



# 沃顿科技股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：沃顿科技股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	491,587,739.34	936,712,808.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	107,387,664.18	105,679,617.98
应收账款	134,823,743.66	120,399,298.88
应收款项融资	45,738,504.57	67,491,720.04
预付款项	26,621,475.70	40,153,816.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,362,398.28	21,844,872.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	236,566,107.92	216,145,127.53
合同资产	7,039,649.66	7,682,356.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,321,966.92	2,377,855.22
流动资产合计	1,075,449,250.23	1,518,487,474.49
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	47,425,399.21	47,004,607.94
其他权益工具投资	281,222,500.72	315,444,113.89
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,444,768.64	58,311,864.58
固定资产	615,236,955.10	478,552,679.59
在建工程	118,230,708.14	257,974,184.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	219,184,888.80	223,591,529.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,452,956.74	1,745,749.72
递延所得税资产	12,692,166.38	12,762,746.05
其他非流动资产	48,978,649.11	7,831,715.90
非流动资产合计	1,398,868,992.84	1,403,219,192.09
资产总计	2,474,318,243.07	2,921,706,666.58
流动负债：		
短期借款		5,005,576.39
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	43,863,086.14	131,175,791.80
应付账款	164,750,444.67	174,147,685.98
预收款项	3,679,139.48	2,685,758.90
合同负债	136,917,313.02	100,622,756.37
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	24,452,684.49	16,080,534.64
应交税费	6,346,522.25	18,499,556.22
其他应付款	43,037,118.65	23,256,519.47
其中：应付利息		
应付股利		
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		320,240,138.90
其他流动负债	74,159,615.35	57,436,340.99
流动负债合计	497,205,924.05	849,150,659.66

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	84,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	15,860,000.00	15,860,000.00
预计负债		
递延收益	78,710,317.74	79,780,388.50
递延所得税负债	6,949,437.65	12,082,679.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,519,755.39	191,723,068.17
负债合计	598,725,679.44	1,040,873,727.83
所有者权益：		
股本	472,621,118.00	472,621,118.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,774,522.35	351,774,522.35
减：库存股		
其他综合收益	-1,998,483.43	27,034,155.90
专项储备		
盈余公积	76,885,285.78	76,885,285.78
一般风险准备		
未分配利润	851,279,686.03	830,639,361.53
归属于母公司所有者权益合计	1,750,562,128.73	1,758,954,443.56
少数股东权益	125,030,434.90	121,878,495.19
所有者权益合计	1,875,592,563.63	1,880,832,938.75
负债和所有者权益总计	2,474,318,243.07	2,921,706,666.58

法定代表人：蔡志奇

主管会计工作负责人：郑巍

会计机构负责人：詹妮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	422,416,940.09	891,341,817.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	107,387,664.18	105,679,617.98
应收账款	86,030,121.11	80,756,224.68
应收款项融资	45,738,504.57	67,491,720.04
预付款项	9,440,978.22	26,599,474.02
其他应收款	22,610,077.78	21,683,711.27

其中：应收利息		
应收股利		
存货	194,218,126.44	171,941,370.53
合同资产	7,039,649.66	7,682,356.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	894,882,062.05	1,373,176,292.45
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	118,211,081.36	117,790,290.09
其他权益工具投资	281,222,500.72	315,444,113.89
其他非流动金融资产		
投资性房地产	213,106.49	291,901.01
固定资产	435,679,237.26	289,721,829.50
在建工程	114,919,509.00	254,662,985.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	188,342,218.44	193,135,140.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	646,515.00	654,681.48
递延所得税资产	10,867,753.22	10,717,570.88
其他非流动资产	46,728,224.11	7,301,621.90
非流动资产合计	1,196,830,145.60	1,189,720,134.81
资产总计	2,091,712,207.65	2,562,896,427.26
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	43,863,086.14	131,175,791.80
应付账款	133,288,402.69	150,785,679.73
预收款项		
合同负债	133,524,768.02	103,122,486.63
应付职工薪酬	24,310,300.71	15,243,753.68
应交税费	1,957,917.51	15,925,467.83
其他应付款	24,156,139.59	10,503,364.01
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
其他流动负债	73,718,584.50	57,761,305.93
流动负债合计	434,819,199.16	804,757,988.51
非流动负债：		
长期借款		84,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	15,860,000.00	15,860,000.00
预计负债		
递延收益	68,116,017.83	67,586,017.83
递延所得税负债	6,658,268.71	11,791,510.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,634,286.54	179,237,528.56
负债合计	525,453,485.70	983,995,517.07
所有者权益：		
股本	472,621,118.00	472,621,118.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,774,522.35	351,774,522.35
减：库存股		
其他综合收益	-1,998,483.43	27,034,155.90
专项储备		
盈余公积	76,360,127.95	76,360,127.95
未分配利润	667,501,437.08	651,110,985.99
所有者权益合计	1,566,258,721.95	1,578,900,910.19
负债和所有者权益总计	2,091,712,207.65	2,562,896,427.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	686,266,487.93	624,566,396.15
其中：营业收入	686,266,487.93	624,566,396.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,519,638.50	559,461,804.31
其中：营业成本	429,311,859.01	394,364,359.50
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	8,977,789.06	7,164,950.51
销售费用	69,810,679.25	62,899,163.39
管理费用	64,002,230.26	53,949,138.06
研发费用	42,462,756.07	39,236,500.84
财务费用	-45,675.15	1,847,692.01
其中：利息费用	5,954,069.31	11,208,568.43
利息收入	4,655,490.88	3,663,532.48
加：其他收益	4,187,446.36	5,915,410.87
投资收益（损失以“-”号填列）	420,791.27	-610,981.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	420,791.27	-610,981.58
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）	-622,346.89	-3,163,018.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	87,003.06	-89,007.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		98,443.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,819,743.23	67,255,438.58
加：营业外收入	50,540.58	1,313,764.35
减：营业外支出	65,681.00	22,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,804,602.81	68,547,202.93
减：所得税费用	999,600.10	2,093,686.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,805,002.71	66,453,516.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,805,002.71	66,453,516.31
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）	71,653,063.00	63,207,843.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,151,939.71	3,245,672.47
六、其他综合收益的税后净额	-29,032,639.33	-357,181.34
归属母公司所有者的其他综合收益	-29,032,639.33	-357,181.34

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-29,088,371.15	-198,026.47
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	-29,088,371.15	-198,026.47
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	55,731.82	-159,154.87
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	55,731.82	-159,154.87
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		
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	45,772,363.38	66,096,334.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,620,423.67	62,850,662.50
归属于少数股东的综合收益总额	3,151,939.71	3,245,672.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.152	0.150
（二）稀释每股收益	0.152	0.150

