



远大信息

NEEQ : 831897

江苏远大信息股份有限公司

Jiangsu Yuanda Information CO. LTD



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年公司共申请获得计算机软件著作权登记证书 16 项



2021 年子公司道农（武汉）大数据科技有限公司共申请获得计算机软件著作权登记证书 7 项



2021 年 8 月完成信息安全管理
体系认证，并获得证书



2021 年 9 月完成质量管理体系
认证，并获得证书



2021 年 6 月完成软件企业的年度评估，并获
得证书



2021 年 10 月完成 CMMI 认证，并获得证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	26
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陶广宇、主管会计工作负责人钱红芳及会计机构负责人（会计主管人员）钱红芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
国家政策调整引致市场需求下降的风险	公司的主营业务是研发、生产和销售监控系统软件和数据采集设备，主要为环境监测、工业过程、水利监测、能源测控、智能交通等领域提供分布分散式数据采集应用和运维服务的综合解决方案。目前主要客户分布在环境监测行业，受国家整体产业规划的影响较为明显。尽管目前国家在财政投入及产业政策上均给予前述行业以大力支持，但是目前我国经济尚处于转型期，国家产业政策调整存在不确定性，由

	此可能引致因国家产业政策调整导致公司产品市场需求下降的风险。
客户地域较为集中的风险	公司地处我国经济比较发达的长三角地区，工业企业众多，公司通过多年的经营活动已在该区域环境监测领域形成竞争优势，公司环境监测业务客户也主要集中在长三角，客户地域集中明显。尽管公司依靠自身在环境监测行业积累的研发能力及技术领先优势逐步开拓其它地域客户，以及公司在推进新的业务领域时注重地域客户的均衡发展，但目前公司客户地域较为集中将对公司业绩的持续增长构成不利影响。
实际控制人控制的风险	公司董事长、总经理陶广宇直接持有公司 51% 的股份；同时陶广宇作为德恒投资的普通合伙人/执行事务合伙人，德恒投资持有公司 49% 的股份，因此，陶广宇为公司的控股股东和实际控制人，实际控制公司的经营与决策。尽管公司已经建立起有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。
应收款项的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 2529.79 万元，占资产总额的 24.61%。以上情况一方面由公司所在行业经营特点所致，由于环境监测行业招投标、安装、验收、结算周期较长，从而导致货款回笼时间周期较长，致使应收账款期末余额较高。虽然应收账款账龄总体较为合理，货款回收情况基本正常，未出现重大不利变化，且公司应收账款客户大部分资信情况较好，产生坏账风险较小，但是，随着公司销售规模的不断扩大和行业激烈竞争导致信用期的逐渐增加，公司仍可能存在因客户延迟支付货款导致生产经营活动资金紧张，甚至应收款项发生坏账损失的风险。
技术和人才流失风险	环境监测系统产品专业性较强、定制化程度较高，客户对营销服务的专业性和及时性非常重视。同时，产品在操作使用、安装调试、运营维护等方面均需要丰富的经验，专业销售人员和技术服务队伍的培养需要长时间的积累。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍和熟悉行业客户的营销队伍。公司在经营过程中积累了丰富的技术储备和客户资源，这些技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握。虽然公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且已与本公司高级管理人员、核心技术人员签订《保密协议》，但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带

	来的风险。倘若出现人才流失或发生技术秘密泄露，将对企业生产经营带来较大影响。
竞争加剧风险	环境监测行业处于快速发展阶段，市场前景良好，近年来行业内厂家数量不断增加。一方面，竞争加剧可能导致行业产品价格、企业盈利能力下降。另一方面，目前国外知名厂商多以中高端设备市场为主，国内厂商在系统集成和运维服务领域具有人工成本低、服务速度快等相对优势。随着我国环境监测网络布点加速，运维服务将成为下一阶段的重点竞争领域，若国外厂商采用本土化战略强势进军运维服务领域，将对国内厂商产生较大冲击。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
董事会	指	江苏远大信息股份有限公司董事会
监事会	指	江苏远大信息股份有限公司监事会
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
会计师、亚太所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中国工业和信息化部
环保部	指	中国环境保护部
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	元、万元
道农子公司	指	道农（武汉）大数据科技有限公司
阿米巴	指	阿米巴经营模式

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏远大信息股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yuanda Information CO.,LTD.
	-
证券简称	远大信息
证券代码	831897
法定代表人	陶广宇

二、 联系方式

董事会秘书	张恩强
联系地址	张家港市杨舍镇沙洲西路 115 号天霸商务馆 A 幢 4F
电话	0512-82550966
传真	0512-82550969
电子邮箱	Zhangeq@sinoyd.com
公司网址	www.sinoyd.com
办公地址	张家港市杨舍镇沙洲西路 115 号天霸商务馆 A 幢 4F
邮政编码	215600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司综合部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 7 日
挂牌时间	2015 年 1 月 28 日

分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-信息传输、软件和信息技术服务业（I）-信息传输、软件和信息技术服务业（I）-信息传输、软件和信息技术服务业（I）
主要业务	研发、生产和销售监控系统软件和数据采集设备
主要产品与服务项目	研发、生产和销售监控系统软件和数据采集设备，主要为环境监测、工业过程、水利监测、能源测控、智能交通等领域提供分布分散式数据采集应用和运维服务的综合解决方案
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	29,000,010
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陶广宇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶广宇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500733787875Q	否
注册地址	江苏省杨舍镇沙洲西路 115 号天霸商务馆 A-4	否
注册资本	29,000,010	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30、31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	英大证券

会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	温安林	曹代晴		
	2年	2年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 49 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	89,536,779.23	71,518,716.56	25.19%
毛利率%	63.43%	58.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,907,191.05	4,272,863.59	155.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,349,091.72	2,271,095.58	355.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.26%	7.3%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.38%	3.88%	-
基本每股收益	0.38	0.15	153.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,795,372.65	82,278,886.99	24.94%
负债总计	35,501,919.07	23,064,313.33	54.1%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,203,659.54	59,196,469.49	13.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.04	13.73%
资产负债率%（母公司）	33.91%	27.10%	-
资产负债率%（合并）	34.57%	28.02%	-

流动比率	2.7172	3.3257	-
利息保障倍数	177.1100	1,193.3511	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,617,976.80	1,431,894.85	1,479.58%
应收账款周转率	3.9085	3.0437	-
存货周转率	1.6349	1.9875	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.94%	3.03%	-
营业收入增长率%	25.19%	-13.45%	-
净利润增长率%	161.25%	-58.02%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	29,000,010	29,000,010	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,172,981.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-473,149.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,399.47
非经常性损益合计	656,432.71
所得税影响数	98,115.21
少数股东权益影响额（税后）	218.17
非经常性损益净额	558,099.33

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初

留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,840,600.34
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,755,847.09
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,755,847.09
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首

次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
适用新租赁准则	由财务部作出变更申请经财务负责人审核后报董事会批准。	使用权资产	1,996,024.10	1,709,257.54
		租赁负债	671,952.46	615,550.38
		一年到期的非流动负债	1,083,894.63	853,530.16
		其他流动资产	240,177.01	240,177.01

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,996,024.10	240,177.01	1,755,847.09	1,996,024.10
租赁负债		671,952.46		671,952.46	671,952.46
一年到期的非流动负债		1,083,894.63		1,083,894.63	1,083,894.63
其他流动资产	932,474.03	692,297.02	-240,177.01		-240,177.01

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,709,257.54	240,177.01	1,469,080.53	1,709,257.54
租赁负债		615,550.38		615,550.38	615,550.38

一年到期的非流动负 债		853,530.16		853,530.16	853,530.16
其他流动资产	932,474.03	692,297.02	-240,177.01		-240,177.01

