

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-9
合并及公司利润表	10-11
合并及公司现金流量表	12-13
合并所有者权益变动表	14-15
公司所有者权益变动表	16-17
财务报表附注	18-108

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000003202162058Y

被审计单位名称: 上海洗霸科技股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 众会字（2021）第03154号

签字注册会计师: 刘磊

注 师 编 号: 310000032175

签字注册会计师: 袁宙

注 师 编 号: 310001250006

事 务 所 名 称: 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-63525500

事 务 所 地 址: 上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

众会字(2021)第 03154 号

上海洗霸科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海洗霸科技股份有限公司（以下简称“上海洗霸”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了上海洗霸 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于上海洗霸，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。

（一）收入确认

1、事项描述

如上海洗霸合并财务报表附注 5.31 所述，2020 年度上海洗霸合并营业收入 53,009.48 万元。上海洗霸的主营业务包括：水处理业务和风管清洗业务。其中，水处理业务包括化学品销售与服务、水处理系统运行管理服务、加药设备销售与安装服务和水处理设备集成服务四类。对各业务合同需要评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。以确定收入的确认属于按时点确认收入还是按履约进度确认收入。营业收入为关键业绩指标，在对业务合同进行评估，识别及收入计量时，

涉及管理层的估计和判断，管理层作出这类估计时，一般以过往经验、对安排的内在风险及不确定性评估等因素作为根据。这些估计如有变更，可能对收入产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价上海洗霸与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与客户订立的销售合同及合同中的单项履约义务，确定交易价格，将交易价格分摊至各单项履约义务；
- (3) 判断履约义务是否满足在某一时段内履行的条件，如不满足，则该履约义务属于在某一时点履行的履约义务。检查是否履行各单项履约义务时确认收入。
- (4) 核对销售发票、销售结算单、签收单、考核表、调试验收单、工程进度表、竣工验收单等证据，核对合同结算方式与结算单是否一致，货物是否签收，确认收入发生；
- (5) 检查销售收款凭证，核对付款人是否为销售合同客户，是否真实收到销售款，验证收入确认的发生；
- (6) 评估和判断针对属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入的相关假设和依据是否合理，评估履约进度即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例（即，成本法）是否恰当。取得上海洗霸编制的预计总成本计算表，比较采购合同、实际发生成本和预计成本的合理性，重新计算履约进度计算的准确性，与经客户确认的进度报告核对完工进度是否合理；
- (7) 结合期后取得的与客户结算依据，判断上海洗霸收入确认的准确性。

(二) 应收账款的坏账准备

1、事项描述

上海洗霸客户大部分是钢铁冶金、石油化工、制浆造纸、汽车制造等行业的龙头企业，这些客户结算周期普遍较长，导致公司应收账款金额较大、增长较快。应收账款账面价值较高，2020 年末应收账款占同期归属于母公司所有者权益的比例为 32.27%。应收账款金额较大不仅会大量占用公司资金，而且可能会发生坏账损失，公司存在应收账款坏账的风险。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。截至 2020 年 12 月 31 日，如上海洗霸合并财务报表附注 5.3 所述，上海洗霸应收账款余额 27,819.42 万元，坏账准备金额 1,869.17 万元。因此，我们确定应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）我们评估和测试了客户信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行，以确认内部控制的有效性；

（2）我们分析了应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款信用风险组合的依据等；

（3）针对应收账款坏账准备计提的措施：

①检查管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定；

②评估了管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息；

③执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性，确认应收账款账面价值准确性；

④项目组获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

⑤重新计算坏账计提金额是否准确；

⑥复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性，验证应收账款账面价值准确性；

⑦检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

上海洗霸管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括上海洗霸 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，管理层负责评估上海洗霸的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海洗霸、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海洗霸的财务报告过程。

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，就可能对上海洗霸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上海洗霸不能持续经营。

(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) 就上海洗霸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。

在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。



中国注册会计师
（项目合伙人）

刘磊



中国注册会计师

袁宙



中国，上海

2021 年 4 月 21 日

上海洗霸科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

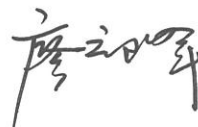
资 产	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	5.1	270,520,988.78	408,203,786.91
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.2	17,475,586.80	8,076,580.28
应收账款	5.3	259,502,494.25	312,129,157.53
应收款项融资	5.4	65,285,054.61	35,423,604.28
预付款项	5.5	33,792,668.81	38,120,988.92
其他应收款	5.6	8,735,402.15	12,425,827.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.7	85,325,857.26	68,807,343.02
合同资产	5.8	122,757,029.50	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.9	9,293,237.38	2,100,629.07
流动资产合计		872,688,319.54	885,287,917.48
非流动资产			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	5.10	-	41,580,246.85
长期股权投资	5.11	56,536,489.79	54,793,481.09
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.12	32,437,585.68	34,579,602.42
在建工程	5.13	32,945,870.38	16,231,391.30
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.14	20,534,816.54	22,412,555.55
开发支出		-	-
商誉	5.15	8,475,545.37	8,475,545.37
长期待摊费用	5.16	1,578,296.64	1,547,850.95
递延所得税资产	5.17	9,531,022.44	9,569,976.60
其他非流动资产	5.18	131,520,700.00	-
非流动资产合计		293,560,326.84	189,190,650.13
资产总计		1,166,248,646.38	1,074,478,567.61

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海洗霸科技股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	5.19	134,590,035.76	101,968,697.13
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.20	34,707,403.75	22,657,937.07
应付账款	5.21	89,828,219.62	81,796,573.30
预收款项		-	38,737,333.84
合同负债	5.22	53,381,273.37	-
应付职工薪酬	5.23	923,772.45	385,791.12
应交税费	5.24	984,420.31	3,513,283.81
其他应付款	5.25	10,073,013.71	16,265,894.00
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		-	-
其他流动负债	5.26	4,531,895.14	-
流动负债合计		329,020,034.11	265,325,510.27
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.27	322,000.00	520,000.00
递延所得税负债	5.17	1,246,154.82	1,290,303.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,568,154.82	1,810,303.51
负债合计		330,588,188.93	267,135,813.78
所有者权益			
股本	5.28	100,767,578.00	101,302,785.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.29	369,782,154.81	381,524,940.37
减：库存股	5.30	7,754,859.00	15,132,793.50
其他综合收益	5.31	245,554.00	171,196.67
专项储备		-	-
盈余公积	5.32	45,170,255.23	40,937,435.71
未分配利润	5.33	295,920,413.87	264,675,008.15
归属于公司所有者权益合计		804,131,096.91	773,478,572.40
少数股东权益		31,529,360.54	33,864,181.43
所有者权益合计		835,660,457.45	807,342,753.83
负债和所有者权益总计		1,166,248,646.38	1,074,478,567.61

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海洗霸科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		177,879,239.54	325,034,148.34
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		17,475,586.80	8,076,580.28
应收账款	15.1	256,033,511.39	308,554,418.66
应收款项融资		65,185,054.61	35,423,604.28
预付款项		19,948,879.48	20,656,217.85
其他应收款	15.2	86,100,276.81	60,160,687.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		70,114,091.76	68,807,343.02
合同资产		82,963,600.56	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,480,177.24	407,907.30
流动资产合计		781,180,418.19	827,120,907.70
非流动资产			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	15.3	172,220,578.43	155,197,687.32
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		19,719,845.12	23,808,687.64
在建工程		1,713,221.78	488,073.39
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,422,898.26	13,793,806.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,578,296.64	1,547,850.95
递延所得税资产		8,992,068.94	9,467,374.23
其他非流动资产		131,520,700.00	-
非流动资产合计		348,167,609.17	204,303,479.63
资产总计		1,129,348,027.36	1,031,424,387.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王 伟

主管会计工作负责人：廖 云 军

会计机构负责人：张 建

上海洗霸科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		134,590,035.76	101,968,697.13
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		34,707,403.75	22,657,937.07
应付账款		101,971,233.23	88,146,919.01
预收款项		-	31,977,723.70
合同负债		38,992,163.64	-
应付职工薪酬		266,661.00	240,645.46
应交税费		560,323.06	2,645,348.82
其他应付款		8,340,912.04	15,944,901.97
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		-	-
其他流动负债		4,531,895.14	-
流动负债合计		323,960,627.62	263,582,173.16
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		322,000.00	520,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		322,000.00	520,000.00
负债合计		324,282,627.62	264,102,173.16
所有者权益			
股本		100,767,578.00	101,302,785.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		369,894,168.22	381,903,323.38
减：库存股		7,754,859.00	15,132,793.50
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		45,170,255.23	40,937,435.71
未分配利润		296,988,257.29	258,311,463.58
所有者权益合计		805,065,399.74	767,322,214.17
负债和所有者权益总计		1,129,348,027.36	1,031,424,387.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海洗霸科技股份有限公司

2020 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	5.34	530,094,822.43	583,607,279.31
减：营业成本	5.34	400,358,857.15	412,515,463.40
税金及附加	5.35	2,603,119.71	2,260,039.17
销售费用	5.36	20,074,928.05	17,252,092.08
管理费用	5.37	47,614,506.62	50,735,466.14
研发费用	5.38	29,514,522.75	31,656,610.66
财务费用	5.39	-10,845.48	-6,232,296.81
其中：利息费用		6,192,399.28	3,618,644.93
利息收入		8,492,966.91	10,073,505.63
加：其他收益	5.40	6,795,633.15	1,309,205.10
投资收益	5.41	2,554,561.39	2,097,978.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,460,862.77	797,615.63
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		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失	5.42	-4,820,462.16	-32,265,249.42
资产减值损失	5.43	2,353,547.55	-4,927,537.75
资产处置收益	5.44	-	83,626.89
二、营业利润		36,823,013.56	41,717,928.48
加：营业外收入	5.45	2,448,217.46	5,098,834.67
减：营业外支出	5.46	1,703,291.03	396,115.25
三、利润总额		37,567,939.99	46,420,647.90
减：所得税费用	5.47	5,179,584.04	6,125,478.57
四、净利润		32,388,355.95	40,295,169.33
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		32,388,355.95	40,295,169.33
2.终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-2,508,451.29	-359,511.66
2.归属于公司所有者的净利润		34,896,807.24	40,654,680.99
五、其他综合收益的税后净额		74,357.33	171,196.67
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		74,357.33	171,196.67
(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		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		74,357.33	171,196.67
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		74,357.33	171,196.67
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		32,462,713.28	40,466,366.00
归属于公司所有者的综合收益总额		34,971,164.57	40,825,877.66
归属于少数股东的综合收益总额		-2,508,451.29	-359,511.66
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益	16.2	0.3481	0.4013
(二) 稀释每股收益	16.2	0.3481	0.4013

