

上海远茂企业发展股份有限公司

审计报告

大信专审字[2022]第 31-00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022841022132
报告名称:	上海远茂企业发展股份有限公司
报告文号:	大信专审字[2022]第31-00011号
被审(验)单位名称:	上海远茂企业发展股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年06月28日
报备日期:	2022年06月28日
签字注册会计师:	宋长发(310000671554), 金旭芳(110004130075)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学仕国际大厦22层
邮编 100082

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
22F, Xueyuan International Tower
No. 179Azhun Road, Haidian Dist
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82331558
传真 Fax: +86 (10) 82279988
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

审计报告

大信专审字[2022]第 31-00011 号

上海远茂企业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海远茂企业发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

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

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





天职会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100080

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
22F, Xueyuan International Tower
No. 12 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100080

电话 Telephone: +86 (10) 82285558
传真 Fax: +86 (10) 82227668
网站 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海润国际中心1号
学铁国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
22F, Xueyuan International Tower
No. 17 Xueyuan Road, Haidian Dist
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82310558
传真 Fax: +86 (10) 82307588
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

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

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

我们与管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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年六月二十八日





合并资产负债表

编制单位 上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2022年1月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,624,477.20	100,593,990.58
交易性金融资产	五、(二)	33,850,353.20	5,083,325.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	198,019,397.34	181,323,030.10
应收款项融资			
预付账款	五、(四)	1,851,505.15	1,480,427.36
其他应收款	五、(五)	3,220,845.44	6,376,780.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(六)	355,990.00	290,320.00
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	五、(七)	762,358.50	952,358.50
流动资产合计		282,288,829.83	207,177,813.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	180,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	1,156,263.95	1,226,519.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	905,554.11	1,307,860.65
无形资产	五、(十一)	629,030.27	657,885.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	2,050,627.71	2,158,569.11
递延所得税资产	五、(十三)	1,133,105.60	629,326.53
其他非流动资产	五、(十四)	2,111,542.10	
非流动资产合计		6,066,134.15	6,980,132.77
资产总计		290,349,974.08	214,157,945.79

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司淑华

会计机构负责人：司淑华





合并资产负债表（续）

编制单位：上海同济企业发展有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2022年1月1日
流动资产：			
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	五、(十五)	20,453,213.00	35,153,343.08
预收款项			
合同负债	五、(十六)	405,234.91	100,439.01
应付职工薪酬	五、(十七)	64,384,814.25	75,671,912.03
应交税费	五、(十八)	16,305,125.79	19,394,007.83
其他应付款	五、(十九)	2,071,437.29	2,383,193.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	255,240.49	304,643.82
其他流动负债			
流动负债合计		110,485,064.41	132,087,346.13
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	五、(二十一)	642,948.02	638,961.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		642,948.02	638,961.09
负债合计		111,128,012.43	132,726,307.22
股东权益：			
股本	五、(二十二)	47,265,000.00	47,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	3,049,006.39	2,905,688.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	11,843,276.54	11,843,276.54
未分配利润	五、(二十五)	117,489,437.20	107,546,924.38
归属于母公司股东权益合计		179,646,719.73	169,560,299.69
少数股东权益		-124,755.05	-129,049.06
股东权益合计		179,521,964.68	169,431,240.63
负债和股东权益总计		290,349,974.08	300,067,546.85

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华



王波



司汉华



司汉华



母公司资产负债表

编制单位：上海华能企业发展股份有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,225,824.34	13,533,143.70
交易性金融资产		6,002,900.00	1,012,489.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五) (一)	43,449,372.81	43,210,324.87
应收款项融资			
预付款项		76,288.87	139,733.49
其他应收款	(五) (二)	6,013,053.00	962,408.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		752,358.69	852,368.58
流动资产合计		67,520,098.32	50,918,478.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五) (三)	63,970,731.46	63,970,731.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		354,321.17	386,897.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			332,440.02
无形资产		520,030.27	537,888.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,807,213.21	1,972,504.53
递延所得税资产		1,077,931.41	385,240.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,801,227.12	67,801,099.73
资产总计		135,321,325.44	118,719,578.60

法定代表人：王健

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

王健

司汉华

司汉华





母公司资产负债表（续）

编制单位：上海波王企业发展股份有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2022年1月1日
流动资产：			
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		6,473,134.48	10,108,044.44
预收款项			
合同负债		4,512.83	6,812.83
应付职工薪酬		6,305,060.27	6,255,093.00
应交税费		961,881.54	794,062.23
其他应付款		670,745.42	713,644.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			26,782.74
其他流动负债			
流动资产合计		17,615,324.52	17,906,640.41
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,615,324.52	17,906,640.41
股东权益：			
股本		47,285,000.00	47,285,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,581,278.51	2,526,261.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,702,230.98	14,702,230.98
未分配利润		43,063,692.79	41,707,388.83
股东权益合计		107,712,002.28	103,208,921.19
负债和股东权益总计		125,327,326.84	127,115,570.60

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华












合并利润表

编制单位：上海冠茂企业发展有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、营业收入	五、(二十六)	282,225,216.30	1,075,262,473.65
减：营业成本	五、(二十七)	264,013,355.56	992,787,187.65
税金及附加	五、(二十八)	1,815,747.61	4,735,957.40
销售费用	五、(二十九)	1,022,350.93	4,246,711.88
管理费用	五、(三十)	7,251,060.91	21,035,778.46
研发费用	五、(三十一)	1,155,158.94	1,936,750.80
财务费用	五、(三十二)	-125,376.51	-565,137.80
其中：利息费用		8,314.35	54,378.04
利息收入		137,358.65	734,398.88
加：其他收益	五、(三十三)	455,530.51	1,560,365.64
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	33,373.09	409,497.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)		63,125.83
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-172,382.33	-140,284.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,453,126.23	36,043,513.33
加：营业外收入	五、(三十七)	2,428,281.31	14,073,250.75
减：营业外支出	五、(三十八)	10,039.27	61,542.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,001,458.27	50,074,807.43
减：所得税费用	五、(三十九)	1,358,652.47	9,173,818.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,642,805.80	40,900,989.42
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,642,805.80	40,900,989.42
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		9,642,805.80	41,813,624.38
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-286,797.02	-712,634.96
五、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东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			
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(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		9,642,805.80	40,900,989.42
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		9,642,805.80	41,813,624.38
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-286,797.02	-712,634.96
七、每股收益			
(一)基本每股收益	十四、(二)	0.21	0.88
(二)稀释每股收益	十四、(二)	0.21	0.88