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的分散分布式数据采集应用整体解决方案服务提供商，拥有 140 项计算机软件著作权、102 项作品著作权、16 项软件产品证书、2 个高新技术产品、1 项专利、11 个商标、4 项域名，是国家级高新技术企业和软件企业，通过了 CMMI L3 级评估、ISO9001 质量体系认证、ISO27001 信息安全体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证和信息系统集成及服务资质证书三级，为环境监测、工业过程、水利监测、能源测控、智能交通等领域的客户提供分散分布式的数据采集应用整体解决方案咨询服务、数据采集硬件产品、定制化软件产品、信息系统集成服务、运营维护服务等。公司通过收集重点行业单位的市场需求信息，并进行市场调研和分析，全面系统地发掘客户需求，开发重点行业客户资源开拓业务，收入来源是产品销售和服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,433,012.41	36.42%	17,977,944.84	21.85%	108.22%
应收票据					
应收账款	25,297,943.78	24.61%	16,441,395.40	19.98%	53.87%
应收款项融资	240,000.00	0.23%	18,673,160.00	22.69%	-98.71%
预付款项	3,040,014.68	2.96%	1,693,766.30	2.06%	79.48%
其他应收款	3,370,253.95	3.28%	4,030,638.80	4.90%	-16.38%
存货	25,002,278.97	24.32%	14,694,099.15	17.86%	70.15%
其他流动资产	91,014.78	0.09%	932,474.03	1.13%	-90.24%
其他非流动金融资产	3,613,773.49	3.52%	5,643,720.41	6.86%	-35.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,154,218.41	2.10%	1,133,195.40	1.38%	90.10%
在建工程					
使用权资产	1,356,525.13	1.32%		0.00%	
无形资产	474,953.50	0.46%	559,276.90	0.68%	-15.08%
递延所得税资产	721,383.55	0.70%	499,215.76	0.61%	44.50%
其他非流动资产					
商誉					
短期借款					
		0.00%		0.00%	

		0.00%		0.00%	
应付帐款	1,457,394.67	1.42%	1,391,195.08	1.69%	4.76%
合同负债	15,497,570.81	15.08%	7,561,217.45	9.19%	104.96%
应付职工薪酬	9,346,882.13	9.09%	10,323,803.55	12.55%	-9.46%
应交税费	3,543,904.44	3.45%	420,735.21	0.51%	742.31%
其他应付款	1,621,408.39	1.58%	1,285,196.37	1.56%	26.16%
一年内到期的非流动负债	1,184,362.50	1.15%		0.00%	
其他流动负债	2,117,877.22	2.06%	1,408,551.48	1.71%	50.36%
长期借款					
租赁负债	109,119.36	0.11%		0.00%	
预计负债	662,584.05	0.64%	656,425.24	0.80%	0.94%
递延所得税负债		0.00%	17,188.95	0.02%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金：本年金额为 37,433,012.41 元，较上年同期上升 108.22%，主要因报告期内销售商品、提供劳务收到的现金上升 3628 万所致。

应收账款：本年金额为 25,297,943.78 元，较上年同期上升 53.87%，主要报告期末确认收入对应的部分款项还没收回所致。

存货：本年金额为 25,002,278.97 元，较上年同期上升 70.15%，主要报告期末合同履行成本比上年增加 1100 多万。

合同负债：本年金额为 15,497,570.81 元，较上年同期上升 104.96%，主要报告期末未完工验收的项目（合同履行成本）对应的预收款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	89,536,779.23	-	71,518,716.56	-	25.19%
营业成本	32,746,055.61	36.57%	29,910,532.29	41.82%	9.48%
毛利率	63.43%	-	58.18%	-	-
销售费用	28,212,109.17	31.51%	24,091,110.37	33.69%	17.11%
管理费用	5,212,792.98	5.82%	5,885,403.66	8.23%	-11.43%
研发费用	10,545,892.74	11.78%	9,667,835.61	13.52%	9.08%
财务费用	3,596.90	0.00%	-43,716.97	-0.06%	108.23%
信用减值损失	-1,472,668.61	-1.64%	241,812.73	0.34%	-709.01%
资产减值损失	-105,473.21	-0.12%	-412,013.23	-0.58%	-74.40%
其他收益	1,910,926.76	2.13%	2,554,134.83	3.57%	-25.18%
投资收益	254,856.87	0.28%	431,115.98	0.60%	-40.88%
公允价值变动 收益	-728,006.15	-0.81%	114,593.02	0.16%	-735.30%
资产处置收益	0	0.00%	26,966.02	0.04%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,041,970.67	13.45%	4,431,625.67	6.20%	171.73%
营业外收入	107,469.14	0.12%	1,699.65	0.00%	6223.02%
营业外支出	178,133.44	0.20%	273,140.65	0.38%	-34.78%
净利润	10,928,880.92	12.21%	4,183,368.76	5.85%	161.25%

项目重大变动原因：

营业收入：本年金额为 89,536,779.23 元，较上年同期上升 25.19%，主要上年受疫情影响整体营业收入下降，而报告期内业务开展正常。

营业成本：本年金额为 32,746,055.61 元，较上年同期上升 9.48%，主要报告期内营业收入上升从而营业成本上升。

营业利润：本年金额为 12,041,970.67 元，较上年同期上升 171.73%，主要报告期内营业收入上升所致。

净利润：本年金额为 10,889,696.42 元，较上年同期上升 160.31%，主要报告期内营业收入上升所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	89,264,029.90	71,437,954.80	24.95%
其他业务收入	272,749.33	80,761.76	237.72%
主营业务成本	32,682,379.88	29,866,058.37	9.43%
其他业务成本	63,675.73	44,473.92	43.18%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
系统集成	21,359,973.49	9,880,489.84	53.74%	4.91%	-13.26%	9.68%
技术服务	40,203,643.29	7,186,171.27	82.13%	46.03%	57.42%	-1.29%
设备销售及维修	27,700,413.12	15,615,718.77	43.63%	17.64%	12.26%	2.70%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

技术服务：本年金额为 40,203,643.29 元，较上年同期上升 46.03%，主要报告期宏观环境较上年发展良好，整体业务增长，并且开拓了一些新客户。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	张家港宏昌钢板有限公司	12,078,551.40	13.49%	否
2	江苏永钢集团有限公司	3,666,791.29	4.10%	否
3	聚光环保科技（张家港）有限公司	2,236,984.45	2.50%	否
4	张家港沙洲电力有限公司	2,116,981.96	2.36%	否
5	浦项（张家港）不锈钢股份有限公司	1,655,613.16	1.85%	否
合计		21,754,922.26	24.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏创锐环境科技有限公司	3,699,115.05	13.25%	否
2	岛津企业管理（中国）有限公司	3,119,818.55	11.18%	否
3	苏州鑫凯森环保科技有限公司	2,401,844.08	8.60%	否
4	重庆绿淼环保科技有限公司	1,492,920.33	5.35%	否
5	深圳市翠云谷科技有限公司	1,421,681.42	5.09%	否
合计		12,135,379.43	43.47%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,617,976.80	1,431,894.85	1,479.58%
投资活动产生的现金流量净额	580,227.73	4,741,270.97	-87.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,743,136.96	-2,803,780.06	-33.50%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本年金额为 22,617,976.80 元，较上年同期上升 1479.58%，主要报告期内销售商品、提供劳务收到的现金上升 3628 万。

投资活动产生的现金流量净额：本年金额为 580,227.73 元，较上年同期下降 87.76%，主要报告期内未收回大额的其他非流动金融资产，取得投资收益收到的现金较上期有所下降，另外本期购置固定资产较上年有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额：本年金额为-3,743,136.96 元，较上年同期下降 33.5%，主要报告期内按新租赁准则记入偿还租赁资产付现支出 89.3 万所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州德恒环境科技有限公司	控股子公司	环境领域内的技术开发，技术服务	2,000,000	1,729,991.75	1,505,523.75	1,546,034.84	757,867.65
道农（武汉）大数据科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务	5,000,000	1,348,233.24	897,940.42	2,061,989.56	216,898.71

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	580,000	580,000
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,433,969	29.08%	0	8,433,969	29.08%
	其中：控股股东、实际控制人	3,697,501	12.75%	0	3,697,501	12.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,566,041	70.92%	0	20,566,041	70.92%
	其中：控股股东、实际控制人	11,092,504	38.25%	0	11,092,504	38.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,000,010	-	0	29,000,010	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陶广宇	14,790,005	0	14,790,005	51%	11,092,504	3,697,501	0	0
2	德恒投资	14,210,005	0	14,210,005	49%	9,473,537	4,736,468	0	0
合计		29,000,010	0	29,000,010	100%	20,566,041	8,433,969	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陶广宇为德恒投资的普通合伙人，即陶广宇与德恒投资存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 18 日	1	0	0
合计	1	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陶广宇	董事长、总经理	男	否	1968年4月	2020年8月26日	2023年8月25日
张恩强	董事、董事会秘书	男	否	1983年1月	2020年8月26日	2023年8月25日
成旭然	董事	男	否	1992年3月	2020年8月26日	2023年8月25日
钱红芳	董事、财务负责人	女	否	1977年12月	2020年8月26日	2023年8月25日
邵建波	董事	男	否	1983年7月	2020年8月26日	2023年8月25日
黄锋	监事会主席	男	否	1982年12月	2020年8月26日	2023年8月25日
卞益兰	监事	女	否	1982年1月	2020年8月26日	2023年8月25日
周宇宙	监事	男	否	1986年5月	2020年8月26日	2023年8月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长陶广宇与董事成旭然为舅甥关系

