



远大信息

NEEQ: 831897

江苏远大信息股份有限公司

Jiangsu Yuan Information CO.,LTD.



年度报告

2022



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	121

## 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

	<p>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。</p>
应收款项的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 27383986.68 元，占资产总额的 27%。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。</p>
技术和人才流失风险	<p>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。</p>
竞争加剧风险	<p>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。</p>
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	Zhangenq@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	黄群		
	3 年	0 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	102,752,409.33	89,536,779.23	14.76%
毛利率%	58.79%	63.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,559,399.63	10,907,191.05	-3.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,085,264.50	10,349,091.72	-12.21%
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）	15.50%	17.26%	-
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）	13.33%	16.38%	-
基本每股收益	0.36	0.38	-5.26%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	101,424,432.96	102,795,372.65	-1.33%
负债总计	32,233,208.10	35,501,919.07	-9.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,063,056.17	67,203,659.54	2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.32	2.59%
资产负债率%（母公司）	31.59%	33.91%	-
资产负债率%（合并）	31.78%	34.57%	-
流动比率	3.0547	2.7172	-
利息保障倍数	206.9124	177.1100	-

##### (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	2,968,689.50	22,617,976.8	-86.87%
应收账款周转率	3.5298	3.9085	-
存货周转率	1.6797	1.6349	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.33%	24.94%	-
营业收入增长率%	14.76%	25.19%	-
净利润增长率%	-3.03%	161.25%	-

**(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	29,000,010.00	29,000,010.00	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
非流动性资产处置损益	6,272.53
计入当期损益的政府补助	1,028,015.60
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	649,468.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,651.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,132.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,694,237.78</b>
所得税影响数	220,102.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,474,135.13</b>

**(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

#### 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、（二十四）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来对租赁付款额进行折现。

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。

#### 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。

##### A.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。

##### B.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。

(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148项计算机软件著作权、102项作品著作权、16项软件产品证书、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	31,548,368.00	31.11%	37,433,012.41	36.42%	-15.72%
应收票据	3,781,887.60	3.73%			
应收账款	27,383,986.68	27.00%	25,297,943.78	24.61%	8.25%

应收款项融资			240,000.00	0.23%	-100.00%
预付款项	2,000,153.74	1.97%	3,040,014.68	2.96%	-34.21%
其他应收款	1,762,389.23	1.74%	3,370,253.95	3.28%	-47.71%
存货	25,204,531.37	24.85%	25,002,278.97	24.32%	0.81%
其他流动资产	115,628.48	0.11%	91,014.78	0.09%	27.04%
其他非流动金融资产	2,764,286.08	2.73%	3,613,773.49	3.52%	-23.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,302,953.49	2.27%	2,154,218.41	2.10%	6.90%
在建工程					
使用权资产	3,083,984.63	3.04%	1,356,525.13	1.32%	127.34%
无形资产	390,630.10	0.39%	474,953.50	0.46%	-17.75%
递延所得税资产	1,085,633.56	1.07%	721,383.55	0.70%	50.49%
其他非流动资产					
商誉					
短期借款					
应付账款	2,022,833.09	1.99%	1,457,394.67	1.42%	38.80%
合同负债	8,800,176.88	8.68%	15,497,570.81	15.08%	-43.22%
应付职工薪酬	9,850,296.01	9.71%	9,346,882.13	9.09%	5.39%
应交税费	2,325,178.75	2.29%	3,543,904.44	3.45%	-34.39%
其他应付款	1,018,540.19	1.00%	1,621,408.39	1.58%	-37.18%
一年内到期的非流动负债	1,537,439.97	1.52%	1,184,362.50	1.15%	29.81%
其他流动负债	4,496,706.83	4.43%	2,117,877.22	2.06%	112.32%
长期借款					
租赁负债	1,532,854.26	1.51%	109,119.36	0.11%	1,304.75%
预计负债	649,182.12	0.64%	662,584.05	0.64%	-2.02%
递延所得税负债					

#### 资产负债项目重大变动原因:

预付款项：本期期末金额 2,000,153.74 元，较上年期末减少 34.21%，主要因上期末受疫情影响，部分供应商不能及时发货。

合同负债：本期期末金额 8,800,176.88 元，较上年期末减少 43.22%，主要因上期有一些大额项目在本期完工，对应预收款减少所致

其他流动负债：本期期末金额 4,496,706.83 元，较上年期末增加 112.32%，主要因本期包含了 358 万针对背书未终止确认的应收票据重分类调整数。

## 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	102,752,409.33	-	89,536,779.23	-	14.76%
营业成本	42,349,324.70	41.21%	32,746,055.61	36.57%	29.33%
毛利率	58.79%	-	63.43%	-	-
销售费用	32,424,746.30	31.56%	28,212,109.17	31.51%	14.93%
管理费用	6,049,835.90	5.89%	5,212,792.98	5.82%	16.06%
研发费用	9,927,001.73	9.66%	10,545,892.74	11.78%	-5.87%
财务费用	-22,480.57	-0.02%	3,596.90	0.00%	-725.00%
信用减值损失	-2,549,582.74	-2.48%	-1,472,668.61	-1.64%	73.13%
资产减值损失	0	0%	-105,473.21	-0.12%	-100.00%
其他收益	1,844,724.73	1.80%	1,910,926.76	2.13%	-3.46%
投资收益	615,484.66	0.60%	254,856.87	0.28%	141.50%
公允价值变动收益	33,984.31	0.03%	-728,006.15	-0.81%	104.67%
资产处置收益	4,816.22	0.00%			
汇兑收益	0	0%			
营业利润	11,374,671.47	11.07%	12,041,970.67	13.45%	-5.54%
营业外收入	308,907.45	0.30%	107,469.14	0.12%	187.44%
营业外支出	310,102.74	0.30%	178,133.44	0.20%	74.08%
净利润	10,597,774.28	10.31%	10,928,880.92	12.21%	-3.03%

## 项目重大变动原因：

营业成本：本期金额为 42,349,324.70 元，较上期增加 29.33%，主要一方面因营业收入、营业成本较上年同期均有所增加，另外受行业竞争毛利下降所致。

## (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	102,314,686.61	89,264,029.90	14.62%
其他业务收入	437,722.72	272,749.33	60.49%
主营业务成本	42,259,101.61	32,682,379.88	29.30%
其他业务成本	90,223.09	63,675.73	41.69%

## 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百分点
系统集成	33,280,467.67	13,912,328.30	58.20%	55.81%	40.81%	4.46%
技术服务	46,339,540.52	16,501,154.29	64.39%	15.26%	129.62%	-17.74%
设备销售及维修	22,694,678.42	11,845,619.02	47.80%	-18.07%	-24.14%	4.17%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