法定代表人：王洪

主管会计工作负责人：马汉华

会计机构负责人：马汉华

王洪

马汉华

马汉华



母公司利润表

编制单位：上海华司企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、营业收入	十三、(四)	29,940,393.71	158,753,670.43
减：营业成本	十三、(四)	28,173,612.05	158,248,495.72
税金及附加		30,378.03	320,476.52
销售费用		85,913.39	539,617.73
管理费用		3,630,118.89	14,605,105.59
研发费用		497,742.28	845,774.52
财务费用		-13,365.00	-215,745.00
其中：利息费用		379.17	79,692.73
利息收入		16,172.87	301,902.93
加：其他收益		158,676.82	537,223.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	3,272.04	32,840,857.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			12,489.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-128,607.69	932.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,430,782.56	27,941,948.64
加：营业外收入		594,239.56	1,834,827.70
减：营业外支出		40,004.42	49,092.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,136,527.41	29,736,683.41
减：所得税费用		-493,681.35	-565,439.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,642,846.06	30,302,122.85
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,642,846.06	30,302,122.85
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,642,846.06	30,302,122.85
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：胡汉华

会计机构负责人：胡汉华

王建的


胡汉华的


胡汉华的




合并现金流量表

编制单位：上海万源企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,076,052.31	1,111,340,016.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	7,494,101.00	53,777,731.32
经营活动现金流入小计		393,185,152.29	1,124,117,803.40
购买商品、接受劳务支付的现金		81,185,201.87	293,875,051.20
支付给职工以及为职工支付的现金		217,647,574.52	747,105,121.66
支付的各项税费		22,522,717.51	77,135,499.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,835,487.19	8,837,483.19
经营活动现金流出小计		524,001,185.95	1,100,565,053.49
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十）	-22,832,427.40	23,162,147.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,145,870.48	198,503,500.14
取得投资收益收到的现金		35,872.35	411,736.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,577,943.07	199,414,328.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,056,897.95	3,189,750.41
投资支付的现金		57,040,930.05	300,100,000.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		180,930.05	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,876,897.80	203,689,750.01
投资活动产生的现金流量净额		-29,298,854.13	-4,775,068.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			226,026.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			226,026.03
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,814.30	13,037,139.04
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	五、（三十九）	245,417.40	1,105,101.11
筹资活动现金流出小计		254,231.70	14,342,240.15
筹资活动产生的现金流量净额		-254,231.70	-14,342,240.15
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			
		-69,388,113.28	-1,049,146.79
加：期初现金及现金等价物余额		100,572,490.58	102,221,637.37
六、期末现金及现金等价物余额		50,985,577.20	143,372,490.58

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

王波


司汉华


司汉华




母公司现金流量表

编制单位：上海远成企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,052,733.00	182,304,843.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		581,653.89	1,781,701.54
经营活动现金流入小计		42,634,386.89	184,146,545.07
购买商品、接受劳务支付的现金		20,082,224.25	64,973,261.03
支付给职工以及为职工支付的现金		18,251,087.10	85,022,568.18
支付的各项税费		782,482.90	7,852,555.82
支付其他与经营活动有关的现金		10,122,002.82	5,252,773.03
经营活动现金流出小计		59,237,897.07	163,103,158.06
经营活动产生的现金流量净额		-16,603,510.18	21,043,386.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,232,480.00	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		5,272.84	82,800,857.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,237,752.84	104,300,857.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,315,426.29
投资支付的现金		18,202,000.00	24,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,020,920.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,202,000.00	50,836,346.29
投资活动产生的现金流量净额		-6,964,247.16	53,464,511.39
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370.17	18,501,208.16
支付其他与筹资活动有关的现金		226,782.74	1,907,101.30
筹资活动现金流出小计		227,152.91	18,489,709.46
筹资活动产生的现金流量净额		-227,152.91	-18,489,709.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,302,809.95	-11,730,170.07
六、期初现金及现金等价物余额		13,592,149.70	25,322,319.77
七、期末现金及现金等价物余额		2,289,339.75	13,592,149.70

法定代表人：王健波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华







合并股东权益变动表

编制单位：上海华印包装股份有限公司 2022年1-3月 单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	优先股	其他									
一、上年期末余额	47,821,000.00	2,393,000.00			11,842,201.54				11,842,201.54	187,686,991.39	199,568,202.89	-128,198.18	199,440,004.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
四、前期资产负债表合并													
其他													
二、本年期初余额	47,821,000.00	2,393,000.00			11,842,201.54				11,842,201.54	187,686,991.39	199,568,202.89	-128,198.18	199,440,004.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 归属于母公司股东的综合收益总额													
2. 归属于少数股东的综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取盈余公积													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	47,821,000.00	2,393,000.00			11,842,201.54				11,842,201.54	187,686,991.39	199,568,202.89	-128,198.18	199,440,004.71

法定代表人：王波

合并报表负责人：王波

合并报表负责人：王波

王波

王波

王波





合并股东权益变动表

编制单位：上海冠捷实业发展股份有限公司 2022年1-6月 单位：人民币元

项 目	2022年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	合计	期初	期末
一、上年期末余额	47,203,000.00	3,284,896.12		3,283,186.12	47,203,000.00	103,889,882.24	74,384.30	103,964,266.54	103,964,266.54	103,964,266.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	47,203,000.00	3,284,896.12		3,283,186.12	47,203,000.00	103,889,882.24	74,384.30	103,964,266.54	103,964,266.54	103,964,266.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 净利润										
2. 其他综合收益										
3. 其他权益工具持有者投入资本										
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 盈余公积转入所有者权益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	47,203,000.00	3,284,896.12		3,283,186.12	47,203,000.00	103,889,882.24	74,384.30	103,964,266.54	103,964,266.54	103,964,266.54

法定代表人：王波高
 主管会计工作负责人：司文华
 会计机构和负责人：李汉华

王波高



司文华



李汉华





母公司股东权益变动表

编制单位：上海冠捷光电股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	47,265,000.00			2,581,318.91				14,502,226.92	46,787,328.82	109,295,921.20
二、本年增减变动										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股	47,265,000.00			2,581,318.91						
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										
1.提取盈余公积										
2.提取专项储备										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	47,265,000.00			2,581,318.91				14,705,228.92	45,953,492.73	107,713,002.21

法定代表人：王耀辉

主管会计工作负责人：任双波

会计机构负责人：何国平

王耀辉



任双波



何国平



上海远茂企业发展股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海远茂企业发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身系上海远茂企业发展有限公司, 成立于2011年11月23日, 注册资本为200.00万元, 法人代表: 王建波。公司企业法人统一社会信用代码91310115586758504J, 公司注册地址为: 上海市浦东新区浦江新城环湖西二路888号822室, 总部办公地址为: 上海市浦东新区商城路518号23楼。

2016年1月29日, 根据上海远茂企业发展股份有限公司创立大会议案规定, 以2015年10月31日公司账面净资产人民币25,916,719.47元折为1,800万股, 由全体股东按照其各自在上海远茂企业发展有限公司中的出资比例认购, 计入公司股本人民币1,800万元, 余额人民币7,916,719.47元计入公司资本公积, 此次折股经瑞华会计师事务所审验, 并于2016年1月29日出具瑞华验字[2016]31120001号验资报告。

