

沃顿科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 3-00137 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第3-00137号

沃顿科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沃顿科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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、 应收账款坏账准备计提

(1) 关键审计事项



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注三（十一）和五（三）所述，截止 2022 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 123,622,058.99 元，针对应收账款计提的坏账准备余额为 3,222,760.11 元。公司以预期信用损失为基础对应收账款减值进行会计处理并确认损失准备。由于应收账款金额重大，且确认预期信用损失涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备计提的合理性确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们对贵公司应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

① 评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

②对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估；

③复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对经销商组合和非经销商组合的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

④根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

2、收入确认

（1）关键审计事项

如财务报表附注三（二十三）和五（三十八）所述，贵公司主营业务为膜产品、植物纤维产品、膜分离、中水回用等业务。2022 年度，贵公司实现营业收入 1,461,340,100.57 元，同比增长 5.83%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，营业收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们针对营业收入执行的审计程序主要包括：

- ① 了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ② 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，主要客户毛利率进行分析等分析程序；
- ③ 结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；
- ④ 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售出库单、客户验收单、销售回款等确认文件；对出口收入，检查合同、报关单、中国电子口岸截图等信息，核实收入的真实性；
- ⑤ 结合存货监盘、发出商品函证及验收情况，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月六日

合并资产负债表

编制单位：沃顿科技股份有限公司

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	五（一）	936,712,808.96	648,486,122.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	105,679,617.98	87,178,082.36
应收账款	五（三）	120,399,298.88	24,125,420.72
应收款项融资	五（四）	67,491,720.04	48,457,731.78
预付款项	五（五）	40,153,816.95	30,695,846.17
其他应收款	五（六）	21,844,872.33	2,555,443.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	216,145,127.53	159,828,705.67
合同资产	五（八）	7,682,356.60	3,283,362.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,377,855.22	12,114,448.95
流动资产合计		1,518,487,474.49	1,016,725,163.07
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	五（十）	47,004,607.94	86,315,570.21
其他权益工具投资	五（十一）	315,444,113.89	337,842,271.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	58,311,864.58	66,046,056.46
固定资产	五（十三）	478,552,679.59	481,003,024.37
在建工程	五（十四）	257,974,184.57	193,121,745.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十五）	223,591,529.85	232,420,638.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	1,745,749.72	839,289.49
递延所得税资产	五（十七）	12,762,746.05	8,466,716.28
其他非流动资产	五（十八）	7,831,715.90	33,938,356.00
非流动资产合计		1,403,219,192.09	1,439,993,668.41
资产总计		2,921,706,666.58	2,456,718,831.48

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）

编制单位：沃顿科技股份有限公司

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	五（十九）	5,005,576.39	9,511,175.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	131,175,791.80	132,778,592.86
应付账款	五（二十一）	174,147,685.98	151,370,700.43
预收款项	五（二十二）	2,685,758.90	989,341.92
合同负债	五（二十三）	100,622,756.37	97,725,469.12
应付职工薪酬	五（二十四）	16,080,534.64	3,246,354.40
应交税费	五（二十五）	18,499,556.22	3,638,366.83
其他应付款	五（二十六）	23,256,519.47	26,625,030.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	320,240,138.90	151,767,028.56
其他流动负债	五（二十八）	57,436,340.99	24,844,953.43
流动负债合计		849,150,659.66	602,497,013.46
非流动负债：			
长期借款	五（二十九）	84,000,000.00	110,000,000.00
应付债券	五（三十）		284,436,991.43
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（三十一）	15,860,000.00	1,650,000.00
预计负债			
递延收益	五（三十二）	79,780,388.50	49,546,043.17
递延所得税负债	五（十七）	12,082,679.67	11,870,265.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,723,068.17	457,503,300.36
负债合计		1,040,873,727.83	1,060,000,313.82
股东权益：			
股本	五（三十三）	472,621,118.00	422,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	351,774,522.35	
减：库存股			
其他综合收益	五（三十五）	27,034,155.90	49,451,185.89
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	76,885,285.78	62,731,776.58
未分配利润	五（三十七）	830,639,361.53	742,209,444.74
归属于母公司股东权益合计		1,758,954,443.56	1,276,392,407.21
少数股东权益		121,878,495.19	120,326,110.45
股东权益合计		1,880,832,938.75	1,396,718,517.66
负债和股东权益总计		2,921,706,666.58	2,456,718,831.48

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

编制单位：沃顿科技股份有限公司

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		891,341,817.33	580,631,398.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		105,679,617.98	86,683,394.75
应收账款	十三（一）	80,756,224.68	13,094,853.27
应收款项融资		67,491,720.04	48,457,731.78
预付款项		26,599,474.02	8,385,297.18
其他应收款	十三（二）	21,683,711.27	4,378,399.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		171,941,370.53	118,172,052.09
合同资产		7,682,356.60	3,283,362.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			8,279,223.29
流动资产合计		1,373,176,292.45	871,365,712.27
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	十三（三）	117,790,290.09	153,374,067.09
其他权益工具投资		315,444,113.89	337,842,271.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产		291,901.01	449,490.05
固定资产		289,721,829.50	298,471,580.51
在建工程		254,662,985.43	179,272,109.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		193,135,140.63	201,197,617.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		654,681.48	839,289.49
递延所得税资产		10,717,570.88	6,036,678.89
其他非流动资产		7,301,621.90	29,230,536.00
非流动资产合计		1,189,720,134.81	1,206,713,640.86
资产总计		2,562,896,427.26	2,078,079,353.13

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）

编制单位：沃顿科技股份有限公司

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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		131,175,791.80	132,778,592.86
应付账款		150,785,679.73	146,844,815.85
预收款项			
合同负债		103,122,486.63	68,431,620.00
应付职工薪酬		15,243,753.68	3,246,187.65
应交税费		15,925,467.83	1,254,335.66
其他应付款		10,503,364.01	10,602,026.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		320,240,138.90	151,767,028.56
其他流动负债		57,761,305.93	21,036,753.08
流动负债合计		804,757,988.51	535,961,360.41
非流动负债：			
长期借款		84,000,000.00	110,000,000.00
应付债券			284,436,991.43
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		15,860,000.00	1,650,000.00
预计负债			
递延收益		67,586,017.83	34,151,530.98
递延所得税负债		11,791,510.73	11,870,265.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,237,528.56	442,108,788.17
负债合计		983,995,517.07	978,070,148.58
股东权益：			
股本		472,621,118.00	422,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		351,774,522.35	
减：库存股			
其他综合收益		27,034,155.90	49,451,185.89
专项储备			
盈余公积		76,360,127.95	62,206,618.75
未分配利润		651,110,985.99	566,351,399.91
股东权益合计		1,578,900,910.19	1,100,009,204.55
负债和股东权益总计		2,562,896,427.26	2,078,079,353.13

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

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十八）	1,461,340,100.57	1,380,819,408.88
减：营业成本	五（三十八）	939,373,596.44	881,075,453.47
税金及附加	五（三十九）	15,427,239.53	18,399,579.09
销售费用	五（四十）	140,050,217.74	136,776,775.50
管理费用	五（四十一）	148,789,448.97	122,751,965.63
研发费用	五（四十二）	93,413,973.96	85,790,774.17
财务费用	五（四十三）	3,902,572.08	15,162,175.03
其中：利息费用		19,813,146.68	24,217,604.31
利息收入		9,600,832.83	11,484,350.77
加：其他收益	五（四十四）	23,201,284.25	18,988,217.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	9,934,601.31	13,000,677.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,266,486.81	3,026,051.80
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）	五（四十六）	-1,962,161.93	-2,036,273.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-86,811.27	601,718.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-150,172.29	-387,168.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,319,791.92	151,029,857.46
加：营业外收入	五（四十九）	1,405,859.83	2,673,544.44
减：营业外支出	五（五十）	364,500.03	870,820.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,361,151.72	152,832,581.26
减：所得税费用	五（五十一）	-2,739,775.71	17,327,765.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,100,927.43	135,504,815.69
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,100,927.43	135,504,815.69
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		144,973,542.69	121,381,996.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,127,384.74	14,122,819.36
五、其他综合收益的税后净额		-22,185,149.99	-24,881,605.80
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-22,185,149.99	-24,879,915.34
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-22,077,522.80	-24,805,334.27
（1）重新计量设定受益计划变动额		-90,000.00	-240,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			9,967.59
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-21,987,522.80	-24,575,301.86
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-107,627.19	-74,581.07
（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		-107,627.19	-74,581.07
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-1,690.46
六、综合收益总额		132,915,777.44	110,623,209.89
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		122,788,392.70	96,502,080.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,127,384.74	14,121,128.90
七、每股收益			

