



威派格智慧水务

2019 年半年度报告

公司代码：603956

公司简称：威派格



上海威派格智慧水务股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李纪玺、主管会计工作负责人郝超峰及会计机构负责人（会计主管人员）李晓春声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	137

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、威派格	指	上海威派格智慧水务股份有限公司
北京威派格	指	北京威派格科技发展有限公司
威派格自动化	指	上海威派格自动化技术有限公司
沃德富	指	沃德富泵业（无锡）有限公司
威淼投资	指	上海威淼投资管理合伙企业（有限合伙）
威罡投资	指	上海威罡投资管理合伙企业（有限合伙）
上海金浦	指	上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
王狮盈科	指	平潭王狮盈科创业投资合伙企业（有限合伙）
盈科盛隆	指	平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）
盈科盛通	指	平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）
盈科盛达	指	平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波丰北汇泰	指	宁波丰北汇泰投资中心（有限合伙）
佛山优势易盛	指	佛山优势易盛股权投资合伙企业（有限合伙）
浙江威仕敦	指	浙江威仕敦环境科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
二次供水	指	在民用与工业建筑用水对水压、水量要求超过城市公共供水或自建设施供水管网能力时，通过储存、加压，经管道供给用户或自用的供水方式进行供水，被喻为城镇供水系统的“最后一公里”。
变频供水设备	指	将城镇管网来水储存在地下水池/水箱中，然后利用变频调速设备将水池/水箱中的水直接加压供给用户，设备会根据用户水压、水量的需求调速运行，保证居民饮用水。
无负压供水设备	指	以市政管网为水源，充分利用了市政管网原有的压力，形成密闭的连续接力增压供水方式，节能效果好，没有水质的二次污染，是变频恒压供水设备的发展与延伸。
智慧水务	指	通过数采仪、无线网络、水质水压表等在线监测设备实时感知城市供排水系统的运行状态，并采用可视化的方式有机整合水务管理部门与供排水设施，形成“城市水务物联网”，并可将海量水务信息进行及时分析与处理，并做出相应的处理结果辅助决策建议，以更加精细和动态的方式管理水务系统的整个生产、管理和服务流程，从而达到“智慧”的状态。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海威派格智慧水务股份有限公司
公司的中文简称	威派格
公司的外文名称	WPG(Shanghai) Smart Water Public Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	WPG
公司的法定代表人	李纪玺

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王浩丞	杨瑞
联系地址	上海市嘉定区恒定路1号	上海市嘉定区恒定路1号
电话	021-69080885	021-69080885
传真	021-69080999	021-69080999
电子信箱	wanghaocheng@shwpg.com	wanghaocheng@shwpg.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市嘉定区恒定路1号
公司注册地址的邮政编码	201806
公司办公地址	上海市嘉定区恒定路1号
公司办公地址的邮政编码	201806
公司网址	www.shwpg.com
电子信箱	wanghaocheng@shwpg.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	威派格	603956	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	313,931,131.31	255,125,011.15	23.05
归属于上市公司股东的净利润	35,521,466.77	29,656,320.14	19.78
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	32,369,733.16	25,720,620.33	25.85
经营活动产生的现金流量净额	-40,212,734.63	-41,516,737.01	3.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,036,388,761.77	839,264,605.00	23.49
总资产	1,225,950,348.54	1,061,305,539.53	15.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.08	12.50
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.08	12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.08	0.07	14.29
加权平均净资产收益率(%)	3.60	4.01	减少0.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.28	3.48	减少0.20个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-9,501.92	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、 减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切 相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	3,639,252.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于		

取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,232.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,869.98	
少数股东权益影响额	-5,173.56	
所得税影响额	-551,945.77	
合计	3,151,733.61	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内公司所从事的主要业务

公司的主营业务是从事二次供水设备的研发、生产、销售与服务，同时公司逐步开展二次供水智慧管理平台系统的研发、搭建和运维，为二次供水设备的集中化管理提供支持。

(二) 经营模式

1、销售模式

针对二次供水设备下游需求区域性、分散性的特点，目前公司采取以“直销为主、经销为辅”的销售方式，其中直销模式包括了直接销售和居间代理两种类型。公司在发展初期，缺乏全国性品牌知名度，因此直销渠道建设成为发展的第一步。通过全国性直销渠道布局的方式，进行广泛的品牌宣传、产品推广、市场开拓以及全国性售后服务体系建设，公司逐步发展成为在本行业内具有较高品牌知名度的全国性厂商。随着公司在行业内品牌知名度的提升、市场影响力的上升，公司在直销模式下拓展了居间代理方式，并发展经销商渠道，进一步提高地区销售能力和扩大产品覆盖区域。

2、生产模式

公司采用“基础部件备货生产”与“订单驱动生产集成”相结合的生产模式，该模式既可以保证供货速度，又灵活满足二次供水设备的定制化配置需求，符合二次供水行业特点。公司的产品主要由机械设备和电气化控制设备两部分组成：（1）对于机械设备部分，针对常用规格的基础部件，按月度排定生产计划，进行适当备货生产。成品生产时，再按照产品技术方案，领用基础部件和其他配件，进行生产集成。（2）对于电气化控制设备部分，针对控制柜基础配置，按月度排定生产计划，进行适当备货组装。成品生产时，公司按照具体产品技术方案，集成相应配置模块，并对控制系统中的中央处理器程序充程、测试等。

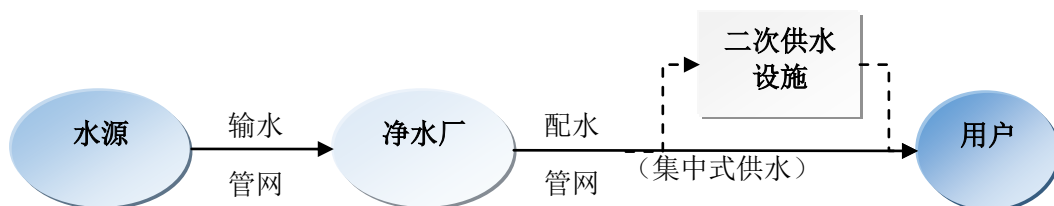
3、采购模式

公司根据生产部门制定的生产计划和客户订单情况实施“备货采购”和“订单驱动采购”相结合的采购模式，在长期经营中，公司筛选并形成了一批较为稳定的供应商，保证原材料采购的质量稳定性、供货及时性等。针对原材料采购需求，公司采购部门接到采购指令后，主要向长期合作供应商下达采购订单并实施采购；对低值易耗品、设备等临时性采购需求，公司采购部门根据采购需求寻找临时供应商，经评估后确认符合合格供应商要求，实施采购。

(三) 行业情况说明

1、二次供水概述

城镇供水系统从“源头到龙头”的主要环节包括水源、输水管网、净水厂、配水管网、二次供水设施、入户管道与设备、自来水龙头。



由图可见，除了直接通过城镇管网供水的情况外，二次供水系统是连接水源和用户水龙头之间供水系统的“最后一公里”，是城镇供水系统中的重要环节之一。二次供水系统主要由泵房、二次供水设备（含控制柜系统）、远程监控设备、管网等组成，可以起到水的储存和二次加压等功能，在城镇输配水管网水压不足时，保证了终端用户用水的稳定性。

2、行业需求情况

二次供水设备是二次供水系统的主要组成部分。公司主营的二次供水设备适用于楼宇二次供水和区域二次供水，涵盖了变频、无负压两种二次供水方式，且自主研发了顺应智慧水务发展趋势的智联二次供水设备，搭建了具有远程监控维护功能的二次供水智慧管理平台。公司致力于满足全国各省市城镇区域内新建及改造二次供水系统的“方案设计-设备选型-生产集成-安装调试-设备监控-维保服务-改造升级-优化运营”全生命周期产品及服务需求，市场需求受到城镇化发展、中高层建筑数量及建筑密集度增加、政府及居民对二次供水意识提升、二次供水方式发展以及二次供水运作模式规范等驱动因素的影响。有利于公司业务的情况因素包括：（1）城镇化的推进带动二次供水设施建设持续发展；（2）中高层建筑数量和房屋建筑密集度增加促使二次供水设施投资增加；（3）国内民众及政府对二次供水环节的水质安全日益关注，推动老旧二次供水设施改造增加；（4）“统建统管”二次供水模式的推进，加快了老旧二次供水设施改造步伐，拓展了中高端二次供水设施需求空间，催生了二次供水集中管理平台需求；（5）智慧二次供水方式的发展，将推动普通二次供水设施持续升级发展。

3、行业竞争情况

目前，二次供水行业的市场参与者主要有三类：全国性二次供水设备厂商、地方性二次供水设备厂商和以水泵为主兼营二次供水设备的厂商。由于二次供水设备的需求分布在全国各地，较为零散，同时中小规模厂商，特别是地方性二次供水设备厂商在各地区市场中占据了一定市场空间，使得行业整体还较为分散，市场集中度不高。

随着民众和政府对于环保、饮水安全的日益重视，二次供水设施“统建统管”的加快覆盖，智慧供水的推广普及，二次供水行业的设备标准将进一步提高、行业监管将趋于严格、行业需求将更加综合性。在这种发展趋势下，业内不符合行业标准、质量技术不过关、靠区域性低价竞争的企业将面临竞争淘汰，市场集中度有望进一步提升。与此同时，伴随着二次供水设施“统建统管”和智慧化运行的推进，领先的二次供水厂商也在不断完善提升产品和服务能力，完善销售渠道，探索并创新盈利模式，逐步现成竞争优势。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海威派格智慧水务股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]2156号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,259.61万股，发行价格为人民币5.70元/股，募集资金总额为人民币24,279.78万元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币20,419.87万元。

其中：境外资产0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司报告期内的核心竞争力主要包括以下部分：

（一）全生命周期的产品及服务优势

公司把握二次供水行业的运作特点，经过长期的市场经验积累和业务流程总结优化，逐步形成了覆盖二次供水“方案设计-设备选型-生产集成-安装调试-设备监控-维保服务-改造升级-优化运营”的全生命周期产品及服务优势。这一优势具体体现为：

1、以完善、高品质的产品梯队及丰富的方案设计经验为核心。

公司二次供水设备所使用的核心零部件主要配置西门子、ABB、施耐德、格兰富、华为、海康威视等国内外知名品牌产品，从原材料采购源头开始控制产品品质。在完善、高品质的产品梯队基础上，公司依托在全国市场逾十年的业务开拓，积累了对全国各个地区不同供水条件下的二次供水方案设计经验，建立了囊括二次供水方案设计过程中常见的设计方案案例库和内部经验交流分享制度。同时，通过建立公司总部和各地销售公司之间的技术联动，实现在各地区业务开发过程中的方案设计快速响应和灵活调整。

2、以柔性化的智能制造能力为支撑。

公司在上海市嘉定区新建的现代化智能制造产业基地，融合最新的工业互联网理念，打造数字化工厂，通过全面引入机器人焊接工作站、激光三维切割、全自动物料系统等先进的工艺技术及装备，进一步提升公司产品的生产效率及柔性制造能力，保证公司的设备产品持续处于高品质水平。

3、以标准化的业务流程为基础。

通过全生命周期产品及服务能力的构建，公司在面对不同二次供水客户的技术性、个性化需求时，能够按照成熟、统一、标准的业务流程进行对接，保证公司产品及服务水平的一致性，是公司实现跨区域业务拓展和连续性业务开发，成长为全国性厂商的基础。

4、以全方位的服务能力为保障。

公司拥有一支具有技术、生产、采购、销售等多部门支持的技术型服务团队，能够为客户提供用户技术培训、现场技术支持、故障及时检测和售后快速响应等综合性技术支持和售后服务。公司建立的设备定期巡检制度，按月对质保期内的设备进行巡检，及时排除潜在故障隐患；公司的400全国统一售后服务热线，能够迅速响应全国各地用户的故障请求；公司为客户建立专项档案，进行跟踪服务，并及时向客户提供技术咨询；2018年7月16日，全国商品售后服务评价达标认证评审委员会向公司颁发《CTEAS售后服务体系完善程度认证证书》（证书号：CT20180707WPGROL-7），公司的服务能力经综合评审达到“七星级（卓越）”且配置有相应要求的售后服务管理师；2019年6月29日获得中国商业联合会、中国保护消费者基金会、全国商品售后服务评价委员会共同颁发的“全国顾客满意行业十大品牌”及“全国售后服务十佳单位”。

（二）技术研发优势

公司承担并完成了国家“十二五”水专项课题——“新型二次供水设备的研制及产业化”，并于2018年再次参与国家“十三五”水专项课题——“二次供水水质安全风险评价与控制技术及智慧供水管理平台构建”，引领二次供水行业提升水质安全和节能水平。公司累计主持完成了1项国家标准和5项行业标准的编制。公司自主研发的“WII 智联三罐式无负压供水设备”、“ZWG 稳压补偿式无负压供水设备”被认定为上海市高新技术成果转化项目，公司技术研发中心被认定为“上海市企业技术中心”。

为把握工业互联网在二次供水领域的发展趋势，公司还率先加入工业互联网联盟（IIC）和工业互联网产业联盟（AII），并担任工业互联网产业联盟理事单位，参与制定了《工业互联网标准体系》（版本1.0）。公司自主研发的“智联供水设备远程数据采集与预测性维护项目”、“城市智慧

