



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

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	111

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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	公司综合部

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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	陶广宇	成立时间	2002年1月7日
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
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）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	远大信息	证券代码	831897
挂牌时间	2015年1月28日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	英大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	zhangenq@sinoyd.com
传真	0512-82550969		
公司办公地址	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
公司网址	www.sinoyd.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500733787875Q		
注册地址	江苏省张家港市杨舍镇沙洲西路115号天霸商务馆A-4		
注册资本（元）	29,000,010	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 154 项计算机软件著作权、102 项作品著作权、21 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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	92,430,271.57	102,752,409.33	-10.05%
毛利率%	59.45%	58.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,500,426.29	10,558,457.76	-47.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,550,998.38	9,085,264.50	-61.03%
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）	8.04%	15.50%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.19%	13.33%	-
基本每股收益	0.19	0.36	-47.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,381,668.45	101,853,159.95	-1.44%
负债总计	31,532,124.80	32,670,407.12	-3.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,754,687.51	69,054,263.22	-0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.38	-0.42%

资产负债率%（母公司）	31.55%	31.59%	-
资产负债率%（合并）	31.41%	31.78%	-
流动比率	3.1668	3.0547	-
利息保障倍数	52.9509	206.9124	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,914,821.64	2,968,689.50	132.93%
应收账款周转率	2.9810	3.5298	-
存货周转率	1.6291	1.6797	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.44%	-1.33%	-
营业收入增长率%	-10.05%	14.76%	-
净利润增长率%	-48.41%	-3.03%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	22,084,141.89		31,548,368.00		
应收票据	7,063,978.10	8.07%	3,781,887.60	3.71%	
应收账款	28,781,678.51	28.67%	27,383,986.68	26.89%	5.10%
应收款项融资	1,036,738.37	1.03%		0.00%	
交易性金融资产	11,000,000.00	10.96%		0.00%	
预付款项	687,042.84	0.68%	2,000,153.74	1.96%	-65.65%
其他应收款	967,629.48	0.96%	1,762,389.23	1.73%	-45.10%
存货	20,612,551.58	20.53%	25,204,531.37	24.75%	-18.22%
其他流动资产	48,042.27	0.05%	115,628.48	0.11%	-58.45%
其他非流动金融资产	1,878,312.14	1.87%	2,764,286.08	2.71%	-32.05%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,877,950.27	1.87%	2,302,953.49	2.26%	-18.45%
在建工程					
使用权资产	2,772,195.95	2.76%	3,083,984.63	3.03%	-10.11%
无形资产	306,306.70	0.31%	390,630.10	0.38%	-21.59%
递延所得税资产	1,265,100.35	1.26%	1,514,360.55	1.49%	-16.46%
其他非流动资产					

资产总计	100,381,668.45		101,853,159.95		-1.44%
------	----------------	--	----------------	--	--------

项目重大变动原因:

预付款项：本期期末金额 687,042.84 元，较上年期末减少 65.65%，主要因 2022 年预付行天（苏州）智控科技有限公司 160 万的设备在 2023 年初已交付完。

其他应收款：本期期末金额 967,629.48 元，较上年期末减少 45.1%，主要因报告期收回了金额较大的几笔履约保证金。

其他非流动金融资产：本期期末金额 1,878,312.14 元，较上年期末减少 32.05%，主要因报告期赎回了部分基金。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	92,430,271.57	-	102,752,409.33	-	-10.05%
营业成本	37,483,849.44		42,349,324.7		-11.49%
毛利率%	59.45%	-	58.79%	-	-
销售费用	35,039,965.61	37.91%	32,424,746.30	31.56%	8.07%
管理费用	5,674,552.99	6.14%	6,049,835.90	5.89%	-6.20%
研发费用	10,833,165.90	11.72%	9,927,001.73	9.66%	9.13%
财务费用	30,717.40	0.03%	-22,480.57	-0.02%	236.64%
信用减值损失	875,866.08	0.95%	-2,549,582.74	-2.48%	-134.35%
资产减值损失	-160,084.50	-0.17%		0.00%	
其他收益	933,987.78	1.01%	1,844,724.73	1.80%	-49.37%
投资收益	1,402,243.31	1.52%	615,484.66	0.60%	127.83%
公允价值变动 收益		0.00%	33,984.31	0.03%	-100.00%
资产处置收益	2,602.79	0.00%	4,816.22	0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	5,610,821.22	6.07%	11,374,671.47	11.07%	-50.67%
营业外收入	231,720.27	0.25%	308,907.45	0.30%	-24.99%
营业外支出	72,453.60	0.08%	310,102.74	0.30%	-76.64%
净利润	5,466,792.82	5.91%	10,597,229.78	10.31%	-48.41%

项目重大变动原因:

营业利润、净利润：本期金额分别为 5,610,821.22 元、5,466,792.82，较上期减少分别为 50.67%、48.41%，主要因报告期营业收入减少 10.05%导致边际利润减少所致。

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	92,050,343.70	102,314,686.61	-10.03%
其他业务收入	379,927.87	437,722.72	-13.20%
主营业务成本	37,387,559.64	42,259,101.61	-11.53%
其他业务成本	96,289.80	90,223.09	6.72%

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比
系统集成	27,001,565.84	13,556,170.59	49.79%	-18.87%	-2.56%	-8.41%
技术服务	40,641,479.86	11,118,301.60	72.64%	-12.30%	-32.62%	8.25%
设备销售及维修	24,407,298.00	12,713,087.45	47.91%	7.55%	7.32%	0.11%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

技术服务成本：本期金额为 11,118,301.60 元，较上期下降 32.62%，主要因上期有几个毛利率低的较大合同，而本期没有类似情况。

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	客户单位 1	15,979,152.83	17.29%	否
2	客户单位 2	3,456,720.64	3.74%	否
3	客户单位 3	3,397,547.17	3.68%	否
4	客户单位 4	2,796,065.30	3.03%	否
5	客户单位 5	2,366,037.73	2.56%	否
	合计	27,995,523.67	30.30%	-

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	供应商单位 1	5,711,946.75	24.85%	否
2	供应商单位 2	2,002,778.74	8.71%	否
3	供应商单位 3	1,835,229.21	7.98%	否

4	供应商单位 4	770,637.18	3.35%	否
5	供应商单位 5	579,737.48	2.52%	否
合计		10,900,329.36	47.41%	-

(三) 现金流量分析

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	6,914,821.64	2,968,689.50	132.93%
投资活动产生的现金流量净额	-9,052,104.85	961,730.45	-1,041.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,326,942.90	-9,815,064.36	25.35%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 6,914,821.64 元，较上期增加 132.93%，主要因报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额为 -9,052,104.85 元，较上期下降 1041.23%，主要因报告期末还有 1100 万银行理财未到期所致。

