

上海威派格智慧水务股份有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-97



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA190080

上海威派格智慧水务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海威派格智慧水务股份有限公司（以下简称“威派格公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威派格公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威派格公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关会计政策披露详见财务报表附注四、24“收入确认原则和计量方法”，如财务报表附注六、32“营业收入、营业成本”所述，2019年度营业收入858,584,372.85元、2018年度营业收入651,769,494.68元、2017年度营业收入593,188,350.27元，鉴于营业收入是威派格公司关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评估并测试与收入确认相关的内部控制设计与执行有效性；</p> <p>(2) 评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本年收入、成本、毛利率与上年比较分析，同行业对比等实质性分析程序，识别毛利率波动异常的单项合同等；</p> <p>(4) 执行细节测试程序，检查主要客户合同、送货单、安装调试单等支持性文件；结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；</p> <p>(5) 对销售收入执行截止性测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、10“应收账款”及附注六、2“应收账款”所述，截至2019年12月31日，应收账款余额574,489,617.26元，坏账准备金额71,372,673.41元，应收账款占资产总额的34.21%。威派格公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据，应收账款可收回金额的计算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对与坏账准备和坏账损失估计流程相关的内部控制设计与执行有效性进行了评估与测试；</p> <p>(2) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；</p> <p>(3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备政策执行，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；</p> <p>(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督威派格公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威派格公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致威派格公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就威派格公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

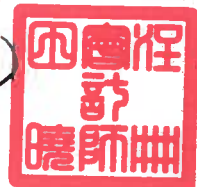
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



中国 北京

二〇二〇年五月二十二日

合并资产负债表

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	418,794,946.53	225,664,691.92	242,320,083.18
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			12,984,567.98	9,737,681.50
应收账款	六、2	503,116,943.85	358,330,723.40	285,768,540.90
应收款项融资	六、3	27,642,964.30		
预付款项	六、4	6,450,343.75	3,061,075.34	4,534,060.61
其他应收款	六、5	34,361,070.80	29,829,093.78	18,372,324.33
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、6	95,975,785.28	77,638,493.78	88,265,925.76
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	六、7	4,946,824.35	2,084,536.87	3,920,576.46
流动资产合计		1,091,288,878.86	709,593,183.07	652,919,192.74
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	六、8	4,867,192.06	3,808,457.67	2,786,504.02
其他权益工具投资	六、9	28,378,392.88		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	286,121,955.65	295,925,736.61	301,106,606.01
在建工程	六、11	3,028,922.72	994,678.62	511,778.78
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、12	39,821,811.59	40,172,927.18	41,344,912.70
开发支出	六、13			
商誉	六、14	536,887.25	536,887.25	536,887.25
长期待摊费用	六、15	2,007,692.37	1,392,903.71	1,397,637.35
递延所得税资产	六、16	12,221,611.25	8,020,272.66	5,721,251.42
其他非流动资产	六、17	2,510,878.93	860,492.76	375,364.98
非流动资产合计		379,495,344.70	351,712,356.46	353,780,942.51
资产总计		1,470,784,223.56	1,061,305,539.53	1,006,700,135.25

法定代表人：


李纪

主管会计工作负责人：


郝超

会计机构负责人：


李晓春

合并资产负债表（续）

编制单位：上海威派格智能水务股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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	六、18	46,046,051.49	7,752,726.36	
应付账款	六、19	80,949,897.87	41,264,581.66	39,745,472.39
预收款项	六、20	58,462,378.56	36,488,276.76	50,732,942.49
应付职工薪酬	六、21	44,398,514.21	10,541,090.44	11,732,244.12
应交税费	六、22	22,308,571.58	26,412,265.89	31,555,892.65
其他应付款	六、23	38,093,863.86	34,152,587.81	37,416,962.55
其中：应付利息	六、23		28,273.64	117,654.71
应付股利				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24		18,560,000.00	55,029,500.00
其他流动负债	六、25	40,281,924.35	23,159,411.34	11,031,408.74
流动负债合计		330,541,201.92	198,330,940.26	237,244,422.94
非流动负债：				
长期借款				21,987,800.00
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	六、26	4,668,137.56	2,719,932.91	2,534,301.77
递延收益	六、27	12,971,770.41	15,344,317.82	15,627,831.02
递延所得税负债	六、16	191,250.00	258,750.00	326,250.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,831,157.97	18,323,000.73	40,476,182.79
负债合计		348,372,359.89	216,653,940.99	277,720,605.73
股东权益：				
股本	六、28	425,960,100.00	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	300,154,874.58	138,682,591.17	139,134,240.61
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、30	45,798,409.05	33,565,974.45	23,899,414.10
一般风险准备				
未分配利润	六、31	349,031,027.06	283,652,039.38	177,810,558.72
归属于母公司股东权益合计		1,120,944,410.69	839,264,605.00	724,208,213.43
少数股东权益		1,467,452.98	5,386,993.54	4,771,316.09
股东权益合计		1,122,411,863.67	844,651,598.54	728,979,529.52
负债和股东权益总计		1,470,784,223.56	1,061,305,539.53	1,006,700,135.25

法定代表人：李纪印

主管会计工作负责人：郝超峰

会计机构负责人：李晚春


母公司资产负债表

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司


单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		383,045,008.37	195,254,712.19	181,158,790.93
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			2,059,276.00	
应收账款	十六、1	389,116,680.89	234,513,291.40	149,701,220.38
应收款项融资		21,017,208.60		
预付款项		4,455,668.74	2,683,082.57	1,785,342.24
其他应收款	十六、2	28,574,591.42	21,752,709.75	53,839,653.01
其中：应收利息				
应收股利				
存货		84,408,427.09	61,180,541.40	33,242,011.39
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,607,540.09	1,403,422.27	2,739,953.98
流动资产合计		915,225,125.20	518,847,035.58	422,466,971.93
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	十六、3	158,986,903.94	103,099,023.95	100,017,585.27
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		277,119,553.23	285,461,764.36	291,931,631.63
在建工程		3,035,599.70	994,678.62	511,778.78
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		37,739,963.13	37,434,444.72	38,027,695.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,711,642.73	1,267,318.74	1,155,083.50
递延所得税资产		6,884,595.46	3,650,204.36	2,400,325.38
其他非流动资产		2,510,878.93	860,492.76	355,864.98
非流动资产合计		487,989,137.12	432,767,927.51	434,399,965.47
资产总计		1,403,214,262.32	951,614,963.09	856,866,937.40


法定代表人：



主管会计工作负责人：

 郝超峰

会计机构负责人：

 李晚春

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 上海威派格智慧水务股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
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		46,046,051.49	7,752,726.36	
应付账款		111,920,264.13	55,370,072.35	16,597,433.51
预收款项		49,099,863.39	30,018,585.98	30,354,459.68
合同负债				
应付职工薪酬		41,898,497.48	8,844,496.82	8,600,059.88
应交税费		21,387,862.19	25,545,814.62	16,013,146.80
其他应付款		50,711,386.99	29,750,679.62	35,622,932.66
其中: 应付利息			28,273.64	117,654.71
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	55,029,500.00
其他流动负债		34,306,499.73	12,216,763.94	6,374,893.70
流动负债合计		355,370,425.40	188,059,139.69	168,592,426.23
非流动负债:				
长期借款				21,987,800.00
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		3,933,002.34	1,940,801.26	1,547,993.67
递延收益		12,967,190.42	14,598,414.02	14,387,712.91
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,900,192.76	16,539,215.28	37,923,506.58
负债合计		372,270,618.16	204,598,354.97	206,515,932.81
股东权益:				
股本		425,960,100.00	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		337,386,544.81	175,783,944.81	175,783,944.81
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		45,798,409.05	33,565,974.45	23,899,414.10
未分配利润		221,798,590.30	154,302,688.86	67,303,645.68
股东权益合计		1,030,943,644.16	747,016,608.12	650,351,004.59
负债和股东权益总计		1,403,214,262.32	951,614,963.09	856,866,937.40

法定代表人:

李峰

主管会计工作负责人:

李超

会计机构负责人:

李春

李春

合并利润表

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		858,584,372.85	651,769,494.68	593,188,350.27
其中：营业收入	六、32	858,584,372.85	651,769,494.68	593,188,350.27
二、营业总成本		718,820,044.47	519,748,941.52	457,842,323.26
其中：营业成本	六、32	277,647,215.42	202,042,572.40	161,508,905.76
税金及附加	六、33	10,720,644.57	10,138,032.76	9,270,244.63
销售费用	六、34	247,795,245.47	168,782,744.28	162,304,603.14
管理费用	六、35	124,165,707.46	96,537,145.48	88,875,565.04
研发费用	六、36	65,921,817.30	41,984,770.57	35,085,120.37
财务费用	六、37	-7,430,585.75	263,676.03	797,864.32
其中：利息费用	六、37	231,329.75	1,852,866.01	2,440,462.50
利息收入	六、37	7,844,461.13	1,831,539.87	1,853,288.28
加：其他收益	六、38	19,251,305.91	17,568,026.26	4,662,708.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	568,734.39	-178,046.35	116,384.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、39	568,734.39	-178,046.35	116,384.55
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）	六、40	-27,012,750.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-125,534.88	-14,010,561.36	-14,676,415.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	6,575.52	-9,037.79	52,200.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,452,659.02	135,390,933.92	125,500,904.15
加：营业外收入	六、43	4,536,852.81	1,195,474.63	1,819,047.48
减：营业外支出	六、44	531,951.90	2,922,655.48	275,605.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,457,559.93	133,663,753.07	127,044,346.05
减：所得税费用	六、45	16,060,984.80	17,751,112.11	18,129,605.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,396,575.13	115,912,640.96	108,914,741.05
（一）按经营持续性分类		120,396,575.13	115,912,640.96	108,914,741.05
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,396,575.13	115,933,589.82	108,914,741.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-20,948.86	-
（二）按所有权归属分类		120,396,575.13	115,912,640.96	108,914,741.05
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,207,432.28	115,508,041.01	108,913,173.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		189,142.85	404,599.95	1,567.44
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				
5.其他				
（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		120,396,575.13	115,912,640.96	108,914,741.05
归属于母公司股东的综合收益总额		120,207,432.28	115,508,041.01	108,913,173.61
归属于少数股东的综合收益总额		189,142.85	404,599.95	1,567.44
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.30	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.30	0.28

法定代表人：李超
李超印

财务总监：李超
李超印

董事长：李超
李超印

会计负责人：李超
李超印

母公司利润表

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	804,770,144.39	538,538,989.87	405,038,971.79
减：营业成本	十六、4	268,111,521.47	191,158,967.42	132,629,114.71
税金及附加		9,468,294.70	7,717,567.49	6,113,344.95
销售费用		240,359,476.46	132,520,986.67	122,853,210.19
管理费用		104,382,580.40	72,010,566.65	65,819,721.76
研发费用		52,270,939.12	29,626,658.37	22,783,864.52
财务费用		-7,372,995.21	317,695.62	1,235,049.87
其中：利息费用		231,329.75	1,852,866.01	2,440,462.50
利息收入		7,760,409.54	1,697,877.86	1,338,428.24
加：其他收益		18,495,783.91	16,751,748.20	4,374,358.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	301,040.96	184,328.18	313,332.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	281,166.96	181,438.68	313,332.80
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）		-21,037,304.25		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-367,286.97	-8,142,796.08	-9,465,877.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,287.83	-14,050.97	56,755.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,998,848.93	113,965,786.98	48,883,234.47
加：营业外收入		4,465,421.67	537,355.00	1,816,740.48
减：营业外支出		213,849.98	2,906,209.36	112,245.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,250,420.62	111,596,932.62	50,587,729.86
减：所得税费用		16,926,074.58	14,931,329.09	6,684,739.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,324,346.04	96,665,603.53	43,902,990.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,324,346.04	96,665,603.53	43,902,990.78
（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				
5. 其他				
（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		122,324,346.04	96,665,603.53	43,902,990.78