2016年3月24日, 根据公司章程修正案和股东会决议, 同意吸收上海哲基投资管理合伙企业(有限合伙)为新股东, 新股东出资额为人民币600.00万元, 增资后公司股本变更为2400万元, 本次增资经上海百川会计师事务所审验, 并于2016年4月6日出具百川沪验字(2016)第00004号验资报告。

2016年11月8日起本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 远茂股份, 证券代码: 839551, 转让方式: 集合竞价。

2016年12月31日, 根据公司章程修正案和股东会决议, 注册资本由人民币2,400.00万元增至人民币3,000.00万元; 原股东上海易盟企业(集团)有限公司认缴出资额增至人民币1,650.00万元, 其中, 1,650.00万元以货币形式出资, 本次增资经瑞华会计师事务所审验, 并于2017年1月3日出具瑞华验字(2017)31120001号验资报告。

2017年5月15日, 根据上海远茂企业发展股份有限公司2016年度股东大会决议, 公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数, 以截至2016年12月31日资本公积向全体股



东每10股转增3.3股；以截至2016年12月31日未分配利润每10股送0.4股（含税），剩余未分配利润滚存入以后年度分配，公司总股本将由3,000.00万股增至4,110.00万股。

2018年4月20日，根据上海远茂企业发展股份有限公司2017年度股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1.5股，公司总股本将由4,110.00万股增至4,726.50万股。

2019年至2020年期间，本公司股东通过盘后协议转让方式进行了股权转让，总股本未发生变化。

截至2022年3月31日，企业股权结构如下：

股东名称	出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
徐芹	1,181.63	货币	25.00
上海易盟企业(集团)有限公司	1,172.54	货币	24.81
王建设	1,059.00	货币	22.41
上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)	945.30	货币	20.00
上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	246.00	货币	5.20
其他股东	122.03	货币	2.58
合计	4,726.50	-	100.00

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属人力资源服务行业，经营范围为：企业管理、咨询（除经纪），以服务外包方式从事生产流程、生产工段、工厂运营管理、产品外发加工的外包代理，第三方物流服务（除运输），机动车驾驶服务，以服务外包方式从事汽车配件、光电元器件的组装、包装、检测服务（除认证），电子产品、金属制品、五金制品、塑料制品、包装材料、皮革制品、汽车零部件及配件的制造、加工、销售，园林绿化，室内装饰，物业管理，装卸服务，投资管理，计算机软硬件开发，网络科技（除科技中介），电子商务（不得从事金融业务），【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司管理层同意批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围：本公司合并财务报表范围包括上海远博酒店管理有限公司、上海易盟实业发展有限公司等38家公司，与2021年12月末相比，新增1家公司，减少两家公司。详见本附注七，“在其他主体中的权益”。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年3月31日的财务状况、2022年1-3月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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



2. 非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策，统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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



5、处置子公司的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资



产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

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

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



(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价。与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

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

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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



(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项、合同资产以及租赁应收款。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项及合同资产，以及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款（不论是否包含重大融资成分），本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

组合分类	组合名称	确定组合的依据
应收账款组合1	关联方组合	单独测试无特别风险的不计提坏账准备
应收账款组合2	账龄组合[注1]	以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。
应收票据组合1	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合2	商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

[注1] 本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款预计损失准备率（%）	其他应收款预计损失准备率（%）
6个月以内	0.00	0.00
6-12个月	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

② 包含重大融资成分的应收款项和合同资产。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。



(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

例如债务人未按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。以组合为基础的评估，对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、与公司的关联关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策与应收账款一致。

2、预期信用损失的会计处理方法

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



(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法和月末一次加权平均法。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重



组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、办公设备、机器设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。



资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3	5.00	31.67
电子设备	3	5.00	31.67

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。



（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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



2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例



进行分摊。

（二十二）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入的具体确认原则：公司目前的收入主要由物流、生产制造加工、文员服务、商超促销以及物业管理等行业的灵活用工服务构成。公司与客户签订合同，按约定的要求为客户提供专业的外包服务，以截止月底为客户已提供的服务工时、工作量、岗位、人员等外包服务数量及费用标准确认当月收入。

（二十三）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益。但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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



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

2、政府补助确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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



(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。



2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、8%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海远茂企业发展股份有限公司	25%
上海昌黎实业发展有限公司	25%
上海远达博和实业发展有限公司	25%
上海悦玛商务发展有限公司	25%
宁波悦玛企业管理有限公司	20%
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	20%
南京硕博睿达企业管理有限公司	20%
上海远博酒店管理有限公司	20%
上海祥晨市场营销有限公司	20%
上海远茂物业管理有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
北京远达博润企业管理有限公司	20%
山东晨霖环保服务外包有限公司	20%
徐州远茂企业管理有限公司	20%
长沙市悦鸣企业管理有限公司	20%
上海远茂会务展览服务有限公司	20%
上海远茂水电设备维修有限公司	20%
江阴市远茂服务外包有限公司	20%
上饶市远茂外包服务有限公司	20%
上海博顿人力资源有限公司	20%
上海点爆企业管理咨询有限公司	20%
上海远茂财务管理有限公司	20%
上海壹基信息科技有限公司	20%
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	20%
山东悦鸣企业管理有限公司	20%
山东远茂服务外包有限公司	20%
上海远润人力资源有限公司	20%
常州远茂服务外包有限公司	20%
苏州悦鸣服务外包有限公司	20%
青岛远茂服务外包有限公司	20%
上海远茂达实业有限公司	20%
四川远茂人力资源服务有限责任公司	20%
成都远茂人力资源服务有限公司	20%
济宁远茂服务外包有限公司	20%
上海远茂德成信息技术有限公司	20%
安徽远茂服务外包有限公司	20%
上海远茂法律咨询有限公司	20%
盐城远茂人力资源有限公司	20%
上海茂尔森环境科技有限公司	20%
江苏远之泰电力技术服务有限公司	20%

（二）主要税收优惠及批文

1、根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13号，以下简称《通知》），自2022年1月1日至2024年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其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；对年应纳税所得额超过100万元



但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《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），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属部分分公司符合“小型微利企业”的认定标准，享受小型微利企业的税收优惠。

2. 根据国家发展改革委等 14 部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》（发改财金〔2022〕271 号）的通知，延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10% 和 15% 加计抵减应纳税额。本公司下属公司上海远茂企业发展股份有限公司、上海悦鸣商务发展有限公司、江阴市远茂服务外包有限公司、宁波悦鸣企业管理有限公司、上饶市远茂外包服务有限公司、西安硕博睿达企业管理咨询有限公司、南京硕博睿达企业管理有限公司、上海远达博润实业发展有限公司、昆明睿咨企业管理咨询有限公司、上海远茂物业管理有限公司、北京远达博润企业管理有限公司、上海茂达会务展览服务有限公司、上海盟易信息科技有限公司、山东远茂服务外包有限公司符合进项税加计 10% 的规定。