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

法定代表人：蔡志奇

主管会计工作负责人：郑巍

会计机构负责人：詹妮

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	471,788,168.20	392,362,854.08
减：营业成本	296,247,922.84	244,929,020.56
税金及附加	4,518,036.65	2,554,035.24
销售费用	16,249,708.36	14,181,645.11
管理费用	56,546,877.50	44,465,899.81
研发费用	32,566,437.61	29,205,474.68
财务费用	2,451.44	1,895,952.30
其中：利息费用	5,844,111.09	11,041,957.32
利息收入	4,504,854.84	3,438,586.40
加：其他收益	1,716,514.99	3,611,951.25
投资收益（损失以“－”号填列）	420,791.27	-851,744.08

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	420,791.27	-851,744.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-566,607.19	-2,797,154.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	87,003.06	-89,007.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,353.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,314,435.93	55,106,225.30
加：营业外收入	49,415.58	1,258,164.35
减：营业外支出	63,501.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,300,350.51	56,364,389.65
减：所得税费用	-102,839.08	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,403,189.59	56,364,389.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,403,189.59	56,364,389.65
（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	-29,032,639.33	-357,181.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-29,088,371.15	-198,026.47
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	-29,088,371.15	-198,026.47
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	55,731.82	-159,154.87
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	55,731.82	-159,154.87
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	38,370,550.26	56,007,208.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.143	0.134
（二）稀释每股收益	0.143	0.134

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	634,827,446.30	500,337,249.71
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	4,079,348.17	9,394,125.85
收到其他与经营活动有关的现金	9,788,399.51	47,902,254.89
经营活动现金流入小计	648,695,193.98	557,633,630.45
购买商品、接受劳务支付的现金	378,580,729.61	256,162,448.39
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		
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	77,755,834.87	106,294,318.09
支付的各项税费	51,880,815.96	22,391,462.69
支付其他与经营活动有关的现金	71,791,026.61	57,518,923.01
经营活动现金流出小计	580,008,407.05	442,367,152.18
经营活动产生的现金流量净额	68,686,786.93	115,266,478.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,731,880.00
取得投资收益收到的现金		1,964,049.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		11,976,429.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,829,915.41	60,782,305.61
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,829,915.41	60,782,305.61
投资活动产生的现金流量净额	-26,829,915.41	-48,805,876.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收		

到的现金		
取得借款收到的现金		15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00
偿还债务支付的现金	400,278,833.33	109,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,003,481.55	46,194,016.91
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		
筹资活动现金流出小计	467,282,314.88	155,694,016.91
筹资活动产生的现金流量净额	-467,282,314.88	-140,694,016.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,107,703.55	5,577,100.32
五、现金及现金等价物净增加额	-424,317,739.81	-68,656,314.85
加：期初现金及现金等价物余额	910,039,118.79	518,681,032.10
六、期末现金及现金等价物余额	485,721,378.98	450,024,717.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	409,786,628.93	312,260,698.75
收到的税费返还	3,897,884.46	6,232,985.57
收到其他与经营活动有关的现金	6,006,948.33	46,468,289.80
经营活动现金流入小计	419,691,461.72	364,961,974.12
购买商品、接受劳务支付的现金	256,291,865.00	133,357,217.95
支付给职工以及为职工支付的现金	51,957,684.52	74,114,118.49
支付的各项税费	35,613,523.43	5,393,514.87
支付其他与经营活动有关的现金	38,199,681.65	19,644,316.72
经营活动现金流出小计	382,062,754.60	232,509,168.03
经营活动产生的现金流量净额	37,628,707.12	132,452,806.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,731,880.00
取得投资收益收到的现金		1,337,224.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		8,349,604.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,631,969.61	57,041,740.62
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,631,969.61	57,041,740.62
投资活动产生的现金流量净额	-24,631,969.61	-48,692,136.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		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		10,000,000.00

偿还债务支付的现金	395,278,833.33	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,943,155.16	46,016,230.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	462,221,988.49	146,016,230.10
筹资活动产生的现金流量净额	-462,221,988.49	-136,016,230.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,107,703.55	5,577,100.32
五、现金及现金等价物净增加额	-448,117,547.43	-46,678,459.70
加：期初现金及现金等价物余额	864,668,127.16	450,826,308.51
六、期末现金及现金等价物余额	416,550,579.73	404,147,848.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-29,032,639.33				20,640,324.50		-8,392,314.83	3,151,939.71	-5,240,375.12
（一）综合收益总额							-29,032,639.33				71,653,063.00		42,620,423.67	3,151,939.71	45,772,363.8
（二）所有者投入和减															



用															
(六) 其他															
四、本期末余额	472,621,118.00				351,774,522.35		-1,998,483.43		76,885,285.78		851,279,686.03		1,750,562,112.87	125,030,434.90	1,875,592,563.63

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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）						-589,061.34		23,188.00		20,794,535.84		20,228,662.50	3,245,672.47	23,474,334.97	
（一）综合收益总额						-357,181.34		63,207,843.84		62,807,843.84		62,807,843.84	3,245,672.47	66,096,334.97	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支															



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-29,032,639.33			16,390,451.09		-12,642,188.24
（一）综合收益总额							-29,032,639.33			67,403,189.59		38,370,550.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-51,012,738.50		-51,012,738.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股										-51,012,738.50		-51,012,738.50

东) 的分配									2,738.50		2,738.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	472,621,118.00				351,774,522.35		-1,998,483.43		76,360,127.95	667,501,437.08	1,566,258,721.95

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		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	422,000,000.00					49,451,185.89		62,206,618.75	566,351,399.91		1,100,009,204.55	

初余额	00,00 0.00						1,185. 89		6,618. 75	51,39 9.91		009,2 04.55
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							- 589,0 61.34		23,18 8.00	13,95 1,081. 65		13,38 5,208. 31
(一) 综合 收益总额							- 357,1 81.34			56,36 4,389. 65		56,00 7,208. 31
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 42,62 2,000. 00		- 42,62 2,000. 00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 42,62 2,000. 00		- 42,62 2,000. 00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转							- 231,8 80.00		23,18 8.00	208,6 92.00		
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益							- 231,8 80.00		23,18 8.00	208,6 92.00		

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	422,000,000.00					48,862,124.55		62,229,806.75	580,302,481.56			1,113,394,412.86

### 三、公司基本情况

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”。

经中国证监会证监许可〔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2023年6月30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制、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。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月16日审议批准对外报出。