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

王 伟

主管会计工作负责人：

廖 云 峰

会计机构负责人：

洪 洪

上海洗霸科技股份有限公司

2020 年度公司利润表 (金额单位为人民币元)

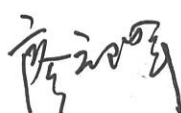
项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	15.4	474,377,533.20	574,296,449.46
减：营业成本	15.4	350,447,214.97	411,757,304.95
税金及附加		2,395,612.63	2,067,128.25
销售费用		17,565,914.50	15,729,654.75
管理费用		36,009,742.34	39,036,054.98
研发费用		28,904,279.70	30,870,308.11
财务费用		-1,413,830.30	-3,711,842.02
其中：利息费用		6,192,399.28	3,618,644.93
利息收入		8,096,085.83	8,116,535.90
加：其他收益		4,576,297.74	1,120,529.61
投资收益	15.5	2,460,862.77	2,097,978.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,460,862.77	797,615.63
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		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		-4,779,227.44	-33,451,439.38
资产减值损失		4,447,938.55	-
资产处置收益		-	83,435.75
二、营业利润		47,174,470.98	48,398,345.41
加：营业外收入		2,414,416.35	5,043,530.66
减：营业外支出		1,702,869.69	396,115.25
三、利润总额		47,886,017.64	53,045,760.82
减：所得税费用		5,557,822.41	6,012,726.94
四、净利润		42,328,195.23	47,033,033.88
(一) 持续经营净利润		42,328,195.23	47,033,033.88
(二) 终止经营净利润		-	-
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		-	-
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		42,328,195.23	47,033,033.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海洗霸科技股份有限公司

2020 年度合并现金流量表 (金额单位为人民币元)

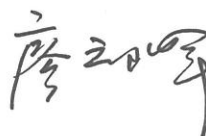
项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		538,539,144.25	587,255,459.43
收到的税费返还		153,022.75	1,104,692.40
收到其他与经营活动有关的现金	5.45.1	30,082,982.57	35,574,947.44
经营活动现金流入小计		568,775,149.57	623,935,099.27
购买商品、接受劳务支付的现金		390,423,575.79	391,902,010.32
支付给职工以及为职工支付的现金		99,222,862.72	101,622,985.89
支付的各项税费		33,911,080.01	33,567,782.20
支付其他与经营活动有关的现金	5.45.2	57,251,227.44	50,490,955.51
经营活动现金流出小计		580,808,745.96	577,583,733.92
经营活动产生的现金流量净额		-12,033,596.39	46,351,365.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	163,000,000.00
取得投资收益收到的现金		811,552.69	1,824,058.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,507.20	559,090.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		40,826,059.89	165,383,149.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,262,643.93	29,103,862.78
投资支付的现金		40,000,000.00	212,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	20,626,054.81
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		184,262,643.93	261,729,917.59
投资活动产生的现金流量净额		-143,436,584.04	-96,346,768.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		440,000.00	4,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		440,000.00	4,080,000.00
取得借款收到的现金		159,590,035.76	111,644,874.13
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.45.3	7,155,458.62	49,643,940.19
筹资活动现金流入小计		167,185,494.38	165,368,814.32
偿还债务支付的现金		126,968,697.13	28,356,839.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,192,399.28	28,383,329.93
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	5.45.4	12,721,051.43	25,974,768.83
筹资活动现金流出小计		145,882,147.84	82,714,937.76
筹资活动产生的现金流量净额		21,303,346.54	82,653,876.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,703,622.55	763,856.12
五、现金及现金等价物净增加额		-135,870,456.44	33,422,329.62
加：期初现金及现金等价物余额		401,766,949.37	368,344,619.75
六、期末现金及现金等价物余额	5.46	265,896,492.93	401,766,949.37

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海洗霸科技股份有限公司

2020年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

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		473,971,488.75	556,186,176.29
收到的税费返还		-	116,903.31
收到其他与经营活动有关的现金		30,865,471.31	33,443,431.70
经营活动现金流入小计		504,836,960.06	589,746,511.30
购买商品、接受劳务支付的现金		313,797,822.35	377,866,313.05
支付给职工以及为职工支付的现金		89,796,556.73	92,868,729.02
支付的各项税费		32,397,898.03	32,909,499.07
支付其他与经营活动有关的现金		83,986,804.58	54,656,733.10
经营活动现金流出小计		519,979,081.69	558,301,274.24
经营活动产生的现金流量净额		-15,142,121.63	31,445,237.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	163,000,000.00
取得投资收益收到的现金		717,854.07	1,824,058.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,077.20	548,471.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		731,931.27	165,372,529.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,323,883.29	9,317,312.36
投资支付的现金		-	212,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,471,840.00	37,950,153.64
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		151,795,723.29	259,267,466.00
投资活动产生的现金流量净额		-151,063,792.02	-93,894,936.28
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		159,590,035.76	111,644,874.13
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,155,458.62	49,643,940.19
筹资活动现金流入小计		166,745,494.38	161,288,814.32
偿还债务支付的现金		126,968,697.13	28,356,839.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,192,399.28	28,383,329.93
支付其他与筹资活动有关的现金		12,721,051.43	25,974,768.83
筹资活动现金流出小计		145,882,147.84	82,714,937.76
筹资活动产生的现金流量净额		20,863,346.54	78,573,876.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-145,342,567.11	16,124,177.34
加：期初现金及现金等价物余额		318,597,310.80	302,473,133.46
六、期末现金及现金等价物余额		173,254,743.69	318,597,310.80

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海洗霸科技股份有限公司

2020 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	本期											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
一、上期期末余额	101,302,785.00	-	381,524,940.37	15,132,793.50	-	40,937,435.71	264,675,008.15	773,478,572.40	33,864,181.43	807,342,753.83		
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、本年期初余额	101,302,785.00	-	381,524,940.37	15,132,793.50	-	40,937,435.71	264,675,008.15	773,478,572.40	33,864,181.43	807,342,753.83		
三、本期增减变动额	-535,207.00	-	-11,742,785.56	-7,377,934.50	-	4,232,819.52	31,245,405.72	30,652,524.51	-2,334,820.89	28,317,703.62		
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	34,896,807.24	34,971,164.57	-2,508,451.29	32,462,713.28		
(二)所有者投入和减少资本	-535,207.00	-	-11,742,785.56	-7,377,934.50	-	-	-	-4,900,058.06	173,630.40	-4,726,427.66		
1.所有者投入的普通股	-535,207.00	-	-7,424,145.00	-	-	-	-	-7,959,352.00	440,000.00	-7,519,352.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-4,585,010.16	-7,377,934.50	-	-	-	2,792,924.34	-266,369.60	2,792,924.34		
4.其他	-	-	266,369.60	-	-	-	-	266,369.60	-	-		
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	581,418.00	-	581,418.00		
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-3,651,401.52	-3,651,401.52	-	-		
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-4,232,819.52	-4,232,819.52	-	-		
3.其他	-	-	-	-	-	-	581,418.00	581,418.00	-	581,418.00		
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期末余额	100,767,578.00	-	369,782,154.81	7,754,859.00	-	45,170,255.23	295,920,413.87	804,131,096.91	31,529,360.54	835,660,457.45		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王中

主管会计工作负责人：

陈永明

会计机构负责人：

王中



上海洗霸科技股份有限公司

2020 年度合并所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	上期										所有者权益合计	
	归属于公司所有者权益						少数股东权益	小计				
	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、上期期末余额	75,044,500.00	-	-	380,293,282.00	25,086,030.00	-	36,234,132.32	279,159,152.55	745,645,036.87	8,283,453.30	753,928,490.17	
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、本年期初余额	75,044,500.00	-	-	380,293,282.00	25,086,030.00	-	36,234,132.32	279,159,152.55	745,645,036.87	8,283,453.30	753,928,490.17	
三、本期增减变动额	26,258,285.00	-	-	1,231,658.37	-9,953,236.50	171,196.67	4,703,303.39	-14,484,144.40	27,833,535.53	25,580,728.13	53,414,263.66	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	171,196.67	-	40,654,680.99	40,825,877.66	-359,511.66	40,466,366.00	
(二)所有者投入和减少资本	26,258,285.00	-	-	1,231,658.37	-9,953,236.50	-	-	-26,265,575.00	11,177,604.87	25,940,239.79	37,117,844.66	
1.所有者投入的普通股	-7,290.00	-	-	-106,524.00	-	-	-	-	-113,814.00	25,940,239.79	25,826,425.79	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	1,338,182.37	-9,953,236.50	-	-	-26,265,575.00	11,291,418.87	-	11,291,418.87	
4.其他	26,265,575.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-28,873,250.39	-24,169,947.00	-	-24,169,947.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-4,703,303.39	-	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-4,703,303.39	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-24,169,947.00	-24,169,947.00	-	-24,169,947.00	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	101,302,785.00	-	-	381,524,940.37	15,132,793.50	171,196.67	40,937,435.71	264,675,008.15	773,478,572.40	33,864,181.43	807,342,753.83	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海洗霸科技股份有限公司

2020 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	本期						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上期期末余额	101,302,785.00	381,903,323.38	15,132,793.50	-	-	40,937,435.71	767,322,214.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	101,302,785.00	381,903,323.38	15,132,793.50	-	-	40,937,435.71	767,322,214.17
三、本期增减变动额	-535,207.00	-12,009,155.16	-7,377,934.50	-	-	4,232,819.52	37,743,185.57
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	42,328,195.23
(二)所有者投入和减少资本	-535,207.00	-12,009,155.16	-7,377,934.50	-	-	-	-5,166,427.66
1.所有者投入的普通股	-535,207.00	-7,424,145.00	-	-	-	-	-7,959,352.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-4,585,010.16	-7,377,934.50	-	-	-	2,792,924.34
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,232,819.52	581,418.00
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-4,232,819.52	-
3.其他	-	-	-	-	-	581,418.00	581,418.00
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,767,578.00	369,894,168.22	7,754,859.00	-	-	45,170,255.23	805,065,399.74

