		46,873,886.40	27,533,078.00	
应付账款		167,356,388.19	84,900,607.43	
预收款项		32,545,037.56	23,741,042.50	
应付职工薪酬		2,228,136.31	2,118,396.02	
应交税费		7,567,332.33	6,154,875.77	
应付利息				
应付股利				
其他应付款		111,331,110.20	65,833,808.54	
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,120,000.00	5,342,138.91	
流动负债合计		430,587,335.10	269,270,529.34	
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		9,120,000.00	9,720,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,120,000.00	9,720,000.00	
负 债 合 计		439,707,335.10	278,990,529.34	
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		29,975,015.40	23,709,122.02	
未分配利润		103,143,005.83	78,749,965.38	
股东权益合计		947,755,913.10	917,096,979.27	
负债和股东权益总计		1,387,463,248.20	1,196,087,508.61	
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			
2016年度			
编制单位：上海科泰电源股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		815,114,039.33	817,356,328.89
其中：营业收入	六、32	815,114,039.33	817,356,328.89
二、营业总成本		836,761,385.61	781,828,893.44
其中：营业成本	六、32	655,347,319.91	642,443,635.70
税金及附加	六、33	2,379,305.87	2,024,380.31
销售费用	六、34	70,981,879.88	44,264,330.52
管理费用	六、35	108,562,288.34	80,509,618.74
财务费用	六、36	1,499,520.90	-2,887,115.66
资产减值损失	六、37	-2,008,929.29	15,474,043.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、38	-549,085.43	549,085.43
投资收益（损失以“－”号填列）	六、39	44,668,378.77	17,139,219.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,630,854.71	17,139,219.05
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,471,947.06	53,215,739.93
加：营业外收入	六、40	10,697,947.48	4,509,646.99
其中：非流动资产处置利得		33,556.73	2,352.96
减：营业外支出	六、41	200,548.17	85,773.25
其中：非流动资产处置损失		162,111.92	75,573.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,969,346.37	57,639,613.67
减：所得税费用	六、42	501,410.15	6,870,977.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,467,936.22	50,768,635.93
归属于母公司股东的净利润		48,456,054.25	41,214,903.49
少数股东损益		-15,988,118.03	9,553,732.44
六、其他综合收益的税后净额		528,395.16	-1,823,265.78
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、43	528,395.16	-1,823,265.78
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、43	528,395.16	-1,823,265.78
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六、43		-1,148,000.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、43	528,395.16	-675,265.78
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,996,331.38	48,945,370.15
归属于母公司股东的综合收益总额		48,984,449.41	39,391,637.71
归属于少数股东的综合收益总额		-15,988,118.03	9,553,732.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.13
（二）稀释每股收益		0.15	0.13
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			
2016年度			
编制单位：上海科泰电源股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	680,604,684.14	593,285,248.66
减：营业成本	十五、4	546,128,267.21	479,835,425.28
税金及附加		2,301,791.74	1,531,575.22
销售费用		48,662,665.35	38,532,208.66
管理费用		63,907,851.00	51,969,309.58
财务费用		343,723.65	-2,247,222.76
资产减值损失		-3,730,879.81	12,652,545.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-549,085.43	549,085.43
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	44,668,378.77	17,482,187.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,630,854.71	17,482,187.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,110,558.34	29,042,680.39
加：营业外收入		4,045,856.64	1,841,827.73
其中：非流动资产处置利得		33,556.73	2,352.96
减：营业外支出		54,582.07	83,177.76
其中：非流动资产处置损失		16,632.07	73,177.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		71,101,832.91	30,801,330.36
减：所得税费用		8,442,899.08	2,235,465.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		62,658,933.83	28,565,864.67
五、其他综合收益的税后净额			-1,148,000.00
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-1,148,000.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,148,000.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		62,658,933.83	27,417,864.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
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			
2016年度			
编制单位：上海科泰电源股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		869,022,861.91	723,197,416.52
收到的税费返还		7,088,553.30	10,953,337.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	49,904,744.67	40,098,653.45
经营活动现金流入小计		926,016,159.88	774,249,407.40
购买商品、接受劳务支付的现金		719,162,976.81	628,501,117.86
支付给职工以及为职工支付的现金		78,814,770.83	53,624,307.28
支付的各项税费		32,415,021.80	18,629,582.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	120,693,431.71	71,226,847.63
经营活动现金流出小计		951,086,201.15	771,981,855.62
经营活动产生的现金流量净额		-25,070,041.27	2,267,551.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	12,500,000.00
取得投资收益收到的现金		5,823,353.42	3,551,846.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,865.06	19,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、44	86,455,753.44	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		94,376,971.92	16,071,746.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,668,791.87	52,478,223.38
投资支付的现金		8,000,000.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,905.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,668,791.87	94,502,128.71
投资活动产生的现金流量净额		45,708,180.05	-78,430,382.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	2,845,857.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00	2,845,857.41
取得借款所收到的现金		252,918,589.90	196,830,208.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		256,418,589.90	199,676,066.35
偿还债务所支付的现金		218,357,746.66	143,183,626.77
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,182,234.07	25,451,976.53
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		255,539,980.73	168,635,603.30
筹资活动产生的现金流量净额		878,609.17	31,040,463.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,634,871.08	808,380.04
五、现金及现金等价物净增加额		23,151,619.03	-44,313,987.27
加：期初现金及现金等价物余额		340,196,960.55	384,510,947.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	363,348,579.58	340,196,960.55
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			
2016年度			
编制单位：上海科泰电源股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		719,405,516.72	562,174,103.19
收到的税费返还		5,626,848.71	9,677,378.09
收到其他与经营活动有关的现金		81,632,398.91	49,881,332.21
经营活动现金流入小计		806,664,764.34	621,732,813.49
购买商品、接受劳务支付的现金		569,601,701.30	472,226,274.37
支付给职工以及为职工支付的现金		44,808,086.36	34,803,516.16
支付的各项税费		25,020,087.50	14,275,928.41
支付其他与经营活动有关的现金		80,658,399.51	99,314,891.29
经营活动现金流出小计		720,088,274.67	620,620,610.23
经营活动产生的现金流量净额		86,576,489.67	1,112,203.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,500,000.00
取得投资收益收到的现金		5,817,600.00	3,548,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		61,104.00	68,524.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		90,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,878,704.00	16,116,524.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,461,050.64	4,806,267.00
投资支付的现金		117,396,590.00	104,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,857,640.64	108,806,267.00
投资活动产生的现金流量净额		-34,978,936.64	-92,689,742.24
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		186,087,493.96	166,830,208.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		186,087,493.96	166,830,208.94
偿还债务支付的现金		180,526,650.72	142,183,626.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,620,648.91	25,176,243.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		215,147,299.63	167,359,870.67
筹资活动产生的现金流量净额		-29,059,805.67	-529,661.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		291,707.90	187,137.20
五、现金及现金等价物净增加额		22,829,455.26	-91,920,063.51
加：期初现金及现金等价物余额		265,921,378.57	357,841,442.08
六、期末现金及现金等价物余额		288,750,833.83	265,921,378.57
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												
2016年度												
编制单位：上海科泰电源股份有限公司												单位：人民币元
项 目	本年											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87		-2,729,798.56		23,709,122.02	118,673,023.67	52,442,527.57	1,006,732,766.57
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		-2,729,798.56		23,709,122.02	118,673,023.67	52,442,527.57	1,006,732,766.57
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							528,395.16		6,265,893.38	9,449,561.84	-46,946,037.13	-30,702,186.75
（一）综合收益总额							528,395.16			48,456,054.25	-15,988,118.03	32,996,331.38
（二）股东投入和减少资本											3,500,000.00	3,500,000.00
1. 股东投入普通股											3,500,000.00	3,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,265,893.38	-38,265,893.38		-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,265,893.38	-6,265,893.38		
2. 对股东的分配										-32,000,000.00		-32,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他										-740,599.03	-34,457,919.10	-35,198,518.13
四、本年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87		-2,201,403.40		29,975,015.40	128,122,585.51	5,496,490.44	976,030,579.82
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											
2016年度											
编制单位：上海科泰电源股份有限公司											单位：人民币元
项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,000,000.00				494,637,891.87				23,709,122.02	78,749,965.38	917,096,979.27
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				23,709,122.02	78,749,965.38	917,096,979.27
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,265,893.38	24,393,040.45	30,658,933.83
（一）综合收益总额										62,658,933.83	62,658,933.83
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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									6,265,893.38	-38,265,893.38	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,265,893.38	-6,265,893.38	
2. 对股东的分配										-32,000,000.00	-32,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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				29,975,015.40	103,143,005.83	947,755,913.10
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）											
2016年度											
编制单位：上海科泰电源股份有限公司											单位：人民币元
项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				654,637,891.87		1,148,000.00		20,852,535.55	77,040,687.18	913,679,114.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,000,000.00				654,637,891.87		1,148,000.00		20,852,535.55	77,040,687.18	913,679,114.60
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,000,000.00				-160,000,000.00		-1,148,000.00		2,856,586.47	1,709,278.20	3,417,864.67
（一）综合收益总额							-1,148,000.00			28,565,864.67	27,417,864.67
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,856,586.47	-26,856,586.47	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,856,586.47	-2,856,586.47	
2. 对股东的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	160,000,000.00				-160,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	160,000,000.00				-160,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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				23,709,122.02	78,749,965.38	917,096,979.27
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

