

上海威派格智慧水务股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-105



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/2023BJAA11B0203

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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
相关会计政策披露详见财务报表附注四、29“收入确认原则和计量方法”，如财务报表附注六、40“营业收入、营业成本”所述，2022 年度营业收入 1,051,874,615.39 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。 1,056,874,615.39	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： （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； （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； （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等实质性分析程序，识别毛利率波动异常的单项合同等； （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； （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。
2. 应收账款的预期信用损失	
关键审计事项	审计中的应对
相关会计政策披露详见财务报表附注四、10“应收账款”及附注六、4“应收账款”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款余额 1,042,497,319.44 元，预期信用损失金额 171,783,593.44 元，应收账款占资产总额的 30.08%。威派格公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认预期信用损失，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预期信用损失确定为关键审计事项。	针对应收账款预期信用损失，我们实施的审计程序主要包括： （1）对与预期信用损失和预期信用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； （2）复核管理层有关应收账款预期信用损失计提会计政策的合理性及一致性； （3）获取预期信用损失计提表，检查计提方法是否按照预期信用损失政策执行，分析检查应收账款账龄划分及预期信用损失计提的合理性和准确性； （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，评价应收账款预期信用损失计提的合理性。



四、 其他信息

威派格公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括威派格公司2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。

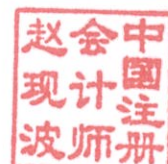
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

赵琰波



中国注册会计师：

安小梅



二〇二三年四月二十四日





合并资产负债表

2022年12月31日

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	883,984,991.48	382,347,703.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	42,779,323.78	16,604,777.61
应收账款	六、4	870,713,726.00	856,179,410.30
应收款项融资	六、5	1,016,227.08	11,990,300.50
预付款项	六、6	72,185,854.53	30,428,154.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	61,595,054.88	45,197,219.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	237,765,543.63	147,243,033.62
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、9	16,551,204.04	9,684,835.96
流动资产合计		2,286,591,925.42	1,499,675,435.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	161,624,185.88	140,377,033.59
其他权益工具投资	六、11	5,203,846.15	39,274,228.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	433,145,910.95	444,343,195.40
在建工程	六、13	127,643,633.53	10,472,413.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	24,446,125.88	21,669,933.10
无形资产	六、15	223,167,287.24	136,177,143.82
开发支出	六、16	32,281,362.31	26,396,477.14
商誉	六、17	115,139,284.01	4,645,614.87
长期待摊费用	六、18	4,465,505.16	5,492,316.88
递延所得税资产	六、19	52,051,887.09	29,571,762.46
其他非流动资产	六、20	73,239.62	29,516,116.82
非流动资产合计		1,179,242,267.82	887,936,235.25
资产总计		3,465,834,193.24	2,387,611,670.49

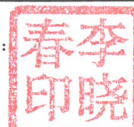
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	156,625,017.97	61,013,847.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	54,910,623.36	46,174,053.62
应付账款	六、23	221,537,708.24	201,660,189.36
预收款项			
合同负债	六、24	211,437,959.53	97,978,743.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	88,396,820.59	61,301,657.36
应交税费	六、26	25,156,281.45	43,012,448.27
其他应付款	六、27	185,073,080.63	126,860,595.83
其中: 应付利息		686,005.48	502,595.00
应付股利		88,514.05	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	12,044,107.14	9,098,724.58
其他流动负债	六、29		36,741,451.41
流动负债合计		955,181,598.91	683,841,712.09
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、30	362,383,404.90	344,343,048.20
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	12,873,981.59	11,986,098.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	3,472,153.66	4,459,388.17
递延收益	六、33	6,315,880.89	8,600,159.73
递延所得税负债	六、19	11,355,860.00	465,096.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		396,401,281.04	369,853,790.44
负 债 合 计		1,351,582,879.95	1,053,695,502.53
股东权益:			
股本	六、34	508,435,363.00	425,960,825.00
其他权益工具	六、35	92,486,525.57	92,486,745.78
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、36	1,151,245,065.30	299,889,008.33
减: 库存股	六、37	88,441,480.16	115,866,618.58
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、38	85,004,316.10	85,004,316.10
一般风险准备			
未分配利润	六、39	309,899,764.30	542,413,126.69
归属于母公司股东权益合计		2,058,629,554.11	1,329,887,403.32
少数股东权益		55,621,759.18	4,028,764.64
股东权益合计		2,114,251,313.29	1,333,916,167.96
负债和股东权益总计		3,465,834,193.24	2,387,611,670.49

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2022年12月31日

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		637,066,935.60	333,529,045.95
交易性金融资产		100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		42,779,323.78	16,604,777.61
应收账款	十七、1	793,548,531.32	814,026,816.91
应收款项融资		980,000.00	11,990,300.50
预付款项		77,012,716.53	27,335,911.67
其他应收款	十七、2	212,272,588.55	66,207,935.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		193,107,028.45	134,067,347.47
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		6,491,195.97	5,104,343.31
流动资产合计		2,063,258,320.20	1,408,866,478.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	571,727,400.52	368,436,494.46
其他权益工具投资		5,203,846.15	5,203,846.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		426,261,742.62	437,815,276.69
在建工程		7,347,565.96	5,898,971.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,832,953.77	18,042,326.98
无形资产		103,217,878.31	79,765,663.26
开发支出		32,281,362.31	26,396,477.14
商誉			
长期待摊费用		3,262,804.60	4,415,535.73
递延所得税资产		45,772,764.45	15,871,407.77
其他非流动资产			955,181.34
非流动资产合计		1,214,908,318.69	962,801,181.51
资产总计		3,278,166,638.89	2,371,667,660.33

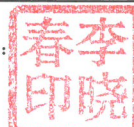
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		128,990,000.00	61,013,847.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,910,623.36	46,174,053.62
应付账款		241,350,080.98	241,986,749.74
预收款项			
合同负债		163,517,157.66	83,650,401.15
应付职工薪酬		72,789,033.28	53,844,639.26
应交税费		16,514,786.81	40,967,133.60
其他应付款		187,885,756.28	169,554,281.65
其中：应付利息		686,005.48	502,595.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,467,357.78	7,036,140.59
其他流动负债			33,308,857.80
流动负债合计		875,424,796.15	737,536,105.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		362,383,404.90	344,343,048.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,825,988.30	10,311,047.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,743,948.79	3,731,183.30
递延收益		6,315,880.89	8,600,159.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		382,269,222.88	366,985,438.85
负 债 合 计		1,257,694,019.03	1,104,521,544.16
股东权益：			
股本		508,435,363.00	425,960,825.00
其他权益工具		92,486,525.57	92,486,745.78
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,188,872,030.80	337,400,087.41
减：库存股		88,441,480.16	115,866,618.58
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,004,316.10	85,004,316.10
未分配利润		234,115,864.55	442,160,760.46
股东权益合计		2,020,472,619.86	1,267,146,116.17
负债和股东权益总计		3,278,166,638.89	2,371,667,660.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2022年度

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	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,056,874,615.39	1,264,045,809.77
其中：营业收入	六、40	1,056,874,615.39	1,264,045,809.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,196,638,929.19	1,042,919,654.10
其中：营业成本	六、40	469,188,003.52	471,152,390.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	11,753,138.42	13,547,076.05
销售费用	六、42	389,522,107.79	315,269,592.33
管理费用	六、43	200,258,392.25	145,892,837.46
研发费用	六、44	104,778,033.46	94,294,554.88
财务费用	六、45	21,139,253.75	2,763,203.05
其中：利息费用		28,123,212.44	8,426,745.78
利息收入		7,360,294.30	6,041,292.77
加：其他收益	六、46	22,684,720.23	37,645,498.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	6,581,869.17	4,207,226.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、47	-5,170,267.34	4,207,226.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、48	-35,399,990.75	-45,764,005.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-209,219.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	-7,982.88	333,001.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-146,114,917.17	217,547,878.13
加：营业外收入	六、51	779,558.02	224,933.87
减：营业外支出	六、52	2,413,637.45	1,115,745.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-147,748,996.60	216,657,066.89
减：所得税费用	六、53	-21,001,532.67	20,296,574.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,747,463.93	196,360,492.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,747,463.93	196,360,492.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,342,413.41	195,858,904.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,594,949.48	501,587.34
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-126,747,463.93	196,360,492.01
归属于母公司股东的综合收益总额		-144,342,413.41	195,858,904.67
归属于少数股东的综合收益总额		17,594,949.48	501,587.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2022年度

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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	956,290,253.80	1,247,426,948.20
减：营业成本	十七、4	461,062,020.20	504,426,102.52
税金及附加		10,572,866.21	12,756,031.32
销售费用		352,160,487.76	293,977,386.78
管理费用		161,636,251.43	123,448,307.76
研发费用		85,395,189.63	85,806,444.57
财务费用		20,891,277.39	2,915,901.70
其中：利息费用		27,485,248.50	8,344,148.18
利息收入		6,946,574.75	5,757,500.11
加：其他收益		22,122,018.59	37,200,693.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,255,945.27	-7,749,084.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-359,093.94	-170,857.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（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）		-37,431,750.39	-45,915,670.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-209,219.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,200.00	124,542.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-148,697,044.49	207,757,255.07
加：营业外收入		619,636.81	404,166.97
减：营业外支出		2,130,466.68	2,366,729.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-150,207,874.36	205,794,692.31
减：所得税费用		-30,333,927.43	24,085,724.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-119,873,946.93	181,708,967.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-119,873,946.93	181,708,967.35
（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			
六、综合收益总额		-119,873,946.93	181,708,967.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

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	2022年度	2021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		1,195,397,985.63	1,102,859,314.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,074,313.19	13,831,871.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	131,202,114.81	98,512,550.38
经营活动现金流入小计		1,329,674,413.63	1,215,203,737.09
购买商品、接受劳务支付的现金		498,359,860.92	470,983,779.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板）			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		515,284,792.37	390,137,639.48
支付的各项税费		128,461,012.71	135,625,453.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	332,450,126.34	263,213,316.82
经营活动现金流出小计		1,474,555,792.34	1,259,960,189.38
经营活动产生的现金流量净额		-144,881,378.71	-44,756,452.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		380,233,266.00	570,600,000.00
取得投资收益收到的现金		3,593,200.88	3,089,807.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,410.00	1,016,182.86
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		383,843,876.88	574,705,989.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,657,789.32	199,252,014.68
投资支付的现金		511,500,000.00	520,569,449.29
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,680,886.23	-212,358.68
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		663,838,675.55	719,609,105.29
投资活动产生的现金流量净额		-279,994,798.67	-144,903,115.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		967,875,157.09	3,321,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,200,000.00	3,321,000.00
取得借款所收到的现金		239,105,542.12	84,913,847.90
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	8,430,770.00	
筹资活动现金流入小计		1,215,411,469.21	88,234,847.90
偿还债务所支付的现金		161,330,577.67	23,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		106,855,739.38	70,435,209.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	5,135,791.12	127,537,149.83
筹资活动现金流出小计		273,322,108.17	221,872,359.51
筹资活动产生的现金流量净额		942,089,361.04	-133,637,511.61
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		517,213,183.66	-323,297,079.30
加：期初现金及现金等价物余额		338,767,740.26	662,064,819.56
六、期末现金及现金等价物余额		855,980,923.92	338,767,740.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表
2022年度

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	2022年度	2021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		1,071,415,783.27	1,022,953,596.68
收到的税费返还		2,779,066.12	13,818,733.21
收到其他与经营活动有关的现金		132,357,850.62	236,459,344.79
经营活动现金流入小计		1,206,552,700.01	1,273,231,674.68
购买商品、接受劳务支付的现金		512,393,525.09	477,598,504.08
支付给职工以及为职工支付的现金		443,504,824.67	341,398,819.91
支付的各项税费		119,922,656.49	129,147,506.51
支付其他与经营活动有关的现金		423,290,423.03	406,769,667.26
经营活动现金流出小计		1,499,111,429.28	1,354,914,497.76
经营活动产生的现金流量净额		-292,558,729.27	-81,682,823.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,150,000.00	570,600,000.00
取得投资收益收到的现金		2,615,039.21	3,621,003.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	776,182.86
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		222,765,539.21	574,997,186.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,191,734.55	116,840,693.69
投资支付的现金		320,000,000.00	591,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		203,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		548,691,734.55	708,490,693.69
投资活动产生的现金流量净额		-325,926,195.34	-133,493,507.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		961,675,157.09	
取得借款收到的现金		228,790,000.00	84,013,847.90
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,430,770.00	
筹资活动现金流入小计		1,198,895,927.09	84,013,847.90
偿还债务支付的现金		151,177,728.79	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,374,553.04	70,428,566.88
支付其他与筹资活动有关的现金		2,946,851.14	125,334,942.73
筹资活动现金流出小计		260,499,132.97	218,763,509.61
筹资活动产生的现金流量净额		938,396,794.12	-134,749,661.71
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		319,911,869.51	-349,925,991.81
加：期初现金及现金等价物余额		291,527,234.87	641,453,226.68
六、期末现金及现金等价物余额		611,439,104.38	291,527,234.87