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：王卫

主管会计工作负责人：陈永明

会计机构负责人：洪

上海洗霸科技股份有限公司

2020 年度公司所有者权益变动表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	75,044,500.00	-	-	-	380,671,665.01	25,086,030.00	-	-	36,234,132.32	266,417,255.09	733,281,522.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	75,044,500.00	-	-	-	380,671,665.01	25,086,030.00	-	-	36,234,132.32	266,417,255.09	733,281,522.42
三、本期增减变动额	26,258,285.00	-	-	-	1,231,658.37	-9,953,236.50	-	-	4,703,303.39	-8,105,791.51	34,040,691.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,033,033.88	47,033,033.88
(二) 所有者投入和减少资本	26,258,285.00	-	-	-	1,231,658.37	-9,953,236.50	-	-	-	-26,265,575.00	11,177,604.87
1.所有者投入的普通股	-7,290.00	-	-	-	-106,524.00	-	-	-	-	-	-113,814.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,338,182.37	-9,953,236.50	-	-	-	-	11,291,418.87
4.其他	26,265,575.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,265,575.00	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,873,250.39	-24,169,947.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,703,303.39	-4,703,303.39	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,169,947.00	-24,169,947.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	101,302,785.00	-	-	-	381,903,323.38	15,132,793.50	-	-	40,937,435.71	258,311,463.58	767,322,214.17

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海洗霸科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。公司成立于 1994 年 7 月, 于 2011 年 9 月 28 日经批准改制成为股份有限公司, 取得由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码: 91310000607600176A 号《营业执照》。本公司注册地址为上海市嘉定区博学路 138 号 6 幢, 经营范围: 许可项目: 道路货物运输; 用于传染病防治的消毒产品生产。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 水处理化学品及加药系统研发、销售及技术服务, 各种水处理的化学品技术、制浆造纸化学品技术、膜技术、生化技术、运行技术的整体解决方案服务, 水污染治理和水资源综合利用技术整体解决方案服务, 环境污染治理设施设计运营管理技术整体解决方案服务, 节能环保技术整体解决方案服务, 中央空调水系统与风道技术整体解决方案服务, 各种液体水处理药剂、固体水处理药剂及水处理设备的生产, 设备、管线、容器清洗, 用于传染病防治的消毒产品生产、销售, 合同能源管理, 环保工程设计与施工, 环境工程设计, 市政公用建设工程施工, 机电安装建设工程施工, 水利水电建设工程施工, 河湖整治建设工程专业施工, 制浆造纸化学品、固体废弃物处理与综合利用、废气综合处理领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 建筑安装工程(除特种设备), 危险化学品经营(经营范围详见许可证), 化工产品(除监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品)、机电产品的销售, 从事货物与技术的进出口业务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

2019 年 5 月公司以实施前的总股本 75,044,500 股为基数, 向全体股东每股派送红股 0.35 股, 共计派送红股 26,265,575 股, 本次分配后总股本为 101,310,075 股。2019 年 12 月公司个别限制性股票激励对象员工离职, 退还未解锁限制性股票 7,290.00 股。截止 2019 年末公司股本为 101,302,785.00 股。

2020 年 6 月公司个别限制性股票激励对象员工离职, 由公司回购注销未解锁限制性股票 4,860.00 股。由于 2019 会计年度的限制性股票激励计划的解除限售业绩考核未达成目标, 公司回购注销未解锁限制性股票 530,347.00 股。截止 2020 年末公司股本为 101,767,578.00 股。

1.2 本年度合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司, 母公司上海洗霸科技股份有限公司, 合并范围内子公司详见 7.1.1 子公司情况。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并(续)

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序(续)

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理(续)

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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）本公司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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司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。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司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其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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，本公司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信用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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

5) 其他应收款及长期应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款及长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	保证金押金
其他应收款组合 2	其他往来款
长期应收款组合 1	应收工程款

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	项目组合

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失（续）

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司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的，当该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该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。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、发出商品和合同履约成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.15.6 发出商品为已发出，客户尚未确认的库存商品。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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，即本公司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：

- 1) 该成本与一份当期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；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司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，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司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公司因转让与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的差额的，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定的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。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的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适用准则计量规定的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。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产（续）

3.18.3 划分为持有待售资产的条件

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。

公司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。

3.19 长期应收款

3.19.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.20 长期股权投资

3.20.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.20.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 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初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 长期股权投资（续）

3.20.3 后续计量及损益确认方法

3.20.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.20.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.20.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 长期股权投资(续)

3.20.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.20.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.20.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.20.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.21 固定资产

3.21.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 固定资产（续）

3.21.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20 年	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10 年	5	9.5-19
运输工具	平均年限法	5-10 年	5	9.5-19
实验仪器设备	平均年限法	3-5 年	5	19-31.67
办公及其他设备	平均年限法	3-5 年	5	19-31.67

3.22 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.23 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 无形资产

3.24.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 无形资产（续）

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

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并作适当调整。

3.24.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.25 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	10 年

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 合同负债

3.27.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.28 职工薪酬

3.28.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.28.2 离职后福利

3.28.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.28.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 职工薪酬(续)

3.28.2 离职后福利(续)

3.28.2.2 设定受益计划(续)

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.28.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.28.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.30 股份支付及权益工具

3.30.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.30.2 权益工具公允价值的确定方法

股份支付的公允价值按本公司期末最后一个交易日的收盘价来确定。

3.30.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.31 收入

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.31.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 收入（续）

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.31.1.1 收入确认原则（续）

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.31.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

合同中存在重大融资成分的，本公司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，本公司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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 收入（续）

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.31.1.2 收入计量原则（续）

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.31.1.3 收入确认的具体方法

本公司的主营业务包括：水处理业务和风管清洗业务。其中，水处理业务包括化学品销售与服务、水处理系统运行管理服务、加药设备销售与安装服务和水处理设备集成服务四类。

3.31.1.3.1 按时点确认的收入

（1）加药设备销售与安装业务：本项业务为提供集自动连续式药剂投加、药剂浓度和水质控制指标在线动态监测、数据采集和管理等功能于一体的系统销售。属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本项业务根据销售商品的收入确认原则，在设备安装调试完毕并通过验收后，相关的收入已经收到或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）风管清洗业务：本项业务主要包括中央空调风管清洗消毒、闭式空间消毒等服务。属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定履行了相关合同义务且客户已接受该服务，已经收回款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

本项业务是根据收入确认原则，在完成合同约定的服务并经对方认可后，相关的收入已经收到或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 收入（续）

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.31.1.3 收入确认的具体方法（续）

3.31.1.3.1 按时点确认的收入（续）

（3）化学品销售与服务、水处理系统运行管理业务：本项业务为客户提供工艺用水、循环水、中央空调水、污（废）水、中水等水处理服务。

本项业务根据销售商品和提供劳务的收入确认原则，在相关化学品和使用服务已提供，并经客户确认后确认收入。根据合同约定，结算方式有按水处理量、化学品用量、服务期限和产品产量等四类：

按水处理量结算的，本公司根据客户确认的水量处理单计算确认收入；

按化学品用量结算的，本公司根据客户确认的化学品用量计算确认收入；

按服务期限结算的，本公司根据合同金额和考核情况在服务期限内按月平均确认收入；

按客户产品产量结算的，本公司根据客户提供的产品产量计算确认收入。

3.31.1.3.2 按履约进度确认的收入

（1）水处理设备集成业务：本项业务为受业主委托，按照合同约定为水处理建设工程提供设备采购选项、土建施工、安装调试、技术指导等服务的业务。

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含为水处理建设工程提供设备采购选项、土建施工、安装调试、技术指导等服务的履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

3.32 政府补助

3.32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

3.32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 政府补助

3.32.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.32.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.32.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3.33 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.34.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.34.2 融资租赁的会计处理方法

按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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.35 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	董事会 审批	详见 3.36.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

其他说明：

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

1. 本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产，对可比期间数据不做调整。

2. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对可比期间数据不做调整。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.36.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.36.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

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	408,203,786.91	408,203,786.91	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	8,076,580.28	8,076,580.28	
应收账款	312,129,157.53	180,638,425.27	-131,490,732.26
应收款项融资	35,423,604.28	35,423,604.28	
预付款项	38,120,988.92	38,120,988.92	
其他应收款	12,425,827.47	12,425,827.47	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	68,807,343.02	68,807,343.02	
合同资产	不适用	131,490,732.26	131,490,732.26
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	2,100,629.07	2,100,629.07	
流动资产合计	885,287,917.48	885,287,917.48	
非流动资产	-	-	
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	41,580,246.85	41,580,246.85	
长期股权投资	54,793,481.09	54,793,481.09	
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	34,579,602.42	34,579,602.42	
在建工程	16,231,391.30	16,231,391.30	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	22,412,555.55	22,412,555.55	
开发支出	-	-	
商誉	8,475,545.37	8,475,545.37	
长期待摊费用	1,547,850.95	1,547,850.95	
递延所得税资产	9,569,976.60	9,569,976.60	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	189,190,650.13	189,190,650.13	
资产总计	1,074,478,567.61	1,074,478,567.61	

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.36.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	101,968,697.13	101,968,697.13	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	22,657,937.07	22,657,937.07	
应付账款	81,796,573.30	81,796,573.30	
预收款项	38,737,333.84	-	-38,737,333.84
合同负债	不适用	35,444,043.30	35,444,043.30
应付职工薪酬	385,791.12	385,791.12	
应交税费	3,513,283.81	3,513,283.81	
其他应付款	16,265,894.00	16,265,894.00	
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	-	-	
其他流动负债	-	3,293,290.54	3,293,290.54
流动负债合计	265,325,510.27	265,325,510.27	
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	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	520,000.00	520,000.00	
递延所得税负债	1,290,303.51	1,290,303.51	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	1,810,303.51	1,810,303.51	
负债合计	267,135,813.78	267,135,813.78	
所有者权益			
股本	101,302,785.00	101,302,785.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	381,524,940.37	381,524,940.37	
减：库存股	15,132,793.50	15,132,793.50	
其他综合收益	171,196.67	171,196.67	
专项储备	-	-	
盈余公积	40,937,435.71	40,937,435.71	
未分配利润	264,675,008.15	264,675,008.15	
归属于公司所有者权益合计	773,478,572.40	773,478,572.40	
少数股东权益	33,864,181.43	33,864,181.43	
所有者权益合计	807,342,753.83	807,342,753.83	
负债和所有者权益总计	1,074,478,567.61	1,074,478,567.61	

调整情况说明：详见 3.36.1 重要会计政策变更。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.36.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表

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	325,034,148.34	325,034,148.34	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	8,076,580.28	8,076,580.28	
应收账款	308,554,418.66	177,063,686.40	-131,490,732.26
应收款项融资	35,423,604.28	35,423,604.28	
预付款项	20,656,217.85	20,656,217.85	
其他应收款	60,160,687.97	60,160,687.97	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	68,807,343.02	68,807,343.02	
合同资产	不适用	131,490,732.26	131,490,732.26
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	407,907.30	407,907.30	
流动资产合计	827,120,907.70	827,120,907.70	
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	155,197,687.32	155,197,687.32	
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	23,808,687.64	23,808,687.64	
在建工程	488,073.39	488,073.39	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	13,793,806.10	13,793,806.10	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	1,547,850.95	1,547,850.95	
递延所得税资产	9,467,374.23	9,467,374.23	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	204,303,479.63	204,303,479.63	
资产总计	1,031,424,387.33	1,031,424,387.33	

