



威派格智慧水务

威派格

NEEQ:837354

上海威派格智慧水务股份有限公司

WPG (Shanghai) Smart Water Public Co., Ltd.



半年度报告

—— 2017 ——

公司半年度大事记



工业互联 融合共赢——威派格亮相

2017工业互联网峰会并荣获双料大奖

在工业和信息化部的指导下，由中国信息通信研究院和工业互联网产业联盟联合主办的“2017工业互联网峰会”于2017年2月20-21日在北京国际会议中心盛大召开，工业和信息化部部长苗圩、中央网络安全和信息化领导小组办公室副主任庄荣文出席大会并致辞，工业和信息化部副部长陈肇雄主持峰会开幕式。威派格在此次峰会中进行了智慧供水最佳实践案例的分享，并荣获“2016年度工业互联网验证示范平台”和“2016年度工业互联网验证示范平台”两个奖项。



第七届中国水业院士论坛

暨水安全保障战略与技术高峰论坛在沪举行

2017年4月22-23日，第七届中国水业院士论坛暨水安全保障战略与技术论坛在上海富悦大酒店隆重召开。本次会议以“水安全保障战略与技术”为主题。邀请到了6位中国工程院院士，多位相关部委领导，高等院校、行业协会及知名企业负责人到场发言，同时还有近八百水业人出席会议。威派格作为此次会议的承办方，获得了全国各地参与人员的高度评价。



以工匠精神为“中国智造”代言—威派格

精彩亮相2017上海国际泵管阀展

备受行业瞩目的世界最具工匠精神的超大环保博览会——2017年第六届FLOWTECH CHINA 上海国际泵管阀展览会于6月7-9日在国家会展中心(上海)隆重举行。威派格展区现场所展示的沃德(WODE)立式多级离心泵凭借其杰出的性能，在应用领域保持了良好的口碑。通过精密的水力设计，严谨的制造工艺，沃德水泵被现场观众称赞为卓越而精致的产品，我们相信，沃德立式多级离心泵已经做好了应对未来各种挑战和分享优秀成果的准备。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	是

【备查文件目录】

文件存放地点：	上海市嘉定区恒定路 1 号
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海威派格智慧水务股份有限公司
英文名称及缩写	WPG (Shanghai) Smart Water Public Co., Ltd
证券简称	威派格
证券代码	837354
法定代表人	李纪玺
注册地址	上海市嘉定区恒定路 1 号
办公地址	上海市嘉定区恒定路 1 号
主办券商	申万宏源
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王浩丞
电话	021-69080885
传真	021-69080999
电子邮箱	wanghaocheng@wapwag.net
公司网址	www.wapwag.net
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区恒定路 1 号(201806)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	为客户提供专业全面的二次供水系统解决方案, 包括智能化二次供水设备的研发、生产、销售与服务以及二次供水智慧管理平台系统开发、搭建与运维等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	383,364,000
控股股东	李纪玺
实际控制人	李纪玺、孙海玲
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	122
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	227,653,133.71	223,065,141.07	2.06%
毛利率	72.99%	71.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,996,545.83	47,540,193.32	-51.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,743,457.38	45,675,295.64	-52.40%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.55%	13.95%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.35%	13.40%	-
基本每股收益	0.06	0.95	-93.69%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	858,866,966.58	875,303,730.25	-1.88%
负债总计	216,018,987.54	254,104,655.98	-14.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	638,531,419.04	620,043,418.08	2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.62	2.98%
资产负债率（母公司）	20.93%	24.23%	-
资产负债率（合并）	25.15%	29.03%	-
流动比率	3.35	3.47	-
利息保障倍数	12.13	18.67	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,853,736.47	18,525,369.20	-
应收账款周转率	0.96	1.25	-
存货周转率	0.87	0.85	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.88%	-0.08%	-
营业收入增长率	2.06%	17.81%	-
净利润增长率	-51.61%	79.70%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末		上上年期末	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	21,631,549.67	24,544,742.74	-	-
流动负债合计	166,767,198.07	169,680,391.14	-	-
负债合计	251,191,462.91	254,104,655.98	-	-
盈余公积	19,835,084.33	19,543,765.02	-	-
未分配利润	76,221,407.95	73,599,534.19	-	-
归属于母公司股东权益合计	622,956,611.15	620,043,418.08	-	-
股东权益合计	624,112,267.34	621,199,074.27	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司处于制造业中的专用设备制造业，具体为水资源专用机械制造。公司多年来致力于供水及水处理设备行业的开拓，长期投入二次供水技术的研发，开发出了符合中国供水环境的高技术含量二次供水设备。公司通过直销结合分销的销售模式销售公司产品，收入来源主要为二次供水设备的销售收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

二、经营情况

报告期公司实现营业收入 227,653,133.71 元，较上年同期增长 2.06%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 22,996,545.83 元，较上年同期下降 51.63%。营业收入增长主要系公司报告期内销售业绩增加，净利润下降主要系公司报告期内销售费用和管理费用增加所致，销售费用增加主要系报告期内销售人员薪酬福利及市场营销推广费用增加，管理费用增加主要系人员薪酬福利、上海工厂折旧及股份支付等费用增加。

报告期末，公司总资产 858,866,966.58 元，较期初下降 1.88%；净资产 638,531,419.04 元，较期初增长 2.98%；资产负债率 25.15%，资产负债率较低；总体财务状况良好。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-21,853,736.47 元，比上年度同期减少 40,379,105.67 元，主要原因为支付采购商品费用、支付职工薪酬费用及市场推广费用增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-51,491,877.55 元，比上年度同期减少 31,113,008.3 元，主要原因为上海工厂工程建设投入增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-28,503,537.06 元，比上年度同期减少 30,536,290.26 元，主要原因为公司报告期偿还银行贷款增加所致。

报告期内，公司的研发能力和研发成果得到充分认可，公司在“2017 工业互联网峰会”中进行了智慧供水最佳实践案例的分享，并荣获“2016 年度工业互联网验证示范平台”和“2016 年度工业互联网验证示范平台”两个奖项。

三、风险与价值

1、行业波动风险

公司处于供水行业中的二次供水环节，末端服务于各类型用户的生产生活用水。公司提供的产品及服务主要受到城镇新增建筑设施（例如商品房、棚改房、安置房、经济适用房、写字楼、学校、医院、政府办公楼、商业地产等各类型城市建筑）、城镇老旧设施改造的驱动。国家城镇化发展速度、宏观经济政策调整、经济增长周期性变化、房地产行业变化、二次供水改造政策落地情况等都会对公司产品及

服务的应用需求产生影响。未来，若国家城镇建设放缓，那么二次供水设备产业新建和改造市场中的新建需求将出现波动，与此同时，若国家对二次供水老旧设施的改造支持力度减弱，那么改造市场需求也可能会延缓，导致本行业的经营状况发生波动。

应对措施：面对行业波动风险，公司将继续围绕客户需求，通过提升产品服务，延展产品线，加大营销力度，优化生产能力等方式，保持公司收入规模的增长，提升公司的行业抗风险能力。

2、行业竞争风险

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、也有地方性小厂商、同时一些从事上游水泵生产的厂家基于对本行业发展前景良好预期，也纷纷参与到本行业。此外，随着智慧水务在二次供水领域的起步发展，行业的竞争边界处于不断延展的阶段，一些从事供水行业其他环节的企业或者是从事软件开发类企业也通过并购、合作等方式涉足到二次供水行业，同时二次供水行业企业也向供水行业其他环节以及软件系统研发自然延伸。行业竞争边界的模糊性，越来越多参与者进入到本行业，行业的竞争格局将会更多样化，若公司不能依托现有竞争优势，进行持续的研发创新，保持竞争能力，将存在行业竞争风险。

应对措施：面对行业竞争风险，公司将围绕现有的竞争优势，继续通过研发创新为驱动，在硬件设备、软件技术、服务能力等方面持续提升实力，增强行业市场地位。

3、原材料价格波动风险

公司的原材料主要有水泵、变频器、不锈钢制品（管材、板材等）、各类电子元器件等。这些原材料有些是工业基础材料，有些是工业制品，其价格受到各自行业内部竞争情况、行业产能变动情况、公司议价能力等因素综合影响。以不锈钢制品为例，受产能过剩和供给侧改革的影响，近年来钢材行业价格波动态势明显。公司作为这类工业基础材料的市场价格接受者，面临原材料价格波动风险。

应对措施：面对原材料价格波动风险，公司将依托现有的原材料采购模式，加强采购流程的内部控制，与供应商保持稳定合作关系，同时结合市场价格变动趋势，做好通用材料的备货采购，降低原材料价格波动风险。