法定代表人：

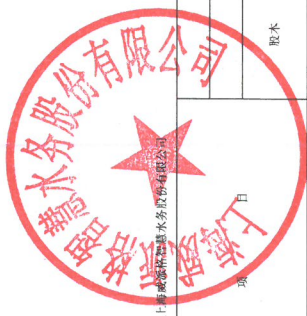


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

2022年度														单位：人民币	
归属于母公司所有者权益															
项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	425,960,825.00		92,486,745.78	299,889,008.33	115,866,618.58				85,004,316.10		542,413,126.69		1,329,887,403.32	4,028,764.64	1,333,916,167.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同 控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	425,960,825.00		92,486,745.78	299,889,008.33	115,866,618.58				85,004,316.10		542,413,126.69		1,329,887,403.32	4,028,764.64	1,333,916,167.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,474,538.00		-220.21	851,356,056.97	-27,425,138.42						-232,513,362.39		728,742,150.79	51,592,994.54	780,335,145.33
（一）综合收益总额											-144,342,413.41		-144,342,413.41	17,594,949.48	-126,747,463.93
（二）股东投入和减少资本	82,474,538.00		-220.21	851,356,056.97	-27,425,138.42								961,255,513.18	33,998,045.06	995,253,558.24
1. 股东投入的普通股	82,474,482.00			876,567,975.88									959,042,457.88	6,200,000.00	965,242,457.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	56.00		-220.21	1,001.86									837.65		837.65
3. 股份支付计入股东权益的金额				-25,097,034.35									-25,097,034.35		-25,097,034.35
4. 其他				-115,886.42	-27,425,138.42								27,309,252.00	27,798,045.06	55,107,297.06
（三）利润分配											-88,170,948.98		-88,170,948.98		-88,170,948.98
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他											-88,170,948.98		-88,170,948.98		-88,170,948.98
（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	508,435,363.00		92,486,525.57	1,151,245,065.30	88,441,480.16				85,004,316.10		309,899,764.30		2,058,629,554.11	55,621,759.18	2,114,251,313.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

2021年度															
归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	425,960,100.00			92,489,828.77	300,154,874.58				66,833,419.36		433,322,096.97		1,318,760,319.68	1,726,768.45	1,320,487,088.13
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、本年年年初余额	425,960,100.00			92,489,828.77	300,154,874.58				66,833,419.36		433,322,096.97		1,318,760,319.68	1,726,768.45	1,320,487,088.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	725.00			-3,082.99	-265,866.25	115,866,618.58			18,170,896.74		109,091,029.72		11,127,083.64	2,301,996.19	13,429,079.83
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	725.00			-3,082.99	-265,866.25	115,866,618.58									
1. 股东投入的普通股					-279,408.85										
2. 其他权益工具持有者投入资本	725.00			-3,082.99	13,542.60										
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他						115,866,618.58									
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									18,170,896.74		-86,767,874.95		-68,596,978.21		-68,596,978.21
2. 提取一般风险准备									18,170,896.74		-18,170,896.74				
3. 对股东的分配															
4. 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	425,960,825.00			92,486,745.78	299,889,008.33	115,866,618.58			85,004,316.10		542,413,126.69		1,329,887,403.32	4,028,764.64	1,333,916,167.96



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

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	其他							
一、上年年末余额	425,960,100.00			92,489,828.77	337,386,544.81				66,833,419.36	347,219,668.06	1,269,889,561.00
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	425,960,100.00			92,489,828.77	337,386,544.81				66,833,419.36	347,219,668.06	1,269,889,561.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	725.00			-3,082.99	13,542.60	115,866,618.58			18,170,896.74	94,941,092.40	-2,743,444.83
(一) 综合收益总额										181,708,967.35	181,708,967.35
(二) 股东投入和减少资本	725.00			-3,082.99	13,542.60	115,866,618.58					-115,855,433.97
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	725.00			-3,082.99	13,542.60						11,184.61
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他						115,866,618.58					-115,866,618.58
(三) 利润分配									18,170,896.74	-86,767,874.95	-68,596,978.21
1. 提取盈余公积									18,170,896.74	-18,170,896.74	
2. 对股东的分配										-68,596,978.21	-68,596,978.21
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	425,960,825.00			92,486,745.78	337,400,087.41	115,866,618.58			85,004,316.10	442,160,760.46	1,267,146,116.17

法定代表人:

李纪

主管会计工作负责人:

陈平

会计机构负责人:

李春晓





合并资产负债表

2022年12月31日

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	883,984,991.48	382,347,703.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	42,779,323.78	16,604,777.61
应收账款	六、4	870,713,726.00	856,179,410.30
应收款项融资	六、5	1,016,227.08	11,990,300.50
预付款项	六、6	72,185,854.53	30,428,154.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	61,595,054.88	45,197,219.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	237,765,543.63	147,243,033.62
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、9	16,551,204.04	9,684,835.96
流动资产合计		2,286,591,925.42	1,499,675,435.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	161,624,185.88	140,377,033.59
其他权益工具投资	六、11	5,203,846.15	39,274,228.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	433,145,910.95	444,343,195.40
在建工程	六、13	127,643,633.53	10,472,413.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	24,446,125.88	21,669,933.10
无形资产	六、15	223,167,287.24	136,177,143.82
开发支出	六、16	32,281,362.31	26,396,477.14
商誉	六、17	115,139,284.01	4,645,614.87
长期待摊费用	六、18	4,465,505.16	5,492,316.88
递延所得税资产	六、19	52,051,887.09	29,571,762.46
其他非流动资产	六、20	73,239.62	29,516,116.82
非流动资产合计		1,179,242,267.82	887,936,235.25
资产总计		3,465,834,193.24	2,387,611,670.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	156,625,017.97	61,013,847.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	54,910,623.36	46,174,053.62
应付账款	六、23	221,537,708.24	201,660,189.36
预收款项			
合同负债	六、24	211,437,959.53	97,978,743.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	88,396,820.59	61,301,657.36
应交税费	六、26	25,156,281.45	43,012,448.27
其他应付款	六、27	185,073,080.63	126,860,595.83
其中：应付利息		686,005.48	502,595.00
应付股利		88,514.05	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	12,044,107.14	9,098,724.58
其他流动负债	六、29		36,741,451.41
流动负债合计		955,181,598.91	683,841,712.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、30	362,383,404.90	344,343,048.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	12,873,981.59	11,986,098.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	3,472,153.66	4,459,388.17
递延收益	六、33	6,315,880.89	8,600,159.73
递延所得税负债	六、19	11,355,860.00	465,096.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		396,401,281.04	369,853,790.44
负 债 合 计		1,351,582,879.95	1,053,695,502.53
股东权益：			
股本	六、34	508,435,363.00	425,960,825.00
其他权益工具	六、35	92,486,525.57	92,486,745.78
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	1,151,245,065.30	299,889,008.33
减：库存股	六、37	88,441,480.16	115,866,618.58
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、38	85,004,316.10	85,004,316.10
一般风险准备			
未分配利润	六、39	309,899,764.30	542,413,126.69
归属于母公司股东权益合计		2,058,629,554.11	1,329,887,403.32
少数股东权益		55,621,759.18	4,028,764.64
股东权益合计		2,114,251,313.29	1,333,916,167.96
负债和股东权益总计		3,465,834,193.24	2,387,611,670.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

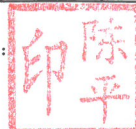
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		637,066,935.60	333,529,045.95
交易性金融资产		100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		42,779,323.78	16,604,777.61
应收账款	十七、1	793,548,531.32	814,026,816.91
应收款项融资		980,000.00	11,990,300.50
预付款项		77,012,716.53	27,335,911.67
其他应收款	十七、2	212,272,588.55	66,207,935.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		193,107,028.45	134,067,347.47
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		6,491,195.97	5,104,343.31
流动资产合计		2,063,258,320.20	1,408,866,478.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	571,727,400.52	368,436,494.46
其他权益工具投资		5,203,846.15	5,203,846.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		426,261,742.62	437,815,276.69
在建工程		7,347,565.96	5,898,971.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,832,953.77	18,042,326.98
无形资产		103,217,878.31	79,765,663.26
开发支出		32,281,362.31	26,396,477.14
商誉			
长期待摊费用		3,262,804.60	4,415,535.73
递延所得税资产		45,772,764.45	15,871,407.77
其他非流动资产			955,181.34
非流动资产合计		1,214,908,318.69	962,801,181.51
资产总计		3,278,166,638.89	2,371,667,660.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		128,990,000.00	61,013,847.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,910,623.36	46,174,053.62
应付账款		241,350,080.98	241,986,749.74
预收款项			
合同负债		163,517,157.66	83,650,401.15
应付职工薪酬		72,789,033.28	53,844,639.26
应交税费		16,514,786.81	40,967,133.60
其他应付款		187,885,756.28	169,554,281.65
其中: 应付利息		686,005.48	502,595.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,467,357.78	7,036,140.59
其他流动负债			33,308,857.80
流动负债合计		875,424,796.15	737,536,105.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		362,383,404.90	344,343,048.20
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		10,825,988.30	10,311,047.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,743,948.79	3,731,183.30
递延收益		6,315,880.89	8,600,159.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		382,269,222.88	366,985,438.85
负 债 合 计		1,257,694,019.03	1,104,521,544.16
股东权益:			
股本		508,435,363.00	425,960,825.00
其他权益工具		92,486,525.57	92,486,745.78
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,188,872,030.80	337,400,087.41
减: 库存股		88,441,480.16	115,866,618.58
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,004,316.10	85,004,316.10
未分配利润		234,115,864.55	442,160,760.46
股东权益合计		2,020,472,619.86	1,267,146,116.17
负债和股东权益总计		3,278,166,638.89	2,371,667,660.33

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2022年度

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	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,056,874,615.39	1,264,045,809.77
其中：营业收入	六、40	1,056,874,615.39	1,264,045,809.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,196,638,929.19	1,042,919,654.10
其中：营业成本	六、40	469,188,003.52	471,152,390.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	11,753,138.42	13,547,076.05
销售费用	六、42	389,522,107.79	315,269,592.33
管理费用	六、43	200,258,392.25	145,892,837.46
研发费用	六、44	104,778,033.46	94,294,554.88
财务费用	六、45	21,139,253.75	2,763,203.05
其中：利息费用		28,123,212.44	8,426,745.78
利息收入		7,360,294.30	6,041,292.77
加：其他收益	六、46	22,684,720.23	37,645,498.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	6,581,869.17	4,207,226.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、47	-5,170,267.34	4,207,226.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、48	-35,399,990.75	-45,764,005.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-209,219.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	-7,982.88	333,001.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-146,114,917.17	217,547,878.13
加：营业外收入	六、51	779,558.02	224,933.87
减：营业外支出	六、52	2,413,637.45	1,115,745.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-147,748,996.60	216,657,066.89
减：所得税费用	六、53	-21,001,532.67	20,296,574.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,747,463.93	196,360,492.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,747,463.93	196,360,492.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,342,413.41	195,858,904.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,594,949.48	501,587.34
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-126,747,463.93	196,360,492.01
归属于母公司股东的综合收益总额		-144,342,413.41	195,858,904.67
归属于少数股东的综合收益总额		17,594,949.48	501,587.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.45

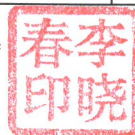
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2022年度

编制单位：上海威派格智慧水务股份有限公司

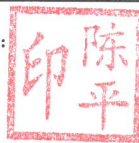
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	956,290,253.80	1,247,426,948.20
减：营业成本	十七、4	461,062,020.20	504,426,102.52
税金及附加		10,572,866.21	12,756,031.32
销售费用		352,160,487.76	293,977,386.78
管理费用		161,636,251.43	123,448,307.76
研发费用		85,395,189.63	85,806,444.57
财务费用		20,891,277.39	2,915,901.70
其中：利息费用		27,485,248.50	8,344,148.18
利息收入		6,946,574.75	5,757,500.11
加：其他收益		22,122,018.59	37,200,693.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,255,945.27	-7,749,084.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-359,093.94	-170,857.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（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）		-37,431,750.39	-45,915,670.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-209,219.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,200.00	124,542.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-148,697,044.49	207,757,255.07
加：营业外收入		619,636.81	404,166.97
减：营业外支出		2,130,466.68	2,366,729.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-150,207,874.36	205,794,692.31
减：所得税费用		-30,333,927.43	24,085,724.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-119,873,946.93	181,708,967.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-119,873,946.93	181,708,967.35
（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			
六、综合收益总额		-119,873,946.93	181,708,967.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