法定代表人：李纪超

财务总监：郝超

郝超峰

李纪超 李纪超

合并现金流量表

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		776,265,336.65	607,544,768.33	543,646,011.58
收到的税费返还		11,406,203.52	1,215,085.85	200,652.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	55,789,941.85	46,596,512.17	53,342,053.55
经营活动现金流入小计		843,461,482.02	655,356,366.35	597,188,717.31
购买商品、接受劳务支付的现金		195,433,053.89	145,134,833.85	131,570,915.58
支付给职工以及为职工支付的现金		264,450,973.00	209,181,918.55	192,136,728.50
支付的各项税费		107,162,902.21	95,835,550.95	87,723,405.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	186,677,188.93	142,994,363.38	135,245,415.97
经营活动现金流出小计		753,724,118.03	593,146,666.73	546,676,465.08
经营活动产生的现金流量净额		89,737,363.99	62,209,699.62	50,512,252.23
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		102,259.50	37,250.00	90,466.72
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		102,259.50	37,250.00	90,466.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,338,704.22	17,432,830.22	64,467,462.70
投资支付的现金		34,352,392.88	1,200,000.00	
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		55,691,097.10	18,632,830.22	64,467,462.70
投资活动产生的现金流量净额		-55,588,837.60	-18,595,580.22	-64,376,995.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		218,212,581.31	300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,245,000.00	300,000.00	
取得借款所收到的现金				
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		218,212,581.31	300,000.00	-
偿还债务所支付的现金		18,560,000.00	58,457,300.00	27,514,750.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,852,482.49	1,960,370.92	4,392,295.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			18,123.84	102,363.81
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	10,765,047.66	4,171,917.14	4,281,655.01
筹资活动现金流出小计		72,177,530.15	64,589,588.06	36,188,700.46
筹资活动产生的现金流量净额		146,035,051.16	-64,289,588.06	-36,188,700.46
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				
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	220,698,774.48	241,374,243.14	291,427,687.35
六、期末现金及现金等价物余额				
	六、46	400,882,352.03	220,698,774.48	241,374,243.14

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：郝超

会计机构负责人：李晚春

母公司现金流量表

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		712,695,571.60	499,946,233.14	375,705,205.41
收到的税费返还		11,406,203.52	1,215,085.85	200,652.18
收到其他与经营活动有关的现金		53,536,078.03	78,549,224.21	108,260,594.47
经营活动现金流入小计		777,637,853.15	579,710,543.20	484,166,452.06
购买商品、接受劳务支付的现金		202,201,289.88	157,724,131.98	134,872,894.75
支付给职工以及为职工支付的现金		213,757,521.94	157,683,355.44	139,747,931.27
支付的各项税费		95,206,816.17	52,314,058.95	47,383,626.04
支付其他与经营活动有关的现金		159,975,582.63	117,676,976.82	125,007,837.28
经营活动现金流出小计		671,141,210.62	485,398,523.19	447,012,289.34
经营活动产生的现金流量净额		106,496,642.53	94,312,020.01	37,154,162.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		19,874.00	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		101,359.50	4,200.00	82,000.00
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		121,233.50	7,089.50	82,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,773,049.25	16,741,479.19	63,038,229.97
投资支付的现金		55,974,000.00	2,900,000.00	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		76,747,049.25	19,641,479.19	66,971,046.87
投资活动产生的现金流量净额		-76,625,815.75	-19,634,389.69	-66,889,046.87
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	58,457,300.00	27,514,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,852,482.49	1,942,247.08	4,289,931.64
支付其他与筹资活动有关的现金		10,765,047.66	3,654,000.00	1,400,000.00
筹资活动现金流出小计		72,177,530.15	64,053,547.08	33,204,681.64
筹资活动产生的现金流量净额		144,790,051.16	-64,053,547.08	-33,204,681.64
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				
		174,660,877.94	10,624,083.24	-62,939,565.79
加：期初现金及现金等价物余额		191,671,254.13	181,047,170.89	243,986,736.68
六、期末现金及现金等价物余额				
		366,332,132.07	191,671,254.13	181,047,170.89

法定代表人：李纪峰

主管会计工作负责人：郝超峰

会计机构负责人：李春晓

合并股东权益变动表

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												
	股本	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		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	小计			
优先股	永续债												
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,596,100.00	-	161,472,283.41	-	-	-	12,232,434.60	-	65,378,987.68	281,679,805.69	-3,919,540.56	277,760,265.13	
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	42,596,100.00	-	161,602,600.00	-	-	-	-	-	120,207,432.28	120,207,432.28	189,142.85	120,396,575.13	
1. 股东投入的普通股	42,596,100.00		161,602,600.00								-4,108,683.41	200,090,016.59	
2. 其他权益工具持有者投入资本										204,198,700.00	1,245,000.00	205,443,700.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额												-	
4. 其他												-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	12,232,434.60	-	-54,828,444.60	-42,596,010.00	-5,353,683.41	-5,353,683.41	
1. 提取盈余公积							12,232,434.60		-12,232,434.60			-42,596,010.00	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对股东的分配												-	
4. 其他									-42,596,010.00	-42,596,010.00		-42,596,010.00	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本												-	
2. 盈余公积转增股本												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 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. 本年提取												-	
2. 本年使用												-	
（六）其他			-130,316.59									-	
四、本年年末余额	425,960,100.00	-	300,154,874.58	-	-	-	45,798,409.05	-	349,031,027.06	1,120,944,410.69	1,467,452.98	1,122,411,863.67	

法定代表人：
李纪峰

主管会计工作负责人：

李纪峰

李纪峰



合并股东权益变动表（续一）

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-451,649.44	-	-	-	9,666,560.35	-	105,841,480.66	115,056,391.57	615,677.45	115,672,069.02
（一）综合收益总额										115,508,041.01	115,508,041.01	404,599.95	115,912,640.96
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股												82,082.86	82,082.86
2. 其他权益工具持有者投入资本												300,000.00	300,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-217,917.14	-217,917.14
1. 提取盈余公积								9,666,560.35		-9,666,560.35	-0.00	-22,654.80	-22,654.80
2. 提取一般风险准备								9,666,560.35		-9,666,560.35			
3. 对股东的分配													
4. 其他												-22,654.80	-22,654.80
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	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

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：郝超峰

会计机构负责人：李晓春

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

合并股东权益变动表（续二）

单位：人民币元

项	2017年度												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	383,364,000.00			143,536,118.87				19,509,115.02		73,287,684.19	619,696,918.08	1,155,656.19	620,852,574.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	383,364,000.00	-	-	143,536,118.87	-	-	-	19,509,115.02	-	73,287,684.19	619,696,918.08	1,155,656.19	620,852,574.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-4,401,878.26	-	-	-	4,390,299.08	-	104,522,874.53	104,511,295.35	3,615,659.90	108,126,955.25
（一）综合收益总额										108,913,173.61	108,913,173.61	1,567.44	108,914,741.05
（二）股东投入和减少资本				2,196,232.97							2,196,232.97	-250,000.00	1,946,232.97
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,158,271.97							2,158,271.97		2,158,271.97
4. 其他				37,961.00							37,961.00		
（三）利润分配								-4,390,299.08		-4,390,299.08		-101,201.92	-101,201.92
1. 提取盈余公积								4,390,299.08		-4,390,299.08			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他												-101,201.92	-101,201.92
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	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

法定代表人：
李峰

主管会计工作负责人：
李超峰

会计机构负责人：
李峰

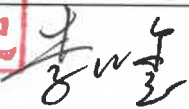
母公司股东权益变动表

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

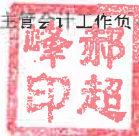
单位：人民币元

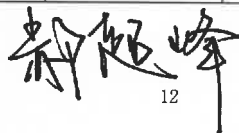
项 目	2019年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	383,364,000.00			175,783,944.81				33,565,974.45	154,302,688.86	747,016,608.12
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	383,364,000.00	-	-	175,783,944.81	-	-	-	33,565,974.45	154,302,688.86	747,016,608.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,596,100.00	-	-	161,602,600.00	-	-	-	12,232,434.60	67,495,901.44	283,927,036.04
（一）综合收益总额									122,324,346.04	122,324,346.04
（二）股东投入和减少资本	42,596,100.00	-	-	161,602,600.00	-	-	-	-	-	204,198,700.00
1. 股东投入的普通股	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. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	12,232,434.60	-54,828,444.60	-42,596,010.00
1. 提取盈余公积								12,232,434.60	-12,232,434.60	-
2. 对股东的分配									-42,596,010.00	-42,596,010.00
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 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. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	425,960,100.00	-	-	337,386,544.81	-	-	-	45,798,409.05	221,798,590.30	1,030,943,644.16

法定代表人



主管会计工作负责人





12

会计师事务所





母公司股东权益变动表（续一）

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	9,666,560.35	86,999,043.18	96,665,603.53
（一）综合收益总额									86,999,043.18	86,999,043.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	9,666,560.35	-9,666,560.35	-
1. 提取盈余公积								9,666,560.35	-9,666,560.35	-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 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. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	383,364,000.00	-	-	175,783,944.81	-	-	-	33,565,974.45	154,302,688.86	747,016,608.12

法定代表人：李峰

会计机构负责人：李超峰

会计机构负责人：李晓春

母公司股东权益变动表（续二）

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	383,364,000.00			173,587,711.84				19,509,115.02	27,790,953.98	604,251,780.84
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	383,364,000.00	-	-	173,587,711.84	-	-	-	19,509,115.02	27,790,953.98	604,251,780.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,196,232.97	-	-	-	4,390,299.08	39,512,691.70	46,099,223.75
（一）综合收益总额									43,902,990.78	43,902,990.78
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	2,196,232.97	-	-	-	-	-	2,196,232.97
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,158,271.97						2,158,271.97
4. 其他				37,961.00						37,961.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,390,299.08	-4,390,299.08	-
1. 提取盈余公积								4,390,299.08	-4,390,299.08	-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 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. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	383,364,000.00	-	-	175,783,944.81	-	-	-	23,899,414.10	67,303,645.68	650,351,004.59

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：李晚春

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

上海威派格智慧水务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）的前身系成立于2011年7月29日的上海威派格环保科技有限公司，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整体折股变更为股份有限公司。

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，本公司于2019年2月12日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,259.61万股，每股面值1元，发行后总股本42,596.01万股，公司于2019年2月22日在上海证券交易所挂牌交易，证券简称为“威派格”，证券代码为“603956”。