4、人才流失风险

公司作为高新技术企业，经过多年的积累发展，已经形成了一批专利、商标、软件著作权等知识产权和核心非专利技术，这些知识产权和技术是公司产品能够获得较高毛利率的重要因素之一。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密，导致公司经营出现不利的局面。

应对措施：面对人才流失的风险，公司将通过稳定人才待遇、建立人才梯队、持续优化人才激励措施、完善公司保密机制等方式进行应对，持续保证公司人才研发团队的稳定性。

5、研发风险

公司自成立以来每年投入大量的研发资金进行技术革新和新产品开发，并取得了丰富的研发成果。目前，公司已建立了较为成熟的研发体系，研发团队具备较强的研发水平和丰富的研发经验，但从事研发活动仍然具有一定的不确定性。若公司研发成果不能使产品技术指标保持行业领先地位，或不能根据

市场需求及时对产品进行升级换代或推出新产品，将导致公司失去技术优势，产品市场竞争力下降，面临市场份额下滑甚至被淘汰的风险。

应对措施：面对研发风险，公司将依托长期的行业经验，结合内外部的发展情况，进行研发项目的合理规划和投入，处理好基础性研发、前瞻性研发与现有产品升级研发之间的关系，保证研发的投入产出。

6、租赁风险

公司为了生产布局和业务拓展需求，在上海、北京、无锡建立了生产基地，并在全国主要的省市建设了销售渠道。上述生产基地和销售渠道，除了上海总部基地以外，其余的生产办公场所主要是采取租赁的方式。公司的租赁场所分散在全国各地，由于租赁价格的变动、少数地方租赁地址缺乏产权证书等影响，可能会导致公司在经营过程中出现一些办公租赁地址变更、租赁价格上升的情况，导致一定的租赁风险。

应对措施：面对租赁风险，公司将持续加强租赁环节的内部控制，通过延长租赁期、寻找稳定租赁地址、多环节审查租赁合同的方式，降低租赁风险。

7、税收优惠政策变动风险

报告期内，本公司及子公司北京威派格、控股子公司无锡沃德富被认定为高新技术企业，在企业所得税、研究开发费用加计扣除等方面享受了国家的税收优惠政策。如果公司不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业所得税、研究开发费用加计扣除等相关的税收优惠政策，公司未来税后经营业绩将受到一定的影响。

应对措施：面对税收优惠政策变动风险，一方面，公司将继续以研发为驱动力，保证研发投入和人员配置需求，推进公司持续满足高新企业的要求，另一方面，公司将继续加大业务开拓力度，增加收入规模，持续减低税后优惠对公司利润的影响比例。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节二(六)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	49,403.76
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	11,000,000.00	269,935.89
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	1,000,000.00	451,500.00
总计	12,500,000.00	770,839.65

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

无锡亿杨工贸有限公司	采购商品	102,964.44	是
李纪玺、孙海玲、冷宏俊	为公司及子公司最高不超过 2 亿元的综合授信提供担保	0.00	是
孙海玲	收购房产	5,314,500.00	是
范大川等 17 位少数股东	收购股权	2,632,816.90	是
总计	-	8,050,281.34	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第一届董事会第十六次会议补充确认向无锡亿杨工贸有限公司采购商品的关联交易，并提交股东大会审议。关联交易金额较小，价格公允，系公司控股子公司沃德富泵业（无锡）有限公司实际经营需要，不存在损害公司利益的情况。

2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2017 年度拟申请银行综合授信及关联担保的关联交易议案》、《关于收购关联方房产的关联交易议案》及《关于收购控股子公司股权的关联交易议案》，上述关联交易有利于公司经营发展需要，符合公司及股东的利益。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 4 月 24 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于收购控股子公司股权的关联交易议案》，共计收购 17 家控股子公司少数股东股权，收购价格合计 2,632,816.90 元，支付方式为现金。该次收购有利于公司更加规范的运作，符合公司的整体利益。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人李纪玺和孙海玲均做出承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年（同时满足《公司法》对股份公司股份转让的限制性条件下）。股票解除转让前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述承诺涉及的相关人员均严格遵守承诺，未发生任何违反承诺的情形。

2、担任公司董事李纪玺和孙海玲承诺：在本人或关联方任职期间，除前述锁定期满外，在本公司任职期间每年转让的股份将不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。上述承诺涉及的相关人员均严格遵守承诺，未发生任何违反承诺的情形。

3、为避免今后出现同业竞争情形，本公司控股股东、实际控制人李纪玺和孙海玲在公开转让说明书中出具了《避免同业竞争承诺函》，就注销其控制的关联方企业出具了具体时间承诺，即不超过挂牌之日起十二个月。挂牌后，实际控制人已按照承诺立即停止了所有其控制企业的经营活动；2016 年度股东大会审议通过《关于实际控制人延长承诺履行期限的议案》，承诺杭州沃德科技有限公司、深圳市沃杰美特机电设备有限公司等 2 家公司自 2016 年度股东大会审议通过《关于实际控

制人延长承诺履行期限的议案》后 9 个月内完成注销，北京沃德国基科技有限公司、北京威派格机电设备安装工程有限公司、深圳市威派格科技发展有限公司、上海沃德华资机械有限公司、威海沃德中信机械有限公司等 5 家公司自公司 2016 年度股东大会审议通过《关于实际控制人延长承诺履行期限的议案》后 18 个月内完成注销。在此期间，除了催收账面应收账款外，不会从事其余经营活动。截止目前，已完成了上海滨特通用机械有限公司、重庆维派革科技发展有限公司、济南鲁沃机电设备有限公司、杭州沃德科技有限公司等 4 家公司的注销工作，其余的北京沃德国基科技有限公司等 6 家企业已筹备注销工作。

上述承诺在报告期内得到履行。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,282,320.00	0.15%	冻结的保函保证金存款
固定资产	抵押	137,086,279.62	15.96%	贷款抵押
无形资产	抵押	35,561,200.50	4.14%	贷款抵押
在建工程	抵押	82,089,119.52	9.56%	贷款抵押
累计值	-	256,018,919.64	29.81%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（六）调查处罚事项

公司的全资子公司北京威派格科技发展有限公司收到北京市大兴区环境保护局出具的《行政处罚决定书》（兴环保监罚字【2017】第 208 号、兴环保监罚字【2017】第 209 号）及《责令改正违法行为决定书》（兴环保监责改字【2017】第 208 号、兴环保监责改字【2017】第 209 号），具体情况详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《上海威派格智慧水务股份有限公司关于全资子公司受到行政处罚的公告》（公告编号：2017-030）。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	133,526,500	34.83%	0	133,526,500	34.83%
	其中：控股股东、实际控制人	57,006,500	14.87%	-2,492,000	54,514,500	14.22%
	董事、监事、高管	57,006,500	14.87%	-2,492,000	54,514,500	14.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	249,837,500	65.17%	0	249,837,500	65.17%
	其中：控股股东、实际控制人	219,937,500	57.37%	0	219,937,500	57.37%
	董事、监事、高管	219,937,500	57.37%	0	219,937,500	57.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		383,364,000	-	0	383,364,000	-
普通股股东人数		16				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李纪玺	249,153,000	-576,000	248,577,000	64.84%	194,062,500	54,514,500
2	上海威森投资管理合伙企业(有限合伙)	31,050,000	0	31,050,000	8.10%	20,700,000	10,350,000
3	孙海玲	27,791,000	-1,916,000	25,875,000	6.75%	25,875,000	0
4	上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,660,000	0	9,660,000	2.52%	0	9,660,000
5	平潭王狮盈科创业投资合伙企业(有限合伙)	9,600,000	0	9,600,000	2.50%	0	9,600,000
6	宁波丰北汇泰投资中心(有限合伙)	9,597,000	0	9,597,000	2.50%	0	9,597,000
7	王学峰	6,900,000	0	6,900,000	1.80%	4,600,000	2,300,000
8	李书坤	6,900,000	0	6,900,000	1.80%	0	6,900,000
9	上海威置投资管理合伙企业(有限合伙)	6,900,000	0	6,900,000	1.80%	4,600,000	2,300,000
10	平潭盈科盛达创业投资合伙企业(有限合伙)	6,368,000	0	6,368,000	1.66%	0	6,368,000
10	平潭盈科盛隆创业投资合伙企业(有限合伙)	6,368,000	0	6,368,000	1.66%	0	6,368,000
10	平潭盈科盛通创业投资合伙企业(有限合伙)	6,368,000	0	6,368,000	1.66%	0	6,368,000
合计		376,655,000	-2,492,000	374,163,000	97.59%	249,837,500	124,325,500

