

上海远茂企业发展股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-78

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022659007203
报告名称：	上海远茂企业发展股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号：	XYZH/2022SHAI10113
被审（验）单位名称：	上海远茂企业发展股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 22 日
签字人员：	黄娟(370100040005)， 赵震(110101300218)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022SHAI10113

上海远茂企业发展股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海远茂企业发展股份有限公司（以下简称远茂股份）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了远茂股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于远茂股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
远茂股份营业收入主要来自于人力资源服务外包业务。管理层根据业务合同的约定条款，判断确定收入确认的时点，具体收入确认原则如财务报表附注四、27所述。收入是远茂股	我们执行的主要程序如下： 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 了解和评价远茂股份的收入确认

<p>份的关键业绩指标之一，管理层的此项判断很可能对财务报表产生重大影响，因此我们认为该事项是关键审计事项。</p>	<p>政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. 分析主要客户的变动情况，判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配； 4. 对远茂股份的毛利率执行分析性复核程序； 5. 针对所记录的收入交易选取样本，核对相关服务费用结算确认凭单、合同等，确保相关的收入确认符合远茂股份的收入确认原则； 6. 对主要客户的交易情况实施函证； 7. 对报告期及期后的销售回款进行检查，核实销售的真实性； 8. 选取主要客户进行实地走访，核实销售的真实性； 9. 执行截止性测试，检查服务收入是否在恰当的会计期间确认； 10. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
<p>2. 应收账款减值</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>事项描述详见财务报表附注六、3，截至 2021 年 12 月 31 日，远茂股份账面应收账款 183,323,630.10 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层</p>	<p>我们执行的主要程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2. 复核公司的应收款项坏账准备会计政策以及评估其合理性； 3. 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； 4. 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 5. 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款或单独进行减值测试的应收

<p>判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>账款,获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;</p> <p>6. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;</p> <p>7. 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性,并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;</p> <p>8. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
-------------------------------	--

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估远茂股份的持续经营能力，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茂股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远茂股份的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对远茂股份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茂股份不能持续经营。

（5）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。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：黄娟（项目合伙人）