公司注册资本42,596.01万元，法定代表人为李纪玺，注册地址为上海市嘉定区恒通路1号。

本公司属专用设备制造行业，主要从事供水设备的研发、生产、销售与服务、智慧水务管理平台系统的研发、搭建和运维，为供水设备的集中化管理提供全面支持。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，家用电器销售，机电设备、电气设备、五金交电批兼零，普通机电设备维修，机电设备租赁，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，建筑装修装饰建设工程专业施工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年5月22日决议批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至2019年12月31日，本集团合并财务报表范围包括北京威派格科技发展有限公司、沃德富泵业（无锡）有限公司等25家子公司。本集团于2017年度至2019年度内合并范围的变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2. 持续经营

本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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原值计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

依据历史经验,本集团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,本集团对银行承兑汇票不计提坏账准备;本集团对商业承兑汇票参照应收账款计提坏账准备。

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下:

(1) 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并确认信用减值损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,基于信用风险特征,将应收账款划分为不同组合,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。

组合名称	组合确定的依据	计提方法
个别认定组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项	个别认定
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	以账龄为基础预计信用损失

除个别认定组合以外的应收账款,划分为账龄组合。本集团根据以前年度的实际信用损失,复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账龄				
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	100%

11. 应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时,本公司将其列入应收款项融资进行列报。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的预期信用损失,参照“10、应收账款”预期信用损失会计估计政策计提。

13. 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、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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

15. 固定资产

本集团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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子、办公设备	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的非专利技术无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团内部研究开发项目根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大的不确定性，分为研究阶段支出与开发阶段支出。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 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。

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

19. 长期资产减值

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

减值测试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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修费用。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于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，在本集团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，和本集团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。

22. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本集团根据历史发生的售后维修率计提当年的质保费用确认预计负债，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。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 股份支付

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

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 收入确认原则和计量方法

(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。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团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。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 租赁

(1) 本集团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) 本集团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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于2019年4月30日发布了《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),对财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2019年度及以后期间的财务报表。财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对合并财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2019年度及以后期间的合并财务报表。本集团

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

执行该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法，对2018年财务报表列报项目进行调整，具体如下：

①合并资产负债表

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	371,315,291.38	-371,315,291.38	
应收票据		12,984,567.98	12,984,567.98
应收账款		358,330,723.40	358,330,723.40
应付票据及应付账款	49,017,308.02	-49,017,308.02	
应付票据		7,752,726.36	7,752,726.36
应付账款		41,264,581.66	41,264,581.66

②母公司资产负债表

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	236,572,567.40	-236,572,567.40	
应收票据		2,059,276.00	2,059,276.00
应收账款		234,513,291.40	234,513,291.40
应付票据及应付账款	63,122,798.71	-63,122,798.71	
应付票据		7,752,726.36	7,752,726.36
应付账款		55,370,072.35	55,370,072.35

2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	12,984,567.98		-12,984,567.98
应收款项融资		12,984,567.98	12,984,567.98

合并资产负债表调整情况说明：

本集团执行新金融工具准则对年初合并财务报表的影响仅为资产重分类，对本集团年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

②母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	2,059,276.00		-2,059,276.00
应收款项融资		2,059,276.00	2,059,276.00

母公司资产负债表调整情况说明：

本公司执行新金融工具准则对年初合并财务报表的影响仅为资产重分类，对本公司年初财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	6%，9%，10%，13%，16%
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%，7%
教育费附加	应缴流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴流转税金额	2%

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%/10%税率。根据《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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%

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
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	25%
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%
深圳市威派格智慧水务有限公司	25%
厦门威派格环保科技有限公司	25%
南通派菲克水务技术有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税根据 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 02 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, 报告期内按照 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 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; 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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,2017-2018 年度内按照 15% 税率征收企业所得税。

(2) 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。本公司之子公司上海威派格自动化技术有限公司及沃德富泵业(无锡)有限公司本年度内享受此税收优惠。

(3) 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。

(4) 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《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 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。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2019 年 1 月 1 日,“年末”系指 2019 年 12 月 31 日,“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3.01	5,096.90
银行存款	400,882,066.00	220,693,677.58
其他货币资金	17,912,877.52	4,965,917.44
合计	418,794,946.53	225,664,691.92
其中:存放在境外的款项总额		

注:本公司的其他货币资金主要是履约保函保证金和票据保证金,属于使用权受限制的资产,详见附注六、“47、所有权或使用权受限制的资产”。

2. 应收账款

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,158,140.80	0.38	2,158,140.80	100.00	
按组合计提坏账准备	572,331,476.46	99.62	69,214,532.61	12.09	503,116,943.85
其中: 账龄组合	572,331,476.46	99.62	69,214,532.61	12.09	503,116,943.85
合计	574,489,617.26	100.00	71,372,673.41	—	503,116,943.85

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	520,506.00	0.13	520,506.00	100.00	
按组合计提坏账准备	403,745,177.97	99.87	45,414,454.57	11.25	358,330,723.40
其中: 账龄组合	403,745,177.97	99.87	45,414,454.57	11.25	358,330,723.40
合计	404,265,683.97	100.00	45,934,960.57	—	358,330,723.40

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北腾嘉科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	诉讼
云南玉溪锦裕达房地产有限公司	119,006.00	119,006.00	100.00	诉讼
王世林	236,000.00	236,000.00	100.00	诉讼
杭州裕鸿埠贸易有限公司	212,000.00	212,000.00	100.00	诉讼
淮安新苑房地产开发有限公司	135,934.80	135,934.80	100.00	诉讼
陕西嘉颐贸易有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	注销
太原市唐都会议中心有限公司	163,200.00	163,200.00	100.00	无可执行财产
内蒙古荣斌房地产开发有限责任公司	950,000.00	950,000.00	100.00	已判决未执行
合计	2,158,140.80	2,158,140.80	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	357,788,323.40	17,889,416.17	5.00

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	131,486,804.31	13,148,680.43	10.00
2-3年	42,887,517.04	8,577,503.41	20.00
3-4年	21,139,798.25	10,569,899.14	50.00
4年以上	19,029,033.46	19,029,033.46	100.00
合计	572,331,476.46	69,214,532.61	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	357,788,323.40
1-2年	131,722,804.31
2-3年	43,973,451.84
3-4年	21,693,798.25
4年以上	19,311,239.46
小计	574,489,617.26

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	45,934,960.57	25,738,713.53		301,000.69	71,372,673.41
合计	45,934,960.57	25,738,713.53		301,000.69	71,372,673.41

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	301,000.69

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
张家港市给排水公司	17,404,661.41	1年以内	3.03	870,233.07
福建漳发建设有限公司	15,218,298.19	1年以内; 1-2年	2.65	890,854.38
长沙供水有限公司	13,251,307.26	1年以内; 1-2年; 2-3年	2.31	924,689.77
杭州余杭水务控股集团有限公司	11,469,982.50	1年以内	2.00	573,499.13
中建安装集团有限公司	10,250,786.42	1年以内	1.78	512,539.32
合计	67,595,035.78	—	11.77	3,771,815.67

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	27,642,964.30	12,984,567.98
其中: 银行承兑汇票	26,276,569.80	10,818,716.00
商业承兑汇票	1,366,394.50	2,165,851.98
合计	27,642,964.30	12,984,567.98

注: 本集团将管理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的应收票据划分为以工具价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 年末无用于质押的应收款项融资

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,582,172.23	12,361,763.80
合计	11,582,172.23	12,361,763.80

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,714,879.80	100.00	71,915.50	0.26	27,642,964.30
其中: 银行承兑汇票	26,276,569.80	94.81			26,276,569.80
商业承兑汇票	1,438,310.00	5.19	71,915.50	5.00	1,366,394.50
合计	27,714,879.80	100.00	71,915.50	—	27,642,964.30

1)按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	26,276,569.80		
商业承兑汇票	1,438,310.00	71,915.50	5.00
合计	27,714,879.80	71,915.50	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		71,915.50			71,915.50
合计		71,915.50			71,915.50

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,382,738.07	98.95	3,045,610.42	99.49
1-2年	67,605.68	1.05	15,464.92	0.51
合计	6,450,343.75	100.00	3,061,075.34	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
浦华控股有限公司	1,618,500.00	1年以内	25.09
三只松鼠股份有限公司	1,123,680.00	1年以内	17.42
江苏滨联建设集团有限公司	438,529.30	1年以内	6.80
山西鼎力建筑劳务有限公司	382,137.50	1年以内	5.92
北京广安控股集团有限公司	257,383.00	1年以内	3.99
合计	3,820,229.80	—	59.22

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,361,070.80	29,829,093.78
合计	34,361,070.80	29,829,093.78

5.1 应收利息: 无

5.2 应收股利: 无

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	6,895,327.14	11,244,044.08
保证金	27,711,936.11	18,346,790.41
押金	3,168,248.92	1,684,450.84
备用金	1,349,051.88	2,270,282.87
其他	107,136.90	18,000.00
小计	39,231,700.95	33,563,568.20
减: 坏账准备	4,870,630.15	3,734,474.42
合计	34,361,070.80	29,829,093.78

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,139,542.80		594,931.62	3,734,474.42
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	900.00		900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,213,987.35		-11,866.08	1,202,121.27
本年转回				
本年转销				
本年核销			65,965.54	65,965.54
其他变动				
2019年12月31日余额	4,353,530.15		517,100.00	4,870,630.15

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	25,263,037.66
1-2年	7,649,500.09
2-3年	3,622,674.30
3-4年	1,189,391.00
4年以上	1,507,097.90
合计	39,231,700.95

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,734,474.42	1,202,121.27		65,965.54	4,870,630.15

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	65,965.54

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海市嘉定区国家税务局	单位往来款	6,548,121.74	1年以内	16.69	327,406.09
福建漳发建设有限公司	保证金	3,322,326.17	1年以内; 1-2年	8.47	240,004.10
上海市规划和自然资源局	保证金	3,240,000.00	1年以内	8.26	162,000.00
杭州余杭水务控股集团有限公司	保证金	1,274,442.50	1年以内	3.25	63,722.13
北京国润久久科技中心(有限合伙)	押金	947,524.00	1年以内	2.42	47,376.20
合计	—	15,332,414.41	—	39.09	840,508.52

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
上海市嘉定区国家税务局	增值税即征即退	6,547,990.30	1年以内	2020年5月	6,547,990.30	纳税申报表
合计	—	6,547,990.30	—	—	6,547,990.30	—

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,825,176.27		41,825,176.27
在产品	7,713,822.90		7,713,822.90

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	13,117,275.21		13,117,275.21
库存商品	13,992,796.73		13,992,796.73
发出商品	17,276,122.53	125,534.88	17,150,587.65
周转材料	1,397,713.18		1,397,713.18
委托加工物资	750,396.04		750,396.04
工程安装	28,017.30		28,017.30
合计	96,101,320.16	125,534.88	95,975,785.28

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,406,304.36		35,406,304.36
在产品	4,527,867.33		4,527,867.33
自制半成品	10,279,408.89		10,279,408.89
库存商品	14,534,011.71		14,534,011.71
发出商品	10,764,620.42		10,764,620.42
周转材料	2,077,871.84		2,077,871.84
委托加工物资	48,409.23		48,409.23
合计	77,638,493.78		77,638,493.78

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
发出商品		125,534.88				125,534.88
合计		125,534.88				125,534.88