供水实验平台”分别获得了工业互联网产业联盟颁发的“2016年工业互联网优秀应用案例”、“2016年度工业互联网验证示范平台项目”，公司研发的项目“基于智能互联的城市供水设备全生命周期管理平台”获得上海市2018年度第一批工业互联网创新发展专项资金；2019年2月公司获得上海市科学技术委员会颁发的“2018年度小巨人企业”。

（三）全国性销售网络优势和品牌优势

公司的产品面向全国市场销售，已成长为具有全国品牌影响力的二次供水设备厂商。针对二次供水设备下游需求区域性、分散性的特点，公司在发展过程中逐步搭建起了全国性直销网络。通过遍布全国的直销渠道品牌宣传、产品销售、客户交流，以及连续九年承办全国二次供水技术经验交流会，公司的品牌商标“WPG”、“威派格”在行业的口碑和影响力与日俱增，已成为行业内代表性品牌之一。

（四）管理和企业文化优势

公司核心管理团队在公司任职普遍超过十年，长期稳定的合作和分工协作，使得公司经营稳定，战略实施连贯。与此同时，通过长期的沉淀总结，公司形成了“诚信、责任、创新”的价值观和“阳光正派有信念、用心善做不取巧、创造价值赢尊重”的经营理念。这种价值观和经营理念在公司稳定的管理团队践行和引领下，渗透到每一个基层员工，使得公司全体秉承守护“供水最后一公里”的社会责任感和事业情怀，在产品质量保障、技术创新、售后服务改进等方面始终砥砺前行。

公司在注重产品品质及客户服务的同时，十分注重文化理念及员工工作环境的体验，将“用心于水，绿色未来”的企业使命融入在公司上海市嘉定区的现代化厂区，打造绿色节能的数字化工厂，以及具有科技感、时代感及工业互联特征的办公场所，为员工营造良好的科研创新办公环境，并与员工及客户、供应商等合作伙伴共同分享公司的文化理念和创新精神。2017年9月，公司被上海市委宣传部下属的上海市思想政治工作研究会评选为“第四批上海市企业文化建设示范基地”，2018年3月公司荣获2017年度“上海企业创新文化优秀品牌”称号。2019年1月荣获第二届嘉定区区长质量奖金奖。

（五）规模优势和先发优势

公司是较早进入二次供水行业的企业，经过近十年的运营积累，目前已发展成为全国性的二次供水设备厂商，同时，通过长期的销售积累，公司在全国各省市都沉淀了一批样板性二次供水设备使用项目。二次供水作为城镇供水系统“最后一公里”，关系到居民饮用水的安全、稳定，因此采购方在招标过程中，通常会对二次供水厂商的资金实力、设计能力、企业规模、二次供水项目经验等方面制定投标入围标准，对投标方的品牌和口碑尤为重视，特别关注投标方过往的成功案例。公司的规模优势和依托先发优势形成的项目经验优势，成为公司在投标过程有力的竞争优势。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以创新为基础，以市场需求为导向，加强市场拓展、技术研发和人才团队建设，为公司持续、稳健发展奠定良好基础。2019年上半年，公司实现营业收入31,393.11万元，较上年同期增长23.05%，实现归属于母公司股东的净利润3,552.15万元，较上年同期增长19.78%。

二次供水设备是城镇公共供水设施的重要组成部分，随着城镇化发展、中高层建筑数量及建筑密集度增加、政府及居民对二次供水意识提升、二次供水方式发展以及二次供水运作模式规范、智能二次供水设备普及等驱动因素的影响，下游市场保持对二次供水设备的强劲需求，同时随着国家政策推动城镇老旧小区改造，进一步为公司主营业务收入的持续增长提供了广阔空间。报告期内，公司顺应市场发展方向，坚持客户发展战略，集中精力开发及服务水务公司客户和大型房地产商、高校医疗体系、建筑商客户，公司市场连续开发和业务持续拓展的能力大幅增加。

公司依托持续的自主研发投入，不断完善高品质的产品梯队，公司拥有“ZWG罐式无负压设备”、“ZWX箱式无负压设备”、“ZWB普通变频设备”、“WPD型区域加压泵站设备”、“WII智联供水三罐式无负压设备”、“VII智联变频设备”“TII集中式直饮水设备”和二次供水管理平台，报告期内，公司推出“威风”“威智”两个系列供水设备以及智慧供水管理平台，并取得客户良好的反馈，均实现了预期的销售。

2019年作为公司上市的第一年，公司将借此机会，进一步加强研发投入及品牌建设，引领行业发展趋势，增强客户对公司的认可度，从而保障公司经营业绩持续增长。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	313,931,131.31	255,125,011.15	23.05
营业成本	107,735,688.11	73,433,972.57	46.71
销售费用	88,735,452.03	78,533,874.36	12.99
管理费用	53,795,907.37	45,827,072.31	17.39
财务费用	-3,207,507.12	617,235.56	-619.66
研发费用	23,618,011.88	18,236,740.34	29.51
经营活动产生的现金流量净额	-40,212,734.63	-41,516,737.01	3.14
投资活动产生的现金流量净额	-13,774,054.11	-14,316,064.48	3.79
筹资活动产生的现金流量净额	145,210,609.35	-58,648,421.33	347.60

营业收入变动原因说明:主要系公司本期合同增加及合同交付的增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系公司本期收入增加，相应增加营业成本所致。

销售费用变动原因说明:主要系公司加大营销体系建设，人员等费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系公司本期管理人员工资及宣传费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系公司本期利息收入增加、利息支出减少所致。

研发费用变动原因说明:主要系公司本期加大研发投入，研发人员增加及研发材料投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司本期销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司本期在建工程现金流支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司上市募集资金所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	316,820,209.46	25.84	225,664,691.92	21.26	40.39	主要系公司公开发行股票募集资金所致
预付款项	4,624,796.64	0.38	3,061,075.34	0.29	51.08	主要系为在手订单及预期订单做准备,预付供应商款增加所致
其他流动资产	4,068,256.09	0.33	2,084,536.87	0.20	95.16	主要系公司待摊费用增加所致
在建工程	2,292,292.34	0.19	994,678.62	0.09	130.46	主要系公司报告期在建工程投入增加所致
开发支出	4,676,800.77	0.38	0.00	0.00	不适用	主要系公司开发阶段支出增加所致
递延所得税资产	12,628,581.72	1.03	8,020,272.66	0.76	57.46	主要系公司子公司亏损计提递延所得税资产所致
应付账款	55,309,589.04	4.51	41,264,581.66	3.89	34.04	主要系公司为在手订单及预期订单做准备,对外采购增加所致
应付职工薪酬	936,034.80	0.08	10,541,090.44	0.99	-91.12	主要系员工年终奖金支付所致
应交税费	15,484,580.21	1.26	26,412,265.89	2.49	-41.37	主要系公司本期税费计提较上期减少所致
一年内到	0.00	0.00	18,560,000.00	1.75	不适用	主要系公司一年

期的非流动负债						内到期的贷款本期偿还所致
资本公积	300,285,191.17	24.49	138,682,591.17	13.07	116.53	主要系公司上市股本溢价所致

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,897,614.37	保函保证金及票据保证金
合计	4,897,614.37	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期公司对外投资情况如下：

1、经 2019 年 3 月 18 日召开的公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司对外投资设立全资子公司上海威派格环保科技有限公司，注册资本 5000 万元。2019 年 4 月 12 日取得了上海市嘉定区市场监督管理局颁发的营业执照。

2、公司全资子公司上海威派格环保科技有限公司对外投资设立控股子公司深圳市威派格智慧水务有限公司，注册资本 1000 万元，上海威派格环保科技有限公司出资 510 万元，持股比例为 51%。2019 年 6 月 5 日取得了深圳市市场监督管理局颁发的营业执照。

3、公司于 2019 年 6 月 19 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易的议案》，同意公司出资 365.60 万元受让自然人杨晓军持有的沃德富 20%的股权，出资 182.80 万元受让自然人袁峰峰持有的沃德富 10%的股权，合计出资 548.40 万元。受让完成后，沃德富成为公司的全资子公司。2019 年 7 月 31 日沃德富完成了上述股权变更的相关工商变更登记手续。

4、公司全资子公司上海威派格环保科技有限公司对外投资设立控股子公司厦门威派格环保科技有限公司，注册资本 1000 万元，上海威派格环保科技有限公司出资 510 万元，持股比例为 51%。2019 年 7 月 2 日取得了厦门市集美区市场监督管理局颁发的营业执照。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、北京威派格科技发展有限公司

成立时间	2007 年 4 月 20 日		
注册资本	3,000.00 万元		
注册地址	北京市大兴区长子营镇企融路 1 号		
股东构成	公司持股 100%		
主营业务	二次供水设备研发、销售及服务		
主要财务数据： (元)	2019 年 1-6 月/2019 年 6 月 30 日		
	总资产	净资产	净利润
	218,778,425.50	166,144,495.55	-16,841,718.53

2、沃德富泵业（无锡）有限公司

成立时间	2009 年 8 月 21 日		
注册资本	3,050.00 万元		
注册地址	无锡市新吴区鸿山北部工业园（展鸿路 3 号）		
股东构成	公司持股 100%		
主营业务	水泵、二次供水设备研发、生产、销售及服务，以水泵为主		
主要财务数据： (元)	2019 年 1-6 月/2019 年 6 月 30 日		
	总资产	净资产	净利润
	20,127,527.07	17,923,472.55	904,537.64

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业波动风险

公司处于供水行业中的二次供水环节，应用于住宅建筑、公共建筑（酒店、学校、医院、办公楼等）的生活、生产用水领域。国家城镇化发展进程、经济增长周期性变化、房地产及建筑行业景气度、老旧二次供水设施改造推进情况等都会对公司产品及服务的需求产生影响。未来，若

国家城镇建设及老旧二次供水设施改造进展等不及预期，可能导致本行业内企业的经营状况发生波动。

2、市场竞争加剧风险

目前，我国二次供水行业集中度整体处于较低水平，既有全国性厂家，也有地方性厂商，且一些从事供水行业其他环节的企业或者行业外企业也逐步涉足到二次供水行业，同时二次供水行业内企业也向供水行业其他环节自然延伸。随着行业竞争边界趋于模糊，越来越多的参与者进入到本行业，行业的竞争方式将会更加多样化，若公司不能适应行业竞争的新局势，进行持续的研发创新及市场策略创新以保持竞争力，公司将面临市场竞争加剧风险。

3、供水行业政策风险

供水关系到百姓生计，二次供水是供水“最后一公里”。随着近年来二次供水环节污染事件的曝光，政府部门对二次供水的关注度也日益提升，还将二次供水安全管理提升到国家反恐的高度，相继出台了《关于加强和改进城镇居民二次供水设施建设与管理确保水质安全的通知》、《全国城市饮用水卫生安全保障规划（2011年-2020年）》等多项规范性文件和产业鼓励政策，对供水产业的市场格局、市场竞争态势带来直接的影响。未来，若国家有关产业政策发生不利变化，公司将面临政策变动的风险。

4、毛利率下降的风险

公司主营业务毛利率相对较高。这主要是由于公司产品为定位于高度集成的专用设备，产品品质和服务水平较高；公司重视产品研发和市场品牌投入，品牌知名度较高；公司持续的产品升级迭代，产品结构不断优化等原因导致。但随着技术不断成熟推广，市场竞争加剧，以及未来原材料及人工费用可能上升，公司将面临毛利率下降的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年第一次临时股东大会	2019年4月12日	www.sse.com.cn	2019年4月13日
2018年年度股东大会	2019年5月13日	www.sse.com.cn	2019年5月14日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注1	注1	注1	是	是	不适用	不适用
	其他	注2	注2	注2	是	是	不适用	不适用
	其他	注3	注3	注3	是	是	不适用	不适用
	其他	注4	注4	注4	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	注5	注5	注5	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	注6	注6	注6	是	是	不适用	不适用
	其他	注7	注7	注7	是	是	不适用	不适用

注1：股份限售的承诺

(一) 李纪玺、孙海玲承诺

自威派格股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的威派格股份，也不由威派格回购该部分股份。前述承诺锁定期届满后，在本人担任威派格董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的威派格股份总数的25%；自本人申报离职之日起六个月内，不转让本人所直接或间接

持有的威派格股份。在上述股份锁定承诺期限届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。威派格上市后六个月内如威派格股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（威派格在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（威派格在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整），本人直接或间接持有威派格股票的锁定期自动延长六个月。

（二）柳兵、杨峰、李铎、徐宏建、王式状、李佳木、丁凯、盛松颖、冷宏俊、郝超峰、王浩丞承诺

自威派格股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人间接持有的威派格股份，也不由威派格回购该部分股份。前述承诺锁定期届满后，在本人担任威派格董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的威派格股份总数的 25%；自本人申报离职之日起六个月内，不转让本人所直接或间接持有的威派格股份。在上述股份锁定承诺期限届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。威派格上市后六个月内如威派格股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（威派格在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（威派格在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整），本人直接或间接持有威派格股票的锁定期自动延长六个月。