系统集成业务收入：本期金额为 33,280,467.67 元，较上期增加 55.81%，主要是上年有一些大额项目在本期完工所致。

技术服务成本：本期金额为 16,501,154.29 元，较上期增加 129.62%，主要一方面因营业收入、营业成本较上年同期均有所增加，另外受行业竞争毛利下降所致。

## (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	9,615,991.84	9.36%	否
2	邯郸市生态环境局	6,376,348.32	6.21%	否
3	苏州市生态环境局	5,915,735.85	5.76%	否
4	江苏永钢集团有限公司	3,396,226.42	3.31%	否
5	联峰钢铁（张家港）有限公司	2,766,177.87	2.69%	否
合计		28,070,480.30	27.33%	-

## (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	重庆绿森环保科技有限公司	5,418,584.08	17.56%	否
2	岛津企业管理（中国）有限公司	4,508,075.29	14.61%	否
3	行天（苏州）智控科技有限公司	1,415,929.20	4.59%	否
4	常祺江苏科技发展有限公司	1,238,938.08	4.02%	否
5	杭州谱育科技发展有限公司	1,014,159.30	3.29%	否
合计		13,595,685.95	44.07%	-

## 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	2,968,689.50	22,617,976.8	-86.87

投资活动产生的现金流量净额	961,730.45	580,227.73	65.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,815,064.36	-3,743,136.96	-162.21

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 本期金额为 2,968,689.50 元, 较上期下降 86.87%, 主要因报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少, 另外支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额: 本期金额为 961,730.45 元, 较上期增加 65.75%, 主要因报告期内取得投资收益较上期增加, 另外本期购置固定资产较上年减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额: 本期金额为 -9,815,064.36 元, 较上期下降 162.21%, 主要报告期内分配股利较上期增加 580 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	3,458,977.73	3,179,889.84	2,918,150.22	1,674,366.09
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	1,911,629.50	1,281,686.91	2,212,483.99	383,746.49

#### 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. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
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
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (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、 2 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		29,000,010.00	-	0	29,000,010.00	-
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 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

是否合并披露：

是 否

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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 14 日	3	0	0
合计	3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	2	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

关键岗位变动情况

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（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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	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	149	37	28	158
销售人员	20	2	1	21
技术人员	146	20	13	153

财务人员	2	0	0	2
行政人员	8	0	1	7
员工总计	331	59	43	347

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	4
本科	169	171
专科	151	167
专科以下	4	5
员工总计	331	347

#### 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	2	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	
2021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	是	受疫情影响，2021年年度股东大会在2022年7月15日举行。
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022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、运营部、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，公司年度报告差错责任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) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

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（2023）第 02610153 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	2023 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	温安林 3 年	黄群 0 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	9 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

### 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02610153 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“远大信息公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远大信息公司 2022 年 12 月 31 日合并及公

司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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。

### 其他信息

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

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

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

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

### 管理层和治理层对财务报表的责任

远大信息公司管理层（以下简称“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远大信息公司、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，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，就可能导致对远大信息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远大信息公司不能持续经营。

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

（六）就远大信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	31,548,368.00	37,433,012.41
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	六、2	3,781,887.60	
应收账款	六、3	27,383,986.68	25,297,943.78
应收款项融资	六、4		240,000.00
预付款项	六、5	2,000,153.74	3,040,014.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,762,389.23	3,370,253.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	25,204,531.37	25,002,278.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	115,628.48	91,014.78
<b>流动资产合计</b>		<b>91,796,945.10</b>	<b>94,474,518.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9	2,764,286.08	3,613,773.49
投资性房地产			
固定资产	六、10	2,302,953.49	2,154,218.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	3,083,984.63	1,356,525.13

无形资产	六、12	390,630.10	474,953.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,085,633.56	721,383.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,627,487.86</b>	<b>8,320,854.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,424,432.96</b>	<b>102,795,372.65</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、14	2,022,833.09	1,457,394.67
预收款项			
合同负债	六、15	8,800,176.88	15,497,570.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	9,850,296.01	9,346,882.13
应交税费	六、17	2,325,178.75	3,504,719.94
其他应付款	六、18	1,018,540.19	1,621,408.39
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	六、19	1,537,439.97	1,184,362.50
其他流动负债	六、20	4,496,706.83	2,117,877.22
<b>流动负债合计</b>		<b>30,051,171.72</b>	<b>34,730,215.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、21	1,532,854.26	109,119.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	649,182.12	662,584.05

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,182,036.38	771,703.41
<b>负债合计</b>		32,233,208.10	35,501,919.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	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	六、24	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	六、25	6,965,598.39	6,111,632.22
一般风险准备			
未分配利润	六、26	30,061,557.80	29,056,127.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,063,056.17	67,203,659.54
少数股东权益		128,168.69	89,794.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		69,191,224.86	67,293,453.58
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		101,424,432.96	102,795,372.65

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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,435,127.54	35,721,660.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,681,887.60	
应收账款	十四、1	26,053,346.68	24,754,870.41
应收款项融资			
预付款项		1,986,103.74	3,031,770.08
其他应收款	十四、2	1,672,467.99	3,263,335.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,192,331.37	24,991,791.97

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		71,187.71	74,713.94
<b>流动资产合计</b>		<b>87,092,452.63</b>	<b>91,838,142.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,100,000.00	3,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,764,286.08	3,613,773.49
投资性房地产			
固定资产		1,902,787.72	1,790,918.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,829,997.94	1,284,833.49
无形资产		390,630.10	474,953.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,073,671.26	714,525.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,061,373.10</b>	<b>10,979,004.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,153,825.73</b>	<b>102,817,147.66</b>
<b>流动负债：</b>			
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		1,972,960.13	1,455,954.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,396,227.04	8,908,330.35
应交税费		2,262,799.69	3,474,821.95
其他应付款		1,014,002.19	1,621,408.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,782,477.76	15,360,246.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,537,439.97	1,127,960.41
其他流动负债		4,494,405.95	2,106,732.11

<b>流动负债合计</b>		29,460,312.73	34,055,454.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,214,682.77	109,119.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		649,182.12	662,584.05
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,863,864.89	771,703.41
<b>负债合计</b>		31,324,177.62	34,827,158.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本			
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		6,965,598.39	6,111,632.22
一般风险准备			
未分配利润		28,828,149.74	29,842,457.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		67,829,648.11	67,989,989.41
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		99,153,825.73	102,817,147.66

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		102,752,409.33	89,536,779.23
其中：营业收入	六、27	102,752,409.33	89,536,779.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		91,327,165.04	77,354,444.22