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

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

根据公司 2015 年 5 月 8 日召开的 2014 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以现有总股本 16,000 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 16,000 万股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 16,000.00 万元。截止 2016 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

本公司注册地址：上海市青浦区张江高新区青浦园天辰路 1633 号

本公司的母公司为注册于香港的科泰控股有限公司；本公司的实际控制人为：严伟

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、上海科泰专用车有限公司、上海捷泰新能源汽车有限公司、JD PACIFIC PTE. LTD.、泰德能源科技有限公司、上海捷泰新能源汽车服务有限公司、北京捷泰新能源汽车有限公司、广东捷泰新能源汽车有限公司、福建捷泰新能源汽车服务有限公司、湖北捷泰新能源汽车有限公司、安徽捷泰新能源汽车有限公司、安徽捷泰新能源汽车服务有限公司、天津捷泰新能源汽车有限公司、上海亦缇物流有限公司、上海科泰房车有限公司、深圳捷泰新能源汽车有限公司 21 家公司。

与上年相比，本年因新设增加泰德能源科技有限公司、上海科泰输配电设备有限公司、上海科泰专用车有限公司、上海亦缇物流有限公司、上海科泰房车有限公司 5 家公司，因股权转让减少捷星新能源科技（苏州）有限公司及其子公司苏州捷胜新能源汽车服务有限公司、福州捷腾新能源汽车服务有限公司 3 家公司，3 家公司股权转让交割日为 2016 年 11 月 30 日，其利润表和现金流量表合并至 2016 年 11 月。

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

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2） 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

本集团对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算，近似汇率采用全年月平均汇率折算，即每月月初、月末汇率之和除以 24。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价或即期汇率的近似汇率折算，近似汇率采用全年月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9. 应收款项坏账准备

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元（含 500 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料采用加权平均法确定其实际成本，发出库存商品采用个别计价法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资。

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

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

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

13. 在建工程

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

14. 借款费用

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

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

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

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

17. 长期待摊费用

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

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

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

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

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

21. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(2) 提供劳务

①劳务在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认收入。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

22. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

24. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

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
捷星新能源科技（苏州）有限公司	苏州捷星
上海捷泰新能源汽车有限公司	捷泰汽车
上海捷泰新能源汽车服务有限公司	捷泰汽车服务
福建捷泰新能源汽车服务有限公司	福建捷泰
湖北捷泰新能源汽车有限公司	湖北捷泰
安徽捷泰新能源汽车服务有限公司	安徽捷泰服务

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	苏州捷星	捷泰汽车	捷泰汽车服务	福建捷泰 湖北捷泰 安徽捷泰服务
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%	15%	25%	25%	25%
增值税	境内销售；提供加工、租赁、修理修配服务等；以及进口原材料。	17%、11%、6%、3%	17%、11%、6%、3%	17%	17%	17%、6%	17%
营业税	营业税应税收入	服务业 5% 工程安装 3%	服务业 5% 工程安装 3%				
城市维护建设税	应缴流转税额	5%	5%	7%	1%、5%	5%	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	2%	2%	2%	2%	2%
河道工程修建维护管理费	应缴流转税额	1%	1%		1%	1%	

注：苏州捷星属于苏州工业园区，自 2016 年 1 月 1 日起，苏州工业园区内的纳税人统一按 7%税率征收城市维护建设税。捷泰汽车原注册地为上海张江高科按 5%税率征收城市维护建设税，自 2016 年 3 月 1 日起注册地变更为上海自由贸易区按 1%税率征收城市维护建设税。

(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 16.5%；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。

2. 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 23 日取得《高新技术企业认定证书》，有效期三年。根据税法规定，本公司报告期内执行 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司捷星新能源科技（苏州）有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得《高新技术企业认定证书》，有效期三年。根据税法规定，捷星新能源科技（苏州）有限公司报告期内执行 15%的企业所得税税率。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 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	66,542.21	117,416.97
银行存款	363,082,037.37	340,079,543.58
其他货币资金	200,000.00	
合计	363,348,579.58	340,196,960.55
其中：存放在境外的款项总额	61,759,400.51	29,853,187.00

注：

(1) 其他货币资金主要系存入银行的信用证、保函保证金。

(2) 存放在境外的款项总额系本公司之香港子公司科泰能源（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. 的货币资金金额。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,894,836.80	18,460,000.00
商业承兑汇票	1,999,776.00	12,642,528.97
合计	8,894,612.80	31,102,528.97

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,875,267.80	
合计	13,875,267.80	

(4) 年末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	336,930,488.88	100.00	33,501,100.48	9.94	303,429,388.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	336,930,488.88	100.00	33,501,100.48	9.94	303,429,388.40

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	354,644,250.89	100.00	38,708,103.59	10.91	315,936,147.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	354,644,250.89	100.00	38,708,103.59	10.91	315,936,147.30

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	257,827,126.80	12,891,356.34	5.00
1-2 年	64,641,084.01	9,696,162.60	15.00

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	7,097,393.06	3,548,696.53	50.00
3 年以上	7,364,885.01	7,364,885.01	100.00
合计	336,930,488.88	33,501,100.48	—

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-3,287,273.71 元。

(3) 本年度无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 205,035,362.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例 60.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 14,247,966.70 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,324,056.08	89.87	11,644,111.47	99.95
1—2 年	1,615,365.84	10.13		
2—3 年			6,200.00	0.05
3 年以上				
合计	15,939,421.92	100.00	11,650,311.47	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 6,725,807.96 元，占预付款项年末余额合计数的比例 42.20%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,820,965.00	100.00	2,253,865.72	11.37	17,567,099.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,820,965.00	100.00	2,253,865.72	11.37	17,567,099.28

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,552,817.55	100.00	998,049.06	6.86	13,554,768.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,552,817.55	100.00	998,049.06	6.86	13,554,768.49

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,861,091.37	443,054.57	5.00
1-2 年	10,681,191.15	1,602,178.67	15.00
2-3 年	140,100.00	70,050.00	50.00
3 年以上	138,582.48	138,582.48	100.00
合计	19,820,965.00	2,253,865.72	—

注: 该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,591,124.44 元。

(3) 本年度无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	10,419,950.00	250,000.00
保证金及押金	5,253,035.04	6,249,694.67
备用金	1,821,945.68	2,512,393.34
中标服务费	303,974.70	440,203.15
上海市电力公司	221,519.33	177,295.71
预付工程安装服务		1,608,875.84
出口退税		1,889,394.94
设备款		310,100.00
应收吉亚房租		240,000.00
其他	1,800,540.25	874,859.90
合计	19,820,965.00	14,552,817.55

(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
捷星新能源科技（苏州）有限公司	往来款	10,419,950.00	1-2 年	52.57%	1,562,992.50
北京国电工程招标有限公司	保证金	500,012.00	1 年以内	2.52%	25,000.60
WANGDAPENGSHOPABGF	其他	450,604.38	1 年以内	2.27%	22,530.22
上海市青浦区建筑建材业管理所	保证金	399,600.00	1 年以内	2.02%	19,980.00
中国普天信息产业股份有限公司	中标服务费	291,981.00	1 年以内	1.47%	14,599.05
合计		12,062,147.38		60.85%	1,645,102.37