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
--	---	--

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	146	66	63	149
销售人员	21	2	3	20
技术人员	143	44	41	146
财务人员	3	0	1	2
行政人员	8	0	0	8
员工总计	327	112	108	331

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	168	169
专科	148	151
专科以下	3	4
员工总计	327	331

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，实行全员劳动合同制，与公司所有员工签订了劳动合同，并依法及时缴纳“五险一金”；制定了合理的薪酬体系及绩效考核制度。

培训计划：根据公司发展的战略要求，报告期内，公司积极通过网络、社会、校园招聘等多种形式和渠道吸收和引进人才，一方面补充新鲜血液和培养年轻的后备力量，另一方面吸收经验丰富的高级技术人才，为企业持久发展奠定了坚实的基础。同时公司还重视和加强在职人员的培训，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内部和外部培训相结合，完善内部培训机制，精心制定培训计划，开展多层次、多方面的系统培训，包括但不限于专业技能培训、业务培训、管理培训以及企业文化理念的培训，以不断提高在职人员的整体素质和增强科技研发和创新能力。

本报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的相关资产，具有独立的采购和销售系统，独立进行生产、经营，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立

公司合法拥有其资产，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司及子公司依法独立聘任员工，与员工签署劳动合同，并独立为员工缴纳社会保险手续；公司的运营部及财务部负责独立管理公司的劳动关系、行政人事、工资薪酬，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他关联方共用员工的情况。截至本转让说明书签署之日，公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构独立

公司拥有设立机构的自主权，建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成独立、完整的整体。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司不存在股东单位干预股份公司正常生产经营活动的现象。公司董事会下设营销部、市场部、产品事业部、实施维护部、财务部、综合部、售后中心、供应链中心、项目管理部、运管部、互联网团队 11 个职能部门及 1 名董事会秘书。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司正常运作。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	是

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01610417 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 49 层			
审计报告日期	2022 年 6 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	温安林 2 年	曹代晴 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

亚会审字（2022）第 01610417 号

江苏远大信息股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了江苏远大信息股份有限公司（以下简称远大信息）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远大信息 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于远大信息，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。

其他信息

远大信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括远大信息 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估远大信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远大信息的财务报告过程。

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，就可能导致对远大信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远大信息不能持续经营。

（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）就远大信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	37,433,012.41	17,977,944.84
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			
应收账款	(二)	25,297,943.78	16,441,395.40
应收款项融资	(三)	240,000.00	18,673,160.00
预付款项	(四)	3,040,014.68	1,693,766.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	3,370,253.95	4,030,638.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	25,002,278.97	14,694,099.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	91,014.78	932,474.03
流动资产合计		94,474,518.57	74,443,478.52

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(八)	3,613,773.49	5,643,720.41
投资性房地产			
固定资产	(九)	2,154,218.41	1,133,195.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	1,356,525.13	
无形资产	(十一)	474,953.50	559,276.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	721,383.55	499,215.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,320,854.08	7,835,408.47
资产总计		102,795,372.65	82,278,886.99
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	(十三)	1,457,394.67	1,391,195.08
预收款项			
合同负债	(十四)	15,497,570.81	7,561,217.45
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	(十五)	9,346,882.13	10,323,803.55
应交税费	(十六)	3,504,719.94	420,735.21
其他应付款	(十七)	1,621,408.39	1,285,196.37
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	(十八)	1,184,362.50	
其他流动负债	(十九)	2,117,877.22	1,408,551.48
流动负债合计		34,730,215.66	22,390,699.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十)	109,119.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	(二十一)	662,584.05	656,425.24
递延收益			
递延所得税负债			17,188.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		771,703.41	673,614.19
负债合计		35,501,919.07	23,064,313.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十二)	29,000,010.00	29,000,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	3,035,889.98	3,035,889.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	6,111,632.22	5,116,220.76
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	29,056,127.34	22,044,348.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		67,203,659.54	59,196,469.49
少数股东权益		89,794.04	18,104.17
所有者权益（或股东权益）合计		67,293,453.58	59,214,573.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,795,372.65	82,278,886.99

法定代表人：陶广宇

主管会计工作负责人：钱红芳

会计机构负责人：钱红芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,721,660.57	17,123,105.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	24,754,870.41	16,348,605.30
应收款项融资	(二)		18,673,160.00
预付款项		3,031,770.08	1,692,226.30
其他应收款	(三)	3,263,335.77	3,908,185.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,991,791.97	14,670,099.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		74,713.94	932,474.03
流动资产合计		91,838,142.74	73,347,855.93
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	(四)	3,100,000.00	2,450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,613,773.49	5,643,720.41
投资性房地产			
固定资产		1,790,918.63	1,094,695.40

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,284,833.49	
无形资产		474,953.50	559,276.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		714,525.81	499,215.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,979,004.92	10,246,908.47
资产总计		102,817,147.66	83,594,764.40
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			
应付账款		1,455,954.67	1,378,815.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,908,330.35	10,044,864.55
应交税费		3,474,821.95	411,500.76
其他应付款		1,621,408.39	1,280,658.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,360,246.96	7,472,426.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,127,960.41	

其他流动负债		2,106,732.11	1,397,008.71
流动负债合计		34,055,454.84	21,985,274.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		109,119.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		662,584.05	656,425.24
递延收益			
递延所得税负债			17,188.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		771,703.41	673,614.19
负债合计		34,827,158.25	22,658,888.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,000,010.00	29,000,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,035,889.98	3,035,889.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,111,632.22	5,116,220.76
一般风险准备			
未分配利润		29,842,457.21	23,783,755.11

所有者权益（或股东权益）合计		67,989,989.41	60,935,875.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,817,147.66	83,594,764.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		89,536,779.23	71,518,716.56
其中：营业收入	（二十六）	89,536,779.23	71,518,716.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,354,444.22	70,043,700.24
其中：营业成本	（二十六）	32,746,055.61	29,910,532.29
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	（二十七）	633,996.82	532,535.28
销售费用	（二十八）	28,212,109.17	24,091,110.37
管理费用	（二十九）	5,212,792.98	5,885,403.66

研发费用	(三十)	10,545,892.74	9,667,835.61
财务费用	(三十一)	3,596.90	-43,716.97
其中：利息费用	(三十一)	67,976.29	3,489.06
利息收入	(三十一)	88,965.86	71,299.57
加：其他收益	(三十二)	1,910,926.76	2,554,134.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	254,856.87	431,115.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-728,006.15	114,593.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-1,472,668.61	241,812.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-105,473.21	-412,013.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十七)		26,966.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,041,970.67	4,431,625.67
加：营业外收入	(三十八)	107,469.14	1,699.65
减：营业外支出	(三十九)	178,133.44	273,140.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,971,306.37	4,160,184.67

减：所得税费用	(四十)	1,042,425.45	-23,184.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,928,880.92	4,183,368.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,928,880.92	4,183,368.76
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,689.87	-89,494.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,907,191.05	4,272,863.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		10,928,880.92	4,183,368.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,907,191.05	4,272,863.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		21,689.87	-89,494.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十一）	0.38	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十一）	0.38	0.15

法定代表人：陶广宇

主管会计工作负责人：钱红芳

会计机构负责人：钱红芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	（五）	86,903,748.33	70,555,241.86
减：营业成本	（五）	32,549,999.30	29,301,417.57
税金及附加		628,010.23	530,204.84
销售费用		27,663,338.74	23,901,802.22
管理费用		4,760,812.37	5,484,863.72
研发费用		10,126,923.21	8,951,086.38
财务费用		-1,908.54	-42,368.72
其中：利息费用		60,912.60	3,489.06
利息收入		85,906.22	68,386.59
加：其他收益		1,908,565.54	2,550,961.38
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	254,856.87	431,115.98

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-728,006.15	114,593.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,449,789.84	252,440.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-105,473.21	-412,013.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			26,966.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,056,726.23	5,392,299.66
加：营业外收入		107,469.14	1,699.11
减：营业外支出		178,133.44	243,140.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,986,061.93	5,150,858.12
减：所得税费用		1,031,947.37	-24,247.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,954,114.56	5,175,105.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,954,114.56	5,175,105.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		9,954,114.56	5,175,105.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		102,459,035.74	66,182,392.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,050,289.36	495,240.31

