

**上海唯赛勃环保科技股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及 2020 年 1-3 月
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-165

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA11212 号

上海唯赛勃环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海唯赛勃环保科技股份有限公司（以下简称“上海唯赛勃”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海唯赛勃 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月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，我们独立于上海唯赛勃，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月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）主营业务收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、32。

1、事项描述

上海唯赛勃主要从事各种复合材料压力罐、反渗透及纳滤膜片、反渗透及纳滤膜元件和膜元件压力容器等产品的研发、生产及销售，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月的主营业务收入分别为 29,955.09 万元、32,773.64 万元、36,025.59 万元、5,133.67 万元，占营业收入的比例分别为 99.94%、99.94%、99.91%、99.93%。

由于主营业务收入金额重大且收入为关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月财务报表审计中，我们对主营业务收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）通过对上海唯赛勃管理层（以下简称管理层）的访谈及抽样检查销售合同，分析评估了与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和上海唯赛勃的经营模式；

（3）执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、货物签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(5) 使用积极式函证方式对报告期内重要客户执行了函证程序，确认当期销售金额及期末应收账款余额，并通过公开渠道查询重要客户工商资料；

(6) 对报告期内的重点客户进行实地走访或视频访谈，并就当期交易实质和交易额形成了访谈记录；

(7) 针对资产负债表日前后确认的主营业务收入执行了截止测试，选取样本核对出库单、货物签收单、货运提单、出口报关单等支持性文件，以确认主营业务收入是否被记录于在恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注三、12 及附注五、4。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，上海唯赛勃应收账款账面原值为 6,596.58 万元，坏账准备金额为 419.81 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 16.61%；截至 2018 年 12 月 31 日，上海唯赛勃应收账款账面原值为 7,076.52 万元，坏账准备金额为 618.52 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 15.21%。

截至 2019 年 12 月 31 日，上海唯赛勃应收账款账面原值为 7,330.56 万元，预期信用损失金额为 912.38 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 11.79%；截至 2020 年 3 月 31 日，上海唯赛勃应收账款账面原值为 5,783.98 万元，预期信用损失金额为 1,134.09 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 9.15%。

2019 年 1 月 1 日之前，于资产负债表日，当存在客观证据表明单项应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

2019年1月1日之后，于资产负债表日，管理层考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度、2018年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解、评价并测试与应收账款减值相关的内部控制，包括识别减值迹象及其客观证据和计算坏账准备的控制流程；

(2) 选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，并对账龄分析表进行复核；

(3) 选取金额重大或违约风险较高的单项计提坏账准备的应收账款，分析其可收回性，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；

(4) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(5) 选取样本，就相关客户截至2017年12月31日、2018年12月31日的应收账款余额实施函证程序。

2019年度、2020年1-3月财务报表审计中，我们针对应收账款预期信用损失的确认主要执行了以下程序：

(1) 了解、评价并测试与应收账款减值相关的内部控制，包括识别已发生信用减值的应收账款及其客观证据和计算减值准备的控制流程；

(2) 检查应收账款账龄分析表，测试计算的准确性，检查原始凭证，如货物签收单、海关报关单等，测试账龄核算的准确性；

(3) 对于信用风险显著增加的重大应收款项，与管理层讨论并复核其可收回金额的估计；

(4) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

(5) 通过选取检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估了管理层对整个存续期信用损失预计的恰当性；

(6) 选取样本，就相关客户截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的应收账款余额实施函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海唯赛勃的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海唯赛勃、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海唯赛勃的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海唯赛勃的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唯赛勃不能持续经营。

(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) 就上海唯赛勃中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月的期间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。

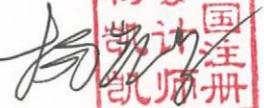


致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二〇年八月十八日

合并资产负债表

编制单位：上海唯赛勃环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	64,274,816.46	17,442,421.27	40,468,887.25	50,413,765.94
交易性金融资产	五、2	6,024,333.33	5,115,155.07		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	5,074,509.50	15,181,647.11	7,576,920.38	3,316,142.00
应收账款	五、4	46,498,941.60	64,181,838.76	64,580,004.63	61,767,749.30
应收款项融资	五、5	2,884,980.99	6,983,909.15		
预付款项	五、6	2,680,911.70	3,096,160.01	3,237,514.33	2,766,789.66
其他应收款	五、7	7,182,077.50	67,234,795.52	42,880,421.72	4,864,080.08
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	71,321,714.73	63,258,380.60	56,689,633.70	42,399,082.67
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	15,177,750.81	17,376,707.66	10,052,106.58	5,441,152.36
流动资产合计		221,120,036.62	259,871,015.15	225,485,488.59	170,968,762.01
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	五、10	15,039,180.60	13,838,978.12	9,714,872.18	
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	五、11	150,869,602.94	154,396,895.63	163,954,127.65	170,505,491.71
在建工程	五、12	41,229,590.66	38,076,938.59	445,548.30	2,168,356.59
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	70,223,556.29	32,903,848.29	19,588,138.65	20,118,794.61
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	2,158,378.32	2,332,485.31	1,121,102.06	1,300,782.58
递延所得税资产	五、15	2,551,350.87	2,291,461.32	1,658,976.75	663,559.60
其他非流动资产	五、16	4,729,029.81	40,632,513.58	2,499,600.00	6,185,759.89
非流动资产合计		286,800,689.49	284,473,120.84	198,982,365.59	200,942,744.98
资产总计		507,920,726.11	544,344,135.99	424,467,854.18	371,911,506.99

合并资产负债表（续）

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	45,052,937.50	35,046,627.78	10,000,000.00	34,000,000.00
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					
应付票据	五、18	3,684,230.67			
应付账款	五、19	24,703,346.45	34,110,154.56	19,030,579.42	15,872,599.44
预收款项	五、20		8,004,699.84	4,299,134.93	1,701,558.53
合同负债	五、21	10,041,579.07			
应付职工薪酬	五、22	4,431,189.41	6,217,551.37	4,790,526.47	4,781,729.52
应交税费	五、23	4,886,024.88	6,587,227.62	6,521,987.33	1,872,506.69
其他应付款	五、24	7,149,788.49	4,883,860.81	3,294,037.78	2,495,414.94
其中：应付利息				13,322.22	44,527.08
应付股利		927,700.00	927,700.00	927,700.00	927,700.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、25	13,689,778.43	15,016,183.56	9,180,415.00	4,767,894.33
流动负债合计		113,638,874.90	109,866,305.54	57,116,680.93	65,491,703.45
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、26	5,415,884.08	5,598,441.97	4,460,475.68	
递延所得税负债	五、15	211,001.71	212,114.20		
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,626,885.79	5,810,556.17	4,460,475.68	
负债合计		119,265,760.69	115,676,861.71	61,577,156.61	65,491,703.45
股本					
资本公积	五、28	91,211,929.41	91,211,929.41	91,278,433.98	89,915,195.31
减：库存股					
其他综合收益	五、29	2,465,878.60	2,229,175.21	1,989,660.30	1,286,807.30
专项储备					
盈余公积	五、30	22,075,159.15	22,075,159.15	19,017,792.07	14,591,700.51
未分配利润	五、31	142,586,209.26	182,835,221.51	120,289,022.22	70,310,311.42
归属于母公司股东权益合计		388,654,965.42	428,667,274.28	362,890,697.57	306,419,803.54
少数股东权益					
股东权益合计		388,654,965.42	428,667,274.28	362,890,697.57	306,419,803.54
负债和股东权益总计		507,920,726.11	544,344,135.99	424,467,854.18	371,911,506.99

公司法定代表人：

新谢印建

主管会计工作的公司负责人：

新谢印建

公司会计机构负责人：

李娟

合并利润表

编制单位：上海唯赛勃环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、32	51,373,453.06	360,583,583.57	327,947,788.53	299,735,348.99
减：营业成本	五、32	33,604,515.43	214,493,226.99	204,615,597.88	181,831,992.46
税金及附加	五、33	703,125.11	2,919,013.66	2,939,765.99	2,327,602.60
销售费用	五、34	1,204,480.68	13,187,546.16	11,073,145.53	11,403,948.16
管理费用	五、35	7,787,178.20	32,771,274.69	27,555,294.13	27,762,320.91
研发费用	五、36	4,231,657.02	23,601,916.27	20,654,569.23	17,670,335.20
财务费用	五、37	-603,289.78	-1,191,343.43	-1,846,614.62	5,101,610.34
其中：利息费用		466,177.77	1,270,457.62	962,659.53	1,737,643.70
利息收入		661,187.26	2,738,348.49	381,325.30	213,902.82
加：其他收益	五、38	322,432.99	2,748,874.14	1,342,451.09	1,581,260.58
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39	22,527.24	-79,561.87	-137,445.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,797.52	-875,894.06	-285,127.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、40	24,333.33	15,155.07		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-1,877,444.64	-2,301,364.55		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42			-1,983,997.78	-873,586.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	-7,335.63	12,521.60	-1,945.95	19,412.21
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,930,299.69	75,197,573.62	62,175,092.13	54,364,625.24
加：营业外收入	五、44	48.54	434,732.31	71,647.18	99,856.60
减：营业外支出	五、45	38,727.53	159,544.59	362,597.91	102,389.64
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,891,620.70	75,472,761.34	61,884,141.40	54,362,092.20
减：所得税费用	五、46	140,632.95	9,291,140.83	7,479,339.04	6,944,854.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,750,987.75	66,181,620.51	54,404,802.36	47,417,238.19
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,750,987.75	66,181,620.51	54,404,802.36	47,417,238.19
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,750,987.75	66,304,360.59	54,404,802.36	47,417,238.19
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-122,740.08		
五、其他综合收益的税后净额		236,703.39	239,514.91	702,853.00	-1,062,453.99
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		236,703.39	239,514.91	702,853.00	-1,062,453.99
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 其他权益工具投资公允价值变动					
(2) 企业自身信用风险公允价值变动					
(3) 其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		236,703.39	239,514.91	702,853.00	-1,062,453.99
(1) 其他债权投资公允价值变动					
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(3) 其他债权投资信用减值准备					
(4) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
(5) 外币财务报表折算差额		236,703.39	239,514.91	702,853.00	-1,062,453.99
(二) 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		2,987,691.14	66,421,135.42	55,107,655.36	46,354,784.20
归属于母公司股东的综合收益总额		2,987,691.14	66,543,875.50	55,107,655.36	46,354,784.20
归属于少数股东的综合收益总额			-122,740.08		
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.02	0.51	0.42	0.36
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：










合并现金流量表

编制单位：上海唯赛勃环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017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		84,176,649.79	303,131,359.66	295,100,145.40	277,010,388.74
收到的税费返还		202,103.27	4,056,024.41	2,790,377.05	2,306,150.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	4,111,867.43	5,294,005.09	8,713,932.79	10,693,462.10
经营活动现金流入小计		88,490,620.49	312,481,389.16	306,604,455.24	290,010,000.89
购买商品、接受劳务支付的现金		27,804,074.80	151,725,773.15	157,945,797.03	146,166,831.98
支付给职工以及为职工支付的现金		15,595,662.28	57,933,864.92	53,135,271.27	46,199,314.42
支付的各项税费		2,670,487.53	13,337,050.33	13,101,900.66	14,516,381.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	2,400,838.63	23,902,878.74	18,425,692.39	17,881,229.40
经营活动现金流出小计		48,471,063.24	246,899,567.14	242,608,661.35	224,763,757.00
经营活动产生的现金流量净额		40,019,557.25	65,581,822.02	63,995,793.89	65,246,243.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		87,479.83	598,880.81	147,682.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,854.37	20,000.00	43,000.00	41,073.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					510,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	57,997,481.60	59,000,000.00	27,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		58,089,815.80	59,618,880.81	27,190,682.20	1,551,073.81
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,004,477.02	70,240,883.17	10,025,591.83	20,490,678.50
投资支付的现金		2,750,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,429,796.22		10,491,529.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	6,000,000.00	84,128,840.93	56,350,175.56	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,754,477.02	171,799,520.32	76,375,767.39	31,982,207.50
投资活动产生的现金流量净额		40,335,338.78	-112,180,639.51	-49,185,085.19	-30,431,133.69
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		45,000,000.00	39,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47			1,603,810.20	
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	39,000,000.00	35,603,810.20	34,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	14,000,000.00	58,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,459,868.05	1,237,152.06	993,864.39	1,756,252.04
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		78,459,868.05	15,237,152.06	58,993,864.39	51,756,252.04
筹资活动产生的现金流量净额		-33,459,868.05	23,762,847.94	-23,390,054.19	-17,756,252.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,626.45	505,696.99	669,550.78	-772,685.04
五、现金及现金等价物净增加额		46,832,401.53	-22,330,272.56	-7,909,794.71	16,286,173.12
加：期初现金及现金等价物余额		17,440,913.20	39,771,185.76	47,680,980.47	31,394,807.35
六、期末现金及现金等价物余额		64,273,314.73	17,440,913.20	39,771,185.76	47,680,980.47

公司法定代表人  主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人： 

合并股东权益变动表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-3月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	130,315,789.00	91,211,929.41		2,229,175.21		22,075,159.15	182,835,221.51		428,667,274.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	130,315,789.00	91,211,929.41		2,229,175.21		22,075,159.15	182,835,221.51		428,667,274.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				236,703.39			-40,249,012.25		-40,012,308.86
（一）综合收益总额				236,703.39			2,750,987.75		2,987,691.14
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配							-43,000,000.00		-43,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-43,000,000.00		-43,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他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、本年年末余额	130,315,789.00	91,211,929.41		2,465,878.60		22,075,159.15	142,586,209.26		388,654,965.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	130,315,789.00	91,278,433.98		1,989,660.30		19,017,792.07	120,289,022.22		362,890,697.57
加：会计政策变更						-82,503.88	-618,290.34		-700,794.22
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	130,315,789.00	91,278,433.98		1,989,660.30		18,935,288.19	119,670,731.88		362,189,903.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-66,504.57		239,514.91		3,139,870.96	63,164,489.63		66,477,370.93
（一）综合收益总额				239,514.91			66,304,360.59	-122,740.08	66,421,135.42
（二）股东投入和减少资本		-66,504.57						122,740.08	56,235.51
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-66,504.57						122,740.08	56,235.51
（三）利润分配						3,139,870.96	-3,139,870.96		
1. 提取盈余公积						3,139,870.96	-3,139,870.96		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他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、本年年末余额	130,315,789.00	91,211,929.41		2,229,175.21		22,075,159.15	182,835,221.51		428,667,274.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	130,315,789.00	89,915,195.31		1,286,807.30		14,591,700.51	70,310,311.42		306,419,803.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	130,315,789.00	89,915,195.31		1,286,807.30		14,591,700.51	70,310,311.42		306,419,803.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,363,238.67		702,853.00		4,426,091.56	49,978,710.80		56,470,894.03
（一）综合收益总额				702,853.00			54,404,802.36		55,107,655.36
（二）股东投入和减少资本		1,363,238.67							1,363,238.67
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		1,363,238.67							1,363,238.67
（三）利润分配						4,426,091.56	-4,426,091.56		
1. 提取盈余公积						4,426,091.56	-4,426,091.56		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他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、本年年末余额	130,315,789.00	91,278,433.98		1,989,660.30		19,017,792.07	120,289,022.22		362,890,697.57

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



3-2-1-16

合并股东权益变动表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	130,315,789.00	89,755,097.31		2,349,261.29		12,216,770.00	25,268,003.74		259,904,921.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	130,315,789.00	89,755,097.31		2,349,261.29		12,216,770.00	25,268,003.74		259,904,921.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		160,098.00		-1,062,453.99		2,374,930.51	45,042,307.68		46,514,882.20
（一）综合收益总额				-1,062,453.99			47,417,238.19		46,354,784.20
（二）股东投入和减少资本		160,098.00							160,098.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额		160,098.00							160,098.00
3. 其他									
（三）利润分配						2,374,930.51	-2,374,930.51		
1. 提取盈余公积						2,374,930.51	-2,374,930.51		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他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、本年年末余额	130,315,789.00	89,915,195.31		1,286,807.30		14,591,700.51	70,310,311.42		306,419,803.54

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：

3-2-1-17

8




公司会计机构负责人：




公司资产负债表

编制单位：上海唯赛勃环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		40,017,780.84	8,985,141.67	13,310,240.51	36,551,039.32
交易性金融资产			5,115,155.07		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十五、1	1,322,043.09	1,202,949.09	860,000.00	918,500.00
应收账款	十五、2	29,593,439.25	43,585,796.16	43,864,093.52	44,301,488.94
应收款项融资		900,000.00	710,988.00		
预付款项		1,899,830.48	1,708,599.40	2,713,354.57	1,608,723.06
其他应收款	十五、3	8,182,643.08	59,521,797.16	52,575,104.17	14,742,698.61
其中：应收利息					
应收股利				20,000,000.00	
存货		39,567,013.37	38,013,970.37	34,267,117.67	26,652,769.83
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,634,195.77	5,854,450.78	6,227,776.17	4,605,494.61
流动资产合计		126,116,945.88	164,698,847.70	153,817,686.61	129,380,714.37
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	十五、4	195,540,891.13	187,040,891.13	128,665,763.31	118,950,891.13
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		70,224,511.66	71,502,346.06	77,982,453.78	79,871,405.04
在建工程					2,168,356.59
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		15,013,383.00	15,110,872.50	15,500,830.50	15,890,788.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		293,951.24	310,281.87	21,969.35	74,695.76
递延所得税资产		1,003,923.33	810,872.57	508,858.14	456,637.88
其他非流动资产			281,500.00		615,444.00
非流动资产合计		282,076,660.36	275,056,764.13	222,679,875.08	218,028,218.90
资产总计		408,193,606.24	439,755,611.83	376,497,561.69	347,408,933.27

公司资产负债表（续）

编制单位：上海唯赛勃环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		45,052,937.50	35,046,627.78	10,000,000.00	34,000,000.00
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					
应付票据					
应付账款		24,112,944.62	27,907,279.41	23,633,214.76	18,053,592.45
预收款项			5,397,336.57	3,685,171.87	1,239,496.36
合同负债		6,875,575.56			
应付职工薪酬		2,242,377.75	2,490,903.10	2,338,204.40	2,273,873.70
应交税费		785,382.07	737,558.36	584,215.48	959,033.30
其他应付款		5,727,952.46	3,405,129.91	2,159,460.28	2,425,940.84
其中：应付利息				13,322.22	44,527.08
应付股利		927,700.00	927,700.00	927,700.00	927,700.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		4,931,164.94	5,635,388.03	5,535,577.00	4,156,194.33
流动负债合计		89,728,334.90	80,620,223.16	47,935,843.79	63,108,130.98
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		89,728,334.90	80,620,223.16	47,935,843.79	63,108,130.98
股本					
股本		130,315,789.00	130,315,789.00	130,315,789.00	130,315,789.00
资本公积		86,227,899.44	86,227,899.44	86,227,899.44	86,227,899.44
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		22,075,159.15	22,075,159.15	19,017,792.07	14,591,700.51
未分配利润		79,846,423.75	120,516,541.08	93,000,237.39	53,165,413.34
股东权益合计		318,465,271.34	359,135,388.67	328,561,717.90	284,300,802.29
负债和股东权益总计		408,193,606.24	439,755,611.83	376,497,561.69	347,408,933.27

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、5	28,819,563.50	194,707,899.21	170,326,190.03	172,145,042.81
减：营业成本	十五、5	19,274,174.03	123,824,470.16	110,872,908.47	106,589,495.66
税金及附加		211,222.70	916,025.75	1,250,166.95	548,550.92
销售费用		606,256.51	7,930,521.61	7,677,216.34	8,458,090.50
管理费用		4,031,177.23	18,858,265.47	16,950,140.58	18,366,865.36
研发费用		1,508,878.92	9,030,216.31	7,120,108.04	7,095,143.06
财务费用		-461,828.22	-771,806.99	-1,367,195.50	3,527,934.35
其中：利息费用		466,177.77	1,216,263.86	962,659.53	1,737,643.70
利息收入		548,515.44	2,047,379.47	638,572.50	855,375.94
加：其他收益		139,875.10	1,055,456.96	363,509.77	413,666.58
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、6	72,324.76	884,008.63	19,862,554.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-141,707.91	-285,127.82	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			15,155.07		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,287,005.07	-1,042,795.59		
资产减值损失(损失以“-”号填列)				-348,135.08	-706,963.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)			12,521.60	-1,945.95	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,574,877.12	35,844,553.57	47,698,828.27	27,265,666.04
加：营业外收入			1,000.00	16,524.96	99,856.60
减：营业外支出		29,483.17	118,258.44	36,236.07	16,291.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,545,393.95	35,727,295.13	47,679,117.16	27,349,230.97
减：所得税费用		215,511.28	4,328,585.55	3,418,201.55	3,599,925.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,329,882.67	31,398,709.58	44,260,915.61	23,749,305.14
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,329,882.67	31,398,709.58	44,260,915.61	23,749,305.14
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(1)外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		2,329,882.67	31,398,709.58	44,260,915.61	23,749,305.14
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017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		49,338,770.72	177,791,231.99	163,033,519.09	158,449,663.72
收到的税费返还		202,103.27	4,056,024.41	2,790,377.05	2,306,150.05
收到其他与经营活动有关的现金		4,029,839.36	1,771,389.91	3,168,991.96	5,091,315.25
经营活动现金流入小计		53,570,713.35	183,618,646.31	168,992,888.10	165,847,129.02
购买商品、接受劳务支付的现金		18,562,391.37	93,637,658.09	86,793,552.70	77,708,513.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6,596,233.39	29,219,937.19	28,567,949.45	26,070,037.20
支付的各项税费		841,837.65	5,214,424.02	5,443,646.89	5,128,490.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,974,203.51	18,168,990.82	14,227,132.43	16,833,190.50
经营活动现金流出小计		27,974,665.92	146,241,010.12	135,032,281.47	125,740,231.20
经营活动产生的现金流量净额		25,596,047.43	37,377,636.19	33,960,606.63	40,106,897.82
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		87,479.83	20,598,880.81	147,682.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00	43,000.00	18,539.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,000,000.00		510,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		49,402,035.38	59,000,000.00	56,992,092.74	10,737,805.48
投资活动现金流入小计		49,489,515.21	89,618,880.81	57,182,774.94	11,266,345.24
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		446,635.92	3,936,932.99	5,537,625.37	2,883,206.82
投资支付的现金		10,000,000.00	66,590,000.00	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					10,491,529.00
支付其他与投资活动有关的现金			84,100,000.00	72,150,175.56	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,446,635.92	154,626,932.99	87,687,800.93	21,374,735.82
投资活动产生的现金流量净额		39,042,879.29	-65,008,052.18	-30,505,025.99	-10,108,390.58
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		45,000,000.00	35,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	35,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	10,000,000.00	58,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,459,868.05	1,182,958.30	993,864.39	1,756,252.04
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		78,459,868.05	11,182,958.30	58,993,864.39	51,756,252.04
筹资活动产生的现金流量净额		-33,459,868.05	23,817,041.70	-24,993,864.39	-17,756,252.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-146,413.16	184,468.87	332,568.92	-527,195.36
五、现金及现金等价物净增加额		31,032,645.51	-3,628,905.42	-21,205,714.83	11,715,059.84
加：期初现金及现金等价物余额		8,983,633.60	12,612,539.02	33,818,253.85	22,103,194.01
六、期末现金及现金等价物余额		40,016,279.11	8,983,633.60	12,612,539.02	33,818,253.85