前十名股东间相互关系说明：

李纪玺和孙海玲为夫妻关系、李书坤和李纪玺为父子关系；上海威森投资管理合伙企业（有限合伙）

和上海威罡投资管理合伙企业（有限合伙）为李纪玺控制的企业；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）为盈科创新资产管理有限公司控制的企业。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为李纪玺先生，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中欧商学院，EMBA，硕士学历。1996 年 7 月至 1997 年 7 月任上海凯泉泵业（集团）有限公司山东区域业务员；1997 年 7 月至 1998 年 12 月任开利泵业（集团）有限公司青岛区域负责人；1998 年 12 月至 2000 年 12 月任开利泵业（集团）有限公司北京区域市场负责人；2000 年 12 月至 2002 年 6 月任上海熊猫机械（集团）有限公司北京区域市场负责人；2002 年 6 月至今先后担任北京熊猫恒盛机械设备有限公司执行董事、北京威派格科技发展有限公司副总经理、上海威派格环保科技有限公司副总经理；现任本公司董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为李纪玺先生和孙海玲女士。

孙海玲女士，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津职业大学环境工程系安全技术专业，专科学历。1997 年 9 月至 2000 年 2 月任开利泵业（集团）有限公司市场推广部经理；2000 年 2 月至 2002 年 6 月任上海熊猫机械（集团）有限公司北京区域市场信息部经理；2002 年 6 月至 2004 年 11 月任北京熊猫恒盛机械设备有限公司市场信息部经理；2004 年 11 月至今先后担任北京熊猫北方机电设备有限公司执行董事、北京威派格机电设备安装工程有限公司执行董事、北京威派格科技发展有限公司执行董事、上海威派格环保科技有限公司执行董事；现任本公司董事。

实际控制人在报告期内未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李纪玺	董事长	男	45	硕士	2016年12月14日-2018年12月2日	是
孙海玲	董事	女	42	专科	2015年12月3日-2018年12月2日	是
柳兵	董事、总经理	男	41	硕士	2015年12月3日-2018年12月2日	是
杨峰	董事、副总经理	男	41	硕士	2015年12月3日-2018年12月2日	是
李铎	董事	男	44	本科	2015年12月3日-2018年12月2日	是
徐宏建	董事、副总经理	女	39	硕士	2015年12月3日-2018年12月2日	是
王浩	独立董事	男	64	博士	2017年2月27日-2018年12月2日	是
张晓健	独立董事	男	63	博士	2017年2月27日-2018年12月2日	是
陈荣芳	独立董事	女	41	本科	2017年2月27日-2018年12月2日	是
王式状	监事会主席	男	42	本科	2015年12月3日-2018年12月2日	是
李佳木	监事	女	37	本科	2015年12月3日-2018年12月2日	是
丁凯	监事	男	34	本科	2015年12月3日-2018年12月2日	是
盛松颖	副总经理	女	56	专科	2015年12月3日-2018年12月2日	是
冷宏俊	副总经理	男	43	硕士	2015年12月3日-2018年12月2日	是
郝超峰	财务总监	男	36	本科	2015年12月3日-2018年12月2日	是
王浩丞	董事会秘书	男	36	本科	2015年12月3日-2018年12月2日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李纪玺	董事长	249,153,000	-576,000	248,577,000	64.84%	0
孙海玲	董事	27,791,000	-1,916,000	25,875,000	6.75%	0
合计	-	276,944,000	-2,492,000	274,452,000	71.59%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
盛松颖	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因辞去董事职务, 仍然担任副总经理职务。
王浩	无	新任	独立董事	股东大会选举为独立董事。
张晓健	无	新任	独立董事	股东大会选举为独立董事。
陈荣芳	无	新任	独立董事	股东大会选举为独立董事。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	1,419	1,331

核心员工变动情况:

公司有核心技术人员 6 名, 包括丁凯、周继山、崔光亮、包幕国、李纪伟和滕立勇。报告期内没有发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】01460318 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017 年 8 月 30 日
注册会计师姓名	王需如、田晓
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01460318 号

上海威派格智慧水务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海威派格智慧水务股份有限公司（以下简称“上海威派格公司”）的财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表，2017 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海威派格公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列

报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海威派格智慧水务股份有限公司 2017 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2017 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王需如

中国·北京

中国注册会计师：田 晓

二〇一七年八月三十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	190,860,856.27	291,946,517.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	8,080,000.00	9,040,000.00
应收账款	六、3	228,408,627.07	201,510,868.47
预付款项	六、4	3,095,320.82	3,281,553.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	215,250.00	
应收股利			
其他应收款	六、6	18,679,956.64	11,184,117.39
买入返售金融资产			
存货	六、7	73,945,907.15	67,340,833.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	5,359,628.66	4,129,324.57
流动资产合计		528,645,546.61	588,433,215.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,598,235.45	2,670,119.47
投资性房地产			

固定资产	六、10	159,159,525.87	68,901,232.36
在建工程	六、11	118,277,462.97	168,611,317.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	41,308,218.19	41,841,784.66
开发支出			
商誉	六、13	536,887.25	536,887.25
长期待摊费用	六、14	1,780,169.27	510,910.42
递延所得税资产	六、15	4,292,804.09	3,492,951.40
其他非流动资产	六、16	2,268,116.88	305,312.59
非流动资产合计		330,221,419.97	286,870,515.22
资产总计		858,866,966.58	875,303,730.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	25,740,683.62	22,074,779.12
预收款项	六、18	58,690,727.56	56,850,412.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	660,332.99	14,814,384.10
应交税费	六、20	9,433,740.01	24,544,742.74
应付利息	六、21	101,477.84	157,681.22
应付股利		0.00	
其他应付款	六、22	22,680,118.06	17,315,698.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	27,514,750.00	27,514,750.00
其他流动负债	六、24	12,982,762.95	6,407,943.15
流动负债合计		157,804,593.03	169,680,391.14
非流动负债：			
长期借款	六、25	49,502,550.00	77,017,300.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			5,342.40
预计负债	六、26	2,314,721.63	2,425,500.29
递延收益	六、27	6,036,521.04	4,567,500.00

递延所得税负债	六、15	360,601.84	408,622.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,214,394.51	84,424,264.84
负债合计		216,018,987.54	254,104,655.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	383,364,000.00	383,364,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	139,027,574.00	143,536,118.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	20,638,782.46	19,543,765.02
一般风险准备			
未分配利润	六、31	95,501,062.58	73,599,534.19
归属于母公司所有者权益合计		638,531,419.04	620,043,418.08
少数股东权益		4,316,560.00	1,155,656.19
所有者权益合计		642,847,979.04	621,199,074.27
负债和所有者权益总计		858,866,966.58	875,303,730.25

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

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		140,908,675.91	243,986,736.68
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		380,000.00	2,790,000.00
应收账款	十六、1	97,657,885.09	82,352,646.68
预付款项		1,359,525.72	1,567,719.88
应收利息		144,375.00	0.00
应收股利			
其他应收款	十六、2	104,248,387.48	88,889,517.12
存货		18,250,279.81	10,041,356.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,205,088.74	1,916,298.50
流动资产合计		367,154,217.75	431,544,275.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	101,550,575.61	97,617,818.40
投资性房地产			
固定资产		151,351,299.00	60,664,095.09
在建工程		118,277,462.97	168,611,317.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		37,664,927.56	37,872,035.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,571,237.91	252,742.82
递延所得税资产		1,357,059.12	1,056,245.80
其他非流动资产		2,268,116.88	305,312.59
非流动资产合计		414,040,679.05	366,379,566.94
资产总计		781,194,896.80	797,923,842.10
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,966,392.07	4,541,705.19
预收款项		41,671,677.23	37,219,717.47
应付职工薪酬		448,631.30	10,541,794.37
应交税费		3,777,554.20	13,993,881.23
应付利息		101,477.84	157,681.22
应付股利			
其他应付款		18,832,717.32	14,887,883.57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		27,514,750.00	27,514,750.00
其他流动负债		8,635,898.56	2,883,348.21
流动负债合计		107,949,098.52	111,740,761.26
非流动负债：			
长期借款		49,502,550.00	77,017,300.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,036,521.04	4,567,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,539,071.04	81,584,800.00
负债合计		163,488,169.56	193,325,561.26
所有者权益：			
股本		383,364,000.00	383,364,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		175,884,358.53	173,726,086.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,638,782.46	19,543,765.02
未分配利润		37,819,586.25	27,964,429.26
所有者权益合计		617,706,727.24	604,598,280.84
负债和所有者权益合计		781,194,896.80	797,923,842.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		227,653,133.71	223,065,141.07
其中：营业收入	六、32	227,653,133.71	223,065,141.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		204,567,488.40	169,708,122.25
其中：营业成本	六、32	61,480,774.06	63,605,826.68
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	六、33	2,741,297.20	2,744,755.12
销售费用	六、34	76,959,657.48	53,406,237.79
管理费用	六、35	58,664,295.37	48,372,025.17
财务费用	六、36	432,850.69	-121,552.55
资产减值损失	六、37	4,288,613.60	1,700,830.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-71,884.02	-87,663.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-71,884.02	-87,663.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、39	1,801,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,814,761.29	53,269,355.28
加：营业外收入	六、40	1,886,243.86	2,132,235.77
其中：非流动资产处置利得		434.55	655.95
减：营业外支出	六、41	53,201.32	139,820.54
其中：非流动资产处置损失		2,660.94	82,677.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,647,803.83	55,261,770.51
减：所得税费用	六、42	4,173,152.21	8,814,343.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,474,651.62	46,447,426.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		22,996,545.83	47,540,193.32
少数股东损益		-521,894.21	-1,092,766.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		22,474,651.62	46,447,426.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,996,545.83	47,540,193.32
归属于少数股东的综合收益总额		-521,894.21	-1,092,766.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.95
（二）稀释每股收益		0.06	0.93