四、 投资状况分析

(一) 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	5,309,706.20	4,676,641.93	3,116,720.76	1,496,752.09
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	1,276,064.45	948,561.48	1,313,938.07	-336,334.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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影响。
实际控制人控制的风险	公司董事长、总经理陶广宇直接持有公司 51%的股份；同时陶广宇作为德恒投资的普通合伙人/执行事务合伙人，德恒投资持有公司 49%的股份，因此，陶广宇为公司的控股股东和实际控制人，实际控制公司的经营与决策。尽管公司已经建立起有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。
应收款项的风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 28781678.51 元，占资产总额的 28.67%。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，致使应收款期末余

	<p>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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

陶广宇为德恒投资的普通合伙人，即陶广宇与德恒投资存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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
2023 年 5 月 12 日	2	0	0
合计	2	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	1.5	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陶广宇	董事长、总经理	男	1968年4月	2023年8月26日	2026年8月25日	14,790,005	0	14,790,005	51%
张恩强	董事、董事会秘书	男	1983年1月	2023年8月26日	2026年8月25日	0	0	0	0%
成旭然	董事	男	1992年3月	2023年8月26日	2026年8月25日	0	0	0	0%
钱红芳	董事、财务负责人	女	1977年12月	2023年8月26日	2026年8月25日	0	0	0	0%
邵建波	董事	男	1983年7月	2023年8月26日	2026年8月25日	0	0	0	0%
黄锋	监事会主席	男	1982年12月	2023年8月26日	2026年8月25日	0	0	0	0%
沈洁	监事	女	1989年7月	2023年8月26日	2026年8月25日	0	0	0	0%
周宇宙	监事	男	1986年5月	2023年8月26日	2026年8月25日	0	0	0	0%

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卞益兰	监事	离任	无	个人原因
沈洁	无	新任	监事	公司选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

沈洁女士，1989年出生于中国江苏省张家港市，本科学历。2012年3月入职任售后技术支持，2014年至今，任项目管理部QA。2023年8月26日起至今，正式任职监事职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	158	24	52	130
销售人员	21	0	0	21
技术人员	153	22	18	157
财务人员	2	0	0	2
行政人员	7	1	1	7
员工总计	347	47	71	323

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	171	166
专科	167	149
专科以下	5	4
员工总计	347	323

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

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

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、机构独立

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

5、财务独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度情况良好，管理制度没有重大缺陷。

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

四、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

第六节 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（2024）第 02610106 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	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王季民 0 年	周铁华 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	10 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

江苏远大信息股份有限公司 2023 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2023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2024年4月23日批准报出。

截至 2023 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“九、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》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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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《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、16 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的风险和报酬的，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 个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
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的各类押金、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、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支

付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过10000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

24、 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。

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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定。

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”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
租赁相关递延所得税影响	递延所得税资产	188,382.07	185,561.97
	递延所得税负债	196,309.60	192,725.02
	未分配利润	-7,134.78	-6,446.75
	盈余公积	-716.30	-716.30
	少数股东权益	-76.45	0

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
	/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
递延所得税资产	353,787.17	428,726.99	350,955.46	412,818.42
递延所得税负债	412,201.01	437,199.02	410,386.82	424,499.69
未分配利润	-53,010.80	-7,624.83	-53,488.23	-10,513.15
盈余公积	-5,943.13	-1,168.12	-5,943.13	-1,168.12
少数股权权益	540.09	320.92		
所得税费用	45,558.37	544.5	47,750.09	4,518.22
少数股东损益	219.17	397.37		

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：2023 年度，本公司之子公司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同时享受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。

2023 年 11 月 6 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 2023 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公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司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享受上述所得税税收优惠政策。

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 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 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		
银行存款	22,084,141.89	31,548,368.00
其他货币资金		

合计	22,084,141.89	31,548,368.00
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：截至 2023 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、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	11,000,000.00	
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	11,000,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、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	7,063,978.10	3,781,887.60
商业承兑汇票		
小 计	7,063,978.10	3,781,887.60
减：坏账准备		
合 计	7,063,978.10	3,781,887.60

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,063,978.10	100			7,063,978.10

其中：银行承兑汇票组合	7,063,978.10	100		7,063,978.10
合计	7,063,978.10	100		7,063,978.10

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,781,887.60	100			3,781,887.60
其中：银行承兑汇票组合	3,781,887.60	100			3,781,887.60
合计	3,781,887.60	100			3,781,887.60

(3) 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。

(4) 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		2,821,293.10
商业承兑汇票		
合计		2,821,293.10

(5) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

4、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)	27,188,848.88	25,544,481.85
1至2年(含)	2,626,523.83	1,479,055.44
2至3年(含)	762,845.04	941,518.20
3至4年(含)	108,818.20	2,253,032.58
4至5年(含)	437,287.58	204,954.56
5年以上	281,121.56	184,620.54
小计	31,405,445.09	30,607,663.17
减：坏账准备	2,623,766.58	3,223,676.49
合计	28,781,678.51	27,383,986.68

(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	31,405,445.09	100.00	2,623,766.58	8.35	28,781,678.51
其中：信用风险组合	31,405,445.09	100.00	2,623,766.58	8.35	28,781,678.51
合计	31,405,445.09	—	2,623,766.58	—	

(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	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

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)	27,188,848.88	1,359,442.44	5.00
1~2年(含2年)	2,626,523.83	262,652.38	10.00
2~3年(含3年)	762,845.04	228,853.51	30.00
3~4年(含4年)	108,818.20	54,409.10	50.00
4年以上	718,409.14	718,409.14	100.00
合计	31,405,445.09	2,623,766.58	

(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	3,223,676.49	-552,459.70		47,450.21		2,623,766.58

合 计	3,223,676.49	-552,459.70		47,450.21	2,623,766.58
-----	--------------	-------------	--	-----------	--------------

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	47,450.21

(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
江苏沙钢钢铁有限公司	10,259,936.96	32.67	512,996.85
嘉兴市生态环境局海宁分局	1,360,800.00	4.33	68,040.00
海虹老人涂料(张家港)有限公司	1,232,000.00	3.92	61,600.00
南京顺泽环保设备有限公司	970,000.00	3.09	93,836.28
常熟市龙腾特种钢有限公司	960,860.18	3.06	48,043.01
合 计	14,783,597.14	47.07	784,516.14

(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

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,036,738.37	
合 计	1,036,738.37	