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

公司股东权益变动表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-3月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	130,315,789.00	86,227,899.44				22,075,159.15	120,516,541.08	359,135,388.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	130,315,789.00	86,227,899.44				22,075,159.15	120,516,541.08	359,135,388.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-40,670,117.33	-40,670,117.33
（一）综合收益总额							2,329,882.67	2,329,882.67
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-43,000,000.00	-43,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-43,000,000.00	-43,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他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、本年年末余额	130,315,789.00	86,227,899.44				22,075,159.15	79,846,423.75	318,465,271.34

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：上海唯赛勃环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	130,315,789.00	86,227,899.44				19,017,792.07	93,000,237.39	328,561,717.90
加：会计政策变更						-82,503.88	-742,534.93	-825,038.81
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	130,315,789.00	86,227,899.44				18,935,288.19	92,257,702.46	327,736,679.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,139,870.96	28,258,838.62	31,398,709.58
（一）综合收益总额							31,398,709.58	31,398,709.58
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,139,870.96	-3,139,870.96	
1. 提取盈余公积						3,139,870.96	-3,139,870.96	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他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、本年年末余额	130,315,789.00	86,227,899.44				22,075,159.15	120,516,541.08	359,135,388.67

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	130,315,789.00	86,227,899.44				14,591,700.51	53,165,413.34	284,300,802.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	130,315,789.00	86,227,899.44				14,591,700.51	53,165,413.34	284,300,802.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,426,091.56	39,834,824.05	44,260,915.61
（一）综合收益总额							44,260,915.61	44,260,915.61
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						4,426,091.56	-4,426,091.56	
1. 提取盈余公积						4,426,091.56	-4,426,091.56	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他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、本年年末余额	130,315,789.00	86,227,899.44				19,017,792.07	93,000,237.39	328,561,717.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：上海唯赛勃环保科技有限公司

项目	2017年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	130,315,789.00	86,067,801.44				12,216,770.00	31,791,038.71	260,391,399.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	130,315,789.00	86,067,801.44				12,216,770.00	31,791,038.71	260,391,399.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		160,098.00				2,374,930.51	21,374,374.63	23,909,403.14
（一）综合收益总额							23,749,305.14	23,749,305.14
（二）股东投入和减少资本		160,098.00						160,098.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		160,098.00						160,098.00
3. 其他								
（三）利润分配						2,374,930.51	-2,374,930.51	
1. 提取盈余公积						2,374,930.51	-2,374,930.51	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他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、本年年末余额	130,315,789.00	86,227,899.44				14,591,700.51	53,165,413.34	284,300,802.29

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

上海唯赛勃环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由唯赛勃环保材料制造（上海）有限公司（以下简称“唯赛勃有限”）于2011年6月1日依法整体变更设立。

唯赛勃有限经上海市青浦区人民政府以青府贸[2001]265号文件《关于设立外商独资经营“唯赛勃环保材料制造（上海）有限公司”的批复》批准设立，由WAVE CYBER LIMITED出资组建，于2001年8月16日取得上海市人民政府颁发的外经贸沪青独资字（2001）1803号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。成立时注册资本224万美元。上海市工商行政管理局于2001年8月28日颁发注册号为企独沪总字第029203号（青浦）营业执照。

根据公司2003年5月董事会决议，公司申请增加注册资本56万美元，变更后注册资本为280万美元。上述出资业经上海永诚会计师事务所于2004年11月18日出具永诚会验[2004]国字第240号《验资报告》予以验证，公司变更后的累计注册资本为280万美元，累计实收资本为280万美元，其中，WAVE CYBER LIMITED以货币出资177.11万美元，以实物出资102.89万美元。

根据公司2005年4月董事会决议，公司申请增加注册资本231万美元，变更后注册资本为511万美元。上述出资业经上海永诚会计师事务所于2005年9月29日出具永诚会验[2005]国字第162号《验资报告》予以验证。公司变更后的累计注册资本为511万美元，累计实收资本为342万美元，其中，WAVE CYBER LIMITED以货币出资177.11万美元，以实物出资102.89万美元，以未分配利润转增资本62.00万美元。

根据公司2007年3月董事会决议，公司申请增加注册资本205万美元，变更后注册资本为716万美元。上述出资业经上海永诚会计师事务所于2007年6月8日出具永诚会验[2007]国字第070号《验资报告》予以验证。公司变更后的累计注册资本为716万美元，累计实收资本为716万美元，其中，WAVE CYBER LIMITED以货币出资177.11万美元，以实物出资102.89万美元，以未分配利润转增资本436.00万美元。

根据公司2008年7月董事会决议，公司申请增加注册资本294万美元，变更后注册资本为1,010万美元。上述出资业经上海永诚会计师事务所于2008年9月17日出具永诚会验[2008]国字第098号《验资报告》予以验证。公司变更后的累计注册资本为1,010万美元，累计实收资本为1,010万美元，其中，WAVE CYBER LIMITED以货币出资177.11万美元，以实物出资102.89万美元，以未分配利润转增资本730.00万美元。

根据公司2010年1月董事会决议，公司申请增加注册资本490万美元，变更后注册资本为1,500万美元。上述出资业经上海永诚会计师事务所于2010年4月26日出具永诚会验[2010]如字第038号《验资报告》予以验证。公司变更后的累计注册资本为1,500万美元，累计实收资本为1,378万美元，其中，WAVE CYBER LIMITED以货币出资177.11万美元，以实物出资102.89万美元，以未分配利润转增资本1,098.00万美元。

根据公司2010年9月董事会决议及公司股东WAVE CYBER LIMITED与广东百德投资有限公司（以下简称“广东百德”）签署的《股权转让协议书及增资》，WAVE CYBER LIMITED将其持有的公司8.13%的股权转让给广东百德，广东百德另向公司增资200.00万美元。上述出资业经立信会计师事务所于2010年11月10日出具信会师报字[2010]第12043号《验资报告》予以验资。公司变更后的累计注册资本为1,700万美元，累计实收资本为1,700万美元，其中，WAVE CYBER LIMITED以货币出资177.11万美元，以实物出资102.89万美元，以未分配利润转增资本1,098.00万美元；广东百德以货币出资322.00万美元。

根据公司2011年1月董事会决议及公司股东WAVE CYBER LIMITED与唯赛勃环保材料控股有限公司（以下简称“香港唯赛勃”）签署的《股权转让协议书》，WAVE CYBER LIMITED将其持有的公司81.06%的股权转让给香港唯赛勃。

根据公司2011年5月17日首次股东大会会议决议，以公司2011年2月28日经审计账面净资产187,573,644.44元按照1.5151:1的比例折合为股份有限公司的股本总额12,380.00万股，每股面值1.00元，折股后的净资产余额计入资本公积。上述出资业经立信会计师事务所于2011年5月4日出具信会师报字[2011]第12693号《验资报告》予以验证。2011年5月4日，公司取得上海市商务委员会颁发的沪商外资批[2011]1337号《市商务委关于同意唯赛勃环保材料制造（上海）有限公司改制为股份有限公司的批复》。上海市工商行政管理局于2011年6月1日换发了注册号为310000400521442（市局）的《企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

股东名称	股份数（股）	持股比例(%)
WAVE CYBER LIMITED	100,352,280	81.06
广东百德投资有限公司	23,447,720	18.94
合计	123,800,000	100.00

2014年6月15日，根据广东百德与汕头市华开投资有限公司（以下简称“汕头华开”）签署的《股份转让合同》，广东百德将其持有的公司18.94%股权转让给汕头华开。

2015年6月26日，根据汕头华开与汕头市境嘉贸易有限公司（以下简称“汕头境嘉”）和上海鼎涌投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海鼎涌”）分别签署的《股份转让协议》，汕头华开将其持有的公司4.8%股份转让给汕头境嘉；将其持有的公司3.5%股份转让给上海鼎涌。

2016年12月14日，根据公司临时股东大会决议，公司申请增加注册资本6,515,789.00元，变更后注册资本为130,315,789.00元。新增股本由尚融（宁波）投资中心（有限合伙）（以下简称“宁波尚融”）认购。

2017年3月14日，根据汕头华开与汕头市华加投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汕头华加”）签署的《股份转让合同》，汕头华开将其持有的公司10.11%股份转让给汕头华加。

2017年3月14日，根据汕头境嘉与汕头市嘉日投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汕头嘉日”）签署的《股份转让合同》，汕头境嘉将其持有的公司4.56%股份转让给汕头嘉日。

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018年12月5日，根据宁波尚融与汕头华加签署的《股份转让协议》，宁波尚融将其持有的公司5.00%股份转让给汕头华加。

2019年11月10日，根据汕头华加与上海雅舟投资管理事务所（以下简称“上海雅舟”）和上海菲辉企业管理咨询工作室（以下简称“上海菲辉”）分别签署的《股份转让协议》，汕头华加将其持有的公司2.00%股份转让给上海雅舟，将其持有的公司0.23%股份转让给上海菲辉。

2020年1月31日，根据香港唯赛勃与汕头华加签署的《股份转让协议》，汕头华加将其持有的公司4.05%股份转让给香港唯赛勃。

截至2020年3月31日止，本公司股权结构如下：

股东名称	股份数（股）	比例（%）
香港唯赛勃	105,630,070	81.06
汕头华加	11,504,003	8.83
汕头嘉日	5,942,400	4.56
上海鼎涌	4,333,000	3.33
上海雅舟	2,606,316	2.00
上海菲辉	300,000	0.23
合计	130,315,789	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场部、生产统筹部、滤桶制造部、膜壳制造部、设备部、采购物流部、工程部、品管部、研发部、财务部、仓储部、人事部、综合部、审计部、综合部等。拥有 WAVE CYBER USA,LLC（以下简称“美国唯赛勃”）、汕头市奥斯博环保材料制造有限公司（以下简称“汕头奥斯博”）、津贝特（汕头）环保制造有限公司（以下简称“汕头津贝特”）、汕头市善纯环保科技有限公司（以下简称“汕头善纯”）、唯赛勃环保设备有限公司（以下简称“唯赛勃环保设备”）、上海奥斯博环保材料制造有限公司（以下简称“上海奥斯博”）等子公司。

截至2020年3月31日止，本公司注册资本为130,315,789.00元，公司统一社会信用代码：91310000729394470F，法定代表人：谢建新。注册地：上海市青浦区崧盈路899号。

本公司及子公司所属行业为专用设备制造业。主要从事膜材料及相关专业配套装备的研发、生产和销售，公司主要产品包括反渗透膜及纳滤膜系列产品、膜元件压力容器、复合材料压力罐等。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第六次会议于2020年8月18日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
汕头奥斯博	是	是	是	是
汕头津贝特	是	是	是	是
美国唯赛勃	是	是	是	是
汕头善纯	是	是		
上海摩偲特咖啡有限公司（“上海摩偲特咖啡”）		是		
上海奥斯博	是	是		
唯赛勃环保设备	是	是		

合并范围变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计

量的，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下

因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生年度平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019年1月1日以后

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019年1月1日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境内企业客户
- 应收账款组合 2：应收境外企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他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：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收合并范围外关联方
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收合并范围内关联方	合并范围内关联交易形成的应收款项	其他方法
应收合并范围外关联方	合并范围外关联方往来款项	其他方法
其他组合	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项	其他方法

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	20	20
2至3年	40	40
3年以上	100	100

②对应收票据组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收合并范围内关联方	不计提坏账
应收合并范围外关联方	按0.5%计提坏账
其他组合	不计提坏账

2019年1月1日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
模具器具	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.5
交通工具	5	5	19.00
固定资产装修	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	5年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、

标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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。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数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司主要从事膜材料及相关专业配套装备的研发、生产和销售，收入确认的具体方法如下：

①国内销售收入

公司在产品运至客户指定收货点并取得客户签收单时确认收入。

②出口销售收入

公司大部分采用 EXW 和 FOB 的方式成交，少部分采用 DDP、DDU 及 CIF 方式成交。采用 FOB、CIF 方式交易的出口业务：公司在已办理出口报关手续，货运装船并取得货运提单时确认收入；采用 EXW 方式交易的出口业务：公司在产品出库交付给客户指定的承运人，并取得确认单据时确认收入；采用 DDP 及 DDU 方式交易的销售：公司在产品运达客户指定收货点签收确认时确认收入。

2020年1月1日以后

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司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的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

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，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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司主要从事膜材料及相关专业配套装备的研发、生产和销售，收入确认的具体方法如下：

①国内销售收入

公司在产品运至客户指定收货点并取得客户签收单时确认收入。

② 出口销售收入

公司大部分采用 EXW 和 FOB 的方式成交，少部分采用 DDP、DDU 及 CIF 方式成交。采用 FOB、CIF 方式交易的出口业务：公司在已办理出口报关手续，货运装船并取得货运提单时确认收入；采用 EXW 方式交易的出口业务：公司在产品出库交付给客户指定的承运人，并取得确认单据时确认收入；采用 DDP 及 DDU 方式交易的销售：公司在产品运达客户指定收货点签收确认时确认收入。

25、合同成本（2020年1月1日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年度以前对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用《企业会计准则第 42 号》颁布之前的相关会计准则的规定。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

受影响的报表项目	2017 年度影响金额
其他收益	550,000.00
营业外收入	-550,000.00

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

本公司采用追溯调整法对 2017 年度财务报表的列报进行了调整。采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

受影响的报表项目	2017 年度影响金额
资产处置收益	19,412.21
营业外收入	-19,412.21
营业外支出	

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 7,132.58 元，调减 2017 年度营业外收入 7,132.58 元。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式

的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或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资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的收入（2020年1月1日以后）；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整，于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具

上海唯赛勃环保科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	7,576,920.38	应收票据	摊余成本	3,375,606.57
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,201,313.81
应收账款	摊余成本	64,580,004.63	应收账款	摊余成本	63,851,232.57
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	42,880,421.72	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	42,781,460.30

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	7,576,920.38	-4,201,313.81		3,375,606.57
应收账款	64,580,004.63		-728,772.06	63,851,232.57
应收款项融资		4,201,313.81		4,201,313.81
其他应收款	42,880,421.72		-98,961.42	42,781,460.30
其他流动资产	10,052,106.58			10,052,106.58
递延所得税资产	1,658,976.75		126,939.26	1,785,916.01
股东权益：				
盈余公积	19,017,792.07		-82,503.88	18,935,288.19
未分配利润	120,289,022.22		-618,290.34	119,670,731.88

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	6,185,175.47		728,772.06	6,913,947.53
其他应收款减值准备	304,210.07		98,961.42	403,171.49

④新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“

新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果未产生影响

⑤新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果未产生影响。

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	
	其他非流动资产	
	长期应收款	
	存货	
	合同负债	7,359,707.46
	预收款项	-8,004,699.84
	其他流动负债	644,992.38

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年1-3月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年3月31日
合同负债	10,041,579.07
预收款项	-10,934,710.16
其他流动负债	893,131.09

受影响的利润表项目	影响金额 2020年1-3月
营业成本	930,519.33
销售费用	-930,519.33

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则和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

① 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	40,468,887.25	40,468,887.25	
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			

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
衍生金融资产			
应收票据	7,576,920.38	3,375,606.57	-4,201,313.81
应收账款	64,580,004.63	63,851,232.57	-728,772.06
应收款项融资		4,201,313.81	4,201,313.81
预付款项	3,237,514.33	3,237,514.33	
其他应收款	42,880,421.72	42,781,460.30	-98,961.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	56,689,633.70	56,689,633.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,052,106.58	10,052,106.58	
流动资产合计	225,485,488.59	224,657,755.11	-827,733.48
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			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	9,714,872.18	9,714,872.18	
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	163,954,127.65	163,954,127.65	
在建工程	445,548.30	445,548.30	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	19,588,138.65	19,588,138.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,121,102.06	1,121,102.06	
递延所得税资产	1,658,976.75	1,785,916.01	126,939.26
其他非流动资产	2,499,600.00	2,499,600.00	
非流动资产合计	198,982,365.59	199,109,304.85	126,939.26
资产总计	424,467,854.18	423,767,059.96	-700,794.22
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
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			

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付票据			
应付账款	19,030,579.42	19,030,579.42	
预收款项	4,299,134.93	4,299,134.93	
应付职工薪酬	4,790,526.47	4,790,526.47	
应交税费	6,521,987.33	6,521,987.33	
其他应付款	3,294,037.78	3,294,037.78	
其中：应付利息	13,322.22	13,322.22	
应付股利	927,700.00	927,700.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,180,415.00	9,180,415.00	
流动负债合计	57,116,680.93	57,116,680.93	
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	4,460,475.68	4,460,475.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,460,475.68	4,460,475.68	
负债合计	61,577,156.61	61,577,156.61	
股东权益：			
股本	130,315,789.00	130,315,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	91,278,433.98	91,278,433.98	
减：库存股			
其他综合收益	1,989,660.30	1,989,660.30	
专项储备			
盈余公积	19,017,792.07	18,935,288.19	-82,503.88
未分配利润	120,289,022.22	119,670,731.88	-618,290.34
归属于母公司所有者权益合计	362,890,697.57	362,189,903.35	-700,794.22
少数股东权益			
股东权益合计	362,890,697.57	362,189,903.35	-700,794.22
负债和股东权益总计	424,467,854.18	423,767,059.96	-700,794.22

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	13,310,240.51	13,310,240.51	
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	860,000.00	350,000.00	-510,000.00
应收账款	43,864,093.52	42,970,445.54	-893,647.98
应收款项融资		510,000.00	510,000.00
预付款项	2,713,354.57	2,713,354.57	
其他应收款	52,575,104.17	52,498,118.25	-76,985.92
其中：应收利息			
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00	
存货	34,267,117.67	34,267,117.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,227,776.17	6,227,776.17	
流动资产合计	153,817,686.61	152,847,052.71	-970,633.90
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			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	128,665,763.31	128,665,763.31	
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	77,982,453.78	77,982,453.78	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,500,830.50	15,500,830.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,969.35	21,969.35	
递延所得税资产	508,858.14	654,453.23	145,595.09
其他非流动资产			
非流动资产合计	222,679,875.08	222,825,470.17	145,595.09
资产总计	376,497,561.69	375,672,522.88	-825,038.81

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
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			
应付账款	23,633,214.76	23,633,214.76	
预收款项	3,685,171.87	3,685,171.87	
应付职工薪酬	2,338,204.40	2,338,204.40	
应交税费	584,215.48	584,215.48	
其他应付款	2,159,460.28	2,159,460.28	
其中：应付利息	13,322.22	13,322.22	
应付股利	927,700.00	927,700.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,535,577.00	5,535,577.00	
流动负债合计	47,935,843.79	47,935,843.79	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	47,935,843.79	47,935,843.79	
股东权益：			
股本	130,315,789.00	130,315,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	86,227,899.44	86,227,899.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,017,792.07	18,935,288.19	-82,503.88
未分配利润	93,000,237.39	92,257,702.46	-742,534.93

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
股东权益合计	328,561,717.90	327,736,679.09	-825,038.81
负债和股东权益总计	376,497,561.69	375,672,522.88	-825,038.81

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
合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	17,442,421.27	17,442,421.27	
交易性金融资产	5,115,155.07	5,115,155.07	
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	15,181,647.11	15,181,647.11	
应收账款	64,181,838.76	64,181,838.76	
应收款项融资	6,983,909.15	6,983,909.15	
预付款项	3,096,160.01	3,096,160.01	
其他应收款	67,234,795.52	67,234,795.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	63,258,380.60	63,258,380.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,376,707.66	17,376,707.66	
流动资产合计	259,871,015.15	259,871,015.15	
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			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	13,838,978.12	13,838,978.12	
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	154,396,895.63	154,396,895.63	
在建工程	38,076,938.59	38,076,938.59	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	32,903,848.29	32,903,848.29	
开发支出			