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

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	160,820,104.43	87,417,387.05
减：营业成本	十六、4	49,887,126.00	25,440,134.73
税金及附加		1,577,793.67	588,776.36
销售费用		57,134,279.62	36,942,985.54
管理费用		40,668,090.30	25,534,566.71
财务费用		587,691.88	-5,285.62
资产减值损失		2,005,422.14	520,909.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-59.69	285,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-59.69	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,959,641.13	283,395,299.62
加：营业外收入		3,678,275.16	1,245,255.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,442.38	47,898.48
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,635,473.91	284,592,656.93
减：所得税费用		1,685,299.48	-78,136.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,950,174.43	284,670,793.39
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		10,950,174.43	284,670,793.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,869,321.54	225,260,033.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,701,029.75	26,170,583.22
经营活动现金流入小计		247,570,351.29	251,430,616.97
购买商品、接受劳务支付的现金		62,242,141.10	52,892,457.72
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			
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		101,462,261.63	89,416,733.55
支付的各项税费		44,154,407.08	38,012,708.91
支付其他与经营活动有关的现金		61,565,277.95	52,583,347.59
经营活动现金流出小计		269,424,087.76	232,905,247.77
经营活动产生的现金流量净额	六、43(1)	-21,853,736.47	18,525,369.20
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		1,110.00	2,600.00
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		1,110.00	2,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,860,170.65	20,381,469.25
投资支付的现金		2,632,816.90	
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		51,492,987.55	20,381,469.25
投资活动产生的现金流量净额		-51,491,877.55	-20,378,869.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,015,875.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,695,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,695,000.00	5,015,875.00
偿还债务支付的现金		27,514,750.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,434,948.95	2,983,121.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		102,363.80	
支付其他与筹资活动有关的现金		248,838.11	
筹资活动现金流出小计		30,198,537.06	2,983,121.80
筹资活动产生的现金流量净额		-28,503,537.06	2,032,753.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-101,849,151.08	179,253.15
加：期初现金及现金等价物余额		291,427,687.35	84,450,985.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、43(2)	189,578,536.27	84,630,239.00

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

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,012,432.98	94,688,072.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,774,578.35	61,341,902.91
经营活动现金流入小计		188,787,011.33	156,029,975.80
购买商品、接受劳务支付的现金		43,403,621.01	110,007,991.49
支付给职工以及为职工支付的现金		73,957,987.61	46,283,377.28
支付的各项税费		23,967,396.90	7,344,882.30
支付其他与经营活动有关的现金		70,280,253.43	173,389,247.12
经营活动现金流出小计		211,609,258.95	337,025,498.19
经营活动产生的现金流量净额		-22,822,247.62	-180,995,522.39
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			237,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	
投资活动现金流入小计		0.00	237,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,224,911.10	20,222,286.25
投资支付的现金		3,932,816.90	
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		52,157,728.00	20,222,286.25
投资活动产生的现金流量净额		-52,157,728.00	216,777,713.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,695,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,695,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		27,514,750.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,332,585.15	2,938,069.58
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		29,847,335.15	2,938,069.58
筹资活动产生的现金流量净额		-28,152,335.15	-2,938,069.58

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-103,132,310.77	32,844,121.78
加：期初现金及现金等价物余额		243,986,736.68	22,197,952.26
六、期末现金及现金等价物余额		140,854,425.91	55,042,074.04

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	是
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

(一)根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会【2017】15 号)规定,公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。对 2017 年 1 月 1 日至本准则实施日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

(二)公司 2016 年度会计信息已经公开披露,经审慎审查,发现公司前期会计处理中出现差错及需要调整的事项。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,需要对会计差错进行更正,相关会计处理进行调整;具体情况如下:

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2016 年度所得税汇算 清缴差异追溯调整	2016 年末应交税费	2,913,193.07
	2016 年末盈余公积	-291,319.31
	2016 年末未分配利润	-2,621,873.76
	2016 年度所得税费用	2,913,193.07
	2016 年度净利润	-2,913,193.07

(三)公司控股子公司武汉威派格机电设备安装有限公司、南宁京威豪机电设备有限公司因清算注销期末不再纳入合并范围。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

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人民币68,633,010.96元出资，折股50,000,000.00股，注册资本50,000,000.00元，余额18,633,010.96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[2015]01460038号验资报告，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%。

截至2017年6月30日，股份公司股权结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例（%）
李纪玺	248,577,000.00	64.8410
孙海玲	25,875,000.00	6.7495
上海威森投资管理合伙企业（有限合伙）	31,050,000.00	8.0994
李书坤	6,900,000.00	1.7999
王学峰	6,900,000.00	1.7999
上海威盟投资管理合伙企业（有限合伙）	6,900,000.00	1.7999
上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,660,000.00	2.5198
平潭王狮盈科创业投资合伙企业（有限合伙）	9,600,000.00	2.5041
平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）	6,368,000.00	1.6611
平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）	6,368,000.00	1.6611
平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）	6,368,000.00	1.6611
宁波丰北汇泰投资中心（有限合伙）	9,597,000.00	2.5034
佛山优势易盛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,877,000.00	0.7505
杨登彬	1,916,000.00	0.4998
陈军峰	1,916,000.00	0.4998
浙江威仕敦环境科技有限公司	2,492,000.00	0.6500
合 计	383,364,000.00	100.0000

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，机电工程专业承包、环保工程专业承包。【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】

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月30日决议批准报出。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 24 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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 41 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事给排水成套设备的研发、生产及销售。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,详见本附注四、22“收入”、16“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,请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5（2）），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

描述及本附注四、12“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（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，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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”（详见本附注四、12、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（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②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。

9、金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司

划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在

紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量

测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
个别认定组合	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（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、库存商品和发出商品等。

(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。

12、长期股权投资

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四、9“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，按本附注四、5、（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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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。

16、无形资产

(1) 无形资产

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。

（2）研究与开发支出

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

20、预计负债

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。

21、股份支付

（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。

22、收入

（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。

23、政府补助

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。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规定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规定的办法，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费用和损失的，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费用和损失的，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返还时，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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（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期间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。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司的租赁均为经营租赁。

（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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

受上述会计政策变更影响的报表项目包括其他收益，影响金额为 1,801,000.00 元。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧

和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%,17%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	按实际缴纳的流转税的5%,7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%,25%计缴。

2、税收优惠及批文

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2015年10月30日取得编号为GR201531001146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1日起按照15%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2014年10月30日取得编号为GR201411000620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，本报告期内按照15%税率征收企业所得税；本公司之子公司沃德富泵业（无锡）有限公司于2016年11月30日取得编号为GR201632000402高新技术企业证书，并在无锡高新技术产业开发区国家税务局备案通过，本报告期内按照15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	108,853.64	218,240.31
银行存款	189,469,682.63	291,209,447.04
其他货币资金	1,282,320.00	518,830.00
合 计	190,860,856.27	291,946,517.35

注：本公司的其他货币资金主要是履约保函保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,080,000.00	9,040,000.00
商业承兑汇票		
合 计	8,080,000.00	9,040,000.00