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.36.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	101,968,697.13	101,968,697.13	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	22,657,937.07	22,657,937.07	
应付账款	88,146,919.01	88,146,919.01	
预收款项	31,977,723.70	-	-31,977,723.70
合同负债	不适用	28,684,433.16	28,684,433.16
应付职工薪酬	240,645.46	240,645.46	
应交税费	2,645,348.82	2,645,348.82	
其他应付款	15,944,901.97	15,944,901.97	
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	-	-	
其他流动负债	-	3,293,290.54	3,293,290.54
流动负债合计	263,582,173.16	263,582,173.16	
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	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	520,000.00	520,000.00	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	520,000.00	520,000.00	
负债合计	264,102,173.16	264,102,173.16	
所有者权益			
股本	101,302,785.00	101,302,785.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	381,903,323.38	381,903,323.38	
减：库存股	15,132,793.50	15,132,793.50	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	40,937,435.71	40,937,435.71	
未分配利润	258,311,463.58	258,311,463.58	
所有者权益合计	767,322,214.17	767,322,214.17	
负债和所有者权益总计	1,031,424,387.33	1,031,424,387.33	

调整情况说明：详见 3.36.1 重要会计政策变更。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.36.3 与原收入准则规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
应收账款	-122,757,029.50	-82,963,600.56
存货	-	-
合同资产	122,757,029.50	82,963,600.56
其他流动资产	-	-
其他非流动资产	-	-
预收账款	-57,913,168.51	-43,524,058.78
合同负债	53,381,273.37	38,992,163.64
其他流动负债	4,531,895.14	4,531,895.14
其他非流动负债	-	-

利润表科目	2020 年	
	合并	公司
营业收入	-	-
营业成本	-	-
销售费用	-	-
所得税费用	-	-
净利润	-	-

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、19%、15%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	20%、13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%

4 税项(续)

4.1 主要税种及税率（续）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海洗霸科技股份有限公司	15%
上海峰霸工程技术有限公司	15%
上海洗霸国际贸易有限公司	20%
海绵城市建设（上海）有限公司	20%
厦门市乐泓城市建设有限公司	25%
天津蓝天环科环境科技股份有限公司	20%
北京华恺环保科技有限公司	20%
河南恺舜环保科技有限公司	20%
河北雄安雄恺环保科技有限公司	20%
河南恺舜危险废物治理有限公司	25%
江苏康斯派尔再生资源有限公司	20%
上海卓谱检测技术有限公司	20%
ECH WATER TREATMENT TECHNOLOGY (UK) LIMITED	19%

4.2 税收优惠及批文

本公司于 2012 年被认定为高新技术企业，2015 年复审通过认定为高新技术企业，2018 年复审通过仍被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（2018 年-2020 年），本年度企业所得税按优惠税率 15%征收。

本公司下属子公司上海峰霸工程技术有限公司于 2014 年被认定为高新技术企业，2017 年复审通过认定为高新技术企业，2020 年复审通过仍被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（2020 年-2022 年），本年度企业所得税按优惠税率 15%征收。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额，上期发生额系 2019 年度发生额。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	265,896,492.93	401,766,949.37
其他货币资金	4,624,495.85	6,436,837.54
合计	270,520,988.78	408,203,786.91
其中：存放在境外的款项总额	16,629,789.60	2,744,206.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,624,495.85	6,436,837.54

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	17,475,586.80	8,076,580.28
合计	17,475,586.80	8,076,580.28

5.2.2 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

5.2.4 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,774,290.69	100.00	298,703.89	1.68	17,475,586.80
其中：					
组合 1：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2：商业承兑汇票	17,774,290.69	100.00	298,703.89	1.68	17,475,586.80
合计	17,774,290.69	100.00	298,703.89	1.68	17,475,586.80

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,221,847.10	100.00	145,266.82	1.77	8,076,580.28
其中：					
组合 1：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2：商业承兑汇票	8,221,847.10	100.00	145,266.82	1.77	8,076,580.28
合计	8,221,847.10	100.00	145,266.82	1.77	8,076,580.28

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	17,774,290.69	298,703.89	1.68
合计	17,774,290.69	298,703.89	

按组合计提坏账的确认标准及说明：银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票按 1.68% 计提坏账准备。

5.2.6 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	145,266.82	153,437.07	-	-	298,703.89
合计	145,266.82	153,437.07	-	-	298,703.89

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	216,042,544.00
1 至 2 年	45,647,093.55
2 至 3 年	11,420,950.26
3 至 4 年	1,840,409.05
4 年以上	3,243,160.21
小计	278,194,157.07
减：坏账准备	18,691,662.82
合计	259,502,494.25

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	278,194,157.07	100.00	18,691,662.82	6.72	259,502,494.25
其中：					
组合 1：账龄组合	278,194,157.07	100.00	18,691,662.82	6.72	259,502,494.25
组合 2：合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
合计	278,194,157.07	100.00	18,691,662.82	6.72	259,502,494.25

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	195,038,285.02	100.00	14,399,859.75	7.38	180,638,425.27
其中：					
组合 1：账龄组合	195,038,285.02	100.00	14,399,859.75	7.38	180,638,425.27
组合 2：合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
合计	195,038,285.02	100.00	14,399,859.75	7.38	180,638,425.27

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	216,042,544.00	4,383,922.53	2.03
1 至 2 年	45,647,093.55	5,340,076.96	11.70
2 至 3 年	11,420,950.26	4,303,065.56	37.68
3 至 4 年	1,840,409.05	1,421,437.55	77.23
4 年以上	3,243,160.21	3,243,160.22	100.00
合计	278,194,157.07	18,691,662.82	

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,399,859.75	4,814,280.37	-	522,477.30	-	18,691,662.82
合计	14,399,859.75	4,814,280.37	-	522,477.30	-	18,691,662.82

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	522,477.30

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河钢乐亭钢铁有限公司	45,599,307.37	1 年以内	16.39	900,623.06
宝钢工程技术集团有限公司	28,048,520.34	1 年以内 1,677,072.23 元； 1-2 年 26,371,448.11 元	10.08	3,111,913.79
上汽大众汽车有限公司	18,159,057.28	1 年以内	6.53	358,656.01
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	15,560,000.00	1 年以内	5.59	307,322.54
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	13,741,974.84	1 年以内 8,442,724.84 元； 1-2 年 5,299,250.00 元	4.94	785,422.72
合计	121,108,859.83		43.53	5,463,938.12

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,285,054.61	35,423,604.28

其他说明：公司以双重目的（既以收取合同现金流量为目标，又以转让该金融资产为目标）持有银行承兑汇票，该类银行承兑汇票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。

5.4.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,763,094.70	-
合计	24,763,094.70	-

5.4.3 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	22,333,879.18	66.09	37,944,275.68	99.54
1 至 2 年	11,451,111.36	33.89	176,213.24	0.46
2 至 3 年	7,178.27	0.02	500.00	0.00
3 年以上	500.00	0.00	-	-
合计	33,792,668.81	100.00	38,120,988.92	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例（%）
重庆遨帆科技发展有限公司	供应商	5,141,500.00	1 年以内 2,768,500.00 元； 1-2 年 2,373,000.00 元	15.21
霸州市宏源道桥工程有限公司	供应商	4,929,500.00	1 年以内	14.59
安阳县铜冶镇农业服务中心	供应商	4,156,592.80	1-2 年	12.30
一冶建筑材料任丘有限公司	供应商	2,428,497.00	1 年以内	7.19
北京勒沃康体科技发展有限公司	供应商	1,685,581.20	1 年以内 1,067,790.60 元； 1-2 年 617,790.60 元	4.99
合计		18,341,671.00		54.28

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,735,402.15	12,425,827.47
合计	8,735,402.15	12,425,827.47

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,515,138.10
1 至 2 年	1,856,428.41
2 至 3 年	610,385.81
3 年以上	1,036,638.97
小计	10,018,591.29
减：坏账准备	1,283,189.14
合计	8,735,402.15

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

5.6.1 其他应收款(续)

5.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	8,266,064.31	8,278,148.51
备用金	1,041,068.98	1,763,958.34
暂借款	11,000.00	3,000,000.00
其他	700,458.00	850,165.04
小计	10,018,591.29	13,892,271.89
减：坏账准备	1,283,189.14	1,466,444.42
合计	8,735,402.15	12,425,827.47

5.6.1.3 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	652,148.83	15,000.00	799,295.59	1,466,444.42
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	259,213.72	-	259,213.72
本期转回	180,066.18	-	226,402.82	406,469.00
本期转销	36,000.00	-	-	36,000.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	436,082.65	274,213.72	572,892.77	1,283,189.14

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.1.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,466,444.42	259,213.72	406,469.00	36,000.00	-	1,283,189.14
其中：第一阶段	652,148.83	-	180,066.18	36,000.00	-	436,082.65
第二阶段	15,000.00	259,213.72	-	-	-	274,213.72
第三阶段	799,295.59	-	226,402.82	-	-	572,892.77
合计	1,466,444.42	259,213.72	406,469.00	36,000.00	-	1,283,189.14

5.6.1.5 本期实际核销的其他应收账款情况：无

5.6.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例（%）	坏账准备 期末余额
雄县建通投资管理集团有限公司	投标保证金	2,099,205.20	1 年以内	20.95	104,960.26
上海资讯工贸有限公司	房租押金	640,000.00	1-2 年	6.39	32,000.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司采气二厂	履约保证金	357,329.62	1 年以内	3.57	17,866.48
神华新疆化工有限公司	履约保证金	340,388.80	1 年以内 132,762.80 元； 1-2 年 207,626.00 元	3.40	17,019.44
河北硕航建筑工程有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	2.99	15,000.00
合计		3,736,923.62		37.30	186,846.18

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	31,634,755.76	-	31,634,755.76	25,472,756.75	-	25,472,756.75
库存商品	22,352,152.71	-	22,352,152.71	9,784,101.66	-	9,784,101.66
发出商品	31,338,948.79	-	31,338,948.79	30,051,995.16	-	30,051,995.16
合同履约成本	-	-	-	3,498,489.45	-	3,498,489.45
合计	85,325,857.26	-	85,325,857.26	68,807,343.02	-	68,807,343.02