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
商誉			
长期待摊费用	2,332,485.31	2,332,485.31	
递延所得税资产	2,291,461.32	2,291,461.32	
其他非流动资产	40,632,513.58	40,632,513.58	
非流动资产合计	284,473,120.84	284,473,120.84	
资产总计	544,344,135.99	544,344,135.99	
流动负债：			
短期借款	35,046,627.78	35,046,627.78	
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			
应付账款	34,110,154.56	34,110,154.56	
预收款项	8,004,699.84		-8,004,699.84
合同负债		7,359,707.46	7,359,707.46
应付职工薪酬	6,217,551.37	6,217,551.37	
应交税费	6,587,227.62	6,587,227.62	
其他应付款	4,883,860.81	4,883,860.81	
其中：应付利息			
应付股利	927,700.00	927,700.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	15,016,183.56	15,661,175.94	644,992.38
流动负债合计	109,866,305.54	109,866,305.54	
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	5,598,441.97	5,598,441.97	
递延所得税负债	212,114.20	212,114.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,810,556.17	5,810,556.17	
负债合计	115,676,861.71	115,676,861.71	
股东权益：			
股本	130,315,789.00	130,315,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
永续债			
资本公积	91,211,929.41	91,211,929.41	
减：库存股			
其他综合收益	2,229,175.21	2,229,175.21	
专项储备			
盈余公积	22,075,159.15	22,075,159.15	
未分配利润	182,835,221.51	182,835,221.51	
归属于母公司所有者权益合计	428,667,274.28	428,667,274.28	
少数股东权益			
股东权益合计	428,667,274.28	428,667,274.28	
负债和股东权益总计	544,344,135.99	544,344,135.99	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	8,985,141.67	8,985,141.67	
交易性金融资产	5,115,155.07	5,115,155.07	
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	1,202,949.09	1,202,949.09	
应收账款	43,585,796.16	43,585,796.16	
应收款项融资	710,988.00	710,988.00	
预付款项	1,708,599.40	1,708,599.40	
其他应收款	59,521,797.16	59,521,797.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	38,013,970.37	38,013,970.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,854,450.78	5,854,450.78	
流动资产合计	164,698,847.70	164,698,847.70	
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			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	187,040,891.13	187,040,891.13	

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
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	71,502,346.06	71,502,346.06	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,110,872.50	15,110,872.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	310,281.87	310,281.87	
递延所得税资产	810,872.57	810,872.57	
其他非流动资产	281,500.00	281,500.00	
非流动资产合计	275,056,764.13	275,056,764.13	
资产总计	439,755,611.83	439,755,611.83	
流动负债：			
短期借款	35,046,627.78	35,046,627.78	
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			
应付账款	27,907,279.41	27,907,279.41	
预收款项	5,397,336.57		-5,397,336.57
合同负债		5,051,800.66	5,051,800.66
应付职工薪酬	2,490,903.10	2,490,903.10	
应交税费	737,558.36	737,558.36	
其他应付款	3,405,129.91	3,405,129.91	
其中：应付利息			
应付股利	927,700.00	927,700.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,635,388.03	5,980,923.94	345,535.91
流动负债合计	80,620,223.16	80,620,223.16	
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			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	80,620,223.16	80,620,223.16	
股东权益：			
股本	130,315,789.00	130,315,789.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	86,227,899.44	86,227,899.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,075,159.15	22,075,159.15	
未分配利润	120,516,541.08	120,516,541.08	
股东权益合计	359,135,388.67	359,135,388.67	
负债和股东权益总计	439,755,611.83	439,755,611.83	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	35、25、21

说明：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%、13%税率，根据《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37号）规定，自 2017 年 7 月 1 日起，取消 13%的增值税税率，适用税率调整为 17%、11%。根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

本公司各纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%			
	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-3 月
本公司	15	15	15	15
汕头奥斯博	15	15	15	15

纳税主体名称	所得税税率%			
	2017年度	2018年度	2019年度	2020年1-3月
上海奥斯博			20	25
汕头津贝特	25	25	20	25
美国唯赛勃	35	21	21	21
汕头善纯			20	25
唯赛勃环保设备			25	25

说明：根据美国税收条例相关规定，子公司美国唯赛勃 2017 年按 35%，2018-2020 年按 21% 税率计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

公司于 2015 年 10 月 30 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201531000569，有效期三年，于 2018 年 11 月 2 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201831000978，有效期三年。综上，报告期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司汕头奥斯博于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201644003853，有效期三年；于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201944002694，有效期三年。综上，报告期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的《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）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。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司子公司上海奥斯博、汕头津贝特、汕头善纯 2019 年度符合小型微利企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.03.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			8,364.53			8,776.15
人民币			8,364.53			8,776.15
银行存款：			64,264,950.20			17,432,137.05
人民币			55,928,842.30			6,760,880.70

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.03.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,176,568.83	7.0851	8,336,107.83	1,529,666.05	6.9762	10,671,256.29
日元	1.00	0.0655	0.07	1.00	0.0641	0.06
其他货币资金：			1,501.73			1,508.07
人民币			1,501.73			1,508.07
合计			64,274,816.46			17,442,421.27
其中：存放在境外的款项总额			2,926,916.10			2,701,230.47

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			5,233.07			7,781.63
人民币			5,233.07			7,781.63
银行存款：			39,765,952.69			47,673,198.84
人民币			7,785,833.66			20,622,979.82
美元	4,546,925.27	6.8632	31,206,457.51	4,139,790.49	6.5342	27,050,219.02
欧元	98,589.51	7.8473	773,661.46			
日元	1.00	0.0619	0.06			
其他货币资金：			697,701.49			2,732,785.47
人民币			697,701.49			2,732,775.86
美元				1.47	6.5342	9.61
合计			40,468,887.25			50,413,765.94
其中：存放在境外的款项总额			1,396,072.47			1,159,586.25

说明：

（1）受到限制的货币资金情况如下

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,501.73	1,508.07	697,701.49	2,732,785.47

（2）各期末除上述受限货币资金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2020.03.31	2019.12.31
交易性金融资产	6,024,333.33	5,115,155.07
其中：理财产品		5,115,155.07
结构性存款	6,024,333.33	
合计	6,024,333.33	5,115,155.07

3、应收票据

票据种类	2020.03.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,957,485.41		4,957,485.41	14,600,618.03		14,600,618.03
商业承兑汇票	118,445.44	1,421.35	117,024.09	588,086.12	7,057.04	581,029.08
合计	5,075,930.85	1,421.35	5,074,509.50	15,188,704.15	7,057.04	15,181,647.11

(续上表)

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,576,920.38		7,576,920.38	3,316,142.00		3,316,142.00
商业承兑汇票						
合计	7,576,920.38		7,576,920.38	3,316,142.00		3,316,142.00

说明：

(1) 各报告期末无本公司已质押的应收票据。

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.03.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,227,323.42	12,596,647.34	6,351,775.52	15,011,135.55
商业承兑票据		200,000.00		
合计	6,227,323.42	12,796,647.34	6,351,775.52	15,011,135.55

（续上表）

种类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,134,813.78	9,180,415.00	4,657,257.84	4,767,894.33
商业承兑票据				
合计	9,134,813.78	9,180,415.00	4,657,257.84	4,767,894.33

说明：期末未终止确认金额应收票据在其他流动资产科目列示。

（3）各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类别	2020.03.31		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	4,957,485.41	97.67			4,957,485.41
商业承兑汇票	118,445.44	2.33	1,421.35	1.20	117,024.09
合计	5,075,930.85	100.00	1,421.35	0.03	5,074,509.50

（续上表）

类别	2019.12.31		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	14,600,618.03	96.13			14,600,618.03
商业承兑汇票	588,086.12	3.87	7,057.04	1.20	581,029.08
合计	15,188,704.15	100.00	7,057.04	0.05	15,181,647.11

说明：

截至2020年3月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.03.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	118,445.44	1,421.35	1.20

① 截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	588,086.12	7,057.04	1.20

(5) 各报告期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	48,630,602.02	64,222,402.07	63,205,399.52	62,913,877.73
1至2年	3,365,169.11	4,390,171.34	6,510,658.15	2,236,398.61
2至3年	5,012,202.26	3,877,950.73	784,186.76	350,744.27
3年以上	831,861.11	815,095.92	264,935.67	464,825.90
小计	57,839,834.50	73,305,620.06	70,765,180.10	65,965,846.51
减：坏账准备	11,340,892.90	9,123,781.30	6,185,175.47	4,198,097.21
合计	46,498,941.60	64,181,838.76	64,580,004.63	61,767,749.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.03.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,472,787.38	14.65	8,472,787.38	100.00	
按组合计提坏账准备	49,367,047.12	85.35	2,868,105.52	5.81	46,498,941.60
其中：					
应收境内企业客户	26,688,320.83	46.14	1,499,364.41	5.62	25,188,956.42
应收境外企业客户	22,678,726.29	39.21	1,368,741.11	6.04	21,309,985.18
合计	57,839,834.50	100.00	11,340,892.90	19.61	46,498,941.60

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,432,445.81	1.95	1,432,445.81	100.00	
按组合计提坏账准备	71,873,174.25	98.05	7,691,335.49	10.70	64,181,838.76
其中:					
应收境内企业客户	36,334,743.80	49.57	1,515,476.61	4.17	34,819,267.19
应收境外企业客户	35,538,430.45	48.48	6,175,858.88	17.38	29,362,571.57
合计	73,305,620.06	100.00	9,123,781.30	12.45	64,181,838.76

(续上表)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,432,445.81	2.03	1,432,445.81	100.00	
按组合计提坏账准备	69,332,734.29	97.97	5,481,501.72	7.91	63,851,232.57
其中:					
应收境内企业客户	36,431,070.10	51.48	1,462,727.89	4.02	34,968,342.21
应收境外企业客户	32,901,664.19	46.49	4,018,773.83	12.21	28,882,890.36
合计	70,765,180.10	100.00	6,913,947.53	9.77	63,851,232.57

① 截至2020年3月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2020.03.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失(%)	
北京海德能水处理设备制造有限公司	1,432,445.81	1,432,445.81	100.00	预计无法收回
Aventura Components Pvt.Ltd	7,040,341.57	7,040,341.57	100.00	预计无法收回
合计	8,472,787.38	8,472,787.38	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内企业客户

2020.03.31		
应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

2020.03.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	24,834,771.66	298,017.25	1.20
1至2年	601,281.72	157,716.20	26.23
2至3年	582,133.07	373,496.58	64.16
3年以上	670,134.38	670,134.38	100.00
合计	26,688,320.83	1,499,364.41	

组合计提项目：应收境外企业客户

2020.03.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	22,463,428.32	1,172,590.96	5.22
1至2年	54,880.53	35,732.71	65.11
2至3年	45,106.52	45,106.52	100.00
3年以上	115,310.92	115,310.92	100.00
合计	22,678,726.29	1,368,741.11	

② 截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

2019.12.31				
名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京海德能水处理设备制造有限公司	1,432,445.81	1,432,445.81	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内企业客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	34,607,194.63	415,286.37	1.20
1至2年	654,841.72	171,764.98	26.23
2至3年	402,573.07	258,290.88	64.16
3年以上	670,134.38	670,134.38	100.00
合计	36,334,743.80	1,515,476.61	

组合计提项目：应收境外企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	29,615,207.44	1,545,913.83	5.22
1至2年	3,706,729.62	2,413,451.66	65.11
2至3年	2,101,947.66	2,101,947.66	100.00
3年以上	114,545.73	114,545.73	100.00
合计	35,538,430.45	6,175,858.88	

③ 截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,332,734.29	97.98	4,752,729.66	6.85	64,580,004.63
其中：账龄组合	69,332,734.29	97.98	4,752,729.66	6.85	64,580,004.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,432,445.81	2.02	1,432,445.81	100.00	
合计	70,765,180.10	100.00	6,185,175.47	8.74	64,580,004.63

A、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京海德能水处理设备制造有限公司	1,432,445.81	1,432,445.81	100.00	预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	63,176,799.52	91.12	3,158,839.98	5.00	60,017,959.54
1至2年	5,137,228.15	7.41	1,027,445.63	20.00	4,109,782.52
2至3年	753,770.95	1.09	301,508.38	40.00	452,262.57
3年以上	264,935.67	0.38	264,935.67	100.00	
合计	69,332,734.29	100.00	4,752,729.66	6.85	64,580,004.63

④ 截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,965,846.51	100.00	4,198,097.21	6.36	61,767,749.30
其中：账龄组合	65,965,846.51	100.00	4,198,097.21	6.36	61,767,749.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	65,965,846.51	100.00	4,198,097.21	6.36	61,767,749.30

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	62,913,877.73	95.38	3,145,693.88	5.00	59,768,183.85
1至2年	2,236,398.61	3.39	447,279.72	20.00	1,789,118.89
2至3年	350,744.27	0.53	140,297.71	40.00	210,446.56
3年以上	464,825.90	0.70	464,825.90	100.00	
合计	65,965,846.51	100.00	4,198,097.21	6.36	61,767,749.30

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-3月计提坏账准备金额2,215,603.33元，子公司美国唯赛勃外币报表折算增加坏账准备金额1,508.27元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	6,185,175.47
首次执行新金融工具准则的调整金额	728,772.06
2019.01.01	6,913,947.53
本期计提	2,208,385.02
本期收回或转回	
本期核销	
外币报表折算	1,448.75
2019.12.31	9,123,781.30

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018年计提坏账准备金额 1,983,214.51 元，子公司美国唯赛勃外币报表折算增加坏账准备金额 3,863.75 元。

2017年计提坏账准备金额 993,706.40 元，子公司美国唯赛勃外币报表折算减少坏账准备金额 3,306.56 元。

（4）各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
Aventura Components Pvt.Ltd	7,040,341.57	12.17	7,040,341.57
宁波先豪塑胶精密模具有限公司	5,843,321.67	10.10	70,119.86
LLC LINSWAT	4,264,977.26	7.37	222,631.81
深圳市汜澂科技有限公司	4,231,528.50	7.32	50,778.34
上海蒂奥源得水处理科技有限公司	3,887,164.00	6.72	46,645.97
合计	25,267,333.00	43.68	7,430,517.55

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
宁波先豪塑胶精密模具有限公司	11,493,763.04	15.68	137,925.16
Aventura Components Pvt.Ltd	6,999,491.71	9.55	4,501,289.26
深圳市汜澂科技有限公司	4,920,078.50	6.71	59,040.94
LLC LINSWAT	4,482,540.50	6.11	233,988.61
CLACK CORPORATION	4,238,258.11	5.78	221,237.07
合计	32,134,131.86	43.83	5,153,481.04

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波先豪塑胶精密模具有限公司	9,513,117.33	13.44	475,655.87
上海善若纯水设备有限公司	7,252,517.00	10.25	397,425.49
Aventura Components Pvt.Ltd	7,177,858.64	10.14	887,820.53
Genpure Technologies Pvt.Ltd	3,384,615.90	4.78	169,230.79
CLACK CORPORATION	3,360,357.03	4.75	168,017.85
合计	30,688,465.90	43.36	2,098,150.53

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
Aventura Components Pvt.Ltd	7,756,856.18	11.76	387,842.81
上海善若纯水设备有限公司	7,030,157.60	10.66	351,507.88
宁波先豪塑胶精密模具有限公司	6,752,470.60	10.24	337,623.53
CLACK CORPORATION	6,188,990.50	9.38	309,449.53
Genpure Technologies Pvt.Ltd	3,176,895.37	4.82	158,844.77
合计	30,905,370.25	46.86	1,545,268.52

5、应收款项融资

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	2,884,980.99	6,983,909.15		

说明：

本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分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。本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年3月31日本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2020.3.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,609,401.00	97.33	3,024,649.31	97.69
1至2年	71,510.70	2.67	71,510.70	2.31
合计	2,680,911.70	100.00	3,096,160.01	100.00

（续上表）

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,142,615.62	97.07	2,764,927.22	99.93
1至2年	94,898.71	2.93	1,862.44	0.07
合计	3,237,514.33	100.00	2,766,789.66	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2020年3月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广东邦宝益智玩具股份有限公司	1,099,000.00	40.99
安联财产保险（中国）有限公司	253,532.47	9.46
荷锐会展服务（上海）有限公司	202,162.50	7.54
中山市立仁精密模具制造有限公司	171,910.00	6.41
S TEK SYSTEMS	143,443.66	5.35
合计	1,870,048.63	69.75

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广东邦宝益智玩具股份有限公司	628,000.00	20.28
ELEVEN GROUP HOLDINGS LIMITED	618,420.43	19.97
雪佛龙菲利普化工贸易（上海）有限公司	344,275.47	11.12
中山市立仁精密模具制造有限公司	171,910.00	5.55
荷锐会展服务（上海）有限公司	142,591.95	4.61
合计	1,905,197.85	61.53

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
苏州金锦泰模塑科技有限公司	720,000.00	22.24
汕头市捷兴塑胶模具有限公司	658,220.00	20.33
昆山总馨机械有限公司	366,600.00	11.32
迈图高新材料集团公司	167,557.48	5.18
荷锐会展服务（上海）有限公司	139,413.29	4.31
合计	2,051,790.77	63.38

截至2017年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
雪佛龙菲利普化工贸易（上海）有限公司	866,434.92	31.31
汕头市华润新奥燃气有限公司	326,387.77	11.80
荷锐会展服务（上海）有限公司	183,400.60	6.63

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
赤峰市红山区东方化工染料助剂厂	155,256.41	5.61
明尼苏达精密制品（苏州）有限公司	142,660.00	5.16
合计	1,674,139.70	60.51

7、其他应收款

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	7,182,077.50	67,234,795.52	42,880,421.72	4,864,080.08
合计	7,182,077.50	67,234,795.52	42,880,421.72	4,864,080.08

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	7,166,338.42	35,920,776.37	39,733,964.03	4,822,553.84
1至2年	624.46	31,637,477.51	3,350,567.76	60,000.00
2至3年	14,999.75	53,094.26	60,000.00	49,400.00
3年以上	137,844.49	96,100.00	40,100.00	235,553.04
小计	7,319,807.12	67,707,448.14	43,184,631.79	5,167,506.88
减：坏账准备	137,729.62	472,652.62	304,210.07	303,426.80
合计	7,182,077.50	67,234,795.52	42,880,421.72	4,864,080.08

②按款项性质披露

项目	2020.03.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	97,802.29	3,814.29	93,988.00	318,316.52	38,574.12	279,742.40
押金、保证金	7,114,981.41	35,574.91	7,079,406.50	7,267,254.59	36,336.29	7,230,918.30
往来款	103,263.42	98,321.62	4,941.80	103,668.70	97,651.18	6,017.52
关联方往来款	3,760.00	18.80	3,741.20	60,018,208.33	300,091.03	59,718,117.30
合计	7,319,807.12	137,729.62	7,182,077.50	67,707,448.14	472,652.62	67,234,795.52

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	262,496.42	19,391.02	243,105.40	1,574,705.86	268,215.68	1,306,490.18
押金、保证金	2,313,556.42		2,313,556.42	112,278.30		112,278.30
往来款	1,231,429.48	87,933.30	1,143,496.18	195,744.49	18,787.22	176,957.27
关联方往来款	39,377,149.47	196,885.75	39,180,263.72	3,284,778.23	16,423.90	3,268,354.33
合计	43,184,631.79	304,210.07	42,880,421.72	5,167,506.88	303,426.80	4,864,080.08

③各报告期末坏账准备计提情况

截至2020年3月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,319,807.12	1.88	137,729.62	7,182,077.50	
应收押金和保证金	7,114,981.41	0.50	35,574.91	7,079,406.50	未逾期
应收合并范围外关联方	3,760.00	0.50	18.80	3,741.20	未逾期
应收其他款项	201,065.71	50.80	102,135.91	98,929.80	
合计	7,319,807.12	1.88	137,729.62	7,182,077.50	

截至2020年3月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,707,448.14	0.70	472,652.62	67,234,795.52	
应收押金和保证金	7,267,254.59	0.50	36,336.29	7,230,918.30	未逾期
应收合并范围外关联方	60,018,208.33	0.50	300,091.03	59,718,117.30	未逾期
应收其他款项	421,985.22	32.28	136,225.30	285,759.92	
合计	67,707,448.14	0.70	472,652.62	67,234,795.52	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	43,184,631.79	100.00	304,210.07	0.70	42,880,421.72
其中：账龄组合	1,493,925.90	3.46	107,324.32	7.18	1,386,601.58
其他组合	2,313,556.42	5.36			2,313,556.42
应收合并范围 外关联方	39,377,149.47	91.18	196,885.75	0.50	39,180,263.72
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	43,184,631.79	100.00	304,210.07	0.70	42,880,421.72

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,377,739.05	92.22	68,886.95	5.00	1,308,852.10
1至2年	52,186.85	3.49	10,437.37	20.00	41,749.48
2至3年	60,000.00	4.02	24,000.00	40.00	36,000.00
3年以上	4,000.00	0.27	4,000.00	100.00	
合计	1,493,925.90	100.00	107,324.32	7.18	1,386,601.58

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	2,313,556.42		
应收合并范围外 关联方	39,377,149.47	196,885.75	0.50
合计	41,690,705.89	196,885.75	

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,770,450.35	34.26	287,002.90	16.21	1,483,447.45
其他组合	112,278.30	2.17			112,278.30
应收合并范围外关联方	3,284,778.23	63.57	16,423.90	0.50	3,268,354.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,167,506.88	100.00	303,426.80	5.87	4,864,080.08

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,510,997.31	85.34	75,549.86	5.00	1,435,447.45
1至2年	60,000.00	3.39	12,000.00	20.00	48,000.00
2至3年					
3年以上	199,453.04	11.27	199,453.04	100.00	
合计	1,770,450.35	100.00	287,002.90	16.21	1,483,447.45

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	112,278.30		
应收合并范围外关联方	3,284,778.23	16,423.90	0.50
合计	3,397,056.53	16,423.90	

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	472,652.62			472,652.62
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				
本期转回	334,923.00			334,923.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年3月31日余额	137,729.62			137,729.62

(续上表)

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)	
2018年12月31日余额	304,210.07			304,210.07
首次执行新金融工具准则的调整金额	98,961.42			98,961.42
2019年1月1日余额	403,171.49			403,171.49
2019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	85,922.49			85,922.49
本期转回				
本期转销				
本期核销	16,441.36			16,441.36
其他变动				
2019年12月31日余额	472,652.62			472,652.62

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018年计提坏账准备金额783.27元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2017年计提坏账准备金额0.00元，收回或转回坏账准备金额111,020.53元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额			
	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的其他应收款		16,441.36		