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	2022年度	2021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		1,195,397,985.63	1,102,859,314.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,074,313.19	13,831,871.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	131,202,114.81	98,512,550.38
经营活动现金流入小计		1,329,674,413.63	1,215,203,737.09
购买商品、接受劳务支付的现金		498,359,860.92	470,983,779.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板）			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		515,284,792.37	390,137,639.48
支付的各项税费		128,461,012.71	135,625,453.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	332,450,126.34	263,213,316.82
经营活动现金流出小计		1,474,555,792.34	1,259,960,189.38
经营活动产生的现金流量净额		-144,881,378.71	-44,756,452.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		380,233,266.00	570,600,000.00
取得投资收益收到的现金		3,593,200.88	3,089,807.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,410.00	1,016,182.86
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		383,843,876.88	574,705,989.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,657,789.32	199,252,014.68
投资支付的现金		511,500,000.00	520,569,449.29
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,680,886.23	-212,358.68
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		663,838,675.55	719,609,105.29
投资活动产生的现金流量净额		-279,994,798.67	-144,903,115.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		967,875,157.09	3,321,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,200,000.00	3,321,000.00
取得借款所收到的现金		239,105,542.12	84,913,847.90
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	8,430,770.00	
筹资活动现金流入小计		1,215,411,469.21	88,234,847.90
偿还债务所支付的现金		161,330,577.67	23,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		106,855,739.38	70,435,209.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	5,135,791.12	127,537,149.83
筹资活动现金流出小计		273,322,108.17	221,872,359.51
筹资活动产生的现金流量净额		942,089,361.04	-133,637,511.61
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		517,213,183.66	-323,297,079.30
加：期初现金及现金等价物余额		338,767,740.26	662,064,819.56
六、期末现金及现金等价物余额		855,980,923.92	338,767,740.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表
2022年度

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	2022年度	2021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		1,071,415,783.27	1,022,953,596.68
收到的税费返还		2,779,066.12	13,818,733.21
收到其他与经营活动有关的现金		132,357,850.62	236,459,344.79
经营活动现金流入小计		1,206,552,700.01	1,273,231,674.68
购买商品、接受劳务支付的现金		512,393,525.09	477,598,504.08
支付给职工以及为职工支付的现金		443,504,824.67	341,398,819.91
支付的各项税费		119,922,656.49	129,147,506.51
支付其他与经营活动有关的现金		423,290,423.03	406,769,667.26
经营活动现金流出小计		1,499,111,429.28	1,354,914,497.76
经营活动产生的现金流量净额		-292,558,729.27	-81,682,823.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,150,000.00	570,600,000.00
取得投资收益收到的现金		2,615,039.21	3,621,003.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	776,182.86
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		222,765,539.21	574,997,186.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,191,734.55	116,840,693.69
投资支付的现金		320,000,000.00	591,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		203,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		548,691,734.55	708,490,693.69
投资活动产生的现金流量净额		-325,926,195.34	-133,493,507.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		961,675,157.09	
取得借款收到的现金		228,790,000.00	84,013,847.90
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,430,770.00	
筹资活动现金流入小计		1,198,895,927.09	84,013,847.90
偿还债务支付的现金		151,177,728.79	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,374,553.04	70,428,566.88
支付其他与筹资活动有关的现金		2,946,851.14	125,334,942.73
筹资活动现金流出小计		260,499,132.97	218,763,509.61
筹资活动产生的现金流量净额		938,396,794.12	-134,749,661.71
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		319,911,869.51	-349,925,991.81
加：期初现金及现金等价物余额		291,527,234.87	641,453,226.68
六、期末现金及现金等价物余额		611,439,104.38	291,527,234.87

法定代表人：

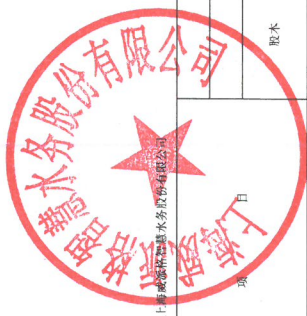


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

2022年度														单位：人民币		
归属于母公司所有者权益																
项	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	425,960,825.00		92,486,745.78			299,889,008.33	115,866,618.58			85,004,316.10		542,413,126.69		1,329,887,403.32	4,028,764.64	1,333,916,167.96
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同 控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	425,960,825.00		92,486,745.78			299,889,008.33	115,866,618.58			85,004,316.10		542,413,126.69		1,329,887,403.32	4,028,764.64	1,333,916,167.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,474,538.00		-220.21			851,356,056.97	-27,425,138.42					-232,513,362.39		728,742,150.79	51,592,994.54	780,335,445.33
（一）综合收益总额												-144,342,413.41		-144,342,413.41	17,594,949.48	-126,747,463.93
（二）股东投入和减少资本	82,474,538.00		-220.21			851,356,056.97	-27,425,138.42							961,255,513.18	33,998,045.06	995,253,558.24
1. 股东投入的普通股	82,474,482.00					876,567,975.88								959,042,457.88	6,200,000.00	965,242,457.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	56.00					1,001.86								837.65		837.65
3. 股份支付计入股东权益的金额						-25,097,034.35								-25,097,034.35		-25,097,034.35
4. 其他						-115,886.42	-27,425,138.42							27,302,252.00	27,798,045.06	55,107,297.06
（三）利润分配														-88,170,948.98		-88,170,948.98
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他														-88,170,948.98		-88,170,948.98
（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	508,435,363.00		92,486,525.57			1,151,245,065.30	88,441,460.16			85,004,316.10		309,899,764.30		2,058,629,554.11	55,621,759.18	2,114,251,313.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减: 库存股	资本公积	其他权益工具		股本	2021年度
	一、上年年末余额	加: 会计政策变更	前期差错更正	其他	二、本年初余额	三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							永续债	其他		
一、上年年末余额	425,960,100.00				425,960,100.00	725.00	347,219,668.06	66,833,419.36				337,386,544.81	92,489,828.77		425,960,100.00	1,269,889,561.00
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	425,960,100.00				425,960,100.00	725.00	347,219,668.06	66,833,419.36				337,386,544.81	92,489,828.77		425,960,100.00	1,269,889,561.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	725.00				725.00		94,941,092.40	18,170,896.74				13,542.60	-3,082.99		725.00	-2,743,444.83
(一) 综合收益总额							181,708,967.35									181,708,967.35
(二) 股东投入和减少资本	725.00				725.00							13,542.60	-3,082.99		725.00	
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																
1. 提取盈余公积							-86,767,874.95	18,170,896.74								-68,596,978.21
2. 对股东的分配							-18,170,896.74									-68,596,978.21
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	425,960,825.00				425,960,825.00		442,160,760.46	85,004,316.10				337,400,087.41	92,486,745.78		425,960,825.00	1,267,146,116.17

法定代表人:

李纪印

主管会计工作负责人:

陈平印

会计机构负责人:

李春晓印

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 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”。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2072 号文核准, 公司于 2020 年 11 月 9 日公开发行了 420.00 万张可转换公司债券, 每张面值 100 元, 发行总额 42,000.00 万元, 本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年, 即自 2020 年 11 月 9 日至 2026 年 11 月 8 日。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]378 号文同意, 公司本次发行的 42,000 万元可转换公司债券于 2020 年 11 月 27 日起在上海证券交易所上市交易, 债券简称“威派转债”, 债券代码“113608”。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3550 号文核准, 公司获准非公开发行人民币普通股不超过 127,788,200 股。根据实际询价及发行情况, 截至 2022 年 4 月 8 日止, 公司向 14 名特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 82,474,482 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 11.76 元, 募集资金总额为 969,899,908.32 元。

经过历次股权变化后, 公司注册资本金 50,843.53 万人民币, 法定代表人为李纪玺, 注册地址为上海市嘉定区恒定路 1 号。

经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 水资源专用机械设备制造; 金属材料制造; 金属材料销售; 软件开发; 软件销售; 家用电器销售; 电力电子元器件销售; 电气设备销售; 五金产品批发; 五金产品零售; 仪器仪表销售; 仪器仪表修理; 专用设备修理; 电气设备修理; 通用设备修理; 机械设备租赁; 建筑工程机械与设备租赁; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 智能水务系统开发; 泵及真空设备制造; 泵及真空设备销售。(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)许可项目: 消毒器械生产; 消毒器械销售; 货物进出口; 技术进出口; 建设工程施工; 建设工程设计。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本财务报表业经本集团董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

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、上海威派格环保科技有限公司等 28 家子公司。与上年相比，本年因新设增加上海威水云数字科技有限公司、上海碧水云数字技术有限公司、江西威派格水务科技有限公司和广西泷霆水务科技有限公司 4 家子公司；收购水联网技术服务中心（北京）有限公司、上海杰狮信息技术有限公司 2 家子公司；因清算减少漳州威派格环保科技有限公司、辽宁闵川建筑工程设计有限公司、成都威派格智慧水务科技有限公司 3 家公司。

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

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。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

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。

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。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

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

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. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

16. 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。

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

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

17. 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。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所

发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

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。

22. 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。

23. 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。

24. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

25. 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。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

27. 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。

28. 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。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体方法

本集团与其他企业签订的合同或协议中仅包括销售商品的履约义务时,在控制权转让给购买方时确认收入。其中合同义务为销售商品且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。

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等多项履约义务时,如销售商品部分和提供劳务部分的履约义务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。

30. 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。
- 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。

31. 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。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生

效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多

项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的, 本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产, 本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计, 本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(6) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计, 递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(7) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了, 对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时, 则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。

本集团自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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%，13%
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%

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	25%
湖北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%
西安威派格机电设备有限公司	25%
沃德富泵业（无锡）有限公司	15%
上海威傲自动化技术有限公司	25%
上海威派格环保科技有限公司	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%
菏泽市威派格水务科技有限公司	25%
威景智慧水务科技（上海）有限公司	25%
上海威派格智慧水务技术有限公司	25%
江苏威派格智慧水务有限公司	25%
宁夏威派格科技有限公司	25%
浙江涌威水科技发展有限公司	25%
上海威派格数字技术有限公司	15%
中江凯威科技服务有限公司	25%
上海思天计算机科技有限公司	25%
水联网技术服务中心（北京）有限公司	15%
上海杰狮信息技术有限公司	15%

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
上海碧水云数字技术有限公司	25%
上海威水云数字科技有限公司	25%
江西威派格水务科技有限公司	25%
广西泷霆水务科技有限公司	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, 于 2021 年 10 月 09 日取得编号为 GR202131000795 高新技术企业证书, 有效期均为 3 年, 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; 子公司沃德富泵业(无锡)有限公司于 2020 年 12 月 02 日取得编号为 GR202032004694 高新技术企业证书; 子公司上海杰狮信息技术有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得编号为 GR202031000123 高新证书, 子公司上海威派格数字技术有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231004441 高新证书, 子公司水联网技术服务中心(北京)有限公司于 2021 年 10 月 21 日取得编号为 20212021081207 高新证书。

(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, 应纳税所得额在 100 万元到 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《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) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。本公司之子公司沃德富泵业(无锡)有限公司、上海威傲自动化技术有限公司、南通派菲克水务技术有限公司、上海碧水云数字技术有限公司、上海威派格智慧水务技术有限公司、宁夏威派格科技有限公司、浙江涌威水科技发展有限公司、上海威水云数字科技有限公司、厦门威派格环保科技有限公司、菏泽市威派格水务科技有限公司、上海思天计算机科技有限公司、威景智慧水务科技(上海)有限公司、中江凯威科技服务有限公司、江西威派格水务科技有限公司、广西泷霆水务科技有限公司、呼和浩特市威派格科技有限公司、沈阳威派格机电设备有限公司、沈阳威派格给排水设备有限公司、沈阳威派格水务科技有限公司、新疆威派格机电设备有限公司、湖北威派格机电设备有限公司、西安威派格机电设备有限公司等本年度内享受此税收优惠。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 依据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定，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 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 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		
银行存款	855,979,725.84	336,248,713.80
其他货币资金	28,005,265.64	46,098,989.54
合计	883,984,991.48	382,347,703.34
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、“55、所有权或使用权受限制的资产”。另券商托管户资金余额为 462.84 元，不属于使用权受限制的资产。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	
其中：理财产品	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,829,323.78	15,645,697.00
商业承兑汇票	950,000.00	959,080.61
合计	42,779,323.78	16,604,777.61

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	36,498,814.98
合计	36,498,814.98