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 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	130,052,943.41	7,205,233.84	122,847,709.57	130,096,028.92	8,205,564.91	121,890,464.01
在产品	66,372,846.19		66,372,846.19	40,403,024.69		40,403,024.69
库存商品	24,239,236.38	58,119.66	24,181,116.72	9,146,658.93		9,146,658.93
发出商品	29,226,811.57		29,226,811.57	35,457,978.84		35,457,978.84
合计	249,891,837.55	7,263,353.50	242,628,484.05	215,103,691.38	8,205,564.91	206,898,126.47

(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	8,205,564.91	-370,899.68		629,431.39		7,205,233.84
库存商品		58,119.66				58,119.66
合计	8,205,564.91	-312,780.02		629,431.39		7,263,353.50

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	用于生产而持有的原材料，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；因呆滞、报废等需出售的原材料其可变现净值按该材料的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	计提跌价的原材料领用或实现销售
库存商品	直接用于出售的库存商品，其可变现净值按该商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	计提跌价的库存商品实现销售

(4) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
简易仓库等临时设施	183,075.12	183,075.12	
装修费	1,030,128.36	975,714.63	
测试柜	185,723.40		

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
电池修理维护费		596,398.98	
模具费		1,087,787.29	
合计	1,398,926.88	2,842,976.02	

注：长期待摊费用一年内摊销的部分作为“一年内到期的非流动资产”列示。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
车辆保险费	1,413,367.70	1,394,120.05	
待抵扣进项税	9,025,449.08		
银行理财		2,000,000.00	
模具		1,682,984.81	
外汇期权组合收益		549,085.43	
其他	7,380.97	162,158.22	
合计	10,446,197.75	5,788,348.51	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
广州智光节能有限 公司	101,011,757.93			16,999,942.30			-5,817,600.00			112,194,100.23	
上海青浦大众小额 贷款股份有限公司	39,663,954.50			1,630,912.41						41,294,866.91	
合计	140,675,712.43			18,630,854.71			-5,817,600.00			153,488,967.14	

注：

(1) 广州智光节能有限公司 2016 年度合并财务报表业经广东正中珠江会计师事务所审计并出具“广会审字[2017]G16044620055 号”审计报告。

(2) 上海青浦大众小额贷款股份有限公司 2016 年度财务报表业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审计并出具“上佳信会报[2017]第 1115 号”审计报告。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	118,939,847.18	26,904,953.19	70,916,665.24	7,342,099.54	224,103,565.15
2. 本年增加金额	9,861,052.70	2,264,990.96	19,010,098.80	6,350,744.46	37,486,886.92
(1) 购置	9,861,052.70	2,264,990.96	19,010,098.80	6,350,744.46	37,486,886.92
3. 本年减少金额		6,838,720.56	20,172,852.09	1,956,735.71	28,968,308.36
(1) 处置或报废			415,154.50	404,028.23	819,182.73
(2) 处置子公司减少		6,838,720.56	19,757,697.59	1,552,707.48	28,149,125.63
4. 年末余额	128,800,899.88	22,331,223.59	69,753,911.95	11,736,108.29	232,622,143.71
二、累计折旧					
1. 年初余额	10,734,376.02	4,713,391.15	7,417,183.55	2,930,132.04	25,795,082.76
2. 本年增加金额	5,452,099.94	2,419,202.89	12,478,305.93	1,151,614.69	21,501,223.45
(1) 计提	5,452,099.94	2,419,202.89	12,478,305.93	1,151,614.69	21,501,223.45
3. 本年减少金额		1,158,882.19	4,055,479.96	720,649.83	5,935,011.98
(1) 处置或报废			338,096.01	286,868.15	624,964.16
(2) 处置子公司减少		1,158,882.19	3,717,383.95	433,781.68	5,310,047.82
4. 年末余额	16,186,475.96	5,973,711.85	15,840,009.52	3,361,096.90	41,361,294.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	112,614,423.92	16,357,511.74	53,913,902.43	8,375,011.39	191,260,849.48
2. 年初账面价值	108,205,471.16	22,191,562.04	63,499,481.69	4,411,967.50	198,308,482.39

(2) 本年本集团无暂时闲置的固定资产。

(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	1,721,128.25
机器设备	7,095,423.95
运输设备	28,390,340.23
合计	37,206,892.43

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司于 2013 年 12 月 9 日与名凹(上海)实业有限公司签订《关于钣金生产之合作协议》,本公司将位于天辰路 1633 号的 3 号厂房(面积约 6800 平方米)和钣金生产设备出租给名凹(上海)实业有限公司,租赁期间 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日共计 27 个月,其中前 3 个月为免租期,年租金为人民币 250 万元(其中厂房 124 万元/年,机器设备 126 万元/年)。根据合作协议约定,在不高于市场公允价格的情况下,本公司将全部钣金的生产任务交由名凹(上海)实业有限公司承接;名凹(上海)实业有限公司在完成本公司生产任务之前提下,方可承接外部生产任务。合同到期后,本公司已与名凹(上海)实业有限公司将上述合同续签至 2018 年 3 月 31 日。

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

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日,本集团无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房及附属用房(二期)	12,606,583.63		12,606,583.63	532,640.34		532,640.34
合计	12,606,583.63		12,606,583.63	532,640.34		532,640.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新建厂房及附属用房(二期)	532,640.34	12,073,943.29			12,606,583.63
合计	532,640.34	12,073,943.29			12,606,583.63

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新建厂房及附属用房(二期)	77,271,582.00	16.31	16.31				
合计	77,271,582.00	—	—				

(3) 期末在建工程无减值迹象,未计提减值准备。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	办公软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	46,584,864.00	50,832.12	6,340,000.00	52,975,696.12
2. 本年增加金额		228,592.17		228,592.17
(1) 购置		228,592.17		228,592.17
3. 本年减少金额		279,424.29	6,340,000.00	6,619,424.29
(1) 处置子公司减少		279,424.29	6,340,000.00	6,619,424.29
4. 年末余额	46,584,864.00			46,584,864.00
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,461,217.56	7,201.23	1,118,823.48	4,587,242.27
2. 本年增加金额	931,697.40	25,613.83	683,725.49	1,641,036.72
(1) 计提	931,697.40	25,613.83	683,725.49	1,641,036.72
3. 本年减少金额		32,815.06	1,802,548.97	1,835,364.03
(1) 处置子公司减少		32,815.06	1,802,548.97	1,835,364.03
4. 年末余额	4,392,914.96			4,392,914.96
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	42,191,949.04			42,191,949.04
2. 年初账面价值	43,123,646.44	43,630.89	5,221,176.52	48,388,453.85

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
捷星新能源科技(苏州)有限公司	25,165,273.03		25,165,273.03	
合计	25,165,273.03		25,165,273.03	

14. 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	808,581.88		183,075.12		625,506.76
装修费	3,697,081.07	740,586.80	1,027,134.17	240,702.21	3,169,831.49

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
测试柜		557,170.08	44,224.89	185,723.40	327,221.79
电池修理维护费	2,236,496.21	1,742,492.39	866,155.91	3,112,832.69	
模具费	2,000,000.00		998,898.40	1,001,101.60	
合计	8,742,159.16	3,040,249.27	3,119,488.49	4,540,359.90	4,122,560.04

注：本年其他减少系转入“一年内到期的非流动资产”的金额及本年因处置子公司而减少的长期待摊费用金额。

15. 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	41,043,187.46	6,374,325.49	46,332,213.46	6,982,698.73
税前可弥补亏损	16,229,464.34	4,057,366.09	4,329,670.77	1,082,417.70
合计	57,272,651.80	10,431,691.58	50,661,884.23	8,065,116.43

注：本公司之子公司科泰能源（香港）有限公司所得税率为 16.50%，其利润来源于海外，无需缴纳利得税，期末资产减值准备 1,975,132.24 元、期初资产减值准备 1,579,504.11 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			5,221,176.52	783,176.48
合计			5,221,176.52	783,176.48

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		30,000,000.00
信用借款	61,565,444.11	54,646,582.17
合计	61,565,444.11	84,646,582.17

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,873,886.40	27,533,078.00
合 计	46,873,886.40	27,533,078.00

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	186,812,261.82	95,019,221.20
1-2 年 (含 2 年)	1,547,768.04	225,838.53
2-3 年 (含 3 年)		27,642.00
3 年以上		
合计	188,360,029.86	95,272,701.73