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国莘庄海关	押金、保证金	4,179,452.00	1年以内	57.10	20,897.26
湖州练市工业开发建设有限公司	押金、保证金	2,860,000.00	1年以内	39.07	14,300.00
詹璇	备用金	78,692.99	1年以内	1.08	3,069.03
上海从煜涂装设备有限公司	往来款	60,000.00	3年以上	0.82	60,000.00
A.Schulman,Inc.	往来款	38,758.12	4年以内	0.53	38,140.32
合计		7,216,903.11		98.60	136,406.61

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头华加	关联方往来款	30,774,087.10	1年以内、1至2年	45.45	153,870.44
谢建新	关联方往来款	29,240,361.23	3年以内	43.19	146,201.80
中华人民共和国莘庄海关	押金、保证金	4,301,139.00	1年以内、1至2年	6.35	21,505.70
湖州练市工业开发建设有限公司	押金、保证金	2,860,000.00	1年以内	4.22	14,300.00
陈响云	备用金	209,007.35	1年以内	0.31	8,151.29
合计		67,384,594.68		99.52	344,029.23

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头华加	关联方往来款	29,350,175.56	1年以内	67.96	146,750.88

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
谢建新	关联方往来款 及备用金	10,061,289.91	1年以内、1 至2年	23.30	51,850.67
中华人民共和国 莘庄海关	押金、保证金	2,248,198.66	1年以内	5.21	
中国太平洋保险 公司	往来款	1,072,814.24	1年以内	2.48	53,640.71
陈响云	备用金	107,786.01	1年以内	0.25	5,389.31
合计		42,840,264.38		99.20	257,631.57

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
谢建新	关联方往来款	3,282,380.91	1年以内	63.52	16,411.91
陈响云	备用金	1,136,181.97	1年以内	21.99	56,809.10
KEVIN	备用金	195,453.04	3年以上	3.78	195,453.04
詹璇	备用金	156,200.16	1年以内	3.02	7,810.01
汕头善纯	往来款	100,000.00	1年以内	1.94	5,000.00
合计		4,870,216.08		94.25	281,484.06

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.03.31		2019.12.31			
	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	42,650,941.73		42,650,941.73	40,191,287.65		40,191,287.65
在产品	728,348.47		728,348.47	525,890.37		525,890.37
库存商品	20,758,101.29		20,758,101.29	15,570,144.43		15,570,144.43
周转材料	1,040,731.95		1,040,731.95	1,141,964.71		1,141,964.71
半成品	5,430,449.32		5,430,449.32	4,686,532.78		4,686,532.78
发出商品	713,141.97		713,141.97	1,142,560.66		1,142,560.66
合计	71,321,714.73		71,321,714.73	63,258,380.60		63,258,380.60

（续上表）

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	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	34,566,577.62		34,566,577.62	26,635,880.95		26,635,880.95
在产品	616,852.73		616,852.73	477,798.38		477,798.38
库存商品	14,210,567.24		14,210,567.24	8,869,437.76		8,869,437.76
周转材料	918,490.43		918,490.43	914,314.81		914,314.81
半成品	5,403,268.08		5,403,268.08	4,357,990.09		4,357,990.09
发出商品	973,877.60		973,877.60	1,143,660.68		1,143,660.68
合计	56,689,633.70		56,689,633.70	42,399,082.67		42,399,082.67

（2）各报告期末无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

9、其他流动资产

（1）其他流动资产情况

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书转让尚未终止确认的应收票据	12,796,647.34	15,011,135.55	9,180,415.00	4,767,894.33
待认证进项税额	1,185,837.76	980,950.04	453,911.02	449,300.28
待抵扣进项税额	1,188,510.71	1,343,570.33	179,492.41	223,957.75
预缴企业所得税			238,288.15	
预缴其他税款	9,155.00			
应收退货成本		41,051.74		
小计	15,180,150.81	17,376,707.66	10,052,106.58	5,441,152.36
减：坏账准备	2,400.00			
合计	15,177,750.81	17,376,707.66	10,052,106.58	5,441,152.36

（2）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

2020年1月1日余额在本期

--转入第二阶段

--转入第三阶段

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,400.00			2,400.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余额	2,400.00			2,400.00

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、 长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.03.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	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										
爱舍尔健 康科技有 限公司	13,838,978.12	1,250,000.00		-49,797.52						15,039,180.60
合计	13,838,978.12	1,250,000.00		-49,797.52						15,039,180.60

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	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										
爱舍尔健 康科技有 限公司	9,714,872.18	5,000,000.00		-875,894.06						13,838,978.12
合计	9,714,872.18	5,000,000.00		-875,894.06						13,838,978.12

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动							2018.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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										
爱舍尔健康科技有限公司		10,000,000.00		-285,127.82						9,714,872.18
合计		10,000,000.00		-285,127.82						9,714,872.18

说明：

2018年5月3日，根据爱舍尔健康科技有限公司（以下简称“爱舍尔科技”）首次股东会决议，同意设立爱舍尔科技，注册资本5,000万元人民币，其中本公司认缴1,000万元，占比20%；根据爱舍尔科技临时股东会决议和《股权转让协议》，2019年3月，子公司汕头奥斯博分别受让本公司及股东蒋耀持有爱舍尔科技20%、10%的股权，转让价格分别为1000万元和500万元，截至2019年末，持有爱舍尔科技30%股权；2020年3月，子公司汕头奥斯博受让股东凌晨持有爱舍尔科技5%的股权，转让价格125万元，截至2020年3月末，持有爱舍尔科技35%股权。

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、 固定资产

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	150,869,602.94	154,396,895.63	163,954,127.65	170,505,491.71
固定资产清理				
合计	150,869,602.94	154,396,895.63	163,954,127.65	170,505,491.71

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	模具器具	机器设备	交通工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.2020.01.01	102,937,870.23	34,383,477.76	159,418,418.56	6,466,437.99	9,348,745.25	15,503,216.44	328,058,166.23
2.本期增加金额	131,744.39	859,955.74	182,405.25	290,270.72	6,249.01	20,260.08	1,490,885.19
(1) 购置		859,955.74	30,542.49	288,920.36	4,050.00		1,183,468.59
(2) 其他增加	131,744.39		151,862.76	1,350.36	2,199.01	20,260.08	307,416.60
3.本期减少金额		309,157.03	94,071.79	286,600.00	29,436.41		719,265.23
(1) 处置或报废		309,157.03	94,071.79	286,600.00	29,436.41		719,265.23
4.2020.03.31	103,069,614.62	34,934,276.47	159,506,752.02	6,470,108.71	9,325,557.85	15,523,476.52	328,829,786.19
二、累计折旧							
1.2020.01.01	31,655,628.87	28,081,932.56	86,935,230.40	5,053,384.20	7,356,328.42	14,578,766.15	173,661,270.60
2.本期增加金额	1,259,757.58	341,760.85	3,027,350.15	99,246.02	158,707.49	90,482.62	4,977,304.71
(1) 计提	1,227,556.14	341,760.85	2,965,669.65	98,080.82	156,707.95	72,605.37	4,862,380.78
(2) 其他增加	32,201.44		61,680.50	1,165.20	1,999.54	17,877.25	114,923.93
3.本期减少金额		289,828.56	88,328.93	272,270.00	27,964.57		678,392.06
(1) 处置或报废		289,828.56	88,328.93	272,270.00	27,964.57		678,392.06
4.2020.03.31	32,915,386.45	28,133,864.85	89,874,251.62	4,880,360.22	7,487,071.34	14,669,248.77	177,960,183.25
三、减值准备							
1.2020.01.01							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2020.03.31							
四、账面价值							
1.2020.03.31 账面价值	70,154,228.17	6,800,411.62	69,632,500.40	1,589,748.49	1,838,486.51	854,227.75	150,869,602.94
2.2019.12.31 账面价值	71,282,241.36	6,301,545.20	72,483,188.16	1,413,053.79	1,992,416.83	924,450.29	154,396,895.63

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	房屋及建筑物	模具器具	机器设备	交通工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.2019.01.01	102,801,165.77	31,273,480.97	151,620,206.72	6,476,673.76	9,190,519.09	15,482,193.58	316,844,239.89
2.本期增加金额	136,704.46	3,147,983.97	7,812,320.84	139,332.23	436,242.70	21,022.86	11,693,607.06
(1) 购置		3,147,983.97	7,200,346.67	137,931.03	433,960.89		10,920,222.56
(2) 在建工程转入			454,168.99				454,168.99
(3) 其他增加	136,704.46		157,805.18	1,401.20	2,281.81	21,022.86	319,215.51
3.本期减少金额		37,987.18	14,109.00	149,568.00	278,016.54		479,680.72
(1) 处置或报废		37,987.18	14,109.00	149,568.00	189,520.96		391,185.14
(2) 企业合并减少					88,495.58		88,495.58
4.2019.12.31	102,937,870.23	34,383,477.76	159,418,418.56	6,466,437.99	9,348,745.25	15,503,216.44	328,058,166.23
二、累计折旧							
1.2019.01.01	26,730,667.57	26,966,551.26	75,348,783.85	4,806,849.15	6,847,688.53	12,189,571.88	152,890,112.24
2.本期增加金额	4,924,961.30	1,151,669.12	11,599,850.10	388,624.65	693,496.94	2,389,194.27	21,147,796.38
(1) 计提	4,895,605.18	1,151,669.12	11,545,199.96	387,581.94	691,666.58	2,373,112.44	21,044,835.22
(2) 其他增加	29,356.12		54,650.14	1,042.71	1,830.36	16,081.83	102,961.16
3.本期减少金额		36,287.82	13,403.55	142,089.60	184,857.05		376,638.02
(1) 处置或报废		36,287.82	13,403.55	142,089.60	179,252.33		371,033.30
(2) 企业合并减少					5,604.72		5,604.72
4.2019.12.31	31,655,628.87	28,081,932.56	86,935,230.40	5,053,384.20	7,356,328.42	14,578,766.15	173,661,270.60
三、减值准备							
1.2019.01.01							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2019.12.31							
四、账面价值							
1.2019.12.31 账面价值	71,282,241.36	6,301,545.20	72,483,188.16	1,413,053.79	1,992,416.83	924,450.29	154,396,895.63
2.2018.12.31 账面价值	76,070,498.20	4,306,929.71	76,271,422.87	1,669,824.61	2,342,830.56	3,292,621.70	163,954,127.65

（续上表）

项目	房屋及建筑物	模具器具	机器设备	交通工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.2018.01.01	100,137,713.09	29,759,100.93	142,096,808.63	6,791,536.42	9,337,072.21	15,420,985.43	303,543,216.71
2.本期增加金额	2,663,452.68	1,578,785.41	9,879,675.81	94,596.84	398,088.22	61,208.15	14,675,807.11

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	模具器具	机器设备	交通工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(1) 购置		1,578,785.41	6,852,173.87	90,517.24	391,444.72		8,912,921.24
(2) 在建工程转入	2,265,437.03		2,569,209.52				4,834,646.55
(3) 其他增加	398,015.65		458,292.42	4,079.60	6,643.50	61,208.15	928,239.32
3.本期减少金额		64,405.37	356,277.72	409,459.50	544,641.34		1,374,783.93
(1) 处置或报废		64,405.37	356,277.72	409,459.50	544,641.34		1,374,783.93
4.2018.12.31	102,801,165.77	31,273,480.97	151,620,206.72	6,476,673.76	9,190,519.09	15,482,193.58	316,844,239.89
二、累计折旧							
1.2018.01.01	21,839,569.03	26,029,710.50	64,479,507.90	4,817,175.05	6,082,683.76	9,789,078.76	133,037,725.00
2.本期增加金额	4,891,098.54	993,607.73	11,025,621.82	358,187.65	1,278,048.97	2,400,493.12	20,947,057.83
(1) 计提	4,824,533.86	993,607.73	10,910,063.50	355,926.92	1,273,982.15	2,365,300.45	20,723,414.61
(2) 其他增加	66,564.68		115,558.32	2,260.73	4,066.82	35,192.67	223,643.22
3.本期减少金额		56,766.97	156,345.87	368,513.55	513,044.20		1,094,670.59
(1) 处置或报废		56,766.97	156,345.87	368,513.55	513,044.20		1,094,670.59
4.2018.12.31	26,730,667.57	26,966,551.26	75,348,783.85	4,806,849.15	6,847,688.53	12,189,571.88	152,890,112.24
三、减值准备							
1.2018.01.01							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2018.12.31							
四、账面价值							
1.2018.12.31 账面价值	76,070,498.20	4,306,929.71	76,271,422.87	1,669,824.61	2,342,830.56	3,292,621.70	163,954,127.65
2.2017.12.31 账面价值	78,298,144.06	3,729,390.43	77,617,300.73	1,974,361.37	3,254,388.45	5,631,906.67	170,505,491.71

(续上表)

项目	房屋及建筑物	模具器具	机器设备	交通工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值:							
1.2017.01.01	100,625,010.06	28,712,968.49	111,487,267.12	5,658,337.90	7,837,514.23	15,495,923.55	269,817,021.35
2.本期增加金额		1,046,132.44	31,169,738.72	1,597,548.98	1,565,479.16		35,378,899.30
(1) 购置		1,046,132.44	3,000,852.89	1,597,548.98	1,565,479.16		7,210,013.47
(2) 在建工程转入			28,168,885.83				28,168,885.83
3.本期减少金额	487,296.97		560,197.21	464,350.46	65,921.18	74,938.12	1,652,703.94
(1) 处置或报废				459,355.74	57,787.44		517,143.18
(2) 其他减少	487,296.97		560,197.21	4,994.72	8,133.74	74,938.12	1,135,560.76
4.2017.12.31	100,137,713.09	29,759,100.93	142,096,808.63	6,791,536.42	9,337,072.21	15,420,985.43	303,543,216.71

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	模具器具	机器设备	交通工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
二、累计折旧							
1.2017.01.01	17,116,572.77	24,849,792.82	55,666,337.71	4,935,150.36	4,761,130.69	6,928,361.41	114,257,345.76
2.本期增加金额	4,781,345.82	1,179,917.68	8,901,422.44	320,231.51	1,373,682.52	2,889,565.97	19,446,165.94
(1) 计提	4,781,345.82	1,179,917.68	8,901,422.44	320,231.51	1,373,682.52	2,889,565.97	19,446,165.94
3.本期减少金额	58,349.56		88,252.25	438,206.82	52,129.45	28,848.62	665,786.70
(1) 处置或报废				436,387.95	48,695.77		485,083.72
(2) 其他减少	58,349.56		88,252.25	1,818.87	3,433.68	28,848.62	180,702.98
4.2017.12.31	21,839,569.03	26,029,710.50	64,479,507.90	4,817,175.05	6,082,683.76	9,789,078.76	133,037,725.00
三、减值准备							
1.2017.01.01							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2017.12.31							
四、账面价值							
1.2017.12.31 账面价值	78,298,144.06	3,729,390.43	77,617,300.73	1,974,361.37	3,254,388.45	5,631,906.67	170,505,491.71
2.2016.12.31 账面价值	83,508,437.29	3,863,175.67	55,820,929.41	723,187.54	3,076,383.54	8,567,562.14	155,559,675.59

说明：

- ① 固定资产原值及累计折旧的“其他增加”、“其他减少”系由美国子公司外币报表折算差异导致。
- ② 各报告期抵押担保的固定资产情况：详见附注五、49和附注十二、1。
- ③ 公司各报告期末短期借款情况详见五、17。
 - (2) 各报告期无暂时闲置的固定资产情况。
 - (3) 各报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
 - (4) 各报告期无通过经营租赁租出的经营租赁资产。
 - (5) 各报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。
 - (6) 各报告期无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

12、 在建工程

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	41,229,590.66	38,076,938.59	445,548.30	2,168,356.59
工程物资				
合计	41,229,590.66	38,076,938.59	445,548.30	2,168,356.59

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2020.03.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器人RO滤芯生产线设备	3,716,239.32		3,716,239.32	3,716,239.32		3,716,239.32
福赛特智能制造系统	5,172,413.80		5,172,413.80	5,172,413.80		5,172,413.80
RTO废气处理工程	851,401.61		851,401.61	556,980.18		556,980.18
涂布线废水排放改造工程	731,942.73		731,942.73	270,000.06		270,000.06
膜测试系统工程	78,164.51		78,164.51	769.91		769.91
DMF废水处理工程	74,278.19		74,278.19	71,118.90		71,118.90
污水生化处理系统	5,346.53		5,346.53			
环保设备厂房	150,000.00		150,000.00	147,000.00		147,000.00
善纯厂房	30,449,803.97		30,449,803.97	28,142,416.42		28,142,416.42
合计	41,229,590.66		41,229,590.66	38,076,938.59		38,076,938.59

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
食堂建设				2,168,356.59		2,168,356.59
废水工程	445,548.30		445,548.30			
合计	445,548.30		445,548.30	2,168,356.59		2,168,356.59

(2) 报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2020.03.31
机器人RO滤芯生产线设备	3,716,239.32							3,716,239.32
福赛特智能制造系统	5,172,413.80							5,172,413.80
RTO废气处理工程	556,980.18	294,421.43						851,401.61
涂布线废水排放改造工程	270,000.06	461,942.67						731,942.73
膜测试系统工程	769.91	77,394.60						78,164.51

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2020.03.31
DMF 废水处 理工程	71,118.90	3,159.29						74,278.19
污水生化处 理系统		5,346.53						5,346.53
环保设备厂 房	147,000.00	3,000.00						150,000.00
善纯厂房	28,142,416.42	2,307,387.55						30,449,803.97
合计	38,076,938.59	3,152,652.07						41,229,590.66

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2019.12.31
废水工程	445,548.30	8,620.69	454,168.99					
机器人RO滤 芯生产线设 备		3,716,239.32						3,716,239.32
福赛特智能 制造系统		5,172,413.80						5,172,413.80
RTO 废气处 理工程		556,980.18						556,980.18
涂布线废水 排放改造工 程		270,000.06						270,000.06
DMF 废水处 理工程		71,118.90						71,118.90
膜测试系统 工程		769.91						769.91
环保设备厂 房		147,000.00						147,000.00
善纯厂房		28,142,416.42						28,142,416.42
合计	445,548.30	38,085,559.28	454,168.99					38,076,938.59

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2018.12.31
食堂建设	2,168,356.59	97,080.44	2,265,437.03					
车间钢平台 工程		2,569,209.52	2,569,209.52					
废水工程		445,548.30						445,548.30
合计	2,168,356.59	3,111,838.26	4,834,646.55					445,548.30

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2017.12.31
食堂建设	1,006,715.11	1,161,641.48						2,168,356.59
空压站工程	248,561.52	17,800.00	266,361.52					
反渗透膜生 产线	26,204,040.00	17,955.77	26,221,995.77					

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2017.12.31
涂布机安装工程		1,680,528.54	1,680,528.54					
合计	27,459,316.63	2,877,925.79	28,168,885.83					2,168,356.59

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2020.03.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度%
食堂建设	1,781,981.98	自筹		
废水工程	450,000.00	自筹		
机器人RO滤芯生产线设备	3,716,239.32	自筹	100.00	95.00
福赛特智能制造系统	6,724,827.60	自筹	76.92	76.92
RTO废气处理工程	6,115,360.43	自筹	13.92	13.92
涂布线废水排放改造工程	1,198,834.95	自筹	61.05	61.05
DMF废水处理工程	6,544,196.24	自筹	1.14	1.14
膜测试系统工程	100,000.00	自筹	78.16	78.16
污水生化处理系统	2,403,376.58	自筹	0.22	0.00
环保设备厂房	170,000,000.00	自筹	0.09	0.00
善纯厂房	47,621,255.15	自筹	63.94	65.00
合计	246,656,072.25			

（续上表）

工程名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%
食堂建设					121.68	96.51
废水工程			99.01	98.00		
机器人RO滤芯生产线设备	100.00	95.00				
福赛特智能制造系统	76.92	76.92				
RTO废气处理工程	9.11	9.11				
涂布线废水排放改造工程	22.52	22.52				
DMF废水处理工程	1.09	1.09				
膜测试系统工程	0.77	0.77				
环保设备厂房	0.09	0.00				
善纯厂房	59.10	60.00				
合计						

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	38,347,047.39	666,390.36	39,013,437.75
2.本期增加金额	37,718,600.00		37,718,600.00
(1) 购置	37,718,600.00		37,718,600.00
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2020.03.31	76,065,647.39	666,390.36	76,732,037.75
二、累计摊销			
1.2020.01.01	5,967,866.26	141,723.20	6,109,589.46
2.本期增加金额	382,232.25	16,659.75	398,892.00
(1) 计提	382,232.25	16,659.75	398,892.00
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2020.03.31	6,350,098.51	158,382.95	6,508,481.46
三、减值准备			
1.2020.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020.03.31			
四、账面价值			
1.2020.03.31 账面价值	69,715,548.88	508,007.41	70,223,556.29
2.2019.12.31 账面价值	32,379,181.13	524,667.16	32,903,848.29

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	24,447,857.52	416,988.00	24,864,845.52
2.本期增加金额	13,899,189.87	249,402.36	14,148,592.23
(1) 购置		249,402.36	249,402.36
(2) 企业合并增加	13,899,189.87		13,899,189.87
3.本期减少金额			
(1) 处置			

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 其他减少			
4.2019.12.31	38,347,047.39	666,390.36	39,013,437.75
二、累计摊销			
1.2019.01.01	5,193,309.27	83,397.60	5,276,706.87
2.本期增加金额	774,556.99	58,325.60	832,882.59
(1) 计提	774,556.99	58,325.60	832,882.59
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2019.12.31	5,967,866.26	141,723.20	6,109,589.46
三、减值准备			
1.2019.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	32,379,181.13	524,667.16	32,903,848.29
2.2018.12.31 账面价值	19,254,548.25	333,590.40	19,588,138.65