(一) 基本每股收益		0.34	0.29
(二) 稀释每股收益		0.34	0.29

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	972,260,561.32	126,448,448.60
减：营业成本	十三（四）	634,306,493.28	87,071,238.39
税金及附加		6,612,761.14	3,656,875.49
销售费用		31,158,052.39	2,948,111.23
管理费用		129,008,389.58	60,493,297.53
研发费用		69,616,794.50	6,512,949.77
财务费用		4,154,326.89	16,260,561.12
其中：利息费用		19,548,188.35	19,733,264.32
利息收入		9,062,381.19	4,697,084.56
加：其他收益		18,665,642.70	2,576,563.16
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	21,147,462.11	253,979,446.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,366,847.61	3,276,293.12
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）		-1,431,614.38	2,278,040.64
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-86,811.27	-71,304.55
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-140,974.51	101,954.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		135,557,448.19	208,370,115.17
加：营业外收入		1,296,364.83	33,781.97
减：营业外支出		212,500.00	567,117.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		136,641,313.02	207,836,779.27
减：所得税费用		-4,661,898.96	129,274.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		141,303,211.98	207,707,504.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		141,303,211.98	207,707,504.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-22,185,149.99	-25,072,887.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-22,077,522.80	-24,808,184.48
1.重新计量设定受益计划变动额		-90,000.00	-240,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			7,117.38
3.其他权益工具投资公允价值变动		-21,987,522.80	-24,575,301.86
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-107,627.19	-264,702.92
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		-107,627.19	-264,702.92
六、综合收益总额		119,118,061.99	182,634,617.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.33	0.49
（二）稀释每股收益		0.33	0.49

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

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,286,799,958.22	1,413,589,413.52
收到的税费返还		22,388,487.34	10,654,179.16
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	59,699,543.27	35,809,822.38
经营活动现金流入小计		1,368,887,988.83	1,460,053,415.06
购买商品、接受劳务支付的现金		675,542,941.45	721,312,752.06
支付给职工以及为职工支付的现金		227,163,435.63	242,161,645.71
支付的各项税费		53,681,411.82	84,960,880.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	130,696,272.81	175,293,175.53
经营活动现金流出小计		1,087,084,061.71	1,223,728,454.00
经营活动产生的现金流量净额		281,803,927.12	236,324,961.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,731,880.00	394,608.52
取得投资收益收到的现金		10,632,163.58	9,053,428.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,473.63	1,635,600.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十二）		2,844,499.28
投资活动现金流入小计		30,824,517.21	13,928,137.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,351,827.30	94,247,968.40
投资支付的现金			3,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十二）		18,706,711.80
投资活动现金流出小计		108,351,827.30	112,958,440.20
投资活动产生的现金流量净额		-77,527,310.09	-99,030,302.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		402,783,018.76	2,485,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,485,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	89,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		417,783,018.76	91,985,000.00
偿还债务支付的现金		159,500,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,360,707.13	78,861,802.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,575,000.00	15,925,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	410,621.12	
筹资活动现金流出小计		237,271,328.25	138,861,802.44
筹资活动产生的现金流量净额		180,511,690.51	-46,876,802.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,569,779.15	-1,568,921.39
五、现金及现金等价物净增加额		391,358,086.69	88,848,934.30
加：期初现金及现金等价物余额		518,681,032.10	429,832,097.80
六、期末现金及现金等价物余额		910,039,118.79	518,681,032.10

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

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		827,363,470.25	127,703,011.89
收到的税费返还		19,240,347.06	6,392,018.44
收到其他与经营活动有关的现金		58,718,977.85	5,035,882.84
经营活动现金流入小计		905,322,795.16	139,130,913.17
购买商品、接受劳务支付的现金		403,138,548.19	89,522,752.14
支付给职工以及为职工支付的现金		160,578,219.58	60,504,842.80
支付的各项税费		14,919,042.35	8,216,658.00
支付其他与经营活动有关的现金		55,067,027.52	16,682,329.99
经营活动现金流出小计		633,702,837.64	174,926,582.93
经营活动产生的现金流量净额		271,619,957.52	-35,795,669.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,731,880.00	214,947,201.61
取得投资收益收到的现金		21,117,839.11	249,690,928.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,473.63	1,440,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,383,780.09
投资活动现金流入小计		38,310,192.74	469,461,910.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,515,358.91	8,746,800.09
投资支付的现金			10,003,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		96,515,358.91	38,750,560.09
投资活动产生的现金流量净额		-58,205,166.17	430,711,350.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		402,783,018.76	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		412,783,018.76	
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,515,149.49	56,670,489.22
支付其他与筹资活动有关的现金		410,621.12	
筹资活动现金流出小计		218,925,770.61	56,670,489.22
筹资活动产生的现金流量净额		193,857,248.15	-56,670,489.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,569,779.15	-1,094,533.84
五、现金及现金等价物净增加额		413,841,818.65	337,150,657.54
加：期初现金及现金等价物余额		450,826,308.51	113,675,650.97
六、期末现金及现金等价物余额		864,668,127.16	450,826,308.51

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

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	422,000,000.00					49,451,185.89		62,731,776.58	742,209,444.74	1,276,392,407.21	120,326,110.45	1,396,718,517.66	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	422,000,000.00					49,451,185.89		62,731,776.58	742,209,444.74	1,276,392,407.21	120,326,110.45	1,396,718,517.66	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,621,118.00				351,774,522.35	-22,417,029.99		14,153,509.20	88,429,916.79	482,562,036.35	1,552,384.74	484,114,421.09	
（一）综合收益总额						-22,185,149.99			144,973,542.69	122,788,392.70	10,127,384.74	132,915,777.44	
（二）股东投入和减少资本	50,621,118.00				351,774,522.35					402,395,640.35		402,395,640.35	
1. 股东投入的普通股	50,621,118.00				351,774,522.35					402,395,640.35		402,395,640.35	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								14,130,321.20	-56,752,317.90	-42,621,996.70	-8,575,000.00	-51,196,996.70	
1. 提取盈余公积								14,130,321.20	-14,130,321.20				
2. 对股东的分配									-42,621,996.70	-42,621,996.70	-8,575,000.00	-51,196,996.70	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转						-231,880.00		23,188.00	208,692.00				
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						-231,880.00		23,188.00	208,692.00				
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	472,621,118.00				351,774,522.35	27,034,155.90		76,885,285.78	830,639,361.53	1,758,954,443.56	121,878,495.19	1,880,832,938.75	

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

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	422,000,000.00					74,331,101.23		41,961,026.13	678,734,188.08	1,217,026,315.44	181,648,334.71	1,398,674,650.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	422,000,000.00					74,331,101.23		41,961,026.13	678,734,188.08	1,217,026,315.44	181,648,334.71	1,398,674,650.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-24,879,915.34		20,770,750.45	63,475,256.66	59,366,091.77	-61,322,224.26	-1,956,132.49
（一）综合收益总额						-24,879,915.34			121,381,996.33	96,502,080.99	14,121,128.90	110,623,209.89
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								20,770,750.45	-57,906,739.67	-37,135,989.22	-15,925,000.00	-53,060,989.22
1. 提取盈余公积								20,770,750.45	-20,770,750.45			
2. 对股东的分配									-37,135,989.22	-37,135,989.22	-15,925,000.00	-53,060,989.22
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											-59,518,353.16	-59,518,353.16
四、本期期末余额	422,000,000.00					49,451,185.89		62,731,776.58	742,209,444.74	1,276,392,407.21	120,326,110.45	1,396,718,517.66

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

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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、上年期末余额	422,000,000.00					49,451,185.89		62,206,618.75	566,351,399.91	1,100,009,204.55	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	422,000,000.00					49,451,185.89		62,206,618.75	566,351,399.91	1,100,009,204.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,621,118.00				351,774,522.35	-22,417,029.99		14,153,509.20	84,759,586.08	478,891,705.64	
（一）综合收益总额						-22,185,149.99			141,303,211.98	119,118,061.99	
（二）股东投入和减少资本	50,621,118.00				351,774,522.35					402,395,640.35	
1. 股东投入的普通股	50,621,118.00				351,774,522.35					402,395,640.35	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								14,130,321.20	-56,752,317.90	-42,621,996.70	
1. 提取盈余公积								14,130,321.20	-14,130,321.20		
2. 对股东的分配									-42,621,996.70	-42,621,996.70	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转						-231,880.00		23,188.00	208,692.00		
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	472,621,118.00				351,774,522.35	27,034,155.90		76,360,127.95	651,110,985.99	1,578,900,910.19	