其中：营业成本	六、27	42,349,324.70	32,746,055.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	598,736.98	633,996.82
销售费用	六、29	32,424,746.30	28,212,109.17
管理费用	六、30	6,049,835.90	5,212,792.98
研发费用	六、31	9,927,001.73	10,545,892.74
财务费用	六、32	-22,480.57	3,596.90
其中：利息费用		55,234.54	67,976.29
利息收入		96,145.11	88,965.86
加：其他收益	六、33	1,844,724.73	1,910,926.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	615,484.66	254,856.87
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）	六、35	33,984.31	-728,006.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-2,549,582.74	-1,472,668.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		-105,473.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	4,816.22	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,374,671.47</b>	<b>12,041,970.67</b>
加：营业外收入	六、39	308,907.45	107,469.14
减：营业外支出	六、40	310,102.74	178,133.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,373,476.18</b>	<b>11,971,306.37</b>
减：所得税费用	六、41	775,701.90	1,042,425.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,597,774.28</b>	<b>10,928,880.92</b>
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）	-	-	-
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）		38,374.65	21,689.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,559,399.63	10,907,191.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,597,774.28	10,928,880.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,559,399.63	10,907,191.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		38,374.65	21,689.87
<b>八、每股收益：</b>	六、42		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.38

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	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	98,026,307.62	86,903,748.33
减：营业成本	十四、4	41,554,529.24	32,549,999.30
税金及附加		592,280.48	628,010.23
销售费用		31,628,663.29	27,663,338.74
管理费用		5,409,321.44	4,760,812.37
研发费用		9,362,974.63	10,126,923.21
财务费用		-27,124.12	-1,908.54
其中：利息费用		47,143.90	60,912.60
利息收入		90,447.94	85,906.22
加：其他收益		1,636,814.56	1,908,565.54

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	615,484.66	254,856.87
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）		33,984.31	-728,006.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,507,714.70	-1,449,789.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-105,473.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,816.22	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,289,047.71</b>	<b>11,056,726.23</b>
加：营业外收入		278,907.47	107,469.14
减：营业外支出		310,101.74	178,133.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,257,853.44</b>	<b>10,986,061.93</b>
减：所得税费用		718,191.74	1,031,947.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,539,661.70</b>	<b>9,954,114.56</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,539,661.70	9,954,114.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,539,661.70</b>	<b>9,954,114.56</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,380,006.18	102,459,035.74
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		820,524.48	1,050,289.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,863,021.46	2,818,477.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,063,552.12</b>	<b>106,327,802.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,303,471.29	29,723,764.60
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		47,289,490.64	41,682,918.51
支付的各项税费		7,666,198.36	3,870,575.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	6,835,702.33	8,432,566.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,094,862.62</b>	<b>83,709,825.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,968,689.50</b>	<b>22,617,976.8</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		883,471.72	1,301,940.77
取得投资收益收到的现金		615,484.66	254,856.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,090.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、43	99,000,000.00	41,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,504,046.38</b>	<b>43,056,797.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		542,315.93	976,569.91
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	六、43	99,000,000.00	41,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>99,542,315.93</b>	<b>42,476,569.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>961,730.45</b>	<b>580,227.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			50,000.00
取得借款收到的现金			10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>60,000.00</b>
偿还债务支付的现金			10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,700,003.00	2,900,021.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	1,115,061.36	893,115.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,815,064.36</b>	<b>3,803,136.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,815,064.36</b>	<b>-3,743,136.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,884,644.41</b>	<b>19,455,067.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,433,012.41	17,977,944.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、43	<b>31,548,368.00</b>	<b>37,433,012.41</b>

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	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,970,860.00	100,455,584.66
收到的税费返还		820,524.48	1,050,289.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,493,200.29	2,814,969.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>85,284,584.77</b>	<b>104,320,843.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,896,564.29	30,199,969.54
支付给职工以及为职工支付的现金		45,092,527.70	39,836,113.34
支付的各项税费		7,512,195.83	3,802,791.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,399,107.74	8,222,353.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,900,395.56</b>	<b>82,061,228.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,384,189.21</b>	<b>22,259,614.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		883,471.72	1,301,940.77

取得投资收益收到的现金		615,484.66	254,856.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,090.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		99,000,000.00	41,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,504,046.38</b>	<b>43,056,797.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		542,315.93	976,569.91
投资支付的现金			650,000.00
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		99,000,000.00	41,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>99,542,315.93</b>	<b>43,126,569.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>961,730.45</b>	<b>-69,772.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>10,000.00</b>
偿还债务支付的现金			10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,700,003.00	2,900,021.38
支付其他与筹资活动有关的现金		932,449.69	691,265.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,632,452.69</b>	<b>3,601,286.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,632,452.69</b>	<b>-3,591,286.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,286,533.03</b>	<b>18,598,555.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		35,721,660.57	17,123,105.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,435,127.54</b>	<b>35,721,660.57</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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				6,111,632.22		29,056,127.34	89,794.04	67,293,453.58
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				6,111,632.22		29,056,127.34	89,794.04	67,293,453.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								968,346.63		891,050.00	38,374.65		1,897,771.28
(一) 综合收益总额										10,559,399.63	38,374.65		10,597,774.28
(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							968,346.63	-9,668,349.63			-8,700,003.00	
1. 提取盈余公积							968,346.63	-968,346.63				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-8,700,003.00			-8,700,003.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	29,000,010.00				3,035,889.98			7,079,978.85	29,947,177.34	128,168.69	69,191,224.86	

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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>29,000,010.00</b>			<b>3,035,889.98</b>				<b>6,111,632.22</b>	<b>29,056,127.34</b>	<b>89,794.04</b>	<b>67,293,453.58</b>

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	2022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				6,111,632.22		29,842,457.21	67,989,989.41
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								6,111,632.22		29,842,457.21	67,989,989.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									853,966.17		-1,014,307.47	-160,341.30
(一) 综合收益总额											8,539,661.70	8,539,661.70
(二) 所有者投入和减少资本									853,966.17		-9,553,969.17	-8,700,003.00
1. 股东投入的普通股									853,966.17		-853,966.17	
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											-8,700,003.00	-8,700,003.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	29,000,010.00				3,035,889.98				6,965,598.39		28,828,149.74	67,829,648.11

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>29,000,010.00</b>				<b>3,035,889.98</b>				<b>6,111,632.22</b>		<b>29,842,457.21</b>	<b>67,989,989.41</b>

### 三、 财务报表附注

## 江苏远大信息股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

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2022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2023年4月21日批准报出。

截至2022年12月31日, 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“八、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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(2014年修订)》的披

露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、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、完整地反映了本集团 22 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

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“四、9 金融工具”、“四、12 存货”、“四、15 固定资产”、“四、17 无形资产”以及“四、20 收入”。

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用报表当年平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集