(2) 本集团年末无账龄超过一年的大额应付账款。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	41,636,134.71	62,341,150.53
其中: 1 年以上	10,704,882.79	1,360,198.66

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
PT Berkas Manunggal Jaya	3,312,019.28	未完全发货
捷星新能源科技(苏州)有限公司	2,422,292.70	未完全发货
威尔信(汕头保税区)动力设备有限公司	1,321,900.00	未完全发货
中国移动通信集团辽宁有限公司	1,218,119.66	未完全发货
合 计	8,274,331.64	—

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 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	4,278,758.31	74,240,585.17	75,795,762.72	2,723,580.76
离职后福利-设定提存计划	94,161.83	6,665,058.10	6,759,219.93	
合计	4,372,920.14	80,905,643.27	82,554,982.65	2,723,580.76

(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	4,159,129.81	55,510,327.68	56,984,803.73	2,684,653.76
职工福利费	48,804.00	3,043,100.36	3,053,677.36	38,227.00
社会保险费	22,587.45	3,077,172.73	3,099,760.18	
其中:医疗保险费	12,156.80	2,526,469.85	2,538,626.65	
工伤保险费	5,932.14	262,445.40	268,377.54	
生育保险费	4,498.51	288,257.48	292,755.99	
残疾人就业保障金		263,132.72	263,132.72	
欠薪保障金		3,706.00	3,706.00	
住房公积金	48,237.05	1,961,589.21	2,009,126.26	700.00
工会经费和职工教育经费		1,920,923.87	1,920,923.87	
劳务用工薪酬		8,460,632.60	8,460,632.60	
合计	4,278,758.31	74,240,585.17	75,795,762.72	2,723,580.76

(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	89,762.13	6,348,943.15	6,438,705.28	
失业保险费	4,399.70	316,114.95	320,514.65	
合计	94,161.83	6,665,058.10	6,759,219.93	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,326,793.43	-2,730,400.19
营业税		39,995.27

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,714,548.12	4,881,906.08
个人所得税	107,497.96	180,716.50
河道工程修建维护管理费	18,254.97	36,953.63
城市维护建设税	91,422.62	299,563.30
教育费附加	54,828.24	179,724.29
地方教育费附加	36,552.16	119,816.20
商品及服务税(新加坡)		-151,439.29
印花税	31.50	
其他	46.08	
合计	7,349,975.08	2,856,835.79

22. 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
股权转让款	13,000,000.00	
押金保证金	3,845,459.94	2,241,701.00
土建设备款	601,356.95	534,128.30
社保及公积金	89,521.70	169,326.41
工程安装服务		6,295,014.59
运输费		1,251,522.12
技术开发费		600,000.00
耗材费用		98,348.99
其他	3,172,142.28	1,076,266.33
合计	20,708,480.87	12,266,307.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
名凹(上海)实业有限公司	600,000.00	押金未到期
上海高格建筑装潢有限公司	166,636.00	未到付款期
上海秋元华林建设集团有限公司	150,000.00	质保未到期
合计	916,636.00	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		9,335,989.06
合计		9,335,989.06

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预计一年内结转利润表的政府补助款	5,536,800.04	5,956,800.00
预提安装服务费		3,372,818.91
预提装修服务费		1,993,182.35
预估青浦工业园区新建厂房及附属用房（一期）工程款		849,320.00
其他		23,165.00
合计	5,536,800.04	12,195,286.26

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能环保集成电站产业化技术改造项目	1,120,000.00		1,120,000.00	1,120,000.00	1,120,000.00	与资产相关
新能源汽车政策补贴款	4,836,800.00		4,801,800.00	4,381,800.04	4,416,800.04	与资产相关
合计	5,956,800.00		5,921,800.00	5,501,800.04	5,536,800.04	

注：“其他变动”系从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

25. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		6,239,010.94
合计		6,239,010.94

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	33,272,200.00	3,874,784.00	10,176,584.08	26,970,399.92	
合计	33,272,200.00	3,874,784.00	10,176,584.08	26,970,399.92	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能环保集成电站产业化技术改造项目	7,840,000.00			1,120,000.00	6,720,000.00	与资产相关
专利配套资金	280,000.00	280,000.00	560,000.00			与收益相关
企业技术中心能力建设项目	800,000.00				800,000.00	与收益相关
新能源汽车政策补贴款	18,052,200.00	2,794,784.00	524,803.76	7,971,780.32	12,350,399.92	与资产相关
自主创新示范区第二批重点领域人才实训基地	800,000.00	800,000.00			1,600,000.00	与收益相关
上海市新能源汽车专项资金项目	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
合计	33,272,200.00	3,874,784.00	1,084,803.76	9,091,780.32	26,970,399.92	—

注：

(1) “其他变动”系转入其他流动负债——预计一年内结转利润表的政府补助款及因处置子公司而减少的递延收益金额。

(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) 专利配套资金：根据上海市青浦区知识产权局于 2014 年 11 月 5 日下发的“青知局[2014]8 号”文件，同意给予配套资金 80 万元开展专利试点示范工作，本公司于 2014 年 10 月 8 日收到上海市国库收付中心财政拨款 28 万元，2016 年 10 月 18 日收到上海市国库收付中心财政拨款 28 万元，尚有 24 万元余款未收到，本项目于 2016 年 12 月 19 日

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

由上海市知识产权局通过验收,该项政府补助为与收益相关的政府补助,本年通过验收后将已收到的补贴款转入营业外收入。

(4) 企业技术中心能力建设项目:根据上海市经济和信息化委员会的批准,同意本公司承担“上海市企业技术中心能力建设项目”,给予技术开发经费支持 80 万元,本公司于 2014 年 12 月 17 日收到上海市国库收付中心财政拨款 80 万元,为与收益相关的政府补助。截止 2016 年 12 月 31 日,项目尚未最终验收。

(5) 新能源汽车政策补贴款:根据国务院印发的《节能与新能源汽车产业发展规划(2012-2020 年)》(国发[2012]22 号)和财政部、科技部、工业和信息化部、国家发改委《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》(财建[2013]551 号),鼓励各地消费者购买和使用新能源汽车,扩大新能源汽车推广和应用,各地方相继出台地方性补贴政策。新能源汽车政策补贴款系上海捷泰新能源汽车服务有限公司等从事新能源运营服务的子公司购入新能源汽车相应的补贴款,为与资产相关的政府补助,按车辆的使用年限摊销结转营业外收入。

(6) 自主创新示范区第二批重点领域人才实训基地:根据沪张江高新管委会[2015]3 号《关于开展上海张江国家自主创新示范区第二批重点领域人才实训基地建设试点的通知》,本公司与上海市青浦区科学技术委员会签订《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》,上海市青浦区科学技术委员会给予本公司 200 万元资助。本公司于 2015 年 11 月 18 日收到上海市青浦区财政局款项 40 万元,2015 年 11 月 25 日收到上海市青浦区财政局款项 40 万元,2016 年 8 月 16 日收到上海市青浦区财政局款项 40 万元,2016 年 8 月 26 日收到上海市张江高新技术开发区青浦园区(集团)有限公司款项 40 万元。截止 2016 年 12 月 31 日,剩余政府补助资金 40 万元尚未收到,项目尚未最终验收。

(7) 上海市新能源汽车专项资金项目:根据上海市新能源汽车推进领导小组办公室下发的《关于组织申报 2015 年度上海市新能源汽车专项资金项目的通知》,本公司之子公司上海捷泰新能源汽车有限公司与上海市新能源汽车推进领导小组办公室签订《2015 年上海市新能源汽车专项资金项目实施合同书》,申报项目“新能源物流车推广运营项目”获 1,100 万元专项资金支持。上海捷泰新能源汽车有限公司于 2015 年 12 月 28 日收到上海市新能源汽车推进领导小组办公室拨付的第一批专项资金 550 万元。截止 2016 年 12 月 31 日,剩余政府补助资金 550 万元尚未收到,项目尚未最终验收。

27. 股本

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

注:本公司股本变动情况参见本附注一。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 资本公积

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

注: 本公司资本公积变动情况参见本附注一。

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,729,798.56	528,395.16			528,395.16		-2,201,403.40
其中: 外币财务报表折算差额	-2,729,798.56	528,395.16			528,395.16		-2,201,403.40
其他综合收益合计	-2,729,798.56	528,395.16			528,395.16		-2,201,403.40