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		8,060,712.61	7,023,974.24		1,036,738.37	
合计		8,060,712.61	7,023,974.24		1,036,738.37	

(3) 期末公司已质押的应收款项融资
无

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,611,439.00	
合计	2,611,439.00	

(5) 应收款项融资减值准备

本公司应收款项融资主要为银行承兑汇票、其信用风险等级极小，未计提信用减值损失

6、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	584,814.18	85.12	1,933,397.96	96.66
1至2年	102,228.66	14.88	60,929.51	3.05
2至3年			5,826.27	0.29
3至4年				
合计	687,042.84	100.00	2,000,153.74	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(%)
长沙市雨花区英莱机电设备经营部	171,000.00	24.89%
中石化江苏苏州张家港石油分公司	94,571.33	13.76%
江苏丰汐科技有限公司	60,000.00	8.73%

江苏创锐环境科技有限公司	36,998.00	5.39%
江苏圣时流体控制设备有限公司	36,000.00	5.24%
合计	398,569.33	58.01%

7、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	967,629.48	1,762,389.23
合 计	967,629.48	1,762,389.23

(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	727,669.68	881,411.35
1 至 2 年	116,307.08	420,572.29
2 至 3 年	156,981.59	393,404.84
3 至 4 年	119,864.00	2,350,108.22
4 至 5 年	1,810,108.22	399,868.20
5 年以上	458,993.20	62,725.00
小计	3,389,923.77	4,508,089.90
减：坏账准备	2,422,294.29	2,745,700.67
合计	967,629.48	1,762,389.23

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	53.33	1,807,808.22	100.00	0.00
其中：					
单项计提减值准备组合	1,807,808.22	53.33	1,807,808.22	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,582,115.55	46.67	614,486.07	38.84	967,629.48
其中：					
信用风险组合	1,582,115.55	46.67	614,486.07	38.84	967,629.48

合计	3,389,923.77	100.00	2,422,294.29		967,629.48
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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,807,808.22	40.10	1,807,808.22	100.00	0.00
其中:					
单项计提减值准备组合	1,807,808.22	40.10	1,807,808.22	100.00	0.00
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
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		724,169.68	36,208.49	5.00	
1-2年		116,307.08	11,630.71	10.00	
2-3年		174,095.59	52,228.68	30.00	
3-4年		106,250.00	53,125.00	50.00	
4年以上		461,293.20	461,293.19	100.00	
合计		1,582,115.55	614,486.07		
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)		
2023年1月1日余额	937,892.45		1,807,808.22	2,745,700.67	
2023年1月1日余额在本					

年:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-323,406.38			-323,406.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	614,486.07		1,807,808.22	2,422,294.29

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	2,700,281.68		1,807,808.22	4,508,089.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,118,166.13			-1,118,166.13
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,582,115.55		1,807,808.22	3,389,923.77

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	937,892.45	-323,406.38			614,486.07
合计	2,745,700.67	-323,406.38			2,422,294.29

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	1,024,864.70	1,916,337.95
备用金	224,144.08	448,064.02
押金	24,584.53	34,525.00
社保	132,359.73	129,421.21
公积金	151,062.92	145,111.00
应收基金产品转让款	1,807,808.22	1,807,808.22
其他	25,099.59	26,822.50
合计	3,389,923.77	4,508,089.90

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	无法收回转让款	1,807,808.22	4-5年	53.33	1,807,808.22
江苏沙钢集团有限公司	保证金	352,000.00	5年以上	10.38	352,000.00
代交住房公积金	公积金	151,062.92	1年以内	4.46	7,553.15
代交社保费	社保	132,359.73	1年以内	3.90	6,617.99
江苏永钢集团有限公司	保证金	120,000.00	3年以内	3.54	43,000.00
合计		2,563,230.87		75.61	2,216,979.35

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

8、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	3,291,885.75	80,799.33	3,211,086.42
委外加工物资			
发出商品	350,138.67		350,138.67
生产成本	89,677.01		89,677.01
库存商品	2,667,196.28	79,285.17	2,587,911.11
合同履约成本	14,373,738.37		14,373,738.37
合计	20,772,636.08	160,084.50	20,612,551.58

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	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

(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	39,447.82	80,799.33		39,447.82		80,799.33
库存商品		79,285.17				79,285.17
合计	39,447.82	160,084.50		39,447.82		160,084.50

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	48,042.27	115,628.48
合计	48,042.27	115,628.48

10、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	1,878,312.14	2,764,286.08
合 计	1,878,312.14	2,764,286.08

11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,877,950.27	2,302,953.49
固定资产清理		
合 计	1,877,950.27	2,302,953.49

(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	4,369,170.05	1,980,413.89	6,349,583.94
(2) 本期增加金额	209,500.00	133,919.45	343,419.45
—购置	209,500.00	133,919.45	343,419.45
(3) 本期减少金额	102,713.07	26,501.85	129,214.92
—处置或报废	102,713.07	26,501.85	129,214.92
(4) 期末余额	4,475,956.98	2,087,831.49	6,563,788.47
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	2,824,716.55	1,221,913.90	4,046,630.45
(2) 本期增加金额	491,303.16	276,624.95	767,928.11
—计提	491,303.16	276,624.95	767,928.11
(3) 本期减少金额	102,713.07	26,007.29	128,720.36
—处置或报废	102,713.07	26,007.29	128,720.36
(4) 期末余额	3,213,306.64	1,472,531.56	4,685,838.20
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,262,650.34	615,299.93	1,877,950.27
(2) 上年年末账面价值	1,544,453.50	758,499.99	2,302,953.49

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

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	4,262,008.69	4,262,008.69
(2) 本期增加金额	897,347.64	897,347.64
—新增租赁	897,347.64	897,347.64
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置	759,955.79	759,955.79
(4) 期末余额	4,399,400.54	4,399,400.54
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,178,024.06	1,178,024.06
(2) 本期增加金额	1,209,136.32	1,209,136.32
—计提	1,209,136.32	1,209,136.32
(3) 本期减少金额	759,955.79	759,955.79
—转出至固定资产		
—处置	759,955.79	759,955.79
(4) 期末余额	1,627,204.59	1,627,204.59
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		

4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,772,195.95	2,772,195.95
(2) 年初账面价值	3,083,984.63	3,083,984.63

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	843,230.64	843,230.64
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	843,230.64	843,230.64
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	452,600.54	452,600.54
(2) 本期增加金额	84,323.40	84,323.40
—计提	84,323.40	84,323.40
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	536,923.94	536,923.94
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—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	306,306.70	306,306.70
(2) 上年年末账面价值	390,630.10	390,630.10