3. 根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号），自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1% 调减为 0。本公司下属公司山东易盟军创服务外包有限公司，山东悦鸣企业管理有限公司，山东远茂服务外包有限公司，青岛远茂服务外包有限公司，符合以上税收优惠政策的条件。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”是指 2022 年 1 月 1 日余额，“期末余额”是指 2022 年 3 月 31 日余额，“本期发生额”是指 2022 年 1-3 月发生额，“上期发生额”是指 2021 年 1-12 月发生额。



(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款(注)	51,604,477.30	100,990,990.58
其他货币资金		
合 计	51,604,477.30	100,990,990.58
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末和期初货币资金中存在受限资金 618,500.00 元，系子公司上海远茂会务展览服务有限公司因诉讼事项被法院冻结，相关诉讼事项详见附注十、承诺及或有事项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1.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	29,559,355.20	5,063,325.88
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	29,559,355.20	5,063,325.88
合 计	29,559,355.20	5,063,325.88

注：期末余额均为本公司利用闲置资金购买的银行理财产品，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	193,455,849.24	182,894,923.12
6-12个月	2,692,571.68	661,796.82
1至2年	6,450.00	
2至3年		
3年以上		
减：坏账准备	135,273.58	33,089.64
合 计	196,019,597.34	183,323,630.10



2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	196,154,670.92	100.00	135,273.58	0.07
其中：账龄组合	196,154,670.92	100.00	135,273.58	0.07
合 计	196,154,670.92	100.00	135,273.58	0.07

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02
其中：账龄组合	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02
合 计	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6个月以内 (含6个月)	183,455,649.24			182,694,923.12		
6-12个月	2,682,571.88	5.00	134,628.58	881,798.82	5.00	33,089.84
1至2年	6,450.00	10.00	645.00			
2至3年						
3年以上						
合 计	196,154,670.92		135,273.58	183,356,719.94		33,089.84

3. 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	33,089.84	102,183.74				135,273.58
合 计	33,089.84	102,183.74				135,273.58



4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上药控股有限公司	16,674,569.60	8.52	
国药集团医药物流有限公司	16,842,673.56	8.59	
上海临港均胜汽车安全系统有限公司	12,928,176.89	6.69	
延锋汽车智能安全系统有限责任公司	11,238,051.14	5.73	
通标标准技术服务(上海)有限公司	9,730,046.58	4.98	
合计	66,413,408.75	35.30	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,841,306.15	99.45	1,470,227.36	99.31
1至2年	10,200.00	0.55	10,200.00	0.69
2至3年				
3年以上				
合 计	1,851,506.15	100.00	1,480,427.36	100.00

本年无账龄超过1年的大额预付款项

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海穆然文化传播有限公司	619,400.00	44.26
远创人力资源管理集团有限公司	300,786.30	16.25
上海诺氏酒店管理有限公司	126,792.42	6.86
上海临港科技创新城经济发展有限公司	102,377.34	5.53
成都环亚锦江商业管理有限公司	85,775.37	4.63
合 计	1,445,134.43	78.08

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,549,240.33	5,635,276.84
减：坏账准备	328,384.89	258,496.18
合 计	2,220,855.44	5,376,780.66



1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款		3,248,957.66
备用金及代垫款	1,343,328.06	1,311,563.86
押金及保证金	630,967.52	555,858.48
代扣代缴社保	574,954.76	518,898.04
减：坏账准备	328,394.89	258,496.18
合计	2,220,845.44	5,378,780.66

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	1,192,516.36	4,387,969.07
6-12个月	439,888.63	372,560.83
1至2年	962,693.10	538,774.60
2至3年	208,402.41	299,982.34
3年以上	145,939.93	38,000.00
减：坏账准备	328,394.89	258,496.18
合计	2,220,845.44	5,378,780.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失<未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	258,496.18			258,496.18
2022年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	72,895.71			72,895.71
本期转回	3,000.00			3,000.00
本期核销				
其他变动				
2022年3月31日余额	328,394.89			328,394.89



(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	258,496.18	72,898.71	3,000.00			328,394.89
合计	258,496.18	72,898.71	3,000.00			328,394.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐伟	备用金及代垫款	203,000.00	50,000.00为6个月以内, 153,000.00为6~12个月	7.96	7,650.00
曾庆勇	备用金及代垫款	171,000.00	20,000.00为6个月以内, 71,000.00为6~12个月, 80,000.00为2~3年	6.71	43,550.00
邹敏伟	备用金及代垫款	160,000.00	6个月以内	6.28	
上海百联房地产经纪管理有限公司	押金及保证金	134,565.00	1~2年	5.28	13,456.50
华润万家有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	3.92	100,000.00
合计		768,565.00		30.15	164,656.50

(六) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品				124,400.00		124,400.00
库存商品	265,900.00		265,900.00	265,900.00		265,900.00
合计	265,900.00		265,900.00	390,300.00		390,300.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
公开发行费用	762,358.50	552,358.50
合计	762,358.50	552,358.50



(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 各期末 余额
		追加投资	权益法下 确认的投资 损益	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润		
联营企业		180,000.00				180,000.00	
上海千影千寻 大数据科技有 限公司		180,000.00				180,000.00	
合 计		180,000.00				180,000.00	

(九) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,156,263.36	1,226,519.60
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	1,156,263.36	1,226,519.60

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	828,495.57	709,423.23	496,679.29	171,990.73	2,206,588.82
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	828,495.57	709,423.23	496,679.29	171,990.73	2,206,588.82
二、累计折旧					
1.期初余额	75,927.16	335,293.55	432,944.22	135,674.29	980,039.22
2.本期增加金额	39,363.55	22,271.79	6,327.60	2,303.30	70,266.24
(1) 计提	39,363.55	22,271.79	6,327.60	2,303.30	70,266.24
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	115,290.71	357,565.34	439,271.82	138,177.59	1,050,295.46



项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	713,214.86	351,857.89	57,407.47	33,753.14	1,156,263.36
2.期初账面价值	752,568.41	374,129.66	63,735.07	36,086.44	1,226,519.60

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,776,831.92	2,776,831.92
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 盘估调整		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,776,831.92	2,776,831.92
二、累计折旧		
1.期初余额	1,468,971.27	1,468,971.27
2.本期增加金额	402,296.54	402,296.54
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,871,267.81	1,871,267.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		