收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	2,818,477.59	4,196,391.23
经营活动现金流入小计		106,327,802.69	70,874,023.77
购买商品、接受劳务支付的现金		29,723,764.60	19,145,207.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		41,682,918.51	32,918,021.67
支付的各项税费		3,870,575.88	7,779,793.20
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	8,432,566.90	9,599,106.82
经营活动现金流出小计		83,709,825.89	69,442,128.92
经营活动产生的现金流量净额		22,617,976.80	1,431,894.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,301,940.77	
取得投资收益收到的现金		254,856.87	455,885.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,521.20
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	(四十二)	41,500,000.00	35,142,194.32
投资活动现金流入小计		43,056,797.64	35,627,600.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,569.91	486,330.00
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		41,500,000.00	30,400,000.00
投资活动现金流出小计	(四十二)	42,476,569.91	30,886,330.00
投资活动产生的现金流量净额		580,227.73	4,741,270.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	100,000.00
取得借款收到的现金		10,000.00	1,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000.00	1,850,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	1,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,900,021.38	2,903,780.06
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	(四十二)	893,115.58	
筹资活动现金流出小计		3,803,136.96	4,653,780.06
筹资活动产生的现金流量净额		-3,743,136.96	-2,803,780.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,455,067.57	3,369,385.76
加：期初现金及现金等价物余额		17,977,944.84	14,608,559.08
六、期末现金及现金等价物余额		37,433,012.41	17,977,944.84

法定代表人：陶广宇

主管会计工作负责人：钱红芳

会计机构负责人：钱红芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		100,455,584.66	65,195,192.23
收到的税费返还		1,050,289.36	495,240.31
收到其他与经营活动有关的现金		2,814,969.17	4,193,319.24
经营活动现金流入小计		104,320,843.19	69,883,751.78
购买商品、接受劳务支付的现金		30,199,969.54	19,010,936.93
支付给职工以及为职工支付的现金		39,836,113.34	31,496,878.82
支付的各项税费		3,802,791.97	7,765,491.81
支付其他与经营活动有关的现金		8,222,353.98	9,303,278.69
经营活动现金流出小计		82,061,228.83	67,576,586.25
经营活动产生的现金流量净额		22,259,614.36	2,307,165.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,301,940.77	
取得投资收益收到的现金		254,856.87	455,885.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,521.20
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		41,500,000.00	35,142,194.32
投资活动现金流入小计		43,056,797.64	35,627,600.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,569.91	444,330.00
投资支付的现金		650,000.00	1,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		41,500,000.00	30,400,000.00
投资活动现金流出小计		43,126,569.91	31,894,330.00
投资活动产生的现金流量净额		-69,772.27	3,733,270.97

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		10,000.00	1,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000.00	1,750,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	1,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,900,021.38	2,903,780.06
支付其他与筹资活动有关的现金		691,265.34	
筹资活动现金流出小计		3,601,286.72	4,653,780.06
筹资活动产生的现金流量净额		-3,591,286.72	-2,903,780.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,598,555.37	3,136,656.44
加：期初现金及现金等价物余额		17,123,105.20	13,986,448.76
六、期末现金及现金等价物余额		35,721,660.57	17,123,105.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98				5,116,220.76		22,044,348.75	18,104.17	59,214,573.66
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	29,000,010.00				3,035,889.98				5,116,220.76		22,044,348.75	18,104.17	59,214,573.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								995,411.46		7,011,778.59	71,689.87	8,078,879.92	

(一) 综合收益总额											10,907,191.05	21,689.87	10,928,880.92
(二) 所有者投入和减少资本												50,000.00	50,000.00
1. 股东投入的普通股												50,000.00	50,000.00
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								995,411.46		-3,895,412.46			-2,900,001.00
1. 提取盈余公积								995,411.46		-995,411.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,900,001.00			-2,900,001.00
4. 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、本年期末余额	29,000,010.00			3,035,889.98				6,111,632.22	29,056,127.34	89,794.04	67,293,453.58	

项目	2020年											
	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		专项	盈余		未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	储 备	公 积	一 般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98				4,598,710.22		21,188,996.70	7,599.00	57,831,205.90
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	29,000,010.00				3,035,889.98				4,598,710.22		21,188,996.70	7,599.00	57,831,205.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									517,510.54		855,352.05	10,505.17	1,383,367.76
（一）综合收益总额											4,272,863.59	-89,494.83	4,183,368.76
（二）所有者投入和减少资本												100,000.00	100,000.00
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00

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								517,510.54		-3,417,511.54			-2,900,001.00
1. 提取盈余公积								517,510.54		-517,510.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,900,001.00			-2,900,001.00
4. 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、本年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98				5,116,220.76		22,044,348.75	18,104.17	59,214,573.66

法定代表人：陶广宇

主管会计工作负责人：钱红芳

会计机构负责人：钱红芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98				5,116,220.76		23,783,755.11	60,935,875.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,010.00				3,035,889.98				5,116,220.76		23,783,755.11	60,935,875.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									995,411.46		6,058,702.10	7,054,113.56
(一) 综合收益总额											9,954,114.56	9,954,114.56
(二) 所有者投入和减少资本												
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									995,411.46		-3,895,412.46	-2,900,001.00
1. 提取盈余公积									995,411.46		-995,411.46	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,900,001.00	-2,900,001.00
4. 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	29,000,010.00				3,035,889.98				6,111,632.22		29,842,457.21	67,989,989.41

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98				4,598,710.22		22,026,161.26	58,660,771.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,010.00				3,035,889.98				4,598,710.22		22,026,161.26	58,660,771.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									517,510.54		1,757,593.85	2,275,104.39
(一) 综合收益总额											5,175,105.39	5,175,105.39
(二) 所有者投入和减少资本												
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								517,510.54		-3,417,511.54		-2,900,001.00
1. 提取盈余公积								517,510.54		-517,510.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,900,001.00		-2,900,001.00
4. 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、本年期未余额	29,000,010.00				3,035,889.98			5,116,220.76		23,783,755.11	60,935,875.85	

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏远大信息股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 6 月由陶广宇、张家港德恒投资咨询中心（有限合伙）企业共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91320500733787875Q。2015 年 1 月在全国中小企业股转系统挂牌。挂牌代码为 831897；所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 29,000,010 股，注册资本为 29,000,010.00 元，注册地：张家港市杨舍镇沙洲西路 115 号天霸商务馆 A 幢 4F，本公司主要经营活动为：研发、生产和销售监控系统软件和数据采集设备，主要为环境监测、工业过程、水利监测、能源测控、智能交通等领域提供分布分散式数据采集应用和运维服务的综合解决方案。

本公司的实际控制人为陶广宇先生。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州德恒环境科技有限公司
道农（武汉）大数据科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

四、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（十六）无形资产”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而

享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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且未被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,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(债务工具):

- 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;
- 合同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,本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 应收款项减值

1) 应收款项

对于应收账款,无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对应收账款坏账准备按照合并范围内组合以及以账龄分析组合,合并范围内组合不计提坏账准备,账龄组合以账龄为基础计算其预期信用损失,具体如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他应收款

其他应收款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	计提比例
账龄分析组合	注 1
合并范围内组合	0.00%

注 1、 账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失,具体如下

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30

3—4 年	50
4 年以上	100

7、其他应收款项

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：物资采购、原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本、生产成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在

丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	0	20.00
电子设备及其他	年限平均法	3	0	33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10 年	年限平均法	0.00%	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

本公司系统集成收入确认方式：系统集成项目等安装调试完成并取得甲方竣工验收单（或环保部门出具的竣工验收单）后确认收入；其他收入确认方式为：销售单一硬件设备等，以货物移交至客户，货物的控制权已转移，客户已已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

维护收入确认方式为：a.按照实际维护所属期限平均分摊收入；b.对于个别维护合同约定需要根据运行维护考核验收情况而确定实际维护收入的合同，根据企业会计准则的规定，实际在考核验收后才能确定与收入相关的风险与报酬已经转移，公司根据取得的考核结果确定实际合同金额并确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

(2) 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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全

部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十六) 主要会计估计及判断

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

1、坏账准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净

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

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

4、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

5、递延所得税资产

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

6、 所得税

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行

使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,840,600.34
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,755,847.09
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,755,847.09
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
适用新租赁准则	由财务部作出变更申请经财务负责人审核后报董事会批准。	使用权资产	1,996,024.10	1,709,257.54
		租赁负债	671,952.46	615,550.38
		一年到期的非流动负债	1,083,894.63	853,530.16
		其他流动资产	-240,177.01	-240,177.01

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕

35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,996,024.10	240,177.01	1,755,847.09	1,996,024.10
租赁负债		671,952.46		671,952.46	671,952.46
一年到期的非流动负债		1,083,894.63		1,083,894.63	1,083,894.63
其他流动资产	932,474.03	692,297.02	240,177.01	-	-240,177.01