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.01.01	24,447,857.52	416,988.00	24,864,845.52
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2018.12.31	24,447,857.52	416,988.00	24,864,845.52
二、累计摊销			
1.2018.01.01	4,704,352.11	41,698.80	4,746,050.91
2.本期增加金额	488,957.16	41,698.80	530,655.96
(1) 计提	488,957.16	41,698.80	530,655.96
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
4.2018.12.31	5,193,309.27	83,397.60	5,276,706.87
三、减值准备			
1.2018.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018.12.31			
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	19,254,548.25	333,590.40	19,588,138.65
2.2017.12.31 账面价值	19,743,505.41	375,289.20	20,118,794.61

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017.01.01	24,447,857.52		24,447,857.52
2.本期增加金额		416,988.00	416,988.00
(1) 购置		416,988.00	416,988.00
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2017.12.31	24,447,857.52	416,988.00	24,864,845.52
二、累计摊销			
1.2017.01.01	4,215,394.95		4,215,394.95
2.本期增加金额	488,957.16	41,698.80	530,655.96
(1) 计提	488,957.16	41,698.80	530,655.96
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2017.12.31	4,704,352.11	41,698.80	4,746,050.91
三、减值准备			
1.2017.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017.12.31			
四、账面价值			
1.2017.12.31 账面价值	19,743,505.41	375,289.20	20,118,794.61
2.2016.12.31 账面价值	20,232,462.57		20,232,462.57

说明：

各报告期抵押担保的无形资产情况：详见附注五、49和附注十二、1。

公司各报告期末短期借款情况详见五、17。

（2）各报告期期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书原因
	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
汕头保税区E07-1地块-善纯厂房土地使用权	12,698,183.23	12,765,133.24			正在办理中

说明：截至审计报告日，公司已办理好土地使用权证，登记日期2020年6月3日，权证编号为粤（2020）汕头市不动产权第0035131号。

14、 长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.03.31
			本期摊销	其他减少	
NSF认证费	510,251.68		36,278.16	-352.13	474,325.65
装修改造	1,822,233.63		138,180.96		1,684,052.67
合计	2,332,485.31		174,459.12	-352.13	2,158,378.32

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
NSF认证费	300,443.81	326,612.50	117,527.76	-723.13	510,251.68
装修改造	820,658.25	1,432,530.61	430,955.23		1,822,233.63
合计	1,121,102.06	1,759,143.11	548,482.99	-723.13	2,332,485.31

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
NSF认证费	166,168.03	220,849.06	90,345.52	-3,772.24	300,443.81
装修改造	1,134,614.55		313,956.30		820,658.25
合计	1,300,782.58	220,849.06	404,301.82	-3,772.24	1,121,102.06

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
NSF认证费	259,678.85		86,851.65	6,659.17	166,168.03
装修改造	965,805.13	775,090.63	606,281.21		1,134,614.55
合计	1,225,483.98	775,090.63	693,132.86	6,659.17	1,300,782.58

说明：长期待摊费用本期减少“其他减少”系由美国子公司外币报表折算差异导致。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2020.03.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,393,449.98	1,709,017.50	9,463,873.83	1,419,581.08
内部交易未实现毛利	199,671.73	29,950.76	214,092.93	32,113.94
递延收益	5,415,884.08	812,382.61	5,598,441.97	839,766.30
小计	17,009,005.79	2,551,350.87	15,276,408.73	2,291,461.32
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	844,006.85	211,001.71	848,456.80	212,114.20
小计	844,006.85	211,001.71	848,456.80	212,114.20

（续上表）

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,395,870.92	959,380.63	4,388,622.81	658,293.42
内部交易未实现毛利	203,498.47	30,524.77	35,107.87	5,266.18
递延收益	4,460,475.68	669,071.35		
小计	11,059,845.07	1,658,976.75	4,423,730.68	663,559.60
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值				
小计				

(1) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	88,993.89	139,617.13	93,514.62	112,901.20
可抵扣亏损	12,949,048.97	12,259,021.20	10,643,651.90	10,529,625.77
合计	13,038,042.86	12,398,638.33	10,737,166.52	10,642,526.97

(2) 各报告期末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	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018年				180,064.06	
2019年			726,226.32	1,654,930.19	
2020年	1,709,149.89	1,709,149.89	1,709,149.89	1,709,149.89	
2021年					
2022年	90,269.12	90,269.12			
2023年	199,434.10	199,434.10			
2024年	3,067,581.43	3,067,581.43			
2025年	432,803.00				
永久	7,449,811.43	7,192,586.66	8,208,275.69	6,985,481.63	境外子公司产生的亏损
合计	12,949,048.97	12,259,021.20	10,643,651.90	10,529,625.77	

16、其他非流动资产

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产预付款	4,408,029.81	3,691,513.58	2,499,600.00	6,185,759.89
无形资产预付款		36,620,000.00		
厂房设计费	321,000.00	321,000.00		
合计	4,729,029.81	40,632,513.58	2,499,600.00	6,185,759.89

17、短期借款

短期借款分类

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押保证借款	45,052,937.50	35,046,627.78	10,000,000.00	34,000,000.00

说明：报告期内，本公司以青浦区香花桥街道崧盈路899号1、3、4、6、7、8、9幢房产（沪（2018）青字不动产权第015884号）提供抵押担保。同时，子公司汕头津贝特、谢建新及金奕提供连带责任保证。

18、 应付票据

种类	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	3,684,230.67			

19、 应付账款

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	12,608,086.08	13,091,393.19	15,766,486.77	12,467,344.17
工程及设备款	11,266,242.44	19,704,479.11	2,522,156.80	2,617,030.00
运杂费	829,017.93	1,314,282.26	741,935.85	788,225.27
合计	24,703,346.45	34,110,154.56	19,030,579.42	15,872,599.44

说明：各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
ConQuip, Inc.	1,842,126.00	1,813,812.00	1,784,432.00		未结算

20、 预收款项

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		8,004,699.84	4,299,134.93	1,701,558.53

说明：（1）本公司自2020年1月1日起执行2017年7月财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》，将预收款项调整至合同负债、其他流动负债列报。

（2）各报告期期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
浙江海盐力源环保科技股份有限公司		1,920,000.00			对方项目暂缓

21、 合同负债

项目	2020.03.31	2019.12.31
货款	10,041,579.07	—

22、 应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.03.31
短期薪酬	5,967,942.37	13,247,150.88	14,786,215.35	4,428,877.90
离职后福利设定提存计划	249,609.00	476,835.50	724,132.99	2,311.51
辞退福利		78,885.00	78,885.00	
合计	6,217,551.37	13,802,871.38	15,589,233.34	4,431,189.41

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	4,516,046.07	54,626,343.11	53,174,446.81	5,967,942.37
离职后福利设定提存计划	274,480.40	4,639,628.27	4,664,499.67	249,609.00
辞退福利		164,232.00	164,232.00	
合计	4,790,526.47	59,430,203.38	58,003,178.48	6,217,551.37

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,536,286.32	48,306,361.49	48,326,601.74	4,516,046.07
离职后福利设定提存计划	245,443.20	4,661,672.65	4,632,635.45	274,480.40
辞退福利		127,232.00	127,232.00	
合计	4,781,729.52	53,095,266.14	53,086,469.19	4,790,526.47

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,005,410.83	43,735,159.09	42,204,283.60	4,536,286.32
离职后福利设定提存计划	224,738.45	3,843,409.10	3,822,704.35	245,443.20
辞退福利		200,045.00	200,045.00	
合计	3,230,149.28	47,778,613.19	46,227,032.95	4,781,729.52

（1）短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.03.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,735,439.97	11,183,011.10	12,754,182.41	4,164,268.66
职工福利费		594,526.68	594,526.68	
社会保险费	169,255.40	1,142,479.05	1,111,287.21	200,447.24
其中：1.医疗保险费	143,714.30	1,064,635.12	1,021,854.28	186,495.14
2.工伤保险费	10,413.20	10,699.06	21,112.26	
3.生育保险费	15,127.90	67,144.87	68,320.67	13,952.10
住房公积金	63,247.00	326,674.05	325,759.05	64,162.00
工会经费和职工教育经费		460.00	460.00	
合计	5,967,942.37	13,247,150.88	14,786,215.35	4,428,877.90

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,310,992.27	46,471,481.25	45,047,033.55	5,735,439.97
职工福利费		3,123,474.97	3,123,474.97	
社会保险费	145,407.80	3,792,325.04	3,768,477.44	169,255.40

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
其中：1.医疗保险费	127,198.30	3,368,514.14	3,351,998.14	143,714.30
2.工伤保险费	4,820.20	113,367.92	107,774.92	10,413.20
3.生育保险费	13,389.30	310,442.98	308,704.38	15,127.90
住房公积金	59,646.00	1,227,702.45	1,224,101.45	63,247.00
工会经费和职工教育经费		11,359.40	11,359.40	
合计	4,516,046.07	54,626,343.11	53,174,446.81	5,967,942.37

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,341,842.72	41,353,136.70	41,383,987.15	4,310,992.27
职工福利费		2,341,033.24	2,341,033.24	
社会保险费	138,645.60	3,501,725.29	3,494,963.09	145,407.80
其中：1.医疗保险费	113,742.00	3,136,139.70	3,122,683.40	127,198.30
2.工伤保险费	12,930.70	113,416.93	121,527.43	4,820.20
3.生育保险费	11,972.90	252,168.66	250,752.26	13,389.30
住房公积金	55,798.00	1,092,429.50	1,088,581.50	59,646.00
工会经费和职工教育经费		18,036.76	18,036.76	
合计	4,536,286.32	48,306,361.49	48,326,601.74	4,516,046.07

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,766,702.64	38,053,419.06	36,478,278.98	4,341,842.72
职工福利费		1,628,135.85	1,628,135.85	
社会保险费	189,149.19	3,121,650.96	3,172,154.55	138,645.60
其中：1.医疗保险费	164,537.59	2,729,300.21	2,780,095.80	113,742.00
2.工伤保险费	14,138.60	182,890.31	184,098.21	12,930.70
3.生育保险费	10,473.00	209,460.44	207,960.54	11,972.90
住房公积金	49,559.00	910,864.50	904,625.50	55,798.00
工会经费和职工教育经费		21,088.72	21,088.72	
合计	3,005,410.83	43,735,159.09	42,204,283.60	4,536,286.32

(2) 设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.03.31
离职后福利				
其中：1.基本养老保险费	242,045.00	450,432.31	692,477.31	
2.失业保险费	7,564.00	26,403.19	31,655.68	2,311.51
合计	249,609.00	476,835.50	724,132.99	2,311.51

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1.基本养老保险费	267,785.70	4,452,771.34	4,478,512.04	242,045.00
2.失业保险费	6,694.70	186,856.93	185,987.63	7,564.00
合计	274,480.40	4,639,628.27	4,664,499.67	249,609.00

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1.基本养老保险费	239,456.70	4,472,906.81	4,444,577.81	267,785.70
2.失业保险费	5,986.50	188,765.84	188,057.64	6,694.70
合计	245,443.20	4,661,672.65	4,632,635.45	274,480.40

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1.基本养老保险费	209,260.40	3,634,355.19	3,604,158.89	239,456.70
2.失业保险费	15,478.05	209,053.91	218,545.46	5,986.50
合计	224,738.45	3,843,409.10	3,822,704.35	245,443.20

23、 应交税费

税项	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,591,333.81	3,715,970.34	4,369,263.30	1,069,523.34
企业所得税	1,933,057.15	2,056,776.89	1,418,780.59	466,823.32
房产税	199,966.22	302,000.18	443,075.30	
代扣代缴个人所得税	78,895.55	85,324.49	34,385.94	83,188.02
土地使用税	36,098.25			
城市维护建设税	21,484.86	67,984.97	54,805.95	34,342.58
教育费附加	16,920.30	49,641.14	39,147.10	25,203.63
印花税	5,937.92	302,272.02	150,124.70	193,425.80
环境保护税	2,330.82	7,257.59	12,404.45	
合计	4,886,024.88	6,587,227.62	6,521,987.33	1,872,506.69

24、其他应付款

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			13,322.22	44,527.08
应付股利	927,700.00	927,700.00	927,700.00	927,700.00
其他应付款	6,222,088.49	3,956,160.81	2,353,015.56	1,523,187.86
合计	7,149,788.49	4,883,860.81	3,294,037.78	2,495,414.94

(1) 应付利息

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			13,322.22	44,527.08

(2) 应付股利

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	927,700.00	927,700.00	927,700.00	927,700.00

各报告期期末重要的超过1年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额				未支付原因
	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
香港唯赛勃	927,700.00	927,700.00	927,700.00	927,700.00	尚未结算

(3) 其他应付款

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	4,961,573.16	2,411,084.84	612,371.13	156,537.48
未付费用	914,456.73	890,199.42	1,015,424.03	1,126,097.90
其他	346,058.60	654,876.55	725,220.40	240,552.48
合计	6,222,088.49	3,956,160.81	2,353,015.56	1,523,187.86

说明：各报告期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

25、其他流动负债

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未终止确认的已背书未到期应收票据背书	12,796,647.34	15,011,135.55	9,180,415.00	4,767,894.33
其他	893,131.09	5,048.01		
合计	13,689,778.43	15,016,183.56	9,180,415.00	4,767,894.33

26、 递延收益

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.03.31	形成原因
2017年广东省级工业和信息化（企业技术改造）专项资金	3,945,805.41		128,667.57	3,817,137.84	收到与资产相关的政府补助
2019年促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金	1,652,636.56		53,890.32	1,598,746.24	收到与资产相关的政府补助
合计	5,598,441.97		182,557.89	5,415,884.08	

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
2017年广东省级工业和信息化（企业技术改造）专项资金	4,460,475.68		514,670.27	3,945,805.41	收到与资产相关的政府补助
2019年促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金		1,670,600.00	17,963.44	1,652,636.56	收到与资产相关的政府补助
合计	4,460,475.68	1,670,600.00	532,633.71	5,598,441.97	

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
2017年广东省级工业和信息化（企业技术改造）专项资金		4,760,700.00	300,224.32	4,460,475.68	收到与资产相关的政府补助
合计		4,760,700.00	300,224.32	4,460,475.68	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

27、 股本（单位：万股）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
香港唯赛勃	10,035.2280	77.01			10,035.2280	77.01
汕头华开	1,317.2320	10.11		1,317.2320		
汕头华加			1,317.2320		1,317.2320	10.11
宁波尚融	651.5789	5.00			651.5789	5.00
汕头境嘉	594.2400	4.56		594.2400		
汕头嘉日			594.2400		594.2400	4.56
上海鼎涌	433.3000	3.33			433.3000	3.33
合计	13,031.5789	100.00	1,911.4720	1,911.4720	13,031.5789	100.00

上海唯赛勃环保科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
香港唯赛勃	10,035.2280	77.01			10,035.2280	77.01
汕头华加	1,317.2320	10.11	651.5789		1,968.8109	15.11
宁波尚融	651.5789	5.00		651.5789		
汕头嘉日	594.2400	4.56			594.2400	4.56
上海鼎涌	433.3000	3.33			433.3000	3.33
合计	13,031.5789	100.00	651.5789	651.5789	13,031.5789	100.00

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
香港唯赛勃	10,035.2280	77.01			10,035.2280	77.01
汕头华加	1,968.8109	15.11		290.6316	1,678.1793	12.88
汕头嘉日	594.2400	4.56			594.2400	4.56
上海鼎涌	433.3000	3.33			433.3000	3.33
上海雅舟			260.6316		260.6316	2.00
上海菲辉			30.0000		30.0000	0.23
合计	13,031.5789	100.00	290.6316	290.6316	13,031.5789	100.00

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.03.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
香港唯赛勃	10,035.2280	77.01	527.7790		10,563.0070	81.06
汕头华加	1,678.1793	12.88		527.7790	1,150.4003	8.83
汕头嘉日	594.2400	4.56			594.2400	4.56
上海鼎涌	433.3000	3.33			433.3000	3.33
上海雅舟	260.6316	2.00			260.6316	2.00
上海菲辉	30.0000	0.23			30.0000	0.23
合计	13,031.5789	100.00	527.7790	527.7790	13,031.5789	100.00

28、 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.01.01	87,211,017.31	2,544,080.00	89,755,097.31
本期增加（注1）	160,098.00		160,098.00
本期减少			
2017.12.31	87,371,115.31	2,544,080.00	89,915,195.31

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期增加（注2）		1,363,238.67	1,363,238.67
本期减少			
2018.12.31	87,371,115.31	3,907,318.67	91,278,433.98
本期增加（注3）	-66,504.57		-66,504.57
本期减少			
2019.12.31	87,304,610.74	3,907,318.67	91,211,929.41
本期增加			
本期减少			
2020.03.31	87,304,610.74	3,907,318.67	91,211,929.41

说明：

注1：2017年5月17日公司第三届董事会第四次会议及2017年6月6日2016年度股东大会审议批准实施员工持股：由汕头奥斯博员工林汉武通过持股平台汕头华加间接持有公司股份，持股价格定为2.2762元/股。本次员工持股确认费用160,098.00元，同时增加资本公积-股本溢价。

注2：2018年香港唯赛勃代本公司子公司汕头奥斯博的客户支付货款1,603,810.20元，该部分代付货款按照权益性交易，扣除企业所得税240,571.53元后计入其他资本公积1,363,238.67元。

注3：公司购买子公司汕头善纯少数股东股权过程中，投资成本与按照新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，减少合并报表层面资本公积-股本溢价66,504.57元。

29、其他综合收益

项目	2017.01.01	本期发生金额				2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益						
1.外币财务报表折算差额	2,349,261.29	-1,062,453.99			-1,062,453.99	1,286,807.30
其他综合收益合计	2,349,261.29	-1,062,453.99			-1,062,453.99	1,286,807.30

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2018.01.01	本期发生金额				2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、将重分类进损 益的其他综合收益						
1.外币财务报表折 算差额	1,286,807.30	702,853.00			702,853.00	1,989,660.30
其他综合收益合计	1,286,807.30	702,853.00			702,853.00	1,989,660.30

（续上表）

项目	2019.01.01	本期发生金额				2019.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、将重分类进损 益的其他综合收益						
1.外币财务报表折 算差额	1,989,660.30	239,514.91			239,514.91	2,229,175.21
其他综合收益合计	1,989,660.30	239,514.91			239,514.91	2,229,175.21

（续上表）

项目	2020.01.01	本期发生金额				2020.03.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、将重分类进损 益的其他综合收益						
1.外币财务报表折 算差额	2,229,175.21	236,703.39			236,703.39	2,465,878.60
其他综合收益合计	2,229,175.21	236,703.39			236,703.39	2,465,878.60

说明：2020年1-3月，其他综合收益的税后净额发生额为236,703.39元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为236,703.39元。

2019年，其他综合收益的税后净额发生额为239,514.91元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为239,514.91元。

2018年，其他综合收益的税后净额发生额为702,853.00元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为702,853.00元。

2017年，其他综合收益的税后净额发生额为-1,062,453.99元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-1,062,453.99元。

30、 盈余公积

项目	法定盈余公积
2017.01.01	12,216,770.00
本期增加	2,374,930.51
本期减少	
2017.12.31	14,591,700.51
本期增加	4,426,091.56
本期减少	
2018.12.31	19,017,792.07
首次执行新金融工具准则的调整金额	-82,503.88
2019.01.01	18,935,288.19
本期增加	3,139,870.96
本期减少	
2019.12.31	22,075,159.15
本期增加	
本期减少	
2020.03.31	22,075,159.15

说明：会计政策变更对期初盈余公积的影响，参见附注三、31。

31、 未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	182,835,221.51	120,289,022.22	70,310,311.42	25,268,003.74
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-618,290.34		
调整后年初未分配利润	182,835,221.51	119,670,731.88	70,310,311.42	25,268,003.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,750,987.75	66,304,360.59	54,404,802.36	47,417,238.19
减：提取法定盈余公积		3,139,870.96	4,426,091.56	2,374,930.51
提取任意盈余公积				

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
提取一般风险准备				
应付普通股股利	43,000,000.00			
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	142,586,209.26	182,835,221.51	120,289,022.22	70,310,311.42
其中：子公司当年提取的盈余公 积归属于母公司的金额		3,537,984.30	3,088,411.44	2,541,937.39

说明：

① 根据公司2020年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司利润分配方案的议案》，以总股本130,315,789股为基数，派发红利人民币43,000,000.00元。

② 会计政策变更对期初未分配利润的影响，参见附注三、31。

32、 营业收入和营业成本

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	51,336,656.83	360,255,907.49	327,736,401.72	299,550,912.71
其他业务收入	36,796.23	327,676.08	211,386.81	184,436.28
主营业务成本	33,604,515.43	214,313,316.09	204,615,597.88	181,831,992.46
其他业务成本		179,910.90		

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
复合材料压力罐	20,937,987.36	13,560,988.97	133,274,356.96	80,046,263.69
反渗透及纳滤膜片	15,031,296.10	9,998,678.20	118,658,248.30	71,514,910.43
反渗透及纳滤膜元件	5,931,590.15	4,466,330.08	51,182,958.37	28,173,556.03
膜元件压力容器	6,355,782.62	4,409,416.84	44,347,438.83	29,312,305.29
配件及其他	3,080,000.60	1,169,101.34	12,792,905.03	5,266,280.65
合计	51,336,656.83	33,604,515.43	360,255,907.49	214,313,316.09

(续上表)

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
复合材料压力罐	131,605,705.65	82,725,263.10	135,872,571.93	80,366,026.26
反渗透及纳滤膜片	115,746,055.54	69,715,547.65	78,000,726.99	47,173,581.35

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
反渗透及纳滤膜元件	32,382,963.15	20,630,339.68	42,774,914.26	26,043,752.04
膜元件压力容器	35,256,412.03	24,822,900.48	29,342,094.75	20,988,490.79
配件及其他	12,745,265.35	6,721,546.97	13,560,604.78	7,260,142.02
合计	327,736,401.72	204,615,597.88	299,550,912.71	181,831,992.46