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,709,122.02	6,265,893.38		29,975,015.40
合计	23,709,122.02	6,265,893.38		29,975,015.40

注: 本年盈余公积变动系按本公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	118,673,023.67	104,314,706.65
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	118,673,023.67	104,314,706.65
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	48,456,054.25	41,214,903.49
减: 提取法定盈余公积	6,265,893.38	2,856,586.47
应付普通股股利	32,000,000.00	24,000,000.00
其他减少	740,599.03	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年末余额	128,122,585.51	118,673,023.67

注:

(1) 经本公司 2016 年 5 月 12 日股东大会决议通过,以本公司 2015 年 12 月 31 日的总股本 32,000 万股为基数,每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税),分配股利金额 3,200 万元。

(2) 其他减少系因处置子公司而减少的未分配利润金额。

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,563,878.23	621,660,527.50	766,037,804.01	605,960,447.66
其他业务	49,550,161.10	33,686,792.41	51,318,524.88	36,483,188.04
合计	815,114,039.33	655,347,319.91	817,356,328.89	642,443,635.70

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	54,108.81	205,328.27
城市维护建设税	806,309.85	806,445.32
河道工程修建维护管理费	159,664.30	131,217.72
教育费附加	482,265.21	528,833.40
地方教育费附加	321,510.13	352,555.60
土地使用税	342,867.60	
印花税	199,936.98	
车船使用税	12,642.99	
合计	2,379,305.87	2,024,380.31

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务支出	20,867,169.19	15,230,211.25
工资及福利费	14,073,624.41	8,657,653.42
销售佣金	6,725,478.05	2,386,299.70
差旅费	6,570,145.16	4,406,022.07

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	5,829,996.56	820,701.22
运费及出口费用	5,286,113.18	5,422,129.17
保险费	3,251,427.61	642,228.76
租赁费	2,760,784.79	1,869,583.77
中标费用	1,917,066.95	1,073,170.89
办公费	1,371,377.77	1,660,404.93
会务费	834,098.17	401,702.58
广告推广费	518,695.61	613,216.33
其他	975,902.43	1,081,006.43
合计	70,981,879.88	44,264,330.52

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	38,812,062.57	31,328,542.43
工资及福利费	24,350,875.22	13,520,127.40
折旧与摊销	8,305,747.49	7,554,201.27
社会保险费	6,674,511.14	4,518,658.21
业务招待费	5,737,479.37	5,400,673.94
租赁费	4,266,703.92	2,817,689.08
中介费用	4,214,451.20	2,349,682.39
差旅费	3,311,516.83	3,069,468.76
办公费	1,841,451.99	1,602,525.66
职工教育经费	1,690,923.87	356,579.17
水电煤费	1,685,226.61	957,868.22
住房公积金	1,351,672.44	664,308.78
会务费	818,191.77	453,646.35
保险费	731,110.10	755,919.86
通讯费	605,788.73	491,387.30
修理费	480,684.74	597,256.80
政府税费		636,612.81
其他	3,683,890.35	3,434,470.31
合计	108,562,288.34	80,509,618.74

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,603,543.43	1,451,976.53
减：利息收入	3,701,278.45	8,995,629.68
加：汇兑损失	-2,502,386.54	2,630,735.19
加：其他支出	2,099,642.46	2,025,802.30
合计	1,499,520.90	-2,887,115.66

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,696,149.27	14,313,045.04
存货跌价损失	-312,780.02	1,160,998.79
合计	-2,008,929.29	15,474,043.83

38. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-549,085.43	549,085.43
其中：外汇期权组合收益	-549,085.43	549,085.43
合计	-549,085.43	549,085.43

39. 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	18,630,854.71	17,139,219.05
处置长期股权投资产生的投资收益	26,037,524.06	
合计	44,668,378.77	17,139,219.05

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	33,556.73	2,352.96	33,556.73
其中：固定资产处置利得	33,556.73	2,352.96	33,556.73
政府补助	9,567,300.66	3,260,273.50	9,567,300.66
增值税退税收入	1,010,179.01	1,242,507.26	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	86,911.08	4,513.27	86,911.08
合计	10,697,947.48	4,509,646.99	9,687,768.47

(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
结转递延收益新能源汽车政策补贴款	5,326,603.76	1,295,000.00	国发[2012]22 号	与资产相关
结转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	1,120,000.00	青经发(2012)154 号	与资产相关
结转递延收益专利配套资金	560,000.00		上海市知识产权局关于公布 2014 年上海市专利工作试点示范项目验收通过单位的通知	与收益相关
上海张江高新技术产业开发区青浦区管委会 2014.01~08 扶持资金	2,048,200.00	459,800.00	科技扶持协议	与收益相关
知识产权及专利补贴	66,655.00	15,500.00	青浦区科技创新资金管理办法	与收益相关
高企补贴	100,000.00		苏州工业园区科技发展局苏园科[2015]25 号《苏州工业园区科技创新能力提升实施细则》	与收益相关
青浦工业园区开发扶持资金	99,200.00	127,300.00	青浦工业园区创业投资有限公司协议书	与收益相关
2015 年度高新技术成果转化项目第二批	81,000.00	111,000.00	《高新技术成果转化专项资金扶持办法》(沪财企[2006]66 号)	与收益相关
2014 年度区专利新产品项目扶持资金	60,000.00		关于下达 2014 年度青浦区专利新产品计划项目和扶持资金的通知(青科委[2014]53 号)	与收益相关
张江高新技术奖励费/产值、纳税十强	50,000.00		上海市张江高新区青浦园关于表彰 2015 年度优秀工业企业的决定(沪张江青园[2016]4 号)	与收益相关
政府稳岗补贴	23,373.90		苏州市人力资源和社会保障局关于进一步	与收益相关

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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
			做好失业保险支持企业	
贷款贴息补助	12,268.00		苏州工业园区科技型中小企业贷款贴息实施细则(苏园管[2009]6号)	与收益相关
上海市青浦区科学技术协会科普创建补贴	10,000.00		上海科普教育创新奖励办法	与收益相关
上海市商务委员会补贴	10,000.00	14,000.00	上海市商务委员会关于做好上海市 2014 年度外经贸发展专项资金(中小企业开拓资金)申报工作的通知	与收益相关
年度职工职业培训补贴		99,500.00	青府办发(2011)93号	与收益相关
上海张江高新技术产值奖励费		10,000.00	张江高新区青浦园奖励通知	与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会专利申请费资助		6,573.50	青浦区科技创新资金管理办法	与收益相关
2014 年本单位招收本街道区域内劳动力奖励		1,600.00	上海市青浦区香花桥街道社区事务受理服务中心通知	与收益相关
合计	9,567,300.66	3,260,273.50		

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	162,111.92	75,573.25	162,111.92
其中:固定资产处置损失	162,111.92	75,573.25	162,111.92
对外捐赠	30,000.00	10,000.00	30,000.00
其他	8,436.25	200.00	8,436.25
合计	200,548.17	85,773.25	200,548.17

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,229,635.68	7,375,201.20
递延所得税费用	-7,728,225.53	-504,223.46

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	501,410.15	6,870,977.74

(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	32,969,346.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,945,401.96
子公司适用不同税率的影响	-1,900,979.98
调整以前期间所得税的影响	-815,706.74
弥补以前年度亏损	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,727,305.09
所得税费用	501,410.15

43. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	20,857,414.78	3,251,193.64
投标保证金	12,042,437.28	10,393,221.44
政府补助	5,340,658.50	12,605,273.50
利息收入	3,487,177.38	9,079,424.83
保函保证金	2,994,174.97	1,134,670.00
费用借支款退还	2,223,617.15	613,495.51
代收股票收益权转让款		780,000.00
其他	2,959,264.61	2,241,374.53
合计	49,904,744.67	40,098,653.45

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	74,174,052.73	45,549,526.67
往来款	20,613,174.26	2,775,132.44

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	13,973,241.57	11,781,390.82
费用借支款	4,073,563.31	2,483,193.81
保函保证金	2,572,396.07	
代收股票收益权转让款		6,355,000.00
其他	5,287,003.77	2,282,603.89
合计	120,693,431.71	71,226,847.63