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,709,257.54	240,177.01	1,469,080.53	1,709,257.54
租赁负债		615,550.38		615,550.38	615,550.38
一年到期的非流动负债		853,530.16		853,530.16	853,530.16
其他流动资产	932,474.03	692,297.02	-240,177.01		-240,177.01

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
苏州德恒环境科技有限公司	25%
道农（武汉）大数据科技有限公司	25%

注：本年度子公司德恒执行小微企业税率。

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率（2019年4月1日前16%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司已于2017年7月取得软件企业认定证书，享受上述税收优惠政策。

根据上述文件第一条第三款：纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

根据上述文件精神，本公司受托开发软件，经过当地科技部门和税务部门备案后，享受免征增值税政策。

2、 企业所得税

（1）根据《企业所得税法》第28条及《企业所得税法实施条例》第93条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2020年12月2日本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GR202032004927的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司2021年度可享受15%的所得税优惠政策。

（2）根据财政部国家财政部税务总局财税[2019]第13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。应纳税所得额在100万元-300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税[2019]第13号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	37,433,012.41	17,977,944.84
其他货币资金		
合计	37,433,012.41	17,977,944.84
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,421,598.22	13,467,810.35
1 至 2 年	1,431,946.20	3,659,710.49
2 至 3 年	2,355,566.58	414,156.61
3 至 4 年	219,554.56	126,653.00
4 年以上	184,033.00	535,768.80
小计	27,612,698.56	18,204,099.25
减：坏账准备	2,314,754.78	1,762,703.85
合计	25,297,943.78	16,441,395.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	27,612,698.56	100.00	2,314,754.78	8.38	25,297,943.78	18,204,099.25	100.00	1,762,703.85	9.68	16,441,395.40
其中：										
信用风险组合	27,612,698.56	100.00	2,314,754.78	8.38	25,297,943.78	18,204,099.25	100.00	1,762,703.85	9.68	16,441,395.40
合计	27,612,698.56	100.00	2,314,754.78		25,297,943.78	18,204,099.25	100.00	1,762,703.85		16,441,395.40

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,421,598.22	1,171,079.91	5.00
1 至 2 年	1,431,946.20	143,194.62	10.00
2 至 3 年	2,355,566.58	706,669.97	30.00
3 至 4 年	219,554.56	109,777.28	50.00
4 年以上	184,033.00	184,033.00	100.00
合计	27,612,698.56	2,314,754.78	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

同类销售业务相同账龄的应收账款具有类似的信用风险。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,762,703.85	1,045,428.69		493,377.76	2,314,754.78
合计	1,762,703.85	1,045,428.69		493,377.76	2,314,754.78

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	493,377.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏梁丰食品集团有限公司	货款	158,300.00	账龄时间较长确定无法收回	总经理审批	否
张家港市华兴纸业有限公司	货款	57,500.00	账龄时间较长确定无法收回	总经理审批	否
南京金凯龙金属制品厂	货款	52,500.00	账龄时间较长确定无法收回	总经理审批	否
张家港市鹿苑镇污水处理有限公司	货款	39,000.00	公司已注销解散	总经理审批	否
合计		307,300.00			

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏沙钢集团有限公司	10,955,568.48	39.68	987,564.67
江苏永钢集团有限公司	2,011,050.00	7.28	100,552.50

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浦项（张家港）不锈钢股份有限公司	1,244,668.75	4.51	62,233.44
安徽省黄山生态环境监测中心	970,000.00	3.51	87,625.00
嘉兴市生态环境局桐乡分局	638,000.00	2.31	31,900.00
合计	15,819,287.23	57.29	1,269,875.61

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	240,000.00	18,673,160.00
应收账款		
合计	240,000.00	18,673,160.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	18,673,160.00	18,938,280.97	37,371,440.97		240,000.00	
合计	18,673,160.00	18,938,280.97	37,371,440.97		240,000.00	

3、应收款项融资减值准备

无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,510,767.59	82.59	1,529,395.92	90.30
1至2年	528,629.09	17.39	45,710.38	2.70
2至3年	618.00	0.02	118,300.00	6.98
3至4年			360.00	0.02
合计	3,040,014.68	100.00	1,693,766.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
岛津企业管理（中国）有限公司	780,686.15	25.68
常祺江苏科技发展有限公司	700,000.00	23.03
行天（苏州）智控科技有限公司	516,814.16	17.00
上海正人贸易有限公司	403,500.00	13.27
上海境慧环保装备有限公司	133,434.00	4.39
合计	2,534,434.31	83.37

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,370,253.95	4,030,638.80
合计	3,370,253.95	4,030,638.80

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,074,222.85	1,361,798.23
1 至 2 年	527,669.32	2,596,378.87
2 至 3 年	2,372,508.22	436,805.70
3 至 4 年	428,168.20	188,851.00
4 年以上	72,725.00	126,840.00
小计	4,475,293.59	4,710,673.80
减：坏账准备	1,105,039.64	680,035.00
合计	3,370,253.95	4,030,638.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,475,293.59	100.00	1,105,039.64	24.69	3,370,253.95	4,710,673.80	100.00	680,035.00	14.44	4,030,638.80
其中：										
信用风险组合	4,475,293.59	100.00	1,105,039.64	24.69	3,370,253.95	4,710,673.80	100.00	680,035.00	14.44	4,030,638.80
合计	4,475,293.59	100.00	1,105,039.64		3,370,253.95	4,710,673.80	100.00	680,035.00		4,030,638.80

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,074,222.85	53,711.14	5.00
1 至 2 年	527,669.32	52,766.93	10.00
2 至 3 年	2,372,508.22	711,752.47	30.00
3 至 4 年	428,168.20	214,084.10	50.00
4 年以上	72,725.00	72,725.00	100.00
合计	4,475,293.59	1,105,039.64	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

相同账龄组合的应收款项具有类型的信用风险。

(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)	
上年年末余额	680,035.00			680,035.00
上年年末余额在本期	-2,235.28		2,235.28	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,235.28		2,235.28	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	427,239.92			427,239.92
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,235.28	2,235.28
其他变动				
期末余额	1,105,039.64			1,105,039.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	680,035.00	427,239.92		2,235.28	1,105,039.64
合计	680,035.00	427,239.92		2,235.28	1,105,039.64

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,235.28

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,841,993.20	2,132,520.50
备用金	250,963.50	343,745.05
押金	40,085.00	25,025.00
社保	185,007.28	18,846.00
公积金	127,064.00	108,864.08
应收基金产品转让款	1,807,808.22	1,807,808.22
其他	222,372.39	273,864.95
合计	4,475,293.59	4,710,673.80

(7) 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市容德文化传播有限公司	应收基金产品转让款	1,807,808.22	2-3年	40.40	542,342.47
黄山市公共资源交易中心	保证金	500,000.00	2-3年	11.17	150,000.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	352,000.00	3-4年	7.87	176,000.00
海宁市预算会计核算中心	保证金	26,100.00	1年以内	0.58	1,305.00
		157,500.00	1-2年	3.52	15,750.00
上海市静安区生态环境局	保证金	139,900.00	1年以内	3.13	6,995.00
合计		2,983,308.22		66.67	892,392.47

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,503,201.93	92,088.91	2,411,113.02	3,031,017.22	72,093.62	2,958,923.60
委托加工物资	279,197.15		279,197.15			
发出商品	156,181.12		156,181.12	1,355,768.80		1,355,768.80
生产成本	154,209.30		154,209.30	262,555.60		262,555.60
库存商品	2,482,840.20	87,473.16	2,395,367.04	1,737,895.60	110,069.90	1,627,825.70

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	19,606,211.34		19,606,211.34	8,489,025.45		8,489,025.45
合计	25,181,841.04	179,562.07	25,002,278.97	14,876,262.67	182,163.52	14,694,099.15

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	72,093.62	61,396.33		41,401.04		92,088.91
库存商品	110,069.90	44,076.88		66,673.62		87,473.16
合计	182,163.52	105,473.21		108,074.66		179,562.07

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
租金	91,014.78	592,865.09
预交企业所得税		339,608.94
合计	91,014.78	932,474.03

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,613,773.49	5,643,720.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,613,773.49	5,643,720.41
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	3,613,773.49	5,643,720.41

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,154,218.41	1,133,195.40
固定资产清理		
合计	2,154,218.41	1,133,195.40