(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票据: 无

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,829,323.78	100.00	50,000.00	0.12	42,779,323.78
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	1,000,000.00	2.33	50,000.00	5.00	950,000.00
低风险票据	41,829,323.78	97.67			41,829,323.78
合计	42,829,323.78	100.00	50,000.00	—	42,779,323.78

4. 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,624,185.09	1.40	11,632,039.84	79.54	2,992,145.25
按组合计提坏账准备	1,027,873,134.35	98.60	160,151,553.60	15.58	867,721,580.75
其中: 账龄组合	1,027,873,134.35	98.60	160,151,553.60	15.58	867,721,580.75
合计	1,042,497,319.44	100.00	171,783,593.44	—	870,713,726.00

(续表)

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,356,928.80	0.24	2,356,928.80	100.00	
按组合计提坏账准备	987,140,451.19	99.76	130,961,040.89	13.27	856,179,410.30
其中: 账龄组合	987,140,451.19	99.76	130,961,040.89	13.27	856,179,410.30
合计	989,497,379.99	100.00	133,317,969.69	—	856,179,410.30

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
天门华延建材有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	涉诉
武汉市新太阳经济发展有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00	涉诉
应城市文峰物业管理有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00	涉诉
贵州典宗云建设工程有限公司贞丰分公司	5,084,062.00	2,813,571.95	55.34	拟涉诉
广州市富晟房地产开发有限公司	914,184.00	914,184.00	100.00	涉诉
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	901,384.00	901,384.00	100.00	涉诉
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	838,527.20	838,527.20	100.00	涉诉
佛山市裕朗通房地产开发有限公司	833,509.15	833,509.15	100.00	涉诉
江西博能信江房地产开发有限公司旭日分公司	102,000.00	102,000.00	100.00	涉诉
庆阳市鸿瑞房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	涉诉
天水福迪房地产开发有限责任公司	45,000.00	45,000.00	100.00	涉诉
柳州市大富置业发展有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	涉诉
湖北腾嘉科技有限公司	88,750.11	88,750.11	100.00	涉诉
福建华榕世纪城房地产开发有限公司	902,069.00	180,413.80	20.00	涉诉
邵东县现代置业发展有限公司	7,940.15	7,940.15	100.00	涉诉
邵东县新天地房地产开发有限公司	30,500.00	30,500.00	100.00	涉诉
株洲市水务集团渌口区自来水有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	涉诉
杭州裕鸿埠贸易有限公司	205,988.00	205,988.00	100.00	涉诉
陕西嘉颐贸易有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	涉诉
淮安新苑房地产开发有限公司	135,934.80	135,934.80	100.00	涉诉
云南玉溪锦裕达房地产有限公司	119,006.00	119,006.00	100.00	涉诉
王世林	236,000.00	236,000.00	100.00	涉诉
北京市首创吉润物业管理有限公司	185,000.00	185,000.00	100.00	涉诉
湖南当代绿建置业有限公司	33,858.56	33,858.56	100.00	涉诉
陕西卓立实业有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	涉诉

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰安中傲商贸有限责任公司	481,328.12	481,328.12	100.00	涉诉
中福颐养(天津)置业有限公司	897,144.00	897,144.00	100.00	涉诉
内蒙古荣斌房地产开发有限责任公司	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	涉诉
合计	14,624,185.09	11,632,039.84	—	—

2) 以账龄特征为基础的应收账款计提的预期信用损失准备

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)	473,618,872.55	23,687,025.76	5.00
1-2 年	346,915,353.94	34,691,535.40	10.00
2-3 年	99,487,507.71	19,897,501.54	20.00
3-4 年	51,951,818.52	25,975,909.27	50.00
4 年以上	55,899,581.63	55,899,581.63	100.00
合计	1,027,873,134.35	160,151,553.60	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	474,318,872.55
1-2 年	348,224,320.27
2-3 年	103,870,090.71
3-4 年	55,969,639.39
4 年以上	60,114,396.52
小计	1,042,497,319.44

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	合并范围变动	
账龄组合	130,961,040.89	28,326,229.86	3,325,510.59	2,799,163.29	6,988,956.73	160,151,553.60
单项计提	2,356,928.80	9,275,111.04				11,632,039.84
合计	133,317,969.69	37,601,340.90	3,325,510.59	2,799,163.29	6,988,956.73	171,783,593.44

(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	2,799,163.29

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(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
江苏天烨建设工程有限公司	26,382,300.00	1-2 年	2.53	2,638,230.00
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	26,169,259.61	1 年以内	2.51	1,308,462.98
中明建投建设集团有限公司	24,818,000.00	1-2 年	2.38	2,481,800.00
北京倍卓三优科技发展有限公司	20,743,707.00	1-2 年	1.99	2,074,370.70
张家港市给排水有限公司	18,225,987.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	1.75	2,414,677.80
合计	116,339,254.11		11.16	10,917,541.48

5. 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
银行承兑汇票	1,016,227.08	11,990,300.50
合计	1,016,227.08	11,990,300.50

6. 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	66,313,219.58	91.87	29,299,288.09	96.30
1-2 年	5,045,093.91	6.99	1,057,005.72	3.47
2-3 年	759,329.49	1.05	6,817.00	0.02
3 年以上	68,211.55	0.09	65,043.57	0.21
合计	72,185,854.53	100.00	30,428,154.38	100.00

(2) 按预付对象归集的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 (%)
木垒县祥洪水建有限责任公司	5,981,100.81	1 年以内	8.29
新疆远行智能科技有限公司	3,467,100.00	1 年以内	4.80
上海轩浦净化科技有限公司	2,736,000.00	1 年以内	3.79

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网上海市电力公司	2,630,705.71	1 年以内	3.64
新疆邦海信息技术有限公司	1,758,588.00	1 年以内	2.44
合计	16,573,494.52	—	22.96

7. 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	61,595,054.88	45,197,219.53
合计	61,595,054.88	45,197,219.53

7.1 应收利息: 无

7.2 应收股利: 无

7.3 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
往来款	18,140,851.88	6,233,838.01
保证金	49,600,495.00	40,753,580.53
押金	5,054,001.72	4,590,355.48
备用金	2,784,944.49	1,859,014.62
小计	75,580,293.09	53,436,788.64
减: 坏账准备	13,985,238.21	8,239,569.11
合计	61,595,054.88	45,197,219.53

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,239,569.11			8,239,569.11
2022 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				

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 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)	
本年计提	1,441,241.06			1,441,241.06
本年转回				
本年转销	892.16			892.16
本年核销				
其他变动-企业合并增加	1,770,321.17		2,534,999.03	4,305,320.20
2022 年 12 月 31 日余额	11,450,239.18		2,534,999.03	13,985,238.21

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	33,007,767.88
1-2 年	18,921,424.64
2-3 年	11,882,568.15
3-4 年	6,103,310.51
4 年以上	5,665,221.91
合计	75,580,293.09

(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	合并范围变动增加	
其他应收款坏账准备	8,239,569.11	1,441,241.06		892.16	4,305,320.20	13,985,238.21
合计	8,239,569.11	1,441,241.06		892.16	4,305,320.20	13,985,238.21

(5) 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	增值税即征即退	12,971,066.26	2 年以内	17.16	782,208.12
江苏南通苏锡通科技产业园区财政局	保证金	6,120,000.00	2 年以内	8.10	612,000.00
木垒哈萨克自治县合盛水务集团有限责任公司	保证金	3,705,765.68	1 年以内	4.90	185,288.28

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

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
上海国际汽车城产业发展有限公司	保证金	2, 590, 400. 00	2 年以内	3. 43	259, 040. 00
响水县灌江水务有限责任公司	保证金	1, 779, 475. 00	2 年以内	2. 35	177, 947. 50
合计	—	27, 166, 706. 94	—	35. 94	2, 016, 483. 90

(6) 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	12, 971, 066. 26	2 年以内	2023 年 5 月前	12, 971, 066. 26	纳税申报表
合计	—	12, 971, 066. 26	—	—	12, 971, 066. 26	—

8. 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	80, 702, 825. 59		80, 702, 825. 59
在产品	3, 107, 981. 71		3, 107, 981. 71
自制半成品	20, 930, 628. 57		20, 930, 628. 57
库存商品	28, 761, 251. 05		28, 761, 251. 05
发出商品	74, 183, 477. 86	334, 754. 02	73, 848, 723. 84
周转材料	1, 905, 331. 16		1, 905, 331. 16
委托加工物资			
合同履约成本	28, 508, 801. 71		28, 508, 801. 71
合计	238, 100, 297. 65	334, 754. 02	237, 765, 543. 63

(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	60, 790, 542. 59		60, 790, 542. 59
在产品	9, 810, 315. 75		9, 810, 315. 75
自制半成品	15, 648, 048. 54		15, 648, 048. 54
库存商品	12, 653, 627. 26		12, 653, 627. 26

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	40,201,620.80	125,534.88	40,076,085.92
周转材料	2,331,221.57		2,331,221.57
委托加工物资	1,011,743.23		1,011,743.23
合同履约成本	4,921,448.76		4,921,448.76
合计	147,368,568.50	125,534.88	147,243,033.62

(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	209,219.14				334,754.02
合计	125,534.88	209,219.14				334,754.02

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	20,000.00	1,735,301.57
待认证及待抵扣增值税	14,707,375.06	6,528,762.10
预缴所得税	162,498.34	17,991.30
合同取得成本	1,661,330.64	1,402,780.99
合计	16,551,204.04	9,684,835.96

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 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		
一、合营企业										
二、联营企业	140,377,033.59	31,500,000.00	150,000.00	-5,170,267.34					161,624,185.88	
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	1,099,740.91			13,902.88					1,113,643.79	
曲靖康源水务有限责任公司	372,996.82			-372,996.82						
北京中冠汇新科技有限公司	150,000.00		150,000.00							
沈阳水务威派格科技发展有限公司	1,865,088.16			-3,343.13					1,861,745.03	
上海三高计算机中心股份有限公司	111,820,275.79			-1,478,262.15					110,342,013.64	
水联网技术服务中心(北京)有限公司	5,539,864.62			-607,284.25				-4,932,580.37		
上海网波软件股份有限公司	19,529,067.29			-2,058,572.55					17,470,494.74	
山脉科技股份有限公司		31,500,000.00		-663,711.32					30,836,288.68	
合计	140,377,033.59	31,500,000.00	150,000.00	-5,170,267.34				-4,932,580.37	161,624,185.88	

注：其他减少核算的系公司于 2022 年 5 月 31 日追加投资，取得水联网技术服务中心（北京）有限公司剩余股权，控制权比例达到 100%，由联营企业转为合并范围内全资子公司管理。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 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
甘肃水务节水科技发展有限公司	5,203,846.15	5,203,846.15
上海杰狮信息技术有限公司		34,070,382.00
合计	5,203,846.15	39,274,228.15

注: 公司于 2022 年 8 月 31 日追加投资, 累计取得对上海杰狮信息技术有限公司 51% 的股权, 转为长期股权投资控股子公司管理。

(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
甘肃水务节水科技发展有限公司	969,559.76	969,559.76	—	—	根据公司战略意图, 计划长期持有	—
合计	969,559.76	969,559.76	—	—		—

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	433,145,910.95	444,343,195.40
固定资产清理		
合计	433,145,910.95	444,343,195.40

12.1 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	435,543,784.94	62,714,717.15	5,269,965.64	28,672,389.90	532,200,857.63
2. 本年增加金额	2,562,252.92	8,033,498.73	1,607,624.98	3,509,677.14	15,713,053.77
(1) 购置	1,051,498.13	801,830.75	1,607,624.98	1,998,736.50	5,459,690.36
(2) 在建工程转入	1,510,754.79	7,231,667.98		200,021.70	8,942,444.47
(3) 企业合并增加				1,310,918.94	1,310,918.94

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 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
3. 本年减少金额	8,547.00	310,206.47	34,200.00	3,413,612.52	3,766,565.99
(1) 处置或报废		310,206.47	34,200.00	3,407,539.62	3,751,946.09
(2) 其他	8,547.00			6,072.90	14,619.90
4. 年末余额	438,097,490.86	70,438,009.41	6,843,390.62	28,768,454.52	544,147,345.41
二、累计折旧					
1. 年初余额	37,512,899.06	30,848,212.36	3,119,548.93	16,377,001.88	87,857,662.23
2. 本年增加金额	13,849,584.64	5,504,133.78	1,001,320.15	5,067,835.91	25,422,874.48
(1) 计提	13,849,584.64	5,504,133.78	1,001,320.15	4,385,149.79	24,740,188.36
(2) 企业合并增加				682,686.12	682,686.12
3. 本年减少金额		193,931.13	22,337.37	2,062,833.75	2,279,102.25
(1) 处置或报废		193,931.13	22,337.37	2,062,833.75	2,279,102.25
4. 年末余额	51,362,483.70	36,158,415.01	4,098,531.71	19,382,004.04	111,001,434.46
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	386,735,007.16	34,279,594.40	2,744,858.91	9,386,450.48	433,145,910.95
2. 年初账面价值	398,030,885.88	31,866,504.79	2,150,416.71	12,295,388.02	444,343,195.40