团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

#### ② 应收账款

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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征、将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的款项
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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关联方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

账龄	应收账款计提比例(%)
2-3年	30
3-4年	50
4年以上	100

#### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方组合	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的其他应收款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备按照合并范围内组合关联方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

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括物资采购、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。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## **18、 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **19、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同

时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

① 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。

② 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。

## 21、 合同成本

本集团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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本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。

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债，此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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”）。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司无此业务，本公司执行该规定对财务报表无影响。

#### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行该规定对报表无影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》。

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对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进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 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 2022 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。

本公司执行该规定对报表无影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。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 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损

益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，允许企业自2022年度提前执行。

本公司2022年度未提前执行该规定解释，对2022度财务报表无影响。

## 25、 重大会计判断和估计

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) 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。

#### (5) 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。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	15%

注：2022 年度，本公司之子公司苏州德恒环境科技有限公司享受小微企业税收优惠。

### 2、 税收优惠及批文

#### (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 2022 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。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

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，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
数字货币	196,200.00	
银行存款	31,352,168.00	37,433,012.41
其他货币资金		
合计	31,548,368.00	37,433,012.41

项 目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：截至 2022 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；

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,781,887.60	
商业承兑汇票		
小 计	3,781,887.60	
减：坏账准备		
合 计	3,781,887.60	

### (2) 年末已质押的应收票据

截止资产负债表日，公司无已质押的应收票据。

### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,203,218.56	3,581,887.60
商业承兑汇票		
合 计	3,203,218.56	3,581,887.60

### (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### (5) 其他说明

截止 2022 年 12 月 31 日，公司持有的未到期应收票据均为银行承兑汇票，未计提坏账准备。

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含）	25,544,481.85	23,421,598.22
1 至 2 年（含）	1,479,055.44	1,431,946.20
2 至 3 年（含）	941,518.20	2,355,566.58
3 至 4 年（含）	2,253,032.58	219,554.56

账龄	年末余额	年初余额
4至5年(含)	204,954.56	184,033.00
5年以上	184,620.54	
小计	30,607,663.17	27,612,698.56
减: 坏账准备	3,223,676.49	2,314,754.78
合计	27,383,986.68	25,297,943.78

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,607,663.17	100.00	3,223,676.49	10.53	27,383,986.68
其中: 信用风险组合	30,607,663.17	100.00	3,223,676.49	10.53	27,383,986.68
合计	30,607,663.17	—	3,223,676.49	—	27,383,986.68

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,612,698.56	100.00	2,314,754.78	8.38	25,297,943.78
其中: 信用风险组合	27,612,698.56	100.00	2,314,754.78	8.38	25,297,943.78
合计	27,612,698.56	—	2,314,754.78	—	25,297,943.78

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

## ②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	25,544,481.85	1,277,224.09	5.00
1~2年(含2年)	1,479,055.44	147,905.55	10.00
2~3年(含3年)	941,518.20	282,455.46	30.00
3~4年(含4年)	2,253,032.58	1,126,516.29	50.00
4年以上	389,575.10	389,575.10	100.00
合计	30,607,663.17	3,223,676.49	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	2,314,754.78	908,921.70				3,223,676.49
合计	2,314,754.78	908,921.70				3,223,676.49

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

无

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
张家港宏昌钢板有限公司	4,373,673.90	14.29	218,683.70
江苏永钢集团有限公司	1,800,000.00	5.88	90,000.00
上海海旭软件有限公司	1,450,000.00	4.74	72,500.00
南通市海门海泰电气工程有限公司	1,431,018.00	4.68	71,550.90
浦项爱希谛(北京)科技有限公司	1,242,320.00	4.06	62,116.00
合计	10,297,011.90	33.65	514,850.60

## (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

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		240,000.00
应收账款		
合计		240,000.00

## (2) 应收款项融资本年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	240,000.00		240,000.00			
合计	240,000.00		240,000.00			

## 5、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	1,933,397.96	96.66	2,510,767.59	82.59
1至2年	60,929.51	3.05	528,629.09	17.39
2至3年	5,826.27	0.29	618.00	0.02
3至4年				
合计	2,000,153.74	100.00	3,040,014.68	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(%)
杭州谱育科技发展有限公司	210,000.00	10.50
行天(苏州)智控科技有限公司	184,070.80	9.20
中石化江苏苏州张家港石油分公司	172,816.68	8.64
苏州美伊典装饰有限公司	133,000.00	6.65
苏州天地彩钢制造有限公司	130,639.16	6.53
合计	830,526.64	41.52

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,762,389.23	3,370,253.95
合计	1,762,389.23	3,370,253.95

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	881,411.35	1,074,222.85
1至2年	420,572.29	527,669.32
2至3年	393,404.84	2,372,508.22

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	2,350,108.22	428,168.20
4至5年	399,868.20	72,725.00
5年以上	62,725.00	
小计	4,508,089.90	4,475,293.59
减：坏账准备	2,745,700.67	1,105,039.64
合计	1,762,389.23	3,370,253.95

## ②按分类披露

类别	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	1,807,808.22	40.10	1,807,808.22	100.00	
其中：					
单项计提减值准备组合	1,807,808.22	40.10	1,807,808.22		
按组合计提坏账准备	2,700,281.68	59.90	937,892.45	34.73	1,762,389.23
其中：					
信用风险组合	2,700,281.68	59.90	937,892.45	34.73	1,762,389.23
合计	4,508,089.90	100.00	2,745,700.67		1,762,389.23

续

类别	年初余额				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					
其中：					
单项计提减值准备组合					
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
其中：					
信用风险组合	4,475,293.59	100.00	1,105,039.64	24.69	3,370,253.95
合计	4,475,293.59	100.00	1,105,039.64		3,370,253.95

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市容德文化传播投资管理有限公司	1,807,808.22	1,807,808.22	100.00	往来单位信用风险恶化、预计无法收回
合计	1,807,808.22	1,807,808.22		

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	881,411.35	44,070.56	5.00
1-2 年	420,572.29	42,057.23	10.00
2-3 年	393,404.84	118,021.46	30.00
3-4 年	542,300.00	271,150.00	50.00
4 年以上	462,593.20	462,593.20	100.00
合计	2,700,281.68	937,892.45	

## 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	1,105,039.64			1,105,039.64
2022 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-542,342.47		542,342.47	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	375,195.28		1,265,465.75	1,640,661.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	937,892.45		1,807,808.22	2,745,700.67

## 其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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	4,475,293.59			4,475,293.59
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,807,808.22		1,807,808.22	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	32,796.31			32,796.31

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,700,281.68		1,807,808.22	4,508,089.90

## 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	
单项计提减值准备		1,807,808.22			1,807,808.22
组合计提减值准备	4,475,293.59	-1,775,011.91			2,700,281.68
合计	4,475,293.59	32,796.31			4,508,089.90