7.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	3,625,895.79	1,248,812.73
待认证及待抵扣增值税	1,320,928.56	761,606.39
预缴企业所得税		74,117.75
合计	4,946,824.35	2,084,536.87

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
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			290,686.42						1,801,253.62	
淄博威派格供水设备有限公司	3,118.99			-3,118.99						-	
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	1,094,893.42			226,570.88						1,321,464.30	
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	1,199,878.06			-19,665.53						1,180,212.53	
曲靖康源水务有限责任公司		490,000.00		74,261.61						564,261.61	
合计	3,808,457.67	490,000.00		568,734.39						4,867,192.06	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
上海三高计算机中心股份有限公司	28,378,392.88	
合计	28,378,392.88	

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海三高计算机中心股份有限公司					非交易性权益投资,计划长期持有	
合计						

10.固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	286,109,843.45	295,925,736.61
固定资产清理	12,112.20	
合计	286,121,955.65	295,925,736.61

10.1 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	253,555,332.79	58,885,594.79	3,763,926.62	17,288,505.34	333,493,359.54
2.本年增加金额	1,534,867.42	4,305,030.96	1,180,800.33	2,475,967.40	9,496,666.11
(1) 购置	219,232.74	1,353,970.50	1,180,800.33	2,233,703.44	4,987,707.01
(2) 在建工程转入	1,315,634.68	2,951,060.46		242,263.96	4,508,959.10
3.本年减少金额	49,348.17	3,740,229.29	291,547.00	733,805.09	4,814,929.55
(1) 处置或报废	49,348.17	3,740,229.29	291,547.00	733,805.09	4,814,929.55
4.年末余额	255,040,852.04	59,450,396.46	4,653,179.95	19,030,667.65	338,175,096.10
二、累计折旧					
1.年初余额	13,447,347.82	13,624,214.49	2,487,086.30	8,008,974.32	37,567,622.93

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、 办公设备	合计
2.本年增加金额	8,178,915.76	6,949,478.63	465,315.33	3,204,454.95	18,798,164.67
(1) 计提	8,178,915.76	6,949,478.63	465,315.33	3,204,454.95	18,798,164.67
3.本年减少金额		3,332,794.20	273,609.62	694,131.13	4,300,534.95
(1) 处置或报废		3,332,794.20	273,609.62	694,131.13	4,300,534.95
4.年末余额	21,626,263.58	17,240,898.92	2,678,792.01	10,519,298.14	52,065,252.65
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	233,414,588.46	42,209,497.54	1,974,387.94	8,511,369.51	286,109,843.45
2.年初账面价值	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: 无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
电子、办公设备	614,178.74
合计	614,178.74

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
乌兰察布市百旺家苑 B15#-2-404	293,561.14	产权证正在办理中
长春明宇广场 A4 幢 0 单元 308 号	2,285,389.90	产权证正在办理中
卓越时代 1 栋 1 单元 2206 号	324,336.46	产权证正在办理中
华盛商贸 8#楼 3 单元 2802 室	684,531.26	产权证正在办理中
金润华府 A2 号楼 1809 室	204,648.51	产权证正在办理中
金润华府 A2 号楼 1804 室	309,138.25	产权证正在办理中
恒易宝莲金融中心宝莲公寓 2622 号、2623 号	533,459.67	产权证正在办理中

10.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输设备	12,112.20	-
合计	12,112.20	-

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,028,922.72	994,678.62
工程物资		
合计	3,028,922.72	994,678.62

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修工程	1,865,479.58		1,865,479.58			
需安装设备及公共设施	445,322.26		445,322.26	994,678.62		994,678.62
新建城市智慧供水关键设备厂房项目	718,120.88		718,120.88			
合计	3,028,922.72		3,028,922.72	994,678.62		994,678.62

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
办公室装修工程		1,865,479.58			1,865,479.58
需安装设备及公共设施	994,678.62	4,657,294.03	5,206,650.39		445,322.26
给排水成套设备厂房项目工程		-697,691.29	-697,691.29		
新建城市智慧供水关键设备厂房项目		718,120.88		-	718,120.88
合计	994,678.62	6,543,203.20	4,508,959.10		3,028,922.72

(续表)

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
办公室装修工程	300.00	62.18	62.18				自筹资金
需安装设备及公共设施	—	—	—				自筹资金
给排水成套设备厂房项目工程	33,136.47	100.00	100.00	12,730,558.99			自有资金/ 金融机构贷款
新建城市智慧供水关键设备厂房项目	42,964.69	0.17	—				自筹资金
合计	76,401.16	—	—	12,730,558.99			—

注：①给排水成套设备厂房项目工程已于2017年完工转固，本期发生额系最终结算差异，调整原暂估转固金额。

②新建城市智慧供水关键设备厂房项目系公司的新建项目，截止本年末仅发生设计费、土地平整费等前期费用。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.无形资产

(1)无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				-
1.年初余额	38,864,700.00	5,918,207.18	2,700,000.00	47,482,907.18
2.本年增加金额		457,522.66	1,159,763.56	1,617,286.22
(1)购置		457,522.66		457,522.66
(2)内部研发			1,159,763.56	1,159,763.56
3.本年减少金额				-
(1)处置				-
4.年末余额	38,864,700.00	6,375,729.84	3,859,763.56	49,100,193.40
二、累计摊销				-
1.年初余额	4,469,440.50	1,865,539.50	975,000.00	7,309,980.00
2.本年增加金额	777,294.00	607,345.29	583,762.52	1,968,401.81
(1)计提	777,294.00	607,345.29	583,762.52	1,968,401.81
3.本年减少金额		-	-	-
(1)处置		-	-	-
4.年末余额	5,246,734.50	2,472,884.79	1,558,762.52	9,278,381.81
三、减值准备				-
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1)计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				-
1.年末账面价值	33,617,965.50	3,902,845.05	2,301,001.04	39,821,811.59
2.年初账面价值	34,395,259.50	4,052,667.68	1,725,000.00	40,172,927.18

本年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 2.58%。

(2)未办妥产权证书的土地使用权:无

13.开发支出

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
水务行业物联网		1,000,393.77		1,000,393.77	
智慧水务业务管理平台研发		2,441,661.04		2,441,661.04	
智慧水务一体机 1.0 研发		70,434.96		70,434.96	
智慧水务中台研发		1,383,295.27		1,383,295.27	
智慧直饮水交易和设备管理系统研发		461,295.27		461,295.27	
无泵房 S 系列产品平台开发		717,440.61	595,738.06	121,702.55	
针对机器人智能生产特征的平台化系列产品开发		391,273.86	313,553.99	77,719.87	
直饮水硬件开发项目		552,104.93	250,471.51	301,633.42	
合计		7,017,899.71	1,159,763.56	5,858,136.15	

注：本公司的硬件产品研发项目，以产品设计作为资本化开始时点，以小批量产品验证结束作为资本化结束时点。

14.商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

15.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	679,276.50	966,080.37	537,545.46		1,107,811.41
委托设计费	459,526.84			459,526.84	
设备管理维护费	254,100.37	392,110.09	146,499.32		499,711.14
云服务器租赁费		480,203.77	80,033.95		400,169.82
合计	1,392,903.71	1,838,394.23	764,078.73	459,526.84	2,007,692.37

注：委托设计费本年其他减少，系委托设计合同终止，剩余费用公司无需支付。

16.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	68,946,874.08	10,343,156.11	45,874,430.58	7,042,187.55
内部交易未实现利润	2,250,112.20	337,516.83	3,760,821.61	570,095.18
预计负债	4,668,137.56	700,220.63	2,719,932.91	407,989.93
可抵扣亏损	5,137,911.88	840,717.68	-	-
合计	81,003,035.72	12,221,611.25	52,355,185.10	8,020,272.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,275,000.00	191,250.00	1,725,000.00	258,750.00
合计	1,275,000.00	191,250.00	1,725,000.00	258,750.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,493,879.86	3,795,004.41
可抵扣亏损	17,565,194.82	15,141,695.38
合计	25,059,074.68	18,936,699.79

(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	年末金额	年初金额	备注
2019	-	670,447.85	
2020	485,939.56	626,140.20	
2021	6,697,653.42	6,866,218.68	
2022	3,023,796.95	3,138,170.52	
2023	3,783,725.30	3,840,718.13	
2024	3,574,079.59	-	
合计	17,565,194.82	15,141,695.38	

17.其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	2,510,878.93		2,510,878.93	860,492.76		860,492.76
合计	2,510,878.93		2,510,878.93	860,492.76		860,492.76

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,046,051.49	7,752,726.36
合计	46,046,051.49	7,752,726.36

年末无已到期未支付的应付票据。

19.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付供应商货款	76,751,699.54	39,617,953.62
应付安装费	2,977,495.11	388,808.57
应付加工费	34,667.05	-
应付运费	1,172,383.12	1,231,082.70
其他	13,653.05	26,736.77
合计	80,949,897.87	41,264,581.66

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

20.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	58,462,378.56	36,488,276.76
合计	58,462,378.56	36,488,276.76

(2) 预收款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	54,883,499.01	33,799,622.99
1-2年	1,980,821.64	659,512.53
2-3年	502,961.53	1,464,666.87
3年以上	1,095,096.38	564,474.37
合计	58,462,378.56	36,488,276.76

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
乌海市锦邦房地产开发有限责任公司	323,200.00	尚未发货
湖南赛智环保科技有限责任公司	312,047.10	尚未发货

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
铜川市诚远物资给水有限公司	299,400.00	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
昌图凯帝建筑工程有限公司	200,000.00	尚未发货
合计	1,419,692.70	—

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,541,090.44	286,705,738.80	252,848,315.03	44,398,514.21
离职后福利-设定提存计划		17,422,133.82	17,422,133.82	
辞退福利		958,432.58	958,432.58	
一年内到期的其他福利				
合计	10,541,090.44	305,086,305.20	271,228,881.43	44,398,514.21

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,829,500.78	250,833,430.43	217,536,738.11	43,126,193.10
职工福利费	44,655.00	12,013,458.19	12,058,113.19	
社会保险费		10,273,458.47	10,273,458.47	
其中：医疗保险费		9,069,057.86	9,069,057.86	
工伤保险费		336,524.99	336,524.99	
生育保险费		867,875.62	867,875.62	
住房公积金		6,919,332.69	6,919,332.69	
工会经费和职工教育经费	666,934.66	6,666,059.02	6,060,672.57	1,272,321.11
合计	10,541,090.44	286,705,738.80	252,848,315.03	44,398,514.21

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		16,846,521.47	16,846,521.47	
失业保险费		575,612.35	575,612.35	
合计		17,422,133.82	17,422,133.82	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,932,709.02	11,628,344.09
企业所得税	13,607,062.82	13,003,214.54
个人所得税	954,161.61	618,694.89
城市维护建设税	350,856.86	604,865.77
教育费附加(包括地方教育费附加)	346,633.49	478,516.17
水利基金	1,278.39	1,630.80
防洪费	-	829.02
印花税	80,600.45	43,519.20
房产税	26,271.29	23,267.09
城镇土地使用税	262.58	146.85
残保金	8,735.07	9,237.47
合计	22,308,571.58	26,412,265.89