项 目	房屋及建筑物	合计
1.期末账面价值	905,564.11	905,564.11
2.期初账面价值	1,307,860.65	1,307,860.65

注：本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 38,406.75 元。

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	金蝶软件	Hrcloud 管理系统	远茂信息化系统	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,752.12	208,000.00	577,123.92	821,876.04
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4.期末余额	36,752.12	208,000.00	577,123.92	821,876.04
二、累计摊销				
1.期初余额	36,752.12	208,000.00	19,237.46	263,989.58
2.本期增加金额			28,856.19	28,856.19
(1) 计提			28,856.19	28,856.19
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4.期末余额	36,752.12	208,000.00	48,093.65	292,845.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4.期末余额				
四、账面价值				



项 目	会账软件	Hrccloud 管理系统	远茂信息化系统	合计
1.期末账面价值			529,030.27	529,030.27
2.期初账面价值			567,886.46	567,886.46

(十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,158,569.51		107,941.00		2,050,627.71
合 计	2,158,569.51		107,941.00		2,050,627.71

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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：				
信用减值损失	107,144.67	428,578.63	63,624.05	254,496.18
可抵扣亏损	1,026,961.93	4,103,847.71	566,672.50	2,262,689.98
合 计	1,133,106.60	4,532,426.34	629,296.55	2,517,186.16

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,111,542.10		2,111,542.10			
合 计	2,111,542.10		2,111,542.10			

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	26,453,213.68	35,133,343.58
合 计	26,453,213.68	35,133,343.58

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	406,234.01	100,639.01
合 计	406,234.01	100,639.01



(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	67,313,602.22	167,269,461.60	196,919,597.37	55,663,466.45
离职后福利-设定提存计划	8,279,317.06	18,822,460.01	18,521,760.56	8,580,016.51
辞退福利	78,093.36	269,459.53	206,221.59	141,331.29
一年内到期的其他福利				
合 计	75,671,012.63	206,361,381.14	217,647,579.52	64,384,814.25

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	65,344,563.01	168,833,466.43	180,791,371.27	53,386,781.17
职工福利费	163,668.00	3,204,226.90	2,970,442.61	397,456.09
社会保险费	1,804.83	11,573,410.40	11,475,106.97	100,106.26
其中：医疗及生育保险费	1,815.09	11,156,961.76	11,068,029.28	99,547.59
工伤保险费	162.80	329,275.16	329,314.73	123.23
其他	26.94	48,173.46	47,762.96	437.44
住房公积金	1,605,870.92	3,582,182.62	3,517,603.12	1,670,450.62
工会经费和职工教育经费	197,575.46	76,169.05	165,073.20	108,671.31
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	67,313,602.22	187,269,461.60	196,919,597.37	55,663,466.45

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,279,037.99	16,255,197.93	17,954,615.80	8,579,620.12
失业保险费	279.07	567,262.08	567,144.76	396.39
合 计	8,279,317.06	18,822,460.01	18,521,760.56	8,580,016.51

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,956,391.34	13,323,104.08
企业所得税	2,345,686.97	3,984,843.53
个人所得税	383,076.64	772,388.86
城市维护建设税	271,875.18	317,118.62
教育费附加	158,677.85	183,125.22
地方教育费附加	105,362.51	121,660.77



项 目	期末余额	期初余额
印花税	82,073.52	92,898.74
合 计	16,305,123.79	19,294,907.82

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,671,437.29	2,383,198.27
合 计	2,671,437.29	2,383,198.27

1、其他应付款项：

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,900,943.96	1,759,294.70
员工费用报销	509,179.51	484,097.35
保险理赔款	261,313.82	139,806.22
合 计	2,671,437.29	2,383,198.27

本年无账龄超过1年的大额其他应付款项

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	265,240.49	304,642.82
合 计	265,240.49	304,642.82

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	673,169.26	1,017,401.00
减：未确认融资费用	64,982.75	73,797.09
减：一年内到期的租赁负债	265,240.49	304,642.82
合 计	642,946.02	638,961.09



(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐开	11,816,260.00						11,816,260.00
上海昌盟企业(集团)有限公司	11,725,437.00						11,725,437.00
王建设	10,590,000.00						10,590,000.00
上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)	9,453,000.00						9,453,000.00
上海硕博睿资企业管理咨询有限公司(有限合伙)	2,460,000.00						2,460,000.00
其他股东	1,220,313.00						1,220,313.00
股份总数	47,265,000.00						47,265,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	2,903,068.77	145,917.22		3,048,985.99
合 计	2,903,068.77	145,917.22		3,048,985.99

注：根据2017年6月14日召开的第一届董事会第十一次会议决议和2017年6月30日召开的2017年第三次临时股东大会决议，上海远茂企业发展股份有限公司决定实施2017年度股权激励计划，决定以上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)为本次股权激励计划的载体，向26名核心员工转让哲易投资的出资额，被激励对象间接持有上海远茂企业发展股份有限公司股份171.1万股股份，因上述股份支付事项2017年第一季度增加资本公积人民币83,242.70元。

根据2019年11月7日召开的第二届董事会第七次会议和2019年11月26日召开的2019年第四次临时股东大会，上海远茂企业发展股份有限公司决定实施2019年度股权激励计划，决定以上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)和上海硕博睿资企业管理咨询有限公司(有限合伙)为本次股权激励计划的载体，向18名核心员工转让哲易投资和硕博睿资的出资额，被激励对象间接持有上海远茂企业发展股份有限公司股份326.58万股股份，因上述股份支付事项2019年第一季度增加资本公积人民币63,674.51元。

(二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,843,276.54			11,843,276.54
合 计	11,843,276.54			11,843,276.54



(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	107,548,924.38	85,508,261.69
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	107,548,924.38	85,508,261.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,940,512.82	41,613,624.96
减: 提取法定盈余公积		3,030,212.29
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		16,542,750.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117,489,437.20	107,548,924.38

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	282,226,269.30	254,013,355.56	1,074,657,171.89	999,203,665.02
人力资源外包	281,328,548.34	253,208,895.24	1,059,465,657.18	986,138,043.25
其他	897,320.96	804,660.32	15,191,514.70	13,065,621.77
二、其他业务收入			705,300.76	563,492.53
合 计	282,226,269.30	254,013,355.56	1,075,362,472.65	999,767,157.55

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	877,552.39	1,665,226.34
教育费附加	512,335.42	1,640,508.71
地方教育费附加	341,553.65	1,089,083.11
印花税	84,311.18	318,789.24
合 计	1,815,747.64	4,723,607.40

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,508,556.71	4,138,573.70
宣传广告费		6,787.27
其他	3,834.22	101,350.41
合 计	1,512,390.93	4,246,711.38