14、 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	5,036,366.58	755,454.99	5,937,598.93	895,424.75
存货跌价准备	160,084.50	24,012.68	39,447.82	5,917.17
预计负债	504,656.70	75,698.51	649,182.12	97,377.32
其他权益工具投资公允价值变动	374,313.35	56,147.00	579,428.82	86,914.32
租赁负债	2,396,337.32	353,787.17	3,070,294.23	428,726.99
合计	8,471,758.45	1,265,100.35	10,275,951.92	1,514,360.55

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,772,195.95	412,201.01	3,083,984.63	437,199.02
合计	2,772,195.95	412,201.01	3,083,984.63	437,199.02

(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	45,882.34	31,778.23
可抵扣亏损	3,639,636.23	2,647,988.44
合计	3,685,518.57	2,679,766.67

(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	443,167.86	
2028年	991,647.79		
合计	3,639,636.23	2,647,988.4	

15、 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	606,845.67	1,752,698.44
1至2年	340,860.44	155,092.28
2至3年	15,262.28	81,388.21
3年以上	55,136.18	33,654.16
合 计	1,018,104.57	2,022,833.09

(2) 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海正人贸易有限公司	134,500.00	未结算
苏州鑫凯森环保科技有限公司	129,148.72	未结算
合 计	263,648.72	

16、 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	9,835,946.12	8,800,176.88
合 计	9,835,946.12	8,800,176.88

17、 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	9,801,110.53	45,608,515.91	45,337,911.43	10,071,715.01
二、离职后福利-设定提存计划	49,185.48	2,902,463.62	2,893,896.94	57,752.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,850,296.01	48,510,979.53	48,231,808.37	10,129,467.17

(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	9,759,071.15	40,115,327.30	39,856,180.73	10,018,217.72
2、职工福利费		2,185,134.82	2,185,134.82	
3、社会保险费	27,597.37	1,283,147.63	1,278,072.72	32,672.28
其中：医疗保险费	26,796.53	1,111,215.61	1,106,242.64	31,769.50
工伤保险费	685.48	61,258.42	61,156.48	787.42
生育保险费	115.36	110,673.60	110,673.60	115.36
4、住房公积金	14,442.01	1,880,472.52	1,880,089.52	14,825.01
5、工会经费和职工教育经费		144,433.64	138,433.64	6,000.00

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	9,801,110.53	45,608,515.91	45,337,911.43	10,071,715.01

(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	42,196.90	2,811,752.12	2,803,495.92	50,453.10
2、失业保险费	6,988.58	90,711.50	90,401.02	7,299.06
合 计	49,185.48	2,902,463.62	2,893,896.94	57,752.16

18、 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,405,465.08	1,105,426.91
企业所得税	259,961.64	1,020,276.35
个人所得税	56,325.59	55,648.65
城市维护建设税	97,029.28	75,162.97
教育费附加	69,215.28	53,537.69
印花税	11,793.15	14,976.04
地方教育费附加	91.34	150.14
合 计	1,899,881.36	2,325,178.75

19、 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	1,028,598.23	1,018,540.19
合 计	1,028,598.23	1,018,540.19

(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	3,600.00	211,433.67
施工及辅材费	647,817.26	406,953.78
竞业限制补偿金	368,810.27	395,614.74

其他		8,370.70	4,538.00				
合 计		1,028,598.23	1,018,540.19				
②账龄超过 1 年的重要其他应付款							
无							
20、 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		921,299.40	1,537,439.97				
合 计		921,299.40	1,537,439.97				
21、 其他流动负债							
项 目		年末余额	年初余额				
预提施工费		206,966.23	101,067.11				
待转销项税额		1,239,600.28	813,752.12				
已背书未到期应收票据		2,860,365.81	3,581,887.60				
合 计		4,306,932.32	4,496,706.83				
22、 租赁负债							
项目		期末余额	上年年末余额				
房屋租赁负债		1,475,037.92	1,532,854.26				
合 计		1,475,037.92	1,532,854.26				
23、 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	649,182.12	-134,553.68	9,971.74	504,656.70			
合 计	649,182.12	-134,553.68	9,971.74	504,656.70			
24、 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	
25、 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

26、 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	6,964,430.27	6,964,430.27	430,637.54		7,395,067.81
合计	6,964,430.27	6,964,430.27	430,637.54		7,395,067.81

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。

27、 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	30,053,932.97	29,056,127.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,134.78
调整后年初未分配利润	30,053,932.97	29,048,992.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,500,426.29	10,558,457.76
减：提取法定盈余公积	430,637.54	853,514.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,800,002.00	8,700,003.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,323,719.72	30,053,932.97

29,323,719.72

28、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,050,343.70	37,387,559.64	102,314,686.61	42,259,101.61
其他业务	379,927.87	96,289.80	437,722.72	90,223.09
合计	92,430,271.57	37,483,849.44	102,752,409.33	42,349,324.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	92,050,343.70	102,314,686.61
租赁收入	379,927.87	437,722.72
合计	92,430,271.57	102,752,409.33

(2) 营业收入分类

项目	本期金额	上期金额
技术服务	40,641,479.86	46,339,540.52
污染源自动监控系统	22,421,083.37	13,682,646.32
环境质量自动监控系统	759,473.66	12,374,015.92
数据采集传输控制系统	2,706,849.54	4,462,743.48
污染物总量控制管理系统	485,840.71	1,010,177.00
实验室信息管理系统	628,318.56	1,750,884.95
环保项目设备	16,880,981.31	16,791,138.82
维修服务	7,526,316.69	5,903,539.60
主营业务收入小计	92,050,343.70	102,314,686.61
其他业务收入	379,927.87	437,722.72
合计	92,430,271.57	102,752,409.33

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	446,482.19	323,167.19
教育费附加	317,494.17	230,502.93
地方教育费附加	291.76	290.29
印花税	29,036.35	27,766.57
车船税	18,210.00	17,010.00
合计	811,814.47	598,736.98

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	23,860,085.10	22,060,007.49
社会保险费	2,597,783.65	2,384,683.72
住房公积金	1,042,307.08	812,204.00
福利费	1,318,250.92	1,311,115.37
差旅费	1,248,039.67	1,020,528.06
办公费	458,545.84	391,486.91
折旧费	544,648.01	582,958.39
业务招待费	1,789,111.66	1,494,532.57

汽车费用	1,105,737.08	1,025,514.32
运杂费	1,521.55	7,635.17
产品质量保证金	-134,553.68	14,120.94
广告宣传费	28,497.44	23,809.41
其他	336,803.87	199,195.37
使用权资产摊销	843,187.42	1,096,954.58
合 计	35,039,965.61	32,424,746.30