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 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
卓越时代商住楼	302,077.54	产权证正在办理中
华盛商贸 8#楼 3 单元 2801 室	616,255.84	产权证正在办理中
恒易宝莲金融中心宝莲公寓 2622 号、2623 号	479,352.86	产权证正在办理中
乌兰察布市百旺家苑 B15#-2-404	248,134.79	产权证正在办理中

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	127,643,633.53	10,472,413.02
合计	127,643,633.53	10,472,413.02

13.1 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
智慧水务生产研发基地项目	120,296,067.57		120,296,067.57	4,573,441.03		4,573,441.03
需安装设备及待验收设备	7,347,565.96		7,347,565.96	5,898,971.99		5,898,971.99
合计	127,643,633.53		127,643,633.53	10,472,413.02		10,472,413.02

(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	
智慧水务生产研发基地项目	4,573,441.03	115,722,626.54			120,296,067.57
合计	4,573,441.03	115,722,626.54			120,296,067.57

(续表)

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
智慧水务生产研发基地项目	48,799.70	24.65	24.65	—	—	—	自筹资金/发 行新股
合计	48,799.70	—	—	—	—	—	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	32,214,317.91	32,214,317.91
2. 本年增加金额	17,037,840.92	17,037,840.92
租入	17,037,840.92	17,037,840.92
3. 本年减少金额	10,130,647.20	10,130,647.20
(1) 处置	9,558,431.45	9,558,431.45
(2) 租金减免	572,215.75	572,215.75
4. 年末余额	39,121,511.63	39,121,511.63
二、累计折旧		
1. 年初余额	10,544,384.81	10,544,384.81
2. 本年增加金额	12,994,236.20	12,994,236.20
(1) 计提	12,994,236.20	12,994,236.20
3. 本年减少金额	8,863,235.26	8,863,235.26
(1) 处置	8,863,235.26	8,863,235.26
4. 年末余额	14,675,385.75	14,675,385.75
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	24,446,125.88	24,446,125.88
2. 年初账面价值	21,669,933.10	21,669,933.10

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	124,976,460.10	5,066,468.87	22,166,559.42	2,120,000.00	154,329,488.39
2. 本年增加金额		505,533.11	100,337,312.90	15,566.04	100,858,412.05
(1) 购置			6,817,569.48	15,566.04	6,833,135.52
(2) 内部研发		505,533.11	22,111,743.42		22,617,276.53
(3) 企业合并增加			71,408,000.00		71,408,000.00

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
3. 本年减少金额			2,103,069.50		2,103,069.50
(1) 报废			2,103,069.50		2,103,069.50
4. 年末余额	124,976,460.10	5,572,001.98	120,400,802.82	2,135,566.04	253,084,830.94
二、累计摊销					
1. 年初余额	8,487,711.17	3,150,574.86	6,160,725.21	353,333.33	18,152,344.57
2. 本年增加金额	2,492,725.05	890,707.59	9,827,300.48	425,618.87	13,636,351.99
(1) 计提	2,492,725.05	890,707.59	9,827,300.48	425,618.87	13,636,351.99
3. 本年减少金额			1,871,152.86		1,871,152.86
(1) 报废			1,871,152.86		1,871,152.86
4. 年末余额	10,980,436.22	4,041,282.45	14,116,872.83	778,952.20	29,917,543.70
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) 报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	113,996,023.88	1,530,719.53	106,283,929.99	1,356,613.84	223,167,287.24
2. 年初账面价值	116,488,748.93	1,915,894.01	16,005,834.21	1,766,666.67	136,177,143.82

注 1: 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 12.07%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

16. 开发支出

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	其他	
TII-MAS-NF-2.0 集中式直饮水机项目	16,602.41	707.96		17,310.37		
WII 平台 V3.5	5,088,271.80	2,297,973.57	7,386,245.37			
二次供水管理平台 V4.0	7,710,006.79	8,385,688.22				16,095,695.01
供水管网 GIS 系统项目	1,804,594.14	2,694,859.91				4,499,454.05
供水全网综合调度系统 V3.0	3,856,234.05	4,669,060.88	8,525,294.93			
水务业务一体化门户 V3.0	1,994,790.74	1,668,726.28				3,663,517.02

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 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	其他	
外业管理平台 V4.0	1,023,961.88	727,741.44				1,751,703.32
战略版集中式直饮水机研发项目	188,134.24	205,226.70	393,360.94			
智慧水厂运营管理系统 V3.0	3,118,616.22	3,081,586.90	6,200,203.12			
智慧水务大数据中台 V3.0	1,503,544.54	2,146,480.19				3,650,024.73
智能次氯酸钠发生器研发项目	91,720.33	20,451.84	112,172.17			
泵站质量改进&标准化设计项目		20,034.34				20,034.34
营销一体化改造 V3.0		2,600,933.84				2,600,933.84
合计	26,396,477.14	28,519,472.07	22,617,276.53	17,310.37		32,281,362.31

注: (1) 本集团的硬件产品研发项目, 以产品详细设计开始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; 软件产品研发项目, 以产品原型设计开始作为资本化开始时点, 以内部验收通过作为资本化结束时点。

(2) TII-MAS-NF-2.0 集中式直饮水机项目因市场和项目范围出现变化, 项目终止。

17. 商誉

(1) 商誉原值

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
上海思天计算机科技有限公司	4,108,727.62	327,192.13		4,435,919.75
水联网技术服务中心(北京)有限公司		52,420,636.16		52,420,636.16
上海杰狮信息技术有限公司		57,745,840.85		57,745,840.85
合计	4,645,614.87	110,493,669.14		115,139,284.01

(2) 主要商誉所在资产组或资产组组合的测试的关键参数

公司以水联网技术服务中心(北京)有限公司、上海杰狮信息技术有限公司、上海思天计算机科技有限公司为整体分别单独作为单个资产组, 与收购日形成商誉时所确定的资产组一致, 其构成未发生变化。公司按照资产组公允价值减处置费用与预计未来现金流现值孰高来对商誉进行减值测试。

18. 长期待摊费用

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	3,421,347.80	1,188,112.61	1,977,248.85		2,632,211.56
设备管理维护费	1,990,935.02		462,598.62		1,528,336.40
云服务器租赁费	80,034.06		80,034.06		
其他		408,243.60	103,286.40		304,957.20
合计	5,492,316.88	1,596,356.21	2,623,167.93		4,465,505.16

19. 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

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	229,968.33	34,546.30	125,534.88	31,383.72
信用减值准备	180,375,553.72	25,071,207.92	136,242,418.20	23,900,520.53
内部交易未实现利润	1,582,215.48	237,332.32	796,859.93	119,528.99
预计负债	3,472,153.66	520,823.05	4,459,388.17	741,728.72
可抵扣亏损	189,775,929.79	26,187,977.50	19,649,150.01	4,778,600.50
合计	375,435,820.98	52,051,887.09	161,273,351.19	29,571,762.46

(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	61,654,424.24	11,355,860.00	3,100,640.40	465,096.06
合计	61,654,424.24	11,355,860.00	3,100,640.40	465,096.06

(3) 未确认递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,950,656.19	5,687,201.24
可抵扣亏损	52,389,470.20	8,340,426.42
合计	57,340,126.39	14,027,627.66

(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
2022 年		352,636.35	
2023 年	2,365,589.51	2,645,899.09	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2024 年	3, 571, 861. 42	2, 639, 725. 03	
2025 年	4, 141, 089. 05	2, 466, 406. 22	
2026 年	7, 097, 083. 64	235, 759. 73	
2027 年	35, 213, 846. 58		
合计	52, 389, 470. 20	8, 340, 426. 42	

20. 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
长期资产采购款	73, 239. 62		73, 239. 62	29, 516, 116. 82		29, 516, 116. 82
合计	73, 239. 62		73, 239. 62	29, 516, 116. 82		29, 516, 116. 82

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	156, 625, 017. 97	61, 013, 847. 90
合计	156, 625, 017. 97	61, 013, 847. 90

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54, 910, 623. 36	46, 174, 053. 62
合计	54, 910, 623. 36	46, 174, 053. 62

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	221, 537, 708. 24	201, 660, 189. 36
合计	221, 537, 708. 24	201, 660, 189. 36

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	211, 437, 959. 53	97, 978, 743. 76
合计	211, 437, 959. 53	97, 978, 743. 76

25. 应付职工薪酬

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	61,301,657.36	4,972,826.66	500,985,263.37	486,313,796.74	80,945,950.65
离职后福利-设定提存计划		560,762.89	36,791,558.67	37,112,127.80	240,193.76
辞退福利			10,414,368.59	3,203,692.41	7,210,676.18
一年内到期的其他福利					
合计	61,301,657.36	5,533,589.55	548,191,190.63	526,629,616.95	88,396,820.59

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	59,103,306.80	4,575,178.36	439,185,698.46	427,074,802.84	75,789,380.78
职工福利费	640.00		14,254,863.54	14,255,503.54	
社会保险费		343,911.70	22,394,330.78	22,585,394.64	152,847.84
其中: 医疗保险费		336,176.00	19,942,406.47	20,129,535.07	149,047.40
工伤保险		7,735.70	738,012.91	743,728.40	2,020.21
生育保险			1,713,911.40	1,712,131.17	1,780.23
住房公积金	1,823.00	53,736.60	15,871,701.04	15,927,260.64	
工会经费和职工教育经费	2,195,887.56		9,278,669.55	6,470,835.08	5,003,722.03
合计	61,301,657.36	4,972,826.66	500,985,263.37	486,313,796.74	80,945,950.65

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		543,188.61	35,588,330.79	35,898,604.27	232,915.13
失业保险费		17,574.28	1,203,227.88	1,213,523.53	7,278.63
合计		560,762.89	36,791,558.67	37,112,127.80	240,193.76

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,218,392.53	14,842,673.07
企业所得税	2,145,578.51	23,498,753.80
个人所得税	2,550,128.15	2,043,746.73
城市维护建设税	927,215.75	760,253.84

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加（含地方）	1,174,520.52	740,296.54
水利基金	59,918.26	6,291.47
印花税	336,610.26	264,467.63
房产税	664,788.75	687,018.28
城镇土地使用税	57,887.56	168,946.91
其他	21,241.16	
合计	25,156,281.45	43,012,448.27

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	686,005.48	502,595.00
应付股利	88,514.05	
其他应付款	184,298,561.10	126,358,000.83
合计	185,073,080.63	126,860,595.83

27.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付可转换债券利息	589,841.10	87,750.55
短期借款应付利息	96,164.38	414,844.45
合计	686,005.48	502,595.00

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付股利	88,514.05	
合计	88,514.05	

27.3 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
居间服务费	69,073,095.92	57,943,558.99
应付长期资产款	25,213,079.20	43,250,694.43
往来款	31,589,618.65	10,743,614.54
保证金	3,968,076.50	2,995,256.50
股权款及或有对价	30,519,850.00	
其他	23,934,840.83	11,424,876.37
合计	184,298,561.10	126,358,000.83

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	12,044,107.14	9,098,724.58
合计	12,044,107.14	9,098,724.58

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额		35,791,451.41
年末已背书未终止确认的票据		950,000.00
合计		36,741,451.41

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债	362,383,404.90	344,343,048.20
合计	362,383,404.90	344,343,048.20

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料
 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
 (本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	年末余额
威派转债	420,000,000.00	2020-11-9	6 年	420,000,000.00	344,343,048.20		-3,114,891.65	21,156,086.00	837.65	362,383,404.90
合计	—	—	—	—	344,343,048.20		-3,114,891.65	21,156,086.00	837.65	362,383,404.90

截至 2022 年 12 月 31 日，累计有 150 份威派转债转换为公司普通股股票，累计转股数量为 781 股。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	26,133,561.42	22,440,756.22
减：未确认的融资费用	1,215,472.69	1,355,933.36
重分类至一年内到期的非流动负债	12,044,107.14	9,098,724.58
合计	12,873,981.59	11,986,098.28

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,472,153.66	4,459,388.17	预计产品质量保证支出
合计	3,472,153.66	4,459,388.17	