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		28,273.64
应付股利		
其他应付款	38,093,863.86	34,124,314.17
合计	38,093,863.86	34,152,587.81

23.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		28,273.64
合计		28,273.64

23.2 应付股利：无

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	901,438.50	2,644,323.34
居间服务费	25,519,744.61	14,213,674.50
应付长期资产款	6,544,040.54	11,895,393.51
其他	5,128,640.21	5,370,922.82
合计	38,093,863.86	34,124,314.17

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	1,244,070.00	质保金, 未到付款期
濮阳市正大房产咨询服务有限公司	933,871.13	经销商服务费, 尚未支付
阜阳市中巨信智能科技有限公司	622,641.51	经销商服务费, 尚未支付
连云港如凯贸易有限公司	515,214.51	经销商服务费, 尚未支付
泉州市鲤城区德正威技术信息有限公司	341,411.80	经销商服务费, 尚未支付
合计	3,657,208.95	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		18,560,000.00
合计		18,560,000.00

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销售税额	27,920,160.55	23,159,411.34
年末已背书未终止确认的银行承兑汇票	12,361,763.80	
合计	40,281,924.35	23,159,411.34

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	4,668,137.56	2,719,932.91	预计产品质量保证支出
合计	4,668,137.56	2,719,932.91	

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,344,317.82	1,480,000.00	3,852,547.41	12,971,770.41	收到与资产、收益相关的政府补助
合计	15,344,317.82	1,480,000.00	3,852,547.41	12,971,770.41	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/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项目	921,962.88	610,000.00		334,762.18			1,197,200.70	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	25,000.00	25,000.00		29,528.00			20,472.00	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	200.00		63,577.90			85,013.10	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	464,903.80			460,323.81			4,579.99	与收益相关
公共建筑精细化控制及节水监管平台研究与示范		36,100.00		3,376.26			32,723.74	与收益相关
威派格品牌综合提升项目		264,200.00		264,200.00				与收益相关
基于 Ecode 标识解析技术的智慧水务集成应用平台	94,500.00			94,500.00				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)	337,500.00			337,500.00				与资产相关
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			57,352.78			539,132.49	与资产相关
工业互联网创新发展专项资金	862,333.33			155,116.08			707,217.25	与资产相关

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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			778,971.36			2,101,520.18	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			474,999.96			3,720,833.41	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			513,500.04			4,022,416.59	与资产相关
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
威派格品牌综合提升项目		235,800.00		3,839.04			231,960.96	与资产相关
基于精细化控制的二次供水设备研发与示范		204,800.00					204,800.00	与资产相关
公共建筑精细化控制及节水监管平台研究与示范		103,900.00					103,900.00	与资产相关
合计	15,344,317.82	1,480,000.00		3,852,547.41			12,971,770.41	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28.股本

项目	2019年1月1日余额	本年变动增减(+、-)					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	383,364,000.00	42,596,100.00				42,596,100.00	425,960,100.00

(续)

项目	2018年1月1日余额	本年变动增减(+、-)					2018年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	383,364,000.00						383,364,000.00

(续)

项目	2017年1月1日余额	本年变动增减(+、-)					2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	383,364,000.00						383,364,000.00

29.资本公积

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价	136,486,358.20	161,602,600.00	130,316.59	297,958,641.61
其他资本公积	2,196,232.97			2,196,232.97
合计	138,682,591.17	161,602,600.00	130,316.59	300,154,874.58

注：① 2019年股本溢价增加系2019年2月12日公司公开发行股票，扣除发行费用后募集资金净额204,198,700.00元，计入股本42,596,100.00元，余额161,602,600.00元计入资本公积。

② 2019年股本溢价减少系购买沃德富少数股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积130,316.59元。

(续)

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
股本溢价	136,938,007.64		451,649.44	136,486,358.20
其他资本公积	2,196,232.97			2,196,232.97
合计	139,134,240.61		451,649.44	138,682,591.17

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:③ 2018年股本溢价减少系子公司沈阳威派格机电设备有限公司购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积451,649.44元。

(续)

项目	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日 余额
股本溢价	143,536,118.87		6,598,111.23	136,938,007.64
其他资本公积		2,196,232.97		2,196,232.97
合计	143,536,118.87	2,196,232.97	6,598,111.23	139,134,240.61

注:④ 2017年股本溢价减少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开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积6,598,111.23元;

⑤2017年其他资本公积增加中2,158,271.97元系因股份支付而确认的资本公积。

2017年3月14日,本公司实际控制人李纪玺与杨晓军(持有沃德富(无锡)泵业有限公司20%股权,该公司实际经营者)签订出资额转让协议,将其持有上海威森投资管理合伙企业的83.45万份额,占合伙企业出资额1.85%,原价转让给杨晓军,转让后杨晓军间接持有本公司0.15%股权。本公司授予日权益工具公允价值按照最近一次股东通过全国中小企业股份转让系统转让其股份的每股价格确定。2017年1月25日,孙海玲、李纪玺通过全国中小企业股份转让系统转让其持有本公司的57.60万股,转让价格为每股5.21元。本公司股本总额383,364,000.00元,其中威森投资管理合伙企业持有本公司8.0994%股份。本次股份支付确认的金额为2,158,271.97元。计算公式如下:

$$383,364,000.00 * 8.0994% * 1.85% * 5.21 - 834,500.00 = 2,158,271.97$$

⑥2017年其他资本公积增加中37,961.00元系向实际控制人孙海玲购买位于合肥市蜀山区潜山路190号华邦世贸中心超高层写字楼905室、907室、909室合计380.88平方米的房产用于合肥分公司的日常办公,该房产经北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2017)第91号评估报告,最终购买价款531.45万元人民币,低于估价值的差额37,961.00元确认资本公积。

30.盈余公积

项目	2019年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日 余额
法定盈余公积	33,565,974.45	12,232,434.60		45,798,409.05
合计	33,565,974.45	12,232,434.60		45,798,409.05

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31 日余额
法定盈余公积	23,899,414.10	9,666,560.35		33,565,974.45
合计	23,899,414.10	9,666,560.35		33,565,974.45

(续)

项目	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31 日余额
法定盈余公积	19,509,115.02	4,390,299.08		23,899,414.10
合计	19,509,115.02	4,390,299.08		23,899,414.10

31.未分配利润

项目	2019年度	2018年度	2017年度
上年年末余额	283,652,039.38	177,810,558.72	73,287,684.19
本年年初余额	283,652,039.38	177,810,558.72	73,287,684.19
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	120,207,432.28	115,508,041.01	108,913,173.61
减: 提取法定盈余公积	12,232,434.60	9,666,560.35	4,390,299.08
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			
本年年末余额	349,031,027.06	283,652,039.38	177,810,558.72

32.营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	855,586,915.80	277,615,144.14	649,930,432.59	202,041,762.65	591,711,436.09	161,372,024.55
其他业务	2,997,457.05	32,071.28	1,839,062.09	809.75	1,476,914.18	136,881.21
合计	858,584,372.85	277,647,215.42	651,769,494.68	202,042,572.40	593,188,350.27	161,508,905.76

33.税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	3,631,948.98	3,168,842.32	3,450,877.21
教育费附加	3,330,866.58	2,788,119.63	3,226,290.54
房产税	2,225,824.26	2,504,250.13	1,756,438.87
印花税	602,086.01	580,770.79	472,731.27

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年度	2018年度	2017年度
土地使用税	142,314.33	281,912.41	280,520.25
残保金	776,636.48	765,924.19	
其他	10,967.93	48,213.29	83,386.49
合计	10,720,644.57	10,138,032.76	9,270,244.63

34.销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
工资薪金	158,049,503.51	103,025,652.61	100,970,575.48
服务费	22,830,837.55	14,955,593.73	16,840,795.39
业务招待费	15,756,561.14	11,864,992.57	8,100,157.30
差旅费	13,706,153.99	9,573,086.25	9,429,858.21
会议考察费	10,550,575.61	7,679,666.67	6,963,082.99
车辆交通费	5,752,629.51	5,276,033.98	5,204,208.12
业务宣传费	4,277,157.41	3,669,062.63	3,711,566.20
运费	5,031,182.73	4,481,048.93	3,781,293.11
办公费	4,391,634.45	3,998,680.82	4,337,266.42
招投标费	3,307,051.90	2,387,832.79	1,617,154.09
质保费	3,778,941.19	1,644,450.06	1,126,996.23
其他	363,016.48	226,643.24	221,649.60
合计	247,795,245.47	168,782,744.28	162,304,603.14

35.管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
工资薪金	75,344,880.76	59,755,548.11	52,364,596.96
房租物业费	13,198,755.65	11,774,394.47	12,000,062.49
折旧摊销费	9,149,536.70	8,876,900.71	6,640,663.25
服务费	5,199,310.54	3,043,893.62	3,107,421.60
办公费	6,279,330.61	4,158,085.89	4,185,939.03
会议考察费	4,918,805.89	2,601,735.96	2,351,285.97
差旅费	2,589,229.88	2,356,829.09	2,395,631.79
业务宣传费	3,544,240.71	1,303,296.79	338,897.44
车辆交通费	1,376,557.52	1,349,572.53	1,604,786.12
业务招待费	2,026,200.54	1,132,266.07	1,124,982.15
股份支付			2,158,271.97
其他	538,858.66	184,622.24	603,046.27
合计	124,165,707.46	96,537,145.48	88,875,585.04

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36.研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
工资薪金	53,421,422.69	32,914,692.74	27,822,136.00
燃动材料费	5,398,007.40	3,370,460.90	2,248,989.22
服务费	2,957,269.70	2,026,365.10	2,235,993.31
折旧摊销费	1,723,068.77	1,684,418.56	702,032.72
其他	2,422,048.74	1,988,833.27	2,075,969.12
合计	65,921,817.30	41,984,770.57	35,085,120.37

37.财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	231,329.75	1,852,866.01	2,440,462.50
减: 利息收入	7,844,461.13	1,831,539.87	1,853,288.28
加: 汇兑损失			
其他支出	182,545.63	242,349.89	210,690.10
合计	-7,430,585.75	263,676.03	797,864.32

38.其他收益

产生其他收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
软件产品增值税即征即退	12,029,942.75	7,038,917.79	301,071.31
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)	474,999.96	474,999.96	79,166.66
城市供水设备绿色设计制造一体化平台建设	513,500.04	513,500.04	85,583.33
项目			
基于 Ecode 标识解析技术的智慧水务集成应用平台	94,500.00	126,000.00	126,000.00
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)	778,971.36	2,526,971.37	3,332,537.10
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	750,000.00	450,000.00
工业互联网创新发展专项资金	155,116.08	3,377,666.67	
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项目	392,114.96	51,551.85	
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	741,323.81	494,214.31	59,881.89
南京市建邺区新引进企业扶持资金	101,735.64	144,023.87	
基于精细化控制的二次供水设备研发与示范	63,577.90	1,609.00	
个人所得税手续费返还	53,908.73	409,126.07	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
稳岗补贴	153,170.30	156,745.33	61,467.79
威派格品牌综合提升项目	268,039.04		
上海市科技小巨人企业补贴	1,500,000.00		
2018年高新成果转化补助资金	1,396,000.00		
湖南省建筑设计院祁阳市供水管网扩能提质改造配水厂补助收入	29,528.00		
嘉定区标准化推进专项扶持资金	90,000.00		
嘉定区使用地方教育附加专项资金开展职业培训补贴	32,039.40		
附加税费、残保金等退回或减免	35,001.49		
增值税减免	4,660.19		
公共建筑精细化控制及节水监管平台研究与示范	3,376.26		
合肥市总工会经费补助	2,300.00		
2016年度四大产业政策扶持项目及资金计划		952,500.00	
嘉定区2018年度两化融合创新发展扶持资金(基于智能互联的城市供水设备全生命周期管理应用平台专项资金)		400,000.00	
清理规范电网和转供电环节收费返还款		81,200.00	
外冈镇财政补贴		33,000.00	
管理体系认证补贴		30,000.00	
中介服务支持资金		6,000.00	
2016年度中关村技术创新能力建设专项资金			160,000.00
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会专利补贴			7,000.00
合计	19,251,305.91	17,568,026.26	4,662,708.08