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	22,500,279.95	14,787,253.19	173,379,914.20	98,429,294.36
境外	28,836,376.88	18,817,262.24	186,875,993.29	115,884,021.73
合计	51,336,656.83	33,604,515.43	360,255,907.49	214,313,316.09

(续上表)

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	169,747,131.19	101,330,282.31	137,620,747.26	82,818,139.70
境外	157,989,270.53	103,285,315.57	161,930,165.45	99,013,852.76
合计	327,736,401.72	204,615,597.88	299,550,912.71	181,831,992.46

33、税金及附加

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
房产税	423,854.15	1,120,361.76	1,363,671.77	558,868.23
城市维护建设税	75,112.89	652,881.85	533,540.65	645,091.89
教育费附加	57,925.08	467,597.80	381,507.40	468,928.08
境外消费税	75,602.52	9,441.52	9,646.26	14,168.47
土地使用税	36,098.25	317,893.80	377,078.05	389,691.20
印花税	28,861.40	303,200.52	222,010.40	244,056.50
环境保护税	2,330.82	38,486.41	44,211.46	
车船使用税	3,340.00	9,150.00	8,100.00	6,798.23
合计	703,125.11	2,919,013.66	2,939,765.99	2,327,602.60

说明：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
运杂费		6,135,756.85	4,849,999.34	4,972,874.14
职工薪酬	745,911.97	3,529,992.83	2,899,847.60	2,793,396.82
业务宣传费	123,049.35	1,108,392.84	690,202.47	1,340,228.21
业务招待费	80,655.03	1,059,860.28	769,007.29	617,651.36
差旅费	14,379.72	686,642.90	1,236,322.32	1,065,094.86
办公费	140,485.37	231,300.15	233,722.20	209,941.66
保险费	61,693.61	185,080.83	169,282.90	180,422.72
折旧和摊销	19,243.57	89,286.21	107,005.46	131,525.57
其他	19,062.06	161,233.27	117,755.95	92,812.82
合计	1,204,480.68	13,187,546.16	11,073,145.53	11,403,948.16

35、管理费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,547,276.24	16,887,237.20	12,914,788.35	12,290,416.17
折旧与摊销	1,338,758.66	6,094,370.75	5,986,185.98	7,062,614.84
咨询服务费	672,431.28	3,746,654.48	3,343,227.88	3,558,282.68
业务招待费	76,092.13	874,790.50	658,684.39	386,647.03
办公费	178,836.72	849,537.41	650,036.40	635,229.63
差旅费	69,809.17	714,634.54	651,712.17	900,762.81
装修修理费	369,776.47	651,437.02	777,342.29	478,466.34
车辆使用费	131,519.49	607,081.59	653,717.07	520,001.92
保险费	61,508.07	377,178.36	353,603.93	284,571.14
垃圾清运费	125,518.08	330,721.28	241,802.75	206,539.91
水电费	59,105.03	324,961.77	413,507.19	252,842.82
安保服务费	63,300.00	245,726.75	232,885.91	232,903.13
邮电通讯费	31,514.16	151,717.37	145,147.02	165,171.64
股份支付				160,098.00
其他	61,732.70	915,225.67	532,652.80	627,772.85
合计	7,787,178.20	32,771,274.69	27,555,294.13	27,762,320.91

36、 研发费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
直接材料	1,443,718.97	10,596,663.96	9,105,752.50	8,456,872.78
职工薪酬	2,146,328.35	9,524,822.28	8,532,786.41	6,776,339.13
折旧和摊销	381,413.09	1,807,542.18	1,503,400.24	1,431,768.25
其他	260,196.61	1,672,887.85	1,512,630.08	1,005,355.04
合计	4,231,657.02	23,601,916.27	20,654,569.23	17,670,335.20

37、 财务费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	466,177.77	1,270,457.62	962,659.53	1,737,643.70
减：利息收入	661,187.26	2,738,348.49	381,325.30	213,902.82
汇兑损益	-465,470.84	12,154.97	-2,693,587.33	3,309,171.05
手续费及其他	57,190.55	264,392.47	265,638.48	268,698.41
合计	-603,289.78	-1,191,343.43	-1,846,614.62	5,101,610.34

38、 其他收益

产生其他收益的来源	2020年 1-3月	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省级工业和信息化（企业技术改造）专项资金	128,667.57	514,670.27	与资产相关
稳岗补贴	82,633.00	94,640.00	与收益相关
促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金	53,890.32	17,963.44	与资产相关
上海青浦工业园区支持企业发展稳定经济增长倾斜扶持资金	43,900.00		与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励	13,342.10	13,484.80	与收益相关
分散安排残疾人就业岗位补贴		11,938.97	与收益相关
青浦区循环经济财政扶持资金		575,100.00	与收益相关
广东省科技专项资金（“大专项+任务清单”）		320,000.00	与收益相关
汕头保税区企业扩能增效贡献扶持资金		310,000.00	与收益相关
广东省工业企业技术改造事后奖补资金		290,700.00	与收益相关
广东省工程技术研究中心认定补助资金		200,000.00	与收益相关
青浦区认定企业技术中心专项扶持资金		150,000.00	与收益相关
上海企业市场多元化专项资金		145,265.00	与收益相关
产学研合作发展资金		40,000.00	与收益相关
青浦区产学研合作发展资金项目扶持资金		27,197.00	与收益相关
市级第15批企业技术中心奖励项目专项资金		20,000.00	与收益相关
个税手续费返还		16,239.19	与收益相关
进项税额加计扣除		1,675.47	与收益相关
总计	322,432.99	2,748,874.14	

（续上表）

产生其他收益的来源	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）	358,600.00		与收益相关
广东省级工业和信息化（企业技术改造）专项资金	300,224.32		与资产相关
汕头保税区企业扩能增效经营贡献扶持资金	194,800.00		与收益相关
青浦区产学研合作发展资金项目扶持资金	160,000.00		与收益相关
稳岗补贴	100,519.00	20,729.00	与收益相关
上海市外经贸发展专项资金（中小企业国际市场开拓资金）	88,170.00	32,534.00	与收益相关
广东省高新技术企业申报认定奖励	50,000.00		与收益相关
汕头市第一批普惠科技金融专项资金科技保险保费补贴	27,506.00		与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励	13,453.60		与收益相关
分散安排残疾人就业岗位补贴	11,382.00		与收益相关
市级企业研究开发补助资金	19,700.00		与收益相关
个税手续费返还	18,096.17	7,132.58	与收益相关
汕头保税区企业经营管理先进团队奖励资金		100,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业认定奖励资金		80,000.00	与收益相关
汕头市级科技计划项目经费		150,000.00	与收益相关
上海市第二批高新技术成果转化项目扶持资金		313,000.00	与收益相关
汕头保税区企业扩能增效扶持资金		330,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库入库企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业申报认定奖励		150,000.00	与收益相关
广东省级内外经贸发展与口岸建设专项资金		36,865.00	与收益相关
青浦区高新技术研发中心结算资金		30,000.00	与收益相关
青浦区市场监督管理局企业著名商标扶持资金		30,000.00	与收益相关
青浦区香花桥街道社区就业推岗补贴		1,000.00	与收益相关
总计	1,342,451.09	1,581,260.58	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

39、 投资收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-49,797.52	-875,894.06	-285,127.82	
处置长期股权投资产生的投资收益		197,451.38		
理财产品投资收益			147,682.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	72,324.76	598,880.81		
合计	22,527.24	-79,561.87	-137,445.62	

40、 公允价值变动收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产				
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	24,333.33	15,155.07		
合计	24,333.33	15,155.07		

41、 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	5,635.69	-7,057.04		
应收账款坏账损失	-2,215,603.33	-2,208,385.02		
其他应收款坏账损失	334,923.00	-85,922.49		
其他流动资产坏账损失	-2,400.00			
合计	-1,877,444.64	-2,301,364.55		

42、 资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-1,983,997.78	-873,586.87

43、 资产处置收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-7,335.63	12,521.60	-1,945.95	19,412.21

44、 营业外收入

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
非同一控制下企业合并形成的 负商誉		61,854.03		
非流动资产毁损报废利得			3,658.12	
赔偿收入		219,282.40	11,836.12	54,000.00
其他	48.54	153,595.88	56,152.94	45,856.60
合计	48.54	434,732.31	71,647.18	99,856.60

说明：报告期内营业外收入项目全部计入非经常性损益。

45、 营业外支出

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
公益性捐赠支出		10,000.00		60,000.00
非流动资产毁损报废损失	28,683.17	12,673.44	238,825.51	13,091.67
罚款罚金	800.00	2,100.00	3,700.00	29,297.97
其他	9,244.36	134,771.15	120,072.40	
合计	38,727.53	159,544.59	362,597.91	102,389.64

说明：报告期内营业外支出项目全部计入非经常性损益。

46、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的 当期所得税	401,634.99	9,801,136.09	8,474,756.19	7,055,125.79
递延所得税调整	-261,002.04	-509,995.26	-995,417.15	-110,271.78
合计	140,632.95	9,291,140.83	7,479,339.04	6,944,854.01

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	2,891,620.70	75,472,761.34	61,884,141.40	54,362,092.20
按法定（或适用）税率计算 的所得税费用	433,743.11	11,320,914.20	9,282,621.21	8,154,313.83
某些子公司适用不同税率 的影响	-58,651.21	-82,177.25	-15,721.79	-85,073.08
权益法核算的合营企业和 联营企业损益	7,469.63	131,384.11	42,769.17	
无须纳税的收入		-41,169.07		

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
不可抵扣的成本、费用和损失	3,494.22	173,174.52	226,066.19	110,585.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-1,779.98		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-210,006.20	-277,191.98	-141,150.31
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	162,217.96	761,671.16	256,786.75	459,536.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-407,640.76	-2,760,870.66	-2,035,990.51	-1,553,358.53
所得税费用	140,632.95	9,291,140.83	7,479,339.04	6,944,854.01

47、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
收到的政府补助	139,875.10	3,886,840.43	5,802,926.77	1,581,260.58
收到的银行利息收入	34,289.99	319,092.96	107,532.37	133,056.68
收回的保证金		696,193.42	2,735,484.59	8,879,288.24
收到赔偿款		219,292.40	11,836.12	54,000.00
收到往来款	3,937,653.80	20,000.00		
其他	48.54	152,585.88	56,152.94	45,856.60
合计	4,111,867.43	5,294,005.09	8,713,932.79	10,693,462.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
费用支出	2,342,848.08	18,569,203.10	15,254,675.18	14,281,184.40
银行手续费	57,190.55	264,392.47	265,638.48	268,698.41
保证金、押金		4,953,698.17	2,901,678.73	3,242,048.62
其他	800.00	115,585.00	3,700.00	89,297.97
合计	2,400,838.63	23,902,878.74	18,425,692.39	17,881,229.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
赎回理财产品	5,100,000.00	59,000,000.00	27,000,000.00	
收到关联方拆借的资金及资金占用利息	52,897,481.60			1,000,000.00

合计	57,997,481.60	59,000,000.00	27,000,000.00	1,000,000.00
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
购买理财产品	6,000,000.00	64,100,000.00	27,000,000.00	
支付关联方拆借的资金		20,000,000.00	29,350,175.56	1,000,000.00
处置上海摩偲特咖啡		28,840.93		
合计	6,000,000.00	84,128,840.93	56,350,175.56	1,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
股东捐赠			1,603,810.20	

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	2,750,987.75	66,181,620.51	54,404,802.36	47,417,238.19
加：信用减值损失	1,877,444.64	2,301,364.55		
资产减值损失			1,983,997.78	873,586.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,862,380.78	21,044,835.22	20,723,414.61	19,446,165.94
无形资产摊销	398,892.00	832,882.59	530,655.96	530,655.96
长期待摊费用摊销	174,459.12	548,482.99	404,301.82	693,132.86
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）	7,335.63	-12,521.60	1,945.95	-19,412.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,683.17	12,673.44	235,167.39	13,091.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,333.33	-15,155.07		
财务费用（收益以“-”号填列）	-98,093.05	764,760.63	293,108.75	2,510,328.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,527.24	79,561.87	137,445.62	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-259,889.55	-505,545.31	-995,417.15	-110,271.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,112.49	-4,449.95		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,268,113.21	-6,876,965.89	-14,290,551.03	1,192,941.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,851,722.06	-32,190,125.69	-21,478,160.82	-8,729,356.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,741,720.97	13,420,403.73	22,045,082.65	1,428,143.11

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
其他				
经营活动产生的现金流量净额	40,019,557.25	65,581,822.02	63,995,793.89	65,246,243.89
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	64,273,314.73	17,440,913.20	39,771,185.76	47,680,980.47
减：现金的期初余额	17,440,913.20	39,771,185.76	47,680,980.47	31,394,807.35
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	46,832,401.53	-22,330,272.56	-7,909,794.71	16,286,173.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	64,273,314.73	17,440,913.20	39,771,185.76	47,680,980.47
其中：库存现金	8,364.53	8,776.15	5,233.07	7,781.63
可随时用于支付的银行存款	64,264,950.20	17,432,137.05	39,765,952.69	47,673,198.84
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	64,273,314.73	17,440,913.20	39,771,185.76	47,680,980.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,501.73	1,508.07	697,701.49	2,732,785.47

49、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.03.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	1,501.73	1,508.07	697,701.49	2,732,785.47	保证金账户
固定资产	61,497,619.47	62,583,872.81	64,700,517.06	68,933,609.15	借款抵押
无形资产	18,643,351.80	18,765,591.09	19,254,548.25	19,743,505.41	借款抵押

交易性金融资产	6,024,333.33				票据质押
合计	86,166,806.33	81,350,971.97	84,652,766.80	91,409,900.03	

50、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020.03.31			2019.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额
货币资金						
其中：美元	1,176,568.83	7.0851	8,336,107.83	1,529,666.05	6.9762	10,671,256.29
日元	1.00	0.0655	0.07	1.00	0.0641	0.06
应收账款						
其中：美元	4,104,783.64	7.0851	29,082,802.57	5,029,728.75	6.9762	35,088,393.71
欧元	56,364.36	7.8088	440,138.02	57,582.41	7.8155	450,035.33
应付账款						
其中：美元	319,743.69	7.0851	2,265,416.02	432,845.87	6.9762	3,019,619.36
日元	19,895,731.81	0.0655	1,304,045.85	658,050.00	0.0641	42,171.79
其他应付款						
其中：美元	99,173.72	7.0851	702,655.72	99,173.72	6.9762	691,855.71

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额
货币资金						
其中：美元	4,546,925.27	6.8632	31,206,457.51	4,139,791.96	6.5342	27,050,228.63
欧元	98,589.51	7.8473	773,661.46			
日元	1.00	0.0619	0.06			
应收账款						
其中：美元	4,608,376.95	6.8632	31,628,212.68	5,030,270.50	6.5342	32,868,793.50
欧元	81,466.47	7.8473	639,291.83	167,083.81	7.3068	1,220,847.98
应付账款						
其中：美元	406,102.23	6.8632	2,787,160.82	500,422.50	6.5342	3,269,860.70

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额
日元	20,133,007.81	0.0619	1,245,971.45	2,632,327.12	0.0579	152,366.99
其他应付款						
其中：美元	36,625.34	6.8632	251,367.03	66,372.27	6.5342	433,689.69

(2) 境外经营实体

单位	主要经营地	记账本位币	选择依据
美国唯赛勃	美国	美元	经营业务（商品、融资）主要以相关货币结算为主

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

2019年度（金额：万元）

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
汕头善纯	2019-2-15	1,249.00	90%	股权转让	2019-2-15	工商变更		-72.04

(2) 合并成本及商誉

项目	汕头善纯
合并成本：	
现金	12,490,000.00
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	
合并成本合计	12,490,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,551,854.03

合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	61,854.03
--------------------------	-----------

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

汕头善纯的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	汕头善纯	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,596,411.13	13,730,154.54
货币资金	60,203.78	60,203.78
在建工程	637,017.48	637,017.48
无形资产	13,899,189.87	13,032,933.28
负债：	537,684.43	321,120.28
应付职工薪酬	3,500.00	3,500.00
其他应付款	317,620.28	317,620.28
递延所得税负债	216,564.15	
净资产	14,058,726.70	13,409,034.26
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	14,058,726.70	13,409,034.26

说明：根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威咨报字[2019]第 1343 号《上海唯赛勃环保科技股份有限公司拟了解资产价值涉及的汕头市善纯环保科技有限公司股东全部权益价值咨询报告》，汕头善纯无形资产中土地使用权评估增值 866,256.59 元。

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
上海摩偲特咖啡	0.00	80.00	股权转让	2019-12-09	工商变更	197,451.38	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合

比例	收益转入 投资损益 的金额
上海摩偲特咖啡	

3、其他

(1) 2019年1月子公司汕头奥斯博设立上海奥斯博，持股100%。

(2) 2019年5月子公司善纯设立上海摩偲特咖啡，持股80%。

(3) 2019年8月公司设立唯赛勃环保设备，持股100%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汕头津贝特	广东省汕 头市	广东省汕 头市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
汕头奥斯博	广东省汕 头市	广东省汕 头市	制造业	100.00		设立
上海奥斯博	上海市	上海市	制造业		100.00	设立
美国唯赛勃	美国俄亥 俄州	美国俄亥 俄州	制造业	100.00		设立
汕头善纯	广东省汕 头市	广东省汕 头市	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并
唯赛勃环保设备	浙江省湖 州市	浙江省湖 州市	制造业	100.00		设立

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有汕头善纯90%股权，2019年12月本公司分别与林俊雄、崔小维签订股权转让合同，约定林俊雄、崔小维分别向公司转让其持有的汕头善纯5%的股权。截至2019年12月31日，股权转让协议已履行完毕，公司已分别向林俊雄、崔小维支付交易对价75万元，公司对汕头善纯的持股比例变更为100%。

上述交易导致少数股东权益减少1,433,495.43元，资本公积减少66,504.57元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	汕头善纯
----	------

上海唯赛勃环保科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	汕头善纯
购买成本:	1,500,000.00
现金	1,500,000.00
购买成本合计	
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,433,495.43
差额	66,504.57
其中: 调整资本公积	66,504.57
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
联营企业						
爱舍尔科技	上海市	上海市	制造业		35	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	爱舍尔科技		
	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	24,078,674.62	24,273,990.18	26,145,107.06
非流动资产	288,735.30	308,678.76	326,136.90
资产合计	24,367,409.92	24,582,668.94	26,471,243.96
流动负债	364,867.46	414,134.74	396,883.04
非流动负债			
负债合计	364,867.46	414,134.74	396,883.04
净资产	24,002,542.46	24,168,534.20	26,074,360.92
按持股比例计算的净资产份额	8,400,889.86	7,250,560.26	5,214,872.18
调整事项	6,638,290.74	6,588,417.86	4,500,000.00
其中: 商誉			
未实现内部交易损益			
减值准备			
其他	6,638,290.74	6,588,417.86	4,500,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	15,039,180.60	13,838,978.12	9,714,872.18

项目	爱舍尔科技		
	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31
存在公开报价的权益投资的公允价值			

（续上表）

项目	爱舍尔科技		
	2020年1-3月	2019年度	2018年度
营业收入	30,768.34	330,835.92	
净利润	-165,991.74	-3,155,826.72	-1,425,639.08
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-165,991.74	-3,155,826.72	-1,425,639.08
企业本期收到的来自联营企业的股利			

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决

定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2020年3月31日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的43.68%（2019年12月31日：43.83%；2018年12月31日：43.36%；2017年12月31日：46.86%）；截至2020年3月31日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的98.60%（2019年12月31日：99.52%；2018年12月31日：99.20%；2017年12月31日：94.25%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及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的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年3月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为3800万元（2019年12月31日：4800万元；2018年12月31日：7300万元；2017年12月31日：4900万元）。

截至2020年3月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2020.3.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	64,274,816.46			64,274,816.46
交易性金融资产	6,024,333.33			6,024,333.33
应收票据	5,074,509.50			5,074,509.50
应收账款	46,498,941.60			46,498,941.60
应收款项融资	2,884,980.99			2,884,980.99
其他应收款	4,336,377.50	2,845,700.00		7,182,077.50
其他流动资产	15,177,750.81			15,177,750.81
金融资产合计	144,271,710.19	2,845,700.00		147,117,410.19
金融负债：				
短期借款	45,052,937.50			45,052,937.50
应付票据	3,684,230.67			3,684,230.67
应付账款	24,703,346.45			24,703,346.45
其他应付款	7,149,788.49			7,149,788.49
金融负债和或有负债合计	80,590,303.11			80,590,303.11

截至2019年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2019.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	17,442,421.27			17,442,421.27
交易性金融资产	5,115,155.07			5,115,155.07
应收票据	15,181,647.11			15,181,647.11
应收账款	64,181,838.76			64,181,838.76
应收款项融资	6,983,909.15			6,983,909.15
其他应收款	64,389,095.52	2,845,700.00		67,234,795.52
其他流动资产	17,376,707.66			17,376,707.66

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产合计	190,670,774.54	2,845,700.00		193,516,474.54
金融负债：				
短期借款	35,046,627.78			35,046,627.78
应付票据				
应付账款	34,110,154.56			34,110,154.56
其他应付款	4,883,860.81			4,883,860.81
金融负债和或有负债合计	74,040,643.15			74,040,643.15

截至2018年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2018.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	40,468,887.25			40,468,887.25
交易性金融资产				
应收票据	7,576,920.38			7,576,920.38
应收账款	64,580,004.63			64,580,004.63
其他应收款	13,676,997.04	29,203,424.68		42,880,421.72
其他流动资产	10,052,106.58			10,052,106.58
金融资产合计	136,354,915.88	29,203,424.68		165,558,340.56
金融负债：				
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付票据				
应付账款	19,030,579.42			19,030,579.42
其他应付款	3,294,037.78			3,294,037.78
金融负债和或有负债合计	32,324,617.20			32,324,617.20

截至2017年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2017.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	50,413,765.94			50,413,765.94