(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	4,063,101.55	15,433,577.03
社保费	1,076,313.28	4,289,278.84
租赁费及使用权资产的摊销	440,763.32	2,133,100.28
公积金	219,609.52	780,446.44
股份支付费用	145,917.22	599,819.65
中介服务费	487,267.44	3,939,544.51
福利费	107,699.17	824,755.31
物业管理费	81,637.77	436,397.67
工会经费	71,981.56	282,721.40
资产折旧及摊销	167,700.65	436,630.47
差旅费	66,047.36	424,511.52
经济补偿金	60,224.40	
劳动用品	512.00	116,188.68
教育培训费	48,306.93	16,756.00
业务招待费	35,255.21	222,578.73
宣传广告费	2,772.28	54,234.06
办公费	27,316.52	200,377.92
会务费	8,000.00	204,216.75
其他	151,664.36	657,480.60
合 计	7,262,080.61	31,016,716.46

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	922,929.53	1,793,194.70
技术服务费	233,185.41	
其他	41.00	183,585.90
合 计	1,156,155.94	1,976,780.60

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,214.35	94,379.64
减：利息收入	187,068.65	734,093.33
手续费支出	18,277.79	73,695.80
合 计	-169,976.51	-566,117.60



(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	121,480.32	57,516.66	与收益相关
增值税加计扣除-10%	334,150.24	1,430,820.13	与收益相关
免征增值税		12,529.65	与收益相关
合 计	455,630.56	1,500,866.64	与收益相关

(三十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	33,072.99	409,407.63
股票投资收益		
合 计	33,072.99	409,407.63

(三十四) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		63,325.68
合 计		63,325.68

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	102,183.74	-22,065.96
其他应收款信用减值损失	69,860.71	162,350.84
合 计	172,044.45	140,284.88

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,621,052.08	14,058,253.89	3,621,052.08
待报解预算收入		991.99	
其他	17,309.23	17,554.88	17,309.23
合 计	3,638,361.31	14,073,830.76	3,638,361.31



2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	主要来源和依据	与资产相关/与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展资金专户	2,946,839.59	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
中共上饶经济技术开发区工委组织部小额汇入区人力资源服务企业专项资金	445,750.56	中共上饶经济技术开发区工作委员会办公室-印发《人力资源服务企业入园经营扶持奖励办法》的通知	与收益相关
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户	163,328.30	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
浦东新区财政局资金专户汇入补贴	17,815.00	《浦东新区关于支持企业扩大就业的若干措施》（浦人社就202110号）	与收益相关
失保基金代退支付专户打入培训补贴	17,700.00	上海市人力资源和社会保障局等5部门关于本市继续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知	与收益相关
按比例安排残疾人就业奖励	17,099.80	《关于实施《上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》有关问题的通知》（沪财社【2018】34号）	与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	12,718.87	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
合 计	3,621,052.05		

（三十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	40,000.00
滞纳金	39.27	942.66	39.27
赔偿款	50,000.00		50,000.00
合 计	90,039.27	40,942.66	90,039.27

（三十八）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,863,482.52	1,756,287.26
递延所得税费用	-503,810.05	-591,471.25
合 计	1,359,672.47	1,179,816.01



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	11,001,458.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,750,364.57
子公司适用不同税率的影响	-1,573,417.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,020.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	125,604.98
所得税费用	1,306,652.47

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,246,852.08	11,448,030.76
个税退还	121,480.32	57,515.86
利息收入	197,058.65	734,093.33
往来款项及备用金、押金	828,705.93	538,091.37
合 计	7,494,106.98	12,777,731.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,582,526.77	5,233,880.81
往来款项及其他	162,921.15	1,562,669.92
营业外支出付现支出	90,039.27	40,942.66
合 计	1,835,487.19	6,837,493.39

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公开发行费用	210,000.00	562,358.50
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	35,417.40	1,562,742.81
合 计	245,417.40	2,105,101.31



(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,644,805.80	40,990,981.42
加：信用减值损失	172,082.45	140,284.88
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	70,256.24	198,089.95
使用权资产折旧	402,256.54	1,468,971.27
无形资产摊销	28,856.19	50,437.25
长期待摊费用摊销	107,941.80	284,050.35
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-83,325.88
财务费用（收益以“-”号填列）	8,614.35	94,379.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,072.99	-409,457.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-603,810.05	-591,471.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	124,400.00	187,208.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,025,818.58	-80,710,812.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,975,098.37	31,052,852.29
其他	145,917.22	599,919.65
经营活动产生的现金流量净额	-22,832,427.40	23,162,147.99
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		
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	50,885,977.30	100,372,490.58
减：现金的期初余额	100,372,490.58	102,221,637.37
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	-49,386,513.28	-1,849,146.79



2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,985,977.30	100,372,490.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	50,985,977.30	100,372,490.58
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	50,985,977.30	100,372,490.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	618,500.00	被法院冻结

(四十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展专项资金专户	2,946,839.55	营业外收入	2,946,839.55
中共上饶经济技术开发区工委组织部小船汇入区人力资源服务企业专项资金	445,750.58	营业外收入	445,750.58
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户	183,128.30	营业外收入	183,128.30
浦东新区财政专项资金专户汇入补贴	17,815.00	营业外收入	17,815.00
失保基金代垫支付专户打入培训补贴	17,700.00	营业外收入	17,700.00
按比例安排残疾人就业奖励	17,099.80	营业外收入	17,099.80
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	12,718.87	营业外收入	12,718.87
个税退还	121,480.32	其他收益	121,480.32
增值税加计扣除-10%	334,150.24	其他收益	334,150.24
合计	4,076,852.64		4,076,852.64



六、合并范围的变更

本公司子公司霍尔果斯新申洋企业管理咨询有限公司、四川乾元升数据科技有限公司已于2022年4月完成工商注销，2022年1-3月报表未再将该两家公司纳入报表合并范围。

2022年1月25日本公司出资设立了上海茂尔森环境科技有限公司。

七、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	
上海易盟实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控制下企业合并
宁波悦鸣企业管理有限公司	宁波市	宁波市	服务外包		100.00	新设
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	西安市	西安市	服务外包		100.00	新设
南京硕博睿达企业管理有限公司	南京市	南京市	服务外包		100.00	新设
上海宏皓茂达实业有限公司	上海市	上海市	服务外包		51.00	新设
上海远达博润实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控制下企业合并
上海远博酒店管理有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海梓辰市场营销有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
北京远达博润企业管理有限公司	北京市	北京市	服务外包		100.00	新设
山东易盟军创服务外包有限公司	临沂市	临沂市	服务外包		51.00	新设
上海远润人力资源有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
常州远茂服务外包有限公司	常州市	常州市	服务外包		100.00	新设
青岛远茂服务外包有限公司	青岛市	青岛市	服务外包		100.00	新设
苏州悦鸣服务外包有限公司	苏州市	苏州市	服务外包		100.00	新设
上海远茂法律咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
四川远茂人力资源服务有限公司	成都市	成都市	服务外包		51.00	新设
成都远茂人力资源服务有限公司	成都市	成都市	服务外包		100.00	新设
盐城远茂人力资源有限公司	盐城市	盐城市	服务外包		100.00	新设