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“本附注八、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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。

#### 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司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

#### (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。

### 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

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。

## 10、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。

## 11、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）。

## 12、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。

## 13、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。

## 14、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。

## 15、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。

## 16、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

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。

## 17、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-25 年	3%	3.88%-9.70%
机器设备	年限平均法	2-20 年	3%	4.85%-48.5%
运输设备	年限平均法	5-10 年	3%	9.7%-19.40%
电子设备及其他	年限平均法	2-12 年	3%	8.08%-48.50%

报告期内公司固定资产投资额为 2682.99 万元；在建工程投资额为 2321.58 万元，主要为沙文工业园三期项目，该项目的预计投入 2.89 亿元，建设周期 24 个月，项目建成后，形成年产聚酰胺复合反渗透膜材料 480 万平方米、海水淡化反渗透膜组件 4 万支、大通量反渗透膜组件 145 万支的生产能力，本期转固的在建工程为 16449 万元。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 18、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。

## 19、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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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定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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 24、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，均属于在某一时点履行的履约义务。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点履行的履约义务，在中水供应至客户公司并取得水费结算单时确认收入。

## 25、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。

## 26、递延所得税资产/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。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
沃顿科技股份有限公司	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	20%

## 2、税收优惠

### 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, 本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 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局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) 第一条对小型微利企业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。政策执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 第一条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。政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司北京时代沃顿科技有限公司属于小微企业享受上述优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局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 2023 年第 7 号), 为进一步激励企业加大研发投入, 更好地支持科技创新, 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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	485,721,352.78	910,039,092.63
其他货币资金	5,866,386.56	26,673,716.33
合计	491,587,739.34	936,712,808.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,365,085.36	23,887,720.73

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	108,371,781.67	106,224,670.52
坏账准备	-984,117.49	-545,052.54
合计	107,387,664.18	105,679,617.98

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	108,371,781.67	100.00%	984,117.49	0.91%	107,387,664.18	106,224,670.52	100.00%	545,052.54	0.51%	105,679,617.98
其中：										
银行承兑汇票组合	108,371,781.67	100.00%	984,117.49	0.91%	107,387,664.18	106,224,670.52	100.00%	545,052.54	0.51%	105,679,617.98
合计	108,371,781.67	100.00%	984,117.49	0.91%	107,387,664.18	106,224,670.52	100.00%	545,052.54	0.51%	105,679,617.98

按组合计提坏账准备：984,117.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	108,371,781.67	984,117.49	0.91%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据坏账情况	545,052.54	439,064.95				984,117.49

合计	545,052.54	439,064.95			984,117.49
----	------------	------------	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	30,474,485.52
合计	30,474,485.52

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		59,165,907.15
合计		59,165,907.15

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	138,293,688.02	100.00%	3,469,944.36	2.51%	134,823,743.66	123,622,058.99	100.00%	3,222,760.11	2.61%	120,399,298.88
其中：										
经销商组合	60,220,224.21	43.55%	607,850.28	1.01%	59,612,373.93	48,428,104.09	39.17%	490,844.18	1.01%	47,937,259.91
非经销商组合	78,073,463.81	56.45%	2,862,094.08	3.67%	75,211,369.73	75,193,954.90	60.83%	2,731,915.93	3.63%	72,462,038.97
合计	138,293,688.02	100.00%	3,469,944.36	2.51%	134,823,743.66	123,622,058.99	100.00%	3,222,760.11	2.61%	120,399,298.88

按组合计提坏账准备：3,469,944.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
经销商组合	60,220,224.21	607,850.28	1.01%

非经销商组合	78,073,463.81	2,862,094.08	3.67%
合计	138,293,688.02	3,469,944.36	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	131,016,792.58
1至2年	4,220,663.11
2至3年	1,913,332.11
3年以上	1,142,900.22
3至4年	936,800.22
5年以上	206,100.00
合计	138,293,688.02

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款坏账情况	3,222,760.11	247,184.25				3,469,944.36
合计	3,222,760.11	247,184.25				3,469,944.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州中车绿色环保有限公司	13,366,050.00	9.66%	133,660.50
A公司	10,114,576.12	7.31%	101,145.47
B公司	9,582,226.03	6.93%	95,822.29
C公司	8,541,216.62	6.18%	682,287.96
D公司	7,465,130.00	5.40%	74,651.30
合计	49,069,198.77	35.48%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	45,738,504.57	67,491,720.04
合计	45,738,504.57	67,491,720.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元

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	46,180,746.49	-442,241.92	45,738,504.57	67,942,350.52	-450,630.48	67,491,720.04
合计	46,180,746.49	-442,241.92	45,738,504.57	67,942,350.52	-450,630.48	67,491,720.04

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元

种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	90,283,363.49
合计	90,283,363.49

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,335,603.19	95.17%	39,563,629.38	98.53%
1至2年	1,269,272.51	4.77%	574,208.26	1.43%
2至3年	620.69	0.00%	15,732.30	0.04%
3年以上	15,979.31	0.06%	247.01	0.00%
合计	26,621,475.70		40,153,816.95	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前5名的预付款项合计数为10,733,641.74元，占预付款项期末余额合计数的比例为40.32%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,362,398.28	21,844,872.33
合计	23,362,398.28	21,844,872.33

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,379,364.63	2,376,341.00
减资款及利息	19,257,590.83	19,257,590.83
其他	3,004,647.35	554,047.34
坏账准备	-279,204.53	-343,106.84
合计	23,362,398.28	21,844,872.33

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	219,987.09	4,234.88	118,884.87	343,106.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,073.57	33,441.51	-95,270.25	-63,902.31
2023 年 6 月 30 日余额	217,913.52	37,676.39	23,614.62	279,204.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,961,936.18
1 至 2 年	496,179.30
2 至 3 年	153,487.33
3 年以上	30,000.00
5 年以上	30,000.00
合计	23,641,602.81

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
预期信用损失计提情况	343,106.84	-63,902.31				279,204.53
合计	343,106.84	-63,902.31				279,204.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	81.46%	192,575.91
E公司	其他	584,205.04	1年以内	2.47%	584.21
F公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	1.69%	2,000.00
G公司	其他	360,000.00	1年以内	1.52%	1,800.00
H公司	往来款	270,580.00	1年以内	1.14%	2,705.80
合计		20,872,375.87		88.28%	199,665.92

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,907,820.33		62,907,820.33	71,133,252.94		71,133,252.94
在产品	25,509,717.61		25,509,717.61	14,921,979.17		14,921,979.17
库存商品	39,639,833.09	13,993.95	39,625,839.14	35,132,931.05	13,993.95	35,118,937.10
周转材料	6,822,432.10		6,822,432.10	6,916,863.98		6,916,863.98
合同履约成本	83,201,382.60		83,201,382.60	74,251,771.84		74,251,771.84