项目	2017.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
交易性金融资产				
应收票据	3,316,142.00			3,316,142.00
应收账款	61,767,749.30			61,767,749.30
其他应收款	4,864,080.08			4,864,080.08
其他流动资产	5,441,152.36			5,441,152.36
金融资产合计	125,802,889.68			125,802,889.68
金融负债：				
短期借款	34,000,000.00			34,000,000.00
应付票据				
应付账款	15,872,599.44			15,872,599.44
其他应付款	2,495,414.94			2,495,414.94
金融负债和或有负债合计	52,368,014.38			52,368,014.38

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定利率金融工具				
金融负债				
其中：短期借款	45,000,000.00	35,000,000.00	10,000,000.00	34,000,000.00
合计	45,000,000.00	35,000,000.00	10,000,000.00	34,000,000.00

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。

本公司的部分主要客户位于中国境外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年3月31日，本公司的资产负债率为23.48%（2019年12月31日：21.25%；2018年12月31日：14.51%；2017年12月31日：17.61%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2020年3月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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			6,024,333.33	6,024,333.33
（二）应收款项融资			2,884,980.99	2,884,980.99
持续以公允价值计量的资产总额			8,909,314.32	8,909,314.32

（续上表）

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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			5,115,155.07	5,115,155.07
（二）应收款项融资			6,983,909.15	6,983,909.15
持续以公允价值计量的资产总额			12,099,064.22	12,099,064.22

各报告期内，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (港币万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
香港唯赛勃	香港	控股平台	4,944.29	81.06	81.06

本公司实际控制人是谢建新。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
汕头华加	持股5%以上股东
汕头华开	谢建新为实际控制人，其妹妹谢静华100%持股
无锡攀捷新材料有限公司（“无锡攀捷”）	程海涛近亲属控制的企业
汕头市冠成机械有限公司（“汕头冠成”）	谢建新之妹妹谢静君及妹夫李克智分别持有50%股权
汕头市金平区观丰面食坊（“观丰面食坊”）	实际控制人之妹妹谢静华100%持股的企业，2019年4月已注销
上海福赛特机器人有限公司（“上海福赛特”）	实际控制人谢建新之配偶持股5%的企业
上海丹布朗商贸有限公司（“上海丹布朗”）	程海涛近亲属控制的企业，2019年5月已注销
汕头嘉日	员工持股平台
金奕	实际控制人谢建新之配偶
李娟	2019年10月之后担任董事会秘书
汤其江	董事
阮庭轮	董事
王为民	董事
吴祚瑶	董事
叶海峰	监事会主席，2019年10月之前担任董事会秘书
陈响云	2019年10月之前担任监事会主席
陈海萍	监事
程海涛	核心技术人员、间接持股5%以上股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
无锡攀捷	采购商品	199,079.65	1,053,795.86	865,666.44	834,615.37
汕头冠成	采购商品	448,230.49	4,547,190.09	4,145,275.38	2,332,086.89
汕头冠成	接受劳务				25,641.00

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

观丰面食坊	采购商品	76,730.00	63,600.00	62,296.00
上海福赛特	采购固定资产	8,888,653.13		

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
爱舍尔科技	出售商品		67,819.48		

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
谢建新、金奕	90,000,000.00	2014/5/30	2024/5/30	未履行完毕
谢建新	30,000,000.00	2016/11/28	2017/11/28	已履行完毕
谢建新	30,000,000.00	2018/9/27	2019/9/27	已履行完毕
谢建新	30,000,000.00	2020/2/19	2025/2/19	未履行完毕

说明：本公司内部担保情况详见附注十二、承诺及或有事项。

(3) 关联方代垫款项

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
香港唯赛勃	代付市场推广费		130,549.28	461,407.18	
香港唯赛勃	代付工资		651,653.89		
汕头华加	代缴社保		8,394.82	7,891.14	4,626.55
汕头华开	代缴社保		8,374.74	7,909.38	8,355.18
汕头嘉日	代缴社保		730.30		732.31
爱舍尔科技	代缴社保		4,622.37		

说明：代垫款项系各期关联方暂时代付的款项。

(4) 代关联方垫付款项

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
爱舍尔科技	代垫费用		13,760.00	1,760.00	
上海丹布朗	代垫费用				1,300.00

说明：垫付款项系各期代关联方暂时支付的款项。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	借出金额	归还金额	借出及归还年度	资金占用费	说明
拆出：					
汕头华加	29,350,175.56		2018		2018年底借出
汕头华加			2019	1,423,911.53	年利率4.785%

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汕头华加		29,350,175.56	2020	331,595.86	年利率 4.785%
谢建新	7,340,917.00	4,144,233.00	2017	85,696.91	年利率 4.785%
谢建新	8,653,332.00	2,179,040.00	2018	270,301.00	年利率 4.785%
谢建新	20,084,808.00	2,011,920.00	2019	1,140,499.33	年利率 4.785%
谢建新		27,743,864.00	2020	332,915.26	年利率 4.785%

说明：报告期内，汕头华加资金拆借款协议规定利率为 4.785%，借款期限不超过两年；谢建新资金拆借款协议规定利率为 4.785%，借款期限为两年。截至 2020 年 3 月末，上述资金拆借款项均已归还。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
爱舍尔科技	专利及计算机软件著作权（注1）		0.00		
金奕	股权转让（注2）		0.00		
上海摩偲特咖啡、香港唯赛勃	四方债权债务（注3）		506,621.11		

说明：

注 1：子公司汕头津贝特于 2019 年 2 月与爱舍尔科技签订《转让协议》，将其持有的 2 项实用新型专利、3 项外观设计专利及 1 项计算机软件著作权 0.00 元转让给爱舍尔科技。

注 2：汕头善纯于 2019 年 10 月与金奕签订《股权转让协议》，将持有上海摩偲特咖啡 80% 的股权以 0.00 元的价格转让给金奕。

注 3：根据 2019 年 12 月签订的《债权债务转让及抵销四方协议》，公司将上海摩偲特咖啡持有的 506,621.11 元债权按照原值全部转让给子公司汕头奥斯博，同时，上海摩偲特咖啡将其对公司的 506,621.11 元债务按照原值全部转移给香港唯赛勃。此后，汕头奥斯博对香港唯赛勃的 506,621.11 元债权，与汕头奥斯博对香港唯赛勃 591,956.46 元债务在 506,621.11 元的范围内相互抵销。

(7) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 3 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 9 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 9 人，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2020年1-3月	2019年	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	1,042,527.90	3,575,158.34	3,397,914.06	3,092,795.04

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.03.31	2019.12.31
------	-----	------------	------------

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	汕头冠成	3,141.60			
其他应收款	汕头华加			30,774,087.10	153,870.44
其他应收款	谢建新			29,240,361.23	146,201.80
应收账款	爱舍尔科技	5,700.00	34.20	5,700.00	34.20
其他应收款	爱舍尔科技	3,760.00	18.80	3,760.00	18.80

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	汕头冠成	37,555.90		55,136.08	
其他应收款	汕头华加	29,350,175.56	146,750.88		
其他应收款	谢建新	10,061,289.91	51,850.67	3,282,380.91	16,411.91
其他应收款	陈响云	107,786.01	5,389.31	1,136,181.97	56,809.10
其他应收款	汕头华开			2,397.32	11.99
其他应收款	陈海萍			1,530.00	76.50

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	汕头冠成	405,013.78	212,191.99		
应付账款	无锡攀捷		84,360.00	196,551.72	
其他应付款	汕头华开	12,954.74	12,954.74	9,152.06	
其他应付款	汕头华加	27,663.51	27,663.51	16,424.69	5,893.55
其他应付款	爱舍尔科技	1,716.24	1,716.24		
其他应付款	香港唯赛勃	752,565.57	742,310.06	461,407.18	
应付股利	香港唯赛勃	927,700.00	927,700.00	927,700.00	927,700.00
其他非流动资产	上海福赛特			1,304,400.00	760,000.00
应付账款	上海福赛特	806,607.52	3,235,378.04		

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
公司报告期授予的各项权益工具总额				
公司报告期行权的各项权益工具总额				160,098.00

公司报告期失效的各项权益工具
 总额
 公司期末发行在外的股份期权行
 权价格的范围和合同剩余期限
 公司期末其他权益工具行权价格
 的范围和合同剩余期限

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	市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	为立即可行权权益工具， 按实际数量确定
2017年度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	2,704,178.00
2017年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	160,098.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 公司与中国建设银行股份有限公司上海青浦支行于2016年4月12日签订编号为93812302015052的《最高额抵押合同》，抵押物为上海市青浦区崧盈路899号1、3、4、6、7、8幢房产（青2014005145号）。后公司更换产权证并更新抵押房产，于2019年4月30日重新与之签订编号为93812302019012的《最高额抵押合同》，抵押物为上海市青浦区崧盈路899号1、3、4、6、7、8、9幢房产（沪（2018）青字不动产权第015884号）。担保最高限额为149,500,000.00元，担保内容为公司2014年5月30日至2034年5月30日之间在该银行办理的下述五项授信业务：①发放人民币/外币贷款；②承兑商业汇票；③开立信用证；④出具保函；⑤其他授信业务即贸易融资。

(2) 子公司汕头津贝特与中国民生银行股份有限公司汕头分行于2016年11月25日签订编号为公高抵字第17252016ASB001号《最高额抵押合同》，抵押物为汕头市濠江区汕头保税区E04-4地块厂房1、厂房2、办公楼、厂房4、厂房5、厂房6、锅炉房、配料房及地号为64050053的整宗土地。担保最高限额为48,950,000.00元，担保内容为确保子公司汕头奥斯博与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订的主借款合同的履行。

截至2020年3月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2020年3月31日，本公司内部担保情况：

担保方	被担保方	担保事项	金额	期限	备注
汕头津贝特	本公司	最高额保证担保	90,000,000.00	2014.5.30-2024.5.30	
本公司	汕头奥斯博	最高额保证担保	30,000,000.00	2020.2.25-2021.2.25	

截至2020年3月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 2020年7月27日，根据爱舍尔科技股东会决议，公司决定对其进行减资，爱舍尔科技注册资本由5000万元减至1900万元，本公司认缴的注册资本由1750万元减至650万元，目前减资程序办理中。

(2) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截至审计报告日，尚未发现重大不利影响。

截至2020年8月18日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.03.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年广东省级工业和信息化(企业技术改造)专项资金	财政拨款	3,945,805.41		128,667.57		3,817,137.84	其他收益	与资产相关
2019年促进经济发展(支持企业技术改造)专项资金	财政拨款	1,652,636.56		53,890.32		1,598,746.24	其他收益	与资产相关
合计		5,598,441.97		182,557.89		5,415,884.08		

(续上表)

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年广东省级工业和信息化(企业技术改造)专项资金	财政拨款	4,460,475.68		514,670.27		3,945,805.41	其他收益	与资产相关
2019年促进经济发展(支持企业技术改造)专项资金	财政拨款		1,670,600.00	17,963.44		1,652,636.56	其他收益	与资产相关

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
发展（支持企业 技术改造）专项 资金								相关
合计		4,460,475.68	1,670,600.00	532,633.71		5,598,441.97		

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2018.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
2017年广东省级 工业和信息化财 政（企业技术改 造）专项资金			4,760,700.00	300,224.32		4,460,475.68	其他收益	与资产 相关
合计			4,760,700.00	300,224.32		4,460,475.68		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020年1-3月计入 损益的金额	2020年1-3月计入 损益的列报项目	与资产相关/与收 益相关
2020年稳岗补贴	财政拨款	82,633.00	其他收益	与收益相关
2020年上海青浦工业园区支持企业发展稳定经济增长倾斜扶持资金	财政拨款	43,900.00	其他收益	与收益相关
2020年超比例安排残疾人就业奖励	财政拨款	13,342.10	其他收益	与收益相关
合计		139,875.10		

（续上表）

补助项目	种类	2019年度计入损益 的金额	2019年度计入损 益的列报项目	与资产相关/与收 益相关
2019年青浦区循环经济财政扶持资金	财政拨款	575,100.00	其他收益	与收益相关
2019年广东省科技专项资金（“大专项+任务清单”）	财政拨款	320,000.00	其他收益	与收益相关
2018年汕头保税区企业扩能增效贡献扶持资金	财政拨款	310,000.00	其他收益	与收益相关
2018年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	财政拨款	290,700.00	其他收益	与收益相关
2018年广东省工程技术研究中心认定补助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2018年青浦区认定企业技术中心专项扶持资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019年上海企业市场多元化专项资金	财政拨款	145,265.00	其他收益	与收益相关
2019年稳岗补贴	财政拨款	94,640.00	其他收益	与收益相关
2018年青浦区产学研合作发展资金项目扶持资金	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
2019年上海市外经贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)	财政拨款	27,197.00	其他收益	与收益相关
2019年市级第15批企业技术中心奖励项目专项资金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
2019年超比例安排残疾人就业奖励	财政拨款	13,484.80	其他收益	与收益相关
2019年分散安排残疾人就业岗位补贴	财政拨款	11,938.97	其他收益	与收益相关
合计		2,198,325.77		

(续上表)

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年广东省科技发展专项资金(企业研究开发补助资金)	财政拨款	358,600.00	其他收益	与收益相关
2017年汕头保税区企业扩能增效经营贡献扶持资金	财政拨款	194,800.00	其他收益	与收益相关
2018年青浦区产学研合作发展资金项目扶持资金	财政拨款	160,000.00	其他收益	与收益相关
2018年稳岗补贴	财政拨款	98,519.00	其他收益	与收益相关
2018年上海市外经贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)	财政拨款	88,170.00	其他收益	与收益相关
2018年广东省高新技术企业申报认定奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2018年汕头市第一批普惠科技金融专项资金科技保险保费补贴	财政拨款	27,506.00	其他收益	与收益相关
2017年市级企业研究开发补助资金	财政拨款	19,700.00	其他收益	与收益相关
2018年超比例安排残疾人就业奖励	财政拨款	13,453.60	其他收益	与收益相关
2018年分散安排残疾人就业岗位补贴	财政拨款	11,382.00	其他收益	与收益相关
2018年上海市青浦区香花桥街道社区就业推岗补贴	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,024,130.60		

(续上表)

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	2017年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016年汕头保税区企业扩能增效扶持资金	财政拨款	330,000.00	其他收益	与收益相关
2016年上海市第二批高新技术成果转化项目扶持资金	财政拨款	313,000.00	其他收益	与收益相关
2016年广东省高新技术企业培育库入库企业奖励资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2016年广东省高新技术企业申报认定奖励	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
2016年汕头市级科技计划项目经费	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
2016年汕头保税区企业经营管理先进团队奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2016年广东省高新技术企业认定奖励资金	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
2017年广东省级内外经贸发展与口岸建设专项资金	财政拨款	36,865.00	其他收益	与收益相关
2017年上海市外经贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)	财政拨款	32,534.00	其他收益	与收益相关
2016年青浦区高新技术研发中心结算资金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
2017年青浦区市场监督管理局企业著名商标扶持资金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
2017年稳岗补贴	财政拨款	20,729.00	其他收益	与收益相关
2017年青浦区香花桥街道社区就业推岗补贴	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,574,128.00		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.03.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,205,019.00		1,205,019.00	1,085,925.00		1,085,925.00
商业承兑汇票	118,445.44	1,421.35	117,024.09	118,445.44	1,421.35	117,024.09
合计	1,323,464.44	1,421.35	1,322,043.09	1,204,370.44	1,421.35	1,202,949.09

(续上表)

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	860,000.00		860,000.00	918,500.00		918,500.00
商业承兑汇票						

合计	860,000.00	860,000.00	918,500.00	918,500.00
----	------------	------------	------------	------------

说明：

(1) 各报告期期末无本公司已质押的应收票据。

(2) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.3.31		2019.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑票据	1,607,932.68	4,363,285.00	1,179,008.27	5,635,388.03
商业承兑票据				
合计	1,607,932.68	4,363,285.00	1,179,008.27	5,635,388.03

(续上表)

种类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑票据	3,380,677.78	5,535,577.00	2,939,624.00	4,156,194.33
商业承兑票据				
合计	3,380,677.78	5,535,577.00	2,939,624.00	4,156,194.33

(3) 各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2020.03.31		坏账准备		账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	1,205,019.00	91.05			1,205,019.00
商业承兑汇票	118,445.44	8.95	1,421.35	1.20	117,024.09
合计	1,323,464.44	100.00	1,421.35	0.11	1,322,043.09

(续上表)

类别	2019.12.31		坏账准备	账面
	账面余额	比例(%)		

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	1,085,925.00	90.17			1,085,925.00
商业承兑汇票	118,445.44	9.83	1,421.35	1.20	117,024.09
合计	1,204,370.44	100.00	1,421.35	0.12	1,202,949.09

说明:

① 截止2020年03月31日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2020.03.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	118,445.44	1,421.35	1.20

② 截止2019年12月31日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	118,445.44	1,421.35	1.20

(5) 各报告期实际核销的应收票据情况

各报告期无实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	31,465,117.46	43,913,368.97	41,517,219.32	43,890,294.74
1至2年	2,396,669.86	2,396,669.85	4,627,631.28	2,411,617.92
2至3年	1,596,069.16	1,596,069.16	655,040.95	357,882.20
3年以上	693,088.04	693,088.04	272,073.60	464,825.90
小计	36,150,944.52	48,599,196.02	47,071,965.15	47,124,620.76
减: 坏账准备	6,557,505.27	5,013,399.86	3,207,871.63	2,823,131.82
合计	29,593,439.25	43,585,796.16	43,864,093.52	44,301,488.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.03.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,694,085.92	12.99	4,694,085.92	100.00	
按组合计提坏账准备	31,456,858.60	87.01	1,863,419.35	5.92	29,593,439.25
其中：					
应收境内企业客户	13,194,480.66	36.50	929,988.75	7.05	12,264,491.91
应收境外企业客户	14,356,554.43	39.71	933,430.60	6.50	13,423,123.83
应收合并范围内关联方	3,905,823.51	10.80			3,905,823.51
合计	36,150,944.52	100.00	6,557,505.27	18.14	29,593,439.25

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,599,196.02	100.00	5,013,399.86	10.32	43,585,796.16
其中：					
应收境内企业客户	21,604,671.03	44.46	1,030,911.06	4.77	20,573,759.97
应收境外企业客户	24,709,981.46	50.84	3,982,488.80	16.12	20,727,492.66
应收合并范围内关联方	2,284,543.53	4.70			2,284,543.53
合计	48,599,196.02	100.00	5,013,399.86	10.32	43,585,796.16

① 截至2020年3月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.03.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
	Aventura Components Pvt.Ltd	4,694,085.92	4,694,085.92	
合计	4,694,085.92	4,694,085.92	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内企业客户

账龄	2020.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)

账龄	2020.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,173,587.01	146,083.04	1.20
1至2年	200,081.72	52,481.44	26.23
2至3年	249,407.55	160,019.89	64.16
3年以上	571,404.38	571,404.38	100.00
合计	13,194,480.66	929,988.75	

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2020.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	14,142,198.78	738,222.77	5.22
1至2年	54,880.53	35,732.71	65.11
2至3年	44,929.39	44,929.39	100.00
3年以上	114,545.73	114,545.73	100.00
合计	14,356,554.43	933,430.60	

组合计提项目：应收合并范围内关联方

项目	2020.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收合并范围内关联方	3,905,823.51		

② 截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	20,583,777.38	247,005.34	1.20
1至2年	200,081.72	52,481.44	26.23
2至3年	249,407.55	160,019.90	64.16
3年以上	571,404.38	571,404.38	100.00
合计	21,604,671.03	1,030,911.06	

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,060,458.98	1,099,355.94	5.22
1至2年	2,196,588.14	1,430,198.53	65.11
2至3年	1,338,388.61	1,338,388.60	100.00
3年以上	114,545.73	114,545.73	100.00
合计	24,709,981.46	3,982,488.80	

组合计提项目：应收合并范围内关联方

项目	2020.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收合并范围内关联方	2,284,543.53		

③ 截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,071,965.15	100.00	3,207,871.63	6.81	43,864,093.52
其中：账龄组合	43,185,193.03	91.74	3,207,871.63	7.43	39,977,321.40
应收合并范围内关联方款项	3,886,772.12	8.26			3,886,772.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,071,965.15	100.00	3,207,871.63	6.81	43,864,093.52

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	38,480,824.71	89.10	1,924,041.24	5.00	36,556,783.47
1至2年	3,784,391.70	8.76	756,878.34	20.00	3,027,513.36
2至3年	655,040.95	1.52	262,016.38	40.00	393,024.57
3年以上	264,935.67	0.62	264,935.67	100.00	

合计	43,185,193.03	100.00	3,207,871.63	7.43	39,977,321.40
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

B、组合中，采用合并范围内关联方往来款项不计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
应收合并范围内关联方款项	3,886,772.12	0.00	0.00

④ 截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,124,620.76	100.00	2,823,131.82	5.99	44,301,488.94
其中：账龄组合	41,425,576.03	87.91	2,823,131.82	6.81	38,602,444.21
应收合并范围内关联方款项	5,699,044.73	12.09			5,699,044.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,124,620.76	100.00	2,823,131.82	5.99	44,301,488.94

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	39,359,953.06	95.01	1,967,997.65	5.00	37,391,955.41
1至2年	1,250,052.80	3.02	250,010.56	20.00	1,000,042.24
2至3年	350,744.27	0.85	140,297.71	40.00	210,446.56
3年以上	464,825.90	1.12	464,825.90	100.00	
合计	41,425,576.03	100.00	2,823,131.82	6.81	38,602,444.21

B、组合中，采用合并范围内关联方往来款项不计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
应收合并范围内关	5,699,044.73	0.00	0.00

关联方款项

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-3月转回坏账准备金额 1,544,105.41 元。

2019年计提坏账准备金额 1,805,528.23 元

2018年计提坏账准备金额 384,739.81 元。

2017年计提坏账准备金额 686,899.43 元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

各报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波先豪塑胶精密模具有限公司	5,843,321.67	16.16	70,119.86
Aventura Components Pvt.Ltd	4,694,085.92	12.98	4,694,085.91
LLC LINSWAT	4,264,977.26	11.80	222,631.81
WAVE CYBER USA,LLC	2,043,121.03	5.65	
津贝特津贝特	1,862,702.48	5.15	
合计	18,708,208.36	51.74	4,986,837.58