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提减值准备	130,885,460.53	8,128,431.03	122,757,029.50	141,972,710.84	10,481,978.58	131,490,732.26
其中：						
组合 1：项目组合	130,885,460.53	8,128,431.03	122,757,029.50	141,972,710.84	10,481,978.58	131,490,732.26
合计	130,885,460.53	8,128,431.03	122,757,029.50	141,972,710.84	10,481,978.58	131,490,732.26

5.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-	2,353,547.55	-	账面余额减少
合计	-	2,353,547.55	-	

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 其他流动资产

5.9.1 其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
私募基金	34,000,000.00	34,000,000.00
减：私募基金减值准备	-34,000,000.00	-34,000,000.00
应退所得税	5,181,740.59	412,259.59
留抵增值税	4,111,496.79	1,688,369.48
合计	9,293,237.38	2,100,629.07

5.9.2 其他流动资产减值

产品名称	投资额	减值准备	计提原因
良卓资产银通 2 号票据投资私募基金	14,000,000.00	14,000,000.00	预计无法收回
华领定制 5 号银行承兑汇票分级私募基金	20,000,000.00	20,000,000.00	预计无法收回
合计	34,000,000.00	34,000,000.00	

其他说明：期末持有的私募基金投资额 3,400.00 万元，均为 2018 年度投资，其中：良卓资产银通 2 号票据投资私募基金投资金额 1,400 万元；华领定制 5 号银行承兑汇票分级私募基金投资金额 2,000 万元。从目前已获取的信息判断，上述私募基金已发生违约事实，公安机关已立案侦查，已对犯罪嫌疑人依法采取刑事强制措施。截止本财务报表签发日，公司无法获知上述私募基金可供清偿资产情况，投资损失金额无法确定，具体情况应以公安机关正式发布的权威信息为准。

鉴于以上情况，本公司在期末评估上述私募基金的信用风险自初始确认后已显著增加，已发生信用减值，处于第三阶段，在期末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。针对上述私募基金按照 100%的比例计提信用减值损失。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期应收款

5.10.1 长期应收款情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
海沧区乐活岛（一期）海绵工程 PPP 项目	-	-	-	-
			41,580,246.85	41,580,246.85

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		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									
上海宝汇环境科技有限公司	54,793,481.09	-	-	2,460,862.77	-	-	717,854.07	-	-
合计	54,793,481.09	-	-	2,460,862.77	-	-	717,854.07	-	-

本公司董事会认为：本公司的长期股权投资经测试未发生减值，故无需就长期股权投资计提任何减值准备。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,437,585.68	34,579,602.42
固定资产清理	-	-
合计	32,437,585.68	34,579,602.42

5.12.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,114,113.93	4,252,786.97	14,662,412.34	13,899,492.46	3,281,023.40	56,209,829.10
2.本期增加金额	-	2,179,380.53	1,352,108.36	1,530,316.89	958,500.78	6,020,306.56
(1) 购置	-	135,475.43	1,352,108.36	1,530,316.89	958,500.78	3,976,401.46
(2) 在建工程转入	-	2,043,905.10	-	-	-	2,043,905.10
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 企业重分类增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	95,417.59	71,816.43	194,234.26	75,092.82	436,561.10
(1) 处置或报废	-	95,417.59	71,816.43	194,234.26	75,092.82	436,561.10
(2) 企业重分类减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,114,113.93	6,336,749.91	15,942,704.27	15,235,575.09	4,164,431.36	61,793,574.56
二、累计折旧						
1.期初余额	1,971,553.80	1,800,529.42	6,071,897.03	9,766,894.93	2,019,351.50	21,630,226.68
2.本期增加金额	979,501.62	685,637.47	4,323,165.41	1,451,851.68	698,569.64	8,138,725.82
(1) 计提	979,501.62	685,637.47	4,323,165.41	1,451,851.68	698,569.64	8,138,725.82
(2) 重分类增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	90,646.71	66,456.21	184,522.55	71,338.15	412,963.62
(1) 处置或报废	-	90,646.71	66,456.21	184,522.55	71,338.15	412,963.62
(2) 重分类减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,951,055.42	2,395,520.18	10,328,606.23	11,034,224.06	2,646,582.99	29,355,988.88
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末余额	17,163,058.51	3,941,229.73	5,614,098.04	4,201,351.03	1,517,848.37	32,437,585.68
2.期初余额	18,142,560.13	2,452,257.55	8,590,515.31	4,132,597.53	1,261,671.90	34,579,602.42

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,945,870.38	16,231,391.30
工程物资	-	-
合计	32,945,870.38	16,231,391.30

5.13.2 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建厂房	31,232,648.60	-	16,231,391.30	-
武汉长山垃圾渗滤液应急处置项目	799,787.17	-	-	-
天津一中心医院项目	913,434.61	-	-	-
合计	32,945,870.38	-	16,231,391.30	-

5.13.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入占预 算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
康斯派尔生产基地 嘉定工厂研发	26,454,515.47	13,566,026.53	14,932,394.04	2,043,905.10	-	26,454,515.47	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
河南恺舜生产基地	513,761.47	488,073.39	-	-	488,073.39	-	-	-	-	-	-	自有资金
武汉长山垃圾渗 滤液应急处置项目	4,955,870.50	2,177,291.38	2,600,841.75	-	-	4,778,133.13	96.41%	96.41%	-	-	-	自有资金
天津一中心医院项 目	5,579,806.00	-	799,787.17	-	-	799,787.17	14.33%	14.33%	-	-	-	自有资金
合计	3,054,587.00	-	913,434.61	-	-	913,434.61	29.90%	29.90%	-	-	-	自有资金
合计	40,558,540.44	16,231,391.30	19,246,457.57	2,043,905.10	488,073.39	32,945,870.38	-	-	-	-	-	-

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,762,806.15	6,158,300.00	16,643,207.86	1,494,701.12	28,059,015.13
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-	-
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)内部调整	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,762,806.15	6,158,300.00	16,643,207.86	1,494,701.12	28,059,015.13
二、累计摊销					
1.期初余额	50,394.73	1,251,961.97	4,069,294.22	274,808.66	5,646,459.58
2.本期增加金额	100,789.45	406,041.72	1,234,667.76	136,240.08	1,877,739.01
(1)计提	100,789.45	406,041.72	1,234,667.76	136,240.08	1,877,739.01
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)内部调整	-	-	-	-	-
4.期末余额	151,184.18	1,658,003.69	5,303,961.98	411,048.74	7,524,198.59
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,611,621.97	4,500,296.31	11,339,245.88	1,083,652.38	20,534,816.54
2.期初账面价值	3,712,411.42	4,906,338.03	12,573,913.64	1,219,892.46	22,412,555.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 商誉

5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
天津蓝天环科环境科技股份有限公司	1,091,676.19	-	-	1,091,676.19
江苏康斯派尔再生资源有限公司	7,383,869.18	-	-	7,383,869.18
北京华恺环保科技有限公司	4,927,537.75	-	-	4,927,537.75
合计	13,403,083.12	-	-	13,403,083.12

5.15.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
北京华恺环保科技有限公司	4,927,537.75	-	-	4,927,537.75
合计	4,927,537.75	-	-	4,927,537.75

5.15.3 商誉的形成

5.15.3.1 2018 年 7 月 31 日（购买日），本公司以 7,815,000.00 元的对价购买了天津蓝天环科环境科技股份有限公司之 60%的股权，购买日本公司取得天津蓝天环科环境科技股份有限公司可辨认净资产的公允价值份额 6,723,323.81 元。合并成本大于合并中取得的天津蓝天环科环境科技股份有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 1,091,676.19 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

5.15.3.2 2018 年 7 月 31 日（购买日），本公司以 9,900,000.00 元的对价购买了北京华恺环保科技有限公司之 90%的股权，购买日本公司取得北京华恺环保科技有限公司可辨认净资产的公允价值份额 4,972,462.25 元。合并成本大于合并中取得的北京华恺环保科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 4,927,537.75 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

5.15.3.3 2019 年 6 月 30 日（购买日），本公司以 30,136,363.64 元的对价购买了江苏康斯派尔再生资源有限公司 51%的股权，购买日本公司取得江苏康斯派尔再生资源有限公司可辨认净资产的公允价值份额 22,752,494.46 元。合并成本大于合并中取得的江苏康斯派尔再生资源有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 7,383,869.18 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

5.15.4 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以商誉所在资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据；同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等，确认商誉所在资产组或资产组组合。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 商誉(续)

5.15.5 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程及减值损失的确认方法

本公司在对商誉进行减值测试时，具体测试过程如下：

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	商誉 账面价值	未确认归属 于少数股东 权益的商誉 价值	包含未确认 归属于少数 股东权益的 商誉价值	资产组 账面价值	包含商誉的 资产组账面 价值	资产组 可回收金额	商誉减值损 失	归属于少 数股东的 商誉减值	归属于本公 司的商誉减 值
	1	2	3=1+2	4	5=3+4	6	7=5-6	8	9=7-8
天津蓝天环 科环境科技 股份有限公司	1,091,676.19	727,784.13	1,819,460.32	4,675,395.88	6,494,856.20	13,173,121.88	-	-	-
北京华恺环 保科技有限 公司	4,927,537.75	-	4,927,537.75	412,762.86	5,340,300.61	412,762.86	4,927,537.75	-	4,927,537.75
江苏康斯派 尔再生资源 有限公司	7,383,869.18	7,094,305.68	14,478,174.86	41,793,580.95	56,271,755.81	63,928,406.43	-	-	-
合计	13,403,083.12	7,822,089.81	21,225,172.93	46,881,739.69	68,106,912.62	77,514,291.17	4,927,537.75	-	4,927,537.75

(2) 测试方法及关键参数

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据本公司管理层提供的前述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，预计未来五年的营业收入、利润。江苏康斯派尔再生资源有限公司以取得的危险废物经营许可证核准处理危险废物工作量预计未来营业收入，天津蓝天环科环境科技股份有限公司以尚未履约的在手业务合同预计未来营业收入。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为14.52%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

5.16 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
工厂装修费	1,144,597.05	-	245,270.88	-	899,326.17
研发中心装修费	403,253.90	-	83,431.80	-	319,822.10
嘉定设备工厂装修	-	488,073.39	128,925.02	-	359,148.37
合计	1,547,850.95	488,073.39	457,627.70	-	1,578,296.64

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	54,220,201.14	8,102,318.68	60,460,362.98	9,095,007.45
资产减值准备	8,128,431.03	1,428,703.76	-	-
不可税前列支的股份支付费用	-	-	3,108,323.29	474,969.15
小计	62,348,632.17	9,531,022.44	63,568,686.27	9,569,976.60

5.17.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,984,619.28	1,246,154.82	5,161,214.03	1,290,303.51
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
小计	4,984,619.28	1,246,154.82	5,161,214.03	1,290,303.51