发出商品	18,498,916.14		18,498,916.14	13,802,322.50		13,802,322.50
合计	236,580,101.87	13,993.95	236,566,107.92	216,159,121.48	13,993.95	216,145,127.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	13,993.95					13,993.95
合计	13,993.95					13,993.95

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本本期摊销 5,352,602.96 元。

8、合同资产

单位：元

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	7,110,762.42	71,112.76	7,039,649.66	7,840,472.42	158,115.82	7,682,356.60
合计	7,110,762.42	71,112.76	7,039,649.66	7,840,472.42	158,115.82	7,682,356.60

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备计提情况	-87,003.06			
合计	-87,003.06			

其他说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		27,824.58
预缴所得税	2,321,966.92	2,350,030.64
合计	2,321,966.92	2,377,855.22

其他说明：

**10、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
贵州中车绿色环保有限公司	43,440,430.24			552,041.92						43,992,472.16	
北京智汇通盛资本管理有限公司	3,564,177.70			-131,250.65						3,432,927.05	
小计	47,004,607.94			420,791.27						47,425,399.21	
合计	47,004,607.94			420,791.27						47,425,399.21	

其他说明

**11、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海通证券股份有限公司	3,445,652.30	3,247,583.35
贵州汇通华城股份有限公司	17,438,054.54	17,438,054.54
贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有限合伙）	21,951,593.88	24,908,876.00
贵州银行股份有限公司	238,387,200.00	269,849,600.00
合计	281,222,500.72	315,444,113.89

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
贵州汇通华城股份有限公司		6,197,929.04			管理层判断	
海通证券股份有限公司		2,440,611.45			管理层判断	
贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有			45,468,406.12		管理层判断	

限合伙)					
贵州银行股份 有限公司		38,707,200.00			管理层判断

其他说明：

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	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				
(1) 外购				
(2) 存货\ 固定资产\在建工程转 入				
(3) 企业合 并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
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	111,766,613.99	6,845,297.32		118,611,911.31
2.本期增加金额	3,648,247.62	218,848.32		3,867,095.94
(1) 计提或 摊销	3,648,247.62	218,848.32		3,867,095.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额	115,414,861.61	7,064,145.64		122,479,007.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	40,855,754.33	13,589,014.31		54,444,768.64
2.期初账面价值	44,504,001.95	13,807,862.63		58,311,864.58

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	13,022,428.78	尚在办理

其他说明

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	614,508,385.84	478,552,679.59
固定资产清理	728,569.26	
合计	615,236,955.10	478,552,679.59

## (1) 固定资产情况

单位：元

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	478,080,403.29	312,677,961.01	3,469,451.97	43,772,499.64	838,000,315.91
2.本期增加金额	72,802,907.40	93,170,560.80		580,625.93	166,554,094.13
(1) 购置		1,483,504.44		580,625.93	2,064,130.37
(2) 在建工程转入	72,802,907.40	91,687,056.36			164,489,963.76
(3) 企业合并增加					
其他					
3.本期减少金额		5,847,236.23		2,149,805.87	7,997,042.10
(1) 处		5,847,236.23		2,149,805.87	7,997,042.10

置或报废					
其他					
4.期末余额	550,883,310.69	400,001,285.58	3,469,451.97	42,203,319.70	996,557,367.94
二、累计折旧					
1.期初余额	162,573,828.09	155,837,501.06	2,741,803.93	35,856,088.29	357,009,221.37
2.本期增加 金额	12,973,318.36	15,563,636.22	145,842.35	1,187,021.69	29,869,818.62
(1) 计 提	12,973,318.36	15,563,636.22	145,842.35	1,187,021.69	29,869,818.62
其他		11,131,187.26	7,579.27	-11,138,766.53	
3.本期减少 金额		5,183,676.68		2,084,796.16	7,268,472.84
(1) 处 置或报废		5,183,676.68		2,084,796.16	7,268,472.84
4.期末余额	175,547,146.45	166,217,460.60	2,887,646.28	34,958,313.82	379,610,567.15
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					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
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	375,336,164.24	231,345,410.03	581,805.69	7,245,005.88	614,508,385.84
2.期初账面 价值	315,506,575.20	154,402,045.00	727,648.04	7,916,411.35	478,552,679.59

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	728,569.26	
合计	728,569.26	

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	115,160,508.07	256,434,646.66
工程物资	3,070,200.07	1,539,537.91
合计	118,230,708.14	257,974,184.57

## (1) 在建工程情况

单位：元

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	76,125,409.83		76,125,409.83	223,511,600.99		223,511,600.99
更新改造设备	35,723,899.10		35,723,899.10	29,611,846.53		29,611,846.53
其他	3,311,199.14		3,311,199.14	3,311,199.14		3,311,199.14
合计	115,160,508.07		115,160,508.07	256,434,646.66		256,434,646.66

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
沙文三期	289,380,000.00	223,511,600.99	17,103,772.60	164,489,963.76		76,125,409.83	83.15%	99.00%	6,912,958.38	1,125,000.00	3.75%	其他
合计	289,380,000.00	223,511,600.99	17,103,772.60	164,489,963.76		76,125,409.83			6,912,958.38	1,125,000.00	3.75%	

## (3) 工程物资

单位：元

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	3,070,200.07		3,070,200.07	1,539,537.91		1,539,537.91
合计	3,070,200.07		3,070,200.07	1,539,537.91		1,539,537.91

其他说明：

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	94,600,304.10			161,000,000.04	10,168,176.08	265,768,480.22

2.本期增加金额					894,504.35	894,504.35
(1) 购置					894,504.35	894,504.35
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	94,600,304.10			161,000,000.04	11,062,680.43	266,662,984.57
二、累计摊销						
1.期初余额	20,651,488.06			13,416,666.75	8,108,795.56	42,176,950.37
2.本期增加金额	938,344.32			3,220,000.02	1,142,801.06	5,301,145.40
(1) 计提	938,344.32			3,220,000.02	1,142,801.06	5,301,145.40
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	21,589,832.38			16,636,666.77	9,251,596.62	47,478,095.77
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账	73,010,471.72			144,363,333.27	1,811,083.81	219,184,888.80

面价值						
2.期初账面价值	73,948,816.04			147,583,333.29	2,059,380.52	223,591,529.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
复合反渗透膜研究		32,566,437.61				32,566,437.61		
植物纤维业务研究		9,896,318.46				9,896,318.46		
合计		42,462,756.07				42,462,756.07		