39.投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	568,734.39	-178,046.35	116,384.55
合计	568,734.39	-178,046.35	116,384.55

40.信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据及应收账款坏账损失	-25,810,629.03	—	—
其他应收款坏账损失	-1,202,121.27	—	—
合计	-27,012,750.30	—	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	—	-14,010,561.36	-14,676,415.54
存货跌价损失	-125,534.88		
合计	-125,534.88	-14,010,561.36	-14,676,415.54

42. 资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	6,575.52	-9,037.79	52,200.05
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	6,575.52	-9,037.79	52,200.05
其中:固定资产处置收益	6,575.52	-9,037.79	52,200.05
合计	6,575.52	-9,037.79	52,200.05

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废利得	1,273.14	-	-
政府补助	4,429,874.60	537,239.00	1,790,000.00
其他	105,705.07	658,235.63	29,047.48
合计	4,536,852.81	1,195,474.63	1,819,047.48

(2) 计入当期损益的政府补助

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
推动企业上市和挂牌奖励	上海市嘉定区人民政府/上海市张江高新技术产业开发区管理委员会	主板上市/股改/新三板挂牌/	上市奖励	否	否	3,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
嘉定区区长质量奖金项目奖励	上海市嘉定区市场监督管理局	获得嘉定区区长质量奖金	嘉定区区长质量奖金项目奖励	否	否	300,000.00			与收益相关
外冈镇财政补贴	上海市嘉定区财政资金收付中心	股东股权转让缴纳个税	外冈镇财政补贴	否	否	274,000.00			与收益相关
小巨人计划奖励资金	上海市经济和信息化委员会	获得市级企业技术中心认定	小巨人计划奖励资金	否	否	250,000.00	400,000.00	150,000.00	与收益相关
标准化试点项目补贴 AAA 级测量管理体系奖励	上海市嘉定区市场监督管理局	获得 AAA 级测量管理体系认证	AAA 级测量管理体系奖励	否	否	100,000.00			与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励金	上海市残疾人就业服务中心	超比例安排残疾人就业	超比例安排残疾人就业奖励	否	否	5,874.60	7,239.00		与收益相关
上海市工业节能和合同能源管理专项资金	上海市经济和信息化委员会	获得能源管理体系认证	上海市工业节能和合同能源管理专项资金	否	否		100,000.00		与收益相关
嘉定区新能源汽车推广应用专项资金	上海市嘉定区经济委员会/发展和改革委员会/财政局	购车新能源汽车	新能源汽车购车补贴	否	否		30,000.00		与收益相关
江干区促进创新型经济发展若干政策奖励	江干区发展改革和经济局/江干区财政局	符合江干区产业发展导向	扶持资金	否	否			140,000.00	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	4,429,874.60	537,239.00	1,790,000.00	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	321,290.32	13,683.17	35,099.02
公益性捐赠支出	207,305.23	2,850,000.00	10,000.00
其他	3,356.35	58,972.31	230,506.56
合计	531,951.90	2,922,655.48	275,605.58

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当年所得税费用	20,329,823.39	20,117,633.35	20,440,277.17
递延所得税费用	-4,268,838.59	-2,366,521.24	-2,310,672.17
合计	16,060,984.80	17,751,112.11	18,129,605.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
本年合并利润总额	136,457,559.93	133,663,753.07	127,044,346.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,468,633.98	20,049,562.96	19,056,651.91
子公司适用不同税率的影响	-921,252.31	-496,548.57	-520,973.22
调整以前期间所得税的影响	-2,802.24	-49,629.11	487,127.24
非应税收入的影响	-85,310.71	26,706.95	-17,457.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,087,765.93	1,432,632.60	1,247,982.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-103,132.30	-113,844.95	-702,022.94
本年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	1,750,181.63	1,289,203.32	1,023,773.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-
额外可扣除费用的影响	-7,133,099.18	-4,386,971.09	-2,065,953.01
节能节水专用设备抵减所得税的影响	-	-	-379,523.20
所得税费用	16,060,984.80	17,751,112.11	18,129,605.00

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收回的保证金、备用金及押金	34,563,029.58	27,787,905.11	27,748,482.79
政府补贴	9,273,364.26	10,785,437.48	16,865,467.79
利息收入	7,844,461.13	1,831,539.87	1,853,288.28
收回保函保证金	1,661,179.26	1,991,467.72	680,830.00
收到的其他往来款	1,429,395.46	1,684,996.40	2,492,717.68
其他代收代付款	892,668.82	2,288,099.55	3,637,508.43
其他营业外收入	105,870.91	13,791.41	7,105.16
所得税汇算清缴退回	19,972.43	213,274.63	47,456.72
退还多缴的增值税			9,196.70
合计	55,789,941.85	46,596,512.17	53,342,053.55

2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
以现金支付的各项费用	134,263,026.40	93,432,858.20	97,733,421.28
支付的保证金、备用金及押金	44,881,725.83	39,083,634.82	31,716,267.66
支付保函保证金	3,991,026.82	2,814,238.79	1,107,720.00
支付的其他往来款	3,031,714.62	2,897,943.67	3,718,217.41
捐赠支出	201,842.23	2,850,000.00	
银行手续费	183,011.83	246,738.28	210,690.10
代收代付往来款	123,157.20	1,657,816.30	630,630.16
其他营业外支出	1,684.00	11,133.32	128,469.36
合计	186,677,188.93	142,994,363.38	135,245,415.97

3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
支付IPO申报相关费用		2,934,000.00	1,400,000.00
支付票据保证金		720,000.00	
归还少数股东的投资款		517,917.14	248,838.11
上市发行费	10,515,047.66		
预付可转债发行评级费	250,000.00		
购买少数股权支付的现金			2,632,816.90
合计	10,765,047.66	4,171,917.14	4,281,655.01

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	120,396,575.13	115,912,640.96	108,914,741.05
加: 资产减值准备	125,534.88	14,010,561.36	14,676,415.54
信用资产减值损失	27,012,750.30		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,803,275.92	18,299,964.69	11,411,203.18
无形资产摊销	1,968,401.81	1,798,678.08	1,683,316.69
长期待摊费用摊销	764,078.73	590,283.58	431,602.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-6,575.52	9,037.79	-52,200.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	320,017.18	13,683.17	35,099.02
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	231,329.75	1,852,866.01	2,440,462.50
投资损失(收益以“-”填列)	-568,734.39	178,046.35	-116,384.55
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,201,338.59	-2,299,021.24	-2,228,300.02
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-67,500.00	-67,500.00	-82,372.15
存货的减少(增加以“-”填列)	-20,593,325.54	8,812,120.09	-20,925,091.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-201,659,590.05	-98,272,181.57	-106,931,409.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	160,341,882.62	1,645,372.42	39,208,518.30
其他	-13,129,418.24	-274,852.07	2,046,651.93
经营活动产生的现金流量净额	89,737,363.99	62,209,699.62	50,512,252.23
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:			
现金的年末余额	400,882,352.03	220,698,774.48	241,374,243.14
减: 现金的年初余额	220,698,774.48	241,374,243.14	291,427,687.35
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	180,183,577.55	-20,675,468.66	-50,053,444.21

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年度	2018年度	2017年度
现金	400,882,352.03	220,698,774.48	241,374,243.14
其中: 库存现金	3.01	5,096.90	26,106.66
可随时用于支付的银行存款	400,882,066.00	220,693,677.58	241,348,136.48
可随时用于支付的其他货币资金	283.02		
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	400,882,352.03	220,698,774.48	241,374,243.14
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			

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,912,594.50	保证金冻结
合计	17,912,594.50	—

48. 政府补助

(1) 2019年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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项目	610,000.00	递延收益	334,762.18
威派格品牌综合提升项目	500,000.00	递延收益	268,039.04
基于精细化控制的二次供水设备研发与示范	205,000.00	递延收益	-
公共建筑精细化控制及节水监管平台研究与示范	140,000.00	递延收益	3,376.26
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	25,000.00	递延收益	4,528.00
软件产品增值税即征即退	12,029,942.75	其他收益	12,029,942.75
上海市科技小巨人企业补贴	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2018年高新成果转化补助资金	1,396,000.00	其他收益	1,396,000.00
稳岗补贴	153,170.30	其他收益	153,170.30
南京市建邺区新引进企业扶持资金	101,735.64	其他收益	101,735.64
嘉定区标准化推进专项扶持资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
附加税费、残保金等退回或减免	35,001.49	其他收益	35,001.49

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
嘉定区使用地方教育附加专项资金开展职业培训补贴	32,039.40	其他收益	32,039.40
增值税减免	4,660.19	其他收益	4,660.19
合肥市总工会经费补助	2,300.00	其他收益	2,300.00
主板上市奖励	3,500,000.00	营业外收入	3,500,000.00
嘉定区区长质量奖金项目奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
外冈镇财政补贴	274,000.00	营业外收入	274,000.00
小巨人计划奖励资金	250,000.00	营业外收入	250,000.00
标准化试点项目补贴 AAA 级测量管理体系奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
超比例安置残疾人就业补贴	5,874.60	营业外收入	5,874.60

(2) 2018 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业互联网创新发展专项资金	4,240,000.00	递延收益	3,377,666.67
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	1,570,000.00	递延收益	51,551.85
基于精细化控制的二次供水设备研发与示范	150,000.00	递延收益	1,609.00
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	-
软件产品增值税即征即退	7,038,917.79	其他收益	7,038,917.79
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)	1,748,000.00	其他收益	1,748,000.00
2016 年度四大产业政策扶持项目及资金计划	952,500.00	其他收益	952,500.00
嘉定区 2018 年度两化融合创新发展扶持资金(基于智能互联的城市供水设备全生命周期管理应用平台专项资金)	400,000.00	其他收益	400,000.00
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)	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	156,745.33	其他收益	156,745.33
南京市建邺区新引进企业扶持资金	144,023.87	其他收益	144,023.87
清理规范电网和转供电环节收费返还款	81,200.00	其他收益	81,200.00
外冈镇财政补贴	33,000.00	其他收益	33,000.00

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
管理体系认证补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
中介服务支持资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
小巨人计划奖励资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
上海市工业节能和合同能源管理专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
嘉定区新能源汽车推广应用专项资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
超比例安置残疾人就业补贴	7,239.00	营业外收入	7,239.00