2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,233,911.09	1,106,953.16	4,340,864.25
(2) 本期增加金额	939,269.03	566,257.79	1,505,526.82
—购置	939,269.03	566,257.79	1,505,526.82
(3) 本期减少金额	157,060.00	9,292.02	166,352.02
—处置或报废	157,060.00	9,292.02	166,352.02
(4) 期末余额	4,016,120.12	1,663,918.93	5,680,039.05
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	2,203,903.41	1,003,765.44	3,207,668.85
(2) 本期增加金额	398,481.71	86,022.10	484,503.81
—计提	398,481.71	86,022.10	484,503.81
(3) 本期减少金额	157,060.00	9,292.02	166,352.02

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
—处置或报废	157,060.00	9,292.02	166,352.02
(4) 期末余额	2,445,325.12	1,080,495.52	3,525,820.64
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,570,795.00	583,423.41	2,154,218.41
(2) 上年年末账面价值	1,030,007.68	103,187.72	1,133,195.40

3、暂时闲置的固定资产

无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,996,024.10	1,996,024.10
(2) 本期增加金额	447,415.68	447,415.68
—新增租赁	447,415.68	447,415.68
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,443,439.78	2,443,439.78
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	1,086,914.65	1,086,914.65
—计提	1,086,914.65	1,086,914.65
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,086,914.65	1,086,914.65
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,356,525.13	1,356,525.13
(2) 年初账面价值	1,996,024.10	1,996,024.10

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	办公软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	843,230.64	843,230.64
(2) 本期增加金额 —购置		
(3) 本期减少金额 —处置		
(4) 期末余额	843,230.64	843,230.64
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	283,953.74	283,953.74
(2) 本期增加金额 —计提	84,323.40	84,323.40
(3) 本期减少金额 —处置		
(4) 期末余额	368,277.14	368,277.14
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额 —计提		
(3) 本期减少金额 —处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	474,953.50	474,953.50
(2) 上年年末账面价值	559,276.90	559,276.90

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	3,409,465.94	514,162.99	2,427,858.21	364,178.73
存货跌价准备	105,473.21	15,820.98	243,821.57	36,573.25
预计负债	662,584.05	99,387.61	656,425.24	98,463.78
其他权益工具投资公允价值变动	613,413.13	92,011.97		
合计	4,790,936.33	721,383.55	3,328,105.02	499,215.76

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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允价值变动			114,593.02	17,188.95
合计			114,593.02	17,188.95

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,204,820.58	1,794,224.61
合计	2,204,820.58	1,794,224.61

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年			
2023年			
2024年	799,262.48	834,293.96	
2025年	850,490.37	959,930.65	
2026年	555,067.73		
2027年			
2028年			
2029年			
2030年			
2031年			
合计	2,204,820.58	1,794,224.61	

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,201,923.38	1,045,027.59
1至2年	159,766.18	186,031.28
2至3年	36,856.40	115,195.18

项目	期末余额	上年年末余额
3年以上	58,848.71	44,941.03
合计	1,457,394.67	1,391,195.08

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州源慧达智能科技有限公司	129,612.81	尚未结算
合计	129,612.81	

(十四) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	15,497,570.81	7,561,217.45
合计	15,497,570.81	7,561,217.45

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,311,910.88	38,662,283.80	39,675,304.28	9,298,890.40
离职后福利-设定提存计划	11,892.67	2,283,888.11	2,247,789.05	47,991.73
合计	10,323,803.55	40,946,171.91	41,923,093.33	9,346,882.13

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,218,538.76	33,448,032.93	34,414,898.75	9,251,672.94
(2) 职工福利费		2,223,594.49	2,223,594.49	
(3) 社会保险费	81,686.11	1,189,807.75	1,239,028.41	32,465.45
其中：医疗保险费	74,247.79	1,045,874.04	1,088,480.46	31,641.37
工伤保险费	212.17	45,048.67	44,572.00	688.84
生育保险费	7,226.15	98,885.04	105,975.95	135.24
(4) 住房公积金	11,686.01	1,488,400.92	1,485,334.92	14,752.01
(5) 工会经费和职工教育经费		312,447.71	312,447.71	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,311,910.88	38,662,283.80	39,675,304.28	9,298,890.40

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,176.40	2,210,749.91	2,175,868.77	41,057.54
失业保险费	5,716.27	73,138.20	71,920.28	6,934.19
企业年金缴费				
合计	11,892.67	2,283,888.11	2,247,789.05	47,991.73

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,966,728.55	359,183.86
企业所得税	1,265,964.02	
个人所得税	32,730.08	16,532.57
城市维护建设税	136,768.85	24,880.79
教育费附加	58,484.73	17,584.79
印花税	5,053.90	2,553.20
地方教育费附加	38,989.81	
合计	3,504,719.94	420,735.21

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,621,408.39	1,285,196.37
合计	1,621,408.39	1,285,196.37

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	253,531.39	5,400.00
施工及辅材费	700,019.36	425,733.37
竞业限制补偿金	273,201.40	195,686.62
其他	394,656.24	658,376.38
合计	1,621,408.39	1,285,196.37

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,184,362.50	
合计	1,184,362.50	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提施工费	109,900.00	425,593.21

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,007,977.22	982,958.27
合计	2,117,877.22	1,408,551.48

(二十) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁	109,119.36
合计	109,119.36

(二十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	656,425.24	37,129.71	30,970.90	662,584.05	
合计	656,425.24	37,129.71	30,970.90	662,584.05	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	29,000,010.00						29,000,010.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,035,889.98			3,035,889.98
合计	3,035,889.98			3,035,889.98

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,116,220.76	5,116,220.76	995,411.46		6,111,632.22
合计	5,116,220.76	5,116,220.76	995,411.46		6,111,632.22

说明：本期按照母公司实现净利润的 10% 计提盈余公积金。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	22,044,348.75	21,188,996.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	22,044,348.75	21,188,996.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,907,191.05	4,272,863.59
减：提取法定盈余公积	995,411.46	517,510.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,900,001.00	2,900,001.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,056,127.34	22,044,348.75

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,264,029.90	32,682,379.88	71,437,954.80	29,866,058.37
其他业务	272,749.33	63,675.73	80,761.76	44,473.92
合计	89,536,779.23	32,746,055.61	71,518,716.56	29,910,532.29

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	89,264,029.90	71,437,954.80
租赁收入	272,749.33	80,761.76
合计	89,536,779.23	71,518,716.56

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	本期金额
商品类型:	
技术服务	40,203,643.29
环境质量自动监控系统	3,230,954.17
环保项目设备	22,043,345.82
污染源自动监控系统	5,717,869.07
数据采集传输控制系统	8,112,018.03
污染物总量控制管理系统	3,628,070.28
实验室信息管理系统	671,061.94
维修服务	5,657,067.30
合计	89,264,029.90
收入类型分类:	
一般产品销售收入	41,048,807.60
自主软件销售收入	7,601,079.01
技术服务收入	40,203,643.29
软件开发收入	410,500.00
合计	89,264,029.90
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	49,060,386.61
在某一时段内确认	40,203,643.29
合计	89,264,029.90

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	350,343.92	295,740.91
教育费附加	149,970.18	125,165.95
地方教育费附加	99,980.12	83,367.62
印花税	18,822.60	17,040.80
车船税	14,880.00	11,220.00
合计	633,996.82	532,535.28

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	17,848,910.42	17,494,119.76
社会保险费	2,033,350.16	571,111.86
住房公积金	766,612.88	654,813.68
福利费	1,293,048.80	195,630.40
差旅费	1,169,487.73	1,209,481.83
办公费	878,224.13	1,198,327.38
折旧费	1,057,343.54	226,590.75
业务招待费	1,877,943.67	1,284,839.18
汽车费用	956,214.47	792,783.06
运杂费	26,351.49	3,660.53
产品质量保证金	37,129.71	144,844.99
广告宣传费	33,604.01	152,798.84
其他	233,888.16	162,108.11
合计	28,212,109.17	24,091,110.37

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,653,406.21	2,101,278.71
社会保险费	195,375.87	138,658.59
住房公积金	117,110.00	113,925.00
福利费	1,004,861.49	1,019,499.48
职工教育经费	318,337.71	325,898.39
房屋租赁费	4,923.13	319,703.14
差旅费	49,193.87	69,656.08
办公费	309,251.60	511,400.07
折旧费	432,150.03	104,601.67
修理费	13,568.80	600.00
业务招待费	200,299.41	115,591.11
劳动保护费	22,196.36	31,990.08
中介机构费	789,461.78	942,898.49
广告和业务宣传费	12,306.40	
工会经费	8,000.00	8,000.00
其他	82,350.32	81,702.85
合计	5,212,792.98	5,885,403.66