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

## 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	1,916,337.95	1,841,993.20
备用金	448,064.02	250,963.50
押金	34,525.00	40,085.00
社保	129,421.21	185,007.28
公积金	145,111.00	127,064.00
应收基金产品转让款	1,807,808.22	1,807,808.22
其他	26,822.50	222,372.39
合计	4,508,089.90	4,475,293.59

## ⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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投资管理有限公司	基金转让款	1,807,808.22	3-4 年	40.10	1,807,808.22
黄山市公共资源交易中心	保证金	500,000.00	3-4 年	11.09	250,000.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	352,000.00	4 年以上	7.81	352,000.00
海宁市预算会计核算中心	保证金	183,600.00	1-3 年	4.07	55,080.00
代交住房公积金	公积金	142,651.00	1 年以内	3.16	7,132.55

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
合计		2,986,059.22		66.23	2,472,020.77

## ⑧涉及政府补助的应收款项

无

## ⑨因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## ⑩转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

**7、 存货**

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,712,936.04	39,447.82	7,673,488.22
委外加工物资	54,761.21		54,761.21
发出商品	1,115,440.03		1,115,440.03
生产成本	150,727.01		150,727.01
库存商品	2,003,938.37		2,003,938.37
合同履约成本	14,206,176.53		14,206,176.53
合计	25,243,979.19	39,447.82	25,204,531.37

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,503,201.93	92,088.91	2,411,113.02
委外加工物资	279,197.15		279,197.15
发出商品	156,181.12		156,181.12
生产成本	154,209.30		154,209.30
库存商品	2,482,840.20	87,473.16	2,395,367.04
合同履约成本	19,606,211.34		19,606,211.34
合计	25,181,841.04	179,562.07	25,002,278.97

## (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	92,088.91			52,641.09		39,447.82
库存商品	87,473.16			87,473.16		
合计	179,562.07			140,114.25		39,447.82

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	115,628.48	91,014.78
合计	115,628.48	91,014.78

## 9、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他	2,764,286.08	3,613,773.49
合计	2,764,286.08	3,613,773.49

## 10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,302,953.49	2,154,218.41
固定资产清理		
合计	2,302,953.49	2,154,218.41

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,016,120.12	1,663,918.93	5,680,039.05
(2) 本期增加金额	491,400.00	383,302.31	874,702.31
—购置	491,400.00	383,302.31	874,702.31
(3) 本期减少金额	138,350.07	66,807.35	205,157.42
—处置或报废	138,350.07	66,807.35	205,157.42
(4) 期末余额	4,369,170.05	1,980,413.89	6,349,583.94
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	2,445,325.12	1,080,495.52	3,525,820.64

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	526,801.83	208,226.79	735,028.62
— 计提	526,801.83	208,226.79	735,028.62
(3) 本期减少金额	147,410.41	66,808.40	214,218.81
— 处置或报废	147,410.41	66,808.40	214,218.81
(4) 期末余额	2,824,716.54	1,221,913.91	4,046,630.45
<b>3. 减值准备</b>			
(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			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	1,544,453.51	758,499.98	2,302,953.49
(2) 上年年末账面价值	1,570,795.00	583,423.41	2,154,218.41

## ② 暂时闲置的固定资产情况

无

## ③ 通过经营租赁租出的固定资产

无

## ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## ⑤ 所有权或使用权受限制的固定资产情况

无

## (2) 固定资产清理

无

**11、 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 年初余额	2,443,439.78	2,443,439.78
(2) 本期增加金额	3,259,046.17	3,259,046.17
— 新增租赁	3,259,046.17	3,259,046.17
(3) 本期减少金额	1,440,477.26	1,440,477.26

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
—处置	1,440,477.26	1,440,477.26
(4) 期末余额	4,262,008.69	4,262,008.69
<b>2. 累计折旧</b>		
(1) 年初余额	1,086,914.65	1,086,914.65
(2) 本期增加金额	1,470,495.89	1,470,495.89
—计提	1,470,495.89	1,470,495.89
(3) 本期减少金额	1,379,386.48	1,379,386.48
—转出至固定资产		
—处置	1,379,386.48	1,379,386.48
(4) 期末余额	1,178,024.06	1,178,024.06
<b>3. 减值准备</b>		
(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		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	3,083,984.63	3,083,984.63
(2) 年初账面价值	1,356,525.13	1,356,525.13

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(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		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	843,230.64	843,230.64
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	368,277.14	368,277.14
(2) 本期增加金额	84,323.40	84,323.40

项目	软件	合计
一计提	84,323.40	84,323.40
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额	452,600.54	452,600.54
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
一失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	390,630.10	390,630.10
(2) 上年年末账面价值	474,953.50	474,953.50

### 13、 递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,937,598.93	895,424.75	3,409,465.94	514,162.99
存货跌价准备	39,447.82	5,917.17	105,473.21	15,820.98
预计负债	649,182.12	97,377.32	662,584.05	99,387.61
其他权益工具投资公允价值变动	579,428.82	86,914.32	613,413.13	92,011.97
合计	7,205,657.69	1,085,633.56	4,790,936.33	721,383.55

#### (2) 递延所得税负债明细

无

#### (3) 以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	31,778.23	
可抵扣亏损	2,647,988.44	2,204,820.58
合计	2,679,766.67	2,204,820.58

(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
2023 年			
2024 年	799,262.48	799,262.48	
2025 年	850,490.37	850,490.37	
2026 年	555,067.73	555,067.73	
2027 年	443,167.86		
合计	2,647,988.44	2,204,820.58	

## 14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,752,698.44	1,201,923.38
1 至 2 年	155,092.28	159,766.18
2 至 3 年	81,388.21	36,856.40
3 年以上	33,654.16	58,848.71
合 计	2,022,833.09	1,457,394.67

(2) 公司无账龄超过 1 年以上的重要应付账款

## 15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
销售合同产生的合同负债	8,800,176.88	15,497,570.81
合 计	8,800,176.88	15,497,570.81

## 16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,302,224.72	45,095,082.63	44,596,196.82	9,801,110.53
二、离职后福利-设定提存计划	44,657.41	2,778,691.12	2,774,163.05	49,185.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,346,882.13	47,873,773.75	47,370,359.87	9,850,296.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,257,229.16	39,463,718.64	38,961,876.65	9,759,071.15