上海远茂企业发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年3月31日

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
安徽远茂服务外包有限公司	合肥市	合肥市	服务外包		100.00	新设
江苏远之森电力技术服务有限公司	无锡市	无锡市	服务外包		51.00	新设
上海悦鸣商务发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控制下企业合并
上海远茂物业管理有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控制下企业合并
徐州远茂企业管理有限公司	徐州市	徐州市	服务外包		51.00	新设
长沙市悦鸣企业管理有限公司	长沙市	长沙市	服务外包		100.00	新设
上海茂达会务展览服务有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海茂毅水电设备维修有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
江阴市远茂服务外包有限公司	江阴市	江阴市	服务外包		51.00	新设
上饶市远茂外包服务有限公司	上饶市	上饶市	服务外包		100.00	新设
上海博强人力资源有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海点墨企业管理咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海远茂财务管理有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海盟善信息科技有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
昆明睿贤企业管理咨询有限公司	昆明市	昆明市	服务外包		100.00	新设
山东悦鸣企业管理有限公司	济南市	济南市	服务外包		100.00	新设
山东远茂服务外包有限公司	济宁市	济宁市	服务外包	100.00		新设
上海远茂德成信息技术有限公司	上海市	上海市	服务外包	51.00		新设
济宁远茂服务外包有限公司	济宁市	济宁市	服务外包		100.00	新设
上海茂尔森环境科技有限公司	上海市	上海市	服务外包		51.00	新设



八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无外币结算业务。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司当期无借款业务

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。



对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额，向股东偿还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	对本公司的直接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
王建设、陈芹夫妇	本公司实际控制人	47.4055	97.4182

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。



(三) 本企业的其他关联方情况

1、本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	与公司关联关系
王建设	董事长、董事、总经理
阮永平	独立董事
姚建国	独立董事
徐立喜	董事、副总经理
高建东	董事、副总经理
于人	监事会主席、监事
曾祥松	监事
刘笑笑	职工代表监事
程修	副总经理
韩军	副总经理、董事会秘书
司汉华	财务总监

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海迈易科技有限公司	实际控制人王建设控制的企业，易盟集团全资子公司
上海迈课教育科技有限公司	实际控制人王建设控制的企业，易盟集团全资子公司
上海易盟健康管理有限公司	实际控制人王建设控制的企业，易盟集团全资子公司
上海易管家家政服务服务有限公司	实际控制人王建设控制的企业，上海易盟健康管理有限公司的全资子公司
上海易盟养老服务服务有限公司	实际控制人王建设控制的企业，上海易盟健康管理有限公司的全资子公司
上海易盟职业技能培训有限公司	实际控制人王建设控制的企业，易盟集团全资子公司
上海迈课企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建设持有 90% 合伙份额并担任执行事务合伙人的企业
上海浦东易管家居家养老服务中心	实际控制人王建设控制的易盟集团控制的其他非企业单位
易盟（中国）投资有限公司	实际控制人王建设控制的企业
AUSTRALIA JOYO INTERNATIONAL TRADING PTY LTD	实际控制人王建设控制的企业
上海迈博睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有发行人 5.2047% 股权、实际控制人控制的企业
上海迈易投资管理合伙企业（有限合伙）	持有发行人 20% 股权、实际控制人控制的企业
上海易盟企业（集团）有限公司	持有发行人 24.8079% 股权、实际控制人控制的企业
上海睿一企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	独立董事阮永平持有 40% 合伙份额的企业
上海迈器信息科技有限公司	独立董事阮永平持股并担任董事的企业
上海勤超网络科技有限公司	独立董事阮永平持股并担任董事的企业



其他关联方名称	与本公司关系
上海昌强工业科技股份有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
中远海运散货运输有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
广州环亚化妆品科技股份有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
中顺电子股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
上海悦心健康集团股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
宿迁联盛科技股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
山东东宏管业股份有限公司	独立董事姚建国担任独立董事的企业
江苏威博液压股份有限公司	独立董事姚建国担任独立董事的企业
上海德威信息技术有限公司	持有控股子公司远茂德威 40%股份的企业
上海震一投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建波曾持股 40%并曾担任执行事务合伙人的企业
远茂环境科技（上海）有限公司	实际控制人王建波控制的昂盟集团曾控制的企业
上海奥和投资管理有限公司	实际控制人王建波曾担任董事的企业
山东华杰固业有限公司	董事高建永曾担任总经理的企业
浙江奥晟环保纸业股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
上海姚记科技股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
中远海运能源运输股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
上海中顺企业发展有限公司	前经董事王士勤持股并担任执行董事的企业
上海《上海百货》杂志社	监事会主席于人曾担任总经理的单位
曹庆勇	实际控制人王建波的姐妹的配偶
曹庆胜	通过昂晟投资间接持有发行人 5.1052%股权
奉贤汇斌（上海）厨海设备有限公司	董事高建永曾任董事、总经理的企业，于 2021 年 4 月离任
傲霄（上海）信息技术合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建波的妹妹曾持有 80% 合伙份额，其配偶曹庆勇曾持有 20% 合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，于 2021 年 12 月注销
上海君和人力资源有限公司	独立董事姚建国持股并曾任执行董事的企业，于 2021 年 2 月离任
上海德顺职业技能培训中心	曾为实际控制人王建波控制的昂盟集团控制的其他非企业单位，于 2021 年 9 月注销

（四）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,550,594.40	4,513,155.73



(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	曾庆勇	171,000.00	43,550.00	191,000.00	40,000.00
合计		171,000.00	43,550.00	191,000.00	40,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
报销款	曾庆勇	17,803.00	27,014.00
报销款	曹祥桂		3,998.40
合计		17,803.00	31,012.40

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2022年3月31日，本公司签订的不可撤销的租赁合同情况如下：

不可撤销的经营租赁最低租赁付款额	2022年3月31日
资产负债表日后第1年	250,838.10
资产负债表日后第2年	203,847.62
资产负债表日后第3年	197,647.62
资产负债表日后第4年	201,848.62
资产负债表日后第5年	88,210.00

(二) 或有事项

截至2022年3月31日止，本公司存在如下未决诉讼：

事项一、上海灿合文化传播有限公司（原告）与上海茂达会务展览服务有限公司（被告一）、长沙市悦鸣企业管理有限公司（被告二）、上海远茂物业管理有限公司（被告三）、上海远茂企业发展股份有限公司（被告四）、上海工惠文化传媒有限公司（被告五）之间因合同纠纷发生争议，原告向上海市嘉定区人民法院提请诉求如下：1、请求法院判决被告一支付票款金额共计618,500元；2、请求法院判决被告一以618,500元为基数，支付自起诉之日起至实际付款日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息损失；3、请求法院判决被告二、被告三、被告四对被告一的上述债务承担连带还款责任；4、请求法院判决被告五对被告一的上述债务承担连带还款责任；5、本案诉讼费用、保全费用由被告