5.17.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	187,469.01	33,186.59
可抵扣亏损	20,872,141.19	13,287,168.06
合计	21,059,610.20	13,320,354.65

5.17.4 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	期末余额	期初余额	备注
2021 年	-	-	
2022 年	1,741,200.71	2,433,303.26	
2023 年	4,424,109.56	4,424,109.56	
2024 年	6,045,943.15	6,429,755.24	
2025 年	8,660,887.77	-	
合计	20,872,141.19	13,287,168.06	

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
土地出让款	131,520,700.00	-	131,520,700.00	-	-	-
合计	131,520,700.00	-	131,520,700.00	-	-	-

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	134,590,035.76	101,968,697.13
商业承兑汇票贴现	-	-
合计	134,590,035.76	101,968,697.13

5.20 应付票据

5.20.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	34,707,403.75	22,657,937.07
合 计	34,707,403.75	22,657,937.07

本期末无已到期未支付的应付票据。

5.21 应付账款

5.21.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,129,609.19	77,505,186.23
1 年以上	12,698,610.43	4,291,387.07
合计	89,828,219.62	81,796,573.30

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 合同负债

5.22.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	36,230,763.90	30,535,377.35
1 年以上	17,150,509.47	4,908,665.95
合计	53,381,273.37	35,444,043.30

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	385,791.12	101,872,053.96	101,334,072.63	923,772.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,702,045.44	1,702,045.44	-
三、辞退福利	-	287,564.82	287,564.82	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	385,791.12	103,861,664.22	103,323,682.89	923,772.45

5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	139,681.52	89,448,658.81	88,936,298.88	652,041.45
2.职工福利费	-	2,051,060.16	2,051,060.16	-
3.社会保险费	-	5,626,191.61	5,626,191.61	-
其中：1.医疗保险费	-	5,164,475.80	5,164,475.80	-
2.工伤保险费	-	48,333.47	48,333.47	-
3.生育保险费	-	413,382.34	413,382.34	-
4.住房公积金	225,775.00	4,050,493.20	4,009,607.20	266,661.00
5.工会经费和职工教育经费	20,334.60	695,650.18	710,914.78	5,070.00
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	385,791.12	101,872,053.96	101,334,072.63	923,772.45

5.23.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	1,635,464.19	1,635,464.19	-
2.失业保险费	-	66,581.25	66,581.25	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,702,045.44	1,702,045.44	-

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	580,404.64	2,866,369.01
城市维护建设税	34,869.55	162,552.55
教育费附加	17,291.53	88,548.17
地方教育费附加	11,408.79	58,912.12
企业所得税	102,192.23	-
个人所得税	160,252.52	254,059.23
印花税	71,251.20	54,327.12
土地使用税	6,650.25	-
其他	99.60	28,515.61
合计	984,420.31	3,513,283.81

5.25 其他应付款

5.25.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	10,073,013.71	16,265,894.00
合计	10,073,013.71	16,265,894.00

5.25.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	7,173,440.50	14,484,379.50
未付费用	2,448,089.10	1,227,348.21
其他	451,484.11	554,166.29
合计	10,073,013.71	16,265,894.00

5.26 其他流动负债

5.26.1 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,531,895.14	3,293,290.54
合计	4,531,895.14	3,293,290.54

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 递延收益

5.27.1 递延收益列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	520,000.00	-	198,000.00	322,000.00	取得

5.27.2 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	期末余额	与资产/ 收益相关
生产性服 务扶持金	520,000.00	-	198,000.00	-	322,000.00	收益相关
合计	520,000.00	-	198,000.00	-	322,000.00	

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		定向增发	送股	公积金转股	其他		
股份总数	101,302,785.00	-	-	-	-535,207.00	-535,207.00	100,767,578.00

本公司股权变更详见 1.1。

5.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	376,815,684.92	-	7,424,145.00	369,391,539.92
其他资本公积	4,709,255.45	266,369.60	4,585,010.16	390,614.89
合计	381,524,940.37	266,369.60	12,009,155.16	369,782,154.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2021 年 2 月北京华恺环保科技有限公司少数股东退出，将其持有的股份全部转让本公司。本公司购买北京华恺环保科技有限公司少数股东股权，新取得的长期股权投资与持续计算的可辨认净值产份额之间的差额 266,369.60 元计入资本公积。

2、2020 年激励对象离职，退回未解锁股份，减少资本公积-股本溢价 62,136.00 元。

3、限制性股票激励计划，第二期激励计划限制性股票业绩考核目标未达成，减少资本公积-股本溢价 7,362,009.00 元。

4、股份支付确认的其他资本公积金额-4,585,010.16 元。

5.30 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工股权激励	15,132,793.50	-	7,377,934.50	7,754,859.00

本期减少为股权激励第二期业绩未达成回购注销 7,377,934.50 元。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生额				期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于公司	税后归属于 少数股东
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	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	171,196.67	74,357.33	-	-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	245,554.00
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	-	-	-	-	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	171,196.67	74,357.33	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	171,196.67	74,357.33	-	-	-	-	245,554.00

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,937,435.71	4,232,819.52	-	45,170,255.23
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	40,937,435.71	4,232,819.52	-	45,170,255.23

5.33 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	264,675,008.15	279,159,152.55
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	264,675,008.15	279,159,152.55
加: 本期归属于公司所有者的净利润	34,896,807.24	40,654,680.99
加: 撤回本期预计未来不可解锁的可撤销 限制性股票的现金股利	581,418.00	594,738.00
减: 提取法定盈余公积	4,232,819.52	4,703,303.39
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	24,764,685.00
转作股本的普通股股利	-	26,265,575.00
期末未分配利润	295,920,413.87	264,675,008.15

5.34 营业收入及营业成本

5.34.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,691,638.76	400,358,857.15	582,897,254.69	412,082,951.38
其他业务	1,403,183.67	-	710,024.62	432,512.02
合计	530,094,822.43	400,358,857.15	583,607,279.31	412,515,463.40

5.34.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
设备集成	103,779,512.65
加药设备销售与安装	51,124,955.36
风管清洗	11,476,272.79
化学品销售与服务、水处理系统运行管理	363,714,081.63
合计	530,094,822.43

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,082,483.88	1,074,017.62
教育费附加	635,005.03	629,221.64
地方教育费附加	421,822.67	328,645.93
河道费	-	219.80
房产税	47,202.33	44,466.74
印花税	360,734.37	155,914.72
其他	55,871.43	27,552.72
合计	2,603,119.71	2,260,039.17

5.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,491,500.53	5,454,244.60
运输费	6,210,910.48	4,682,880.05
办公费	865,664.21	1,522,272.13
差旅费	1,144,183.99	1,435,574.09
业务招待费	1,956,037.73	2,182,318.21
广告宣传费	90,679.25	147,060.42
房租水电费	597,330.63	363,904.45
邮电通讯费	76,533.51	81,320.03
折旧费	228,670.46	268,403.34
车辆费用	699,668.89	831,669.82
劳保用品	137,008.58	10,341.94
咨询服务费	962,160.26	-
会务费	61,415.09	38,503.50
其他	553,164.44	233,599.50
合计	20,074,928.05	17,252,092.08

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,438,770.89	29,751,652.57
股权激励	-4,585,010.16	1,338,182.37
房租水电费	3,958,416.36	4,270,648.65
差旅费	2,284,087.83	2,579,753.63
业务招待费	2,940,490.53	2,621,790.46
折旧费	1,709,578.35	2,155,579.46
车辆费用	1,313,081.66	1,127,266.71
办公费	2,614,861.86	1,521,301.89
会务费	42,215.24	18,994.68
邮电通讯	402,806.30	243,481.56
中介费	5,869,720.41	2,737,590.54
董事津贴	280,000.00	300,000.00
修理费	33,173.78	6,767.62
专利费	9,860.38	-
无形资产摊销	643,071.25	563,032.00
仓储费	232,148.44	-
技术服务费	625,000.00	-
其他	2,802,233.50	1,499,424.00
合计	47,614,506.62	50,735,466.14

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,095,785.54	19,606,541.90
材料费用	5,628,223.60	6,938,353.10
试制检验费用	94,878.60	66,944.14
设备仪器运行费	-	21,599.22
研发设计费	-	246,708.40
折旧费用	3,386,609.69	2,078,851.72
燃料动力费用	33,505.57	34,436.79
检测费	-	6,301.89
其他费用	2,275,519.75	2,656,873.50
合计	29,514,522.75	31,656,610.66

5.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,192,399.28	3,618,804.93
减:利息收入	8,492,966.91	10,073,505.63
利息净支出	-2,300,567.63	-6,454,700.70
汇兑损益	1,778,862.27	-586,087.76
银行手续费	510,859.88	808,491.65
合计	-10,845.48	-6,232,296.81

5.40 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技专项资金	-	79,000.00
政府补助	2,821,494.71	873,416.00
增值税即征即退	3,604,491.88	-
加计扣除进项税	27,189.21	356,789.10
个税代扣代缴手续费	342,113.13	-
其他	344.22	-
合计	6,795,633.15	1,309,205.10

5.41 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,460,862.77	797,615.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	93,698.62	1,300,363.36
合计	2,554,561.39	2,097,978.99

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-153,436.13	-145,266.82
应收账款坏账损失	-4,814,280.37	800,715.70
其他应收款坏账损失	147,254.34	1,079,301.70
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
其他流动资产减值损失	-	-34,000,000.00
合 计	-4,820,462.16	-32,265,249.42

5.43 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-4,927,537.75
十二、合同资产减值损失	2,353,547.55	-
十三、其他	-	-
合 计	2,353,547.55	-4,927,537.75

5.44 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-	83,626.89
固定资产处置损失	-	-
合计	-	83,626.89

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,335.68	9,057.20	5,335.68
其中：固定资产报废利得	5,335.68	9,057.20	5,335.68
园区扶持收入	2,338,000.00	5,070,000.00	2,338,000.00
罚款	66,198.00	-	66,198.00
其他	38,683.78	19,777.47	38,683.78
合计	2,448,217.46	5,098,834.67	2,448,217.46

5.46 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,525.96	75,860.29	13,525.96
其中：固定资产报废损失	13,525.96	75,860.29	13,525.96
对外捐赠	1,683,800.00	320,000.00	1,683,800.00
其他	5,965.07	254.96	5,965.07
合计	1,703,291.03	396,115.25	1,703,291.03

5.47 所得税费用

5.47.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,184,778.57	9,755,782.82
递延所得税费用	-5,194.53	-3,630,304.25
合计	5,179,584.04	6,125,478.57