(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	32,467,936.22	50,768,635.93
加: 资产减值准备	-2,008,929.29	15,474,043.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,501,223.45	11,196,282.78
无形资产摊销	1,641,036.72	1,508,525.18
长期待摊费用摊销	3,119,488.49	949,817.49
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)	128,555.19	73,220.29
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	549,085.43	-549,085.43
财务费用(收益以“-”填列)	4,821,965.73	643,596.49
投资损失(收益以“-”填列)	-44,668,378.77	-17,139,219.05
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,625,666.70	157,747.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	102,558.83	661,970.59
存货的减少(增加以“-”填列)	-210,376,426.43	8,604,947.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-151,386,181.04	-247,281,788.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	326,663,690.90	177,198,856.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,070,041.27	2,267,551.78
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		

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	363,348,579.58	340,196,960.55
减: 现金的年初余额	340,196,960.55	384,510,947.82
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,151,619.03	-44,313,987.27

(3) 当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	90,000,000.00
其中: 捷星新能源科技(苏州)有限公司	90,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,544,246.56
其中: 捷星新能源科技(苏州)有限公司	2,735,160.70
苏州捷胜新能源汽车服务有限公司	809,085.86
处置子公司收到的现金净额	86,455,753.44

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	363,348,579.58	340,196,960.55
其中: 库存现金	66,542.21	117,416.97
可随时用于支付的银行存款	363,082,037.37	340,079,543.58
可随时用于支付的其他货币资金	200,000.00	
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	363,348,579.58	340,196,960.55
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		

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	8,848,253.32	6.9157	61,191,655.60
欧元	745,030.25	7.3274	5,459,126.88

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	520,942.34	0.8945	465,982.92
新加坡元	316,589.78	4.7995	1,519,472.65
日元	359.00	0.0596	21.39
应收账款			
其中：美元	2,993,812.20	6.9365	20,766,663.39
港币	9,184,350.71	0.8945	8,215,401.71
新加坡元	11,402.99	4.7995	54,728.66
欧元	90,883.00	7.3092	664,282.10
日元	21,299,750.00	0.0594	1,265,475.45
其他应收款			
其中：美元	65,675.00	6.9324	455,286.86
港币	7,200.00	0.8945	6,440.40
新加坡元	15,545.22	4.7995	74,609.28
预付账款			
其中：美元	190,802.41	6.9370	1,323,596.32
欧元	104,508.00	7.3068	763,619.05
应付账款			
其中：美元	2,377,742.63	6.9371	16,494,695.76
欧元	7,659,063.43	7.3080	55,972,221.58
新加坡元	11,400.89	4.7995	54,718.57
日元	619,800,425.00	0.0594	36,824,010.52
预收账款			
其中：美元	1,102,357.29	6.9402	7,650,556.33
欧元	38,717.00	7.3274	283,694.85
其他应付款			
其中：美元	96,000.00	6.9324	665,508.00
港币	62,406.00	0.8945	55,822.17
新加坡元	144,471.84	4.7995	693,392.60

(2) 境外经营实体

本公司之子公司科泰能源（香港）有限公司注册地为香港，以香港当地货币港币为记账本位币。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. 注册地为新加坡，以新加坡当地货币新加坡元为记账本位币。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
捷星新能源 科技（苏州） 有限公司	9,000.00	49%	出售	2016 年 11 月 30 日	股权转让协议约 定交割日为 2016 年 11 月 30 日； 2016 年 12 月 1 日办理了股东信 息工商变更登 记。	53,742,096.69	0%	0.00	0.00	0.00		

注：捷星新能源科技（苏州）有限公司之子公司苏州捷胜新能源汽车服务有限公司和福州捷腾新能源汽车服务有限公司随上述股权转让一并处置。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 上海亦缇物流有限公司

2016年1月7日,本公司之子公司上海捷泰新能源汽车有限公司投资设立一人有限责任公司“上海亦缇物流有限公司”,该公司注册资本2,000万元,统一社会信用代码91310114MA1GT4H949,经营范围为:道路货物运输(除危险化学品),汽车租赁(不得从事金融租赁),汽车、汽车零配件的销售,从事汽车零配件技术领域内的技术开发、技术咨询。截止2016年12月31日,上海捷泰新能源汽车有限公司尚未出资。

(2) 上海科泰输配电设备有限公司

2016年4月22日,本公司投资设立一人有限责任公司“上海科泰输配电设备有限公司”,该公司注册资本5,100万元,统一社会信用代码91310118MA1JL9EUXW,经营范围为:输配电成套设备、开关柜、控制柜、电气开关元件的设计、制造、销售、工程安装和服务,电气专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。2016年12月19日,本公司向上海科泰输配电设备有限公司缴付出资额2,000万元,本次出资业经上海永诚会计师事务所有限公司2016年12月23日“永诚会验(2016)金字第218号”验资报告审验。

(3) 上海科泰专用车有限公司

2016年4月22日,本公司投资设立一人有限责任公司“上海科泰专用车有限公司”,该公司注册资本5,100万元,统一社会信用代码91310118MA1JL9ET15,经营范围为:专用车及专用车设备的开发、设计、制造,销售公司自产产品,并提供产品技术和售后服务,电力产品、环保科技产品的研究、开发。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。2016年8月2日,本公司向上海科泰专用车有限公司缴付出资额2,000万元,本次出资业经上海永诚会计师事务所有限公司2016年8月4日“永诚会验(2016)金字第121号”验资报告审验。

(4) 上海科泰房车有限公司

2016年9月23日,上海科泰专用车有限公司与上海嘉亲汽车技术合伙企业共同出资设立“上海科泰房车有限公司”,该公司注册资本人民币1,000万元,其中:上海科泰专用车有限公司认缴出资额650万元,认缴比例65%;上海嘉亲汽车技术合伙企业认缴出资额350万元,认缴比例35%。公司统一社会信用代码91310118MA1JLHB316,经营范围为:房车的开发、设计、制造,销售公司自产产品,并提供产品技术和售后服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。2016年11月3日,上海科泰专用车有限公司已缴付出资款650万元,上海嘉亲汽车技术合伙企业已缴付出资款350万元,本次出资业经上海永诚会计师事务所有限公司2016年11月7日“永诚会验(2016)金字第187号”验资报告

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

审验。

(5) 泰德能源科技有限公司

2016年12月8日，本公司之子公司科泰能源（香港）有限公司与泰德机械工业有限公司（注册地在香港）共同投资设立泰德能源科技有限公司（注册地在香港），根据公司章程，该公司创办成员认购的股本总额为港币1,150万元，其中科泰能源（香港）有限公司认购港币586.50万元，认购比例51%；泰德机械工业有限公司认购港币563.50万元，认购比例49%。截止2016年12月31日，科泰能源（香港）有限公司和泰德机械工业有限公司尚未实际缴付出资。

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	
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
科泰能源（香港）有限公司	二级	香港	香港	贸易	100		投资设立
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
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
上海捷泰新能源汽车有限公司	二级	上海	上海	汽车销售租赁	100		非同一控制下企业合并
JD PACIFIC PTE. LTD.	三级	新加坡	新加坡	贸易		90	投资设立
泰德能源科技有限公司	三级	香港	香港	贸易		51	投资设立
上海捷泰新能源汽车服务有限公司	三级	上海	上海	汽车销售租赁		100	非同一控制下企业合并
北京捷泰新能源汽车有限公司	三级	北京	北京	汽车销售租赁		60	投资设立
广东捷泰新能源汽车有限公司	三级	广州	广州	汽车销售租赁		60	投资设立
福建捷泰新能源汽车服务有限公司	三级	福州	福州	汽车销售租赁		100	投资设立
湖北捷泰新能源汽车有限公司	三级	武汉	武汉	汽车销售租赁		100	投资设立
安徽捷泰新能源汽车有限公司	三级	芜湖	芜湖	汽车销售租赁		100	投资设立
安徽捷泰新能源汽车服务有限公司	三级	合肥	合肥	汽车销售租赁		100	投资设立
天津捷泰新能源汽车有限公司	三级	天津	天津	汽车销售租赁		60	投资设立
深圳捷泰新能源汽车有限公司	四级	深圳	深圳	汽车销售租赁		100	投资设立