承担。2022年1月12日，上海市第二中级人民法院出具（2022）沪02民辖12号《民事裁定书》，决定由上海市第二中级人民法院审理，该案目前已开庭审理，但法院尚未作出判决。上海工惠文化传媒有限公司向远茂股份及其上述涉案下属公司出具了《情况说明及承诺函》，并承诺，若其在诉讼中进行合理抗辩后，法院判决远茂股份及其上述涉案下属公司和/或上海工惠文化传媒有限公司承担偿还贷款、赔偿原告损失等任何法律责任的，上海工惠文化传媒有限公司将全额承担。

事项二、2021年12月22日，陈家军（申请人）就其与远达博润（被申请人）之间的确认双方劳动关系一案向上海市浦东新区劳动人事争议仲裁委员会提交劳动争议申请书，该仲裁案件目前已裁决驳回申请人全部申请，但裁决尚未生效。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	35,448,750.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	35,448,750.00

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错

无

（二）租赁

1、承租情况

项 目	金额
租赁负债的利息费用	64,982.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	38,456.78
与租赁相关的总现金流出	44,231.74

使用权资产相关信息见附注五、（十）。



十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	42,066,032.04	43,216,334.87
6-12个月	1,450,247.97	
1至2年	6,450.00	
2至3年		
3年以上		
减:坏账准备	73,157.40	
合 计	43,449,572.61	43,216,334.87

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	43,522,730.01	100.00	73,157.40	0.17
其中:账龄组合	43,522,730.01	100.00	73,157.40	0.17
合 计	43,522,730.01	100.00	73,157.40	0.17

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	43,216,334.87	100.00		
其中:账龄组合	43,216,334.87	100.00		
合 计	43,216,334.87	100.00		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内 (含6个月)	42,066,032.04			43,216,334.87		
6-12个月	1,450,247.97	5.00	72,512.40			
1至2年	6,450.00	10.00	645.00			
2至3年						



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3年以上						
合计	43,522,730.01		73,157.40	43,216,334.87		

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合		73,157.40				73,157.40
合计		73,157.40				73,157.40

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛啤酒佐家健康饮品(上海)有限公司	7,874,135.26	18.09	
乔达国际货运(中国)有限公司	5,958,933.84	13.69	
普洛斯企业发展(上海)有限公司	5,319,700.11	12.22	
世园福特汽车安全玻璃(上海)有限公司	4,157,157.23	9.57	
西门子数控南京有限公司	2,675,231.73	6.15	
合计	25,985,158.27	59.72	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,147,775.51	940,675.50
减：坏账准备	134,720.51	78,270.22
合计	6,013,055.00	862,405.28

1、其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款		368,400.00
备用金及代垫款	374,747.91	299,247.90
押金及保证金	273,027.60	273,027.60
关联方资金拆借	5,500,000.00	
减：坏账准备	134,720.51	78,270.22
合计	6,013,055.00	862,405.28



(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	5,810,775.81	480,402.80
6-12个月	251,589.80	227,141.10
1至2年	181,410.10	120,131.60
2至3年		100,000.00
3年以上	104,000.00	4,000.00
减:坏账准备	134,720.51	78,270.22
合 计	6,013,055.00	862,405.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	78,270.22			78,270.22
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	56,450.29			56,450.29
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年3月31日余额	134,720.51			134,720.51

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	78,270.22	56,450.29				134,720.51
合 计	78,270.22	56,450.29				134,720.51



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 或期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
徐伟	备用金及代垫款	203,000.00	50000.00为1~6 个月, 153000.00 为6~12个月	3.30	7,650.00
上海百联房地产经 营管理有限公司	押金及保证金	134,565.00	1~2年	2.19	13,456.50
华西万家有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	1.63	100,000.00
曾庆苗	备用金及代垫款	91,000.00	20000.00为1~6 个月, 71000.00 为6~12个月	1.48	3,650.00
任士伟	备用金及代垫款	26,445.10	1~2年	0.43	2,644.51
合计		555,010.10		9.03	127,301.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,970,731.46		63,970,731.46	63,970,731.46		63,970,731.46
合计	63,970,731.46		63,970,731.46	63,970,731.46		63,970,731.46

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
上海远茂物业管理 有限公司	9,974,677.05			9,974,677.05		
上海悦鸣商务发 展有限公司	5,035,016.12			5,035,016.12		
上海嘉慧实业发 展有限公司	6,309,986.81			6,309,986.81		
上海远达博润实 业发展有限公司	39,661,051.48			39,661,051.48		
山东远茂服务外 包有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海远茂德成信 息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	63,970,731.46			63,970,731.46		



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,940,393.71	38,173,812.05	168,753,670.43	158,248,495.72
人力资源外包	39,940,393.71	38,173,812.05	168,753,670.43	158,248,495.72
合 计	39,940,393.71	38,173,812.05	168,753,670.43	158,248,495.72

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资分红收益		32,813,811.29
理财产品投资收益	3,272.64	27,046.39
合 计	3,272.64	32,840,857.68



十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,621,052.08	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,730.04	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	33,072.99	
5. 所得税影响额	792,533.88	
合 计	2,785,161.15	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	27.33	0.21	0.88	0.21	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10	20.13	0.15	0.65	0.15	0.66

上海远成企业发展股份有限公司

二〇二二年六月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
即可查询
企业信息
国家企业信用信息公示系统

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务管理、财务顾问、资产评估、法律事务及其他业务；[市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。]



登记机关

2022年 05月 10日



仅供审计报告使用



姓名: 俞超群
 Sex: 女
 出生日期: 1988-09-08
 工作单位: 德邦证券股份有限公司(特勤部)
 Working unit: 德邦证券(上海分所)
 Identity card No.: 310001198809080007



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 the renewal.

证书编号: 110004130075
 No. of Certificate

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

发证日期: 2020年11月24日
 Date of Issuance

仅供审计报告使用



俞超群(110004130075)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年09月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



金旭芳(110004130075)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
2 0 0

仅供审计报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
2 0 0

仅供审计报告使用

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPA



同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPA



2021 10 30

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印即为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



仅供审计报告使用



姓名	宋北雁
性别	男
出生日期	1962-12-11
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号	310108196212110011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31000671554
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年10月31日
Date of Issuance

仅供审计报告使用



宋长波(31000671554)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年10月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



宋长波(31000671554)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

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

同意转出
Agree to be transferred from

瑞华会计师事务所 注册会计师
CPA



同意调入
Agree to be transferred to

立信会计师事务所 注册会计师
CPA



年 月 日