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波先豪塑胶精密模具有限公司	11,493,763.04	23.65	137,925.16
Aventura Components Pvt.Ltd	4,689,298.67	9.65	2,753,390.73
LLC LINSWAT	4,482,540.50	9.22	233,981.61
CLACK CORPORATION	4,238,258.11	8.72	221,237.07
WAVE CYBER USA,LLC	2,269,132.60	4.67	
合计	27,172,992.92	55.91	3,346,534.57

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波先豪塑胶精密模具有限公司	9,513,117.33	20.21	475,655.87
Aventura Components Pvt.Ltd	4,905,085.94	10.42	659,761.05

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
WAVE CYBER USA,LLC	3,764,921.19	8.00	
CLACK CORPORATION	3,360,357.03	7.14	168,017.85
上海提科环保科技有限公司	2,728,233.72	5.80	136,411.69
合计	24,271,715.21	51.57	1,439,846.46

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波先豪塑胶精密模具有限公司	6,752,470.60	14.33	337,623.53
CLACK CORPORATION	6,188,990.50	13.13	309,449.53
Aventura Components Pvt.Ltd	4,912,541.79	10.42	245,627.09
WAVE CYBER USA,LLC	4,289,256.80	9.10	
上海逸达国际贸易有限公司	2,269,847.58	4.82	113,492.38
合计	24,413,107.27	51.80	1,006,192.53

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(7) 各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、其他应收款

项目	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利			20,000,000.00	
其他应收款	8,182,643.08	59,521,797.16	32,575,104.17	14,742,698.61
合计	8,182,643.08	59,521,797.16	52,575,104.17	14,742,698.61

(1) 应收股利

被投资单位	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
汕头奥斯博			20,000,000.00	
小计:			20,000,000.00	
减：坏账准备				
合 计			20,000,000.00	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020.03.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	7,642,843.68	27,812,439.95	31,944,002.85	14,622,866.31
1至2年	514,876.07	31,689,800.35	719,517.33	109,400.00
2至3年	9,634.13	314,452.78	60,000.00	
3年以上	149,184.78	96,100.00	36,100.00	231,553.04
小计	8,316,538.66	59,912,793.08	32,759,620.18	14,963,819.35
减：坏账准备	133,895.58	390,995.92	184,516.01	221,120.74
合计	8,182,643.08	59,521,797.16	32,575,104.17	14,742,698.61

② 按款项性质披露

项目	2020.03.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	1,124,528.54		1,124,528.54	52,608,191.68	257,527.29	52,350,664.39
备用金	8,500.00	331.50	8,168.50			
押金保证金	7,084,752.00	35,423.76	7,049,328.24	7,206,439.00	36,032.20	7,170,406.80
往来款	98,758.12	98,140.32	617.80	98,162.40	97,436.43	725.97
合计	8,316,538.66	133,895.58	8,182,643.08	59,912,793.08	390,995.92	59,521,797.16

(续上表):

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	30,238,653.78	146,780.80	30,091,872.98	14,343,647.32	6.75	14,343,640.57
备用金	68,852.50	3,442.62	65,409.88	432,927.54	207,326.77	225,600.77
押金保证金	2,293,498.66		2,293,498.66	91,500.00		91,500.00
往来款	158,615.24	34,292.59	124,322.65	95,744.49	13,787.22	81,957.27
合计	32,759,620.18	184,516.01	32,575,104.17	14,963,819.35	221,120.74	14,742,698.61

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至2020年03月31日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收合并范围内关联方	1,124,528.54			1,124,528.54	合并范围内
应收押金和保证金	7,084,752.00	0.50	35,423.76	7,049,328.24	未逾期
应收其他款项	107,258.12	91.81	98,471.82	8,786.30	未逾期
合计	8,316,538.66	1.61	133,895.58	8,182,643.08	

截至2020年03月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收合并范围内关联方	1,102,733.63			1,102,733.63	合并范围内
应收押金和保证金	7,206,439.00	0.50	36,032.20	7,170,406.80	未逾期
应收合并范围外关联方	51,505,458.05	0.50	257,527.29	51,247,930.76	未逾期
应收其他款项	98,162.40	99.26	97,436.43	725.97	未逾期
合计	59,912,793.08	0.65	390,995.92	59,521,797.16	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,759,620.18	100.00	184,516.01	0.56	32,575,104.17
其中：账龄组合	227,467.74	0.70	37,735.21	16.59	189,732.53

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其他组合	2,293,498.66	7.00			2,293,498.66
应收合并范围内关联方款项	882,494.07	2.69			882,494.07
应收合并范围外关联方款项	29,356,159.71	89.61	146,780.80	0.50	29,209,378.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,759,620.18	100.00	184,516.01	0.56	32,575,104.17

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	131,722.25	57.91	6,586.11	5.00	125,136.14
1至2年	35,745.49	15.71	7,149.10	20.00	28,596.39
2至3年	60,000.00	26.38	24,000.00	40.00	36,000.00
3年以上				100.00	
合计	227,467.74	100.00	37,735.21	16.59	189,732.53

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	2,293,498.66	0.00	0.00
应收合并范围内关联方款项	882,494.07	0.00	0.00
应收合并范围外关联方款项	29,356,159.71	146,780.80	0.50
合计	32,532,152.44	146,780.80	

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,963,819.35	100.00	221,120.74	1.48	14,742,698.61
其中：账龄组合	528,672.03	3.53	221,113.99	41.82	307,558.04
其他组合	91,500.00	0.61			91,500.00
应收合并范围内关联方款项	14,342,297.55	95.85			14,342,297.55
应收合并范围外关联方款项	1,349.77	0.01	6.75	0.50	1,343.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,963,819.35	100.00	221,120.74	1.48	14,742,698.61

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	273,218.99	51.68	13,660.95	5.00	259,558.04
1至2年	60,000.00	11.35	12,000.00	20.00	48,000.00
2至3年				40.00	
3年以上	195,453.04	36.97	195,453.04	100.00	
合计	528,672.03	100.00	221,113.99	41.82	307,558.04

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	91,500.00	0.00	0.00
应收合并范围内关联方款项	14,342,297.55	0.00	0.00
应收合并范围外关联方款项	1,349.77	6.75	0.50
合计	14,435,147.32	6.75	

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	390,995.92		390,995.92
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			
本期转回	257,100.34		257,100.34
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2020年3月31日余额	133,895.58		133,895.58

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)	
2018年12月31日余额	184,516.01			184,516.01
首次执行新金融工具准则的调整金额	76,985.92			76,985.92
2019年1月1日余额	261,501.93			261,501.93
2019年1月1日余额在本期	261,501.93			261,501.93
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	129,493.99			129,493.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	390,995.92			390,995.92

2018年转回坏账准备金额 36,604.73 元。

2017年计提坏账准备金额 29,163.07 元。

⑤ 报告期实际核销的其他应收款情况

各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国莘庄海关	押金、保证金	4,179,452.00	1年以内	50.25	20,897.26
湖州练市工业开发建设有限公司	押金、保证金	2,860,000.00	1年以内	34.39	14,300.00
汕头奥斯博	关联方往来款	1,124,528.54	4年以内	13.52	
上海从煜涂装设备有限公司	往来款	60,000.00	3年以上	0.72	60,000.00
A.Schulman,Inc.	往来款	38,758.12	4年以内	0.47	38,140.32
合计		8,262,738.66		99.35	133,337.58

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头华加	关联方往来款	30,774,087.10	1年以内、1至2年	51.36	153,870.44
谢建新	关联方往来款	20,731,370.95	3年以内	34.60	103,656.85
中华人民共和国莘庄海关	押金、保证金	4,301,139.00	1年以内、1至2年	7.18	21,505.70
湖州练市工业开发建设有限公司	押金、保证金	2,860,000.00	1年以内	4.77	14,300.00
汕头奥斯博	关联方往来款	1,102,351.63	3年以内	1.84	
合计		59,768,948.68		99.75	293,332.99

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
汕头华加	关联方往来款	29,350,175.56	1年以内	89.59	146,750.88
中华人民共和国 莘庄海关	押金、保证金	2,248,198.66	1年以内	6.86	
汕头奥斯博	关联方往来款	882,494.07	1年以内、1 至2年	2.69	
上海从煜涂装设 备有限公司	往来款	60,000.00	2至3年	0.18	24,000.00
上海希贝计量技 术服务有限公司	往来款	58,970.00	1年以内	0.18	2,948.50
合计		32,599,838.29		99.50	173,699.38

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
汕头奥斯博	关联方往来款	14,342,297.55	1年以内	95.85	
KEVIN	备用金	195,453.04	3年以上	1.31	195,453.04
陈响云	备用金	175,944.50	1年以内	1.18	8,797.23
上海从煜涂装设 备有限公司	往来款	60,000.00	1至2年	0.40	12,000.00
顾世铭	备用金	60,000.00	1年以内	0.40	3,000.00
合计		14,833,695.09		99.14	219,250.27

⑦ 各报告期期末应收政府补助情况

各报告期期末无应收政府补助情况。

⑧ 各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨ 各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.03.31			2019.12.31		
	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	195,540,891.13		195,540,891.13	187,040,891.13		187,040,891.13
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	195,540,891.13		195,540,891.13	187,040,891.13		187,040,891.13

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	118,950,891.13		118,950,891.13	118,950,891.13		118,950,891.13
对合营企业投资						
对联营企业投资	9,714,872.18		9,714,872.18			
合计	128,665,763.31		128,665,763.31	118,950,891.13		118,950,891.13

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.03.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头津贝特	48,000,000.00			48,000,000.00		
汕头奥斯博	50,696,617.76			50,696,617.76		
美国唯赛勃	20,254,273.37			20,254,273.37		
汕头善纯	30,090,000.00	8,000,000.00		38,090,000.00		
唯赛勃环保设备	38,000,000.00	500,000.00		38,500,000.00		
合计	187,040,891.13	8,500,000.00		195,540,891.13		

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头津贝特	48,000,000.00			48,000,000.00		
汕头奥斯博	50,696,617.76			50,696,617.76		
美国唯赛	20,254,273.37			20,254,273.37		
汕头善纯		30,090,000.00		30,090,000.00		
唯赛勃环保设备		38,000,000.00		38,000,000.00		
合计	118,950,891.13	68,090,000.00		187,040,891.13		

（续上表）

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头津贝特	48,000,000.00			48,000,000.00		
汕头奥斯博	50,696,617.76			50,696,617.76		
美国唯赛勃	20,254,273.37			20,254,273.37		
合计	118,950,891.13			118,950,891.13		

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头津贝特	48,000,000.00			48,000,000.00		
汕头奥斯博	50,696,617.76			50,696,617.76		
美国唯赛勃	20,254,273.37			20,254,273.37		
合计	118,950,891.13			118,950,891.13		

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 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		
① 联营企业											
爱舍尔科技	9,714,872.18		-9,573,164.27	-141,707.91							
合计	9,714,872.18		-9,573,164.27	-141,707.91							

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动								2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	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		
① 联营企业											
爱舍尔科技		10,000,000.00		-285,127.82							9,714,872.18
合计		10,000,000.00		-285,127.82							9,714,872.18

说明：2018年5月3日，根据爱舍尔科技首次股东会决议，同意设立爱舍尔科技，注册资本5,000万元人民币，其中本公司认缴1,000万元，占比20%；根据爱舍尔科技临时股东会决议和《股权转让协议》，2019年3月，子公司汕头奥斯博受让本公司持有爱舍尔科技20%的股权，转让价格为1000万元。

5、营业收入和营业成本

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	28,782,767.27	194,627,891.67	170,222,995.69	172,057,029.60
其他业务收入	36,796.23	80,007.54	103,194.34	88,013.21
主营业务成本	19,274,174.03	123,824,470.16	110,872,908.47	106,589,495.66
其他业务成本				

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
复合材料压力罐	16,802,486.62	11,115,027.35	117,761,086.74	71,951,173.55
反渗透及纳滤膜元件	817,041.15	708,951.92	19,412,858.51	15,962,368.88
膜元件压力容器	6,291,796.98	4,392,482.93	44,149,396.27	29,333,049.31
配件及其他	4,871,442.52	3,057,711.83	13,304,550.15	6,577,878.42
合计	28,782,767.27	19,274,174.03	194,627,891.67	123,824,470.16

(续上表)

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
复合材料压力罐	118,426,568.61	75,675,840.94	125,898,647.35	75,585,400.35
反渗透及纳滤膜元件	3,537,585.95	2,885,383.00	2,729,025.06	2,131,510.79
膜元件压力容器	34,830,408.12	24,680,609.25	29,069,674.77	21,034,762.60
配件及其他	13,428,433.01	7,631,075.28	14,359,682.42	7,837,821.92
合计	170,222,995.69	110,872,908.47	172,057,029.60	106,589,495.66

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	11,989,901.17	9,245,709.63	72,091,065.51	47,565,743.76
境外	16,792,866.10	10,028,464.40	122,536,826.16	76,258,726.40
合计	28,782,767.27	19,274,174.03	194,627,891.67	123,824,470.16

（续上表）

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	65,978,460.16	44,427,554.46	58,473,018.09	38,876,514.94
境外	104,244,535.53	66,445,354.01	113,584,011.51	67,712,980.72
合计	170,222,995.69	110,872,908.47	172,057,029.60	106,589,495.66

6、投资收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益			20,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-141,707.91	-285,127.82	
处置长期股权投资产生的投资收益		426,835.73		
理财产品投资收益			147,682.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	72,324.76	598,880.81		
合计	72,324.76	884,008.63	19,862,554.38	

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-36,018.80	197,299.54	-237,113.34	6,320.54
计入当期损益的政府补助（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）	322,432.99	2,748,874.14	1,342,451.09	1,581,260.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	626,897.28	2,419,255.54	273,792.93	80,846.14
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		61,854.03		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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、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	24,333.33	15,155.07		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	72,324.76	598,880.81	147,682.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,995.82	226,007.13	-55,783.34	10,558.63

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
因股份支付确认的费用				160,098.00
非经常性损益总额	999,973.74	6,267,326.26	1,471,029.54	1,839,083.89
减：非经常性损益的所得税影响数	151,502.72	967,529.76	300,761.38	386,695.07
非经常性损益净额	848,471.02	5,299,796.50	1,170,268.16	1,452,388.82
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		2,639.83		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	848,471.02	5,297,156.67	1,170,268.16	1,452,388.82

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	16.74%	16.29%	16.72%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	15.40%	15.93%	16.21%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.0211	0.5088	0.4175	0.3639				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0146	0.4681	0.4085	0.3527				

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

科目	2020.3.31	2019.12.31	变动金额	变动比例	原因
货币资金	64,274,816.46	17,442,421.27	46,832,395.19	268.50%	注1
应收票据	5,074,509.50	15,181,647.11	-10,107,137.61	-66.57%	注2
应收款项融资	2,884,980.99	6,983,909.15	-4,098,928.16	-58.69%	注3
其他应收款	7,182,077.50	67,234,795.52	-60,052,718.02	-89.32%	注4
无形资产	70,223,556.29	32,903,848.29	37,319,708.00	113.42%	注8
其他非流动资产	4,729,029.81	40,632,513.58	-35,903,483.77	-88.36%	注9

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

科目	2019.12.31	2018.12.31	变动金额	变动比例	原因
货币资金	17,442,421.27	40,468,887.25	-23,026,465.98	-56.90%	注 1
应收票据	15,181,647.11	7,576,920.38	7,604,726.73	100.37%	注 2
其他应收款	67,234,795.52	42,880,421.72	24,354,373.80	56.80%	注 4
其他流动资产	17,376,707.66	10,052,106.58	7,324,601.08	72.87%	注 5
长期股权投资	13,838,978.12	9,714,872.18	4,124,105.94	42.45%	注 6
在建工程	38,076,938.59	445,548.30	37,631,390.29	8446.09%	注 7
无形资产	32,903,848.29	19,588,138.65	13,315,709.64	67.98%	注 8
其他非流动资产	40,632,513.58	2,499,600.00	38,132,913.58	1525.56%	注 9
预收款项	8,004,699.84	4,299,134.93	3,705,564.91	86.19%	注 10
其他应付款	4,883,860.81	3,294,037.78	1,589,823.03	48.26%	注 11
其他流动负债	15,016,183.56	9,180,415.00	5,835,768.56	63.57%	注 12

（续上表）

科目	2018.12.31	2017.12.31	变动金额	变动比例	原因
应收票据	7,576,920.38	3,316,142.00	4,260,778.38	128.49%	注 2
其他应收款	42,880,421.72	4,864,080.08	38,016,341.64	781.57%	注 4
其他流动资产	10,052,106.58	5,441,152.36	4,610,954.22	84.74%	注 5
在建工程	445,548.30	2,168,356.59	-1,722,808.29	-79.45%	注 7
其他非流动资产	2,499,600.00	6,185,759.89	-3,686,159.89	-59.59%	注 9
其他流动负债	9,180,415.00	4,767,894.33	4,412,520.67	92.55%	注 12

注 1:

货币资金 2019 年末余额较 2018 年末余额减少 2,303 万元，减幅 57%，主要原因是 2019 年购买善纯环保科技有限公司股权所致。

货币资金 2020 年 3 月末余额较 2019 年末余额增加 4,683 万元，增幅 269%，主要原因是 2020 年 1-3 月收回大股东及关联方借款。

注 2:

应收票据 2018 年末余额较 2017 年末余额增加 426 万元，增幅 128%，主要原因是 2018 年收入增长、票据结算的贷款相应增加。

应收票据 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 760 万元，增幅 100%，主要原因是 2019 年收入增长、票据结算的贷款相应增加。

应收票据 2020 年 3 月末余额较 2019 年末余额减少 1,011 万元，减幅 67%，主要原因是 2020 年初受疫情影响收入减少，而到期承兑及背书转让的票据较多。

注 3:

应收款项融资 2020 年 3 月末余额较 2019 年末余额减少 410 万元，减幅 59%，主要原因是 2020 年初受疫情影响收入减少，收到的应收票据较少，因此以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据较少，重分类至应收款项融资的金额减少。

注 4:

其他应收款 18 年期末余额较 2017 年末余额增加 3,802 万元，增幅 782%，主要原因是 2018 年新增关联方借款及海关保证金款。

其他应收款 19 年期末余额较 2018 年末余额增加 2,435 万元，增幅 57%，主要原因是 2019 年新增关联方借款。

其他应收款 2020 年 3 月末余额较 2019 年末余额减少 6,005 万元，减幅 89%，主要原因是 2020 年 1-3 月收回大股东及关联方借款。

注 5:

其他流动资产 2018 年末余额较 2017 年末余额增加 461 万元，增幅 85%，主要原因是 2018 年末已背书转让但尚未终止确认的应收票据增加。

其他流动资产 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 732 万元，增幅 73%，主要原因是 2019 年末已背书转让但尚未终止确认的应收票据增加。

注 6:

长期股权投资 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 412 万元，增幅 42%，主要原因是 2019 年增加联营企业投资。

注 7:

在建工程 2018 年末余额较 2017 年末余额减少 172 万元，减幅 79%，主要原因是 2018 年公司新增的食堂建设竣工验收合格，转入固定资产。

在建工程 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 3,763 万元，增幅 8446%，主要原因是 2019 年公司新增生产线设备工程、废水工程及厂房建设。

注 8:

无形资产 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 1,332 万元，增幅 68%，主要是原因是 2019 年公司收购子公司汕头善纯，增加土地使用权。

无形资产 2020 年 3 月末余额较 2019 年末余额增加 3,732 万元，增幅 113%，主要原因是 2020 年 1-3 月公司购买土地使用权所致。

注 9:

其他非流动资产 2018 年末余额较 2017 年末余额减少 369 万元，减幅 60%，主要原因是 2018 年公司预付的设备款于 2018 年收货后转入固定资产。

其他非流动资产 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 3,813 万元，增幅 1526%，主要原因是 2019 年公司预付设备款和土地出让款增加。

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他非流动资产 2020 年 3 月末余额较 2019 年末余额减少 3,590 万元，减幅 88%，主要原因是公司土地证于 2020 年初办理，转入无形资产。

注 10:

预收账款 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 371 万元，增幅为 86%，主要原因是公司 2019 年收入增长，先款后货客户预付的货款增加。

注 11:

其他应付款 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 159 万元，增幅 48%，主要原因是由于 2019 年增加股权收购款，于 2020 年转股协议支付。

注 12:

其他流动负债 2018 年末余额较 2017 年末余额增加 441 万元，增幅 93%，主要原因是 2018 年末已背书转让但尚未终止确认的应收票据增加。

其他流动负债 2019 年末余额为较 2018 年末余额增加 584 万元，增幅 64%，主要原因是 2019 年末已背书转让但尚未终止确认的应收票据增加。

上海唯赛勃环保科技股份有限公司

2020 年 8 月 18 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：

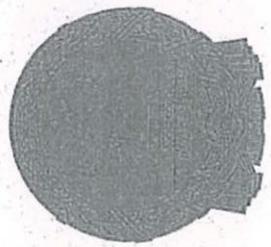
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



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, 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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

姓名: 倪军
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1971-10-05
 Date of birth: _____
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: _____
 身份证号码: N20106711005403
 Identity card No: _____



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 北京注册会计师协会
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年6月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 北京注册会计师协会
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2012年 2月 日

证书编号: 420000013848
 No. of Certificate: _____
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 一九八 年 月 日
 Date of Issuance: _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2013

2014

2015

2016

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2017

姓名: 倪军
 Certificate No: 420000013848

年 月 日



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.



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.



姓名 杨凯凯

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1983-11-06

Date of birth

工作单位 天圆国际会计师事务所(特殊普
通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码 32068119831106061X

Identity card No.