中国注册会计师：赵震



二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021-12-31	2021-1-1
流动资产：			
货币资金	六.1	100,990,990.58	102,221,637.37
交易性金融资产	六.2	5,063,325.88	1,002,318.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.3	183,323,630.10	137,953,524.16
应收款项融资			
预付款项	六.4	1,480,427.36	479,922.59
其他应收款	六.5	5,376,780.66	1,814,211.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六.6	390,300.00	557,508.82
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	六.7	552,358.50	2,171,698.12
流动资产合计		297,177,813.08	246,200,821.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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			
投资性房地产			
固定资产	六.8	1,226,519.60	552,169.46
在建工程			
使用权资产	六.9	1,307,860.65	1,913,482.96
无形资产	六.10	557,886.46	31,199.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.11	2,158,569.51	106,249.98
递延所得税资产	六.12	629,296.55	37,825.30
其他非流动资产	六.13		723,515.44
非流动资产合计		5,880,132.77	3,364,442.97
资产总计		303,057,945.85	249,565,264.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021-12-31	2021-1-1
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	六. 14	35,133,343.58	24,263,489.14
预收款项			
合同负债	六. 15	100,639.01	2,879,616.30
应付职工薪酬	六. 16	75,671,012.63	56,292,552.95
应交税费	六. 17	19,394,907.82	18,272,211.96
其他应付款	六. 18	2,383,198.27	2,277,335.89
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	六. 19	304,642.82	1,415,977.91
其他流动负债			
流动负债合计		132,987,744.13	105,401,184.15
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	六. 20	638,961.09	199,000.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		638,961.09	199,000.29
负 债 合 计		133,626,705.22	105,600,184.44
股东权益：			
股本	六. 21	47,265,000.00	47,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 22	2,903,088.77	2,303,169.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 23	11,843,276.54	8,813,064.25
一般风险准备			
未分配利润	六. 24	107,548,924.38	85,508,261.69
归属于母公司股东权益合计		169,560,289.69	143,889,495.06
少数股东权益		-129,049.06	75,584.50
股东权益合计		169,431,240.63	143,965,079.56
负债和股东权益总计		303,057,945.85	249,565,264.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021-12-31	2021-1-1
流动资产：			
货币资金		13,533,149.70	25,263,324.71
交易性金融资产		1,012,489.03	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	43,216,334.87	46,598,564.77
应收款项融资			
预付款项		139,733.49	9,044.96
其他应收款	十五.2	862,405.28	419,916.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		552,358.50	2,171,698.12
流动资产合计		59,316,470.87	74,462,549.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	63,970,731.46	39,970,731.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		380,897.20	479,201.32
在建工程			
使用权资产		332,440.02	1,662,200.08
无形资产		557,886.46	31,199.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,972,904.53	
递延所得税资产		585,240.06	19,800.62
其他非流动资产			723,515.43
非流动资产合计		67,800,099.73	42,886,648.74
资产总计		127,116,570.60	117,349,198.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021-12-31	2021-1-1
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		10,109,644.44	9,215,995.21
预收款项			
合同负债		4,512.83	4,512.83
应付职工薪酬		6,258,003.00	7,426,599.78
应交税费		794,062.22	3,858,984.28
其他应付款		713,644.18	628,782.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,782.74	1,335,633.24
其他流动负债			
流动负债合计		17,906,649.41	22,470,507.43
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			28,062.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	28,062.08
负 债 合 计		17,906,649.41	22,498,569.51
股东权益：			
股本		47,265,000.00	47,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,535,361.39	1,935,441.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,702,230.98	11,672,018.69
未分配利润		44,707,328.82	33,978,168.26
股东权益合计		109,209,921.19	94,850,628.69
负债和股东权益总计		127,116,570.60	117,349,198.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,075,362,472.65	802,491,271.59
其中：营业收入	六.25	1,075,362,472.65	802,491,271.59
二、营业总成本		1,041,153,867.59	756,577,048.96
其中：营业成本	六.25	999,757,157.55	726,855,422.77
税金及附加	六.26	4,723,607.40	2,932,629.38
销售费用	六.27	4,246,711.38	3,526,393.75
管理费用	六.28	31,015,718.46	22,062,963.28
研发费用	六.29	1,976,790.60	1,361,266.23
财务费用	六.30	-566,117.80	-161,626.45
其中：利息费用		94,379.64	67,774.49
利息收入		734,093.33	319,900.57
加：其他收益	六.31	1,500,865.64	1,780,894.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六.32	409,407.63	1,076,713.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六.33	63,325.88	2,318.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.34	-140,284.88	-151,301.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.35	-	-2,357.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,041,919.33	48,620,490.53
加：营业外收入	六.36	14,073,830.76	10,615,636.11
减：营业外支出	六.37	40,942.66	300,047.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,074,807.43	58,936,078.83
减：所得税费用	六.38	9,173,816.01	11,804,110.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,900,991.42	47,131,967.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,900,991.42	47,131,967.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		40,900,991.42	47,131,967.84
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,613,624.98	47,028,187.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-712,633.56	103,780.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,900,991.42	47,131,967.84
归属于母公司股东的综合收益总额		41,613,624.98	47,028,187.07
归属于少数股东的综合收益总额		-712,633.56	103,780.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.88	0.99
（二）稀释每股收益（元/股）		0.88	0.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2021年度