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费		2,543,860.24	2,543,860.24	
3、社会保险费	31,503.55	1,320,323.75	1,324,229.93	27,597.37
其中：医疗保险费	30,765.69	1,153,628.82	1,157,733.98	26,660.53
工伤保险费	656.50	57,304.93	57,275.95	685.48
生育保险费	81.36	109,390.00	109,220.00	251.36
4、住房公积金	13,492.01	1,754,180.00	1,753,230.00	14,442.01
5、工会经费和职工教育经费		13,000.00	13,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	9,302,224.72	45,095,082.63	44,596,196.82	9,801,110.53

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	37,824.26	2,691,642.18	2,687,269.54	42,196.90
2、失业保险费	6,833.15	87,048.94	86,893.51	6,988.58
合 计	44,657.41	2,778,691.12	2,774,163.05	49,185.48

## 17、 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,105,426.91	1,966,728.55
企业所得税	1,020,276.35	1,265,964.02
个人所得税	55,648.65	32,730.08
城市维护建设税	75,162.97	136,768.85
教育费附加	53,537.69	58,484.73
印花税	14,976.04	5,053.90
地方教育费附加	150.14	38,989.81
合 计	2,325,178.75	3,504,719.94

## 18、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,018,540.19	1,621,408.39
合 计	1,018,540.19	1,621,408.39

## (1) 应付利息

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	211,433.67	253,531.39
施工及辅材费	406,953.78	700,019.36
竞业限制补偿金	395,614.74	273,201.40
其他	4,538.00	394,656.24
合 计	1,018,540.19	1,621,408.39

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**19、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,537,439.97	1,184,362.50
合 计	1,537,439.97	1,184,362.50

**20、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
预提施工费	101,067.11	109,900.00
待转销项税额	813,752.12	2,007,977.22
已背书未到期应收票据	3,581,887.60	
合 计	4,496,706.83	2,117,877.22

**21、 租赁负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁负债	1,532,854.26	109,119.36
合 计	1,532,854.26	109,119.36

**22、 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	662,584.05		13,401.93	649,182.12	
合 计	662,584.05		13,401.93	649,182.12	

**23、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,000,010.00						29,000,010.00

#### 24、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,035,889.98			3,035,889.98
其他资本公积				
合计	3,035,889.98			3,035,889.98

#### 25、 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	6,111,632.22	6,111,632.22	853,966.17		6,965,598.39
合计	6,111,632.22	6,111,632.22	853,966.17		6,965,598.39

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

#### 26、 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	29,056,127.34	22,044,348.75
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	29,056,127.34	22,044,348.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,559,399.63	10,907,191.05
减：提取法定盈余公积	853,966.17	995,411.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,700,003.00	2,900,001.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,061,557.80	29,056,127.34

#### 27、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,314,686.61	42,259,101.61	89,264,029.90	32,682,379.88

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	437,722.72	90,223.09	272,749.33	63,675.73
合 计	102,752,409.33	42,349,324.70	89,536,779.23	32,746,055.61

**(1) 收入按照类型披露**

类别/项目	远大母公司	道农	德恒	合计
技术服务	41,997,304.85	1,807,951.49	2,534,284.18	46,339,540.52
污染源自动监控系统	13,682,646.32			13,682,646.32
环境质量自动监控系统	12,374,015.92			12,374,015.92
数据采集传输控制系统	4,462,743.48			4,462,743.48
污染物总量控制管理系统	1,010,177.00			1,010,177.00
实验室信息管理系统	1,750,884.95			1,750,884.95
环保项目设备	16,791,138.82			16,791,138.82
维修服务	5,871,129.88		32,409.72	5,903,539.60
主营业务收入合计	97,940,041.22	1,807,951.49	2,566,693.90	102,314,686.61
加：其他业务收入	86,266.40		351,456.32	437,722.72
营业收入合计	98,026,307.62	1,807,951.49	2,918,150.22	102,752,409.33

**28、 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	323,167.19	350,343.92
教育费附加	230,502.93	149,970.18
地方教育费附加	290.29	99,980.12
印花税	27,766.57	18,822.60
车船税	17,010.00	14,880.00
合计	598,736.98	633,996.82

**29、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	22,060,007.49	17,848,910.42
社会保险费	2,384,683.72	2,033,350.16
住房公积金	812,204.00	766,612.88
福利费	1,311,115.37	1,293,048.80
差旅费	1,020,528.06	1,169,487.73
办公费	391,486.91	878,224.13

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	582,958.39	1,057,343.54
业务招待费	1,494,532.57	1,877,943.67
汽车费用	1,025,514.32	956,214.47
运杂费	7,635.17	26,351.49
产品质量保证金	14,120.94	37,129.71
广告宣传费	23,809.41	33,604.01
其他	199,195.37	233,888.16
使用权资产摊销	1,096,954.58	
合 计	32,424,746.30	28,212,109.17

### 30、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,128,552.02	1,653,406.21
社会保险费	317,011.78	195,375.87
住房公积金	122,118.00	117,110.00
福利费	1,225,772.87	1,004,861.49
职工教育经费	311,027.12	318,337.71
房屋租赁费		4,923.13
差旅费	40,486.40	49,193.87
办公费	581,633.18	309,251.60
折旧费	112,869.36	432,150.03
修理费		13,568.80
业务招待费	98,395.48	200,299.41
劳动保护费		22,196.36
中介机构费	638,210.66	789,461.78
广告和业务宣传费		12,306.40
工会经费	8,000.00	8,000.00
其他	92,217.72	82,350.32
使用权资产摊销	373,541.31	
合计	6,049,835.90	5,212,792.98

### 31、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,786,176.51	10,386,575.67
设计费		942.45
材料及动力费用	49,025.16	46,372.94

项目	本期金额	上期金额
试验及设备费用	2,110.85	33,187.18
折旧及摊销费	89,689.21	74,126.50
其他		4,688.00
合计	9,927,001.73	10,545,892.74

### 32、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	55,234.54	67,976.29
其中：租赁负债利息费用	55,234.54	67,909.09
减：利息收入	96,145.11	88,965.86
汇兑损益		
其他	18,430.00	24,586.47
合计	-22,480.57	3,596.90

### 33、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,831,592.45	1,883,661.93	1,831,592.45
代扣个人所得税手续费	13,132.28	27,264.83	13,132.28
合计	1,844,724.73	1,910,926.76	1,844,724.73

#### 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	820,524.48	710,680.47	与收益相关
生育津贴	30,087.73	63,727.58	与收益相关
稳岗补贴	112,780.24	47,340.72	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 三级奖励		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奖励		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
高新技术企业奖励		150,000.00	与收益相关
减免的税金及附加		1,913.16	与收益相关
2020年申报高新技术企业资助	50,000.00		与收益相关
2021年度苏州市企业研究开发费用奖励	5,900.00		与收益相关
2022年工信产业转型升级专项资金奖励	73,300.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
21 年苏州市企业研究开发费奖励张家港市级财政资金	53,500.00		与收益相关
22 年度苏州市重大版权推广运用计划项目	150,000.00		与收益相关
服务外包扶持资金奖励	100,000.00		与收益相关
扩岗补贴	15,000.00		与收益相关
留工补贴	142,500.00		与收益相关
2022 年度首批培育企业补贴	100,000.00		与收益相关
2021 高企认定奖励补贴	100,000.00		与收益相关
职业培训补贴	78,000.00		与收益相关
合计	1,831,592.45	1,883,661.93	