（三）威罡投资、威淼投资及李书坤承诺

自威派格股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本次发行前本企业/本人直接或间接持有的威派格股份，也不由威派格回购该部分股份。

（四）上海金浦、王狮盈科、盈科盛隆、盈科盛通、盈科盛达承诺

自威派格股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，本企业不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的威派格股份，也不由威派格回购该部分股份。如在本企业增资入股之日（以威派格完成增资工商变更登记之日为准）起十二个月内，威派格股票在证券交易所上市交易，本企业于增资入股之日（以威派格完成增资工商变更登记之日为准）起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的威派格股份，也不由威派格回购该部分股份。

（五）宁波丰北汇泰、佛山优势易盛、浙江威仕敦、杨登彬、陈军峰承诺

自发行人股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本次发行前本企业/本人已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

（六）杨晓军承诺

自发行人股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人已间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

（七）王学峰承诺

自威派格股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的威派格股份，也不由威派格回购该部分股份。

注 2：稳定股价的承诺

（一）公司控股股东、实际控制人李纪玺和孙海玲夫妇承诺

自威派格股票正式挂牌上市之日起三年内，若威派格股票连续 20 个交易日的收盘价均低于威派格上一会计年度末经审计的每股净资产时，本人将按照《上海威派格智慧水务股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》增持威派格股票；本人将根据威派格股东大会批准的《上海威派

格智慧水务股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》中的相关规定，在威派格就回购股票事宜召开的董事会及股东大会上对回购股票的相关决议投赞成票。

(二) 公司其他董事柳兵、杨峰、李铎、徐宏建承诺

自威派格股票正式挂牌上市之日起三年内，若威派格股票连续 20 个交易日的收盘价均低于威派格上一会计年度期末经审计的每股净资产时，本人将按照《上海威派格智慧水务股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》增持威派格股票；本人将根据威派格股东大会批准的《上海威派格智慧水务股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》中的相关规定，在威派格就回购股票事宜召开的董事会上对回购股票的相关决议投赞成票。

(三) 未担任董事的其他高级管理人员盛松颖、冷宏俊、郝超峰、王浩丞承诺

自威派格股票正式挂牌上市之日起三年内，若威派格股票连续 20 个交易日的收盘价均低于威派格上一会计年度期末经审计的每股净资产时，本人将按照《上海威派格智慧水务股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》增持威派格股票。

注 3：持股及减持意向的承诺

(一) 发行前持股 5%以上股东李纪玺、孙海玲持股及减持意向的承诺

在本人所持公司股份锁定期届满后，本人减持所持有公司的股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。

1、减持方式。减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式及大宗交易方式等。

2、减持价格。本人减持所持有的公司股份的价格（威派格在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本人在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格。

3、减持期限。本人将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持。

4、本人在减持所持有的公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

在锁定期满后两年内，每年所减持的公司股票数量合计不超过上一年最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%。

(二) 合计持股 5%以上的威罡投资、威淼投资持股及减持意向的承诺

在本企业所持公司股份锁定期届满后，本企业减持所持有公司的股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。

1、减持方式。减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式及大宗交易方式等。

2、减持价格。本企业减持所持有的公司股份的价格（威派格在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本企业在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格。

3、减持期限。本企业将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持。

4、本企业减持威派格股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则履行信息披露义务。

本企业所持威派格股份在锁定期满后的 12 个月内,累计减持股份比例不超过本企业届时所持股份总数的 50%, 本企业在所持威派格股份锁定期届满后的 24 个月内, 累计减持股份不超过届时所持股份总数的 100%。

(三) 合计持股 5%以上的王狮盈科、盈科盛隆、盈科盛通、盈科盛达持股及减持意向的承诺
王狮盈科、盈科盛隆、盈科盛通和盈科盛达, 目前分别持有威派格 960.00 万股、636.80 万股、636.80 万股和 636.80 万股, 系一致行动人, 在本企业所持公司股份锁定期届满后, 本企业减持所持有公司的股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。

1、减持方式: 在本企业所持威派格股份锁定期届满后, 本企业减持所持有威派格的股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求, 减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式及大宗交易方式等。

2、减持价格: 本企业减持所持有的威派格股份的价格(威派格在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的, 发行价格相应调整)根据当时的二级市场价格确定, 并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。

3、减持期限: 本企业将根据相关法律法规及证券交易所规则, 结合证券市场情况、威派格股票走势及公开信息、本企业的业务发展需要等情况, 自主决策、择机进行减持。

4、本企业在减持所持有的威派格股份前, 应提前三个交易日予以公告, 并按照证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。

自锁定期满 2 年内累计减持股份不超过届时所持股份总数的 100%。

注 4: 关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺

(一) 公司应对本次发行填补即期回报的措施

考虑到本次发行可能导致即期普通股股东的每股收益、净资产收益率等财务指标有所下降, 公司将采取多项措施保证募集资金有效使用, 有效防范即期回报被摊薄的风险, 并提高未来的回报能力。具体措施如下:

1、加强募集资金管理, 确保募集资金规范和有效使用

公司已按照《公司法》、《证券法》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定《募集资金管理制度》, 对募集资金的专户存储、使用、投向变更、管理和监督进行了明确的规定。为保障公司规范、有效地使用募集资金, 本次募集资金到账后, 公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金按照本招股说明书中规定用于指定的投资项目、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督, 以保证募集资金合理规范使用, 合理防范募集资金使用风险。

2、业务方面的改善

在巩固公司现有二次供水设备产品的优势前提下, 围绕公司的发展战略, 积极延伸、升级产品线, 完善营销网络渠道, 提高研发技术实力, 加快业务拓展, 努力将公司打造成为综合性智慧二次供水服务企业, 巩固公司市场地位和竞争能力, 提高公司盈利水平。

3、进一步完善利润分配政策, 注重投资者回报及权益保护

公司为进一步完善和健全利润分配政策, 建立科学、持续、稳定的分红机制, 增加利润分配决策透明度、维护公司股东利益, 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等相关文件规定, 结合公司实际情况和《公司章程》的规定, 制定了公司未来三年股东回报规划, 明确公司利润分配尤其是现金分

红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策机制和利润分配政策的调整原则。

本次发行实施完成后，公司将严格执行分红政策，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，加大落实对投资者持续、稳定、科学的回报，从而切实保护公众投资者的合法权益。

4、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断优化治理结构、加强内部控制，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

5、公司违反承诺后采取的措施

公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

以上填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证，公司将在日后的定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。

（二）公司控股股东、实际控制人承诺

本人承诺不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。

（三）公司全体董事、高级管理人员承诺

公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施作出承诺：

1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、承诺公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注 5：规范关联交易的承诺

公司实际控制人李纪玺、孙海玲夫妇已就规范本人及本人直接/间接控制的其他企业与威派格的关联交易事宜不可撤销地保证并承诺如下：（1）自本承诺签署之日起，本人及本人直接/间接控制的除威派格（含威派格控制的子公司，下同）以外的其他企业将尽量减少与威派格之间的关联交易。（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人直接/间接控制的其他企业将根据有关法律、法规、规范性文件及威派格章程、关联交易管理制度的规定，遵循平等、自愿、等价、有偿原则，依法签订书面协议，并保证交易的条件、价格合理、公允，且原则上不偏离与市场独立第三方交易的价格或收费标准。（3）本人及本人直接/间接控制的其他企业保证不利用本人作为威派格实际控制人的地位和影响，通过借款、代偿债务、代垫成本、费用等方式违规占用威派格的资金、资产或其他资源，不会要求威派格违规为本人或本人直接/间接控制的其他企业提供担保。（4）如本人有违上述承诺，本人愿承担由此给威派格、威派格其他股东造成的一切损失。（5）本承诺函自本人签署之日起生效，并在威派格有效存续且本人依照中国证监会、证券交易所相关规定被认定为威派格的关联方期间持续有效。

注 6：避免同业竞争的承诺

威派格控股股东、实际控制人李纪玺先生、孙海玲女士就避免与威派格发生同业竞争或利益冲突出具以下承诺：

(1) 自本承诺签署之日起，本人及本人直接/间接控制的除威派格（含威派格控制的子公司，下同）以外的其他企业均未经经营、委托他人经营或受托经营与威派格相同或相似的业务，也未投资于任何与威派格相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人及本人控制的除威派格以外的其他企业与威派格之间不存在同业竞争。(2) 在承诺有效期内，本人将采取有效措施，保证本人及本人控制的除威派格外的其他企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营、承包、租赁经营、委托经营、受托经营等）直接或者间接从事与威派格的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。(3) 凡本人及本人控制的除威派格外的其他企业获得任何与威派格业务构成竞争的商业机会，本人将及时通知威派格并承诺将商业机会让予威派格。(4) 本人如出售与威派格生产经营相关的任何资产、权益，威派格有优先购买的权利，并保证交易的价格与条件公允、合理。(5) 本人将保证控制的其他企业停止经营，并在经 2016 年第一次临时股东大会、2016 年年度股东大会和 2018 年第二次临时股东大会审议确认的期限内，推进上海威豪机械设备有限公司、深圳市沃杰美特机电设备有限公司、北京格睿国基科技有限公司、北京派睿机电设备安装工程有限公司、深圳威尔乐科技发展有限公司、上海沃德华资机械有限公司、威海威尔乐机械有限公司等公司注销。(6) 如违反上述任何一项承诺，本人将承担由此给威派格及威派格其他股东造成的直接或间接损失。(7) 本承诺自签署之日起生效，至本人不再具备威派格实际控制人地位六个月后终止。

注 7：社保公积金相关的承诺

公司实际控制人李纪玺、孙海玲夫妇已作出承诺：若威派格及其下属公司被社会保险或住房公积金主管机关或员工本人要求补缴或者被追缴社会保险或住房公积金的，或者因其未能为部分员工全额缴纳社会保险金或住房公积金而受到行政处罚的，本人将以连带责任方式，无条件全额承担全部费用或损失，且在承担后不向威派格追偿，保证威派格不因此遭受任何损失。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在失信的情况，不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿辰精密机械制造有限公司	代缴电费	85,547.99	129,131.42
无锡亿杨工贸有限公司	采购商品	138,433.54	131,045.61
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	出售商品	1,196,580.49	2,152,663.07
曲靖康源水务有限责任公司	出售商品	247,765.87	0.00

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡金城湾房地产开发有	房屋建筑物	337,500.00	337,500.00

限公司			
-----	--	--	--

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2019 年 6 月 19 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易的议案》，同意公司出资 365.60 万元受让自然人杨晓军持有的沃德富 20% 的股权，出资 182.80 万元受让自然人袁峰峰持有的沃德富 10% 的股权，合计出资 548.40 万元。受让完成后，沃德富成为公司的全资子公司。具体详见公司 2019 年 6 月 21 日发布的《威派格关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易的公告》，公告编号：2019-034。受让完成后，沃德富成为公司的全资子公司。2019 年 7 月 31 日沃德富完成了上述股权变更的相关工商变更登记手续。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司业务所属行业不属于重点污染行业。公司秉承“用心于水、绿色未来”的企业价值理念，高度重视环境保护，宣传环保理念，严格遵守国家和地方的环境保护法律法规，在各个生产经营环节认真执行环保措施，环保设施运行良好。公司生产过程中不存在重大污染源，污染物主要有废气、固废、噪声，公司具备相应的环保处理措施，对应的环保设施运转良好，经第三方检测机构检测，公司的污染物排放均符合相关标准。

公司位于上海的数字化工厂采用先进的节能环保建筑理念，配套有地缘热泵系统、雨水回收处理系统、中水处理系统、焊接除尘系统等节能环保设施，工厂规划设计获得住建部颁发的《三星级绿色建筑标识证书》（编号：30901），并荣获上海市绿色建筑协会颁发的“上海绿色建筑贡献奖”，2019年1月荣获工业和信息化部2018年第三批绿色工厂示范项目。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	38,336.40	100.00	0	0	0	0	0	38,336.40	90.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,336.40	100.00	0	0	0	0	0	38,336.40	90.00
其中：境内非国有法人持股	9,128.00	23.81	0	0	0	0	0	9,128.00	21.43
境内自然人持股	29,208.40	76.19	0	0	0	0	0	29,208.40	68.57
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	0	0	4,259.61	0	0	0	4,259.61	4,259.61	10.00
1、人民币普通股	0	0	4,259.61	0	0	0	4,259.61	4,259.61	10.00

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	38,336.40	100.00	4,259.61	0	0	0	4,259.61	42,596.01	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证监会《关于核准上海威派格智慧水务股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]2156号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,259.61万股，发行价格为人民币5.70元/股，于2019年2月22日在上海证券交易所挂牌上市。上市后公司股本由38,336.40万股增加到42,596.01万股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数（户）	19,661
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：万股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
李纪玺	0	24,857.70	58.36	24,857.70	无		境内自然人
上海威淼投资管理合伙企业 （有限合伙）	0	3,105.00	7.29	3,105.00	无		境内非国有 法人
孙海玲	0	2,587.50	6.07	2,587.50	无		境内自然人
上海金浦新兴产业股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	0	966.00	2.27	966.00	无		境内非国有 法人
平潭王狮盈科创业投资合伙 企业（有限合伙）	0	960.00	2.25	960.00	无		境内非国有 法人