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五.4	168,753,670.43	163,688,602.45
减：营业成本	十五.4	158,248,495.72	146,681,899.06
税金及附加		320,476.62	301,888.26
销售费用		339,617.73	151,391.04
管理费用		14,665,105.69	11,802,000.86
研发费用		845,774.52	715,319.92
财务费用		-215,746.00	-154,521.88
其中：利息费用		79,692.73	67,774.49
利息收入		301,902.93	319,900.57
加：其他收益		537,723.51	723,695.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	32,840,857.68	28,932,016.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,489.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		932.27	-79,202.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-546.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,941,948.64	33,766,588.40
加：营业外收入		1,834,827.70	1,367,754.00
减：营业外支出		40,092.93	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,736,683.41	34,834,342.40
减：所得税费用		-565,439.44	1,678,995.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,302,122.85	33,155,347.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,302,122.85	33,155,347.23
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		30,302,122.85	33,155,347.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,111,340,072.16	863,645,814.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.39	12,777,731.32	11,669,673.57
经营活动现金流入小计		1,124,117,803.48	875,315,488.44
购买商品、接受劳务支付的现金		269,873,591.20	276,269,635.17
支付给职工以及为职工支付的现金		747,109,121.66	489,923,477.50
支付的各项税费		77,135,459.44	56,539,494.37
支付其他与经营活动有关的现金	六.39	6,837,483.19	6,176,662.50
经营活动现金流出小计		1,100,955,655.49	828,909,269.54
经营活动产生的现金流量净额		23,162,147.99	46,406,218.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,500,000.00	670,940,000.00
取得投资收益收到的现金		411,726.18	1,076,713.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		196,911,726.18	672,016,713.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,188,790.01	1,373,100.48
投资支付的现金		200,500,000.00	671,940,000.00
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			
投资活动现金流出小计		203,688,790.01	673,313,100.48
投资活动产生的现金流量净额		-6,777,063.83	-1,296,387.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		508,000.00	140,000.00
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
筹资活动现金流入小计		508,000.00	140,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,637,129.64	23,700,274.49
支付其他与筹资活动有关的现金	六.39	2,105,101.31	2,171,698.12
筹资活动现金流出小计		18,742,230.95	25,871,972.61
筹资活动产生的现金流量净额		-18,234,230.95	-25,731,972.61
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		-1,849,146.79	19,377,858.95
加：期初现金及现金等价物余额		102,221,637.37	82,843,778.42
六、期末现金及现金等价物余额		100,372,490.58	102,221,637.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,364,845.53	173,972,896.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,781,701.54	3,922,088.72
经营活动现金流入小计		184,146,547.07	177,894,985.43
购买商品、接受劳务支付的现金		84,971,261.05	92,464,435.22
支付给职工以及为职工支付的现金		85,022,565.16	66,528,413.41
支付的各项税费		7,852,555.82	5,572,703.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,258,771.93	6,296,257.99
经营活动现金流出小计		183,105,153.96	170,861,810.30
经营活动产生的现金流量净额		1,041,393.11	7,033,175.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	112,420,000.00
取得投资收益收到的现金		32,840,857.68	28,932,016.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,340,857.68	141,352,016.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,113,826.29	1,220,930.47
投资支付的现金		24,500,000.00	114,420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,613,826.29	115,640,930.47
投资活动产生的现金流量净额		5,727,031.39	25,711,085.69
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		16,591,298.16	23,700,259.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,907,301.35	2,171,698.12
筹资活动现金流出小计		18,498,599.51	25,871,958.07
筹资活动产生的现金流量净额		-18,498,599.51	-25,871,958.07
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			
加：期初现金及现金等价物余额		25,263,324.71	18,391,021.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		13,533,149.70	25,263,324.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：上海远致实业发展股份有限公司

项 目	2021年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	47,265,000.00	-	-	-	2,303,169.12	-	-	8,813,064.25	-	85,508,261.69	-	143,889,495.06	75,584.50	143,965,079.56
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、本年年初余额	47,265,000.00	-	-	-	2,303,169.12	-	-	8,813,064.25	-	85,508,261.69	-	143,889,495.06	75,584.50	143,965,079.56
三、本年年末余额	-	-	-	-	599,919.65	-	-	3,030,212.29	-	22,040,662.69	-	25,670,794.63	-204,633.56	25,466,161.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	599,919.65	-	-	-	-	41,613,624.98	-	41,613,624.98	-712,633.56	40,900,991.42
(二) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	599,919.65	508,000.00	1,107,919.65
1. 股东投入的普通股													508,000.00	508,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					599,919.65									
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								3,030,212.29		-19,572,962.29		-16,542,750.00		-16,542,750.00
2. 提取一般风险准备								3,030,212.29		-3,030,212.29				
3. 对股东的分配										-16,542,750.00		-16,542,750.00		-16,542,750.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	47,265,000.00	-	-	-	2,903,088.77	-	-	11,843,276.54	-	107,548,924.38	-	169,580,289.69	-129,049.06	169,451,240.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：上海临港企业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	47,265,000.00	-	-	-	1,703,249.47	-	-	-	5,497,529.53	-	65,428,109.34	-	119,893,888.34	-168,196.27	119,725,692.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	47,265,000.00	-	-	-	1,703,249.47	-	-	-	5,497,529.53	-	65,428,109.34	-	119,893,888.34	-168,196.27	119,725,692.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	599,919.65	-	-	-	3,315,534.72	-	20,080,152.35	-	23,995,606.72	243,780.77	24,239,387.49
（一）综合收益总额											47,028,187.07		47,028,187.07	103,780.77	47,131,967.84
（二）股东投入和减少资本					599,919.65								599,919.65	140,000.00	739,919.65
1. 股东投入的普通股														140,000.00	140,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					599,919.65								599,919.65		599,919.65
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									3,315,534.72		-26,948,034.72		-23,632,500.00		-23,632,500.00
2. 提取一般风险准备									3,315,534.72		-3,315,534.72				
3. 对股东的分配											-23,632,500.00		-23,632,500.00		-23,632,500.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	47,265,000.00	-	-	-	2,303,169.12	-	-	-	8,813,064.25	-	85,508,261.69	-	143,889,495.06	75,584.50	143,965,079.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	47,265,000.00	-	-	-	1,935,441.74	-	-	11,672,018.69	33,978,168.26	-	-	94,850,628.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	47,265,000.00	-	-	-	1,935,441.74	-	-	11,672,018.69	33,978,168.26	-	-	94,850,628.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				599,919.65			3,030,212.29	10,729,160.56			14,359,292.50
（一）综合收益总额									30,302,122.85			30,302,122.85
（二）股东投入和减少资本					599,919.65							599,919.65
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					599,919.65							599,919.65
4. 其他												
（三）利润分配								3,030,212.29	-19,572,962.29			-16,542,750.00
1. 提取盈余公积								3,030,212.29	-3,030,212.29			
2. 对股东的分配									-16,542,750.00			-16,542,750.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	47,265,000.00	-	-	-	2,535,361.39	-	-	14,702,230.98	44,707,328.82	-	-	109,209,921.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)
2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 上海远茂企业发展股份有限公司