33. 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	8,600,159.73		2,284,278.84	6,315,880.89	收到与资产、收益相关的政府补助
合计	8,600,159.73		2,284,278.84	6,315,880.89	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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
基于精细化控制的二次供水设备研发与示范	309,307.61			30,287.59			279,020.02	与收益相关的政 府补助
基于精细化控制的二次供水设备研发与示范	125,471.60			12,286.25			113,185.35	与资产相关的政 府补助
公共建筑用水量与节水监管平台研发与示范	138,702.39			25,751.62			112,950.77	与收益相关的政 府补助
公共建筑用水量与节水监管平台研发与示范	36,165.40			6,714.50			29,450.90	与资产相关的政 府补助
科技助力经济 2020-工业互联网智慧水务一体机	614,966.88			279,680.76			335,286.12	与资产相关的政 府补助
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	320,034.57			114,181.44			205,853.13	与收益相关的政 府补助
工业互联网创新发展专项资金	396,985.09			155,116.08			241,869.01	与收益相关的政 府补助
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）	706,383.71			648,726.36			57,657.35	与资产相关的政 府补助
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）	2,770,833.49			474,999.96			2,295,833.53	与资产相关的政 府补助

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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
城市供水设备绿色设计制造一 体化平台建设	2,995,416.51			513,500.04			2,481,916.47	与资产相关的政 府补助
威派格品牌综合提升项目	185,892.48			23,034.24			162,858.24	与资产相关的政 府补助
合计	8,600,159.73			2,284,278.84			6,315,880.89	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	425,960,825.00	82,474,482.00			56.00	82,474,538.00	508,435,363.00

注 1：本年度公司向 14 名特定投资者非公开发行股票 82,474,482 股，每股面值 1 元，新增股本 82,474,482 元。此次验资经过信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 XYZH/2022BJAA110173 号验资报告。

注 2：本年度有 10 份威派转债转换为公司普通股股票，转股数量为 56 股。

35. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
威派转债	4,199,860.00	92,486,745.78			10.00	220.21	4,199,850.00	92,486,525.57
合计	4,199,860.00	92,486,745.78			10.00	220.21	4,199,850.00	92,486,525.57

注 1：本年度有 10 份威派转债转换为公司普通股股票，转股数量为 56 股。

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，累计有 150 份威派转债转换为公司普通股股票，累计转股数量为 781 股。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	297,958,641.61	876,567,975.88		1,174,526,617.49
其他资本公积	1,930,366.72	2,329,105.93	27,541,024.84	-23,281,552.19
合计	299,889,008.33	878,897,081.81	27,541,024.84	1,151,245,065.30

注 1：公司通过向 14 名特定投资者非公开发行股票 82,474,482 股，每股面值 1 元，发行价格为人民币 11.76 元/股，募集资金总额为 969,899,908.32 元，扣除费用及印花税共计 10,857,450.44 元（不含税）后，募集资金净额为 959,042,457.88 元，其中：计入股本人民币 82,474,482.00 元，计入资本公积-股本溢价 876,567,975.88 元。

注 2：本年度有 10 份威派转债转换为公司普通股股票，转股数量为 56 股，增加其他资本公积 1,001.86 元。

注 3：“远航一号”员工持股计划授予日减少资本公积 27,425,138.42 元，以权益结算的股份支付计入资本公积 2,328,104.07 元。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注 4：因 2021 年 11 月收购上海威傲自动化公司少数股东李想 15%的股份，2022 年 3 月工商补税确认对少数股东利润分红款，减少资本公积 115,886.42 元。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	115,866,618.58		27,425,138.42	88,441,480.16
合计	115,866,618.58		27,425,138.42	88,441,480.16

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	85,004,316.10			85,004,316.10
合计	85,004,316.10			85,004,316.10

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	542,413,126.69	433,322,096.97
本年年初余额	542,413,126.69	433,322,096.97
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-144,342,413.41	195,858,904.67
其他综合收益结转留存收益		
股东投入和减少资本		
减：提取法定盈余公积		18,170,896.74
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	88,170,948.98	68,596,978.21
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	309,899,764.30	542,413,126.69

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,050,071,820.97	467,855,443.87	1,257,099,516.73	469,985,126.08
其他业务	6,802,794.42	1,332,559.65	6,946,293.04	1,167,264.25
合计	1,056,874,615.39	469,188,003.52	1,264,045,809.77	471,152,390.33

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,729,690.80	5,083,009.13
教育费附加	4,745,007.73	5,002,458.62

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,049,696.21	2,370,702.88
印花税	683,756.50	673,387.01
土地使用税	534,260.48	399,515.38
其他	10,726.70	18,003.03
合计	11,753,138.42	13,547,076.05

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	268,182,696.91	193,478,818.33
服务费	41,196,129.63	44,327,640.55
业务招待费	25,926,665.08	20,866,548.20
差旅费	19,278,280.96	16,204,466.56
会议考察费	5,517,607.25	13,840,813.04
办公费	10,695,761.80	7,189,292.93
业务宣传费	2,268,952.89	6,294,632.61
车辆交通费	7,278,255.21	5,441,204.37
招投标费	3,867,570.50	4,666,131.05
质保费	3,892,418.64	1,292,556.82
运费	972,221.88	1,253,503.29
其他	445,547.04	413,984.58
合计	389,522,107.79	315,269,592.33

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	115,263,853.07	87,825,369.13
房租物业费	15,236,332.67	15,851,472.56
折旧摊销费	26,494,069.06	13,221,802.79
咨询服务费	21,809,629.09	10,735,434.44
办公费	8,216,603.72	7,429,870.45
业务招待费	3,384,947.98	2,417,219.49
差旅费	2,767,024.41	2,176,279.04
股权激励	2,328,104.07	
车辆交通费	1,507,025.14	1,785,291.05
业务宣传费	1,187,841.50	1,618,933.09
会议考察费	630,302.80	1,717,158.71
残保金	683,103.57	755,313.22
其他	749,555.17	358,693.49

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	200,258,392.25	145,892,837.46

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	88,833,541.18	79,138,230.36
燃动材料费	2,456,075.08	6,254,171.77
服务费	4,303,722.51	1,287,218.87
折旧摊销费	2,780,653.62	2,978,610.54
其他	6,404,041.07	4,636,323.34
合计	104,778,033.46	94,294,554.88

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	28,123,212.44	8,426,745.78
减: 利息收入	7,360,294.30	6,041,292.77
其他	376,335.61	377,750.04
合计	21,139,253.75	2,763,203.05

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
软件产品增值税即征即退	10,297,723.99	14,416,707.62	
汽车城产业基地入驻税收奖励	5,504,000.00	8,972,000.00	5,504,000.00
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)	1,448,726.36	2,648,726.36	1,448,726.36
高质量专项第十三批(品牌经济)	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00
城市供水设备绿色设计制造一体化平台建设项目	513,500.04	513,500.04	513,500.04
稳岗补贴	509,859.29	118,342.62	509,859.29
个人所得税手续费返还	494,089.02	385,883.70	494,089.02
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	474,999.96
人才补贴	362,500.00	11,789.70	362,500.00
科技助力经济 2020-工业互联网智慧水务一体机	279,680.76	729,800.37	279,680.76

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税收减免/水利基金减免返还	251,536.27	8,402.30	251,536.27
小巨人计划奖励资金	250,000.00	2,350,000.00	250,000.00
园区房租补贴	160,420.68		160,420.68
工业互联网创新发展专项资金	155,116.08	155,116.08	155,116.08
培训补贴	151,633.00	406,282.71	151,633.00
二次供水水质安全风险评价与控制技术及智慧供水综合管理平台项目	114,181.44	119,739.24	114,181.44
上海市知识产权局专利资助费(2021 年第 4 批一般资助费)	101,500.00	2,500.00	101,500.00
2021 创新基金市级补贴	100,662.46		100,662.46
蓝天经济城退税	95,754.76		95,754.76
工会经费返还/补助	75,764.56	74,612.30	75,764.56
大学生社会实践基地实习补贴	70,375.86	7,478.67	70,375.86
扩岗补贴	53,000.00	1,392.08	53,000.00
失业补贴	43,555.82	5,600.00	43,555.82
基于精细化控制的二次供水设备研发与示范	42,573.84	68,601.18	42,573.84
公共建筑用水计量与节水监管平台研发与示范	32,466.12	51,710.81	32,466.12
就业补贴	30,591.58	21,500.00	30,591.58
2019 年度高新技术成果转化专项扶持资金	26,202.92		26,202.92
威派格品牌综合提升项目	23,034.24	23,034.24	23,034.24
社保补贴	20,771.18	12,601.72	20,771.18
疫情房租补贴	500.00		500.00
2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金(第二批)		4,912,000.00	
智慧城扶持第二批		200,000.00	
2021 年第十六批科技创新基金		100,000.00	
市财政工贸处 2021 年度市高企培育库入库补助		100,000.00	
2020 年度残疾人岗位补贴和社会保险补贴		72,143.27	
以工代训补贴		59,960.00	
质量提升专项资金		50,000.00	
产业扶持金		31,611.67	
思天产业园 2020 年补助		20,000.00	
垃圾清运财政补贴		10,000.00	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
湖州市吴兴区农饮水项目科技成果推广-农业节水科技奖奖金		5,000.00	
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		4,462.00	
合计	22,684,720.23	37,645,498.64	12,386,996.24

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,170,267.34	4,207,226.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	969,559.76	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	8,075,669.63	
理财产品投资收益	2,623,641.12	
其他	83,266.00	
合计	6,581,869.17	4,207,226.94

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	317,080.62	66,650.70
应收账款坏账损失	-34,275,830.31	-43,631,813.19
其他应收款坏账损失	-1,441,241.06	-2,198,842.62
合计	-35,399,990.75	-45,764,005.11

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
发出商品减值损失	-209,219.14	
合计	-209,219.14	

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-7,982.88	333,001.99	-7,982.88
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	-7,982.88	333,001.99	-7,982.88
其中:固定资产处置收益	-7,982.88	333,001.99	-7,982.88

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	-7,982.88	333,001.99	-7,982.88

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	451,136.00	25,325.00	451,136.00
其他	325,877.53	199,608.87	325,877.53
非流动资产毁损报废利得	2,544.49		2,544.49
合计	779,558.02	224,933.87	779,558.02

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,315,033.97	84,105.50	1,315,033.97
公益性捐赠支出	892,500.00	995,062.78	892,500.00
其他	206,103.48	36,576.83	206,103.48
合计	2,413,637.45	1,115,745.11	2,413,637.45

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,534,079.04	30,499,535.51
递延所得税费用	-22,535,611.71	-10,202,960.63
合计	-21,001,532.67	20,296,574.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	-147,748,996.60	216,657,066.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,162,349.49	32,498,560.03
子公司适用不同税率的影响	2,513,105.04	-48,646.83
调整以前期间所得税的影响	-436,413.38	1,425.05
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	8,610,346.91	
非应税收入的影响	-1,873,483.45	-2,361,462.90

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,985,567.00	2,536,994.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,350,017.27	-477,685.68
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	4,712,494.09	84,202.99
额外可加计扣除的费用影响	-12,741,360.66	-11,936,812.35
小微企业减少应纳税所得额的影响	-259,421.46	
所得税费用	-21,001,532.67	20,296,574.88

54. 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

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的保证金、备用金及押金	46,490,785.37	49,359,303.62
收回保函保证金	27,960,527.46	20,579,595.23
政府补贴	8,774,202.47	20,005,576.98
利息收入	7,360,294.30	6,035,361.95
收到的其他往来款	40,375,770.61	2,324,033.30
其他代收代付款	7,085.31	18,402.21
其他营业外收入	233,449.29	190,277.09
合计	131,202,114.81	98,512,550.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
以现金支付的各项费用	243,559,522.92	168,336,131.32
支付的保证金、备用金及押金	51,976,609.07	64,326,388.16
支付保函保证金	32,426,957.61	17,292,097.02
支付的其他往来款	3,184,403.19	11,796,037.55
捐赠支出	892,500.00	995,062.78
银行手续费	404,871.58	377,875.04
代收代付往来款	5,261.97	89,724.95
合计	332,450,126.34	263,213,316.82

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远航一号员工持股计划认购款	8,430,770.00	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	8,430,770.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股份	441,869.00	115,872,698.11
房租	4,393,922.12	10,164,451.72
回购少数股东股权		1,500,000.00
归还投资支付的现金	300,000.00	
合计	5,135,791.12	127,537,149.83