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

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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、上年期末余额	422,000,000.00				389,347,691.20		74,531,435.66		102,139,457.75	299,198,637.73	1,287,217,222.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他							-7,362.37		42,590.86	6,292,114.73	6,327,343.22
二、本年期初余额	422,000,000.00				389,347,691.20		74,524,073.29		102,182,048.61	305,490,752.46	1,293,544,565.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-389,347,691.20		-25,072,887.40		-39,975,429.86	260,860,647.45	-193,535,361.01
（一）综合收益总额							-25,072,887.40			207,707,504.49	182,634,617.09
（二）股东投入和减少资本					-389,347,691.20						-389,347,691.20
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-389,347,691.20						-389,347,691.20
（三）利润分配									20,770,750.45	-57,906,739.67	-37,135,989.22
1. 提取盈余公积									20,770,750.45	-20,770,750.45	
2. 对股东的分配										-37,135,989.22	-37,135,989.22
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他									-60,746,180.31	111,059,882.63	50,313,702.32
四、本期期末余额	422,000,000.00						49,451,185.89		62,206,618.75	566,351,399.91	1,100,009,204.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沃顿科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

沃顿科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系铁道部贵阳车辆工厂，是铁道部内迁西南的重点大三线企业之一，1975年建成，1994年更名为贵阳车辆厂。后经铁道部1998年6月18日《关于设立南方汇通股份有限公司的函》（铁政策函〔1998〕109号）及国家经贸委1998年7月22日《关于同意设立南方汇通股份有限公司的复函》（国经贸企改〔1998〕459号）的批准，由中国铁路机车车辆工业总公司独家发起设立，于1999年5月11日在贵州省市场监督管理局登记注册，公司股票于1999年6月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

2021年9月13日审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》，公司名称变更为“沃顿科技股份有限公司”，证券简称变更为“沃顿科技”。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2754号文《关于核准沃顿科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意沃顿科技非公开发行不超过50,621,118股新股。沃顿科技实际非公开发行人民币普通股(A股)50,621,118股。沃顿科技本次非公开发行新增股份已于2022年12月20日在深圳证券交易所上市。

截至2022年12月31日，公司的总股本为472,621,118.00元人民币。公司注册地址：贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区黎阳大道1518号。

公司属制造业行业。主要经营活动为复合反渗透膜、纳滤膜及其他膜分离材料产品的研发、生产、销售；种类家具、床上用品、家居用品，工业用民用植物纤维材料的研制、生产及销售服务；水处理工程。主要产品有：复合反渗透膜、纳滤膜及其他膜分离材料产品；种类家具、床上用品、家居用品，工业用民用植物纤维材料；水处理工程。

公司本年度将北京时代沃顿科技有限公司、大自然科技股份有限公司和贵阳汇通沃顿科技有限公司三家子公司纳入了合并财务报表范围，详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月6日决议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司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—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 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。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为

其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易

易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测
应收商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——经销商组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——非经销商组合		
合同资产——经销商组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——非经销商组合		

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-25	3	3.88-9.70
机器设备	2-20	3	4.85-48.5
运输设备	5-10	3	9.7-19.40
电子设备及其他	2-12	3	8.08-48.50

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
软件	3-10	直线法摊销
特许经营权	25	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、收入确认的具体方法：

(1) 商品销售收入

公司主要销售膜产品与植物纤维产品，均属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 膜分离业务

如果膜分离业务为集设计、施工、设备供应安装调试为一体的总承包业务，属于在某一时间段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果膜分离业务主要为设备供应安装调试业务，则在安装调试完毕经客户验收时确认收入。

(3) 中水回用业务

公司中水回用业务属于在某一时刻履行的履约义务，在中水供应至客户公司并取得水费结算单时确认收入。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15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”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16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”和“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”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大自然科技股份有限公司	15%
贵阳汇通沃顿科技有限公司	25%
北京时代沃顿科技有限公司	超额累进计税

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局联合印发的《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第40号),本公司提供的生产再生水劳务符合该优惠目录,享受增值税即征即退70%的优惠。

2、企业所得税

(1)经贵州省发展和改革委员会认定,公司主营的复合反渗透膜研发、制造、销售和服务业务属于《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》第二部分西部地区(贵州省)新增鼓励类产业第29条“膜用新材料研发制造及膜元件自动化生产”条目,根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号),本公司自2022年起适用15%企业所得税税率。

(2)本公司2022年12月19日取得高新技术企业证书,证书编号为GR202252000674,有效期3年,2022年至2024年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3)本公司子公司大自然科技股份有限公司2020年12月8日取得高新技术企业证书,证书编号为GR202052000253,有效期3年,2020年至2022年适用15%的所得税优惠税率。

(4)根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)文件,自2021年1月1日至2022年12月31日,“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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税”。公司子公司北京时代沃顿科技有限公司企业所得税按超额累进计征。

(5)根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号),为进一步激励企业加大研发投入,支持科技创新,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(6)根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告2022年第28号),为支持高新技术企业创新发展,促进企业设备更新和技术升级,高新技术

企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	910,039,092.63	517,666,084.63
其他货币资金	23,887,746.89	130,820,037.52
未到期应收利息	2,785,969.44	
合计	936,712,808.96	648,486,122.15

其他货币资金明细

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,818,592.73	129,006,512.86
保函保证金	1,068,916.12	798,366.00
存出投资款	211.88	211.19
其他	26.16	1,014,947.47
合计	23,887,746.89	130,820,037.52

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,224,670.52	87,163,000.24
商业承兑汇票		472,928.80
减：坏账准备	545,052.54	457,846.68
合计	105,679,617.98	87,178,082.36

2、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	106,224,670.52	100.00	545,052.54	0.51
其中：银行承兑汇票组合	106,224,670.52	100.00	545,052.54	0.51
合计	106,224,670.52	100.00	545,052.54	0.51

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	87,635,929.04	100.00	457,846.68	0.52
其中：银行承兑汇票组合	87,163,000.24	99.46	453,117.39	0.52
商业承兑汇票组合	472,928.80	0.54	4,729.29	1.00
合计	87,635,929.04	100.00	457,846.68	0.52

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
银行承兑汇票组合	106,224,670.52	0.51	545,052.54	87,163,000.24	0.52	453,117.39
商业承兑汇票组合				472,928.80	1.00	4,729.29
合计	106,224,670.52	0.51	545,052.54	87,635,929.04	0.52	457,846.68

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据坏账情况	457,846.68	87,205.86				545,052.54
合计	457,846.68	87,205.86				545,052.54

4、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		51,719,416.08
合计		51,719,416.08

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	115,572,561.18	18,600,459.76
1至2年	5,657,572.90	5,874,588.69
2至3年	1,254,004.11	926,576.76
3至4年	871,968.47	15,360.00
4至5年		60,452.33
5年以上	265,952.33	263,016.78
减：坏账准备	3,222,760.11	1,615,033.60

合计	120,399,298.88	24,125,420.72
----	----------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	123,622,058.99	100.00	3,222,760.11	2.61
其中：经销商组合	48,428,104.09	39.17	490,844.18	1.01
非经销商组合	75,193,954.90	60.83	2,731,915.93	3.63
合计	123,622,058.99	100.00	3,222,760.11	2.61

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,740,454.32	100.00	1,615,033.60	6.27
其中：经销商组合	6,664,781.48	25.89	66,647.81	1.00
非经销商组合	19,075,672.84	74.11	1,548,385.79	8.12
合计	25,740,454.32	100.00	1,615,033.60	6.27

按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
经销商组合	48,428,104.09	1.01	490,844.18	6,664,781.48	1.00	66,647.81
非经销商组合	75,193,954.90	3.63	2,731,915.93	19,075,672.84	8.12	1,548,385.79
合计	123,622,058.99	2.61	3,222,760.11	25,740,454.32	6.27	1,615,033.60

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款坏账情况	1,615,033.60	1,607,726.51				3,222,760.11
合计	1,615,033.60	1,607,726.51				3,222,760.11

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名汇总情况	54,416,367.42	44.02	1,029,530.58

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	54,416,367.42	44.02	1,029,530.58

(四) 应收款项融资

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	公允价值变动	账面价值	初始成本	公允价值变动	账面价值
应收票据	67,942,350.52	-450,630.48	67,491,720.04	48,781,742.04	-324,010.26	48,457,731.78
合计	67,942,350.52	-450,630.48	67,491,720.04	48,781,742.04	-324,010.26	48,457,731.78

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,997,611.69	
合计	39,997,611.69	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,563,629.38	98.53	30,467,275.34	99.26
1至2年	574,208.26	1.43	201,645.13	0.66
2至3年	15,732.30	0.04	26,058.00	0.08
3年以上	247.01		867.70	
合计	40,153,816.95	100.00	30,695,846.17	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付账款前五名汇总情况	16,054,433.23	39.98
合计	16,054,433.23	39.98

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	22,187,979.17	2,631,320.42
减：坏账准备	343,106.84	75,877.28
合计	21,844,872.33	2,555,443.14

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,376,341.00	1,197,147.63
减资款及利息	19,257,590.83	