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,386,575.67	9,327,315.24
设计费	942.45	21,508.59
材料及动力费用	46,372.94	126,155.89
试验及设备费用	33,187.18	81,383.06
折旧及摊销费	74,126.50	75,943.52
其他	4,688.00	35,529.31
合计	10,545,892.74	9,667,835.61

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	67,976.29	3,489.06
其中：租赁负债利息费用	67,909.09	
减：利息收入	88,965.86	71,299.57
汇兑损益		

项目	本期金额	上期金额
其他	24,586.47	24,093.54
合计	3,596.90	-43,716.97

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,883,661.93	2,546,381.74
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	27,264.83	7,753.09
合计	1,910,926.76	2,554,134.83

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	710,680.47	495,240.31	与收益相关
未达起征点免征增值税		1,173.45	与收益相关
产业转型升级专项资金-新一代信息技术研发与产业化-高端软件类		800,000.00	与收益相关
市级企业技术-企业上平台奖励		20,000.00	与收益相关
张家港市 2019 年文明企业标兵奖励		20,000.00	与收益相关
2018 年科技创新奖励		50,800.00	与收益相关
张家港市工业和信息化产业升级专项资金（苏州市级企业技术中心奖励）		100,000.00	与收益相关
张家港市工业和信息化产业升级专项资金（先进示范激励-苏州市工业互联网专业服务商）		100,000.00	与收益相关
软件和集成电路产业发展扶持资金		50,000.00	与收益相关
以工代训补贴		2,500.00	与收益相关
2020 年张家港市优秀版权作品优秀奖金		2,000.00	与收益相关
2019 年张家港市知识产权高质量发展扶持政策资助		25,000.00	与收益相关
省级商务发展专项资金（互联网专业服务）		100,000.00	与收益相关
2019 年度小巨人（服务业）企业培育行动计划扶持资金		240,531.00	与收益相关
张家港市智能工业服务商补贴		344,500.00	与收益相关
生育津贴	63,727.58	37,582.85	与收益相关
稳岗补贴	47,340.72	155,054.13	与收益相关
吸纳就业补贴		2,000.00	与收益相关
19 年度苏州市工业互联网专业服务商奖补资金	50,000.00		与收益相关
21 年度先进示范激励 ITSS 三级	200,000.00		与收益相关
21 年度先进示范激励省四星级上云企业	50,000.00		与收益相关
21 年张家港市省级商务发展专项资金（服务外包）项目补助	100,000.00		与收益相关
21 年智能工业服务商补贴	509,500.00		与收益相关
建筑施工安全技能提升培训补贴	500.00		与收益相关
列入高企奖励	150,000.00		与收益相关
减免的税金及附加	1,913.16		与收益相关
合计	1,883,661.93	2,546,381.74	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	254,856.87	431,115.98

项目	本期金额	上期金额
合计	254,856.87	431,115.98

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-728,006.15	114,593.02
交易性金融负债		
合计	-728,006.15	114,593.02

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,045,428.69	-416,137.99
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	427,239.92	174,325.26
合计	1,472,668.61	-241,812.73

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	105,473.21	412,013.23
合计	105,473.21	412,013.23

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		26,966.02	
合计		26,966.02	

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	107,469.14	1,699.65	107,469.14
合计	107,469.14	1,699.65	107,469.14

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,900.00	
罚款、滞纳金		4,264.31	
其他	178,133.44	259,976.34	178,133.44
合计	178,133.44	273,140.65	178,133.44

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,281,782.19	21,356.78
递延所得税费用	-239,356.74	-44,540.87
合计	1,042,425.45	-23,184.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,971,306.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,795,695.96
子公司适用不同税率的影响	-74,353.35
调整以前期间所得税的影响	0.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,078.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,730.57
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	138,802.08
研发费用加计扣除	-1,111,066.88
递延所得税负债的转回	
前期确认递延所得税资产转回	
所得税费用	1,042,425.45

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	10,907,191.05	4,272,863.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	29,000,010.00	29,000,010.00
基本每股收益	0.38	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.38	0.15
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,907,191.05	4,272,863.59
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	29,000,010.00	29,000,010.00
稀释每股收益	0.38	0.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.38	0.15
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,181,714.97	2,048,111.03
利息收入	88,959.46	67,724.89
其他（收到保证金）	1,520,543.99	2,072,986.57
个税手续费返还	27,259.17	7,568.74
合计	2,818,477.59	4,196,391.23

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用的付现支出	4,300,697.04	4,663,258.41
管理费用及研发费用付现支出	2,669,684.31	2,672,017.06
保证金及房租费用的现金	1,375,267.40	2,263,831.35
其他	86,918.15	256,601.43
合计	8,432,566.90	9,599,106.82

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品款项	41,500,000.00	30,400,000.00
赎回基金产品本金		4,742,194.32
合计	41,500,000.00	35,142,194.32

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品款项	41,500,000.00	30,400,000.00
合计	41,500,000.00	30,400,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁资产付现支出	893,115.58	
合计	893,115.58	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,928,880.92	4,183,368.76
加：信用减值损失	2,677,659.74	-241,812.73
资产减值准备	105,473.21	412,013.23
固定资产折旧	484,503.81	385,248.18
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,086,914.65	
无形资产摊销	84,323.40	80,990.04
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		-26,966.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,900.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	728,006.15	-114,593.02
财务费用（收益以“-”号填列）	67,259.28	3,489.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-254,856.87	-431,115.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-222,167.79	22,215.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,188.95	-66,755.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,555,074.39	346,443.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,978,827.32	-4,115,705.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,525,416.32	986,175.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,617,976.80	1,431,894.85
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	37,433,012.41	17,977,944.84
减：现金的期初余额	17,977,944.84	14,608,559.08
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	19,455,067.57	3,369,385.76

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	37,433,012.41	17,977,944.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	37,433,012.41	17,977,944.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	37,433,012.41	17,977,944.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(四十五) 外币货币性项目

无

(四十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
即征即退增值税	710,680.47	710,680.47	495,240.31	其他收益
未达起征点免征增值税			1,173.45	其他收益
产业转型升级专项资金-新一代信息技术研发与产业化-高端软件类			800,000.00	其他收益
市级企业技术-企业上平台奖励			20,000.00	其他收益
张家港市 2019 年文明企业标兵奖励			20,000.00	其他收益
2018 年科技创新奖励			50,800.00	其他收益
张家港市工业和信息化产业升级专项资金（苏州市级企业技术中心奖励）			100,000.00	其他收益
张家港市工业和信息化产业升级专项资金（先进示范激励-苏州市工业互联网专业服务商）			100,000.00	其他收益
软件和集成电路产业发展扶持资金			50,000.00	其他收益
以工代训补贴			2,500.00	其他收益
2020 年张家港市优秀版权作品优秀奖奖金			2,000.00	其他收益
2019 年张家港市知识产权高质量发展扶持政策资助			25,000.00	其他收益
省级商务发展专项资金（互联网专业服务）			100,000.00	其他收益
2019 年度小巨人（服务业）企业培育行动计划扶持资金			240,531.00	其他收益
张家港市智能工业服务商补贴			344,500.00	其他收益
生育津贴	63,727.58	63,727.58	37,582.85	其他收益
稳岗补贴	47,340.72	47,340.72	155,054.13	其他收益
吸纳就业补贴			2,000.00	其他收益
19 年度苏州市工业互联网专业服务商奖补资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
21 年度先进示范激励 ITSS 三级	200,000.00	200,000.00		其他收益
21 年度先进示范激励省四星级上云企业	50,000.00	50,000.00		其他收益
21 年张家港市省级商务发展专项资金（服务外包）项目补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
21 年智能工业服务商补贴	509,500.00	509,500.00		其他收益
建筑施工安全技能提升培训补贴	500.00	500.00		其他收益
列入高企奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
减免的税金及附加	1,913.16	1,913.16		其他收益
小计	1,883,661.93	1,883,661.93	2,546,381.74	

3、政府补助的退回

无

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	67,909.09
与租赁相关的总现金流出	977,690.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	925,380.50
1 至 2 年	109,577.14
合计	1,034,957.64

七、 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

八、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州德恒环境科技有限公司	江苏省张家港市	江苏省张家港市	软件和信息技术服务	100.00		新设
道农（武汉）大数据科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件和信息技术服务	90.00		新设

2、 重要的非全资子公司

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
道农（武汉）大数据科技有限公司	10.00%	21,689.87		89,794.04

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
道农（武汉）大数据科技有限公司	1,276,541.60	71,691.64	1,348,233.24	450,292.82		450,292.82	491,074.26		491,074.26	310,032.55		310,032.55

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
道农（武汉）大数据科技有限公司	2,061,989.56	216,898.71	216,898.71	468,293.65	714,860.84	-894,948.26	-894,948.26	-755,856.22