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-126,747,463.93	196,360,492.01
加: 资产减值准备	209,219.14	
信用减值损失	35,399,990.75	45,764,005.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,555,976.50	19,743,739.32
使用权资产折旧	4,485,808.49	11,104,846.85
无形资产摊销	12,458,520.28	5,832,218.75
长期待摊费用摊销	2,623,167.93	2,706,669.97
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)	5,438.39	333,001.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,315,033.97	84,105.50
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	28,123,212.44	8,426,620.78
投资损失(收益以“-”填列)	-6,581,869.17	-4,207,226.94
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-21,350,934.18	-10,053,518.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,890,763.94	341,346.06
存货的减少(增加以“-”填列)	-76,594,367.24	-21,003,529.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-68,822,791.91	-302,718,970.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	35,148,915.89	2,529,747.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-144,881,378.71	-44,756,452.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	855,980,923.92	338,767,740.26
减: 现金的年初余额	338,767,740.26	662,064,819.56
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	517,213,183.66	-323,297,079.30

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	74,121,268.00
其中: 上海杰狮信息技术有限公司	44,258,268.00
水联网技术服务中心(北京)有限公司	29,863,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,963,361.77
其中: 上海杰狮信息技术有限公司	8,083,044.53
水联网技术服务中心(北京)有限公司	1,880,317.24
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	522,980.00
其中: 上海杰狮信息技术有限公司	522,980.00
水联网技术服务中心(北京)有限公司	
取得子公司支付的现金净额	64,680,886.23

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	855,980,923.92	338,767,740.26
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	855,979,725.84	336,248,713.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,198.08	2,519,026.46
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	855,980,923.92	338,767,740.26
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		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	28,004,067.56	保证金冻结
银行承兑汇票	36,498,814.98	票据质押
合计	64,502,882.54	—

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	10,297,723.99	其他收益	10,297,723.99
汽车城产业基地入驻税收奖励	5,504,000.00	其他收益	5,504,000.00
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)	1,448,726.36	其他收益	1,448,726.36
高质量专项第十三批(品牌经济)	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	509,859.29	其他收益	509,859.29
个人所得税手续费返还	494,089.02	其他收益	494,089.02
人才补贴	362,500.00	其他收益	362,500.00
税收减免/水利基金减免返还	251,536.27	其他收益	251,536.27
小巨人计划奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
园区房租补贴	160,420.68	其他收益	160,420.68
工业互联网创新发展专项资金	155,116.08	其他收益	155,116.08
培训补贴	151,633.00	其他收益	151,633.00
二次供水水质安全风险评价与控制技术及智慧供水综合管理平台项目	114,181.44	其他收益	114,181.44
上海市知识产权局专利资助费(2021 年第 4 批一般资助费)	101,500.00	其他收益	101,500.00
2021 创新基金市级补贴	100,662.46	其他收益	100,662.46
蓝天经济城退税	95,754.76	其他收益	95,754.76
工会经费返还/补助	75,764.56	其他收益	75,764.56
大学生社会实践基地实习补贴	70,375.86	其他收益	70,375.86
扩岗补贴	53,000.00	其他收益	53,000.00
失业补贴	43,555.82	其他收益	43,555.82
就业补贴	30,591.58	其他收益	30,591.58
2019 年度高新技术成果转化专项扶持资金	26,202.92	其他收益	26,202.92

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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
社保补贴	20,771.18	其他收益	20,771.18
疫情房租补贴	500.00	其他收益	500.00
合计	21,318,465.27	—	21,318,465.27

(2) 本期无政府补助退回的情况

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
水联网技术服务中心(北京)有限公司	2022/6/7	65,041,250.00	100.00	收购	2022/6/7	股权交割日	6,069,087.20	-954,989.47
上海杰狮信息技术有限公司	2022/8/22	86,678,500.00	51.00	收购	2022/8/22	股权交割日	73,486,565.05	41,842,150.41

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	水联网技术服务中心（北京）有限公司	上海杰狮信息技术有限公司
现金	29,863,000.00	86,678,500.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值	22,170,000.00	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	13,008,250.00	
合并成本合计	65,041,250.00	86,678,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,620,613.84	28,932,659.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	52,420,636.16	57,745,840.85

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	水联网技术服务中心（北京）有限公司		上海杰狮信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	18,316,711.26	7,913,186.56	138,643,015.47	77,658,368.74
货币资金	1,880,317.24	1,880,317.24	8,083,044.53	8,083,044.53
应收款项	1,871,042.54	1,871,042.54	34,100,427.92	34,100,427.92
存货	3,105,286.22	3,105,286.22	11,032,075.69	11,032,075.69
预付款项	17,818.20	17,818.20	559,290.63	559,290.63
其他应收款	594,288.25	594,288.25	20,223,009.32	20,223,009.32
固定资产	28,371.54	29,005.27	576,459.00	599,227.55
无形资产	10,404,000.00		61,004,000.00	
使用权资产			2,258,660.24	2,258,660.24
递延所得税资产	326,716.02	326,557.59	806,048.14	802,632.86
其他流动资产	88,871.25	88,871.25		
负债：	5,696,097.42	3,095,097.42	81,912,311.26	72,761,711.26
银行借款			27,472,324.73	27,472,324.73
应付款项	107,520.89	107,520.89	5,115,418.56	5,115,418.56

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	水联网技术服务中心（北京）有限公司		上海杰狮信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
合同负债	2,311,655.69	2,311,655.69	30,434,161.21	30,434,161.21
应付职工薪酬	484,056.14	484,056.14	5,049,533.41	5,049,533.41
应交税费	11,417.48	11,417.48	1,675,139.67	1,675,139.67
其他应付款	180,447.22	180,447.22	502,957.64	502,957.64
其他流动负债			68,426.50	68,426.50
租赁负债			2,443,749.54	2,443,749.54
递延所得税负债	2,601,000.00		9,150,600.00	
净资产	12,620,613.84	4,818,089.14	56,730,704.21	4,896,657.48
减：少数股东权益				
取得的净资产	12,620,613.84	4,818,089.14	56,730,704.21	4,896,657.48

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前 原持有股权 按照公允价 值重新计量 产生的利得 或损失	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值的 确定方法及 主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益转入投资 收益的金额
水联网技术服 务中心（北 京）有限公司	4,932,580.37	13,008,250.00	8,075,669.63	按照新增股 权取得成本 比例计算	0.00

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

金额单位：人民币万元									
子公司名称	注册地	注册资本	业务类型	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
上海威水云数字科技有限公司	上海市	10,000.00	科技推广和应用服务业	其他有限责任公司	王浩丞	91310112MA7H97HW3N	未出资	—	
上海碧水云数字技术有限公司	上海市	10,000.00	科技推广和应用服务业	有限责任公司（自然人投资或控股）	朱俊	91310112MA7G2TM712	1,000.00	—	
江西威派格水务科技有限公司	江西省	10,000.00	科学研究和技术服务业	其他有限责任公司	黄荣斌	91360125MA7LEWM88X	220.00	—	
广西泮霆水务科技有限公司	广西省	10,000.00	水利管理业	其他有限责任公司	史会超	91450100MABRXYG9X7	未出资	—	
(续表)									

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
上海威水云数字科技有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—	—
上海碧水云数字技术有限公司	94.00	94.00	是	-21.51	—	—	—
江西威派格水务科技有限公司	60.00	60.00	是	-44.61	—	—	—
广西泮霆水务科技有限公司	51.00	51.00	是	—	—	—	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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	丧失控制权的时间点	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
漳州威派格环保科技有限公司	0.00	51.00	注销清算	2022-1-5	清算分配完成	—
辽宁闵川建筑工程设计有限公司	0.00	100.00	注销清算	2022-8-30	清算分配完成	—
成都威派格智慧水务科技有限公司	0.00	100.00	注销清算	2022-11-1	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
漳州威派格环保科技有限公司	—	—	—	—	—	—
辽宁闵川建筑工程设计有限公司	—	—	—	—	—	—
成都威派格智慧水务科技有限公司	—	—	—	—	—	—

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
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
呼和浩特市威派格科技有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	销售	100.00		同一控制合并
新疆威派格机电设备有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	销售	100.00		同一控制合并

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 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	
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
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
上海威傲自动化技术有限公司	上海市	上海市	研发、生产、销售	100.00		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
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		100.00	设立
菏泽市威派格水务科技有限公司	山东省 菏泽市	山东省 菏泽市	销售		51.00	设立
威景智慧水务科技(上海)有限公司	上海市	上海市	销售		80.00	设立
上海威派格数字技术有限公司	上海市	上海市	销售		80.00	设立
上海思天计算机科技有限公司	上海市	上海市	销售		100.00	非同一控制合并
中江凯威科技服务有限公司	四川省	四川省	销售		51.00	设立
宁夏威派格科技有限公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	销售	100.00		设立
江苏威派格智慧水务有限公司	江苏省	江苏省	销售	100.00		设立
浙江涌威水科技发展有限公司	浙江省	浙江省	销售	51.00		设立
上海威派格智慧水务技术有限公司	上海市	上海市	研发、销售	100.00		设立
水联网技术服务中心(北京)有限公司	北京市	北京市	研发		100.00	非同一控制合并
上海杰狮信息技术有限公司	上海市	上海市	研发、销售		51.00	非同一控制合并
上海威水云数字科技有限公司	上海市	上海市	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补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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	
上海碧水云数字技术有限公司	上海市	上海市	销售	94.00		设立
江西威派格水务科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	销售		51.00	设立
广西泷霆水务科技有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	销售		60.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海三高计算机中心股份有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业		36.22	长期股权投资权益法核算
上海网波软件股份有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业		33.92	长期股权投资权益法核算
山脉科技股份有限公司	山西省 西安市	山西省 西安市	其他信息技 术服务业		11.40	长期股权投资权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

1) 上海三高计算机中心股份有限公司

项目	年末余额/本年发生额
	上海三高计算机中心股份有限公司
流动资产	164,074,583.64
其中：现金和现金等价物	48,821,971.44
非流动资产	34,163,197.65
资产合计	198,237,781.29
流动负债	49,953,655.88
非流动负债	666,971.80
负债合计	50,620,627.68

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额
	上海三高计算机中心股份有限公司
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	147,617,153.61
按持股比例计算的净资产份额	53,466,933.04
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	110,342,013.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	121,445,698.89
财务费用	-105,187.32
所得税费用	-1,481,176.25
净利润	528,727.99
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	528,727.99
本年度收到的来自联营企业的股利	

2) 上海网波软件股份有限公司

项目	年末余额/本年发生额
	上海网波软件股份有限公司
流动资产	34,771,304.77
其中：现金和现金等价物	5,986,208.01
非流动资产	1,401,366.23
资产合计	36,172,671.00
流动负债	20,481,968.40
非流动负债	
负债合计	20,481,968.40
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	15,690,702.60
按持股比例计算的净资产份额	5,322,286.32
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额
	上海网波软件股份有限公司
一其他	
对联营企业权益投资的账面价值	17,470,494.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	32,426,835.48
财务费用	61,861.16
所得税费用	-3,659.57
净利润	-6,276,988.60
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-6,276,988.60
本年度收到的来自联营企业的股利	

3) 山脉科技股份有限公司

项目	年末余额/本年发生额
	山脉科技股份有限公司
流动资产	350,129,806.45
其中：现金和现金等价物	55,309,790.11
非流动资产	24,157,857.34
资产合计	374,287,663.79
流动负债	200,987,379.48
非流动负债	11,076,861.31
负债合计	212,064,240.79
少数股东权益	-442,307.57
归属于母公司股东权益	162,665,730.57
按持股比例计算的净资产份额	18,543,893.28
调整事项	
一商誉	
一内部交易未实现利润	
一其他	
对联营企业权益投资的账面价值	30,836,288.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	178,899,143.51
财务费用	1,404,019.83
所得税费用	-3,305,073.39

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额
	山脉科技股份有限公司
净利润	-10,832,363.91
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-10,832,363.91
本年度收到的来自联营企业的股利	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	8,179,234.97	10,232,115.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,228,541.81	1,431,389.06
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,228,541.81	1,431,389.06

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

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, 本集团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。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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

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。

2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 74,883.54 万元(2021 年 12 月 31 日：人民币 75,595.14 万元)。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年 末 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		100,000,000.00		100,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,000,000.00		100,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		100,000,000.00		100,000,000.00
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		5,203,846.15		5,203,846.15
（四）应收款项融资		1,016,227.08		1,016,227.08

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		106,220,073.23		106,220,073.23
(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	—	—	—	—
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：

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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	
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
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
上海三高计算机中心股份有限公司	上海市	上海市	智慧城市、智慧水务和智慧燃气整体解决方案供应商		36.23	权益法核算
水联网技术服务中心（北京）有限公司	北京市	北京市	城市供水管网漏损控制		20.00	权益法核算
上海网波软件股份有限公司	上海市	上海市	计算机软、硬件的开发、销售		33.92	权益法核算
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	直饮水生产、供应	40.00		权益法核算

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	本年发生额	上年发生额
水联网技术服务中心（北京）有限公司	采购商品	392,017.67	3,433,940.51
上海杰狮信息技术有限公司	采购商品	1,440,285.52	
合计	—	1,832,303.19	3,433,940.51