款项性质	期末余额	期初余额
其他	554,047.34	1,434,172.79
减：坏账准备	343,106.84	75,877.28
合计	21,844,872.33	2,555,443.14

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,638,709.17	2,168,998.09
1至2年	94,697.67	416,337.63
2至3年	411,337.63	2,750.00
3至4年		13,234.70
4至5年	13,234.70	
5年以上	30,000.00	30,000.00
减：坏账准备	343,106.84	75,877.28
合计	21,844,872.33	2,555,443.14

(3) 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	23,089.98	20,816.89	31,970.41	75,877.28
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-837.94	837.94		
—转入第三阶段		-20,566.89	20,566.89	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	197,735.05	3,146.94	66,347.57	267,229.56
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	219,987.09	4,234.88	118,884.87	343,106.84

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
预期信用损失计提情况	75,877.28	267,229.56				343,106.84
合计	75,877.28	267,229.56				343,106.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州中车绿色环保有限公司	减资款及利息	19,257,590.83	1年以内	86.79	192,575.91
A公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	4.51	10,000.00
B公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	1.80	4,000.00
C公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	1.80	4,000.00
D公司	保证金及押金	250,000.00	2至3年	1.13	50,000.00
合计		21,307,590.83		96.03	260,575.91

注：减资款及利息系公司本期以同比例减资方式部分退出贵州中车绿色环保有限公司股权作价

29,213,400.00元，本期收回10,000,000.00元，余额为19,213,400.00元，未回款部分产生利息44,190.83元，合计19,257,590.83元。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,133,252.94		71,133,252.94	58,369,947.39		58,369,947.39
在产品	14,921,979.17		14,921,979.17	19,558,127.48		19,558,127.48
库存商品	35,132,931.05	13,993.95	35,118,937.10	30,175,334.22	122,546.80	30,052,787.42
周转材料	6,916,863.98		6,916,863.98	7,100,162.90		7,100,162.90
合同履约成本	74,251,771.84		74,251,771.84	15,131,224.50		15,131,224.50
发出商品	13,802,322.50		13,802,322.50	29,616,455.98		29,616,455.98
合计	216,159,121.48	13,993.95	216,145,127.53	159,951,252.47	122,546.80	159,828,705.67

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	122,546.80			108,552.85		13,993.95
合计	122,546.80			108,552.85		13,993.95

3. 合同履约成本本期摊销86,539,077.42元。

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收销售商品款	7,840,472.42	158,115.82	7,682,356.60	3,354,666.68	71,304.55	3,283,362.13
合计	7,840,472.42	158,115.82	7,682,356.60	3,354,666.68	71,304.55	3,283,362.13

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
非经销商组合	7,840,472.42	2.02	158,115.82	3,354,666.68	2.13	71,304.55
合计	7,840,472.42	2.02	158,115.82	3,354,666.68	2.13	71,304.55

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备计提情况	71,304.55	86,811.27				158,115.82
合计	71,304.55	86,811.27				158,115.82

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,824.58	8,358,709.26
预缴所得税	2,350,030.64	3,755,739.69
合计	2,377,855.22	12,114,448.95

(十)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
贵州中车绿色环保有限公司	69,892,249.68		27,302,200.00	2,761,580.56					-1,911,200.00	43,440,430.24	
北京智汇通盛资本管理有限公司	3,653,739.39			-89,561.69						3,564,177.70	
贵阳美活科技有限公司	12,769,581.14		9,400,000.00	-1,405,532.06					-1,964,049.08		
合计	86,315,570.21		36,702,200.00	1,266,486.81					-3,875,249.08	47,004,607.94	

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	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原因
海通证券股份有限公司	3,247,583.35	4,581,745.90	112,114.50	2,242,542.50			管理层判断	
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司		331,873.31		231,880.00		231,880.00	管理层判断	处置股权
贵州汇通华城股份有限公司	17,438,054.54	28,683,283.77	876,000.00	6,197,929.04			管理层判断	
贵州智汇节能环保产业并购基金中心(有限合伙)	24,908,876.00	29,006,968.74			42,511,124.00		管理层判断	
贵州银行股份有限公司	269,849,600.00	275,238,400.00	7,680,000.00	70,169,600.00			管理层判断	
合计	315,444,113.89	337,842,271.72	8,668,114.50	78,841,951.54	42,511,124.00	231,880.00		

上述项目均属于非交易性权益工具，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	156,270,615.94	20,653,159.95	176,923,775.89
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	156,270,615.94	20,653,159.95	176,923,775.89
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	104,470,118.75	6,407,600.68	110,877,719.43
2. 本期增加金额	7,296,495.24	437,696.64	7,734,191.88
计提或摊销	7,296,495.24	437,696.64	7,734,191.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	111,766,613.99	6,845,297.32	118,611,911.31
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	44,504,001.95	13,807,862.63	58,311,864.58
2.期初账面价值	51,800,497.19	14,245,559.27	66,046,056.46

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	480,991,094.54	483,441,439.32
减：减值准备	2,438,414.95	2,438,414.95
合计	478,552,679.59	481,003,024.37

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	460,569,773.35	288,503,155.00	4,219,813.83	43,363,704.83	796,656,447.01
2.本期增加金额	17,510,629.94	31,550,575.71	354,260.47	2,725,663.68	52,141,129.80
(1) 购置	702,564.02	4,969,612.61	354,260.47	1,335,108.50	7,361,545.60
(2) 在建工程转入	16,808,065.92	26,580,963.10	-	1,390,555.18	44,779,584.20
3.本期减少金额		7,375,769.70	1,104,622.33	2,316,868.87	10,797,260.90
处置或报废		7,375,769.70	1,104,622.33	2,316,868.87	10,797,260.90
4.期末余额	478,080,403.29	312,677,961.01	3,469,451.97	43,772,499.64	838,000,315.91
二、累计折旧					
1.期初余额	138,237,810.97	136,438,181.69	3,259,763.39	35,279,251.64	313,215,007.69
2.本期增加金额	24,336,017.12	26,044,766.34	440,832.51	2,815,474.13	53,637,090.10
计提	24,336,017.12	26,044,766.34	440,832.51	2,815,474.13	53,637,090.10
3.本期减少金额		6,645,446.97	958,791.97	2,238,637.48	9,842,876.42
处置或报废		6,645,446.97	958,791.97	2,238,637.48	9,842,876.42
4.期末余额	162,573,828.09	155,837,501.06	2,741,803.93	35,856,088.29	357,009,221.37
三、减值准备					
1.期初余额		2,438,414.95			2,438,414.95
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		2,438,414.95			2,438,414.95
四、账面价值					
1.期末账面价值		154,402,045.00	727,648.04	7,916,411.35	

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
	315,506,575.20				478,552,679.59
2.期初账面价值	322,331,962.38	149,626,558.36	960,050.44	8,084,453.19	481,003,024.37

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 66,639,044.42 元。

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	256,434,646.66	189,737,213.89
工程物资	1,539,537.91	3,384,531.95
合计	257,974,184.57	193,121,745.84

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙文三期	223,511,600.99		223,511,600.99	136,037,659.78		136,037,659.78
更新改造设备	29,611,846.53		29,611,846.53	38,799,140.43		38,799,140.43
D204 标准厂房				13,768,276.82		13,768,276.82
信息工程				1,050,777.00		1,050,777.00
芯料生产线新增装备及改造				81,359.86		81,359.86
其他	3,311,199.14		3,311,199.14			
合计	256,434,646.66		256,434,646.66	189,737,213.89		189,737,213.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
沙文三期	289,380,000.00	136,037,659.78	87,738,848.90	264,907.69		223,511,600.99
合计	289,380,000.00	136,037,659.78	87,738,848.90	264,907.69		223,511,600.99

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
沙文三期	77.33%	80%	5,787,958.38	3,971,083.35	4.45%	借款、募股资金
合计			5,787,958.38	3,971,083.35		

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,539,537.91		1,539,537.91	3,384,531.95		3,384,531.95
合计	1,539,537.91		1,539,537.91	3,384,531.95		3,384,531.95

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	94,194,377.00	161,000,000.04	9,824,824.73	265,019,201.77
2. 本期增加金额	405,927.10		343,351.35	749,278.45
购置	405,927.10		343,351.35	749,278.45
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	94,600,304.10	161,000,000.04	10,168,176.08	265,768,480.22
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,781,564.92	6,976,666.71	6,840,332.10	32,598,563.73
2. 本期增加金额	1,869,923.14	6,440,000.04	1,268,463.46	9,578,386.64
计提	1,869,923.14	6,440,000.04	1,268,463.46	9,578,386.64
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,651,488.06	13,416,666.75	8,108,795.56	42,176,950.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	73,948,816.04	147,583,333.29	2,059,380.52	223,591,529.85
2. 期初账面价值	75,412,812.08	154,023,333.33	2,984,492.63	232,420,638.04