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,624,220.40	

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	1,624,220.40	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	251,423,824.86	99.85	23,015,197.79	9.15	228,408,627.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	369,006.00	0.15	369,006.00	100.00	
合 计	251,792,830.86	100.00	23,384,203.79	—	228,408,627.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	221,299,353.50	99.93	19,788,485.03	8.94	201,510,868.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	163,200.00	0.07	163,200.00	100.00	
合 计	221,462,553.50	100.00	19,951,685.03	—	201,510,868.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年，下同)	165,602,704.04	8,280,135.19	5.00
1 至 2 年	60,902,446.83	6,090,244.69	10.00
2 至 3 年	18,842,540.00	3,768,508.00	20.00
3 至 4 年	2,399,648.19	1,199,824.11	50.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	3,676,485.80	3,676,485.80	100.00
合 计	251,423,824.86	23,015,197.79	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,596,268.76 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	163,750.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
沈阳水务威派格科技发展有限公司	货款	12,300,212.00	1-2 年 5,798,222.00 元、 2-3 年 4,834,990.00 元、 4-5 年 1,667,000.00 元	4.89	3,213,820.20
中国水务投资有限公司企业运营管理分公司	货款	11,742,118.50	一年以内 11,373,147.40 元、 1-2 年 368,971.10 元	4.66	605,554.48
浣江水务股份有限公司	货款	4,365,216.00	1 年以内 4,048,226.30 元、 1-2 年 316,989.70 元	1.73	234,110.29
鄂尔多斯市金威房地产开发有限责任公司	货款	3,397,455.80	一年以内 2,675,205.35 元、 2-3 年 722,250.45 元	1.35	278,210.36
明宇实业集团吉林房地产开发有限公司	货款	3,263,700.00	一年以内	1.30	163,185.00
合 计		35,068,702.30	—	13.93	4,494,880.33

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	3,095,320.82	100.00	3,186,621.72	97.11
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上			94,931.62	2.89
合 计	3,095,320.82	100.00	3,281,553.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西都君升贸易有限公司	服务费	347,403.30	1 年以内	11.22	
北京中德正合科技发展有限公司	服务费	264,150.94	1 年以内	8.53	
上海金保莱新材料科技有限公司	采购款	136,640.00	1 年以内	4.41	
红塔区力翔供排水设备经营部	采购款	135,000.00	1 年以内	4.36	
无锡彰源不锈钢有限公司	采购款	120,451.00	1 年以内	3.89	
合 计	—	1,003,645.24	—	32.41	

5、应收利息

应收利息分类披露

项 目	期末余额	年初余额
七天通知存款利息	215,250.00	
合 计	215,250.00	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,544,230.96	99.06	1,864,274.32	9.07	18,679,956.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	194,931.62	0.94	194,931.62	100.00	
合 计	20,739,162.58	100.00	2,059,205.94	—	18,679,956.64

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,450,978.49	99.20	1,266,861.10	10.17	11,184,117.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.80	100,000.00	100.00	
合 计	12,550,978.49	100.00	1,366,861.10	—	11,184,117.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年，下同)	16,196,839.16	809,841.96	5.00
1 至 2 年	2,853,380.67	285,338.07	10.00
2 至 3 年	603,037.60	120,607.52	20.00
3 至 4 年	484,973.53	242,486.77	50.00
4 年以上	406,000.00	406,000.00	100.00
合 计	20,544,230.96	1,864,274.32	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 692,344.84 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
业务往来款	1,072,249.94	408,508.57
保证金	12,893,337.32	9,600,281.58
押金	2,436,836.79	1,248,058.83
备用金	4,336,738.53	1,294,129.51
合 计	20,739,162.58	12,550,978.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京广安置业投资公司	押金	1,474,509.66	1 年以内 818,493.54 元、1-2	7.11	106,526.29

单位名称	款项性质	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
			年 656,016.12 元		
合肥供水集团有限公司	保证金	944,161.08	1 年以内	4.55	47,208.05
舒城县自来水有限公司	保证金	471,800.00	1 年以内	2.27	23,590.00
绍兴柯桥供水有限公司	保证金	346,700.00	1 年以内	1.67	17,335.00
海宁市天源给排水工程物资有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.45	15,000.00
合 计	—	3,537,170.74	—	17.05	209,659.34

7、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,061,790.94		31,061,790.94
在产品	6,559,305.32		6,559,305.32
自制产半成品	4,640,094.66		4,640,094.66
库存商品	12,308,810.62		12,308,810.62
发出商品	18,145,623.60		18,145,623.60
周转材料	1,230,282.01		1,230,282.01
合 计	73,945,907.15		73,945,907.15

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,539,590.41		23,539,590.41
在产品	5,375,279.79		5,375,279.79
自制产半成品	4,508,437.45		4,508,437.45
库存商品	10,594,548.69		10,594,548.69
发出商品	21,620,898.76		21,620,898.76
周转材料	1,702,078.81		1,702,078.81
合 计	67,340,833.91		67,340,833.91

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
房租等待摊费用	2,315,663.87	2,777,480.39
待抵扣增值税	2,931,473.22	1,020,821.76

项 目	期末余额	年初余额
预缴所得税	62,456.66	
一年内摊销完的长期待摊费用	50,034.91	331,022.42
合 计	5,359,628.66	4,129,324.57

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业：						
沈阳水务威派格科技发展有限公司	1,807,137.99			-73,322.17		
淄博威派格供水设备有限公司	262,981.48			1,497.84		
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	600,000.00			-59.69		
合 计	2,670,119.47			-71,884.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
沈阳水务威派格科技发展有限公司				1,733,815.82	
淄博威派格供水设备有限公司				264,479.32	
广西贵港北控威派格供水服务有限公司				599,940.31	
合 计				2,598,235.45	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	48,913,760.48	17,444,850.75	3,472,597.38	9,072,042.03	78,903,250.64
2、本期增加金额	91,845,754.42	1,338,667.54	52,596.12	1,728,584.96	94,965,603.04
(1) 购置		534,588.88	52,596.12	334,506.87	921,691.87
(2) 在建工程转入	91,845,754.42	804,078.66		1,394,078.09	94,043,911.17

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公设备	合 计
3、本期减少金额				29,583.01	29,583.01
（1）处置或报废				29,583.01	29,583.01
4、期末余额	140,759,514.90	18,783,518.29	3,525,193.50	10,771,043.98	173,839,270.67
二、累计折旧					
1、年初余额	463,970.84	4,418,906.14	2,102,551.20	3,016,590.10	10,002,018.28
2、本期增加金额	1,939,747.38	1,368,067.87	317,035.89	1,079,122.00	4,703,973.14
（1）计提	1,939,747.38	1,368,067.87	317,035.89	1,079,122.00	4,703,973.14
3、本期减少金额				26,246.62	26,246.62
（1）处置或报废				26,246.62	26,246.62
4、期末余额	2,403,718.22	5,786,974.01	2,419,587.09	4,069,465.48	14,679,744.80
三、减值准备					
1、年初余额					
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	138,355,796.68	12,996,544.28	1,105,606.41	6,701,578.50	159,159,525.87
2、年初账面价值	48,449,789.64	13,025,944.61	1,370,046.18	6,055,451.93	68,901,232.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
给排水成套设备厂房项目工程（一期）	138,355,796.68	产权证书正在办理中

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
给排水成套设备 厂房项目工程	118,277,462.97		118,277,462.97	168,611,317.07		168,611,317.07
合 计	118,277,462.97		118,277,462.97	168,611,317.07		168,611,317.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
给排水成套设备 厂房项目工程	331,364,700.00	168,611,317.07	50,904,227.65	94,043,911.17	7,194,170.58	118,277,462.97
合 计	331,364,700.00	168,611,317.07	50,904,227.65	94,043,911.17	7,194,170.58	118,277,462.97

(续)

工程名称	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	86.30	86.30	12,233,623.63	1,312,507.27	1.44	自有资金及 金融机构贷款
合 计	86.30	86.30	12,233,623.63	1,312,507.27	1.44	

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	38,864,700.00	4,105,069.89	2,700,000.00	45,669,769.89
2、本期增加金额		295,004.40		295,004.40
(1) 购置		295,004.40		295,004.40
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	38,864,700.00	4,400,074.29	2,700,000.00	45,964,774.29
二、累计摊销				
1、年初余额	2,914,852.50	838,132.73	75,000.00	3,827,985.23
2、本期增加金额	388,647.00	214,923.87	225,000.00	828,570.87
(1) 计提	388,647.00	214,923.87	225,000.00	828,570.87
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,303,499.50	1,053,056.60	300,000.00	4,656,556.10
三、减值准备				
1、年初余额				
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				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
四、账面价值				
1、期末账面价值	35,561,200.50	3,347,017.69	2,400,000.00	41,308,218.19
2、年初账面价值	35,949,847.50	3,266,937.16	2,625,000.00	41,841,784.66

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
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

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	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	510,910.42	371,010.85	193,025.59	50,034.91	638,860.77
委托设计费		1,465,094.35	323,785.85		1,141,308.50
合 计	510,910.42	1,836,105.20	516,811.44	50,034.91	1,780,169.27