31、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,127,888.23	2,128,552.02
社会保险费	372,534.44	317,011.78
住房公积金	121,824.00	122,118.00
福利费	872,883.90	1,225,772.87
职工教育经费	140,433.64	311,027.12
房屋租赁费	148,248.35	
差旅费	28,331.38	40,486.40
办公费	877,969.40	581,633.18
折旧费	27,090.83	112,869.36
业务招待费	99,524.04	98,395.48
中介机构费	524,750.78	638,210.66
工会经费	8,000.00	8,000.00
其他	85,141.08	92,217.72
使用权资产摊销	239,932.92	373,541.31
合 计	5,674,552.99	6,049,835.90

32、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,648,729.88	9,786,176.51
材料及动力费用	79,260.81	49,025.16
试验及设备费用		2,110.85
折旧及摊销费	105,175.21	89,689.21
合 计	10,833,165.90	9,927,001.73

33、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	111,068.07	55,234.54

其中：租赁负债利息费用	111,068.07	55,234.54
减：利息收入	96,569.94	96,145.11
汇兑损益		
其他	16,219.27	18,430.00
合计	30,717.40	-22,480.57

34、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	852,584.76	1,831,592.45	852,584.76
代扣个人所得税手续费	18,403.02	13,132.28	18,403.02
直接减免的增值税	63,000.00		63,000.00
合 计	933,987.78	1,844,724.73	933,987.78

35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	265,780.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,136,463.31	615,484.66
合 计	1,402,243.31	615,484.66

36、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
合 计		33,984.31

37、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	-552,459.70	908,921.72
其他应收款坏账损失	-323,406.38	1,640,661.03
合 计	-875,866.08	2,549,582.74

上表中，损失以“+”号填列，收益以“-”号填列。

38、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	160,084.50		
合计	160,084.50		
39、 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	2,602.79	4,816.22	2,602.79
合计	2,602.79	4,816.22	2,602.79
40、 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	231,720.27	308,907.45	231,720.27
合计	231,720.27	308,907.45	231,720.27
41、 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	72,453.60	284,251.00	72,453.60
税收滞纳金		25,851.74	
合计	72,453.60	310,102.74	72,453.60
42、 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	79,032.88	1,139,951.92	
递延所得税费用	224,262.19	-364,250.01	
合计	303,295.07	775,701.90	
(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	5,770,087.89		
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	865,513.18		
子公司适用不同税率的影响	-192,128.13		
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	322,871.99		

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	850,133.69
研发费用加计扣除影响数	-1,543,095.66
所得税费用	303,295.07

43、 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	5,466,792.82	10,597,229.78
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	0.19	0.37
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）	5,466,792.82	10,597,229.78
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	0.19	0.37
终止经营稀释每股收益		

44、 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	317,999.71	1,034,435.84
利息收入	96,371.17	96,142.75
其他（收到保证金）	52,800.00	719,317.49
其他代收代付款项	2,119,583.23	
个税手续费返还	18,359.42	13,125.38
合计	2,605,113.53	1,863,021.46

(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	3,716,167.64	4,162,701.81
管理费用及研发费用付现支出	1,793,866.34	1,775,686.45
保证金及房租费用的现金	839,701.50	878,637.21
其他	562,733.90	18,676.86

合 计	6,912,469.38	6,835,702.33
(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	101,000,000.00	99,000,000.00
赎回基金理财产品		
合 计	101,000,000.00	99,000,000.00
(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	112,000,000.00	99,000,000.00
合 计	112,000,000.00	99,000,000.00
(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	1,526,940.90	1,115,061.36
合 计	1,526,940.90	1,115,061.36
(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	5,466,792.82	10,597,229.78
加：信用减值损失	-875,866.08	2,549,582.74
资产减值准备	160,084.50	
固定资产折旧	767,928.11	735,028.62
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,209,136.32	1,470,495.89
无形资产摊销	84,323.40	84,323.40
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	-2,602.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,903.79	-33,984.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,402,243.31	55,234.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	249,260.20	-615,484.66

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,998.01	-604,594.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,471,343.11	240,889.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,617,747.55	-62,138.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-674,492.87	-5,554,401.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,914,821.64	2,968,689.50
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	22,084,141.89	31,548,368.00
减：现金的期初余额	31,548,368.00	37,433,012.41
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	-9,464,226.11	-5,884,644.41

（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	22,084,141.89	31,548,368.00
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	22,084,141.89	31,352,168.00
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	22,084,141.89	31,548,368.00
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		

45、 所有权或使用权受限制的资产

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受限的资产。

46、 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	
				其他收益
即征即退增值税	537,730.68	537,730.68	820,524.48	其他收益
生育津贴	44,044.01	44,044.01	30,087.73	其他收益
稳岗补贴	106,662.15	106,662.15	112,780.24	其他收益
2020 年申报高新技术企业资助			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	其他收益
2022 年工信产业转型升级专项资金奖励			73,300.00	其他收益
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	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	其他收益
服务外包扶持资金奖励			100,000.00	其他收益
扩岗补贴	12,000.00	12,000.00	15,000.00	其他收益
留工补贴	6,147.92	6,147.92	142,500.00	其他收益
2022 年度首批培育企业补贴			100,000.00	其他收益
2021 高企认定奖励补贴			100,000.00	其他收益
职业培训补贴			78,000.00	其他收益
2023 年张家港市优秀版权作品奖	6,000.00	6,000.00		其他收益
科技创新补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
高企申报补贴	40,000.00	40,000.00		其他收益
小计	852,584.76	852,584.76	1,831,592.45	

(2) 政府补助退回情况

无

47、 租赁

(1) 本集团作为承租人

① 本公司无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。

② 本公司无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。

(2) 本集团作为出租人

本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
电子设备及其他	379,927.87	
合计	379,927.87	

七、 研发支出

1、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,648,729.88	9,786,176.51
耗用材料	79,260.81	49,025.16
折旧摊销	105,175.21	89,689.21
其他		2,110.85
合计	10,833,165.90	9,927,001.73
其中：费用化研发支出	10,833,165.90	9,927,001.73

八、 合并范围的变更

本期合并范围与上期相比未发生变化

九、 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%	38,374.65		128,168.69

(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	1,236,948.97	39,115.48	1,276,064.45	325,688.78	1,814.19	327,502.97
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	1,657,642.81	269,895.26	1,927,538.07	311,771.10	330,870.82	642,641.92
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	1,313,938.07	-336,334.67	-336,334.67	-117,499.11		
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	2,212,483.99	387,720.21	387,720.21	152,950.85		