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 所得税费用（续）

5.48.2 会计利润与当期所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,567,939.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,635,191.00
子公司适用不同税率的影响	352,533.48
调整以前期间所得税的影响	1,776,179.20
高新技术企业研发费加计扣除	-3,274,615.58
非应税收入的影响	-369,129.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	602,739.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,004.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	508,690.63
所得税费用	5,179,584.04

5.49 现金流量表项目

5.49.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,492,966.91	10,073,505.63
政府补助	3,453,188.00	1,782,499.61
收到的投标保证金、履约保证金	14,965,888.43	18,680,164.73
收到园区扶持收入	2,338,000.00	5,019,000.00
其他	832,939.23	19,777.47
合计	30,082,982.57	35,574,947.44

5.49.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付研发费用	8,032,127.52	9,724,508.64
支付房租水电费	4,555,746.99	4,634,553.10
支付差旅费	3,428,271.82	4,015,327.72
支付业务招待费	4,896,528.26	4,804,108.67
支付运输费	6,210,910.48	2,563,562.56
支付车辆费用	2,012,750.55	1,958,936.53
支付履约、投标等保证金	14,687,940.93	18,651,892.73
支付中介服务费	5,869,720.41	1,968,190.54
支付咨询服务费	1,587,160.26	-
支付捐赠款	600,000.00	-
其他	5,370,070.22	2,169,875.02
合计	57,251,227.44	50,490,955.51

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 现金流量表项目（续）

5.49.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回承兑汇票保证金、保函保证金	7,155,458.62	49,643,940.19

5.49.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	5,343,116.93	25,874,274.83
激励对象离职，退回未解锁股份	7,377,934.50	100,494.00
合计	12,721,051.43	25,974,768.83

5.50 现金流量表补充资料

5.50.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,388,355.95	40,295,169.33
加：信用减值损失	4,820,462.16	32,265,249.42
资产减值损失	-2,353,547.55	4,927,537.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,121,625.82	6,175,231.82
无形资产摊销	1,877,739.01	1,802,539.18
长期待摊费用摊销	457,627.70	328,702.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-83,626.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,190.28	66,803.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	7,970,379.16	3,025,985.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,554,561.39	-2,097,978.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,954.16	-3,608,229.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,148.69	-22,074.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,518,514.24	-17,599,139.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,950,044.60	-43,647,130.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,611,193.20	23,184,143.60
其他	-4,585,010.16	1,338,182.37
经营活动产生的现金流量净额	-12,033,596.39	46,351,365.35
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：		
现金的期末余额	265,896,492.93	401,766,949.37
减：现金的期初余额	401,766,949.37	368,344,619.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-135,870,456.44	33,422,329.62

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表补充资料(续)

5.50.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	265,896,492.93	401,766,949.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	265,896,492.93	401,766,949.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

5.51 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	3,474,920.08	承兑汇票保证金
非融资保函保证金	1,087,575.77	保函保证金
支付宝保证金	62,000.00	支付宝保证金
	4,624,495.85	

5.52 外币货币性项目

5.52.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,902,537.92	6.5249	25,463,669.67
英镑	1,870,554.38	8.8903	16,629,789.60
应收账款			
其中：美元	45,970.31	6.5249	299,951.68
其他应收款			
其中：英镑	4,050.00	8.8903	36,005.72
应付账款			
其中：英镑	195,220.76	8.8903	1,735,571.12

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 政府补助

5.53.1 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
生产性服务扶持金	198,000.00	其他收益	198,000.00
考核奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
专项资金	1,175,000.00	其他收益	1,175,000.00
稳岗补贴	332,994.71	其他收益	332,994.71
增值税即征即退	3,604,491.88	其他收益	3,604,491.88
政府质量奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
以工代训补贴	15,500.00	其他收益	15,500.00

-

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海升山环保工程有限公司	2020 年 6 月 12 日	62.50 万元	100.00	购买	2020 年 6 月 12 日	实施控制	-	-

6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	上海升山环保工程有限公司
现金	625,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
其他	-
合并成本合计	625,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	625,000.00
商誉	-

6 合并范围的变更（续）

6.2 同一控制下企业合并

无

6.3 反向购买

无

6.4 其他原因的合并范围变动

6.4.1 2020 年度新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体

2020 年度新纳入合并范围的主体

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北雄安雄恺环保科技有限公司	2020 年 7 月 5 日	河北省保定市	生产性服务业	-	51.00	设立或投资
上海洗霸环保科技有限公司	2020 年 9 月 27 日	上海市嘉定区	生产性服务业	100.00	-	设立或投资

2020 年度不再纳入合并范围的主体

子公司名称	业务性质	注销日期	原因
内蒙古洗霸环保科技有限公司	生产性服务业	2020 年 11 月 5 日	公司注销
上海升山环保工程有限公司	生产性服务业	2020 年 12 月 29 日	公司注销

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海峰霸工程技术有限公司	中国上海	上海杨浦区	生产性服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海洗霸国际贸易有限公司	中国上海	上海嘉定区	国际贸易	100.00	-	设立或投资
海绵城市建设(上海)有限公司	中国上海	上海嘉定区	生产性服务业	96.97	3.03	设立或投资
厦门市乐泓城市建设有限公司	中国厦门	厦门海沧区	市政工程	90.23	-	设立或投资
天津蓝天环科环境科技股份有限公司	中国天津	天津南开区	生产性服务业	60.00	-	非同一控制下企业合并
北京华恺环保科技有限公司	中国北京	北京西城区	生产性服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
河北雄安雄恺环保科技有限公司	中国河北	河北保定市	生产性服务业	-	51.00	设立或投资
河南恺舜环保科技有限公司	中国河南	河南安阳县	生产性服务业	52.00	4.00	设立或投资
河南恺舜危险废物治理有限公司	中国河南	河南安阳县	生产性服务业	-	100.00	设立或投资
江苏康斯派尔再生资源有限公司	泰州市	泰州市	生产性服务业	51.00	-	非同一控制下企业合并
上海卓谱检测技术有限公司	中国上海	上海嘉定区	生产性服务业	58.00	-	设立或投资
ECHWATERTREATMENTTECHNOLOGY (UK) LIMITED	英国	伦敦市	水处理	100.00	-	设立或投资
上海洗霸环保科技有限公司	中国上海	上海嘉定区	生产性服务业	100.00	-	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 不重要的合营企业和联营企业基本信息

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	
上海宝汇环境科技有限公司	上海市	上海市	生产服务业	49.00	-	权益法

7.2.2 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	56,536,489.79	54,793,481.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,460,862.77	797,615.63
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,460,862.77	797,615.63

7.2.3 与合营企业投资相关的承诺

无

7.2.4 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

8 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

8.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	2020 年 12 月 31 日	减值金额	发生减值考虑的因素
其他流动资产			
良卓资产银通 2 号票据投资私募基金	20,000,000.00	20,000,000.00	已发生违约事实，预计无法收回。
华领定制 5 号银行承兑汇票分级私募基金	14,000,000.00	14,000,000.00	已发生违约事实，预计无法收回。
合计	34,000,000.00	34,000,000.00	

8 与金融工具相关的风险(续)

8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司货币余额充足，流动性风险较低。

8.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	134,590,035.76	-	-	134,590,035.76
应付票据	34,707,403.75	-	-	34,707,403.75
应付账款	89,828,219.62	-	-	89,828,219.62
合同负债	53,381,273.37	-	-	53,381,273.37
其他应付款	10,073,013.71	-	-	10,073,013.71
其他流动负债	4,531,895.14	-	-	4,531,895.14
合计	327,111,841.35	-	-	327,111,841.35

项目	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	101,968,697.13	-	-	101,968,697.13
应付票据	22,657,937.07	-	-	22,657,937.07
应付账款	81,796,573.30	-	-	81,796,573.30
其他应付款	16,265,894.00	-	-	16,265,894.00
合计	222,689,101.50	-	-	222,689,101.50

8.2.2 衍生金融负债到期期限分析

本公司无衍生金融负债

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

8 与金融工具相关的风险(续)

8.3 市场风险(续)

8.3.1 汇率风险(续)

本公司以外币进行计价的金融工具如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
金融资产		
1.交易性金融资产	-	-
2.衍生金融资产	-	-
3.应收票据及应收账款（美元）	299,951.68	1,129,170.24
4.债权投资	-	-
5.其他债权投资	-	-
6.其他权益工具投资	-	-
金融资产小计	299,951.68	1,129,170.24
金融负债	-	-

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况：

贷款银行	借款本金	借款利率（年利率）
上海农村商业银行股份有限公司虹口支行	30,000,000.00	3.920%
中国工商银行股份有限公司上海市大柏树支行	55,000,000.00	3.720%
中国民生银行股份有限公司上海嘉定支行	49,590,035.76	3.92%、4.35%、4.5675%
合计	134,590,035.76	

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2.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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	65,285,054.61	65,285,054.61
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	65,285,054.61	65,285,054.61

9.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为存在贴现或背书转让预期的应收票据，由于票据期限在一年以内，票据到期时间不超过一年，公允价值与票据金额差异微小，以票据金额作为公允价值计量。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	类型	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
王炜	自然人	44.966%	47.386%

本公司最终控制方是：王炜。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海宝汇环境科技有限公司	本公司持股 49%的联营公司
上海科则科技发展集团有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
上海科梦医学科技发展有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
北京科梦健康产业发展有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
北京科梦东方医疗科技集团有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
北京科梦环球科技产业发展有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
上海普水通投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
上海科梦投资集团有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
北京科梦美强医学科技有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
北京科梦创新医学科技发展有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
河北科梦医疗科技有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
上海科则建筑科技有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
上海科则园林设计有限公司	持股 5%以上股东王敏灵控制的企业
上海浦汇金融信息服务有限公司	实际控制人王炜控制的企业
上海北尔投资管理有限公司	实际控制人王炜控制的企业
上海承续股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人王炜控制的企业，与实际控制人王炜具有一致行动关系
上海汇续股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人王炜控制的企业，与实际控制人王炜具有一致行动关系

10.4 本公司合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海宝汇环境科技有限公司	联营企业

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海宝汇环境科技有限公司	出售商品	452,389.96	285,627.20

10.5.2 关联租赁情况

10.5.2.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王炜	房屋	33,000.00	78,000.00

10.5.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	单位：人民币万元 上期发生额
关键管理人员报酬	442.03	406.83

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海宝汇环境科技有限公司	169,066.89	3,339.21	148,930.29	2,897.20

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王炜	33,000.00	-

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	396,450 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

11 股份支付(续)

11.1 股份支付总体情况（续）

解除限售安排	解除限售时间	解除限售安排
第一个解锁期	自预留授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。	40%
第二个解锁期	自预留授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	30%
第三个解锁期	自预留授予日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	30%