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	47,265,000.00	-	-	1,335,522.09	-	-	-	8,356,483.97	27,770,855.75	-	84,727,861.81
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	47,265,000.00	-	-	1,335,522.09	-	-	-	8,356,483.97	27,770,855.75	-	84,727,861.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	599,919.65	-	-	-	3,315,534.72	6,207,312.51	-	10,122,766.88
(一) 综合收益总额									33,155,347.23		33,155,347.23
(二) 股东投入和减少资本				599,919.65							599,919.65
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				599,919.65							599,919.65
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								3,315,534.72	-26,948,034.72		-23,632,500.00
2. 对股东的分配								3,315,534.72	-3,315,534.72		
3. 其他									-23,632,500.00		-23,632,500.00
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	47,265,000.00	-	-	1,935,441.74	-	-	-	11,672,018.69	33,978,168.26	-	94,850,628.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

3、截止2021年12月31日,企业股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	徐芹	1,181.63	25.00
2	上海易盟企业(集团)有限公司	1,172.54	24.81
3	王建波	1,059.00	22.41
4	上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)	945.30	20.00
5	上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	246.00	5.20
6	其他股东	122.03	2.58
	合计	4,726.50	100.00

截至2021年12月31日,本公司纳入合并范围的孙、子公司共39户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年度增加9户,减少0户,详见本附注七“合并范围的变化”

本公司经营范围:

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

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括上海远博酒店管理有限公司、上海易盟实业发展有限公司等40家公司。与上年相比,本年增加了上海远茂法律咨询有限公司、四川远茂人力资源服务有限责任公司、盐城市远茂人力资源有限公司、成都远茂人力资源服务有限公司、四川乾元升数据科技有限公司、安徽远茂服务外包有限公司、江苏远之淼电力技术服务有限公司、上海远茂德成信息技术有限公司、济宁源茂服务外包有限公司九家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司不存在导致对报告年末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以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。

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“四、10 应收账款”

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

应收票据: 本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型,通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失。

应收账款: 本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

关联方组合	单独测试无特别风险的不计提坏账准备
账龄分析组合	以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司按照信用风险特征(账龄)组合确定的计提方法如下:

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

11. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、与公司的关联关系为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策与应收账款一致,详见本附注“四、10 应收账款”。

12. 存货

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备待售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品。

发出存货采用个别计价法和月末一次加权平均法。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定,其他部分不存在合同价格约定的,分别确认其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述“四、10 应收账款”相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于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: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备、机器设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3.00	5.00	31.67
2	运输设备	5.00	5.00	19.00
3	办公设备	3.00	5.00	31.67
4	机器设备	5.00	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

20. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅大大高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌,并且预计在近期内不可能恢复;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响的情况;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低的迹象;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏的情况;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等情况;

(7) 其他有可能表明资产已发生减值的情况

本公司对单项资产的可回收金额进行测试,以资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可回收金额。难以对单项资产的可回收金额进行测试的,以该资产所属的资产组或者资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于员工离职产生,在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率最近一期类似资产抵押贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 股份支付

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体方法:公司目前的收入主要由物流、生产制造加工、商超促销以及物业管理等行业的人力资源服务外包构成。公司与客户签订合同,按约定的要求为客户提供专业的外包服务,以截止月底为客户已提供的服务工时、工作量、岗位、人员等外包服务数量及费用标准确认当月收入。

28. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助以及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

与本公司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。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注“四、18 使用权资产”以及“四、24 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期

届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对

价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月14日发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会【2018】35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2020年度财务报表不作调整。执行该准则的主要影响如下:

合并财务报表

受影响的资产负债表项目	2020年12月31日	调整额	2021年1月1日
资产			
其中:预付账款	778,427.35	-298,504.76	479,922.59
使用权资产		1,913,482.96	1,913,482.96
负债			
其中:一年内到期的非流动负债		1,415,977.91	1,415,977.91
租赁负债		199,000.29	199,000.29

母公司财务报表

受影响的资产负债表项目	2020年12月31日	调整额	2021年1月1日
资产			
其中:预付账款	307,549.72	-298,504.76	9,044.96
使用权资产		1,662,200.08	1,662,200.08
负债			
其中:一年内到期的非流动负债		1,335,633.24	1,335,633.24
租赁负债		28,062.08	28,062.08

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%/6%/9%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%/5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%/20%
教育费附加	按实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
宁波悦鸣企业管理有限公司	20%
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	20%
南京硕博睿达企业管理有限公司	20%
上海远博酒店管理有限公司	20%
上海梓晨市场营销有限公司	20%
上海远茂物业管理有限公司	20%
北京远达搏润企业管理有限公司	20%
山东易盟军创服务外包有限公司	20%
徐州远茂企业管理有限公司	20%
长沙市悦鸣企业管理有限公司	20%
上海茂达会务展览服务有限公司	20%
上海茂盟水电设备维修有限公司	20%
江阴市远茂服务外包有限公司	20%
上饶市远茂外包服务有限公司	20%
上海博硕人力资源有限公司	20%
上海点爆企业管理咨询有限公司	20%
上海远茂财务管理有限公司	20%
上海盟易信息科技有限公司	20%
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	20%
山东悦鸣企业管理有限公司	20%
山东远茂服务外包有限公司	20%
上海远润人力资源有限公司	20%
常州远茂服务外包有限公司	20%
苏州悦鸣服务外包有限公司	20%

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
青岛远茂服务外包有限公司	20%
上海宏盛茂达实业有限公司	20%
四川远茂人力资源服务有限责任公司,	20%
成都远茂人力资源服务有限公司	20%
济宁源茂服务外包有限公司	20%
上海远茂德成信息技术有限公司	20%
安徽远茂服务外包有限公司	20%
上海远茂法律咨询有限公司	20%
盐城市远茂人力资源有限公司	20%
四川乾元升数据科技有限公司	20%
江苏远之淼电力技术服务有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 根据【财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知】【财税(2011)112号】,2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆霍尔果斯特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。本公司下属公司(霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司)自2021年1月1日至2021年12月31日符合该政策优惠条件。

(2) 财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号,以下简称《通知》),加大企业所得税优惠力度,放宽小型微利企业标准。《通知》规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税(2021)12号,以下简称《公告》),进一步支持小微企业和个体工商户发展,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《通知》(财税(2019)13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公司下属公司宁波悦鸣企业管理有限公司、西安硕博睿达企业管理咨询有限公司、南京硕博睿达企业管理有限公司、上海远博酒店管理有限公司、上海梓晨市场营销有限公司、北京远达搏润企业管理有限公司、上海远茂物业管理有限公司、山东易盟军创服务外包有限公司、徐州远茂企业管理有限公司、长沙市悦鸣企业管理有限公司、上海茂达会务展览

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

服务有限公司、上海茂盟水电设备维修有限公司, 江阴市远茂服务外包有限公司、上饶市远茂外包服务有限公司、上海博硕人力资源有限公司、上海点爆企业管理咨询有限公司、上海远茂财务管理有限公司、上海盟易信息科技有限公司、昆明睿资企业管理咨询有限责任公司、山东悦鸣企业管理有限公司、山东远茂服务外包有限公司、上海远润人力资源有限公司、常州远茂服务外包有限公司、苏州悦鸣服务外包有限公司、青岛远茂服务外包有限公司、上海宏盛茂达实业有限公司、四川远茂人力资源服务有限责任公司、成都远茂人力资源服务有限公司、济宁源茂服务外包有限公司、上海远茂德成信息技术有限公司、安徽远茂服务外包有限公司、上海远茂法律咨询有限公司、盐城市远茂人力资源有限公司、四川乾元升数据科技有限公司、江苏远之淼电力技术服务有限公司, 符合“小型微利企业”的认定标准。