宁波丰北汇泰投资中心（有限合伙）	0	959.70	2.25	959.70	无	境内非国有法人
王学峰	0	690.00	1.62	690.00	无	境内自然人
李书坤	0	690.00	1.62	690.00	无	境内自然人
上海威置投资管理合伙企业（有限合伙）	0	690.00	1.62	690.00	无	境内非国有法人
平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）	0	636.80	1.49	636.80	无	境内非国有法人
平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）	0	636.80	1.49	636.80	无	境内非国有法人
平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）	0	636.80	1.49	636.80	无	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				种类	数量	
胡志勇	39.52			人民币普通股	39.52	
金飏	33.32			人民币普通股	33.32	
郑泽鹏	23.30			人民币普通股	23.30	
田玉连	20.68			人民币普通股	20.68	
金明娟	16.43			人民币普通股	16.43	
吕爱华	15.40			人民币普通股	15.40	
任勇红	15.10			人民币普通股	15.10	
盛秋英	14.92			人民币普通股	14.92	
严秋华	14.69			人民币普通股	14.69	
王丽成	13.03			人民币普通股	13.03	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、李纪玺与孙海玲系夫妻关系，为一致行动人；李书坤系李纪玺之父，上海威森投资管理合伙企业（有限合伙）和上海威置投资管理合伙企业（有限合伙）为李纪玺控制的企业。</p> <p>2、平潭王狮盈科创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）及平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）均为盈科创新资产管理有限公司控制下的企业，系一致行动人。</p>					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	李纪玺	24,857.70	2022年2月22日	0	自上市之日起36个月
2	上海威森投资管理合伙企业（有限合伙）	3,105.00	2022年2月22日	0	自上市之日起36个月
3	孙海玲	2,587.50	2022年2月22日	0	自上市之日起36个月

4	上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	966.00	2020 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 12 个月
5	平潭王狮盈科创业投资合伙企业（有限合伙）	960.00	2020 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 12 个月
6	宁波丰北汇泰投资中心（有限合伙）	959.70	2022 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 36 个月
7	王学峰	690.00	2020 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 12 个月
8	李书坤	690.00	2022 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 36 个月
9	上海威置投资管理合伙企业（有限合伙）	690.00	2022 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 36 个月
10	平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）	636.80	2020 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 12 个月
10	平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）	636.80	2020 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 12 个月
10	平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）	636.80	2020 年 2 月 22 日	0	自上市之日起 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、李纪玺与孙海玲系夫妻关系，为一致行动人；李书坤系李纪玺之父，上海威森投资管理合伙企业（有限合伙）和上海威置投资管理合伙企业（有限合伙）为李纪玺控制的企业。 2、平潭王狮盈科创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）及平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）均为盈科创新资产管理有限公司控制下的企业，系一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
冷宏俊	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2019 年 3 月 20 日收到公司副总经理冷宏俊先生提交的书面辞职报告，冷宏俊先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，其辞职后将不再担任公司任何职务。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	316,820,209.46	225,664,691.92
结算备付金			
拆出资金			
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	七、4	9,031,287.43	12,984,567.98
应收账款	七、5	429,645,374.88	358,330,723.40
应收款项融资			
预付款项	七、7	4,624,796.64	3,061,075.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	26,320,990.74	29,829,093.78
其中：应收利息		1,200,079.17	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	78,178,985.53	77,638,493.78
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	七、13	4,068,256.09	2,084,536.87
流动资产合计		868,689,900.77	709,593,183.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	七、17	4,464,945.98	3,808,457.67
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	七、21	291,071,031.26	295,925,736.61
在建工程	七、22	2,292,292.34	994,678.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	39,262,741.94	40,172,927.18
开发支出	七、27	4,676,800.77	
商誉	七、28	536,887.25	536,887.25
长期待摊费用	七、29	1,389,656.73	1,392,903.71
递延所得税资产	七、30	12,628,581.72	8,020,272.66
其他非流动资产	七、31	937,509.78	860,492.76
非流动资产合计		357,260,447.77	351,712,356.46
资产总计		1,225,950,348.54	1,061,305,539.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
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	七、35	6,728,287.58	7,752,726.36
应付账款	七、36	55,309,589.04	41,264,581.66
预收款项	七、37	44,744,104.08	36,488,276.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	936,034.80	10,541,090.44
应交税费	七、39	15,484,580.21	26,412,265.89
其他应付款	七、40	25,154,253.36	34,152,587.81
其中：应付利息			28,273.64
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			18,560,000.00
其他流动负债	七、44	18,228,700.85	23,159,411.34
流动负债合计		166,585,549.92	198,330,940.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,402,810.03	2,719,932.91
递延收益	七、51	14,707,939.82	15,344,317.82
递延所得税负债	七、30	225,000.00	258,750.00
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		17,335,749.85	18,323,000.73
负债合计		183,921,299.77	216,653,940.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	425,960,100.00	383,364,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	300,285,191.17	138,682,591.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	33,565,974.45	33,565,974.45
一般风险准备			
未分配利润	七、60	276,577,496.15	283,652,039.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,036,388,761.77	839,264,605.00
少数股东权益		5,640,287.00	5,386,993.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,042,029,048.77	844,651,598.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,225,950,348.54	1,061,305,539.53

法定代表人：李纪玺 主管会计工作负责人：郝超峰 会计机构负责人：李晓春

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		306,050,838.82	195,254,712.19
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		8,629,735.96	2,059,276.00
应收账款	十七、1	293,384,567.18	234,513,291.40
应收款项融资			
预付款项		4,304,510.90	2,683,082.57
其他应收款	十七、2	18,307,062.85	21,752,709.75

其中：应收利息		1,200,079.17	
应收股利			
存货		65,800,233.66	61,180,541.40
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		3,538,751.91	1,403,422.27
流动资产合计		700,015,701.28	518,847,035.58
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	十七、3	103,780,744.59	103,099,023.95
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		281,462,612.59	285,461,764.36
在建工程		2,292,292.34	994,678.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,852,659.82	37,434,444.72
开发支出		4,676,800.77	
商誉			
长期待摊费用		1,320,966.78	1,267,318.74
递延所得税资产		4,428,427.91	3,650,204.36
其他非流动资产		937,509.78	860,492.76
非流动资产合计		435,752,014.58	432,767,927.51
资产总计		1,135,767,715.86	951,614,963.09
流动负债：			
短期借款			
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		6,728,287.58	7,752,726.36
应付账款		63,975,022.12	55,370,072.35
预收款项		35,968,884.67	30,018,585.98
合同负债			
应付职工薪酬		675,458.20	8,844,496.82
应交税费		14,000,452.72	25,545,814.62
其他应付款		23,379,641.27	29,750,679.62
其中：应付利息			28,273.64
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			18,560,000.00
其他流动负债		13,324,001.31	12,216,763.94
流动负债合计		158,051,747.87	188,059,139.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,637,293.17	1,940,801.26
递延收益		13,962,036.02	14,598,414.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,599,329.19	16,539,215.28
负债合计		173,651,077.06	204,598,354.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		425,960,100.00	383,364,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		337,386,544.81	175,783,944.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,565,974.45	33,565,974.45
未分配利润		165,204,019.54	154,302,688.86
所有者权益（或股东权益）合计		962,116,638.80	747,016,608.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,135,767,715.86	951,614,963.09

法定代表人：李纪玺

主管会计工作负责人：郝超峰

会计机构负责人：李晓春

合并利润表
2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		313,931,131.31	255,125,011.15
其中：营业收入	七、61	313,931,131.31	255,125,011.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		275,320,597.78	221,147,516.48
其中：营业成本	七、61	107,735,688.11	73,433,972.57

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,643,045.51	4,498,621.34
销售费用	七、63	88,735,452.03	78,533,874.36
管理费用	七、64	53,795,907.37	45,827,072.31
研发费用	七、65	23,618,011.88	18,236,740.34
财务费用	七、66	-3,207,507.12	617,235.56
其中：利息费用		231,329.75	1,343,260.62
利息收入		3,515,067.31	833,962.53
加：其他收益	七、67	9,131,200.46	5,749,827.94
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	166,488.31	-222,116.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		166,488.31	-222,116.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-8,676,573.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-4,499,326.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-19,879.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,231,648.86	34,985,999.71
加：营业外收入	七、74	71,968.26	1,075,971.86
减：营业外支出	七、75	12,363.33	1,364,017.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,291,253.79	34,697,954.45
减：所得税费用	七、76	3,516,493.56	4,864,881.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,774,760.23	29,833,073.34
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,774,760.23	29,842,421.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-9,347.84
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,521,466.77	29,656,320.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		253,293.46	176,753.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,774,760.23	29,833,073.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,521,466.77	29,656,320.14
归属于少数股东的综合收益总额		253,293.46	176,753.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李纪玺 主管会计工作负责人：郝超峰 会计机构负责人：李晓春

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	294,485,100.29	196,675,353.89
减：营业成本	十七、4	101,051,471.72	73,520,804.89
税金及附加		3,992,010.68	3,108,398.36
销售费用		73,710,880.52	60,225,248.26
管理费用		43,232,764.33	35,629,814.74
研发费用		17,272,834.11	12,141,327.15
财务费用		-3,181,471.28	691,312.93
其中：利息费用		231,329.75	1,343,260.62
利息收入		3,474,952.39	726,714.62
加：其他收益		9,081,200.46	5,356,092.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	211,594.64	104,301.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		191,720.64	101,412.17
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)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,945,574.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,420,870.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-14,050.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,753,830.53	15,383,920.49
加：营业外收入		65,877.17	407,240.03
减：营业外支出		5,206.97	1,356,752.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,814,500.73	14,434,407.86
减：所得税费用		7,317,160.05	1,969,194.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,497,340.68	12,465,213.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,497,340.68	12,465,213.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		53,497,340.68	12,465,213.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李纪玺 主管会计工作负责人：郝超峰 会计机构负责人：李晓春

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		269,102,450.45	246,559,158.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,717,010.82	225,586.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	16,575,104.05	19,096,790.28
经营活动现金流入小计		295,394,565.32	265,881,535.12
购买商品、接受劳务支付的现金		79,923,616.00	71,809,887.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		120,843,075.12	112,561,059.33
支付的各项税费		55,866,990.23	52,409,979.23
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	78,973,618.60	70,617,345.61
经营活动现金流出小计		335,607,299.95	307,398,272.13
经营活动产生的现金流量净额		-40,212,734.63	-41,516,737.01
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,859.99	16,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,859.99	16,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,348,914.10	14,332,364.48
投资支付的现金		490,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,838,914.10	14,332,364.48
投资活动产生的现金流量净额		-13,774,054.11	-14,316,064.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		216,967,581.31	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		216,967,581.31	300,000.00
偿还债务支付的现金		18,560,000.00	55,029,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,681,924.30	1,448,921.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			18,123.84
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	10,515,047.66	2,470,000.00
筹资活动现金流出小计		71,756,971.96	58,948,421.33
筹资活动产生的现金流量净额		145,210,609.35	-58,648,421.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		91,223,820.61	-114,481,222.82
加：期初现金及现金等价物余额		220,698,774.48	241,374,243.14
六、期末现金及现金等价物余额		311,922,595.09	126,893,020.32

法定代表人：李纪玺 主管会计工作负责人：郝超峰 会计机构负责人：李晓春

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		255,551,804.37	159,488,026.13
收到的税费返还		9,717,010.82	225,586.73
收到其他与经营活动有关的现金		12,278,162.39	36,236,151.36
经营活动现金流入小计		277,546,977.58	195,949,764.22
购买商品、接受劳务支付的现金		87,108,954.87	35,460,415.09
支付给职工以及为职工支付的现金		95,731,974.22	84,614,866.81
支付的各项税费		50,000,683.89	26,333,010.05
支付其他与经营活动有关的现金		65,509,515.32	54,272,086.26
经营活动现金流出小计		298,351,128.30	200,680,378.21
经营活动产生的现金流量净额		-20,804,150.72	-4,730,613.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,889.50
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,859.99	1,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,874.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,733.99	4,789.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,637,584.33	13,753,538.53
投资支付的现金		490,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,127,584.33	13,753,538.53
投资活动产生的现金流量净额		-9,042,850.34	-13,748,749.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		216,967,581.31	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		216,967,581.31	
偿还债务支付的现金		18,560,000.00	55,029,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,681,924.30	1,430,797.49
支付其他与筹资活动有关的现金		10,515,047.66	2,170,000.00
筹资活动现金流出小计		71,756,971.96	58,630,297.49
筹资活动产生的现金流量净额		145,210,609.35	-58,630,297.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		115,363,608.29	-77,109,660.51
加：期初现金及现金等价物余额		191,671,254.13	181,047,170.89
六、期末现金及现金等价物余额		307,034,862.42	103,937,510.38

法定代表人：李纪玺

主管会计工作负责人：郝超峰

会计机构负责人：李晓春

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	383,364,000.00				138,682,591.17				33,565,974.45		283,652,039.38		839,264,605.00	5,386,993.54	844,651,598.54
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、本年期初余额	383,364,000.00				138,682,591.17				33,565,974.45		283,652,039.38		839,264,605.00	5,386,993.54	844,651,598.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	42,596,100.00				161,602,600.00						-7,074,543.23		197,124,156.77	253,293.46	197,377,450.23
(一)综合收益总额											35,521,466.77		35,521,466.77	253,293.46	35,774,760.23
(二)所有者投入和减少资本	42,596,100.00				161,602,600.00								204,198,700.00		204,198,700.00
1. 所有者投入的普通股	42,596,100.00				161,602,600.00								204,198,700.00		204,198,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