### 34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	615,484.66	254,856.87
合 计	615,484.66	254,856.87

### 35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
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	33,984.31	-728,006.15
合 计	33,984.31	-728,006.15

### 36、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	908,921.72	1,045,428.69
其他应收款坏账损失	1,640,661.03	427,239.92
合 计	2,549,582.74	1,472,668.61

上表中，损失以“+”号填列，收益以“-”号填列。

### 37、 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
合 计		105,473.21

**38、 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	4,816.22		4,816.22
合计	4,816.22		4,816.22

**39、 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	308,907.45	107,469.14	308,907.45
合计	308,907.45	107,469.14	308,907.45

**40、 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
其他	284,251.00	178,133.44	284,251.00
税收滞纳金	25,851.74		25,851.74
合计	310,102.74	178,133.44	284,251.00

**41、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,139,951.92	1,281,782.19
递延所得税费用	-364,250.01	-239,356.74
合计	775,701.90	1,042,425.45

**(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	11,373,476.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,706,021.43
子公司适用不同税率的影响	-326,716.39
调整以前期间所得税的影响	76,195.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,175.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	66,883.14
研发费用加计扣除影响数	-919,857.08
所得税费用	775,701.90

## 42、 基本每股收益和稀释每股收益

### (1) 基本每股收益

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	10,559,399.63	10,907,191.05
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		
其中：持续经营基本每股收益	0.36	0.38
终止经营基本每股收益		

### (2) 稀释每股收益

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）	10,559,399.63	10,907,191.05
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		
其中：持续经营稀释每股收益	0.36	0.38
终止经营稀释每股收益		

## 43、 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助收入	1,034,435.84	1,181,714.97
利息收入	96,142.75	88,959.46
其他（收到保证金）	719,317.49	1,520,543.99
其他代收代付款项		
个税手续费返还	13,125.38	27,259.17
合计	1,863,021.46	2,818,477.59

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
销售费用的付现支出	4,162,701.81	4,300,697.04
管理费用及研发费用付现支出	1,775,686.45	2,669,684.31
保证金及房租费用的现金	878,637.21	1,375,267.40
其他	18,676.86	86,918.15
合计	6,835,702.33	8,432,566.90

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
赎回银行理财产品款项	99,000,000.00	41,500,000.00
赎回基金理财产品		
合 计	99,000,000.00	41,500,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
购买银行理财产品款项	99,000,000.00	41,500,000.00
合 计	99,000,000.00	41,500,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
租赁款项支出	1,115,061.36	893,115.58
合 计	1,115,061.36	893,115.58

## (6) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	10,597,774.28	10,928,880.92
加：信用减值损失	2,549,582.74	2,677,659.74
资产减值准备		105,473.21
固定资产折旧	735,028.62	484,503.81
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,470,495.89	1,086,914.65
无形资产摊销	84,323.40	84,323.40
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-33,984.31	728,006.15
财务费用(收益以“-”号填列)	55,234.54	67,259.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-615,484.66	-254,856.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-364,250.01	-222,167.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-17,188.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-62,138.15	-10,555,074.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,554,401.28	3,978,827.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,893,491.56	13,525,416.32
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,968,689.50	22,617,976.80
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	31,548,368.00	37,433,012.41
减：现金的期初余额	37,433,012.41	17,977,944.84
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	-5,884,644.41	19,455,067.57

(7) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

无

(8) 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	31,548,368.00	37,433,012.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币	196,200.00	
可随时用于支付的银行存款	31,352,168.00	37,433,012.41
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	31,548,368.00	37,433,012.41
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		

#### 44、 所有权或使用权受限制的资产

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受限的资产。

#### 45、 政府补助

(1) 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	820,524.48	820,524.48	710,680.47	其他收益

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	
生育津贴	30,087.73	30,087.73	63,727.58	其他收益
稳岗补贴	112,780.24	112,780.24	47,340.72	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	其他收益
21 年度先进示范激励 ITSS 三级	-		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	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	其他收益
21 年智能工业服务商补贴	-		509,500.00	其他收益
建筑施工安全技能提升培训补贴	-		500.00	其他收益
列入高企奖励	-		150,000.00	其他收益
减免的税金及附加	-		1,913.16	其他收益
2020 年申报高新技术企业资助	50,000.00	50,000.00		其他收益
2021 年度苏州市企业研究开发费用奖励	5,900.00	5,900.00		其他收益
2022 年工信产业转型升级专项资金奖励	73,300.00	73,300.00		其他收益
21 年苏州市企业研究开发费用奖励张家港市级财政资金	53,500.00	53,500.00		其他收益
22 年度苏州市重大版权推广运用计划项目	150,000.00	150,000.00		其他收益
服务外包扶持资金奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
扩岗补贴	15,000.00	15,000.00		其他收益
留工补贴	142,500.00	142,500.00		其他收益
2022 年度首批培育企业补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021 高企认定奖励补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
职业培训补贴	78,000.00	78,000.00		其他收益
小计	1,831,592.45	1,831,592.45	1,883,661.93	

## (2) 政府补助退回情况

无

## 46、 租赁

## (1) 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	280,285.58
与租赁相关的总现金流出	1,115,061.36

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	1,497,726.93
1 至 2 年	556,634.24
2 至 3 年	500,000.00
3 年以上	750,000.00
合计	3,304,361.17

## 七、 合并范围的变更

本期合并范围与上期相比未发生变化

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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%	36,501.65		126,295.69

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
道农（武汉）大数据科技有限公司	1,657,642.81	253,986.69	1,911,629.50	330,501.10	318,171.49	648,672.59

续

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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

续

子公司名称	本期金额			
	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	2,212,483.99	365,016.49	365,016.49	152,950.85

续

子公司名称	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
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

## 2、在合营企业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。

### 1、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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资				
◆其他非流动金融资产	2,764,286.08			2,764,286.08
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	2,764,286.08			2,764,286.08
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,764,286.08</b>			<b>2,764,286.08</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司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。

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

本公司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。

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

本公司第三层次公允价值计量项目基金产品，在计量日根据基金投资标的运营情况并参考同时期、同类型基金公允价值确认。

## 十、关联方及关联交易

### 1、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

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

	其他关联方与本公司的关系
陶雪琴	实际控制人之姐
张家港德恒投资咨询中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的合伙企业
邵建波	董事
张恩强	董事
成旭然	董事
钱红芳	董事兼任财务负责人