15、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,256,775.36	3,662,614.65	19,093,327.18	3,054,256.80
内部交易未实现利润	1,102,238.11	194,146.79	390,538.11	74,869.56
可抵扣亏损	592,229.43	88,834.41		
预计负债	2,314,721.63	347,208.24	2,425,500.29	363,825.04
合 计	27,265,964.53	4,292,804.09	21,909,365.58	3,492,951.40

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,404,012.26	360,601.84	2,724,147.67	408,622.15
合 计	2,404,012.26	360,601.84	2,724,147.67	408,622.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,186,634.37	2,225,218.95

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	13,965,792.34	12,527,865.76
合 计	16,152,426.71	14,753,084.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2017 年度	1,378,095.00	1,378,095.42	
2018 年度	1,716,565.08	1,716,565.08	
2019 年度	670,447.85	670,447.85	
2020 年度	626,140.20	626,140.20	
2021 年度	7,415,639.62	8,136,617.21	
2022 年度	2,158,904.59		
合 计	13,965,792.34	12,527,865.76	

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产采购款	2,268,116.88	305,312.59
合 计	2,268,116.88	305,312.59

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	25,002,034.47	20,568,364.32
1-2 年	122,633.60	1,012,553.25
2-3 年	355,906.00	381,512.00
3 年以上	260,109.55	112,349.55
合 计	25,740,683.62	22,074,779.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州三川泵业有限公司	295,405.00	尚未结算
合 计	295,405.00	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	53,138,960.56	50,197,625.17
1-2 年	3,081,634.03	4,840,366.71

账 龄	期末余额	年初余额
2-3 年	938,886.81	1,179,020.53
3 年以上	1,531,246.16	633,400.00
合 计	58,690,727.56	56,850,412.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
抚顺嘉顺置业有限公司	1,265,123.92	部分发货, 尚未安装
玉圭园(天津)投资有限公司	658,119.63	部分发货, 尚未安装
大同市供排水集团有限责任公司	414,000.00	已发货尚未完成安装调试
湖北阳港投资有限公司	294,000.00	尚未发货
大连冰川建筑劳务有限公司	290,000.00	尚未发货
合 计	2,921,243.55	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,814,384.10	83,518,700.31	97,672,751.42	660,332.99
二、离职后福利-设定提存计划		5,814,978.67	5,814,978.67	
三、辞退福利		186,512.88	186,512.88	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,814,384.10	89,520,191.86	103,674,242.97	660,332.99

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,158,627.69	72,113,867.59	86,191,431.75	81,063.53
2、职工福利费		4,423,014.92	4,423,014.92	
3、社会保险费		3,270,759.65	3,270,759.65	
其中：医疗保险费		2,884,986.67	2,884,986.67	
工伤保险费		142,313.37	142,313.37	
生育保险费		243,459.61	243,459.61	
4、住房公积金		2,015,517.58	2,015,517.58	
5、工会经费和职工教育经费	655,756.41	1,695,540.57	1,772,027.52	579,269.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	14,814,384.10	83,518,700.31	97,672,751.42	660,332.99

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,566,792.92	5,566,792.92	
2、失业保险费		248,185.75	248,185.75	
3、企业年金缴费				
合 计		5,814,978.67	5,814,978.67	

20、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	3,524,162.72	9,326,215.96
企业所得税	3,788,371.40	13,171,459.34
个人所得税	1,497,239.87	969,881.62
城市维护建设税	296,305.50	539,901.37
教育费附加	284,533.86	479,852.16
其他税费	43,126.66	57,432.29
合 计	9,433,740.01	24,544,742.74

21、应付利息

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	101,477.84	157,681.22
合 计	101,477.84	157,681.22

22、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	17,970,245.60	14,063,380.97
1-2 年	3,990,994.03	3,210,804.54
2-3 年	678,878.43	28,512.89
3 年以上	40,000.00	13,000.00
合 计	22,680,118.06	17,315,698.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	2,760,000.00	设备款, 尚未到付款期
烟建集团有限公司	500,000.00	质保金, 尚未到付款期
广州市谨恒仪器仪表有限公司	200,000.00	保证金, 尚未到付款期
四川厚德尚品科技有限公司	100,000.00	保证金, 尚未到付款期

扬州质水科机电设备有限公司	100,000.00	保证金，尚未到付款期
合 计	3,660,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	27,514,750.00	27,514,750.00
合 计	27,514,750.00	27,514,750.00

24、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	12,982,762.95	6,407,943.15
合 计	12,982,762.95	6,407,943.15

25、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	65,020,000.00	88,250,000.00
保证借款	11,997,300.00	16,282,050.00
减：一年内到期的长期借款	27,514,750.00	27,514,750.00
合 计	49,502,550.00	77,017,300.00

注：长期借款的抵押资产系位于嘉定区外冈镇 2 街 30/2 丘土地使用权以及《建设工程规划许可证》编号为沪嘉建（2014）FA31011420144303 的给排水成套设备厂房项目工程在建厂房。

保证借款系由所属子公司北京威派格科技发展有限公司及孙海玲个人在主合同签订期间提供连带责任保证。

26、预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,314,721.63	2,425,500.29	质保期内预计损失
合 计	2,314,721.63	2,425,500.29	

27、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,567,500.00	1,695,000.00	225,978.96	6,036,521.04	与资产相关的政府补助
合 计	4,567,500.00	1,695,000.00	225,978.96	6,036,521.04	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

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)	3,330,000.00				3,330,000.00	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)	1,237,500.00		225,000.00		1,012,500.00	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)		1,695,000.00	978.96		1,694,021.04	与资产相关
合 计	4,567,500.00	1,695,000.00	225,978.96		6,036,521.04	

28、股本

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
李纪玺	249,153,000.00		576,000.00	248,577,000.00	64.8410
孙海玲	27,791,000.00		1,916,000.00	25,875,000.00	6.7495
上海威淼投资管理合伙企业(有限合伙)	31,050,000.00			31,050,000.00	8.0994
李书坤	6,900,000.00			6,900,000.00	1.7999
王学峰	6,900,000.00			6,900,000.00	1.7999
上海威罡投资管理合伙企业(有限合伙)	6,900,000.00			6,900,000.00	1.7999
上海金浦新兴产业股权投资投资基金合伙企业(有限合伙)	9,660,000.00			9,660,000.00	2.5198
平潭王狮盈科创业投资合伙企业(有限合伙)	9,600,000.00			9,600,000.00	2.5041
平潭盈科盛隆创业投资合伙企业(有限合伙)	6,368,000.00			6,368,000.00	1.6611
平潭盈科盛通创业投资合伙企业(有限合伙)	6,368,000.00			6,368,000.00	1.6611
平潭盈科盛达创业投资合伙企业(有限合伙)	6,368,000.00			6,368,000.00	1.6611
宁波丰北汇泰投资中心(有限合伙)	9,597,000.00			9,597,000.00	2.5034
佛山优势易盛股权投资合伙企业(有限合伙)	2,877,000.00			2,877,000.00	0.7505
杨登彬	1,916,000.00			1,916,000.00	0.4998
陈军峰	1,916,000.00			1,916,000.00	0.4998

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
浙江威仕敦环境科技有限公司		2,492,000.00		2,492,000.00	0.6500
合 计	383,364,000.00	2,492,000.00	2,492,000.00	383,364,000.00	100.00

注：2017 年 1 月 25 日，自然人股东孙海玲、李纪玺通过全国中小企业股份转让系统分别转让其持有本公司 191.60 万股、57.60 万股，占公司总股本的 0.65%。

29、资本公积

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	143,536,118.87		6,666,816.84	136,869,302.03
其他资本公积		2,158,271.97		2,158,271.97
合 计	143,536,118.87	2,158,271.97	6,666,816.84	139,027,574.00

注：（1）本期资本溢价变动系本公司因购买子公司少数股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积 6,666,816.84 元；

（2）其他资本公积增加系因股份支付而确认的资本公积，详见附注十二、“股份支付”。

30、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,543,765.02	1,095,017.44		20,638,782.46
合 计	19,543,765.02	1,095,017.44		20,638,782.46

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	76,221,407.95	266,400,555.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,621,873.76	
调整后期初未分配利润	73,599,534.19	266,400,555.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,996,545.83	47,540,193.32
减：提取法定盈余公积	1,095,017.44	24,316,856.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	95,501,062.58	289,623,892.52

32、营业收入和营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,947,606.30	61,343,892.85	222,894,624.87	63,605,826.68
其他业务	705,527.41	136,881.21	170,516.20	
合 计	227,653,133.71	61,480,774.06	223,065,141.07	63,605,826.68