		优先股	永续债	其他		股	收益			准备				
一、上年期末余额	383,364,000.00				139,134,240.61				23,899,414.10	177,810,558.72		724,208,213.43	4,771,316.09	728,979,529.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	383,364,000.00				139,134,240.61				23,899,414.10	177,810,558.72		724,208,213.43	4,771,316.09	728,979,529.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-451,649.44					29,656,320.14		29,204,670.70	605,747.84	29,810,418.54
(一)综合收益总额										29,656,320.14		29,656,320.14	176,753.20	29,833,073.34
(二)所有者投入和减少资本													300,000.00	300,000.00
1.所有者投入的普通股													300,000.00	300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配													-22,654.80	-22,654.80
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配													-22,654.80	-22,654.80
4.其他														
(四)所有者权益内														



二、本年期初余额	383,364,000.00				175,783,944.81				33,565,974.45	154,302,688.86	747,016,608.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,596,100.00				161,602,600.00					10,901,330.68	215,100,030.68
（一）综合收益总额										53,497,340.68	53,497,340.68
（二）所有者投入和减少资本	42,596,100.00				161,602,600.00						204,198,700.00
1. 所有者投入的普通股	42,596,100.00				161,602,600.00						204,198,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-42,596,010.00	-42,596,010.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,596,010.00	-42,596,010.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											



四、本期期末余额	425,960,100.00				337,386,544.81				33,565,974.45	165,204,019.54	962,116,638.80
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	----------------

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	383,364,000.00				175,783,944.81				23,899,414.10	67,303,645.68	650,351,004.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	383,364,000.00				175,783,944.81				23,899,414.10	67,303,645.68	650,351,004.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										12,465,213.49	12,465,213.49
（一）综合收益总额										12,465,213.49	12,465,213.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											



本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	383,364,000.00				175,783,944.81				23,899,414.10	79,768,859.17	662,816,218.08

法定代表人：李纪玺 主管会计工作负责人：郝超峰 会计机构负责人：李晓春

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海威派格智慧水务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 7 月 29 日在上海市宝山区注册成立，现总部位于上海市嘉定区恒定路 1 号。

2015 年 12 月 3 日，本公司发起人召开股份公司创立大会，以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的账面净资产 8,005.16 万元出资，折股 5,000.00 万股，注册资本 5,000.00 万元，余额 3,005.16 万元计入资本公积，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司的整体变更情况进行验证并出具瑞华验字【2015】01460038 号验资报告以及瑞华核字【2017】01460033 号验资复核报告。于 2015 年 12 月 10 日经上海市工商行政管理局批准，公司整体变更后更名为上海威派格智慧水务股份有限公司。

根据本公司 2016 年第二次临时股东会决议、《上海威派格智慧水务股份有限公司关于盈余公积、资本公积转增股本及 2016 年半年度利润分配的预案公告》和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 295,000,000.00 元，由资本公积、盈余公积和未分配利润转增股本，转增基准日期为 2016 年 6 月 30 日，变更后注册资本为人民币 345,000,000.00 元。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字【2016】01460028 号验资报告。

根据本公司 2016 年第三次临时股东会决议、《上海威派格智慧水务股份有限公司股票发行认购公告》和修改后的章程规定，本公司以向特定投资者发行 38,364,000.00 股股票，每股人民币 5.21 元的方式增资扩股，增资规模为 199,876,440.00 元。增资扩股后，公司注册资本增加人民币 38,364,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 383,364,000.00 元。新增投资款由新增股东上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、平潭王狮盈科创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 10 月 21 日前缴足，共缴入货币资金人民币 199,876,440.00 元，其中注册资本人民币 38,364,000.00 元，资本公积人民币 161,512,440.00 元。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字【2016】01460029 号验资报告。

2016 年 12 月 28 日，自然人股东孙海玲通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的上海威派格智慧水务股份有限公司 6,709,000.00 股，占公司总股本的 1.75%；2016 年 12 月 30 日，自然人股东李纪玺通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的上海威派格智慧水务股份有限公司 9,597,000.00 股，占公司总股本的 2.50%。

2017 年 1 月 25 日，自然人股东孙海玲通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的上海威派格智慧水务股份有限公司 1,916,000.00 股，占公司总股本的 0.50%；自然人股东李纪玺通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的上海威派格智慧水务股份有限公司 576,000.00 股，占公司总股本的 0.15%。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海威派格智慧水务股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]2156 号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）4,259.61 万股，发行价格为人民币 5.70 元/股，募集资金总额为人民币 24,279.78 万元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 20,419.87 万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 2 月 18 日对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并出具了瑞华验字【2019】01460003 号《验资报告》。

法定代表人：李纪玺

注册地址：上海市嘉定区恒定路1号

本公司经营范围：在水资源专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，给排水成套设备、金属制品生产、销售，直饮水设备生产、销售，软件开发、销售，机电设备、电气设备、五金交电批兼零，普通机电设备维修，商务信息咨询，从事货物及技术的进出口业务，环保工程专业承包、机电安装建设工程施工，电子建设工程专业施工，建筑智能化建设工程专业施工，建筑装饰装修建设工程专业施工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，情况参见附注九、“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”、29“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重要会计政策和会计估计的变更”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

依据历史经验，本公司所取得的银行承兑汇票信用损失风险较低，除有迹象表明票据承兑人无法履行到期付款责任外，本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备；本公司对商业承兑汇票参照应收账款计提坏账准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。如存在客观证据表明某项应收账款已发生信用减值的，根据账面余额与按该应收账款实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额单项计提坏账准备。对于其余应收账款，运用简便方法计量预期信用损失，在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上确定预期信用损失率，并据此计提坏账准备。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	除个别认定和单项金额重大以及单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款以外
个别认定组合	合并范围内关联方应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

同五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺; 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《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》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子、办公设备	年限平均法	3-5	5%	19-31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

公司在合同应履行的义务范围内所发生的售后费用冲减预计负债，无对应合同义务部分的售后费用确认为销售费用。当年预计负债按历史售后成本占质保期内合同总收入的比例估算。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

公司销售商品需要进行安装调试的，在购买方接受商品并安装调试验收完毕后确认全部收入，收入确认的时点不应早于调试验收单时点。若存在已安装调试无调试验收单的情况，且除质保金以外的剩余合同额全部回款，则可确认全部收入。不需要进行安装调试的，在购买方货到签收后确认全部收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2019年会计报表格式变更	执行财政部于2019年4月30日发布的《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)文件，变更财务报表格式	【注】

其他说明：

【注】：本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制2019年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年1-6月财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额 (期初数)		新列报报表项目与金额 (期初数)	
应收票据及应收账款	371,315,291.38	应收票据	12,984,567.98
		应收账款	358,330,723.40
应付票据及应付账款	49,017,308.02	应付票据	7,752,726.36
		应付账款	41,264,581.66

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	应税收入按 6%, 9%, 10%, 13%, 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 5%, 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海威派格智慧水务股份有限公司	15
北京威派格科技发展有限公司	15
杭州威派格机电设备有限公司	25
南京维派革机电设备有限公司	25
湖北威派格机电设备有限公司	25
广州威派格机械设备有限公司	25
长沙威派格环保科技有限公司	25
南宁沃德国基机电设备有限公司	25
宁波高新区威派革机械设备有限公司	25
济南威派格经贸有限公司	25
青岛威派格机电设备有限公司	25
呼和浩特市威派格科技有限公司	25
新疆威派格机电设备有限公司	25
沈阳威派格机电设备有限公司	25
沈阳威派格给排水设备有限公司	25
沈阳威派格水务科技有限公司	25
太原威派格科技有限公司	25
天津威派格环保科技有限公司	25
乌鲁木齐威派格机械设备有限公司	25
西安威派格机电设备有限公司	25
沃德富泵业（无锡）有限公司	15
上海威派格自动化技术有限公司	25
上海威派格环保科技有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据 2008 年科技部、财政部、国家税务总局印发的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号), 本公司于 2018 年 11 月 2 日取得编号为 GR201831001093 高新技术企业证书, 并在上海市地方税务局嘉定区分局第一税务所备案通过, 自 2015 年 1 月起减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司北京威派格科技发展有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得编号为 GR201711003324 高新技术企业证书, 并在北京市大兴区国家税务局第一税务所备案通过, 报告期内按照 15% 税率征收企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2019〕13 号)》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。本公司之子公司沃德富泵业(无锡)有限公司本年度内享受此税收优惠, 减按 5% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财税【2008】48 号《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》, 本公司购置并使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备, 符合定期减免征收企业所得税的优惠, 按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额, 已在上海市地方税务局嘉定区分局第一税务所备案通过。

(3) 依据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号) 的规定, 自 2016 年 12 月 26 日起, 本公司销售自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税(根据《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%), 对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,093.89	5,096.90
银行存款	181,920,501.20	220,693,677.58
其他货币资金	134,897,614.37	4,965,917.44
合计	316,820,209.46	225,664,691.92

其他说明:

其他货币资金期末余额里包含 1.30 亿元的银行结构性存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,055,024.30	10,818,716.00
商业承兑票据	1,976,263.13	2,165,851.98
合计	9,031,287.43	12,984,567.98

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,529,983.60	
商业承兑票据		525,291.98
合计	10,529,983.60	525,291.98

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	9,135,301.28	100.00	104,013.85	1.14	9,031,287.43	12,984,567.98	100.00	0.00	0.00	12,984,567.98
其中：										
商业承兑汇票	2,080,276.98	22.77	104,013.85	5.00	1,976,263.13	2,165,851.98	16.69	0.00	0.00	2,165,851.98
银行承兑汇票	7,055,024.30	77.23	0.00	0.00	7,055,024.30	10,818,716.00	83.31	0.00	0.00	10,818,716.00
合计	9,135,301.28	/	104,013.85	/	9,031,287.43	12,984,567.98	/	/	/	12,984,567.98

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,080,276.98	104,013.85	5.00
合计	2,080,276.98	104,013.85	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

本公司对商业承兑汇票按照应收账款会计政策计提坏账, 不存在客观证据表明本公司应收商业承兑汇票发生减值。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	0.00	104,013.85			104,013.85
合计		104,013.85			104,013.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1年以内	332,310,870.39
其中: 1年以内分项	332,310,870.39
1年以内小计	332,310,870.39

1至2年	83,538,318.79
2至3年	29,619,704.16
3至4年	30,564,395.65
4至5年	2,085,241.01
5年以上	6,115,823.93
合计	484,234,353.93

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	520,506.00	0.11	520,506.00	100.00	0.00	520,506.00	0.13	520,506.00	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	483,713,847.93	99.89	54,068,473.05	11.18	429,645,374.88	403,745,177.97	99.87	45,414,454.57	11.25	358,330,723.40
其中：										
合计	484,234,353.93	/	54,588,979.05	/	429,645,374.88	404,265,683.97	/	45,934,960.57	/	358,330,723.40

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
介休市城区昌辉物资经销部	2,300.00	2,300.00	100	已决诉讼，处于执行阶段，存在无法收回风险
太原市唐都会议中心有限公司	163,200.00	163,200.00	100	已决诉讼，处于执行阶段，存在无法收回风险
云南玉溪锦裕达房地产有限公司	119,006.00	119,006.00	100	已决诉讼，处于执行阶段，存在无法收回风险
王世林	236,000.00	236,000.00	100	已决诉讼，处于执行阶段，存在无法收回风险
合计	520,506.00	520,506.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	332,310,870.39	16,615,543.57	5
1至2年	83,302,318.79	8,330,231.88	10
2-3年	29,619,704.16	5,923,940.83	20
3-4年	30,564,395.65	15,282,197.83	50
4-5年	1,800,735.01	1,800,735.01	100
5年以上	6,115,823.93	6,115,823.93	100
合计	483,713,847.93	54,068,473.05	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	45,934,960.57	8,654,018.48		7,500.00	54,588,979.05
合计	45,934,960.57	8,654,018.48		7,500.00	54,588,979.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,500.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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
长沙供水有限公司	14,652,285.92	3.03	851,158.52
江苏桑德沭源自来水有限公司安装工程分公司	12,118,415.55	2.50	1,212,954.56

张家港市给排水公司	11,039,236.00	2.28	569,581.80
中国水务投资有限公司企业运营管理分公司	8,019,155.20	1.66	529,532.91
延安市给水建筑安装公司	7,582,900.00	1.57	710,725.00
合计	53,411,992.67	11.04	3,873,952.79

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,490,681.31	97.10	3,045,610.42	99.49
1 至 2 年	133,987.33	2.90	15,464.92	0.51
2 至 3 年	128.00	0.00		
3 年以上				
合计	4,624,796.64	100.00	3,061,075.34	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
淄博天汇供水设备有限公司	567,180.00	1 年以内	12.26%
山东桑特供水设备有限公司	556,967.99	1 年以内	12.04%
北京汇众志成科技有限公司	273,754.80	1 年以内	5.92%
上海蓝鸟机电有限公司	271,607.07	1 年以内	5.87%
杭州久海供水设备有限公司	267,800.00	1 年以内	5.79%
合计	1,937,309.86		41.89%