注：1、水联网技术服务中心（北京）有限公司采购商品本期发生额为年初至 5 月 31 日期间的交易金额。

2、上海杰狮信息技术有限公司采购商品本期发生额为年初至 8 月 31 日期间的交易金额。

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海三高计算机中心股份有限公司	出售商品	296,698.12	
曲靖康源水务有限责任公司	出售商品	4,424.78	11,415.94
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	出售商品		13,867.92
合计	—	301,122.90	25,283.86

(2) 关键管理人员薪酬

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,177,358.22	8,506,703.93
薪酬合计	5,177,358.22	8,506,703.93

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
淄博威派格供水设备有限公司	570,028.00	570,028.00	570,028.00	570,028.00
上海三高计算机中心股份有限公司	275,000.00	13,750.00		
合计	2,325,125.70	570,028.00	709,196.14	397,974.00

(2) 应付项目

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款:		
上海三高计算机中心股份有限公司	60,000.00	60,000.00
合计	60,000.00	60,000.00

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2,309,800.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	821,096.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票的收盘价与授予价格的差额作为授予日权益工具的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动,是否达到规定业绩条件估计等后续信息。

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,328,104.07
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,328,104.07

十三、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

经公司第三届董事会第十三次会议决议, 公司 2022 年度拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数分配利润, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 以此计算合计拟派发现金红利为人民币 50,328,115.70 元 (含税)。2022 年度盈余公积金和资本公积金不转增股本。

本次利润分配方案尚须提请公司 2022 年年度股东大会审议。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本年度报告分部的财务信息

项目	东北大区	华北大区	华东大区	华南大区	华中大区
主营业务收入	138,904.08	23,937,834.01	1,084,286,945.08	469,006.27	3,299,301.92
主营业务成本	78,285.85	12,137,651.96	512,347,662.38	442,955.91	2,307,730.07
资产总额	13,052,561.30	174,069,214.28	5,509,030,846.07	24,597,053.33	33,899,914.64
负债总额	179,667,349.12	325,112,756.59	1,795,808,680.03	254,906,164.77	249,367,167.52

(续表)

项目	西北大区	西南大区	抵消	合计
主营业务收入	1,093,829.18	11,741,857.52	74,895,857.09	1,050,071,820.97
主营业务成本	949,848.04	8,391,248.44	68,799,938.78	467,855,443.87
资产总额	47,197,323.43	24,970,779.97	2,360,983,499.78	3,465,834,193.24
负债总额	214,828,657.27	119,753,243.81	1,787,861,139.16	1,351,582,879.95

2. 其他重要交易和事项

公司全资子公司上海威派格环保科技有限公司（以下简称环保科技）收购水联网技术服务中心（北京）有限公司 80.00%的股权，水联网技术服务中心（北京）有限公司原股东作为公司下设的漏损事业部部门负责人及部门核心骨干，对公司在漏损业务上的业绩目标及利润目标达成负责，承诺 2022 年-2025 年公司漏损事业部的业绩目标、利润目标合计数分别为 110,000 万元和 25,330 万元，其中 2022 年-2023 年（第一期业绩）公司漏损事业部的业绩目标、利润目标合计数分别为 30,000 万元和 6,740 万元；2024 年-2025 年（第二期业绩）公司漏损事业部的业绩目标、利润目标合计数分别为 80,000 万元和 18,590 万元。后续 2022 年-2023 年（第一期业绩）达成业绩对赌目标承诺，环保科技依照协议约定支付业绩达成奖励 665 万元；若后续 2024 年-2025 年（第二期业绩）达成业绩对赌目标承诺，环保科技依照协议约定支付业绩达成奖励 1,552 万元。

公司全资子公司环保科技收购上海杰狮信息技术有限公司 41.00%的股权，约定上海杰狮信息技术有限公司在 2021 年度至 2023 年度需每年较上一年净利润实现 30%增长，若上海杰狮信息技术有限公司在业绩承诺期间各年度内实现的净利润数低于当年承诺净利润数 90%时，业绩补偿方顾登生、袁晨应根据协议约定的方式对环保科技进行相应补偿。

十七、母公司财务报表主要项目注释

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,193,485.46	1.11	7,201,340.21	70.65	2,992,145.25
按组合计提坏账准备	912,036,619.01	98.89	121,480,232.94	13.32	790,556,386.07
其中：账龄组合	906,090,156.84	98.25	121,480,232.94	13.41	784,609,923.90
个别认定	5,946,462.17	0.64			5,946,462.17
合计	922,230,104.47	100.00	128,681,573.15	—	793,548,531.32

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	400,000.00	0.04	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	909,044,221.05	99.96	95,017,404.14	10.45	814,026,816.91

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	907,921,195.49	99.83	95,017,404.14	10.47	812,903,791.35
个别认定	1,123,025.56	0.12			1,123,025.56
合计	909,444,221.05	100.00	95,417,404.14	—	814,026,816.91

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
天门华延建材有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	涉诉
武汉市新太阳经济发展有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00	涉诉
应城市文峰物业管理有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00	涉诉
贵州典宗云建设工程有限公司贞丰分公司	5,084,062.00	2,813,571.95	55.34	拟涉诉
广州市富晟房地产开发有限公司	914,184.00	914,184.00	100.00	涉诉
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	901,384.00	901,384.00	100.00	涉诉
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	838,527.20	838,527.20	100.00	涉诉
佛山市裕朗通房地产开发有限公司	833,509.15	833,509.15	100.00	涉诉
江西博能信江房地产开发有限公司旭日分公司	102,000.00	102,000.00	100.00	涉诉
庆阳市鸿瑞房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	涉诉
天水福迪房地产开发有限责任公司	45,000.00	45,000.00	100.00	涉诉
柳州市大富置业发展有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	涉诉
湖北腾嘉科技有限公司	88,750.11	88,750.11	100.00	涉诉
福建华榕世纪城房地产开发有限公司	902,069.00	180,413.80	20.00	涉诉
合计	10,193,485.46	7,201,340.21	—	—

2) 以账龄特征为基础的应收账款计提的预期信用损失准备

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)	426,506,813.98	21,331,422.84	5.00
1-2 年	323,286,946.20	32,328,694.62	10.00
2-3 年	81,849,033.02	16,369,806.60	20.00
3-4 年	45,994,109.52	22,997,054.76	50.00
4 年以上	28,453,254.12	28,453,254.12	100.00
合计	906,090,156.84	121,480,232.94	—

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	431,604,142.49
1-2 年	324,595,912.53
2-3 年	85,958,627.02
3-4 年	50,011,930.39
4 年以上	30,059,492.04
合计	922,230,104.47

(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	
账龄组合	95,017,404.14	27,187,738.25		724,909.45	121,480,232.94
单项计提	400,000.00	6,801,340.21			7,201,340.21
合计	95,417,404.14	33,989,078.46		724,909.45	128,681,573.15

(4) 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
江苏天烨建设工程有限公司	26,382,300.00	1-2 年	2.86	2,638,230.00
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	26,169,259.61	1 年以内	2.84	1,308,462.98
中明建投建设集团有限责任公司	24,818,000.00	1-2 年	2.69	2,481,800.00
北京倍卓三优科技发展有限公司	20,743,707.00	1-2 年	2.25	2,074,370.70
张家港市给排水有限公司	18,225,987.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	1.98	2,414,677.80
合计	116,339,254.11		12.62	10,917,541.48

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	212,272,588.55	66,207,935.40
合计	212,272,588.55	66,207,935.40

2.1 应收利息: 无

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

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
往来款	13,109,271.38	5,225,443.15
保证金	37,931,766.74	30,639,108.33
押金	3,855,000.74	4,460,399.93
备用金	3,116,006.14	1,573,760.68
合并范围内关联方往来	163,366,692.03	29,541,337.79
小计	221,378,737.03	71,440,049.88
减: 坏账准备	9,106,148.48	5,232,114.48
合计	212,272,588.55	66,207,935.40

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,232,114.48			5,232,114.48
2022 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	3,874,034.00			3,874,034.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	9,106,148.48			9,106,148.48

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	165,981,141.14
1-2 年	38,440,622.58
2-3 年	11,275,566.12

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4 年	3,003,717.19
4 年以上	2,677,690.00
合计	221,378,737.03

(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	5,232,114.48	3,874,034.00			9,106,148.48
合计	5,232,114.48	3,874,034.00			9,106,148.48

(5) 本年度实际核销的其他应收款:无

(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
上海威派格环保科技有限公司	应收关联方往来	131,110,168.00	2 年以内	59.22	
江苏威派格智慧水务有限公司	应收关联方往来	13,800,100.00	1 年以内	6.23	
上海市嘉定区国家税务局	增值税即征即退	12,971,066.26	2 年以内	5.86	648,553.31
上海威派格数字技术有限公司	应收关联方往来	9,999,287.00	1 年以内	4.52	
木垒哈萨克自治县合盛水务集团有限责任公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	2.26	250,000.00
合计	—	172,880,621.26	—	78.09	898,553.31

(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	12,971,066.26	2 年以内	2023 年 5 月前	12,971,066.26	纳税申报表
合计	—	12,971,066.26	—	—	12,971,066.26	—

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	571,012,745.80	398,989.07	570,613,756.73	367,875,359.34	1,061,602.61	366,813,756.73
对联营、合营企业投资	1,113,643.79		1,113,643.79	1,622,737.73		1,622,737.73
合计	572,126,389.59	398,989.07	571,727,400.52	369,498,097.07	1,061,602.61	368,436,494.46

(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		
沃德富泵业(无锡)有限公司	17,447,800.00			17,447,800.00		
上海威傲自动化技术有限公司	1,700,000.00	300,000.00		2,000,000.00		
上海威派格环保科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
呼和浩特市威派格科技有限公司	398,989.07			398,989.07		398,989.07
上海威派格智慧水务技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00		
江苏威派格智慧水务有限公司	115,000,000.00	185,000,000.00		300,000,000.00		
沈阳威派格机电设备有限公司	151,570.13		151,570.13			
新疆威派格机电设备有限公司	167,898.10		167,898.10			
湖北威派格机电设备有限公司	61,746.77		61,746.77			
西安威派格机电设备有限公司	281,398.54		281,398.54			
浙江涌威水科技发展有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，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
上海碧水云数字技术有限公司		9,400,000.00		9,400,000.00		
合计	367,875,359.34	203,800,000.00	662,613.54	571,012,745.80		398,989.07

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
广西贵港北控威派格供水服务有限公司										
阿拉善盟智联直水运营管理有限公司	1,099,740.91			13,902.88					1,113,643.79	
曲靖康源水务有限责任公司	372,996.82			-372,996.82						
北京中冠汇新科技有限公司	150,000.00		-150,000.00							
合计	1,622,737.73		-150,000.00	-359,093.94					1,113,643.79	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	950,111,503.33	459,634,322.05	1,240,072,173.04	485,329,054.08
其他业务	6,178,750.47	1,427,698.15	7,354,775.16	19,097,048.44
合计	956,290,253.80	461,062,020.20	1,247,426,948.20	504,426,102.52

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-359,093.94	-170,857.82
成本法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	969,559.76	
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,578,226.51
理财产品投资收益	1,645,479.45	
合计	2,255,945.27	-7,749,084.33

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 24 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补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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	本年金额	说明
非流动资产处置损益	965,034.18	
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）	12,386,996.24	
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	2,623,641.12	
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	-321,030.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,075,669.63	
小计	23,730,310.98	
减：所得税影响额	4,454,562.69	
非经常性损益净额	19,275,748.29	
其中：少数股东权益影响额（税后）	100,530.28	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	19,175,218.01	

上海威派格智慧水务股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-11.38	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-12.89	-0.35	-0.35

上海威派格智慧水务股份有限公司

二〇二三年四月二十四日



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：谭小青

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：0014624

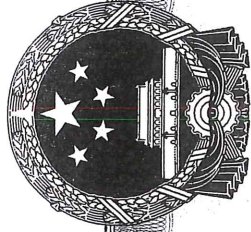
说明

- 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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青	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



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。(市场主体依法自主选择经营范围, 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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2022年11月14日



姓名 赵现波
Full name 男
性别 男
Sex 1981-09-20
出生日期 1981-09-20
Date of birth 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 371327198109205112
身份证号码 371327198109205112
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日



证书编号: 110000150293
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 08 月 27 日
Date of Issuance

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.



送缴款(110000150293)
缴已缴过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
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

转出协会盖章
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs



姓名 安小梅
Full name 安小梅
性别 女
Sex 女
出生日期 1989-08-19
Date of Birth 1989-08-19
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 130634198908192762
Identity card No. 130634198908192762

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute 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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.



安小梅的单位二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d