33、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,209,065.78	1,311,957.71
教育费附加	1,128,227.71	1,206,591.67
土地使用税	140,262.24	140,229.61
印花税	211,559.12	32,417.61
房产税	6,008.32	
车船使用税	2,820.00	
其他地方税费	43,354.03	53,558.52
合 计	2,741,297.20	2,744,755.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本期数	上期数
工资薪金	49,113,246.12	38,277,040.45
差旅费	4,442,247.61	3,829,693.76
业务招待费	3,821,846.75	2,186,813.73
会议考察费	2,776,320.82	1,877,911.03
车辆交通费	2,229,738.52	1,857,771.09
办公费	2,012,175.14	1,849,756.13
服务费	7,970,514.02	322,815.31
业务宣传费	2,269,235.45	1,072,875.65
运费	1,287,101.77	1,048,493.34
招投标费	538,458.91	411,949.97
质保费	404,824.12	496,807.12
其他	93,948.25	174,310.21
合 计	76,959,657.48	53,406,237.79

35、管理费用

项 目	本期数	上期数
工资薪金	25,031,714.16	23,866,987.25
研发费用	13,784,833.67	11,458,338.84
房租物业费	6,377,986.57	3,643,619.12
服务费	995,217.01	1,741,292.89
办公费	1,856,270.55	2,651,133.55
会议考察费	1,689,676.89	1,507,695.83
折旧摊销费	3,245,386.93	805,997.28
差旅费	1,330,344.30	934,148.84
车辆交通费	834,343.35	614,357.16
业务招待费	437,321.23	400,232.41
业务宣传费	703,016.68	521,427.63
股份支付	2,158,271.97	
其他	219,912.06	226,794.37
合 计	58,664,295.37	48,372,025.17

36、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	963,874.50	45,052.22
减：利息收入	644,441.50	261,652.23
汇兑损益		
银行手续费	113,417.69	95,047.46
合 计	432,850.69	-121,552.55

37、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	4,288,613.60	1,700,830.04
合 计	4,288,613.60	1,700,830.04

38、投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-71,884.02	-87,663.54
合 计	-71,884.02	-87,663.54

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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)	1,801,000.00	
合 计	1,801,000.00	

40、营业外收入

项 目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	434.55	434.55	655.95	655.95
其中：固定资产处置利得	434.55	434.55	655.95	655.95
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,875,978.96	1,875,978.96	1,971,522.76	1,971,522.76
其他	9,830.35	9,830.35	160,057.06	160,057.06
合 计	1,886,243.86	1,886,243.86	2,132,235.77	2,132,235.77

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
中关村技术标准资助资金拨付		6,000.00	与收益相关
北京市标准化交流服务中心		200,000.00	与收益相关
外冈镇财政补贴		1,098,000.00	与收益相关
科委研发项目经费		500,000.00	与收益相关
嘉定区财政扶持基金-小巨人奖励	150,000.00	100,000.00	与收益相关
北京市大兴区社会保险基金管理中心稳岗补贴		67,522.76	与收益相关
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)	225,000.00		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)	978.96		与资产相关
股份改造及新三板挂牌资助	1,500,000.00		与收益相关
合 计	1,875,978.96	1,971,522.76	

41、营业外支出

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	2,660.94	2,660.94	82,677.95	82,677.95
其中：固定资产处置损失	2,660.94	2,660.94	82,677.95	82,677.95

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,000.00	10,000.00		
其他	40,540.38	40,540.38	57,142.59	57,142.59
合 计	53,201.32	53,201.32	139,820.54	139,820.54

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	5,021,025.21	8,994,203.43
递延所得税费用	-847,873.00	-179,859.86
合 计	4,173,152.21	8,814,343.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	26,647,803.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,997,170.57
子公司适用不同税率的影响	-172,338.89
调整以前期间所得税的影响	474,035.98
非应税收入的影响	10,782.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	551,163.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-214,760.27
年度内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	564,891.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-1,037,792.64
所得税费用	4,173,152.21

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,474,651.62	46,447,426.94
加：资产减值准备	4,288,613.60	1,700,830.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,703,973.14	1,065,511.38
无形资产摊销	805,252.11	526,270.22

补充资料	本期数	上期数
长期待摊费用摊销	531,411.44	290,668.32
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)	1,871.69	82,022.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	354.70	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	963,874.50	45,052.22
投资损失(收益以“-”号填列)	71,884.02	87,663.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-799,852.69	-179,859.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-48,020.31	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,605,073.24	10,410,926.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,978,592.35	4,567,698.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,735,915.30	-46,518,840.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,853,736.47	18,525,369.20
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	189,578,536.27	84,630,239.00
减: 现金的年初余额	291,427,687.35	84,450,985.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-101,849,151.08	179,253.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	189,578,536.27	291,427,687.35
其中: 库存现金	108,853.64	218,240.31
可随时用于支付的银行存款	189,469,682.63	291,209,447.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	189,578,536.27	291,427,687.35
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,282,320.00	冻结的保函保证金存款
固定资产	137,086,279.62	贷款抵押
在建工程	82,089,119.52	贷款抵押
无形资产	35,561,200.50	贷款抵押
合 计	256,018,919.64	

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

武汉威派格机电设备安装有限公司、南宁京威豪机电设备有限公司因清算注销期末不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	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	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	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	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	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	销售	100.00		设立
成都威派格环保科技有限公司	四川省成都市	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	销售	100.00		设立
宁波江东威派革机械设备有限公司	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	销售	100.00		同一控制合并
济宁威派格商贸有限公司	山东省济宁市	销售		70.00	设立

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	
青岛威派格机电设备有限公司	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	内蒙古 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	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	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	销售		70.00	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	销售		70.00	同一控制合并
沈阳滨特机电设备有限公司	辽宁省沈阳市	销售	100.00		同一控制合并
太原威派格科技有限公司	山西省太原市	销售	100.00		同一控制合并
临汾市尧都区威派格水务科技有限公司	山西省临汾市	销售		51.00	设立
天津威派格环保科技有限公司	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	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	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	研发、生 产、销售	70.00		非同一控制合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,598,235.45	2,670,119.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-71,884.02	-87,663.54
—其他综合收益		
—综合收益总额	-71,884.02	-87,663.54

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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

2017 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。

2017 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 9,000.00 万元(2016 年 12 月 31 日：人民币 2,970.00 万元)。

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收账款、其他应收款等，金融负债主要包括应付账款、其他应付款等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人李纪玺。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淄博威派格供水设备有限公司	山东	山东省淄博市	供水设备销售		49.00	权益法核算

沈阳水务威派格科技发展有限公司	沈阳	辽宁省 沈阳市	供水设备销售		49.00	权益法核算
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	广西	广西 贵港市	水处理技术开发及 咨询、供水设备销售	30.00		权益法核算

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海威豪机械设备有限公司	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 (原：北京沃德国基科技有限公司)	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 (原：北京沃特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
深圳市威派格科技发展有限公司	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
桂林威派格给排水机械设备有限公司	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 (原：北京威派格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
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
杭州沃德科技有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
北京熊猫北方机电设备有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
德国沃德 (WODE GmbH)	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 (原：威海沃德中信机械有限公司)	实际控制人或其近亲属控制的企业
沃德控股集团 (香港) 有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
济南鲁沃机电设备有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
重庆维派格科技发展有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
深圳市沃杰美特机电设备有限公司	实际控制人或其近亲属控制的企业
北京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
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
重庆京威水务有限公司	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
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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博威派格供水设备有限公司	采购商品		85,170.94
无锡亿辰精密机械制造有限公司	采购商品	49,403.76	
无锡亿杨工贸有限公司	采购商品	102,964.44	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳水务威派格科技发展有限公司	出售商品	8,547.01	238,461.53
淄博威派格供水设备有限公司	出售商品	261,388.88	1,737,435.90
桂林威派格给排水机械设备有限公司	出售商品		964,969.23

(2) 关联租赁情况

出租人	承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月确认的租赁费用	2016 年 1-6 月确认的租赁费用
孙海玲	上海威派格智慧水务股份有限公司合肥分公司	房屋租赁	114,000.00	114,000.00
无锡金城湾房地产开发有限公司	沃德富泵业(无锡)有限公司	房屋租赁	337,500.00	

(3) 关联担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	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	上海威派格智慧水务股份有限公司	5,500.00	2014-6-27	2019-6-26	否
孙海玲	上海威派格智慧水务股份有限公司	2,200.00	2015-1-7	2019-6-26	否
孙海玲	上海威派格智慧水务股份有限公司	4,000.00	2015-5-5	2019-6-26	否
北京威派格科技发展有限公司	上海威派格智慧水务股份有限公司	4,000.00	2014-6-27	2019-6-26	否
李纪玺、孙海玲、北京威派格科技发展有限公司	上海威派格智慧水务股份有限公司	3,000.00	2017-2-21	2018-2-20	否
李纪玺、孙海玲、北京威派格科技发展有限公司	上海威派格智慧水务股份有限公司	3,000.00	2016-8-30	2017-9-30	否