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
林地流转费	671,014.44		16,332.96		654,681.48
沙文园区室外监控系统	168,275.05		168,275.05		
展厅装修费		1,138,505.99	47,437.75		1,091,068.24
合计	839,289.49	1,138,505.99	232,045.76		1,745,749.72

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	57,805.11	385,367.46	394,839.95	2,632,266.30
信用减值损失	670,288.10	4,110,919.49	332,734.44	2,072,880.28
递延收益	11,967,058.27	79,780,388.50	7,431,906.48	49,546,043.17

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
应收款项融资公允价值变动	67,594.57	450,630.48	48,601.54	324,010.26
应付利息			1,676.35	11,175.70
已计提未支付的职工薪酬			256,957.52	1,713,050.13
小计	12,762,746.05	84,727,305.93	8,466,716.28	56,299,425.84
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	11,791,510.73	78,610,071.54	11,870,265.76	79,135,105.05
固定资产折旧应纳税暂时性差异	291,168.94	1,941,126.07		
小计	12,082,679.67	80,551,197.61	11,870,265.76	79,135,105.05

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		75,877.28
可抵扣亏损	123,878,276.04	225,581,023.61
合计	123,878,276.04	225,656,900.89

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度		62,734,701.10	
2023 年度	43,511,839.34	76,498,591.27	
2025 年度	37,892,842.20	37,892,842.40	
2026 年度	42,473,594.50	48,454,888.84	
合计	123,878,276.04	225,581,023.61	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	7,831,715.90		7,831,715.90	33,938,356.00		33,938,356.00
合计	7,831,715.90		7,831,715.90	33,938,356.00		33,938,356.00

(十九) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		9,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	
加：应付利息	5,576.39	11,175.70
合计	5,005,576.39	9,511,175.70

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,175,791.80	132,778,592.86
合计	131,175,791.80	132,778,592.86

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	168,864,872.78	134,831,726.67
1年以上	5,282,813.20	16,538,973.76
合计	174,147,685.98	151,370,700.43

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,685,758.90	989,341.92
合计	2,685,758.90	989,341.92

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	100,622,756.37	97,725,469.12
合计	100,622,756.37	97,725,469.12

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,728,157.45	217,672,614.16	212,198,433.92	7,202,337.69
离职后福利-设定提存计划	1,458,196.95	17,878,276.56	17,878,276.56	1,458,196.95
辞退福利		112,919.10	112,919.10	
一年内到期的其他福利	60,000.00	7,663,244.00	303,244.00	7,420,000.00
合计	3,246,354.40	243,327,053.82	230,492,873.58	16,080,534.64

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		126,514,860.40	121,274,210.46	5,240,649.94
职工福利费		9,504,843.47	9,504,843.47	
社会保险费		8,285,556.43	8,285,556.43	
其中：医疗保险费		7,224,722.37	7,224,722.37	
工伤保险费		1,060,834.06	1,060,834.06	
住房公积金		9,772,765.25	9,772,765.25	
工会经费和职工教育经费	1,728,157.45	2,708,294.45	2,474,764.15	1,961,687.75
其他短期薪酬		60,886,294.16	60,886,294.16	
合计	1,728,157.45	217,672,614.16	212,198,433.92	7,202,337.69

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,336,615.96	13,336,615.96	
失业保险费		569,448.73	569,448.73	
企业年金缴费	1,458,196.95	3,972,211.87	3,972,211.87	1,458,196.95
合计	1,458,196.95	17,878,276.56	17,878,276.56	1,458,196.95

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,332,926.86	1,880,658.83
企业所得税	232,527.43	101,023.87
房产税	237,472.20	199,524.42
个人所得税	2,608,550.12	1,218,764.49
城市维护建设税	1,179,651.92	127,772.63
教育费附加	845,005.51	94,284.14
其他	63,422.18	16,338.45
合计	18,499,556.22	3,638,366.83

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	23,256,519.47	26,625,030.21
合计	23,256,519.47	26,625,030.21

其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	17,094,970.02	21,005,839.89
其他	6,161,549.45	5,619,190.32
合计	23,256,519.47	26,625,030.21

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,132,666.67	40,169,305.57
一年内到期的应付债券	294,107,472.23	111,597,722.99
合计	320,240,138.90	151,767,028.56

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,716,924.91	10,716,125.06
未终止确认的承兑汇票	51,719,416.08	14,128,828.37
合计	57,436,340.99	24,844,953.43

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率
保证+抵押借款	84,000,000.00	110,000,000.00	4.50%
合计	84,000,000.00	110,000,000.00	

(三十) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 南方 01		284,436,991.43
合计		284,436,991.43

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 南方 01	285,000,000.00	2018/5/15	3+2	285,000,000.00
合计				285,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	其他 减少	期末 余额
18 南方 01	293,614,988.39	14,734,500.00	492,483.84	14,734,500.00	294,107,472.23	
合计	293,614,988.39	14,734,500.00	492,483.84	14,734,500.00	294,107,472.23	

(三十一) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,810,000.00	1,620,000.00
辞退福利	14,050,000.00	30,000.00
合计	15,860,000.00	1,650,000.00

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,710,000.00	2,560,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	21,550,000.00	-1,320,000.00
1. 当期服务成本	21,500,000.00	50,000.00
2. 过去服务成本		-960,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		-500,000.00
4. 利息净额	50,000.00	90,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	90,000.00	240,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	90,000.00	240,000.00
四、其他变动	70,000.00	-230,000.00

1. 结算时支付的对价	-	-280,000.00
2. 已支付的福利	70,000.00	50,000.00
五、期末余额	23,280,000.00	1,710,000.00
其中：一年内到期的部分	7,420,000.00	60,000.00

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	49,546,043.17	42,325,000.00	12,090,654.67	79,780,388.50	收政府补贴
合计	49,546,043.17	42,325,000.00	12,090,654.67	79,780,388.50	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高通量水处理膜生产线建设	2,500,000.00			833,333.33		1,666,666.67	与资产相关
高新区鼓励产业扶持资金	5,058,150.00			1,686,050.00		3,372,100.00	与资产相关
复合反渗透膜及膜组件生产线	1,500,000.00			500,000.00		1,000,000.00	与资产相关
抗污染复合反渗透膜及组件产业化项目	4,875,000.00			1,625,000.00		3,250,000.00	与资产相关
ERP 与防伪追溯系统建设	120,000.00			60,000.00		60,000.00	与资产相关
新材料研发及产业化专项项目	7,279,380.98			1,386,129.82		5,893,251.16	与资产相关
膜用新材料制造及膜组件自动化生产系统建设项目专项补助	6,500,000.00					6,500,000.00	与资产相关
海水反渗透膜分离性能检测技术研究	375,000.00					375,000.00	与收益相关
科技创新人才团队建设	600,000.00					600,000.00	与收益相关
再生水安全供水系统与关键技术	1,200,000.00			1,200,000.00			与收益相关
混合基质反渗透膜产品化与应用示范	800,000.00			800,000.00			与收益相关
印染废水处理用复合反渗透膜开发	800,000.00			800,000.00			与收益相关
高层次创新型人才培养计划	800,000.00	400,000.00				1,200,000.00	与收益相关
人才基地建设	600,000.00					600,000.00	与收益相关
高性能平板 MBR 以及卷式疏松纳滤膜关键制备技术与装备开发	324,000.00					324,000.00	与收益相关
耐酸特种分离复合纳滤膜研究与示范	570,000.00					570,000.00	与收益相关
辣椒、食用菌功能性成分萃取（提取）、分离、纯化关键技术研究和应用	500,000.00					500,000.00	与收益相关
耐碱特种分离复合纳滤膜的开发与应用研究	50,000.00	50,000.00				100,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
膜用新材料制造及膜组件自动化生产信息系统建设项目中央预算内投资		40,000,000.00				40,000,000.00	与资产相关
反渗透膜组件试验检测平台建设		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
多目标城市污水资源化核心工艺与模式项目		265,000.00				265,000.00	与收益相关
第六批次高层次创新型人才		10,000.00				10,000.00	与收益相关
沙文工业园政府项目补助	4,958,800.00			1,214,400.00		3,744,400.00	与资产相关
建立植物纤维复合材料应用工程研究中心	800,000.00					800,000.00	与资产相关
征收补偿款-设备及房屋	8,535,712.19			1,985,741.52		6,549,970.67	与资产相关
高弹性、多功能纤维型床垫转化及应用	800,000.00					800,000.00	与收益相关
合计	49,546,043.17	42,325,000.00		12,090,654.67		79,780,388.50	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,000,000.00	50,621,118.00				50,621,118.00	472,621,118.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价		351,774,522.35		351,774,522.35
合计		351,774,522.35		351,774,522.35