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

十、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资				
◆交易性金融资产			11,000,000.00	11,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			11,000,000.00	11,000,000.00
(4) 其他				
◆其他非流动金融资产	1,878,312.14			1,878,312.14
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	1,878,312.14			1,878,312.14
持续以公允价值计量的资产总额	1,878,312.14		11,000,000.00	12,878,312.14

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，在计量日根据银行结构性理财产品的本级计量。

十一、 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“附注九、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
黄锋	监事会主席
沈洁	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值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			435,000.00	38,488.94	328,680.20
陶广宇	房屋建筑物			435,000.00	51,892.77	

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值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

(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	2,969,782.52	2,904,607.00

(9) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

无

2、 或有事项

无

十三、 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。

十四、 其他重要事项

无

十五、 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	26,208,844.11	24,144,281.85
1 至 2 年	2,274,173.83	1,478,555.44
2 至 3 年	762,845.04	941,518.20
3 至 4 年	108,818.20	2,253,032.58
4 年以上	718,409.14	389,575.10
小计	30,073,090.32	29,206,963.17
减：坏账准备	2,539,531.34	3,153,616.49
合计	27,533,558.98	26,053,346.68

(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	30,073,090.32	100.00	2,539,531.34	8.44	27,533,558.98

备的应收账款					
其中：信用风险组合	30,073,090.32	100.00	2,539,531.34	8.44	27,533,558.98
合 计	30,073,090.32		2,539,531.34		27,533,558.98

(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	29,206,963.17	100.00	3,153,616.49	10.80	26,053,346.68
其中：信用风险组合	29,206,963.17	100.00	3,153,616.49	10.80	26,053,346.68
合 计	29,206,963.17		3,153,616.49		26,053,346.68

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	26,208,844.11	1,310,442.21	5.00
1至2年	2,274,173.83	227,417.38	10.00
2至3年	762,845.04	228,853.51	30.00
3至4年	108,818.20	54,409.10	50.00
4年以上	718,409.14	718,409.14	100.00
合 计	30,073,090.32	2,539,531.34	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	3,153,616.49	-566,634.94		47,450.21		2,539,531.34
合 计	3,153,616.49	-566,634.94		47,450.21		2,539,531.34

(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
江苏沙钢钢铁有限公司	10,259,936.96	34.12	512,996.85
嘉兴市生态环境局海宁分局	1,360,800.00	4.52	68,040.00
海虹老人涂料(张家港)有限公司	1,232,000.00	4.10	61,600.00
南京顺泽环保设备有限公司	970,000.00	3.23	93,836.28
常熟市龙腾特种钢有限公司	960,860.18	3.20	48,043.01
合计	14,783,597.14	49.17	784,516.14

(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	896,300.18	1,672,467.99
合计	896,300.18	1,672,467.99

(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	713,380.85	819,326.95
1至2年	78,551.08	396,782.00
2至3年	135,382.00	379,790.84
3至4年	106,250.00	2,350,108.22
4年以上	2,269,101.42	462,593.20
小计	3,302,665.35	4,408,601.21
减：坏账准备	2,406,365.17	2,736,133.22

合计		896,300.18		1,672,467.99	
②按坏账计提方法分类披露					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,807,808.22	54.74	1,807,808.22	100.00	-
其中：					
单项组合	1,807,808.22	54.74	1,807,808.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,494,857.13	45.26	598,556.95	40.04	896,300.18
其中：					
信用风险组合	1,494,857.13	45.26	598,556.95	40.04	896,300.18
合计	3,302,665.35	100.00	2,406,365.17		896,300.18
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 (%)	
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	100.00	-
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
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	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	713,380.85	35,669.04	5.00		

1至2年	78,551.08	7,855.11	10.00
2至3年	135,382.00	40,614.60	30.00
3至4年	106,250.00	53,125.00	50.00
4年以上	461,293.20	461,293.20	100.00
合计	1,494,857.13	598,556.95	45.26

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)	
2023年1月1日余额	928,325.00		1,807,808.22	2,736,133.22
2023年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-329,768.05			-329,768.05
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	598,556.95		1,807,808.22	2,406,365.17

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	2,600,792.99		1,807,808.22	4,408,601.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期新增	-1,105,935.86			-1,105,935.86
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,494,857.13		1,807,808.22	3,302,665.35

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	928,325.00	-329,768.05			598,556.95
合计	2,736,133.22	-329,768.05			2,406,365.17

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	224,144.08	448,064.02
员工社保	124,900.90	122,759.77
住房公积金	147,732.92	142,651.00
保证金	973,494.70	1,852,793.20
其他		
押金	24,584.53	34,525.00
应收基金产品转让款	1,807,808.22	1,807,808.22
合计	3,302,665.35	4,408,601.21

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	基金转让款	1,807,808.22	4-5年	54.74	1,807,808.22
江苏沙钢集团有限公司	保证金	352,000.00	5年以上	10.66	352,000.00
代交住房公积金	公积金	145,540.92	1年以内	4.41	7,277.05
代交社保费	社保	124,900.90	1年以内	3.78	6,245.05
江苏永钢集团有限公司	保证金	120,000.00	3年以内	3.63	43,000.00
合计		2,550,250.04		77.22	2,216,330.31

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	88,420,823.17	36,627,992.33	97,940,041.22	41,525,439.92
其他业务	63,877.03	29,089.32	86,266.40	29,089.32
合计	88,484,700.20	36,657,081.65	98,026,307.62	41,554,529.24

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	88,420,823.17	97,940,041.22
租赁收入	63,877.03	86,266.40
合计	88,484,700.20	98,026,307.62

(2) 主营业务收入分类

(1) 按照产品类型分类

项目	本期金额	上期金额
技术服务	37,052,576.86	41,997,304.85
污染源自动监控系统	22,421,083.37	13,682,646.32
环境质量自动监控系统	759,473.66	12,374,015.92
数据采集传输控制系统	2,706,849.54	4,462,743.48
污染物总量控制管理系统	485,840.71	1,010,177.00
实验室信息管理系统	628,318.56	1,750,884.95
环保项目设备	16,880,981.31	16,791,138.82
维修服务	7,485,699.16	5,871,129.88
主营业务收入小计	88,420,823.17	97,940,041.22
其他业务收入	63,877.03	86,266.40
合计	88,484,700.20	98,026,307.62