11.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,248,506.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,585,010.15 元

11.3 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

11.4 股份支付的修改、终止情况

无

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

12.1.1 资产负债表日对非关联方承诺事项

12.1.1.1 本公司作为承租方的重要经营租赁事项

租赁物业	出租方	租赁期	资产负债表日至租赁结束 每年承担的物业租金（元）
嘉定区博学路 138 号 3 号楼	上海资讯工贸有限公司	2016 年 11 月至 2024 年 10 月	397,644.00
嘉定区博学路 138 号 6 号楼	上海资讯工贸有限公司	2016 年 11 月至 2024 年 10 月	1,772,736.00
嘉定区博学路 138 号 7 号楼、2 号楼一半	上海资讯工贸有限公司	2019 年 4 月至 2024 年 3 月	1,831,680.00

12.1.2 截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 利润分配计划

公司拟定 2020 年度利润分配预案为：以 2020 年度利润分配实施公告确定的股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.1 元（含税）、以资本公积转增股本每 10 股转增 2.5 股，不派送红股，剩下的未分配利润结转至以后年度。在实施利润分配的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例、每股转增比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

13.2 除上述已披露的资产负债表日后事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 分部信息

本公司主营业务均为水处理相关业务，无分部信息。

14.2 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

14.2.1 截止报告期末公司前十大股东持股质押情况

股东名称	期末持股数	持股比例 (%)	质押股数	占其持有股份 比例 (%)	占公司总股本 比例 (%)
王炜	45,311,108.00	44.97	9,990,000.00	22.05	9.91
翁晖岚	4,410,180.00	4.38	-	-	-
王敏灵	5,537,550.00	5.50	3,750,000.00	67.72	3.72
徐爱东	3,745,113.00	3.72	1,710,000.00	45.66	1.70

王炜先生作为公司的控股股东，截至目前股份质押比例较低，不存在被强制平仓或强制过户风险，其相关股份质押行为不会导致公司控制权发生变更。

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	212,883,221.49
1 至 2 年	45,437,709.77
2 至 3 年	11,083,473.82
3 至 4 年	1,801,712.21
4 年以上	3,243,160.21
小计	274,449,277.50
减：坏账准备	18,415,766.11
合计	256,033,511.39

15.1.2 应收账款按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	274,449,277.50	100.00	18,415,766.11	6.71	256,033,511.39
其中：					
组合 1：账龄组合	271,471,042.20	98.91	18,415,766.11	6.78	253,055,276.09
组合 2：合并范围内关联方款项	2,978,235.30	1.09	-	-	2,978,235.30
合计	274,449,277.50	100.00	18,415,766.11	6.71	256,033,511.39

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	191,336,937.54	100.00	14,273,251.14	7.46	177,063,686.40
其中：					
组合 1：账龄组合	191,336,937.54	100.00	14,273,251.14	7.46	177,063,686.40
组合 2：合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
合计	191,336,937.54	100.00	14,273,251.14	7.46	177,063,686.40

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	209,904,986.19	4,223,738.86	2.01
1 至 2 年	45,437,709.77	5,304,721.14	11.67
2 至 3 年	11,083,473.82	4,257,708.52	38.41
3 至 4 年	1,801,712.21	1,386,437.38	76.95
4 年以上	3,243,160.21	3,243,160.21	100.00
合计	271,471,042.20	18,415,766.11	

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,273,251.14	4,664,992.27		522,477.30	-	18,415,766.11
合计	14,273,251.14	4,664,992.27		522,477.30	-	18,415,766.11

15.1.4 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	522,477.30

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河钢乐亭钢铁有限公司	45,599,307.37	1 年以内	16.61	900,623.06
宝钢工程技术集团有限公司	28,048,520.34	1 年以内 1,677,072.23 元； 1-2 年 26,371,448.11 元	10.22	3,111,913.79
上汽大众汽车有限公司	18,159,057.28	1 年以内	6.62	358,656.01
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	15,560,000.00	1 年以内	5.67	307,322.54
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	13,741,974.84	1 年以内 8,442,724.84 元； 1-2 年 5,299,250.00 元	5.01	785,422.72
合计	121,108,859.83		44.13	5,463,938.12

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	86,100,276.81	60,160,687.97
合计	86,100,276.81	60,160,687.97

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	39,527,015.84
1 至 2 年	16,243,428.41
2 至 3 年	30,766,439.81
3 年以上	762,008.97
小计	87,298,893.03
减：坏账准备	1,198,616.22
合计	86,100,276.81

15.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方款项	78,781,760.00	51,828,760.00
保证金、押金	7,034,128.31	7,339,526.51
备用金	1,003,068.98	1,616,111.75
其他	479,935.74	614,107.83
小计	87,298,893.03	61,398,506.09
减：坏账准备	1,198,616.22	1,237,818.12
合计	86,100,276.81	60,160,687.97

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 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	438,522.53	-	799,295.59	1,237,818.12
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	274,213.72	-	274,213.72
本期转回	87,012.80	-	226,402.82	313,415.62
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	351,509.73	274,213.72	572,892.77	1,198,616.22

15.2.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,237,818.12	274,213.72	313,415.62	-	-	1,198,616.22
合计	1,237,818.12	274,213.72	313,415.62	-	-	1,198,616.22

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例（%）	坏账准备期 末余额
河北雄安雄恺环保科技有限公司	往来款	32,893,000.00	1 年以内	37.68	-
上海洗霸国际贸易有限公司	往来款	25,878,760.00	1 年以内	29.64	-
厦门市乐泓城市建设有限公司	往来款	20,010,000.00	1 年以内	22.92	-
雄县建通投资管理集团有限公司	投标保证金	2,099,205.20	1 年以内	2.40	104,960.26
上海资讯工贸有限公司	房租押金	640,000.00	1-2 年	0.73	32,000.00
合计		81,520,965.20		93.37	136,960.26

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	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	115,684,088.64	-	115,684,088.64	100,404,206.23	-	100,404,206.23
对联营、合营企业投资	56,536,489.79	-	56,536,489.79	54,793,481.09	-	54,793,481.09
合计	172,220,578.43	-	172,220,578.43	155,197,687.32	-	155,197,687.32

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.3 长期股权投资 (续)

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海洗霸国际贸易有限公司	5,136,593.24	-	42,657.25	5,093,935.99	-	-
海绵城市建设 (上海) 有限公司	22,673,186.48	-	85,314.48	22,587,872.00	-	-
上海峰霸工程技术有限公司	5,583,272.87	-	63,985.86	5,519,287.01	-	-
厦门市乐泓城市建设有限公司	9,006,000.00	-	-	9,006,000.00	-	-
天津蓝天环境科技股份有限公司	7,815,000.00	-	-	7,815,000.00	-	-
北京华恺环保科技有限公司	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00	-	-
河南恺舜环保科技有限公司	4,680,000.00	520,000.00	-	5,200,000.00	-	-
江苏康斯派尔再生资源有限公司	30,136,363.64	-	-	30,136,363.64	-	-
上海卓谱检测技术有限公司	2,900,000.00	-	-	2,900,000.00	-	-
ECH WATER TREATMENT TECHNOLOGY (UK) LIMITED	2,573,790.00	14,951,840.00	-	17,525,630.00	-	-
上海升山环保工程有限公司	-	625,000.00	625,000.00	-	-	-
合计	100,404,206.23	16,096,840.00	816,957.59	115,684,088.64	-	-

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
联营企业									
上海宝汇环境科技有限	54,793,481.09	-	-	2,460,862.77	-	-	717,854.07	-	-
公司								56,536,489.79	
合计	54,793,481.09	-	-	2,460,862.77	-	-	717,854.07	56,536,489.79	-

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注（续）

15.4 营业收入及营业成本

项目	期初余额		期末余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,068,068.83	350,447,214.97	573,586,424.84	411,324,792.93
其他业务	2,309,464.37	-	710,024.62	432,512.02
合计	<u>474,377,533.20</u>	<u>350,447,214.97</u>	<u>574,296,449.46</u>	<u>411,757,304.95</u>

15.5 投资收益

项目	期初余额	期末余额
权益法核算的长期股权投资收益	2,460,862.77	797,615.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	1,300,363.36
合计	<u>2,460,862.77</u>	<u>2,097,978.99</u>

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,190.28	
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,800.00	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	93,698.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,316.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	130,958.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,764.00	
合计	705,902.36	

上海洗霸科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.3481	0.3481
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.3411	0.3411

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海洗霸科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2021 年 4 月 21 日





姓名	刘磊
Full name	男
性别	1981-11-18
Sex	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
出生日期	370302198111182919
Date of birth	
工作单位	
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘磊(310000032175)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

310000032175

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 05 30
Date of Issuance 年 月 日
 /y /m /d



姓名 袁宙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-24
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310109197408245210
Identity card No.



证书编号: 31 0001250006
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



袁宙(310001250006)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月 /m 日 /d

证书序号: 0006271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

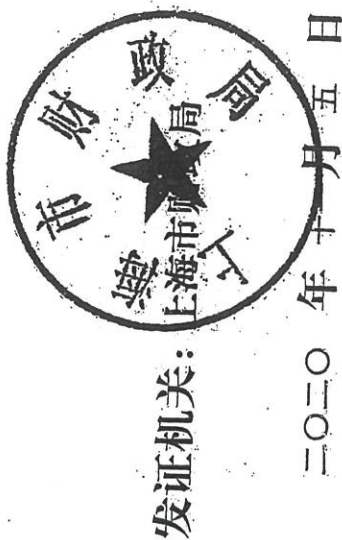
经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会 [98] 153号 (转制批文 [2013] 68号)

批准执业日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)



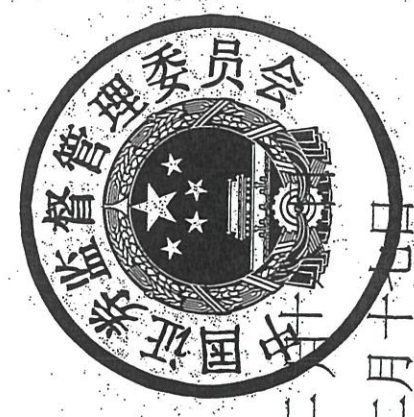
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000357

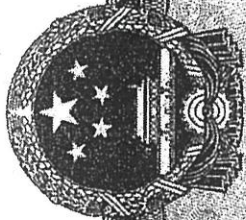
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
众华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35 发证时间: 二〇一二年十二月十七日
证书有效期至: 二〇一三年十二月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202102040063

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关



2021 年 02 月 04 日