其他说明

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林地流转费	654,681.48		8,166.48		646,515.00
展厅装修费	1,091,068.24		284,626.50		806,441.74
合计	1,745,749.72		292,792.98		1,452,956.74

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	127,026.19	14,861.98	385,367.46	57,805.11
信用减值损失	4,904,604.58	804,420.45	4,110,919.49	670,288.10
递延收益	78,710,317.74	11,806,547.66	79,780,388.50	11,967,058.27
应收款项融资公允价值变动	442,241.92	66,336.29	450,630.48	67,594.57
合计	84,184,190.43	12,692,166.38	84,727,305.93	12,762,746.05

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公	44,388,458.07	6,658,268.71	78,610,071.54	11,791,510.73

允价值变动				
固定资产折旧应纳税暂时性差异	1,941,126.07	291,168.94	1,941,126.07	291,168.94
合计	46,329,584.14	6,949,437.65	80,551,197.61	12,082,679.67

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,692,166.38		12,762,746.05
递延所得税负债		6,949,437.65		12,082,679.67

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	70,490,205.42	123,878,276.04
合计	70,490,205.42	123,878,276.04

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		43,511,839.34	
2025 年度	28,016,610.92	37,892,842.20	
2026 年度	42,473,594.50	42,473,594.50	
合计	70,490,205.42	123,878,276.04	

其他说明

## 19、其他非流动资产

单位：元

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	48,978,649.11		48,978,649.11	7,831,715.90		7,831,715.90
合计	48,978,649.11		48,978,649.11	7,831,715.90		7,831,715.90

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,000,000.00

短期借款应付利息		5,576.39
合计		5,005,576.39

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,863,086.14	131,175,791.80
合计	43,863,086.14	131,175,791.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	156,481,480.53	168,864,872.78
1-2 年（含 2 年）	6,864,799.51	3,138,889.52
2-3 年（含 3 年）	755,575.70	1,826,847.16
3 年以上	648,588.93	317,076.52
合计	164,750,444.67	174,147,685.98

其他说明：

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,679,139.48	2,685,758.90
合计	3,679,139.48	2,685,758.90

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	136,917,313.02	100,622,756.37
合计	136,917,313.02	100,622,756.37

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,202,337.69	106,146,591.31	94,588,612.74	18,760,316.26
二、离职后福利-设定提存计划	1,458,196.95	9,261,479.17	9,261,479.17	1,458,196.95
四、一年内到期的其他福利	7,420,000.00		3,185,828.72	4,234,171.28
合计	16,080,534.64	115,408,070.48	107,035,920.63	24,452,684.49

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,240,649.94	49,898,230.00	38,045,141.21	17,093,738.73
2、职工福利费		5,070,445.38	5,070,445.38	
3、社会保险费		4,367,440.73	4,367,440.73	
其中：医疗保险费		3,818,440.09	3,818,440.09	
工伤保险费		549,000.64	549,000.64	
4、住房公积金		4,939,687.96	4,939,687.96	
5、工会经费和职工教育经费	1,961,687.75	848,053.71	1,204,816.24	1,604,925.22
其他短期薪酬		41,022,733.53	40,961,081.22	61,652.31
合计	7,202,337.69	106,146,591.31	94,588,612.74	18,760,316.26

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,915,906.82	6,915,906.82	
2、失业保险费		293,380.23	293,380.23	
3、企业年金缴费	1,458,196.95	2,052,192.12	2,052,192.12	1,458,196.95
合计	1,458,196.95	9,261,479.17	9,261,479.17	1,458,196.95

其他说明

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,951,313.99	13,332,926.86

企业所得税	251,119.22	232,527.43
个人所得税	183,744.62	2,608,550.12
城市维护建设税	379,567.80	1,179,651.92
房产税	133,149.72	237,472.20
教育费附加	273,077.51	845,005.51
土地使用税	114,284.45	
其他	60,264.94	63,422.18
合计	6,346,522.25	18,499,556.22

其他说明

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,037,118.65	23,256,519.47
合计	43,037,118.65	23,256,519.47

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	16,853,328.16	17,094,970.02
其他	26,183,790.49	6,161,549.45
合计	43,037,118.65	23,256,519.47

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
C 公司	855,000.00	保证金未到偿还时间
合计	855,000.00	

其他说明

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		26,132,666.67
一年内到期的应付债券		294,107,472.23
合计		320,240,138.90

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,993,708.20	5,716,924.91
未终止确认的承兑汇票	59,165,907.15	51,719,416.08
合计	74,159,615.35	57,436,340.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 30、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款		84,000,000.00
合计	0.00	84,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司分别于 2020 年、2021 年与国家开发银行贵州省分行签订 1 亿元中期流动贷款协议及 2 亿元项目贷款协议，并向其提供如下担保措施：1、控股股东中车产业投资有限公司按其对公司持股比例 42.64% 提供连带责任保证担保；2、以公司依法拥有的可以抵押的土地、房产及沙文工业园三期项目资产作为抵押担保

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间为 4.5%

## 31、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	23,280,000.00	1,710,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		21,550,000.00
1.当期服务成本		21,500,000.00
4.利息净额		50,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		90,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		90,000.00
四、其他变动	-3,185,828.72	70,000.00
2.已支付的福利	-3,185,828.72	70,000.00
五、期末余额	20,094,171.28	23,280,000.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	23,280,000.00	1,710,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		21,550,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		90,000.00
四、其他变动	-3,185,828.72	70,000.00
五、期末余额	20,094,171.28	23,280,000.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,780,388.50	795,000.00	1,865,070.76	78,710,317.74	收政府补贴
合计	79,780,388.50	795,000.00	1,865,070.76	78,710,317.74	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
城市污水资源化利用关键技术研发与应用示范		795,000.00					795,000.00	与收益相关
多目标城	265,000.00					265,000.00		与收益相

市污水资源化核心工艺与模式								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
人才基地建设	600,000.00						600,000.00	与收益相关
高层次创新型人才培养计划	600,000.00						600,000.00	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
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
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
科技创新人才团队建设	300,000.00						300,000.00	与收益相关
耐碱特种分离复合纳滤膜的开发与应用研究	100,000.00						100,000.00	与收益相关
高层次创新型人才培养计划-市科技局	600,000.00						600,000.00	与收益相关
贵州省第六批高层次创新型人才贵阳市培养对象	10,000.00						10,000.00	与收益相关
科技创新人才团队建设	300,000.00						300,000.00	与收益相关
高弹性、多功能纤维床垫成	800,000.00						800,000.00	与收益相关