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
上海亦纜物流有限公司	三级	上海	上海	汽车销售租赁		100	投资设立
上海科泰输配电设备有限公司	二级	上海	上海	制造	100		投资设立
上海科泰专用车有限公司	二级	上海	上海	制造	100		投资设立
上海科泰房车有限公司	三级	上海	上海	制造		65	投资设立

注：

1) 根据本公司与捷星实业（长春）有限公司、孙海翠签订的股权转让协议，本公司将所持有的子公司捷星新能源科技（苏州）有限公司49%股权转让给捷星实业（长春）有限公司，协议约定的股权交割日为2016年11月30日，股权转让对价9,000.00万元。本次股权转让经本公司第三届董事会第十八次会议《关于转让捷星新能源股权的议案》审议通过。本次股权转让后，本公司不再持有捷星新能源科技（苏州）有限公司之股权，捷星新能源科技（苏州）有限公司之子公司苏州捷胜新能源汽车服务有限公司和福州捷腾新能源汽车服务有限公司已随本次股权转让一并处置。捷星新能源科技（苏州）有限公司已于2016年12月1日完成相关工商变更登记。

2) 根据本公司与捷星新能源科技（苏州）有限公司签订的股权转让协议，捷星新能源科技（苏州）有限公司将其所持有的上海捷泰新能源汽车有限公司60%股权转让给本公司，协议约定的股权交割日为2016年11月30日，股权转让对价3,000.00万元。本次股权转让后，本公司持有上海捷泰新能源汽车有限公司100%股权。本次股权转让经本公司第三届董事会第十八次会议《关于转让捷星新能源股权的议案》审议通过。上海捷泰新能源汽车有限公司已于2016年12月13日完成相关工商变更登记。

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(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

无

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州智光节能有限公司	广州	广州	制造业	18.18		权益法核算

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

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广州智光节能有限公司	广州智光节能有限公司
流动资产	256,917,925.70	240,585,608.29
其中：现金和现金等价物	51,776,109.12	77,099,352.86
非流动资产	916,664,032.36	732,659,064.75
资产合计	1,173,581,958.06	973,244,673.04
流动负债	624,490,982.52	381,346,678.90
非流动负债	200,000.00	129,663,886.19
负债合计	624,690,982.52	511,010,565.09
少数股东权益	12,652,190.09	3,296,244.71
归属于母公司股东权益	536,238,785.45	458,937,863.24
按持股比例计算的净资产份额	97,488,211.19	91,787,572.65
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	112,194,100.23	101,011,757.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	252,946,315.99	234,182,491.73
财务费用	5,938,092.05	1,400,538.07
所得税费用	288,562.10	1,459,540.66
净利润	97,081,867.59	85,934,527.13
其他综合收益		
综合收益总额	97,081,867.59	85,934,527.13

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广州智光节能有限公司	广州智光节能有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	5,817,600.00	2,400,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业:	上海青浦大众小额贷款股份有限公司	
投资账面价值合计	41,294,866.91	39,663,954.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,630,912.41	-336,045.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,630,912.41	-336,045.50

(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

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
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	-	-	-

(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

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

各类风险管理目标和政策:

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、新加坡元和日元有关,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2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额和零星的新加坡元及日元余额外,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	2016 年 12 月 31 日 (原币金额)	2015 年 12 月 31 日 (原币金额)
货币资金-美元	8,848,253.32	4,291,872.31
货币资金-欧元	745,030.25	1,208,368.23
货币资金-港币	520,942.34	5,244,560.33
货币资金-新加坡元	316,589.78	148,839.67
货币资金-日元	359.00	359.00
应收账款-美元	2,993,812.20	3,311,564.98
应收账款-港币	9,184,350.71	10,962,144.15
应收账款-欧元	90,883.00	
应收账款-新加坡元	11,402.99	
应收账款-日元	21,299,750.00	
其他应收款-美元	65,675.00	52,960.30
其他应收款-港币	7,200.00	13,200.00
其他应收款-新加坡元	15,545.22	334,923.19

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日 (原币金额)	2015 年 12 月 31 日 (原币金额)
预付账款-美元	190,802.41	5,458.41
预付账款-港币		4,350,000.00
预付账款-欧元	104,508.00	
短期借款-美元		3,795,519.00
应付账款-美元	2,377,742.63	5,352,578.05
应付账款-欧元	7,659,063.43	1,179,409.00
应付账款-新加坡元	11,400.89	402.94
应付账款-日元	619,800,425.00	
预收账款-美元	1,102,357.29	966,823.91
预收账款-欧元	38,717.00	1,309,757.96
其他应付款-港币	62,406.00	36,885.00
其他应付款-新加坡元	144,471.84	83,040.10
其他应付款-美元	96,000.00	

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。本集团带息债务均为固定利率，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、纯电动车动力电池系统和纯电动车租售业务，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于2016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。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

应收账款前五名金额合计: 205,035,362.47 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	41.70	41.70

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) 严伟立、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	133,440,000.00	149,240,000.00	41.70	46.64

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
蔡行荣	公司副董事长；公司股东新疆荣旭泰投资有限合伙企业的控股股东
许文卿	蔡行荣之配偶
鹏建国际有限公司	持有本公司重要子公司捷星新能源科技（苏州）有限公司24.99%股权
苏州吉亚投资咨询有限公司	持有本公司重要子公司捷星新能源科技（苏州）有限公司23.46%股权
捷华实业有限公司	本公司重要子公司捷星新能源科技（苏州）有限公司之关联方
捷星实业（长春）有限公司	本公司重要子公司捷星新能源科技（苏州）有限公司23.46%股权之关联方

注：鹏建国际有限公司、苏州吉亚投资咨询有限公司、捷华实业有限公司和捷星实业（长春）有限公司为本公司已处置重要子公司捷星新能源科技（苏州）有限公司之关联方，该子公司本年股权转让交割日为 2016 年 11 月 30 日，本财务报表附注中披露的与其之间的关联交易，仅限于合并期间内捷星新能源科技（苏州）有限公司与其之间发生的关联交易及关联往来余额，不含与集团内其无法实施重大影响的组成部分之间的交易和往来余额。

(二) 关联交易

1. 提供劳务的关联交易

(1) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
克莱门特制冷设备（上海）有限公司	租车服务	442,555.57	172,858.12
合计		442,555.57	172,858.12

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
捷星新能源科技(苏州)	苏州吉亚投资咨	房屋	207,547.17	240,000.00

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
有限公司	询有限公司			

(2) 承租情况

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

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,894,362.00	5,617,964.42

(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
应收账款	克莱门特制冷设备(上海)有限公司	27,060.00	56,834.00
预付账款	捷华实业有限公司		4,256,037.81
预付账款	捷星实业(长春)有限公司		50,500.00
其他应收款	捷星实业(长春)有限公司		250,000.00
合计		27,060.00	4,613,371.81

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	鹏建国际有限公司		1,001.85
合计			1,001.85

十一、或有事项

1. 截止 2016 年 12 月 31 日,本公司为广州市智光节能有限公司(以下简称:智光节能)向交通银行股份有限公司广州分行番禺支行银行(以下简称:交通银行番禺支行)授信提供担保:

(1) 2015 年 1 月 21 日,本公司 2015 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于为参股公司智光节能银行授信提供担保的议案》,担保事项为由公司按持股比例 20%对中国银行广州天河支行、兴业银行广州环市东支行、交通银行番禺支行、工商银行广州粤秀支行等银行拟向智光节能提供 2 亿元人民币的中期流动资金贷款中的 4,000 万元提供连带

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

责任保证担保额度,担保期限三年,担保项下受益人为中国银行广州天河支行、兴业银行广州环市东支行、交通银行番禺支行、工商银行广州粤秀支行。

(2) 交通银行番禺支行向智光节能提供中期流动资金贷款人民币 4,000 万元,期限 3 年。按银行要求本公司提供 20%的最高连带责任保证担保金额,担保额度为贷款总额的 1.2 倍,金额为 960 万元,期限为 2015 年 4 月 17 日至 2018 年 4 月 16 日。智光节能承诺以项目节能收益权质押或一般保证等方式向公司提供反担保并签署相关协议,反担保协议合同编号为(2015)智光担保字 003。

2. 截止 2016 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、中国银行青浦支行申请开具信用证、保函等提供保证:

(1) 2013 年 7 月 16 日,经国家外汇管理局上海市分局“上海汇复[2013]34 号”《关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 2017 年 6 月 19 日。