李纪玺、孙海玲、李纪德	北京威派格科技发展有限公司	3,000.00	2016-3-21	2017-3-13	是
李纪玺、孙海玲	北京威派格科技发展有限公司	3,000.00			否

注：由于北京威派格科技发展有限公司尚未使用招商银行提供的 3,000.00 万元授信，因此李纪玺、孙海玲为其提供的担保义务尚未开始。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,664,151.84	2,535,924.44

注：关键管理人员系公司董事、监事、高管及核心技术人员。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	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	12,300,212.00	3,213,820.20	12,830,222.00	2,238,372.20
淄博威派格供水设备有限公司	336,745.00	20,937.25	275,920.00	13,796.00
桂林威派格给排水机械设备有限公司			210,607.92	10,530.40
合 计	12,636,957.00	3,234,757.45	13,316,749.92	2,262,698.60

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
无锡亿辰精密机械制造有限公司	17,012.00	
无锡金城湾房地产开发有限公司	168,750.00	
无锡亿杨工贸有限公司	8,750.00	
合 计	194,512.00	
其他应付款：		
孙海玲	114,000.00	
合 计	114,000.00	
预收账款：		
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	106,217.00	
淄博威派格供水设备有限公司		195,000.00
沈阳水务威派格科技发展有限公司		8,547.01

项目名称	期末余额	年初余额
合 计	106,217.00	203,547.01

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	2,158,271.97
公司报告期内行权的各项权益工具总额	
公司报告期内失效的各项权益工具总额	
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	注①
可行权权益工具数量的确定依据	
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,158,271.97
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,158,271.97

2017 年 3 月 14 日，公司实际控制人李纪玺将其持有的上海威森投资管理合伙企业的 83.45 万份额，对应间接持有的公司股本 0.15%，按出资额转让给员工杨晓军，鉴于杨晓军系公司内部职工，本次转让价格明显低于前次公司股东间发生的协议转让价格 5.21 元/每股，因此本次间接持股转让行为构成股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2016 年度所得税汇算清缴 差异追溯调整	经本公司第一届董事 会第十六次会议于 2017 年 8 月 30 日决 议通过差错更正	2016 年末应交税费	2,913,193.07
		2016 年末盈余公积	-291,319.31
		2016 年末未分配利润	-2,621,873.76
		2016 年度所得税费用	2,913,193.07
		2016 年度净利润	-2,913,193.07

十六、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	103,321,443.82	100.00	5,663,558.73	5.48	97,657,885.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	103,321,443.82	100.00	5,663,558.73	—	97,657,885.09

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	86,040,698.27	100.00	3,688,051.59	4.29	82,352,646.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	86,040,698.27	100.00	3,688,051.59	—	82,352,646.68

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	86,239,942.52	4,311,997.12	5.00
1 至 2 年	12,982,036.05	1,298,203.61	10.00
2 至 3 年	266,790.00	53,358.00	20.00
3 至 4 年			
4 年以上			
合 计	99,488,768.57	5,663,558.73	—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
个别认定组合	3,832,675.25		
合 计	3,832,675.25		

注：对于应收合并范围内关联方款项确认为该组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,975,507.14 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
沈阳水务威派格科技发展有限公司	货款	5,375,925.00	1-2 年	5.20	537,592.50
浣江水务股份有限公司	货款	4,365,216.00	1 年以内 4,048,226.30 元, 1-2 年 316,989.70 元	4.22	234,110.29
哈尔滨生活汇长富房地产开发有限公司	货款	2,768,439.00	1 年以内	2.68	138,421.95
延安市给水建筑安装公司	货款	2,525,600.00	1 年以内	2.44	126,280.00
江门市粤南供水消防工程有限公司	货款	1,943,142.00	1 年以内 1,904,642.00 元, 1-2 年 38,500.00 元	1.88	99,082.10
合 计		16,978,322.00	—	16.43	1,135,486.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,797,306.26	100.00	548,918.78	0.52	104,248,387.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	104,797,306.26	100.00	548,918.78	—	104,248,387.48

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,408,520.90	100.00	519,003.78	0.58	88,889,517.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	89,408,520.90	100.00	519,003.78	—	88,889,517.12

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,575,106.20	478,755.31	5.00
1 至 2 年	653,234.67	65,323.47	10.00
2 至 3 年	24,200.00	4,840.00	20.00
3 至 4 年			
4 年以上			
合 计	10,252,540.87	548,918.78	—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
个别认定组合	94,544,765.39		
合 计	94,544,765.39		

注：对于应收合并范围内关联方款项确认为该组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,915.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
业务往来款	95,205,142.75	80,785,363.50
保证金	4,462,272.73	7,310,036.63
押金	1,655,902.67	460,757.41
备用金	3,473,988.11	852,363.36
合 计	104,797,306.26	89,408,520.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京威派格科技发展有限公司	业务往来款	66,630,188.68	1 年以内	63.58	
呼和浩特市威派格科技有限公司	业务往来款	5,389,820.16	一年以内 2,688,867.64 元, 1-2 年 2,700,952.52 元	5.14	
西安威派格机电设备有限公司	业务往来款	3,847,364.25	1 年以内 658,151.44, 1-2 年 3,189,212.81	3.67	
湖北威派格机电设备有限公司	业务往来款	3,709,035.02	1 年以内 256,921.71 元, 1-2 年 3,452,113.31 元	3.54	
长沙威派格环保科技有限公司	业务往来款	2,524,964.38	1 年以内 630,995.34 元, 1-2 年 1,240,707.90 元, 2-3 年 653,261.14 元	2.41	
合 计		82,101,372.49	—	78.34	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,785,218.61	2,834,583.31	100,950,635.30	99,852,401.71	2,834,583.31	97,017,818.40
对联营、合营 企业投资	599,940.31		599,940.31	600,000.00		600,000.00
合 计	104,385,158.92	2,834,583.31	101,550,575.61	100,452,401.71	2,834,583.31	97,617,818.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	490,000.00	10,000.00		500,000.00		490,000.00
乌鲁木齐威派格机械设备有限公司	350,000.00	150,000.00		500,000.00		265,450.60
宁波江东威派革机械设备有限公司	450,000.00	50,000.00		500,000.00		410,951.10
济南威派格经贸有限公司	4,165.82	150,000.00		154,165.82		4,165.82
杭州威派格机电设备有限公司	398,789.06	697,816.90		1,096,605.96		
南宁沃德国基机电设备有限公司	350,000.00	150,000.00		500,000.00		350,000.00
西安威派格机电设备有限公司	131,398.54	150,000.00		281,398.54		131,398.54
天津威派格环保科技有限公司	350,000.00	150,000.00		500,000.00		350,000.00
太原威派格科技有限公司	85,105.75	150,000.00		235,105.75		85,105.75
沈阳威派格机电设备有限公司	1,570.13	150,000.00		151,570.13		1,570.13
广州威派格机械设备有限公司	58,935.25	150,000.00		208,935.25		
长沙威派格环保科技有限公司	350,000.00	150,000.00		500,000.00		350,000.00
沈阳滨特机电设备有限公司	10,887.17	150,000.00		160,887.17		10,887.17
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	248,989.07	150,000.00		398,989.07		208,288.26
青岛威派格机电设备有限公司	158,867.84	25,000.00		183,867.84		158,867.84
湖北威派格机电设备有限公司	11,746.77	50,000.00		61,746.77		
新疆威派格机电设备有限公司	17,898.10	150,000.00		167,898.10		17,898.10
沃德富泵业(无锡)有限公司	10,663,800.00	1,300,000.00		11,963,800.00		
合 计	99,852,401.71	3,932,816.90		103,785,218.61		2,834,583.31

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
广西贵港北控威派格 供水服务有限公司	600,000.00			-59.69		
合 计	600,000.00			-59.69		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广西贵港北控威派格 供水服务有限公司				599,940.31	
合 计				599,940.31	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,399,452.52	49,887,126.00	71,027,561.33	21,397,729.25
其他业务	15,420,651.91		16,389,825.72	4,042,405.48
合 计	160,820,104.43	49,887,126.00	87,417,387.05	25,440,134.73

5、投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-59.69	
成本法核算的长期股权投资收益		285,000,000.00
合 计	-59.69	285,000,000.00

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-2,226.39	-82,022.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,676,978.96	1,971,522.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,710.03	102,914.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,158,271.97	
小 计	1,475,770.57	1,992,415.23
所得税影响额	221,793.59	127,285.22
少数股东权益影响额（税后）	888.53	232.33
合 计	1,253,088.45	1,864,897.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	3.55	0.0586	0.0586
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.35	0.0554	0.0554