(2) 营业收入按照服务分类

项目	本期金额	上期金额
一般产品销售收入	44,570,403.52	36,858,039.18
自主软件销售收入	3,519,052.72	10,488,697.19
技术服务收入	37,052,576.86	41,997,304.85
软件开发收入	3,253,102.00	8,596,000.00
工程服务收入	25,688.07	
其他业务收入	63,877.03	86,266.40
合计	88,484,700.20	98,026,307.62

5、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间的投资收益	265,780.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,136,463.31	615,484.66
合计	1,402,243.31	615,484.66

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,602.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	396,257.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	1,402,243.31	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、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	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费	-	

用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	159,266.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,960,369.87	
所得税影响额	589.89	
少数股东权益影响额（税后）	10,352.07	
合计	1,949,427.91	

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	8.04	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.19	0.12	0.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏远大信息股份有限公司

（加盖公章）
二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	22,084,141.89	31,548,368.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	11,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	7,063,978.10	3,781,887.60
应收账款	六、4	28,781,678.51	27,383,986.68
应收款项融资		1,036,738.37	
预付款项	六、5	687,042.84	2,000,153.74
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	967,629.48	1,762,389.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	20,612,551.58	25,204,531.37
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	48,042.27	115,628.48
流动资产合计		92,281,803.04	91,796,945.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	1,878,312.14	2,764,286.08
投资性房地产			

固定资产	六、10	1,877,950.27	2,302,953.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,772,195.95	3,083,984.63
无形资产	六、12	306,306.70	390,630.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,265,100.35	1,514,360.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,099,865.41	10,056,214.85
资产总计		100,381,668.45	101,853,159.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	1,018,104.57	2,022,833.09
预收款项			
合同负债	六、15	9,835,946.12	8,800,176.88
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	10,129,467.17	9,850,296.01
应交税费	六、17	1,899,881.36	2,325,178.75
其他应付款	六、18	1,028,598.23	1,018,540.19
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	921,299.40	1,537,439.97
其他流动负债	六、20	4,306,932.32	4,496,706.83
流动负债合计		29,140,229.17	30,051,171.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、21	1,475,037.92	1,532,854.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	504,656.70	649,182.12
递延收益			
递延所得税负债	六、13	412,201.01	437,199.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,391,895.63	2,619,235.40
负债合计		31,532,124.80	32,670,407.12
所有者权益（或股东权益）：			
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	7,395,067.81	6,964,430.27
一般风险准备			
未分配利润	六、26	29,323,719.72	30,053,932.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,754,687.51	69,054,263.22
少数股东权益		94,856.14	128,489.61
所有者权益（或股东权益）合计		68,849,543.65	69,182,752.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,381,668.45	101,853,159.95

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,073,183.16	28,435,127.54
交易性金融资产		11,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		6,860,478.10	3,681,887.60
应收账款		27,533,558.98	26,053,346.68
应收款项融资		586,738.37	
预付款项		466,280.79	1,986,103.74

其他应收款		896,300.18	1,672,467.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,575,101.58	25,192,331.37
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		48,042.27	71,187.71
流动资产合计		86,039,683.43	87,092,452.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		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		1,878,312.14	2,764,286.08
投资性房地产			
固定资产		1,586,985.22	1,902,787.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,735,912.18	2,829,997.94
无形资产		306,306.70	390,630.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,248,698.13	1,486,489.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,856,214.37	12,474,191.52
资产总计		96,895,897.80	99,566,644.15
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		966,845.07	1,972,960.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,713,209.58	9,396,227.04
应交税费		1,813,282.38	2,262,799.69
其他应付款		1,020,227.53	1,014,002.19
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		9,535,386.79	8,782,477.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		864,665.16	1,537,439.97
其他流动负债		4,267,859.61	4,494,405.95
流动负债合计		28,181,476.12	29,460,312.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,475,037.92	1,214,682.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		504,656.7	649,182.12
递延收益			
递延所得税负债		410,386.82	424,499.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,390,081.44	2,288,364.58
负债合计		30,571,557.56	31,748,677.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,000,010.00	29,000,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,035,889.98	3,035,889.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,395,067.81	6,964,430.27
一般风险准备			
未分配利润		26,893,372.45	28,817,636.59
所有者权益（或股东权益）合计		66,324,340.24	67,817,966.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		96,895,897.8	99,566,644.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		92,430,271.57	102,752,409.33

其中：营业收入	六、27	92,430,271.57	102,752,409.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,874,065.81	91,327,165.04
其中：营业成本	六、27	37,483,849.44	42,349,324.7
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	811,814.47	598,736.98
销售费用	六、29	35,039,965.61	32,424,746.30
管理费用	六、30	5,674,552.99	6,049,835.90
研发费用	六、31	10,833,165.90	9,927,001.73
财务费用	六、32	30,717.40	-22,480.57
其中：利息费用		111,068.07	55,234.54
利息收入		96,569.94	96,145.11
加：其他收益	六、33	933,987.78	1,844,724.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,402,243.31	615,484.66
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
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	875,866.08	-2,549,582.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-160,084.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	2,602.79	4,816.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,610,821.22	11,374,671.47
加：营业外收入	六、39	231,720.27	308,907.45
减：营业外支出	六、40	72,453.60	310,102.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,770,087.89	11,373,476.18
减：所得税费用	六、41	303,295.07	776,246.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,466,792.82	10,597,229.78
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)		-33,633.47	38,772.02
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,500,426.29	10,558,457.76
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,466,792.82	10,597,229.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,500,426.29	10,558,457.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-33,633.47	38,772.02
八、每股收益:	六、42		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.19	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	0.36

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	88,484,700.20	98,026,307.62
减: 营业成本	十五、4	36,657,081.65	41,554,529.24
税金及附加		801,014.15	592,280.48
销售费用		33,939,360.37	31,628,663.29
管理费用		5,210,725.75	5,409,321.44
研发费用		10,435,793.55	9,362,974.63

财务费用		29,771.24	-27,124.12
其中：利息费用		115,363.53	47,413.9
利息收入		89,170.34	90,447.94
加：其他收益		818,669.33	1,636,814.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,402,243.31	615,484.66
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
信用减值损失（损失以“-”号填列）		896,402.99	-2,507,714.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-160,084.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,602.79	4,816.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,370,787.41	9,289,047.71
加：营业外收入		231,720.27	278,907.47
减：营业外支出		72,453.60	310,101.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,530,054.08	9,257,853.44
减：所得税费用		223,678.68	722,709.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,306,375.40	8,535,143.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,306,375.40	8,535,143.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,306,375.40	8,535,143.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,103,013.27	87,380,006.18
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		537,730.68	820,524.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,605,113.53	1,863,021.46
经营活动现金流入小计		88,245,857.48	90,063,552.12
购买商品、接受劳务支付的现金		18,456,156.63	25,303,471.29
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		48,218,346.32	47,289,490.64
支付的各项税费		7,744,063.51	7,666,198.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	6,912,469.38	6,835,702.33
经营活动现金流出小计		81,331,035.84	87,094,862.62
经营活动产生的现金流量净额		6,914,821.64	2,968,689.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		788,724.05	883,471.72
取得投资收益收到的现金		1,499,493.20	615,484.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,097.35	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	101,000,000.00	99,000,000.00