(3) 根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第 39号的规定, 自 2019年 4月 1日至 2021年 12月 31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。本公司下属公司上海远茂企业发展股份有限公司、上海悦鸣商务发展有限公司、霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司、江阴市远茂服务外包有限公司、宁波悦鸣企业管理有限公司、上饶市远茂外包服务有限公司、西安硕博睿达企业管理咨询有限公司、南京硕博睿达企业管理有限公司、上海远达博润实业发展有限公司、昆明睿资企业管理咨询有限公司、上海远茂物业管理有限公司、北京远达博润企业管理有限公司、上海茂达会务展览服务有限公司、上海盟易信息科技有限公司, 山东远茂服务外包有限公司符合进项税加计 10%的规定。

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

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2021年 1月 1日, “年末”系指 2021年 12月 31日, “本年”系指 2021年 1月 1日至 12月 31日, “上年”系指 2020年 1月 1日至 12月 31日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	100,990,990.58	101,799,584.19

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金		422,053.18
合计	100,990,990.58	102,221,637.37
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末货币资金中存在受限制资金 618,500.00 元,系子公司上海茂达会务展览服务有限公司因诉讼事项被法院冻结,相关诉讼事项详见附注十一、或有事项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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		
其他	5,063,325.88	1,002,318.55
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	5,063,325.88	1,002,318.55

注:年末交易性金融资产系子公司上海易盟实业发展有限公司于 2021 年 8 月 10 日购买中国农业银行的“农银同心·每月开放”优选配置第 1 期理财产品,投资成本人民币 4,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日市值 4,050,836.85 元;上海远茂企业发展股份有限公司于 2021 年 8 月 19 日购买宁波银行的宁银理财宁欣固定收益类 1 个月定期开放式理财 13 号理财产品,投资成本人民币 1,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日市值 1,012,489.03 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款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					
按组合计提坏账准备	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02	183,323,630.10

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
其中: 账龄分析组合	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02	183,323,630.10
合计	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02	183,323,630.10

(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					
按组合计提坏账准备	138,008,679.96	100.00	55,155.80	0.04	137,953,524.16
其中: 账龄分析组合	138,008,679.96	100.00	55,155.80	0.04	137,953,524.16
合计	138,008,679.96	100.00	55,155.80	0.04	137,953,524.16

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	182,694,923.12		
6~12个月	661,796.82	33,089.84	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	183,356,719.94	33,089.84	—

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内(含6个月)	182,694,923.12
6~12个月	661,796.82
1-2年	
2-3年	
3年以上	
合计	183,356,719.94

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按账龄计提坏账	55,155.80	33,089.84	55,155.80		33,089.84
合计	55,155.80	33,089.84	55,155.80		33,089.84

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 85,368,915.98 元, 占应收账款年末余额的比例 45.06%, 相应计提的坏账准备年末余额为 0.00 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,470,227.36	99.31	479,922.59	100.00
1-2年	10,200.00	0.69		
2-3年				
3年以上				
合计	1,480,427.36	100.00	479,922.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,063,735.08 元, 占预付款项年末余额的比例 71.85%。

5. 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	5,376,780.66	1,814,211.42
合计	5,376,780.66	1,814,211.42

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
非关联方往来款	3,248,957.66	
备用金及代垫款	1,311,563.86	756,157.90
押金及保证金	555,856.48	899,141.00
代扣代缴社保	518,898.84	255,057.86
合计	5,635,276.84	1,910,356.76

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	96,145.34			96,145.34
2021年1月1日其他应收款账面余额 在本年	96,145.34			96,145.34
--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	206,284.91			206,284.91
本年转回	43,934.07			43,934.07
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日 余额	258,496.18			258,496.18

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	4,387,969.07
6~12个月	372,550.83
1-2年	538,774.60
2-3年	299,982.34
3年以上	36,000.00

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	5,635,276.84

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
账龄组合计提	96,145.34	206,284.91	43,934.07		258,496.18
合计	96,145.34	206,284.91	43,934.07		258,496.18

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海浦东新区 万祥镇企业服 务中心	政府补助款	2,625,800.00	1~6个月	46.60	
嘉定区人民法 院	保证金	618,500.00	1~6个月	10.98	
曾庆勇	备用金及代垫 款	191,000.00	111000为1- 6个月, 80000为2-3 年	3.39	40,000.00
郁航伟	备用金及代垫 款	160,000.00	1-6个月	2.84	
徐伟	备用金及代垫 款	153,000.00	6-12个月	2.72	7,650.00
合计		3,748,300.00		66.51	47,650.00