	其他关联方与本公司的关系
黄锋	监事会主席
卞益兰	监事
周宇宙	监事

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无

#### ②出售商品/提供劳务情况

无

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

### (3) 关联承包情况

无

### (4) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
陶雪琴	房屋建筑物			290,000.00	33,845.11	947,996.63
陶广宇	房屋建筑物					1,309,138.21

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
陶雪琴	房屋建筑物			580,000.00	41,004.51	1,099,236.34
陶广宇	房屋建筑物					

### (5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,904,607.00	1,992,170.80

(9) 其他关联交易

无

**6、 关联方应收应付款项**

无

**十一、 承诺及或有事项**

**1、 重大承诺事项**

无

**2、 或有事项**

无

**十二、 资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日、本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**

无

**十四、 公司财务报表主要项目注释**

## 1、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	24,144,281.85	22,849,987.52
1至2年	1,478,555.44	1,431,898.20
2至3年	941,518.20	2,355,566.58
3至4年	2,253,032.58	219,554.56
4年以上	389,575.10	184,033.00
小计	29,206,963.17	27,041,039.86
减：坏账准备	3,153,616.49	2,286,169.45
合计	26,053,346.68	24,754,870.41

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,206,963.17	100.00	3,153,616.49	10.80	26,053,346.68
其中：信用风险组合					
合计	29,206,963.17	100.00	3,153,616.49	10.80	26,053,346.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,041,039.86	100.00	2,286,169.45	8.45	24,754,870.41
其中：信用风险组合					
合计	27,041,039.86	100.00	2,286,169.45	8.45	24,754,870.41

#### ①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

#### ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,144,281.85	1,207,214.09	5.00
1至2年	1,478,555.44	147,855.54	10.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	941,518.20	282,455.46	30.00
3 至 4 年	2,253,032.58	1,126,516.29	50.00
4 年以上	389,575.10	389,575.10	100.00
合 计	29,206,963.17	3,153,616.49	10.80

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	2,286,169.45	867,447.04				3,153,616.49
合 计	2,286,169.45	867,447.04				3,153,616.49

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

无

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张家港宏昌钢板有限公司	4,373,673.90	14.97	218,683.70
江苏永钢集团有限公司	1,800,000.00	6.16	90,000.00
上海海旭软件有限公司	1,450,000.00	4.96	72,500.00
南通市海门海泰电气工程有限公司	1,431,018.00	4.90	71,550.90
浦项爱希谛(北京)科技有限公司	1,242,320.00	4.25	62,116.00
合 计	10,297,011.90	35.24	514,850.60

## (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

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,672,467.99	3,263,335.77
合 计	1,672,467.99	3,263,335.77

## (1)

## 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	819,326.95	1,025,519.89
1至2年	396,782.00	460,280.02
2至3年	379,790.84	2,372,508.22
3至4年	2,350,108.22	428,168.20
4年以上	462,593.20	72,725.00
小计	4,408,601.21	4,359,201.33
减：坏账准备	2,736,133.22	1,095,865.56
合计	1,672,467.99	3,263,335.77

## 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	1,807,808.22	41.01	1,807,808.22	100.00	
其中：					
单项组合	1,807,808.22	41.01	1,807,808.22		
按组合计提坏账准备	2,600,792.99	58.99	928,325.00	35.69	1,672,467.99
其中：					
信用风险组合	2,600,792.99	58.99	928,325.00	35.69	1,672,467.99
合计	4,408,601.21	100.00	2,736,133.22		1,672,467.99

续

类别	年初余额				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					
其中：					
单项组合					
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

## 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市容德文化传播投资管理有限公司	1,807,808.22	1,807,808.22	100.00	无
合计	1,807,808.22	1,807,808.22		

## 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	819,326.95	40,966.35	5.00
1 至 2 年	396,782.00	39,678.20	10.00
2 至 3 年	379,790.84	113,937.25	30.00
3 至 4 年	542,300.00	271,150.00	50.00
4 年以上	462,593.20	462,593.20	100.00
合计	2,600,792.99	928,325.00	

## 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	1,095,865.56			1,095,865.56
2022 年 1 月 1 日余额在本年:	-542,342.47		542,342.47	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-542,342.47		542,342.47	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	374,801.91		1,265,465.75	1,640,267.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	928,325.00		1,807,808.22	2,736,133.22

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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	4,359,201.33			4,359,201.33
上年年末余额在本期	-1,807,808.22		1,807,808.22	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,807,808.22		1,807,808.22	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	49,399.88			49,399.88
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,600,792.99		1,807,808.22	4,408,601.21

## 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	
单项计提		1,807,808.22			1,807,808.22
组合计提	4,359,201.33	-			2,600,792.99
合计	4,359,201.33	1,758,408.34			4,408,601.21

## ⑤按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	448,064.02	250,963.50
员工社保	122,759.77	108,740.92
住房公积金	142,651.00	123,560.00
保证金	1,852,793.20	1,841,993.20
其他		186,050.49
押金	34,525.00	40,085.00
应收基金产品转让款	1,807,808.22	1,807,808.22
合计	4,408,601.21	4,359,201.33

## ⑥本年实际核销的其他应收款情况

无

## ⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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投资管理有限公司	基金款项	1,807,808.22	3-4 年	41.01	1,807,808.22
黄山市公共资源交易中心	保证金	500,000.00	3-4 年	11.34	250,000.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	352,000.00	4 年以上	7.98	352,000.00
海宁市预算会计核算中心	保证金	183,600.00	1-3 年	4.16	55,080.00
代交住房公积金	公积金	142,651.00	1 年以内	3.24	7,132.55
合计		2,986,059.22		67.73	2,472,020.77

## ⑧涉及政府补助的应收款项

无

## ⑨因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## ⑩转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	3,100,000.00		3,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00

## (2) 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	2,250,000.00			2,250,000.00		
苏州德恒环境科技有限公司	850,000.00			850,000.00		
合计	3,100,000.00			3,100,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,940,041.22	41,539,224.92	86,789,251.45	32,510,157.06
其他业务	86,266.40	29,089.32	114,496.88	39,842.24
合计	98,026,307.62	41,568,314.24	86,903,748.33	32,549,999.30

## 5、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	615,484.66	254,856.87
合计	615,484.66	254,856.87

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,816.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,028,015.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	649,468.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,195.29	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,132.28	
小 计	1,694,237.78	
减：所得税影响额	-220,102.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,474,135.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	15.50	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.33	0.31	0.31

江苏远大信息股份有限公司  
(公章)

二〇二三年四月二十一日

## 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