投资活动现金流入小计		103,291,314.60	100,504,046.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,419.45	542,315.93
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	112,000,000.00	99,000,000.00
投资活动现金流出小计		112,343,419.45	99,542,315.93
投资活动产生的现金流量净额		-9,052,104.85	961,730.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,800,002.00	8,700,003.00
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	1,526,940.90	1,115,061.36
筹资活动现金流出小计		7,326,942.90	9,815,064.36
筹资活动产生的现金流量净额		-7,326,942.90	-9,815,064.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,464,226.11	-5,884,644.41
加：期初现金及现金等价物余额		31,548,368.00	37,433,012.41
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	22,084,141.89	31,548,368.00

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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,188,352.36	82,970,860.00
收到的税费返还		537,730.68	820,524.48
收到其他与经营活动有关的现金		2,489,635.90	1,493,200.29
经营活动现金流入小计		84,215,718.94	85,284,584.77
购买商品、接受劳务支付的现金		18,414,073.01	24,896,564.29
支付给职工以及为职工支付的现金		45,755,211.25	45,092,527.70
支付的各项税费		7,546,017.24	7,512,195.83
支付其他与经营活动有关的现金		6,619,982.55	6,399,107.74
经营活动现金流出小计		78,335,284.05	83,900,395.56

经营活动产生的现金流量净额		5,880,434.89	1,384,189.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		788,724.05	883,471.72
取得投资收益收到的现金		1,499,493.20	615,484.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,097.35	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		101,000,000.00	99,000,000.00
投资活动现金流入小计		103,291,314.60	100,504,046.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,019.45	542,315.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		112,000,000.00	99,000,000.00
投资活动现金流出小计		112,320,019.45	99,542,315.93
投资活动产生的现金流量净额		-9,028,704.85	961,730.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,800,002.00	8,700,003.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,413,672.42	932,449.69
筹资活动现金流出小计		7,213,674.42	9,632,452.69
筹资活动产生的现金流量净额		-7,213,674.42	-9,632,452.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,361,944.38	-7,286,533.03
加：期初现金及现金等价物余额		28,435,127.54	35,721,660.57
六、期末现金及现金等价物余额		18,073,183.16	28,435,127.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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				6,964,430.27		30,053,932.97	128,489.61	69,182,752.83
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				6,964,430.27		30,053,932.97	128,489.61	69,182,752.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								430,637.54		-730,213.25	-33,633.47		-333,209.18
（一）综合收益总额										5,500,426.29	-33,633.47		5,466,792.82
（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							430,637.54	-6,230,639.54				-5,800,002.00
1. 提取盈余公积							430,637.54	-430,637.54				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,800,002.00			-5,800,002.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98			7,395,067.81	29,323,719.72	94,856.14		68,849,543.65

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									-716.30		-7,134.78	-76.45	-7,927.53
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				6,110,915.92		29,048,992.56	89,717.59	67,285,526.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									853,514.35		1,004,940.41	38,772.02	1,897,226.78
（一）综合收益总额											10,558,457.76	38,772.02	10,597,229.78
（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								853,514.35		-9,553,517.35		-8,700,003.00
1. 提取盈余公积								853,514.35		-853,514.35		
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												
四、本年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98			6,964,430.27		30,053,932.97	128,489.61	69,182,752.83

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	2023 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				6,964,430.27		28,817,636.59	67,817,966.84
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				6,964,430.27		28,817,636.59	67,817,966.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								430,637.54		-1,924,264.14	-1,493,626.60	
(一) 综合收益总额										4,306,375.40	4,306,375.40	
(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								430,637.54		-6,230,639.54	-5,800,002.00	
1. 提取盈余公积								430,637.54		-430,637.54		
2. 提取一般风险准备										-5,800,002.00	-5,800,002.00	

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												
四、本年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98				7,395,067.81		26,893,372.45	66,324,340.24

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									-716.30		-6,446.75	-7,163.05
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,010.00				3,035,889.98				6,110,915.92		29,836,010.46	67,982,826.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									853,514.35		-1,018,373.87	-164,859.52
(一) 综合收益总额											8,535,143.48	8,535,143.48
(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									853,514.35		-9,553,517.35	-8,700,003.00
1. 提取盈余公积									853,514.35		-853,514.35	
2. 提取一般风险准备											-8,700,003.00	-8,700,003.00
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												
四、本年期末余额	29,000,010.00				3,035,889.98				6,964,430.27		28,817,636.59	67,817,966.84

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,085,633.56	1,514,360.55	721,383.55	909,765.62
递延所得税负债		437,199.02		196,309.60
未分配利润	30,061,557.80	30,053,932.97	29,056,127.34	29,048,992.56
盈余公积	6,965,598.39	6,964,430.27	6,111,632.22	6,110,915.92
少数股权权益	128,168.69	128,489.61	89,794.04	89,717.59
所得税费用	775,701.90	776,246.40	1,042,425.45	
少数股东损益	38,374.65	38,772.02	21,689.87	

(二) 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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定。

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”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
租赁相关递延所得税影响	递延所得税资产	188,382.07	185,561.97
	递延所得税负债	196,309.60	192,725.02
	未分配利润	-7,134.78	-6,446.75
	盈余公积	-716.30	-716.30

	少数股东权益		-76.45		0
受影响的报表项目	合并		母公司		
	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	
递延所得税资产	353,787.17	428,726.99	350,955.46	412,818.42	
递延所得税负债	412,201.01	437,199.02	410,386.82	424,499.69	
未分配利润	-53,010.80	-7,624.83	-53,488.23	-10,513.15	
盈余公积	-5,943.13	-1,168.12	-5,943.13	-1,168.12	
少数股权权益	540.09	320.92			
所得税费用	45,558.37	544.5	47,750.09	4,518.22	
少数股东损益	219.17	397.37			

二、 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	2,602.79
计入当期损益的政府补助	396,257.10
委托他人投资或管理资产的损益	1,402,243.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,266.67
非经常性损益合计	1,960,369.87
减：所得税影响数	589.89
少数股东权益影响额（税后）	10,352.07
非经常性损益净额	1,949,427.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用