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2754号文《关于核准沃顿科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意沃顿科技非公开发行不超过50,621,118股新股。沃顿科技实际非公开发行人民币普通股(A股)50,621,118股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币8.05元，共计募集人民币407,499,999.90元，扣除需支付的与本次发行有关费用(不含增值税)人民币5,104,359.55元，沃顿科技实际募集资金净额为人民币402,395,640.35元，其中计入股本50,621,118.00元，计入资本公积-股本溢价351,774,522.35元。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期	减：前期计入其他综合收益当期	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			转入 损益				股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	49,736,807.19	-22,156,277.83		231,880.00	-78,755.03	-22,309,402.80		27,427,404.39
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,200,000.00	-90,000.00				-90,000.00		3,110,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,967.59							9,967.59
其他权益工具投资公允价值变动	46,526,839.60	-22,066,277.83		231,880.00	-78,755.03	-22,219,402.80		24,307,436.80
二、将重分类进损益的其他综合收益	-285,621.30	-126,620.22			-18,993.03	-107,627.19		-393,248.49
其中：其他债权投资公允价值变动	-285,621.30	-126,620.22			-18,993.03	-107,627.19		-393,248.49
其他综合收益合计	49,451,185.89	-22,282,898.05		231,880.00	-97,748.06	-22,417,029.99		27,034,155.90

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	62,731,776.58	14,153,509.20		76,885,285.78
合计	62,731,776.58	14,153,509.20		76,885,285.78

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	742,209,444.74	678,734,188.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	742,209,444.74	678,734,188.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,973,542.69	121,381,996.33
其他综合收益结转未分配利润	208,692.00	
减：提取法定盈余公积	14,130,321.20	20,770,750.45
应付普通股股利	42,621,996.70	37,135,989.22
期末未分配利润	830,639,361.53	742,209,444.74

注：其他综合收益结转未分配利润系公司本期处置其他权益工具投资贵州科创新材料生产力促进中心有限公司所致。

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,411,207,058.74	901,369,710.38	1,334,204,984.37	841,936,419.70
膜产品	822,686,145.42	507,998,913.21	756,220,067.82	456,460,747.82
植物纤维产品	430,254,583.27	270,408,052.26	442,642,182.13	279,680,284.11
膜分离	103,778,886.43	86,539,077.42	85,736,970.40	69,275,889.32
中水回用	54,487,443.62	36,423,667.49	49,605,764.02	36,519,498.45
二、其他业务小计	50,133,041.83	38,003,886.06	46,614,424.51	39,139,033.77
材料销售	30,738,435.52	26,463,483.20	21,140,252.32	19,648,515.92
租赁及物管业务	13,246,223.74	7,952,750.92	13,921,075.93	11,985,156.37
其他	6,148,382.57	3,587,651.94	11,553,096.26	7,505,361.48
合计	1,461,340,100.57	939,373,596.44	1,380,819,408.88	881,075,453.47

2. 本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为20,772.90万元，其中：20,772.90万元预计将于2023年度确认收入。

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,779,982.11	5,749,503.94
教育费附加	1,632,435.50	1,807,352.18
地方教育费附加	1,088,290.33	1,204,901.54
房产税	5,285,124.48	5,587,581.44
土地使用税	3,008,334.61	3,062,098.50
车船使用税	5,500.00	2,927.13
印花税	626,229.98	983,727.95
其他	1,342.52	1,486.41
合计	15,427,239.53	18,399,579.09

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托运营费	46,415,988.83	51,585,100.00
广告及宣传费	33,204,130.84	34,134,795.81
职工薪酬	32,699,445.06	23,265,394.68
修理费	55,873.63	5,318,593.63
装修费	6,276,015.27	
销售服务费	5,555,369.15	5,074,622.25
差旅费	4,581,630.38	4,387,924.67
折旧费	3,077,424.36	3,063,350.52
保险费	2,476,567.84	1,607,274.76

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,445,055.93	1,425,567.48
其他	4,262,716.45	6,914,151.70
合计	140,050,217.74	136,776,775.50

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,853,882.63	70,803,949.86
折旧费	9,684,799.10	9,845,850.99
物料消耗	6,427,802.35	6,019,917.82
修理费	5,784,388.81	6,879,341.83
聘请中介机构费	3,700,366.95	3,187,917.52
无形资产摊销	3,138,386.60	3,337,096.57
办公费	2,634,732.77	3,147,259.36
差旅费	1,278,155.59	1,698,675.60
租赁费	531,475.78	770,397.88
其他	15,755,458.39	17,061,558.20
合计	148,789,448.97	122,751,965.63

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力费	47,276,601.72	41,356,930.44
职工薪酬	37,878,522.92	34,344,416.37
固定资产折旧	2,739,621.03	2,134,651.46
试验、检验费	342,454.85	478,570.45
其他费用	5,176,773.44	7,476,205.45
合计	93,413,973.96	85,790,774.17

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,813,146.68	24,217,604.31
减：利息收入	9,600,832.83	11,484,350.77
汇兑损失	-6,650,848.44	2,064,433.59
手续费支出	341,106.67	364,487.90
合计	3,902,572.08	15,162,175.03

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助	13,783,339.32	9,709,923.91	与收益相关
与资产相关的政府补助	9,290,654.67	9,175,143.88	与资产相关
代扣个人手续费返还	127,290.26	103,149.56	与收益相关
合计	23,201,284.25	18,988,217.35	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 17,777,743.66 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十六（一）。

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,266,486.81	3,026,051.80

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		10,479.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,668,114.50	9,053,428.75
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		587,281.13
利息收入		323,436.28
合计	9,934,601.31	13,000,677.54

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-87,205.86	194,762.78
应收账款信用减值损失	-1,607,726.51	-2,556,298.81
其他应收款信用减值损失	-267,229.56	83,874.42
长期应收款坏账损失		241,388.00
合计	-1,962,161.93	-2,036,273.61

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-83,012.23
合同资产减值损失	-86,811.27	684,730.77
合计	-86,811.27	601,718.54

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-150,172.29	-387,168.35
合计	-150,172.29	-387,168.35

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	1,227,213.65	1,552,674.56	1,227,213.65
罚款收入	168,300.00	114,450.00	168,300.00
违约赔款收入		900,000.00	
其他	10,346.18	106,419.88	10,346.18
合计	1,405,859.83	2,673,544.44	1,405,859.83

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	212,500.00	603,909.63	212,500.00
赔偿金、罚款及其他支出	152,000.03	266,911.01	152,000.03
合计	364,500.03	870,820.64	364,500.03

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,246,092.09	18,088,041.99
递延所得税费用	-3,985,867.80	-760,276.42
合计	-2,739,775.71	17,327,765.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	152,361,151.72
按适用税率计算的所得税费用	22,854,172.76
子公司适用不同税率的影响	-85,580.82
调整以前期间所得税的影响	1,134,356.07
非应税收入的影响	-1,490,190.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,515,133.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,212,147.28
研发费用加计扣除	-12,380,505.35
综合利用资源生产产品取得的收入	-817,311.65
处置贵州科创新材料 10%股权	34,782.00
固定资产加计扣除	-292,484.58
所得税费用	-2,739,775.71

(五十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,814,863.39	7,657,301.07
政府补助	48,294,798.73	15,879,158.71
往来款及其他	4,589,881.15	12,273,362.60
合计	59,699,543.27	35,809,822.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	126,634,254.30	133,229,386.77
往来款及其他	4,062,018.51	42,063,788.76
合计	130,696,272.81	175,293,175.53

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款		2,014,451.33
企业间借款利息收入		830,047.95

项目	本期发生额	上期发生额
合计		2,844,499.28

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司出表现金流出		18,706,711.80
合计		18,706,711.80

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行股票费用	410,621.12	
合计	410,621.12	

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	155,100,927.43	135,504,815.69
加：资产减值准备	86,811.27	-601,718.54
信用减值损失	1,962,161.93	2,036,273.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	61,371,281.98	61,143,776.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,578,386.64	10,061,459.89
长期待摊费用摊销	232,045.76	433,840.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	150,172.29	387,168.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,243,367.53	20,480,554.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,934,601.31	-13,000,677.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,277,036.74	-760,276.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	291,168.94	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,316,421.86	-12,749,685.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,048,290.89	48,286,930.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,363,954.15	-14,897,500.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	281,803,927.12	236,324,961.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	910,039,118.79	518,681,032.10
减：现金的期初余额	518,681,032.10	429,832,097.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	391,358,086.69	88,848,934.30