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,200,079.17	0.00
应收股利		
其他应收款	25,120,911.57	29,829,093.78
合计	26,320,990.74	29,829,093.78

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,200,079.17	0.00
委托贷款		
债券投资		
合计	1,200,079.17	0.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	0.00			0.00
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	63,162.06			63,162.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余	63,162.06			63,162.06

额				
---	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	16,715,962.53
其中：1年以内分项	
1年以内小计	16,715,962.53
1至2年	6,778,242.19
2至3年	3,516,643.80
3至4年	814,028.26
4至5年	758,388.26
5年以上	120,000.00
合计	28,703,265.04

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,879,759.39	2,270,282.87
押金	1,886,548.60	1,684,450.84
保证金	21,515,742.28	18,346,790.41
单位往来款	2,421,214.77	11,244,044.08
其他	0.00	18,000.00
合计	28,703,265.04	33,563,568.20

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	3,734,474.42			3,734,474.42
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				
本期转回	152,120.95			152,120.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,582,353.47			3,582,353.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提	294,931.62				294,931.62
账龄组合	3,439,542.80		152,120.95		3,287,421.85
合计	3,734,474.42		152,120.95		3,582,353.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建漳发建设有限公司	保证金	2,094,665.62	1-2年	7.30%	109,733.28
上海市嘉定区国家税务局	单位往来款	1,689,192.70	1年以内	5.89%	84,459.64
合肥供水集团有限公司	保证金	1,253,936.00	1年以内	4.37%	182,696.80
北京广安控股集团有限公司	押金	868,539.00	1年以内	3.03%	43,426.95
杭州嘉澍物资经营有限公司	保证金	747,800.00	1年以内	2.61%	37,390.00
合计	/	6,654,133.32	/	23.20%	457,706.67

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市嘉定区国家税务局	软件产品增值税即征即退	1,689,192.70	1年以内	根据以往退税款到账时间预计8月退回

其他说明：

无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,838,023.24		36,838,023.24	35,454,713.59		35,454,713.59
在产品	7,793,056.49		7,793,056.49	4,527,867.33		4,527,867.33
库存商品	13,688,935.87		13,688,935.87	14,534,011.71		14,534,011.71

周转材料	1,516,372.79		1,516,372.79	2,077,871.84		2,077,871.84
自制半成品	9,510,887.08		9,510,887.08	10,279,408.89		10,279,408.89
发出商品	8,831,710.06		8,831,710.06	10,764,620.42		10,764,620.42
合计	78,178,985.53		78,178,985.53	77,638,493.78		77,638,493.78

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
房租、装修费等待摊费用	3,019,788.09	1,248,812.73
待认证待抵扣进项税	851,329.61	761,606.39
预缴所得税	197,138.39	74,117.75
合计	4,068,256.09	2,084,536.87

其他说明:

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳水务威派格科技发展有限公司	1,510,567.20			-22,113.34						1,488,453.86	
淄博威派格供水设备有限公司	3,118.99			-3,118.99							
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	1,199,878.06			-18,588.94						1,181,289.12	
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	1,094,893.42			226,339.56						1,321,232.98	
曲靖康源水务有限责任公司		490,000.00		-16,029.98						473,970.02	
小计	3,808,457.67	490,000.00		166,488.31						4,464,945.98	
合计	3,808,457.67	490,000.00		166,488.31						4,464,945.98	

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	291,071,031.26	295,925,736.61
合计	291,071,031.26	295,925,736.61

其他说明：
无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子、办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	253,555,332.79	58,885,594.79	3,763,926.62	17,288,505.34	333,493,359.54
2. 本期增加金额	2,122,632.46	1,267,343.08	184,031.54	1,068,281.19	4,642,288.27
(1) 购置		909,833.86	184,031.54	1,058,897.46	2,152,762.86
(2) 在建工程 转入	2,122,632.46	357,509.22		9,383.73	2,489,525.41
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金 额	49,348.17	8,831.95	9,680.00	400,530.71	468,390.83
(1) 处置或报	49,348.17	8,831.95	9,680.00	400,530.71	468,390.83

废					
4. 期末余额	255,628,617.08	60,144,105.92	3,938,278.16	17,956,255.82	337,667,256.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,447,347.82	13,624,214.49	2,487,086.30	8,008,974.32	37,567,622.93
2. 本期增加金额	4,080,799.59	3,474,353.55	234,982.36	1,638,258.18	9,428,393.68
(1) 计提	4,080,799.59	3,474,353.55	234,982.36	1,638,258.18	9,428,393.68
3. 本期减少金额		1,217.88	5,835.97	392,737.04	399,790.89
(1) 处置或报 废		1,217.88	5,835.97	392,737.04	399,790.89
4. 期末余额	17,528,147.41	17,097,350.16	2,716,232.69	9,254,495.46	46,596,225.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	238,100,469.67	43,046,755.76	1,222,045.47	8,701,760.36	291,071,031.26
2. 期初账面价值	240,107,984.97	45,261,380.30	1,276,840.32	9,279,531.02	295,925,736.61

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
红石公寓项目租赁设备	45,467.08
紫荆家园临时无负压供水服务项目租赁设备	64,600.65
杭州水务塘河科技公寓临时无负压供水服务项目 租赁设备	36,160.38
合计	146,228.11

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恒易宝莲金融中心宝莲公寓 2622 号、2623 号	542,477.61	不动产证正在办理过程中
卓越时代 1 栋 1 单元 2206 号	318,102.84	不动产证正在办理过程中
华盛商贸 8#楼 3 单元 2802 室	695,910.68	不动产证正在办理过程中
金润华府 A2 号楼 1809 室	201,753.40	不动产证正在办理过程中
金润华府 A2 号楼 1804 室	304,764.97	不动产证正在办理过程中

乌兰察布市百旺家苑 B15#-2-404	301,131.94	不动产证正在办理过程中
长春明宇广场 A4 幢 0 单元 308 号	2,343,826.60	不动产证正在办理过程中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理
适用 不适用

22、在建工程
项目列示
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,292,292.34	994,678.62
工程物资		
合计	2,292,292.34	994,678.62

其他说明：

无

在建工程
(1). 在建工程情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
给排水成套设备 厂房项目工程	2,292,292.34		2,292,292.34	994,678.62		994,678.62
合计	2,292,292.34		2,292,292.34	994,678.62		994,678.62

(2). 重要在建工程项目本期变动情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工 程 进 度	利息资 本化累 计金额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
给排水成 套设备厂 房项目工 程	331,36 4,700. 00	994,67 8.62	3,787,1 39.14	2,489, 525.42		2,292,2 92.34	96.65%		12,730, 558.99			自有资 金及金 融机构 贷款

合计	331,364,700.00	994,678.62	3,787,139.14	2,489,525.42		2,292,292.34	/	/	12,730,558.99		/	/
----	----------------	------------	--------------	--------------	--	--------------	---	---	---------------	--	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资
适用 不适用

23、生产性生物资产
(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产
适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产
适用 不适用

25、使用权资产
适用 不适用

26、无形资产
(1). 无形资产情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,864,700.00	2,700,000.00	5,918,207.18	47,482,907.18
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	38,864,700.00	2,700,000.00	5,918,207.18	47,482,907.18
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,469,440.50	975,000.00	1,865,539.50	7,309,980.00
2. 本期增加金额	388,647.00	225,000.00	296,538.24	910,185.24
(1) 计提	388,647.00	225,000.00	296,538.24	910,185.24

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,858,087.50	1,200,000.00	2,162,077.74	8,220,165.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	34,006,612.50	1,500,000.00	3,756,129.44	39,262,741.94
2. 期初账面价值	34,395,259.50	1,725,000.00	4,052,667.68	40,172,927.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
水务行业物联网-数据解析平台开发	0.00	784,332.36				784,332.36
无泵房 S 系列产品平台开发	0.00	601,949.23				601,949.23
针对机器人智能生产特征的平台化系列产品开发	0.00	377,973.84				377,973.84
直饮水硬件开发	0.00	144,398.43				144,398.43
智慧水务业务管理平台研发	0.00	1,290,054.30				1,290,054.30
智慧水务中台研发	0.00	1,131,052.63				1,131,052.63
智慧直饮水交易和设备管理系统研发	0.00	347,039.98				347,039.98
合计		4,676,800.77				4,676,800.77

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------	------	------	------	------

的事项		企业合并形成的		处置		
沃德富泵业（无锡）有限公司	536,887.25					536,887.25
合计	536,887.25					536,887.25

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	679,276.50	341,876.28	293,136.00		728,016.78
委托设计费	459,526.84		13,112.60		446,414.24
维护保养	71,250.00		22,500.00		48,750.00
设备管理费	182,850.37		16,374.66		166,475.71
合计	1,392,903.71	341,876.28	345,123.26		1,389,656.73

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,544,751.91	8,321,967.15	45,874,430.58	7,042,187.55
内部交易未实现利润	4,754,269.90	713,140.49	3,760,821.61	570,095.18
可抵扣亏损	21,553,683.83	3,233,052.57		
预计负债	2,402,810.03	360,421.51	2,719,932.91	407,989.93

合计	83,255,515.67	12,628,581.72	52,355,185.10	8,020,272.66
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2). 未经抵销的递延所得税负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,500,000.00	225,000.00	1,725,000.00	258,750.00
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	1,500,000.00	225,000.00	1,725,000.00	258,750.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
 适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,793,756.52	3,795,004.41
可抵扣亏损	17,208,823.91	15,141,755.37
合计	21,002,580.43	18,936,759.78

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	539,408.43	670,447.85	
2020 年度	569,386.64	626,140.20	
2021 年度	6,902,892.26	6,866,218.68	
2022 年度	3,137,866.93	3,138,170.52	
2023 年度	4,073,417.16	3,840,778.12	
2024 年度	1,985,852.49		
合计	17,208,823.91	15,141,755.37	/

其他说明：

 适用 不适用

31、其他非流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付长期资产 采购款	937,509.78		937,509.78	860,492.76		860,492.76
合计	937,509.78		937,509.78	860,492.76		860,492.76

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,728,287.58	7,752,726.36
合计	6,728,287.58	7,752,726.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	53,502,383.47	39,617,953.62
应付安装费	627,030.62	388,808.57
应付运费	1,158,939.98	1,231,082.70
其他	21,234.97	26,736.77
合计	55,309,589.04	41,264,581.66

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,744,104.08	36,488,276.76
合计	44,744,104.08	36,488,276.76

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乌海市锦邦房地产开发有限责任公司	323,200.00	尚未发货
铁岭金城集团工程设备安装有限公司	285,045.60	尚未发货
东莞市金鹿豪园建造有限公司	117,661.53	尚未发货
通化市自来水公司供水设备集中采购	102,548.86	尚未发货
合计	828,455.99	/

其他说明：

 适用 不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,541,090.44	109,735,106.19	119,340,161.83	936,034.80
二、离职后福利-设定提存计划		7,974,942.69	7,974,942.69	
三、辞退福利		590,380.01	590,380.01	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,541,090.44	118,300,428.89	127,905,484.53	936,034.80

(2). 短期薪酬列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,829,500.78	93,690,376.71	103,381,829.93	138,047.56
二、职工福利费	44,655.00	5,838,598.00	5,883,253.00	
三、社会保险费		4,349,647.05	4,349,647.05	
其中：医疗保险费		3,843,000.43	3,843,000.43	
工伤保险费		143,799.38	143,799.38	
生育保险费		362,847.24	362,847.24	

四、住房公积金		2,931,388.58	2,931,388.58	
五、工会经费和职工教育经费	666,934.66	2,925,095.85	2,794,043.27	797,987.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,541,090.44	109,735,106.19	119,340,161.83	936,034.80

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,729,946.70	7,729,946.70	
2、失业保险费		244,995.99	244,995.99	
3、企业年金缴费				
合计		7,974,942.69	7,974,942.69	

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,928,711.22	11,628,344.09
企业所得税	8,079,427.06	13,003,214.54
个人所得税	836,604.01	618,694.89
城市维护建设税	299,551.26	604,865.77
教育费附加（包括地方教育费附加）	249,825.20	478,516.17
其他	90,461.46	78,630.43
合计	15,484,580.21	26,412,265.89

其他说明：

无

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		28,273.64
应付股利		
其他应付款	25,154,253.36	34,124,314.17
合计	25,154,253.36	34,152,587.81

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		28,273.64
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		28,273.64

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	515,431.29	2,644,323.34
居间服务费	12,286,776.57	14,213,674.50
应付关联方款		
应付长期资产款	8,218,153.13	11,895,393.51
其他	4,133,892.37	5,370,922.82
合计	25,154,253.36	34,124,314.17

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	2,030,394.78	应付长期资产款，尚未结算
上海辛格林纳新时达电机有限公司	679,800.00	应付长期资产款，尚未结算
上海亦昊智能系统工程有限公司	200,018.90	应付长期资产款，尚未结算
濮阳正大房产咨询服务有限公司	933,871.13	经销商服务费，未支付
杭州扬威自动化科技有限公司	352,547.18	经销商服务费，未支付
合计	4,196,631.99	/