果转化及应用								
棕纤维复合材料及新型软体床垫项目	3,744,400.00			607,200.00			3,137,200.00	与资产相关
复合反渗透膜及膜组件生产线	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
高通量水处理膜生产线建设	1,666,666.67						1,666,666.67	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
新材料研发及产业化专项项目	5,893,251.16						5,893,251.16	与资产相关
高新区鼓励产业扶持资金	3,372,100.00						3,372,100.00	与资产相关
抗污染复合反渗透膜及组件产业化项目	3,250,000.00						3,250,000.00	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
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
ERP 与防伪追溯系统建设	60,000.00						60,000.00	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
房屋征收补偿-设备及房屋	6,549,970.67			992,870.76			5,557,099.91	与资产相关
合计	79,780,388.50	795,000.00		1,600,070.76		265,000.00	78,710,317.74	

其他说明：

### 33、股本

单位：元

	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	472,621,118.00						472,621,118.00

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	351,774,522.35			351,774,522.35
合计	351,774,522.35			351,774,522.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

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转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	27,427,404.39	-34,221,613.17			-5,133,242.02	-29,088,371.15		-1,660,966.76
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,110,000.00							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	24,307,436.80	-34,221,613.17			-5,133,242.02	-29,088,371.15		-4,780,934.35
二、将重分类进损益的其他	-393,248.49	8,388.56			-47,343.26	55,731.82		-337,516.67

综合收益								
其他 债权投资 信用减值 准备	- 393,248.49	8,388.56			-47,343.26	55,731.82		- 337,516.67
其他综合 收益合计	27,034,155. 90	- 34,213,224. 61			- 5,180,585.2 8	- 29,032,639. 33		- 1,998,483.4 3

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,885,285.78			76,885,285.78
合计	76,885,285.78			76,885,285.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	830,639,361.53	742,209,444.74
调整后期初未分配利润	830,639,361.53	742,209,444.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,653,063.00	144,973,542.69
减：提取法定盈余公积		14,130,321.20
应付普通股股利	51,012,738.50	42,621,996.70
加：其他综合收益结转留存收益		208,692.00
期末未分配利润	851,279,686.03	830,639,361.53

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	661,425,567.82	407,109,104.35	602,392,738.64	376,470,623.86
其他业务	24,840,920.11	22,202,754.66	22,173,657.51	17,893,735.64
合计	686,266,487.93	429,311,859.01	624,566,396.15	394,364,359.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

(1)商品销售收入

公司主要销售膜产品与植物纤维产品，均属于在某一时点履行的履约义务。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点履行的履约义务，在中水供应至客户公司并取得水费结算单时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 207,728,953.10 元，其中，207,728,953.10 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,449,700.09	1,440,423.33
教育费附加	1,760,304.73	1,039,465.99
房产税	2,585,286.19	2,615,718.76
土地使用税	1,666,427.10	1,756,900.63
车船使用税	2,280.00	4,420.00
印花税	503,929.32	307,389.71
其他	9,861.63	632.09
合计	8,977,789.06	7,164,950.51

其他说明：

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托运营费	22,885,609.87	18,356,594.29
广告费	9,914,466.88	14,217,665.50
产品宣传费	2,051,352.43	3,876,180.35
人工费用	15,331,493.39	12,237,440.24
销售服务费	2,504,734.91	2,789,965.73
修理费	24,271.85	5,370,910.72
差旅费	3,877,132.34	1,569,647.92
折旧费	1,544,680.66	1,538,844.70
保险费	186,295.46	334,564.51
办公费	362,496.97	422,539.30
装修费	5,669,220.08	
装卸费		493,376.47
其他	5,458,924.41	1,691,433.66
合计	69,810,679.25	62,899,163.39

其他说明：

## 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,225,385.65	29,791,041.35
折旧费	4,858,994.65	4,865,562.41
物料消耗	2,226,965.78	2,272,603.80
修理费	12,522,326.67	3,152,479.89
聘请中介机构费	1,503,594.77	1,215,359.73
无形资产摊销	2,081,145.38	1,654,575.71
办公费	2,344,640.14	2,398,629.34
差旅费	1,155,258.32	735,544.09
董事会经费	469,095.10	814,536.67
咨询费	739,340.23	291,723.66
其他	8,875,483.57	6,757,081.41
合计	64,002,230.26	53,949,138.06

其他说明

**42、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力费	19,128,200.11	19,194,473.18
职工薪酬	19,211,125.73	16,078,003.28
固定资产折旧	1,477,835.59	1,163,077.78
试验、检验费	320,498.09	103,327.11
其他费用	2,325,096.55	2,697,619.49
合计	42,462,756.07	39,236,500.84

其他说明

**43、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,954,069.31	11,208,568.43
减：利息收入	4,655,490.88	3,663,532.48
汇兑损失	-1,569,212.45	-5,827,260.02
手续费支出	224,958.87	129,916.08
合计	-45,675.15	1,847,692.01

其他说明

**44、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,448,401.57	2,776,166.59
与资产相关的政府补助	1,600,070.76	3,099,255.42
代扣个人所得税手续费返还	138,974.03	39,988.86
合计	4,187,446.36	5,915,410.87

**45、投资收益**

单位：元

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	420,791.27	-610,981.58
合计	420,791.27	-610,981.58

其他说明

**46、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	63,902.31	-98,009.17
应收票据信用减值损失	-439,064.95	-381,980.81

应收账款信用减值损失	-247,184.25	-2,683,028.75
合计	-622,346.89	-3,163,018.73

其他说明

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	87,003.06	-89,007.72
合计	87,003.06	-89,007.72

其他说明：

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		98,443.90

#### 49、营业外收入

单位：元

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	
罚款收入		30,950.00	
违约赔款收入	50,265.00	55,600.00	50,265.00
其他	275.58	0.70	275.58
合计	50,540.58	1,313,764.35	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

#### 50、营业外支出

单位：元

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	63,500.00		63,500.00
赔偿金、罚款及其他支出	2,181.00	22,000.00	2,181.00
合计	65,681.00	22,000.00	

其他说明：

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	881,677.17	1,911,274.63
递延所得税费用	117,922.93	182,411.99
合计	999,600.10	2,093,686.62

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	75,804,602.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,370,690.42
子公司适用不同税率的影响	13,474.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,095,052.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-109,512.24
研发费用加计扣除	-180,000.00
所得税费用	999,600.10