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	910,039,118.79	518,681,032.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	910,039,092.63	517,666,084.63
可随时用于支付的其他货币资金	26.16	1,014,947.47
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	910,039,118.79	518,681,032.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,887,720.73	承兑汇票保证金、保函保证金、存出投资款
应收票据	23,833,419.47	票据质押
应收票据	51,719,416.08	已背书转让未终止确认且尚未到期票据
应收款项融资	63,407,473.09	票据质押
固定资产	136,060,692.33	抵押借款
无形资产	43,247,898.94	抵押借款
合计	342,156,620.64	

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,882,906.74	6.9646	20,078,292.28
应收账款			
其中：美元	2,235,044.71	6.9646	15,566,192.39

(五十六) 政府补助

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
新材料制造及膜组件自动化生产信息系统建设项目	40,000,000.00	递延收益	

中央预算内投资			
反渗透膜组件试验检测平台建设	1,600,000.00	递延收益	
高层次创新型人才培养计划	400,000.00	递延收益	
多目标城市污水资源化核心工艺与模式项目	265,000.00	递延收益	
耐碱特种分离复合纳滤膜的开发与应用研究	50,000.00	递延收益	
第六批次高层次创新型人才	10,000.00	递延收益	
收(返)增值税退税	3,013,292.66	其他收益	3,013,292.66
进项税 10%加计扣除	2,410,247.93	其他收益	2,410,247.93
贵州省商务厅国际市场开拓项目资金	2,288,620.80	其他收益	2,288,620.80
贵阳市科学技术局企业研发后补助	865,000.00	其他收益	865,000.00
贵阳高新产业投资(集团)有限公司拨付扶持资金(20年 R&D 后补助尾款)	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政贴息补贴	410,000.00	财务费用	410,000.00
稳岗补贴	344,277.93	其他收益	344,277.93
贵阳市科技局贵阳市财政局“R&D 研发后补助	340,000.00	其他收益	340,000.00
贵阳市高新产业投资(集团)有限公司扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
贵阳市科学技术局“高新技术企业资助申报”补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
贵州省中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
一次性留工培训补助	150,400.00	其他收益	150,400.00
贵州省商务厅 1+N”企业项目资金	146,400.00	其他收益	146,400.00
高新区投资促进局 2022 年中央外贸发展促进资金	116,100.00	其他收益	116,100.00
贵阳市财政局、工业和信息化局“”增产奖补资金	63,400.00	其他收益	63,400.00
社保补助款	62,000.00	其他收益	62,000.00
贵阳市工业和信息化局“贵阳市专精特新中小企业补助”	60,000.00	其他收益	60,000.00
失业一次性扩岗补助资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
贵阳市白云区残疾人联合会扶持残疾人就业超比例安置补贴	11,600.00	其他收益	11,600.00
合计	53,718,339.32		11,393,339.32

六、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大自然科技股份有限公司	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区高川东路 777 号	贵阳	制造业	56.44		投资设立
贵阳汇通沃顿科技有限公司	贵州省贵阳市乌当区高新路街道高新路 126 号科技工业园办公楼	贵阳	物业管理	100.00		投资设立
北京时代沃顿科技有限公司	北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院 4 号楼 16 层 3 单元 1601(园	北京	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
	区)				

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
大自然科技股份有限公司	43.56	10,127,384.74	8,575,000.00	121,878,495.19

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大自然科技股份有限公司	118,817,915.64	224,389,549.50	343,207,465.14	50,927,400.30	12,485,539.61	63,412,939.91

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大自然科技股份有限公司	126,326,467.19	235,830,663.69	362,157,130.88	70,338,472.52	15,394,512.19	85,732,984.71

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大自然科技股份有限公司	460,750,948.02	23,057,879.06	23,057,879.06	6,504,146.74

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大自然科技股份有限公司	470,797,643.63	28,834,687.32	28,834,687.32	45,461,419.77

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州中车绿色环保有限公司	贵州	贵州省贵阳市观山湖区诚信北路黔桂金阳商务办公楼13层1号	环境工程	40.69		权益法核算
北京智汇通盛资本管理有限公司	北京	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼4137	商务服务业	30.00		权益法核算

2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	贵州中车绿色环保有限公司	北京智汇通盛资本管理有限公司	贵州中车绿色环保有限公司	北京智汇通盛资本管理有限公司
流动资产	180,155,994.36	10,490,063.62	156,136,036.28	11,018,423.94
其中：现金和现金等价物	12,522,717.27	188,858.62	12,670,092.34	707,218.94
非流动资产	83,695,522.76	2,155,570.40	108,689,992.43	2,155,570.40
资产合计	263,851,517.12	12,645,634.02	264,826,028.71	13,173,994.34
流动负债	155,423,980.08	799,865.10	135,907,677.76	1,029,627.85
非流动负债	19,220,000.00		19,870,000.00	-
负债合计	174,643,980.08	799,865.10	155,777,677.76	1,029,627.85
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	89,207,537.04	11,845,768.92	109,048,350.95	12,144,366.49
按持股比例计算的净资产份额	43,440,430.24	3,564,177.70	67,802,931.83	3,653,739.39
调整事项				
其中：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	43,440,430.24	3,564,177.70	67,802,931.83	3,653,739.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	157,117,033.45	-	142,474,851.67	663,366.33
财务费用	-2,645,816.30	-782.42	-3,083,844.24	-2,162.69
所得税费用	-537,636.43	-	-1,380,038.39	22,762.27
净利润	6,786,877.75	-298,538.98	6,107,237.34	887,728.70
终止经营的净利润				
其他综合收益			17,491.72	
综合收益总额	6,786,877.75	-298,538.98	6,124,729.06	887,728.70
本期收到的来自联营企业的股利				

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并

进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞

口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五十五）之说明。

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	273,097,183.35	24,908,876.00	17,438,054.54	315,444,113.89
应收款项融资			67,491,720.04	67,491,720.04
持续以公允价值计量的资产总额	273,097,183.35	24,908,876.00	84,929,774.58	382,935,833.93

（二）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末持有持续第一层次公允价值系其他权益工具投资，以2022年12月31日公开市场报价的收盘价确定。

（三）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

本公司期末持有持续第二层次公允价值系其他权益工具投资，为持有投资基金公司，本公司持有基金公司股权以基金公司对外投资公司公允价值及本公司所持有部分确认。

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

本公司期末持有持续第三层次公允价值包括其他权益工具投资与应收融资款项，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，根据被投资单位净资产及本公司所持有的比例确认公允价值。应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，根据银行承兑汇票的不同到期日来选取适当贴现率折现确认公允价值。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中车产业投资有限公司	北京市丰台区汽车博物馆西路8号院1号楼11层1101	投资与管理	644088.398873	43.43%	43.43%

本公司最终控制方是中国中车集团有限公司。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
贵州中车绿色环保有限公司	本公司持股 40.6897%的联营企业

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
蔡志奇	董事长
金焱	董事,总经理
童亦凡	董事
吴宗策	职工董事
朱山	独立董事
徐翔	独立董事
梁宇	独立董事
郑巍	副总经理,财务总监,总法律顾问
梁松苗	副总经理
涂刚	副总经理
方勇	副总经理
刘伟	监事会主席
胡泉凤	监事
翁世明	监事
赵峰	董事会秘书
贵阳美活科技有限公司	原联营企业, 2022年5月减资退出
中车信息技术有限公司	同一最终控制方
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	同一最终控制方
湖南智融科技有限公司	同一最终控制方
国能龙源环保南京有限公司	持股 5.36%的股东
中车大连机车车辆有限公司	同一最终控制方
中车环境科技有限公司	同一最终控制方
中车南京浦镇实业管理有限公司	同一最终控制方
世纪华扬环境工程有限公司	同一最终控制方
中车金融租赁有限公司	同一最终控制方
中车贵阳车辆有限公司	同一最终控制方

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州中车绿色环保有限公司	采购商品	7,376,460.17	

贵州中车绿色环保有限公司	接受劳务	14,261,893.27	
贵阳美活科技有限公司	接受劳务	14,735,791.68	51,585,100.00
中车信息技术有限公司	软件费	342,106.20	
中车信息技术有限公司	办公设备	148,672.56	
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	接受劳务	1,708.74	
湖南智融科技有限公司	接受劳务	2,811.32	

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国能龙源环保南京有限公司	销售商品	11,316,725.69	
贵阳美活科技有限公司	销售商品	2,223,400.27	5,671,219.45
中车大连机车车辆有限公司	销售商品	228,037.16	271,735.05
贵州中车绿色环保有限公司	销售商品	10,134,513.27	
中车环境科技有限公司	销售商品	6,452.83	6,111.54
中车南京浦镇实业管理有限公司	销售商品	56,508.49	56,508.49
贵州中车绿色环保有限公司	提供劳务	25,471.70	
中国中车集团有限公司	提供劳务	1,886,792.45	
中车环境科技有限公司	提供劳务	319,622.64	
世纪华扬环境工程有限公司	销售商品		9,292.04
中车金融租赁有限公司	销售商品		1,415.09