其他说明：

适用 不适用

41、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		18,560,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计		18,560,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,228,700.85	23,159,411.34
合计	18,228,700.85	23,159,411.34

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,719,932.91	2,402,810.03	预计产品质量保证支出
合计	2,719,932.91	2,402,810.03	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,344,317.82	695,000.00	1,331,378.00	14,707,939.82	

合计	15,344,317.82	695,000.00	1,331,378.00	14,707,939.82	/
----	---------------	------------	--------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于精细化控制的二次供水设备研发与示范	148,391.00					148,391.00	与收益相关
湖南省建筑设计院祁阳城市供水管网扩能提质改造配水厂补助收入	25,000.00	25,000.00		23,757.00		26,243.00	与收益相关
二次供水水质安全风险评价与控制技术及智慧供水综合管理平台构建	921,962.88	610,000.00		33,021.24		1,498,941.64	与收益相关
二次供水水质安全风险评价与控制技术及智慧供水综合管理平台构建	596,485.27			25,306.04		571,179.23	与资产相关
上海市重点技术改造项目计划专项资金（新建给排水成套设备厂房项目）	4,195,833.37			237,499.98		3,958,333.39	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金（分质供水设备及其智慧管理系统开发与产业化）	2,880,491.54			389,485.68		2,491,005.86	与资产相关
上海市服务业引导发展资金（基于工业互联网的二次供水智慧管理平台）	337,500.00			225,000.00		112,500.00	与资产相关
工业互联网创新发展专项资金	862,333.33			77,558.04		784,775.29	与资产相关
城市供水设备绿色设计制造一体化平台建设项目	4,535,916.63			256,750.02		4,279,166.61	与资产相关
基于Ecode标识解	94,500.00			63,000.00		31,500.00	与资产相关

析技术的智慧水务集成应用平台							
北京城市副中心二次供水保障关键技术与设备研发和示范	464,903.80					464,903.80	与收益相关
北京城市副中心二次供水保障关键技术与设备研发和示范	281,000.00					281,000.00	与资产相关
公共建筑用水计量与节水监管平台研发与示范		60,000.00				60,000.00	与资产相关
合计	15,344,317.82	695,000.00			1,331,378.00	14,707,939.82	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	383,364,000.00	42,596,100.00				42,596,100.00	425,960,100.00

其他说明：

经中国证监会《关于核准上海威派格智慧水务股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]2156号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,259.61万股，发行价格为人民币5.70元/股，于2019年2月22日在上海证券交易所挂牌上市。上市后公司股本由38,336.40万股增加到42,596.01万股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	136,486,358.20	161,602,600.00		298,088,958.20
其他资本公积	2,196,232.97			2,196,232.97
合计	138,682,591.17	161,602,600.00		300,285,191.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2019年2月公开发行股票42,596,100股，募集资金人民币242,797,770.00元，扣除发行费用人民币38,599,070.00元，募集资金净额为人民币204,198,700.00元，其中新增注册资本人民币42,596,100.00元，余额计人民币161,602,600.00元转入资本公积。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,565,974.45			33,565,974.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,565,974.45			33,565,974.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	283,652,039.38	177,810,558.72
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	283,652,039.38	177,810,558.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	35,521,466.77	29,656,320.14
减: 提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,596,010.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	276,577,496.15	207,466,878.86

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,581,269.62	107,735,081.99	254,400,340.16	73,433,972.57
其他业务	1,349,861.69	606.12	724,670.99	
合计	313,931,131.31	107,735,688.11	255,125,011.15	73,433,972.57

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,613,414.51	1,292,130.73
教育费附加	1,332,119.17	1,224,951.84
房产税	1,088,713.98	1,210,623.53
土地使用税	71,041.34	140,333.01
印花税	244,807.24	384,362.78
残保金	287,419.06	225,851.92
其他	5,530.21	20,367.53
合计	4,643,045.51	4,498,621.34

其他说明:

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	57,979,310.26	51,920,825.12
服务费	5,069,198.88	6,303,940.50
业务招待费	6,183,504.11	4,414,521.22
差旅费	5,338,010.81	3,685,172.59
会议考察费	3,691,997.80	2,731,010.50
车辆交通费	2,670,110.93	2,250,861.25
业务宣传费	2,223,692.93	2,194,384.21
运费	1,941,313.03	2,006,255.80
办公费	2,168,082.81	1,772,402.54
招投标费	935,979.88	734,672.44
质保费	346,476.91	424,723.90
其他	187,773.68	95,104.29
合计	88,735,452.03	78,533,874.36

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	31,346,271.20	28,773,971.86
房租物业费	5,913,231.07	5,570,318.32
折旧摊销费	4,620,109.50	4,136,097.25
服务费	2,603,428.24	1,785,990.76
办公费	2,958,204.89	1,774,430.22
会议考察费	1,895,582.48	1,314,438.45
差旅费	1,367,319.55	786,254.05
业务宣传费	1,612,628.37	609,534.49
车辆交通费	605,271.00	508,154.68
业务招待费	519,941.84	471,763.91
其他	353,919.23	96,118.32
合计	53,795,907.37	45,827,072.31

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	17,348,583.46	14,473,160.20
燃动材料费	2,299,991.17	1,331,312.74

服务费	2,211,725.18	792,711.28
折旧摊销费	832,256.07	734,531.41
其他	925,456.00	905,024.71
合计	23,618,011.88	18,236,740.34

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	231,329.75	1,343,260.62
利息收入	-3,515,067.31	-833,962.53
银行手续费	76,230.44	107,937.47
合计	-3,207,507.12	617,235.56

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
嘉定区标准化推进专项扶持资金	90,000.00	
AAA级测量管理体系认证补贴	100,000.00	
基于Ecode标识解析技术的智慧水务集成应用平台	63,000.00	63,000.00
上海市服务业引导发展资金（基于工业互联网的二次供水智慧管理平台）	225,000.00	225,000.00
工业互联网创新发展专项资金	77,558.04	3,300,108.63
湖南省建筑设计院祁阳城市供水管网扩能提质改造配水厂补助收入	23,757.00	
上海市重点技术改造项目计划专项资金（新建给排水成套设备厂房项目）	237,499.98	237,499.98
城市供水设备绿色设计制造一体化平台建设项目	256,750.02	256,750.02
上海市企业技术中心奖励	250,000.00	
软件产品增值税即征即退	5,481,952.45	821,155.44
嘉定区区长质量奖金项目奖励	300,000.00	
二次供水水质安全风险评价与控制技术及智慧供水综合管理平台构建	58,327.28	
上海市科技小巨人工程	1,500,000.00	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金（分质供水设备及其智慧管理系统开发与产业化）	389,485.68	
稳岗补贴	28,352.30	78,291.02
广东省残保金比例调整退还	33,647.73	
分质供水设备及其智慧管理系统开发与产业化专项资金		389,485.69
中介服务支持资金-中关村企业信用促进会		6,000.00
北京城市副中心二次供水保障关键技术与设备研发和示范课题经费		372,537.16

个税返还	15,869.98	
合计	9,131,200.46	5,749,827.94

其他说明：
无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	166,488.31	-222,116.99
合计	166,488.31	-222,116.99

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,765,532.33	
其他应收款坏账损失	88,958.89	
合计	-8,676,573.44	

其他说明：
无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,499,326.87
合计		-4,499,326.87

其他说明：
无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		-19,879.04
合计		-19,879.04

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,273.14	10,612.20	1,273.14
其中：固定资产处置利得	1,273.14	10,612.20	1,273.14
与企业日常活动无关的政府补助	5,874.60	407,239.00	5,874.60
其他	64,820.52	658,120.66	1,014,070.03
合计	71,968.26	1,075,971.86	1,021,217.77

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励金	5,874.60	7,239.00	与收益相关
小巨人扶持资金		400,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,775.06	1,486.42	10,775.06
其中：固定资产处置损失	10,775.06	1,486.42	10,775.06
对外捐赠		1,350,000.00	
其他	1,588.27	12,530.70	1,588.27
合计	12,363.33	1,364,017.12	12,363.33

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,158,552.62	5,468,053.51
递延所得税费用	-4,642,059.06	-603,172.40
合计	3,516,493.56	4,864,881.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	39,291,253.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,893,688.07
子公司适用不同税率的影响	-435,842.43
调整以前期间所得税的影响	-2,802.24
非应税收入的影响	-28,451.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,203.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,127.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	472,342.24
额外可扣除费用的影响	-2,620,516.08
所得税费用	3,516,493.56

其他说明:

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他代收代付款	267,243.30	1,155,950.41
收回的投标保证金、备用金及押金	9,690,291.76	9,335,499.36
收到的其他资金流入	178,119.69	899,158.92
政府补贴	2,979,409.71	5,505,624.78
利息收入	2,249,186.25	833,962.53
收回票据保证金及保函保证金	1,191,590.00	1,153,319.65
所得税汇算清缴退税	19,263.34	213,274.63
合计	16,575,104.05	19,096,790.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的投标保证金、备用金及押金	17,292,630.39	17,258,162.36
支付保函保证金	1,487,115.91	1,446,030.16
营业外支出	1,588.27	7,264.46
研发费用	2,630,880.97	2,550,427.17
支付的其他往来款	1,799,058.66	2,257,723.00
银行手续费	79,746.79	108,814.78
代收代付往来款	491,081.33	506,584.80
以现金支付的各项费用	55,191,516.28	46,482,338.88
合计	78,973,618.60	70,617,345.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付IPO申报相关费用	10,515,047.66	1,450,000.00
支付票据保证金		720,000.00
购买少数股权支付的现金		300,000
合计	10,515,047.66	2,470,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,774,760.23	29,833,073.34
加：资产减值准备	8,676,573.44	4,499,326.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,428,393.68	8,976,250.39
无形资产摊销	910,185.24	890,574.20
长期待摊费用摊销	345,123.26	291,686.96
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）	319.75	19,879.04

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,182.17	-9,125.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,031,911.48	1,343,260.62
投资损失（收益以“－”号填列）	166,488.31	222,116.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,583,232.68	-569,422.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-33,750.00	-33,750.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-733,148.50	-9,585,151.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,341,063.70	-28,347,223.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,800,654.35	-49,048,231.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,212,734.63	-41,516,737.01
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	311,922,595.09	126,893,020.32
减：现金的期初余额	220,698,774.48	241,374,243.14
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	91,223,820.61	-114,481,222.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	311,922,595.09	220,698,774.48
其中：库存现金	2,093.89	5,096.90
可随时用于支付的银行存款	181,920,501.20	220,693,677.58
可随时用于支付的其他货币资金	130,000,000.00	
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	311,922,595.09	220,698,774.48
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,897,614.37	保函保证金及票据保证金冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	4,897,614.37	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公共建筑用水计量与节水监管平台研发与示范	60,000.00	递延收益	0.00
二次供水水质安全风险评价与控制技术及智慧供水综合管理平台构建	610,000.00	递延收益	0.00
湖南省建筑设计院祁阳城市供水管网扩能提质改造配水厂补助收入	25,000.00	递延收益	0.00
嘉定区标准化推进专项扶持资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
超比例安排残疾人就业奖励金	5,874.60	营业外收入	5,874.60

嘉定区区长质量奖金奖项项目奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
上海市企业技术中心补贴款	250,000.00	其他收益	250,000.00
AAA 级测量管理体系认证补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
上海市科技小巨人工程	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
软件产品增值税即征即退	5,481,952.45	其他收益	5,481,952.45
稳岗补贴	28,352.30	其他收益	28,352.30
广东省残保金比例调整退还	33,647.73	其他收益	33,647.73
合计	8,484,827.08		7,789,827.08

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都威派格环保科技有限公司	19,874.00	100.00	注销清算	2019.6.28	清算分配完成							

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动 (如, 新设子公司、清算子公司等) 及其相关情况:

适用 不适用

子公司称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人类型	统一社会信用代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司投资的其他项目
------	-------	-----	------	------	------	------	----------	---------	------------------



									余额
上海威派格环保科技有限公司	法人控制	上海市	5000万元	从事水资源专业技术、新材料技术、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，给排水系统设备、金属制品、直饮水设备、计算机、软件及辅助设备、机电设备、电气设备、五金交电的销售，机电设备安装、维护（除特种设备），商务咨询，从事货物及技术进出口业务，建筑装饰装修建设工程设计与施工。	有限责任公司	王浩丞	91310114MA1GW8K90L	0	无
深圳市威派格智慧水务有限公司	法人控制	广东省深圳市	1000万元	智慧水务工程的施工；在水资源专业领域内从事技术开发、技术咨询；给排水成套设备、金属制品的销售；直饮水设备的销；软件开发、销售；机电设备、电气设备、五金交电的销售；机电设备的上门维护、上门维修；商务信息咨询。	有限责任公司	苏成义	91440300MA5FMUAQ87	0	无