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		240,000.00		240,000.00
◆ 其他非流动金融资产	2,713,101.55		900,671.94	3,613,773.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,713,101.55		900,671.94	3,613,773.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,713,101.55		900,671.94	3,613,773.49
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	2,713,101.55	240,000.00	900,671.94	3,853,773.49

(二) 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

本公司第一层次公允价值计量项目基金产品，在计量日以公开报价的基金净值确定持续第一层次公允价值计量项目市价。

(三) 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

本公司第二层次公允价值计量项目银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，在计量日以票面金额确认公允价值。

(四) 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

本公司第三层次公允价值计量项目基金产品，在计量日无可观察输入值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

控股股东名称	关联关系	类型	控股股东对本企业的直接持股比例（%）	控股股东对本企业的间接持股比例（%）	本公司最终控制方
陶广宇	股东、实际控制人	自然人	51.00	5.9437	陶广宇

本公司最终控制方为：自然人陶广宇先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张家港德恒投资咨询中心（有限合伙）	持股 5% 以上股份的股东
陶雪琴	实际控制人之姐姐

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

本公司作为承租方：

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以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	本期金额			上期金额
			支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
陶雪琴	房屋租赁		580,000.00	1,099,236.34	41,004.51	580,000.00

关联租赁情况说明：本公司向实际控制人之姐租赁办公场所用房。

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,992,170.80	2,462,288.86

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

无

十一、 承诺及或有事项

截止本报告期末，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截止资产负债表期末，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,849,987.52	13,370,136.56
1 至 2 年	1,431,898.20	3,659,710.49
2 至 3 年	2,355,566.58	414,156.61
3 至 4 年	219,554.56	126,653.00
4 年以上	184,033.00	535,768.80
小计	27,041,039.86	18,106,425.46
减：坏账准备	2,286,169.45	1,757,820.16
合计	24,754,870.41	16,348,605.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	27,041,039.86	100.00	2,286,169.45	8.45	24,754,870.41	18,106,425.46	100.00	1,757,820.16	9.71	16,348,605.30
其中：										
信用风险组合	27,041,039.86	100.00	2,286,169.45	8.45	24,754,870.41	18,106,425.46	100.00	1,757,820.16	9.71	16,348,605.30
合计	27,041,039.86	100.00	2,286,169.45		24,754,870.41	18,106,425.46	100.00	1,757,820.16		16,348,605.30

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,849,987.52	1,142,499.38	5.00
1 至 2 年	1,431,898.20	143,189.82	10.00
2 至 3 年	2,355,566.58	706,669.97	30.00
3 至 4 年	219,554.56	109,777.28	50.00
4 年以上	184,033.00	184,033.00	100.00
合计	27,041,039.86	2,286,169.45	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,757,820.16	1,021,727.05		493,377.76	2,286,169.45
合计	1,757,820.16	1,021,727.05		493,377.76	2,286,169.45

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	493,377.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏梁丰食品集团有限公司	货款	158,300.00	账龄时间较长确定无法收回	总经理审批	否
张家港市华兴纸业有限公司	货款	57,500.00	账龄时间较长确定无法收回	总经理审批	否
南京金凯龙金属制品厂	货款	52,500.00	账龄时间较长确定无法收回	总经理审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
张家港市鹿苑镇污水处理有限公司	货款	39,000.00	公司已注销解散	总经理审批	否
合计		307,300.00			

5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏沙钢集团有限公司	10,955,568.48	40.51	987,564.67
江苏永钢集团有限公司	2,011,050.00	7.44	100,552.50
浦项（张家港）不锈钢股份有限公司	1,244,668.75	4.60	62,233.44
安徽省黄山生态环境监测中心	970,000.00	3.59	87,625.00
嘉兴市生态环境局桐乡分局	638,000.00	2.36	31,900.00
合计	15,819,287.23	58.50	1,269,875.61

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		18,673,160.00
应收账款		
合计		18,673,160.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	18,673,160.00	18,518,280.97	37,191,440.97			
合计	18,673,160.00	18,518,280.97	37,191,440.97			

3、应收款项融资减值准备

无

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,263,335.77	3,908,185.95
合计	3,263,335.77	3,908,185.95

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,025,519.89	1,296,837.73
1 至 2 年	460,280.02	2,528,889.57
2 至 3 年	2,372,508.22	436,805.70

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	428,168.20	188,851.00
4年以上	72,725.00	126,840.00
小计	4,359,201.33	4,578,224.00
减：坏账准备	1,095,865.56	670,038.05
合计	3,263,335.77	3,908,185.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,359,201.33	100.00	1,095,865.56	25.14	3,263,335.77
其中：					
信用风险组合	4,359,201.33	100.00	1,095,865.56	25.14	3,263,335.77
合计	4,359,201.33	100.00	1,095,865.56		3,263,335.77

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,578,224.00	100.00	670,038.05	14.64	3,908,185.95
其中：					
信用风险组合	4,578,224.00	100.00	670,038.05	14.64	3,908,185.95
合计	4,578,224.00	100.00	670,038.05		3,908,185.95

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,025,519.89	51,275.99	5.00
1 至 2 年	460,280.02	46,028.00	10.00
2 至 3 年	2,372,508.22	711,752.47	30.00
3 至 4 年	428,168.20	214,084.10	50.00
4 年以上	72,725.00	72,725.00	100.00
合计	4,359,201.33	1,095,865.56	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险。

(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)	
上年年末余额	670,038.05			670,038.05
上年年末余额在本期	-2,235.28		2,235.28	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,235.28		2,235.28	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	428,062.79			428,062.79
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,235.28	2,235.28
其他变动				
期末余额	1,095,865.56			1,095,865.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	670,038.05	428,062.79		2,235.28	1,095,865.56

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	670,038.05	428,062.79		2,235.28	1,095,865.56

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,235.28

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	250,963.50	344,709.05
员工社保	108,740.92	14,613.33
住房公积金	123,560.00	106,250.08
保证金	1,841,993.20	2,065,031.20
其他	186,050.49	214,787.12
押金	40,085.00	25,025.00
应收基金产品转让款	1,807,808.22	1,807,808.22
合计	4,359,201.33	4,578,224.00

(7) 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市容德文化传播有限公司	应收基金产品转让款	1,807,808.22	2-3年	41.47	542,342.47
黄山市公共资源交易中心	保证金	500,000.00	2-3年	11.47	150,000.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	352,000.00	3-4年	8.07	176,000.00
海宁市预算会计核算中心	保证金	26,100.00	1年以内	0.60	1,305.00
		157,500.00	1-2年	3.61	15,750.00
上海市静安区生态环境局	保证金	139,900.00	1年以内	3.21	6,995.00
合计		2,983,308.22		68.43	892,392.47

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,100,000.00		3,100,000.00	2,450,000.00		2,450,000.00
合计	3,100,000.00		3,100,000.00	2,450,000.00		2,450,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
道农（武汉）大数据科技有限公司	1,800,000.00	450,000.00		2,250,000.00		
苏州德恒环境科技有限公司	650,000.00	200,000.00		850,000.00		
合计	2,450,000.00	650,000.00		3,100,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,789,251.45	32,510,157.06	70,474,480.10	29,256,943.65
其他业务	114,496.88	39,842.24	80,761.76	44,473.92
合计	86,903,748.33	32,549,999.30	70,555,241.86	29,301,417.57

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	86,789,251.45	70,474,480.10
租赁收入	114,496.88	80,761.76
合计	86,903,748.33	70,555,241.86

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
技术服务	37,818,827.46
环境质量自动监控系统	3,230,954.17
环保项目设备	22,043,345.82
污染源自动监控系统	5,717,869.07
数据采集传输控制系统	8,112,018.03
污染物总量控制管理系统	3,628,070.28
实验室信息管理系统	671,061.94
维修服务	5,567,104.68
合计	86,789,251.45
收入类型分类：	
一般产品销售收入	40,958,844.98
自主软件销售收入	7,601,079.01
技术服务收入	37,818,827.46
软件开发收入	410,500.00
合计	86,789,251.45
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	48,970,423.99
在某一时段内确认	37,818,827.46
合计	86,789,251.45

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	254,856.87	431,115.98
合计	254,856.87	431,115.98

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,172,981.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-473,149.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,399.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	656,432.71	
所得税影响额	-98,115.21	
少数股东权益影响额（税后）	-218.17	
合计	558,099.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.26	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.38	0.36	0.36

江苏远大信息股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年六月二十一日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

张家港市杨舍沙洲西路 115 号天霸商务馆 A 幢 5F 综合部