其他说明

## 52、其他综合收益

详见附注七、35

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,465,204.35	3,869,145.51
政府补助	1,703,885.57	42,967,558.06
往来款及其他	3,619,309.59	1,065,551.32
合计	9,788,399.51	47,902,254.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	69,923,633.71	52,226,088.10
往来款及其他	1,867,392.90	5,292,834.91
合计	71,791,026.61	57,518,923.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 54、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,805,002.71	66,453,516.31
加：资产减值准备	-87,003.06	89,007.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,518,066.24	30,090,536.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,519,993.72	5,001,120.11
长期待摊费用摊销	292,792.98	92,303.94
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）		-98,443.90
固定资产报废损失（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）	92,815.48	7,634,024.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-420,791.27	610,981.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,922.93	182,411.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		446,339.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,420,980.39	-45,735,880.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,016,351.93	-41,624,221.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,337,027.37	88,961,763.71
其他	622,346.89	3,163,018.73
经营活动产生的现金流量净额	68,686,786.93	115,266,478.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	485,721,378.98	450,024,717.25

减：现金的期初余额	910,039,118.79	518,681,032.10
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	-424,317,739.81	-68,656,314.85

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	485,721,378.98	910,039,118.79
可随时用于支付的银行存款	485,721,352.78	910,039,092.63
可随时用于支付的其他货币资金	26.20	26.16
三、期末现金及现金等价物余额	485,721,378.98	910,039,118.79

其他说明：

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,365,085.36	承兑汇票保证金、保函保证金、存出投资款
应收票据	89,640,392.67	票据质押、已背书转让未终止确认且尚未到期票据
应收款项融资	27,681,944.80	票据质押
合计	120,687,422.83	

其他说明：

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	2,875,255.83	7.2258	20,776,023.58
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,009,545.52	7.2258	14,520,574.01
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	1,216,697.33	7.2258	8,791,611.57

其他说明：

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

适用 不适用

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
城市污水资源化利用关键技术研发与应用示范	530,000.00	递延收益	
个税手续费返还款	138,974.03	其他收益	138,974.03
贵州省商务厅 2022 年第二批国际市场开拓项目资金	241,677.00	其他收益	241,677.00
失业一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
失业保险一次性留工培训补助	44,400.00	其他收益	44,400.00
2021 年稳岗补贴	2,019.49	其他收益	2,019.49
2023 年第一批调高价值发明专利等资助款	51,000.00	其他收益	51,000.00
收到贵州兴黔扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
增值税即征即退	1,451,000.97	其他收益	1,451,000.97
收丰台科技园区丰九条扶植资金	153,400.00	其他收益	153,400.00
贵阳市工业和信息化局参展补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
专精特新“小巨人”	600,000.00	其他收益	600,000.00
专利授奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
留工补助款	4,000.00	其他收益	4,000.00
增值税加计抵减	16,404.11	其他收益	16,404.11

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
市级财政补助资金	200,000.00	时代沃顿高新技术企业资格取消,退回市级财政补助资金

其他说明：

## 58、其他

## 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	
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 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(园区)	北京	科技推广和应 用服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
大自然科技股份有限 公司	43.56%	3,151,939.71		125,030,434.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计	流动资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计
大自	147,20	217,09	364,30	66,390	10,885	77,275	118,81	224,38	343,20	50,927	12,485	63,412

然科 股份 有限 公司	7,870. 20	8,044. 34	5,914. 54	,062.5 3	,468.8 5	,531.3 8	7,915. 64	9,549. 50	7,465. 14	,400.3 0	,539.6 1	,939.9 1
----------------------	--------------	--------------	--------------	-------------	-------------	-------------	--------------	--------------	--------------	-------------	-------------	-------------

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
大自然科 股份有 限公司	200,033,38 9.74	7,235,857.9 3	7,235,857.9 3	27,768,968. 22	218,142,40 8.63	7,451,038.7 2	7,451,038.7 2	- 19,204,043. 75

其他说明：

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 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	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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	194,652,805.50	9,961,809.62	180,155,994.36	10,490,063.62
非流动资产	78,515,574.06	2,155,570.40	83,695,522.76	2,155,570.40
资产合计	273,168,379.56	12,117,380.02	263,851,517.12	12,645,634.02
流动负债	163,384,247.08	714,504.10	155,423,980.08	799,865.10

非流动负债	19,220,000.00		19,220,000.00	
负债合计	182,604,247.08	714,504.10	174,643,980.08	799,865.10
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	90,564,132.48	11,402,875.92	89,207,537.04	11,845,768.92
按持股比例计算的净资产份额	43,992,472.16	3,432,927.05	43,440,430.24	3,564,177.70
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	43,992,472.16	3,432,927.05	43,440,430.24	3,564,177.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	49,287,794.64		47,463,325.55	
净利润	1,356,701.69	-437,502.18	1,253,240.59	-188,388.05
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,356,701.69	-437,502.18	1,253,240.59	-188,388.05
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

## 九、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，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七、56之说明。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	241,832,852.30	21,951,593.88	17,438,054.54	281,222,500.72
应收款项融资			45,738,504.57	45,738,504.57
持续以公允价值计量的资产总额	241,832,852.30	21,951,593.88	63,176,559.11	326,961,005.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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 2023 年 6 月 30 日公开市场报价的收盘价确定。

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

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。

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

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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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 万元	43.43%	43.43%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国中车集团有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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其他合营或联营企业情况如下：

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

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
中车智程文化科技（北京）有限公司	同一最终控制方
常州中车培训有限公司	同一最终控制方
中车贵阳车辆有限公司	同一最终控制方
中车唐山机车车辆有限公司	同一最终控制方
中车财务有限公司	同一最终控制方
蔡志奇	董事长
金焱	董事,总经理
吴宗策	职工董事
郑鹏	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
戴前列	监事会主席
胡泉凤	监事
尹立杰	监事
赵峰	董事会秘书
童亦凡	2023 年 5 月, 因工作需要辞去公司董事职务
刘伟	2023 年 5 月, 因工作需要辞去公司监事会主席及职工代表监事职务
翁世明	2023 年 5 月, 因工作需要辞去公司监事职务

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
常州中车培训有限公司	接受劳务	21,283.02		否	
中车唐山机车车辆有限公司	接受劳务	943.40		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中车大连机车车辆有限公司	销售商品	211,473.62	162,130.97
中车智程文化科技（北京）有限公司	销售商品	690,696.60	
中车环境科技有限公司	销售商品	6,452.83	6,452.83
贵州中车绿色环保有限公司	销售商品	2,687,345.14	312,212.39
贵州中车绿色环保有限公司	提供劳务		25,471.70
国能龙源环保南京有限公司	销售商品	13,264,115.01	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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	285,000,000.00	2018年05月15日	2023年05月10日	是
中车产业投资有限公司	42,640,000.00	2020年12月22日	2023年04月11日	是
中车产业投资有限公司	85,250,000.00	2021年05月10日	2023年04月11日	是