6. 存货

(1) 存货分类

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
库存商品	557,508.82		557,508.82
合计	557,508.82		557,508.82

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品						
库存商品						
合计						

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
公开发行费用	552,358.50	2,171,698.12
合计	552,358.50	2,171,698.12

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,226,519.60	552,169.46
固定资产清理		
合计	1,226,519.60	552,169.46

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1.年初余额		709,423.23	459,334.77	165,380.73	1,334,138.73
2.本年增加金额	828,495.57		37,344.52	6,580.00	872,420.09
(1) 购置	828,495.57		37,344.52	6,580.00	872,420.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	828,495.57	709,423.23	496,679.29	171,960.73	2,206,558.82
二、累计折旧					
1.年初余额		246,206.39	411,080.75	124,682.13	781,969.27
2.本年增加金额	75,927.16	89,087.16	21,863.47	11,192.16	198,069.95
(1) 计提	75,927.16	89,087.16	21,863.47	11,192.16	198,069.95
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	75,927.16	335,293.55	432,944.22	135,874.29	980,039.22
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	752,568.41	374,129.68	63,735.07	36,086.44	1,226,519.60
2.年初账面价值		463,216.84	48,254.02	40,698.60	552,169.46

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,913,482.96	1,913,482.96
2.本年增加金额	863,348.96	863,348.96
(1) 租入	863,348.96	863,348.96
3.本年减少金额		
(1) 处置		

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
4. 年末余额	2,776,831.92	2,776,831.92
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1,468,971.27	1,468,971.27
(1) 计提	1,468,971.27	1,468,971.27
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,468,971.27	1,468,971.27
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,307,860.65	1,307,860.65
2. 年初账面价值	1,913,482.96	1,913,482.96

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	金蝶软件	Hrcloud 管理系统	远茂信息化系统	合计
一、账面原值				
1.年初余额	36,752.12	208,000.00		244,752.12
2.本年增加金额			577,123.92	577,123.92
(1)购置			577,123.92	577,123.92
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	36,752.12	208,000.00	577,123.92	821,876.04
二、累计摊销				
1.年初余额	36,752.12	176,800.17		213,552.29
2.本年增加金额		31,199.83	19,237.46	50,437.29
(1) 计提		31,199.83	19,237.46	50,437.29
3.本年减少金额				

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金蝶软件	Hrcloud 管理系统	远茂信息化系统	合计
(1)处置				
4.年末余额	36,752.12	208,000.00	19,237.46	263,989.58
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值			557,886.46	557,886.46
2.年初账面价值		31,199.83		31,199.83

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	106,249.98	2,316,369.92	264,050.39		2,158,569.51
合计	106,249.98	2,316,369.92	264,050.39		2,158,569.51

12. 递延所得税资产

项目	年末余额		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
信用减值准备	254,496.18	63,624.05	151,301.14	37,825.30
可抵扣亏损	2,262,689.98	565,672.50		
合计	2,517,186.16	629,296.55	151,301.14	37,825.30

13. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
远茂信息化系统				723,515.44		723,515.44
合计				723,515.44		723,515.44

14. 应付账款

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
外包服务款项	35,133,343.58	24,263,489.14
合计	35,133,343.58	24,263,489.14

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收服务费	100,639.01	2,879,616.30
合计	100,639.01	2,879,616.30

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	56,192,262.95	694,644,514.32	683,523,175.05	67,313,602.22
离职后福利-设定提存计划		69,952,633.93	61,673,316.87	8,279,317.06
辞退福利	100,290.00	1,890,433.09	1,912,629.74	78,093.35
合计	56,292,552.95	766,487,581.34	747,109,121.66	75,671,012.63

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,551,583.71	630,173,013.56	617,379,914.26	65,344,683.01
职工福利费	5,402.78	11,490,714.20	11,332,448.98	163,668.00
社会保险费	2,083,623.92	38,794,103.09	40,875,922.18	1,804.83
其中：医疗保险费	2,083,623.92	37,528,406.37	39,610,415.20	1,615.09
工伤保险费		1,067,997.47	1,067,834.67	162.80
生育保险费		197,699.25	197,672.31	26.94
住房公积金	1,551,652.54	13,820,906.22	13,766,687.84	1,605,870.92
工会经费和职工教育经费		365,777.25	168,201.79	197,575.46