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中车集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-7-5	2022-6-30	是
中国中车集团有限公司	本公司	285,000,000.00	2018-5-15	2025-5-14	否
中车产业投资有限公司	本公司	42,640,000.00	2020-12-22	2026-12-22	否
中车产业投资有限公司	本公司	85,250,000.00	2021-5-10	2031-5-10	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	17,656,046.49	10,779,590.76

4. 其他关联交易

(1) 股权交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳美活科技有限公司	减资方式退出持有贵阳美活科技有限公司股权	11,364,049.08	

贵州中车绿色环保有限公司	沃顿科技以同比例减资方式部分退出贵州中车绿色环保有限公司股权	29,213,400.00	
国能龙源环保南京有限公司	认购公司非公开发行 A 股股票 25310559 股	203,749,999.95	
中车产业投资有限公司	认购公司非公开发行 A 股股票 25310559 股	203,749,999.95	

(2) 利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中车财务有限公司	存款利息收入	48,274.87	4,073.60
贵州中车绿色环保有限公司	减资款利息收入	44,190.83	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中车财务有限公司			6,035,081.90	
应收账款	贵州中车绿色环保有限公司	12,066,050.00	140,141.50	3,726,850.00	94,753.50
应收账款	国能龙源环保南京有限公司	6,513,550.00	65,135.50		
其他应收款	贵州中车绿色环保有限公司	19,257,590.83	192,575.91		
预付款项	贵州中车绿色环保有限公司	239,400.00			
合计		38,076,590.83	397,852.91	9,761,931.90	94,753.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中车信息技术有限公司	118,650.00	
其他应付款	中车贵阳车辆有限公司	64,125.88	51,272.44
其他应付款	贵州中车绿色环保有限公司	905,555.20	905,555.20
应付账款	贵州中车绿色环保有限公司	4,409,407.08	
应付账款	中车信息技术有限公司	16,800.00	

(七) 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
中车大连机车车辆有限公司	208,716.28	65,072.04
贵阳美活科技有限公司		2,229.20

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2023年4月6日公司召开第七届董事会第十二次会议，通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，以总股本472,621,118.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.08元（含税），合计派发现金红利51,043,080.74元（含税）。上述议案尚待公司股东大会审议批准。

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。公司分别对膜产品业务、植物纤维产品、膜分离及中水回用的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

项目	膜产品	植物纤维产品	膜分离	中水回用	其他	分部间抵销	合计
营业收入	822,686,145.42	430,258,477.08	103,778,886.43	54,487,443.62	54,917,626.47	-4,788,478.45	1,461,340,100.57
营业成本	507,998,913.21	270,408,052.26	86,539,077.42	36,423,667.49	42,138,271.14	-1,204,269.12	942,303,712.40
资产总额	2,421,489,017.49	343,207,465.14		150,010,150.06	89,289,819.54	-82,297,796.68	2,921,698,655.55
负债总额	983,837,173.78	63,412,939.91		1,099,319.44	6,174,294.42	-13,649,999.72	1,040,873,727.83

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	79,327,787.39	9,403,963.76
1至2年	2,321,610.29	3,772,075.06
2至3年	303,490.90	791,035.23
3至4年	791,035.23	15,360.00
4至5年		600.00
5年以上	206,100.00	205,500.00
减：坏账准备	2,193,799.13	1,093,680.78

合计	80,756,224.68	13,094,853.27
----	---------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82,950,023.81	100.00	2,193,799.13	2.64
其中：经销商组合	16,788,099.61	20.24	167,881.00	1.00
非经销商组合	66,161,924.20	79.76	2,025,918.13	3.06
合计	82,950,023.81	100.00	2,193,799.13	2.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,188,534.05	100.00	1,093,680.78	7.71
其中：经销商组合	2,322,364.42	16.37	23,223.64	1.00
非经销商组合	11,866,169.63	83.63	1,070,457.14	9.02
合计	14,188,534.05	100.00	1,093,680.78	7.71

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
经销商组合	16,788,099.61	1.00	167,881.00	2,322,364.42	1.00	23,223.64
非经销商组合	66,161,924.20	3.06	2,025,918.13	11,866,169.63	9.02	1,070,457.14
合计	82,950,023.81	2.64	2,193,799.13	14,188,534.05	7.71	1,093,680.78

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款坏账情况	1,093,680.78	1,100,118.35				2,193,799.13
合计	1,093,680.78	1,100,118.35				2,193,799.13

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
应收账款前五名汇总情况	50,773,576.04	61.21	527,216.76
合计	50,773,576.04	61.21	527,216.76

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	21,987,310.40	4,443,020.57
减：坏账准备	303,599.13	64,621.35
合计	21,683,711.27	4,378,399.22

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,260,964.50	1,117,714.50
关联方往来款	19,283,471.61	1,961,133.28
往来款及其他	442,874.29	1,364,172.79
减：坏账准备	303,599.13	64,621.35
合计	21,683,711.27	4,378,399.22

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,508,416.90	4,031,271.37
1至2年	74,894.30	395,764.50
2至3年	390,764.50	2,750.00
3至4年		13,234.70
4至5年	13,234.70	
减：坏账准备	303,599.13	64,621.35
合计	21,683,711.27	4,378,399.22

(3) 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	40,312.71	19,788.23	4,520.41	64,621.35
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-748.94	748.94		
—转入第三阶段		-19,538.23	19,538.23	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	175,520.40	2,745.77	60,711.61	238,977.78
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	215,084.17	3,744.71	84,770.25	303,599.13

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
预期信用损失计提情况	64,621.35	238,977.78				303,599.13
合计	64,621.35	238,977.78				303,599.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备余额
贵州中车绿色环保有限公司	减资款及利息	19,257,590.83	1年以内	87.59	192,575.91
A公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	4.55	10,000.00
B公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	1.82	4,000.00
C公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	1.82	4,000.00
D公司	保证金及押金	250,000.00	2至3年	1.14	50,000.00
合计		21,307,590.83		96.91	260,575.91

注：减资款及利息系公司本期以同比例减资方式部分退出贵州中车绿色环保有限公司股权作价

29,213,400.00元，本期收回10,000,000.00元，余额为19,213,400.00元，未回款部分产生利息44,190.83元，合计19,257,590.83元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,875,000.00		72,875,000.00	72,875,000.00		72,875,000.00
对联营企业投资	44,915,290.09		44,915,290.09	80,499,067.09		80,499,067.09
合计	117,790,290.09		117,790,290.09	153,374,067.09		153,374,067.09

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大自然科技股份有限公司	57,875,000.00			57,875,000.00		
贵阳汇通沃顿科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京时代沃顿科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	72,875,000.00			72,875,000.00		

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
北京智汇通盛资本管理有限公司	3,653,739.39			-89,561.69						3,564,177.70	
贵阳美活科技有限公司	9,042,395.87		6,400,000.00	-1,305,171.26					-1,337,224.61		
贵州中车绿色环保有限公司	67,802,931.83		27,302,200.00	2,761,580.56					-1,911,200.00	41,351,112.39	
合计	80,499,067.09		33,702,200.00	1,366,847.61					-3,248,424.61	44,915,290.09	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	967,076,425.80	630,961,658.12	107,652,046.57	73,188,741.10
膜产品	808,810,095.75	507,998,913.21		
中水回用	54,487,443.62	36,423,667.49	49,605,764.02	36,519,498.45
膜分离业务	103,778,886.43	86,539,077.42	58,046,282.55	36,669,242.65
二、其他业务小计	5,184,135.52	3,344,835.16	18,796,402.03	13,882,497.29
合计	972,260,561.32	634,306,493.28	126,448,448.60	87,071,238.39

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	膜产品	中水回用	膜分离业务	其他业务收入
在某一时点确认	808,810,095.75	54,487,443.62	103,778,886.43	2,730,477.87
合计	808,810,095.75	54,487,443.62	103,778,886.43	2,730,477.87

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,112,500.00	240,637,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,366,847.61	3,276,293.12
处置金融工具取得的投资收		10,479.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,668,114.50	9,053,428.75
利息收入		1,001,744.63
合计	21,147,462.11	253,979,446.08

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-150,172.29	
2. 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）	18,060,453.40	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	44,190.83	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,041,359.8	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,290.26	
6. 减：所得税影响额	2,921,861.18	
7. 少数股东影响额	1,631,767.25	
合计	14,569,493.57	

公司对其他符合非经常性损益定义的损益项目以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
收(返)增值税退税	3,013,292.66	该项政府补助系公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
进项税 10%加计扣除	2,410,247.93	该项政府补助系公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.86	9.74	0.34	0.29	0.34	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.77	8.38	0.31	0.25	0.31	0.25

沃顿科技股份有限公司

二〇二三年四月六日

第 18 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____