6、其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京威派格科技发展有限公司	北京市	北京市	研发、生产、销售	100.00		同一控制合并
杭州威派格机电设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	销售	100.00		同一控制合并
南京维派革机电设备有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	销售	100.00		同一控制合并
湖北威派格机电设备有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	销售	100.00		同一控制合并
广州威派格机械设备有限公司	广东省广州市	广东省广州市	销售	100.00		同一控制合并
长沙威派格环保科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	销售	100.00		设立
南宁沃德国基机电设备有限公司	广西南宁市	广西南宁市	销售	100.00		设立
宁波高新区威派革机械设备有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	销售	100.00		设立
济南威派格经贸有限公司	山东省济南市	山东省济南市	销售	100.00		同一控制合并
青岛威派格机电设备有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	销售	100.00		同一控制合并
呼和浩特市威派格科技有限公司	内蒙呼和浩特市	内蒙呼和浩特市	销售	100.00		同一控制合并
新疆威派格机电设备有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	销售	100.00		同一控制合并
沈阳威派格机电设备有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	销售	100.00		同一控制合并
沈阳威派格给排水设备有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	销售		100.00	同一控制合并
沈阳威派格水务科技有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	销售		70.00	同一控制合并
太原威派格科技有限公司	山西省太原市	山西省太原市	销售	100.00		同一控制合并
天津威派格环保科技有限公司	天津市	天津市	销售	100.00		设立
乌鲁木齐威派格机械设备有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	销售	100.00		设立
西安威派格机电设备有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	销售	100.00		同一控制合并
沃德富泵业(无锡)有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	研发、生产、销售	70.00		非同一控制合并
上海威派格自动化技术有限	上海市	上海市	研发、生	85.00		设立

公司			产、销售			
上海威派格环保科技有限公司	上海市	上海市	研发、生产、销售	100.00		设立
深圳市威派格智慧水务有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	销售		51.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沃德富泵业(无锡)有限公司	30	209,199.33	0.00	5,348,896.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

沃德富泵业(无锡)有限公司7月开始变更为全资子公司，具体详见公司2019年6月21日发布的《威派格关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易的公告》，公告编号：2019-034。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沃德富泵业(无锡)有限公司	16,817,092.53	3,310,434.54	20,127,527.07	2,204,054.52	0.00	2,204,054.52	15,310,550.56	5,518,497.35	20,829,047.91	2,085,113.00	258,750.00	2,343,863.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沃德富泵业(无锡)有限公司	10,191,713.41	904,537.64	904,537.64	-1,209,027.83	8,097,855.30	630,182.91	630,182.91	-83,029.55

其他说明:

沃德富泵业(无锡)有限公司7月开始变更为全资子公司,具体详见公司2019年6月21日发布的《威派格关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易的公告》,公告编号:2019-034。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	4,464,945.98	3,808,457.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	166,488.31	-222,116.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	166,488.31	-222,116.99

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

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。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 18,000.00 万元。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

本企业最终控制方是自然人李纪玺、孙海玲。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	联营企业
淄博威派格供水设备有限公司	联营企业
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	联营企业
沈阳水务威派格科技发展有限公司	联营企业
曲靖康源水务有限责任公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海沃德华资机械有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
北京派睿机电设备安装工程有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
北京格睿国基科技有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
北京海德麦克科技发展有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
北京力柯令科技发展有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
深圳威尔乐科技发展有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
威海威尔乐机械有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
宁德市威派格水务设备有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
广州熊猫恒盛机械设备有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
无锡亿辰精密机械制造有限公司	少数股东控制的企业
无锡金城湾房地产开发有限公司	少数股东近亲属控制的企业
无锡亿杨工贸有限公司	少数股东近亲属控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿辰精密机械制造有限公司	代缴电费	85,547.99	129,131.42
无锡亿杨工贸有限公司	采购商品	138,433.54	131,045.61

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	出售商品	715,079.70	2,152,663.07

曲靖康源水务有限责任公司	出售商品	247,765.87	0.00
--------------	------	------------	------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡金城湾房地产开发有限公司	房屋建筑物	337,500.00	337,500.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙海玲	5,500.00	2014-6-27	2019-6-26	是
孙海玲	2,200.00	2015-1-7	2019-6-26	是
孙海玲	4,000.00	2015-5-5	2019-6-26	是
北京威派格科技发展有限公司	5,500.00	2014-6-27	2019-6-26	是
北京威派格科技发展有限公司	2,200.00	2015-1-7	2019-6-26	是
北京威派格科技发展有限公司	4,000.00	2015-5-5	2019-6-26	是
李纪玺、孙海玲	8,000.00	2018-11-24	2019-11-23	否
李纪玺、孙海玲	10,000.00	2018-8-29	2019-8-29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,396,481.30	3,461,001.36

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳水务威派格科技发展有限公司	7,270,212.00	4,313,051.00	7,270,212.00	3,788,056.00
应收账款	淄博威派格供水设备有限公司	570,028.00	114,877.30	570,028.00	79,594.80
应收账款	广西贵港北控威派格供水服务有限公司	381,500.00	19,075.00	767,358.00	38,367.90
应收账款	阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	48,210.00	2,410.50	48,210.00	2,410.50

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 8 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 8 个报告分部，分别为京津冀大区、华北大区、华东大区、华南大区、华中大区、西北大区、西南大区、东北大区。这些报告分部是以地区分部为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	东北大区	华北大区	华东大区	华南大区	华中大区	京津冀大区	西北大区	西南大区	分部间抵销	合计
主营业务收入	346,409.25	2,168,038.27	308,631,877.44	9,465,586.54	5,374,211.08	58,297,054.13	8,816,869.53	501,498.30	81,020,274.92	312,581,269.62
主营业务成本	168,386.35	1,829,016.56	116,987,836.63	8,833,187.47	5,084,826.32	47,643,870.64	8,027,364.51	508,370.82	81,347,777.31	107,735,081.99
资产总额	12,582,722.95	11,261,140.81	1,556,616,341.66	15,210,660.26	19,359,752.67	218,964,049.63	31,394,504.16	3,100,366.70	642,539,190.30	1,225,950,348.54
负债总额	46,332,332.11	72,003,350.69	236,146,937.57	78,623,021.14	90,560,049.07	77,373,143.61	101,003,950.08	31,461,190.95	549,582,675.45	183,921,299.77

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	247,378,305.91
其中：1年以内分项	247,378,305.91
1年以内小计	247,378,305.91
1至2年	45,009,107.10
2至3年	16,096,149.52
3至4年	7,267,043.56
4至5年	0.00
5年以上	32,775.00
合计	315,783,381.09

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	315,783,381.09	100.00	22,398,813.91	7.09	293,384,567.18	250,971,713.90	100.00	16,458,422.50	6.56	234,513,291.40
其中：										

账龄组合	291,532,023.48	92.32	22,398,813.91	7.68	269,133,209.57	202,967,930.54	80.87	16,458,422.50	8.11	186,509,508.04
个别认定组合	24,251,357.61	7.68			24,251,357.61	48,003,783.36	19.13			48,003,783.36
合计	315,783,381.09	/	22,398,813.91	/	293,384,567.18	250,971,713.90	/	16,458,422.50	/	234,513,291.40

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	224,021,739.57	11,201,087.01	5
1-2年	44,362,394.26	4,436,239.43	10
2-3年	16,096,149.52	3,219,229.90	20
3-4年	7,018,965.13	3,509,482.57	50
4-5年	0.00		100
5年以上	32,775.00	32,775.00	100
合计	291,532,023.48	22,398,813.91	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,458,422.50	5,958,456.69		18,065.28	22,398,813.91
合计	16,458,422.50	5,958,456.69		18,065.28	22,398,813.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额

实际核销的应收账款	18,065.28
-----------	-----------

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都威派格环保科技有限公司	货款	18,065.28	注销清算		是
合计	/	18,065.28	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

成都威派格环保科技有限公司本期注销清算，核销母公司对其债权。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京威派格科技发展有限公司	货款	23,331,555.09	1 年以内	7.39	0.00
张家港市给排水公司	货款	9,759,236.00	1 年以内	3.09	487,961.80
延安市给水建筑安装公司	货款	7,582,900.00	1 年以内、1-2 年	2.40	710,725.00
中通建工工程有限公司	货款	5,837,169.00	1 年以内	1.85	291,858.45
福建漳发建设有限公司	货款	5,746,469.48	1 年以内	1.82	287,323.47
合计	/	52,257,329.57	/	16.55	1,777,868.72

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,200,079.17	0.00

应收股利		
其他应收款	17,106,983.68	21,752,709.75
合计	18,307,062.85	21,752,709.75

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,200,079.17	0.00
委托贷款		
债券投资		
合计	1,200,079.17	0.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	0.00			0.00
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	63,162.060			63,162.060
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	63,162.060			63,162.060

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利
(1). 应收股利
适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利
适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	14,081,435.47
其中：1 年以内分项	14,081,435.47
1 年以内小计	14,081,435.47
1 至 2 年	3,110,814.73
2 至 3 年	1,037,091.50
3 至 4 年	198,267.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	18,427,608.70

(2). 按款项性质分类
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	2,027,361.54	11,780,066.65
保证金	12,770,978.12	8,444,309.30
押金	1,726,686.60	1,460,984.04
备用金	1,902,582.44	1,482,742.73
合计	18,427,608.70	23,168,102.72

(3). 坏账准备计提情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	1,415,392.97			1,415,392.97

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	841,076.47			841,076.47
本期转回				
本期转销				
本期核销	935,844.42			935,844.42
其他变动				
2019年6月30日余额	1,320,625.02			1,320,625.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,415,392.97	841,076.47		935,844.42	1,320,625.02
合计	1,415,392.97	841,076.47		935,844.42	1,320,625.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	935,844.42

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否由关联 交易产生
成都威派格环 保科技有限公司	单位往来款	935,844.42	注销清算		
合计	/	935,844.42	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建漳发建设有限公司	保证金	2,094,665.62	1-2 年	11.37	109,733.28
上海市嘉定区国家税务局	单位往来款	1,689,192.70	1 年以内	9.17	84,459.64
北京广安控股集团有限公司	押金	868,539.00	1 年以内	4.71	43,426.95
杭州嘉澍物资经营有限公司	保证金	747,800.00	1 年以内	4.06	37,390.00
杭州余杭水务控股集团有限公司	保证金	526,642.50	1 年以内	2.86	26,332.13
合计	/	5,926,839.82	/	32.17	301,342.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市嘉定区国家税务局	嵌入式软件退税	1,689,192.70	1 年以内	根据以往退税款到账时间预计 8 月退回

其他说明：
无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,824,331.44	4,020,078.97	100,804,252.47	105,324,331.44	4,520,078.97	100,804,252.47
对联营、合营企业投资	2,976,492.12		2,976,492.12	2,294,771.48		2,294,771.48
合计	107,800,823.56	4,020,078.97	103,780,744.59	107,619,102.92	4,520,078.97	103,099,023.95

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京威派格科技发展有限公司	78,665,956.73			78,665,956.73		
成都威派格环保科技有限公司	500,000.00		500,000.00	0.00		
乌鲁木齐威派格机械设备有限公司	500,000.00			500,000.00		265,450.60
宁波高新区威派革机械设备有限公司	500,000.00			500,000.00		410,951.10
济南威派格经贸有限公司	154,165.82			154,165.82		154,165.82
杭州威派格机电设备有限公司	1,096,605.96			1,096,605.96		
南宁沃德国基机电设备有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
西安威派格机电设备有限公司	281,398.54			281,398.54		281,398.54
天津威派格环保科技有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
太原威派格科技有限公司	235,105.75			235,105.75		235,105.75
沈阳威派格机电设备有限公司	151,570.13			151,570.13		151,570.13
广州威派格机械设备有限公司	208,935.25			208,935.25		208,935.25
长沙威派格环保科技有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
南京维派革机电设备有限公司	7,054,291.48			7,054,291.48		
呼和浩特市威派格科技有限公司	398,989.07			398,989.07		398,989.07
青岛威派格机电设备有限公司	183,867.84			183,867.84		183,867.84
湖北威派格机电设备有限公司	61,746.77			61,746.77		61,746.77
新疆威派格机电设备有限公司	167,898.10			167,898.10		167,898.10
沃德富泵业（无锡）有限公司	11,963,800.00			11,963,800.00		
上海威派格自动	1,700,000.00			1,700,000.00		

化技术有限公司					
合计	105,324,331.44		500,000.00	104,824,331.44	4,020,078.97

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	1,199,878.06			-18,588.94						1,181,289.12
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	1,094,893.42			226,339.56						1,321,232.98
曲靖康源水务有限责任公司		490,000.00		-16,029.98						473,970.02
小计	2,294,771.48	490,000.00		191,720.64						2,976,492.12
合计	2,294,771.48	490,000.00		191,720.64						2,976,492.12

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,775,889.62	101,050,865.60	188,170,674.10	73,520,804.89
其他业务	709,210.67	606.12	8,504,679.79	
合计	294,485,100.29	101,051,471.72	196,675,353.89	73,520,804.89

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	191,720.64	101,412.17
处置长期股权投资产生的投资收益	19,874.00	2,889.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	211,594.64	104,301.67

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,501.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,639,252.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,232.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,869.98	
所得税影响额	-551,945.77	
少数股东权益影响额	-5,173.56	
合计	3,151,733.61	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.08	0.08

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	经现任法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的公司半年度财务会计报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：李纪玺

董事会批准报送日期：2019年8月26日

修订信息

适用 不适用