(2) 本公司在中国银行青浦支行为子公司科泰能源(香港)有限公司开具港币 800 万元的保函,期限为 2016 年 8 月 3 日至 2017 年 8 月 2 日。

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

3. 截止 2016 年 12 月 31 日,本公司之子公司上海捷泰新能源汽车服务有限公司向交通银行上海青浦支行申请中期流动资金借款 2,000 万元,授信期限 1 年,业务期限 3 年。本公司之子公司上海捷泰新能源汽车有限公司为上述授信提供保证担保。每一笔主债务项下的保证期间为,自该笔债务履行期限届满之日起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止。

4. 除存在上述或有事项外,截止 2016 年 12 月 31 日,本集团无其他应披露未披露的重大或有事项。

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、承诺事项

1. 子公司出资事项

截止 2016 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：万元)

子公司名称	币种	注册资本	认缴比例	认缴金额	已缴金额
泰德能源科技有限公司	港币	1,150.00	51%	586.50	-
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
上海科泰专用车有限公司	人民币	5,100.00	100%	5,100.00	2,000.00
北京捷泰新能源汽车有限公司	人民币	2,000.00	60%	1,200.00	120.00
广东捷泰新能源汽车有限公司	人民币	5,000.00	60%	3,000.00	150.00
深圳捷泰新能源汽车有限公司	人民币	1,000.00	100%	1,000.00	-
福建捷泰新能源汽车服务有限公司	人民币	5,000.00	100%	5,000.00	57.00
湖北捷泰新能源汽车有限公司	人民币	1,000.00	100%	1,000.00	15.00
安徽捷泰新能源汽车有限公司	人民币	3,000.00	100%	3,000.00	37.00
安徽捷泰新能源汽车服务有限公司	人民币	1,000.00	100%	1,000.00	16.00
天津捷泰新能源汽车有限公司	人民币	500.00	60%	300.00	-
上海亦缇物流有限公司	人民币	2,000.00	100%	2,000.00	-
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

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2016 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 2016 年度利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日的总股本 32,000 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）
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 2017 年 4 月 21 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

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他事项说明

(1) 2017 年 2 月 8 日,本公司之子公司科泰能源(香港)有限公司投资设立 LISTER PETTER INTERNATIONAL LIMITED,该公司注册地为英国,注册资本英镑 1,000 万元。截止本财务报告报出日,科泰能源(香港)有限公司尚未出资。

(2) 2017 年 3 月 10 日,泰德能源科技有限公司投资设立福建科泰德电力设备有限公司,该公司注册资本人民币 6,000 万元,统一社会信用代码 91350104MA2Y2DKPX3,经营范围为:电力设备、机电设备、机械设备的批发、代购代销、生产、加工、维修、安装、租赁;机械技术的技术研发、技术服务;柴油发电机生产;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。截止本财务报告报出日,泰德能源科技有限公司已对福建科泰德电力设备有限公司出资人民币 10,136,368.04 元。

(3) 2017 年 1 月 24 日,本公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于使用剩余超募资金向全资子公司科泰能源增资的议案》,同意本公司以剩余超募资金人民币 52,999,784.59 元对科泰能源(香港)有限公司进行增资。截止本财务报告报出日,相关超募资金尚未实际投出。

(4) 2017 年 1 月 24 日,本公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于使用自有资金向全资子公司捷泰新能源增资的议案》,公司拟使用自有资金人民币 5,000 万元对上海捷泰新能源汽车有限公司进行增资。本次增资完成后,上海捷泰新能源汽车有限公司注册资本将由人民币 5,000 万元增加至人民币 1 亿元。

(5) 截止本财务报告报出日,本集团于资产负债表日后对子公司缴付出资款金额共计人民币 1,500,000.00 元、港币 5,865,000.00 元,其中:广东捷泰新能源汽车有限公司人民币 1,500,000.00 元、泰德能源科技有限公司港币 5,865,000.00 元。

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

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	385,650,085.02	100.00	30,968,192.57	8.03	354,681,892.45
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	385,650,085.02	100.00	30,968,192.57	8.03	354,681,892.45

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	341,709,323.76	100.00	34,322,996.49	10.04	307,386,327.27
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	341,709,323.76	100.00	34,322,996.49	10.04	307,386,327.27

1) 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	244,790,840.60	12,239,542.03	5.00
1-2 年	56,267,931.11	8,440,189.67	15.00
2-3 年	7,083,293.06	3,541,646.53	50.00
3 年以上	6,746,814.34	6,746,814.34	100.00
合计	314,888,879.11	30,968,192.57	—

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	70,761,205.91		0.00

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	70,761,205.91		--

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

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-3,354,803.92 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(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 255,643,454.28 元,占应收账款年末余额合计数的比例 66.29%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,817,941.14 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,652,215.76	100.00	620,291.12	6.43	9,031,924.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,652,215.76	100.00	620,291.12	6.43	9,031,924.64

(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 (%)	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,100,716.29	100.00	683,586.99	6.77	9,417,129.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,100,716.29	100.00	683,586.99	6.77	9,417,129.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,531,658.53	376,582.92	5.00
1-2 年	233,838.15	35,075.72	15.00
2-3 年	140,100.00	70,050.00	50.00
3 年以上	138,582.48	138,582.48	100.00
合计	8,044,179.16	620,291.12	—

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-63,295.87 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	4,838,974.78	3,304,788.17
备用金	1,637,479.68	1,951,367.60
合并范围内往来款	1,608,036.60	
中标服务费	303,924.70	440,203.15
电费	175,336.81	153,427.06
出口退税		1,889,394.94
工程安装服务		1,608,875.84
设备款		236,600.00

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
运输费		154,651.56
其他	1,088,463.19	361,407.97
合计	9,652,215.76	10,100,716.29

(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服务有限公司	子公司往 来款	893,528.30	1 年以内	9.26%	
安徽捷泰新能源汽车服务有限公司	子公司往 来款	600,000.00	1 年以内	6.22%	
北京国电工程招标有限公司	保证金	500,012.00	1 年以内	5.18%	25,000.60
上海市青浦区建筑建材业管理所	保证金	399,600.00	1 年以内	4.14%	19,980.00
中国普天信息产业股份有限公司	中标服务 费	291,981.00	1 年以内	3.03%	14,599.05
合计		2,685,121.30		27.83%	59,579.65

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	156,789,778.22		156,789,778.22	90,355,664.16		90,355,664.16
对联营、合营企业投资	153,488,967.14		153,488,967.14	140,675,712.43		140,675,712.43
合计	310,278,745.36		310,278,745.36	231,031,376.59		231,031,376.59

(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	678,521.05	19,090,710.00		19,769,231.05		
科泰能源(香港)有限公司	718,782.43	26,305,880.00		27,024,662.43		
上海科泰电源销售有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
捷星新能源科技(苏州)有限公司	63,962,475.94		63,962,475.94			
上海捷泰新能源汽车有限公司	19,995,884.74	30,000,000.00		49,995,884.74		
上海科泰输配电设备有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
上海科泰专用车有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	90,355,664.16	130,396,590.00	63,962,475.94	156,789,778.22		

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	101,011,757.93			16,999,942.30			-5,817,600.00			112,194,100.23	
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	39,663,954.50			1,630,912.41						41,294,866.91	
合计	140,675,712.43			18,630,854.71			-5,817,600.00			153,488,967.14	

上海科泰电源股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	621,415,669.05	501,335,850.16	514,529,226.17	417,795,839.06
其他业务	59,189,015.09	44,792,417.05	78,756,022.49	62,039,586.22
合计	680,604,684.14	546,128,267.21	593,285,248.66	479,835,425.28

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	18,630,854.71	17,482,187.73
处置长期股权投资产生的投资收益	26,037,524.06	
合计	44,668,378.77	17,482,187.73

十六、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 21 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
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本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 2016 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	-128,555.19	见附注六、40、41
计入当期损益的政府补助	9,567,300.66	见附注六、40
处置长期股权投资产生的投资收益	26,037,524.06	见附注六、39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,474.83	见附注六、40、41
小计	35,524,744.36	
所得税影响额	5,819,668.53	
少数股东权益影响额（税后）	308,320.43	
合计	29,396,755.40	

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 2016 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	5.03	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.98	0.06	0.06

上海科泰电源股份有限公司

二〇一七年四月二十一日