(3) 2017年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
分质供水设备及其智慧管理系统开发与产业化	6,992,000.00	递延收益	3,092,701.00
城市供水设备绿色设计制造一体化平台建设项目	5,135,000.00	递延收益	-
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)	1,420,000.00	递延收益	-
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	1,300,000.00	递延收益	1,019,000.00
软件产品增值税即征即退	301,071.31	其他收益	301,071.31
2016年度中关村技术创新能力建设专项资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
稳岗补贴	61,467.79	其他收益	61,467.79
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会专利补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
推动企业上市和挂牌奖励	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
小巨人计划奖励资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
江干区促进创新型经济发展若干政策奖励	140,000.00	营业外收入	140,000.00

(4) 无政府补助退回的情况

七、合并范围的变化

1.其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 2019年新设子公司

金额单位: 人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净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	5,000.00	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 (自然人投资或控股的法人独资)	王浩丞	91310114MA1GW8K90L	5,000.00	
深圳市威派格智慧水务有限公司	法人控制	广东省深圳市	1,000.00	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; 直饮水设备的销售; 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	未出资	
厦门威派格环保科技有限公司	法人控制	福建省厦门市	1,000.00	工程和技术研究和试验发展; 软件开发; 五金产品批发; 电气设备批发; 其他机械设备及电子产品批发; 五金零售; 信息技术咨询服务; 通用设备修理。	有限责任公司 (自然人投资或控股)	王江江	91350211MA330G631X	25.50	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

南通派菲克 水务技术有 限公司	法人 控制	江苏省 南通市	3,000.00	水处理工程、计算机应用和信息网络工程、电子自动化工程、监控系统工程、雷达与测控系统工程、电子机房建设工程、电厂电器自动化建设工程、市政电器控制工程、楼宇、灯光自动化建设工程的施工;环保及水处理设备、仪器、仪表的生产、销售及相关配套设施服务(生产另设分支机构);批发高低压成套开关设备;水资源专业领域内的技术服务与咨询;软件开发、销售。	有限责任公司	秦爱冬	91320600MA20 5WM724	900.00	
-----------------------	----------	------------	----------	---	--------	-----	------------------------	--------	--

(续表)

金额单位:人民币万元

子公司全称	持股/出资比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	其他	注释
上海威派格环保科技有限公司	100.00	100.00	是	1,137,536.73	107,463.27		
深圳市威派格智慧水务有限公司	51.00	51.00	是				
厦门威派格环保科技有限公司	51.00	51.00	是				
南通派菲克水务技术有限公司	90.00	90.00	是				

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 2018年新设子公司

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海威派格自动化技术有限公司	法人控制	上海市	1,000.00	从事自动化技术、机电设备技术、仪器仪表技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，仪器仪表、计算机、软件及辅助设备、网络设备、机电设备、机械设备的销售，软件开发，企业管理咨询，从事货物进出口及技术进出口业务，仪器仪表组装（除计量器具），制造计量器具。	有限责任公司	李想	91310114MA1GUH0L5W	170.00	否

(续表)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股/出资比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	其他	注释
上海威派格自动化技术有限公司	85.00	85.00	是				

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 清算子公司

1) 2019年度清算子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
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	

(续表)

子公司名称	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						

2) 2018年度清算子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
沈阳滨特机电设备有限公司	2,889.50	100.00	注销清算	2018-5-24	清算分配完成	
临汾市尧都区威派格水务科技有限公司	444,728.86	100.00	注销清算	2018-7-4	清算分配完成	

(续表)

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	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
沈阳滨特机电设备有限公司						
临汾市尧都区威派格水务科技有限公司						

3) 2017年度清算子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
武汉威派格机电设备安装有限公司	934,526.14	100.00	注销清算	2017-6-2	清算分配完成	
南宁京威豪机电设备有限公司	446,872.64	100.00	注销清算	2017-5-19	清算分配完成	
济宁威派格商贸有限公司	588,848.90	100.00	注销清算	2017-7-31	清算分配完成	

(续表)

子公司名称	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
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						
济宁威派格商贸有限公司						

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	北京市	研发、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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	100.00		非同一控制合并
上海威派格自动化技术有限公司	上海市	上海市	研发、生产、销售	85.00		设立
上海威派格环保科技有限公司	上海市	上海市	研发、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	研发、销售		51.00	设立
厦门威派格环保科技有限公司	福建省 厦门市	福建省 厦门市	研发、销售		51.00	设立
南通派菲克水务技术有限公司	江苏省 南通市	江苏省 南通市	销售、工程安装		90.00	设立

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 2019年子公司所有者权益份额发生变化的情况

公司2019年购买沃德富泵业(无锡)有限公司(以下简称“沃德富”)30%少数股权,购买后持有沃德富100%股权,在沃德富的所有者权益份额发生变化且该变化未影响公司对沃德富的控制权。

(2) 2019年子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	沃德富公司
现金	5,484,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	5,484,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,353,683.41
差额	130,316.59
其中:调整资本公积	130,316.59
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3.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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额/2019年度发生额	2017年12月31日余额/2017年度发生额	2017年12月31日余额/2017年度发生额
联营企业:	—	—	—
投资账面价值合计	4,867,192.06	3,808,457.67	2,786,504.02
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
--净利润	568,734.39	-178,046.35	116,384.55
--其他综合收益			
--综合收益总额	568,734.39	-178,046.35	116,384.55

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包借款、应收账款、应付账款、其他权益工具投资,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。

1. 各类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12月31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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(2) 流动风险

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

2019年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币36,355.85万元(2018年12月31日:人民币26,209.65万元)。

十、公允价值的披露

1、2019年12月31日以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		28,378,392.88		28,378,392.88
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		28,378,392.88		28,378,392.88
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

根据被投资方权益发生的外部交易价格，即第三方之间转让被投资方权益工具的交易价格确认。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的最终控制方是自然人李纪玺、孙海玲。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

报告期内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：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对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
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	内蒙古	内蒙古自治区	直饮水生产、供应，供水系统咨询，成套供水设备销售	40.00		权益法核算

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
曲靖康源水务有限责任公司	云南	云南省曲靖市	直饮水系统工程咨询，成套供水设备的销售及售后服务	49.00		权益法核算

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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

2. 关联交易

(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

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
无锡亿辰精密机械制造有限公司	电费	187,597.66	234,221.76	180,106.67
无锡亿杨工贸有限公司	采购商品	330,840.61	250,666.32	262,720.40
合计	—	518,438.27	484,888.08	442,827.07

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	出售商品	904,189.77	2,816,211.35	553,556.01
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	出售商品		833,269.89	
曲靖康源水务有限责任公司	出售商品	943,341.09		
沈阳水务威派格科技发展有限公司	出售商品			8,547.01
淄博威派格供水设备有限公司	出售商品			881,909.41
合计	—	1,847,530.86	3,649,481.24	1,444,012.43

(2) 关联租赁情况

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2019年度	2018年度	2017年度
孙海玲	上海威派格智慧水务股份有限公司合肥分公司	房屋建筑物			228,000.00
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	房屋建筑物	675,000.00	675,000.00	675,000.00

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	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	是
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	是
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	是
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	5,500.00	2014-6-27	2019-6-26	是
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	2,200.00	2015-1-7	2019-6-26	是
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	2015-5-5	2019-6-26	是
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	上海威派格智慧水务股份有限公司	4,000.00	2018-4-28	2019-4-27	是

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	10,365,274.59	7,575,076.60	6,678,685.16
薪酬合计	10,365,274.59	7,575,076.60	6,678,685.16

(5) 其他关联交易

①收购子公司少数股东权益

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无锡沃德富20%的股权,出资182.80万元受让自然人袁峰峰持有的无锡沃德富10%的股权,合计出资548.40万元。受让完成后,无锡沃德富成为公司的全资子公司。截止资产负债表日该交易已完成。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②2017年4月5日,本公司与自然人股东孙海玲签订房屋买卖合同,购买其位于合肥市蜀山区潜山路190号华邦世贸中心超高层写字楼905室、907室、909室合计380.88平方米的房产用于公司合肥分公司的日常办公。该房产经北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2017)第91号评估报告,最终购买价款531.45万元人民币,截止资产负债表日该交易已完成。

3.关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	3,630,386.00	3,630,386.00	7,270,212.00	3,788,056.00
淄博威派格供水设备有限公司	570,028.00	181,781.60	570,028.00	79,594.80
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	483,414.00	24,170.70	767,358.00	38,367.90
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	48,210.00	4,821.00	48,210.00	2,410.50
合计	4,732,038.00	3,841,159.30	8,655,808.00	3,908,429.20

(2) 应付项目

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日
预收款项:		
曲靖康源水务有限责任公司	426,548.68	
合计	426,548.68	

十二、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	如本附注“六、9.其他权益工具投资”披露所示，本集团投资于上海三高计算机中心股份有限公司，本集团持有该公司9.71%的股权。资产负债表日后本集团持续通过全国中小企业股份转让系统协议受让该公司的股权，截至本报告报出日，本集团持有三高股份21.17%股权。	增加长期股权投资28,378,392.88元，减少其他权益工具投资28,378,392.88元。	

2.利润分配事项

项目	内容
拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	63,894,015.00

2020年4月20日，本公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元（含税），共分配利润63,894,015.00元（含税），2019年度盈余公积金和资本公积金不转增股本，本次利润分配方案已于2020年5月11日公司2019年年度股东大会审议通过。

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

十五、其他重要事项

1.分部信息

(1) 2019年度报告分部的财务信息

项目	北京大区	华北大区	华东大区	华南大区	华中大区
主营业务收入	123,005,251.16	2,529,340.46	836,173,267.28	11,924,938.41	14,361,882.75
主营业务成本	86,972,905.50	2,108,994.25	300,403,219.85	11,358,770.45	13,077,980.32
资产总额	207,076,701.49	6,835,181.24	2,006,383,480.65	13,858,513.46	15,794,051.94
负债总额	44,494,614.50	85,878,775.54	427,763,141.21	108,654,886.20	115,084,489.85

(续表)

项目	西北大区	西南大区	东北大区	分部间抵销	合计
主营业务收入	12,945,436.21	630,965.56	1,693,935.13	-147,678,101.16	855,586,915.80
主营业务成本	11,596,634.40	577,467.71	1,491,186.41	-149,972,014.75	277,615,144.14

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	西北大区	西南大区	东北大区	分部间抵销	合计
资产总额	23,859,912.87	2,548,781.72	13,228,319.57	-818,800,719.38	1,470,784,223.56
负债总额	113,396,263.24	41,369,604.60	83,447,523.22	-671,716,938.47	348,372,359.89

(2) 2018年度报告分部的财务信息

项目	京津冀大区	华北大区	华东大区	华南大区	华中大区
主营业务收入	322,988,117.98	14,866,905.98	540,398,439.52	40,558,754.76	43,260,811.02
主营业务成本	215,289,222.47	12,830,094.89	221,934,988.63	35,424,899.67	38,549,305.69
资产总额	270,208,709.42	10,224,415.27	1,276,716,803.54	16,317,215.43	24,234,591.98
负债总额	104,001,003.07	59,927,993.12	241,982,256.92	68,331,632.09	79,395,298.84

(续表)