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,905,918.56	3,157,724.00

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州中车绿色环保有限公司	13,366,050.00	133,660.50	12,066,050.00	140,141.50

应收账款	国能龙源环保南京有限公司	6,597,900.00	65,979.00	6,513,550.00	65,135.50
应收账款	中车智程文化科技（北京）有限公司	780,487.20	7,804.87		
其他应收款	贵州中车绿色环保有限公司	19,257,590.83	192,575.91	19,257,590.83	192,575.91
其他应收款	常州中车培训有限公司	3,000.00	30.00		
预付款项	贵州中车绿色环保有限公司	18,117,900.00		239,400.00	

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	68,398.63	64,125.88
其他应付款	贵州中车绿色环保有限公司		905,555.20
应付账款	贵州中车绿色环保有限公司	4,700,200.00	4,409,407.08
应付账款	中车信息技术有限公司		16,800.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

合同负债

单位：元

关联方	期末余额	期初余额
中车大连机车车辆有限公司	6,092.21	208,716.28

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

□适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

□适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

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

## 5、其他

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十五、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部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) 报告分部的财务信息

单位：元

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	432,510,209.48	191,657,191.13	8,965,562.24	28,292,604.97	25,925,802.49	-1,084,882.38	686,266,487.93
营业成本	265,758,280.47	117,726,860.06	5,352,602.96	18,271,360.86	22,487,483.28	-284,728.62	429,311,859.01
资产总额	1,950,145,066.57	364,305,914.54		149,963,320.07	90,054,543.56	80,150,601.67	2,474,318,243.07
负债总额	524,709,819.06	77,275,531.38		1,463,462.62	6,833,103.52	11,556,237.14	598,725,679.44

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

(4) 其他说明

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,404,295.75	100.00%	2,374,174.64	2.69%	86,030,121.11	82,950,023.81	100.00%	2,193,799.13	2.64%	80,756,224.68
其中：										
经销商组合	21,729,265.52	24.58%	222,940.70	1.03%	21,506,324.82	16,788,099.61	20.24%	167,881.00	1.00%	16,620,218.61
非经销商组合	66,675,030.23	75.42%	2,151,233.94	3.23%	64,523,796.29	66,161,924.20	79.76%	2,025,918.13	3.06%	64,136,006.07
合计	88,404,295.75	100.00%	2,374,174.64	2.69%	86,030,121.11	82,950,023.81	100.00%	2,193,799.13	2.64%	80,756,224.68

按组合计提坏账准备：2,374,174.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

经销商组合	21,729,265.52	222,940.70	1.03%
非经销商	66,675,030.23	2,151,233.94	3.23%
合计	88,404,295.75	2,374,174.64	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、11

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	86,111,450.15
1至2年	719,726.38
2至3年	430,219.00
3年以上	1,142,900.22
3至4年	936,800.22
5年以上	206,100.00
合计	88,404,295.75

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款坏账情况	2,193,799.13	180,375.51				2,374,174.64
合计	2,193,799.13	180,375.51				2,374,174.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州中车绿色环保有限公司	13,366,050.00	15.12%	133,660.50
B公司	9,582,226.03	10.84%	95,822.29
D公司	7,465,130.00	8.44%	74,651.30
I公司	6,868,498.79	7.77%	68,684.99
国能龙源环保南京有限公司 溧水分公司	6,597,900.00	7.46%	65,979.00

合计	43,879,804.82	49.63%	
----	---------------	--------	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,610,077.78	21,683,711.27
合计	22,610,077.78	21,683,711.27

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,137,791.50	2,260,964.50
关联方往来款	19,283,471.61	19,283,471.61
往来款及其他	2,439,580.53	442,874.29
坏账准备	-250,765.86	-303,599.13
合计	22,610,077.78	21,683,711.27

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	215,084.17	3,744.71	84,770.25	303,599.13
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,504.53	33,441.51	-84,770.25	-52,833.27
2023 年 6 月 30 日余额	213,579.64	37,186.22		250,765.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,241,750.14
1 至 2 年	496,179.30
2 至 3 年	122,914.20
合计	22,860,843.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
预期信用损失计提情况	303,599.13	-52,833.27				250,765.86
合计	303,599.13	-52,833.27				250,765.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	84.24%	192,575.91
E 公司	其他	584,205.04	1 年以内	2.56%	584.21
F 公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	1.75%	2,000.00
H 公司	往来款	270,580.00	1 年以内	1.18%	2,705.80
J 公司	保证金及押金	250,000.00	1-2 年	1.09%	12,500.00
合计		20,762,375.87		90.82%	210,365.92

3、长期股权投资

单位：元

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、合营企业投资	45,336,081.36		45,336,081.36	44,915,290.09		44,915,290.09
合计	118,211,081.36		118,211,081.36	117,790,290.09		117,790,290.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大自然科技股份有限公司	57,875,000.00					57,875,000.00	
贵阳汇通沃	10,000,000.00					10,000,000.00	

顿科技有限 公司	0					0	
北京时代沃 顿科技有限 公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	72,875,000.0 0					72,875,000.0 0	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京智 汇通盛 资本管 理有限 公司	3,564,1 77.70			- 131,250 .65						3,432,9 27.05	
贵州中 车绿色 环保有 限公司	41,351, 112.39			552,041 .92						41,903, 154.31	
小计	44,915, 290.09			420,791 .27						45,336, 081.36	
合计	44,915, 290.09			420,791 .27						45,336, 081.36	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,889,688.74	289,381,016.16	392,066,284.01	244,773,668.92
其他业务	7,898,479.46	6,866,906.68	296,570.07	155,351.64
合计	471,788,168.20	296,247,922.84	392,362,854.08	244,929,020.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

(1)商品销售收入

公司主要销售膜产品，属于在某一时点履行的履约义务。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点履行的履约义务，在中水供应至客户公司并取得水费结算单时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 179,938,953.10 元，其中，179,938,953.10 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	420,791.27	-851,744.08
合计	420,791.27	-851,744.08

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,581,067.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,140.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,974.03	个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	390,822.63	
少数股东权益影响额	850,041.89	
合计	1,464,036.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目具体指报告期收到的个人所得税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☑适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
收(返) 增值税退税	1,451,000.97	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	16,404.11	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

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.152	0.152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.149	0.149

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

沃顿科技股份有限公司

2023 年 8 月 17 日