项目	西北大区	西南大区	东北大区	分部间抵销	合计
主营业务收入	41,345,988.78	9,760,179.51	17,063,842.15	-380,312,607.11	649,930,432.59
主营业务成本	36,104,877.28	8,248,833.51	14,847,876.24	-381,188,335.73	202,041,762.65
资产总额	34,385,700.34	3,924,753.34	13,204,661.17	-587,911,310.96	1,061,305,539.53
负债总额	89,953,464.87	27,203,276.04	40,911,382.62	-495,052,366.58	216,653,940.99

(3) 2017年度报告分部的财务信息

项目	京津冀大区	华北大区	华东大区	华南大区	华中大区
主营业务收入	324,854,381.25	29,664,471.58	398,540,365.69	38,574,010.90	53,512,954.38
主营业务成本	145,730,448.21	24,958,837.37	178,957,446.64	31,179,387.57	44,031,036.37
资产总额	296,381,536.12	15,331,168.32	1,034,777,594.18	19,996,625.04	26,743,144.17
负债总额	146,913,639.21	46,729,820.90	203,700,793.93	50,409,101.67	60,108,349.86

(续表)

项目	西北大区	西南大区	东北大区	分部间抵销	合计
主营业务收入	50,771,884.84	12,767,196.75	29,331,616.32	-346,305,445.62	591,711,436.09
主营业务成本	44,324,956.60	10,799,690.86	25,895,376.84	-344,505,155.91	161,372,024.55
资产总额	32,239,706.21	5,463,742.98	15,726,300.38	-439,959,682.15	1,006,700,135.25
负债总额	62,386,891.36	20,628,255.53	34,617,144.02	-347,773,390.75	277,720,605.73

十六、母公司财务报表主要项目注释

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	112,000.00	0.03	112,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	424,346,955.30	99.97	35,230,274.41	8.30	389,116,680.89
其中：账龄组合	418,514,238.15	98.60	35,230,274.41	8.42	383,283,963.74
个别认定	5,832,717.15	1.37			5,832,717.15
合计	424,458,955.30	100.00	35,342,274.41	—	389,116,680.89

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250,971,713.90	100.00	16,458,422.50	6.56	234,513,291.40
其中：账龄组合	202,967,930.54	80.87	16,458,422.50	8.11	186,509,508.04
个别认定	48,003,783.36	19.13			48,003,783.36
合计	250,971,713.90	100.00	16,458,422.50	—	234,513,291.40

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北腾嘉科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	诉讼
合计	112,000.00	112,000.00	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	314,169,051.15	15,708,452.55	5.00

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	65,593,544.84	6,559,354.48	10.00
2-3年	28,024,753.96	5,604,950.79	20.00
3-4年	6,738,743.23	3,369,371.62	50.00
4年以上	3,988,144.97	3,988,144.97	100.00
合计	418,514,238.15	35,230,274.41	—

3)按个别认定组合计提应收账款坏账准备

组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方应收账款	5,832,717.15		
合计	5,832,717.15		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	319,601,398.78
1-2年	65,593,544.84
2-3年	28,182,144.82
3-4年	6,877,477.23
4年以上	4,204,389.63
合计	424,458,955.30

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,458,422.50	19,048,367.19		164,515.28	35,342,274.41
合计	16,458,422.50	19,048,367.19		164,515.28	35,342,274.41

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	164,515.28

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张家港市给排水公司	17,404,661.41	1年以内	4.10	870,233.07

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福建漳发建设有限公司	15,218,298.19	1年以内; 1-2年	3.59	890,854.38
杭州余杭水务控股集团有限公司	11,469,982.50	1年以内	2.70	573,499.13
中建安装集团有限公司	10,250,786.42	1年以内	2.42	512,539.32
贵州典宗云建设工程有限公司贞丰分公司	10,060,161.00	1年以内	2.37	503,008.05
合计	64,403,889.52	—	15.18	3,350,133.95

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,574,591.42	21,752,709.75
合计	28,574,591.42	21,752,709.75

2.1 应收利息: 无

2.2 应收股利: 无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	6,594,805.53	10,848,590.85
保证金	19,826,002.45	8,444,309.30
押金	2,985,953.76	1,460,984.04
备用金	835,718.26	1,482,742.73
合并范围内关联方往来	499,356.27	931,475.80
小计	30,741,836.27	23,168,102.72
减: 坏账准备	2,167,244.85	1,415,392.97
合计	28,574,591.42	21,752,709.75

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	751,851.88	-	1,169,669.68	1,921,521.56
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	1,169,669.68	1,169,669.68
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	2,167,244.85	-	-	2,167,244.85

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	24,075,576.41
1-2年	4,974,594.36
2-3年	1,279,494.50
3-4年	352,751.00
4年以上	59,420.00
合计	30,741,836.27

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,415,392.97	1,921,521.56		1,169,669.68	2,167,244.85
合计	1,415,392.97	1,921,521.56		1,169,669.68	2,167,244.85

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,169,669.68

其中重要的其他应收账款核销情况:

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	是否由关联交易产生
青岛威派格机电设备有限公司	业务往来款	164,203.29	注销，无法偿还	内部审批	是
天津威派格环保科技有限公司	业务往来款	69,621.97	注销，无法偿还	内部审批	是
成都威派格环保科技有限公司	业务往来款	935,844.42	注销，无法偿还	内部审批	是
合计	—	1,169,669.68	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海市嘉定区国家税务局	单位往来款	6,548,121.74	1年以内	21.30	327,406.09
福建漳发建设有限公司	保证金	3,322,326.17	1年以内； 1-2年	10.81	240,004.10
上海市规划和自然资源局	保证金	3,240,000.00	1年以内	10.54	162,000.00
杭州余杭水务控股集团有限公司	保证金	1,274,442.50	1年以内	4.15	63,722.13
北京国润久久科技中心(有限合伙)	押金	947,524.00	1年以内	3.08	47,376.20
合计	—	15,332,414.41	—	49.88	840,508.52

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
上海市嘉定区国家税务局	增值税即征即退	6,547,990.30	1年以内	2020年5月	6,547,990.30	纳税申报表
合计	—	6,547,990.30	—	—	6,547,990.30	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,308,331.44	4,387,365.94	155,920,965.50	105,324,331.44	4,520,078.97	100,804,252.47
对联营、合营企业投资	3,065,938.44		3,065,938.44	2,294,771.48		2,294,771.48
合计	163,374,269.88	4,387,365.94	158,986,903.94	107,619,102.92	4,520,078.97	103,099,023.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	-		
乌鲁木齐威派格机械设备有限公司	500,000.00			500,000.00	142,612.98	408,063.58
宁波江东威派革机械设备有限公司	500,000.00			500,000.00	9,025.80	419,976.90
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	215,648.19	215,648.19
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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	5,484,000.00		17,447,800.00		
上海威派格自动化技术有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
上海威派格环保科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	105,324,331.44	55,484,000.00	500,000.00	160,308,331.44	367,286.97	4,387,365.94

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
广西贵港北控威派格供水服务有限公司	1,094,893.42			226,570.88						1,321,464.30	
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	1,199,878.06			-19,665.53						1,180,212.53	
曲靖康源水务有限责任公司		490,000.00		74,261.61						564,261.61	
合计	2,294,771.48	490,000.00	-	281,166.96	-	-	-	-	-	-3,065,938.44	-

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	801,648,484.50	268,079,450.19	529,082,514.35	191,158,147.67	379,011,451.40	132,629,114.71
其他业务	3,121,659.89	32,071.28	9,456,475.52	809.75	26,027,520.39	
合计	804,770,144.39	268,111,521.47	538,538,989.87	191,158,957.42	405,038,971.79	132,629,114.71

5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	281,166.96	181,438.68	313,332.80
处置长期股权投资产生的投资收益	19,874.00	2,889.50	
合计	301,040.96	184,328.18	313,332.80

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年5月22日由本公司董事会批准报出。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-313,441.66	-22,720.96	17,101.03
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（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）	11,592,668.84	10,657,221.40	6,151,636.77
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、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	-104,956.51	-2,250,736.68	-211,459.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,908.73	409,126.07	-2,158,271.97
小计	11,228,179.40	8,792,889.83	3,799,006.75

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年度	2018年度	2017年度
减: 所得税影响额	1,921,117.00	1,310,865.15	585,074.69
少数股东权益影响额(税后)		1,218.90	1,908.53
合计	9,307,062.40	7,480,805.78	3,212,023.53

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均	每股收益(元/股)	
		净资产收益率 (%)	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的净利润	2019年度	11.51	0.29	0.29
	2018年度	14.78	0.30	0.30
	2017年度	16.20	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2019年度	10.62	0.26	0.26
	2018年度	13.82	0.28	0.28
	2017年度	15.72	0.28	0.28

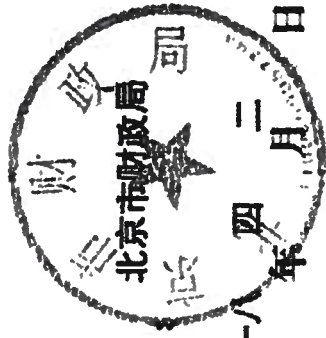
上海威派格智慧水务股份有限公司

二〇二〇年五月二十二日

证书序号: 0000186

说明

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



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一三年十月十五日





统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告, 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训, 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020年01月19日

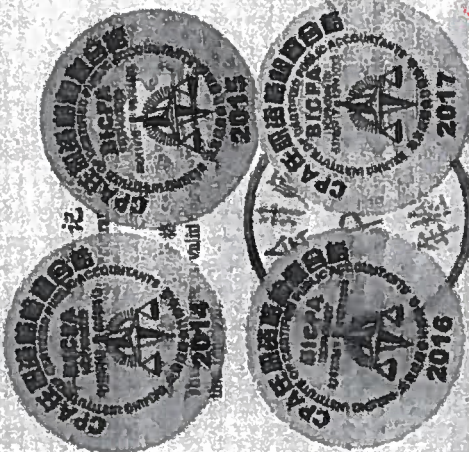


姓名: 苗策
 Full name: 苗策
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973年06月20日
 Date of birth: 1973年06月20日
 工作单位: 中利华恒信会计师事务所
 Working unit: 中利华恒信会计师事务所
 身份证号码: 150102730620301
 Identity card No.: 150102730620301

年度检验合格
 Annual Renewal Register
 2011
 本证书检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal



年度检验合格
 Annual Renewal Register
 2013
 本证书检验合格
 This certificate is
 valid for
 this renewal



2015年2月6日
 2016年2月6日
 2017年2月6日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110001590015

北京注册会计师协会
 Association of Certified Public Accountants of Beijing
 2011年10月30日
 Date of Issue

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

中利华恒信会计师事务所
 Zhongli Huahengxin Accounting Firm
 2018年12月28日
 Date of Issue

北京注册会计师协会
 Association of Certified Public Accountants of Beijing
 2018年12月28日
 Date of Issue

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
2014年11月22日
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
2014年11月22日
Stamp of the transfer-in Institution of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
2013年6月5日
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
2013年6月5日
Stamp of the transfer-in Institution of CPAs

姓名 田晓
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-08-20
Date of birth
工作单位 瑞岳会计师事务所
Working unit
身份证号码 (特殊普通合伙)
Identity card No. 142322198708207028



2017年起注册资格自2017年起
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 田晓
证书编号: 110101310062

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日