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	56,192,262.95	694,644,514.32	683,523,175.05	67,313,602.22

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		68,069,055.01	59,790,017.02	8,279,037.99
失业保险费		1,883,578.92	1,883,299.85	279.07
合计		69,952,633.93	61,673,316.87	8,279,317.06

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,923,104.08	11,552,514.35
企业所得税	3,984,643.53	5,396,248.79
个人所得税	772,388.86	498,311.43
城市维护建设税	317,118.62	155,373.25
教育费附加	183,125.22	361,581.77
地方教育费附加	121,660.77	232,459.50
印花税	92,866.74	74,575.20
地方水利建设基金		1,147.67
合计	19,394,907.82	18,272,211.96

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	2,383,198.27	2,277,335.89
合计	2,383,198.27	2,277,335.89

18.1 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,759,294.70	1,578,563.19
员工费用报销	484,097.35	364,159.64
保险理赔款	139,806.22	334,613.06
合计	2,383,198.27	2,277,335.89

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	304,642.82	1,415,977.91
合计	304,642.82	1,415,977.91

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	943,603.91	1,614,978.20
减：一年内到期的租赁负债	304,642.82	1,415,977.91
合计	638,961.09	199,000.29

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	协议转让	公积金转股	其他	小计	
徐芹	11,816,250.00						11,816,250.00
上海易盟企业(集团)有限公司	11,725,437.00						11,725,437.00
王建波	10,590,000.00						10,590,000.00
上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)	9,453,000.00						9,453,000.00
上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,460,000.00						2,460,000.00
其他股东	1,220,313.00						1,220,313.00
股份总额	47,265,000.00						47,265,000.00

22. 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				
其他资本公积	2,303,169.12	599,919.65		2,903,088.77
合计	2,303,169.12	599,919.65		2,903,088.77

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据2017年6月14日召开的第一届董事会第十一次会议决议和2017年6月30日召开的2017年第三次临时股东大会决议,上海远茂企业发展股份有限公司决定实施2017年度股权激励计划,决定以上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)为本次股权激励计划的载体,向25名核心员工转让哲易投资的出资份额,被激励对象间接持有上海远茂企业发展股份有限公司股份171.2万股股份,因上述股份支付事项2021年度增加资本公积人民币339,850.36元。

根据2019年11月7日召开的第二届董事会第七次会议和2019年11月25日召开的2019年第四次临时股东大会,上海远茂企业发展股份有限公司决定实施2019年度股权激励计划,决定以上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)和上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为本次股权激励计划的载体,向18名核心员工转让哲易投资和硕博睿资的出资份额,被激励对象间接持有上海远茂企业发展股份有限公司股份320.58万股股份,因上述股份支付事项2021年度增加资本公积人民币260,069.29元。

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,813,064.25	3,030,212.29		11,843,276.54
合计	8,813,064.25	3,030,212.29		11,843,276.54

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。

24. 未分配利润

项目	本年	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	85,508,261.69	
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	85,508,261.69	
加:本年归属于母公司所有者的净利润	41,613,624.98	
减:提取法定盈余公积	3,030,212.29	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	提取或分配比例 (%)
分配普通股股利	16,542,750.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	107,548,924.38	

25. 营业收入、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
主营业务收入	1,074,657,171.89	999,203,665.02	800,302,286.59	725,111,979.33
其中: 人力资源服务外包(上年称为“灵活用工”)	1,059,465,657.19	986,138,043.25	798,425,893.74	723,755,072.17
其他	15,191,514.70	13,065,621.77	1,876,392.85	1,356,907.16
其他业务收入	705,300.76	553,492.53	2,188,985.00	1,743,443.44
合计	1,075,362,472.65	999,757,157.55	802,491,271.59	726,855,422.77

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,665,226.34	576,191.56
教育费附加	1,640,508.71	1,227,052.13
地方教育费附加	1,099,083.11	878,583.29
印花税	318,789.24	248,801.90
地方水利建设基金		2,000.50
合计	4,723,607.40	2,932,629.38

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,138,573.70	3,220,935.03
宣传广告费	6,787.27	40,238.07
其他	101,350.41	265,220.65
合计	4,246,711.38	3,526,393.75

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
工资及奖金	15,433,577.03	12,869,446.19
中介服务费	3,939,544.11	1,564,217.08
社保费	4,269,279.84	1,497,956.57
租赁费及使用权资产摊销	2,133,100.28	1,415,715.55
资产折旧摊销	436,630.47	107,769.07
其他	657,480.60	644,045.43
公积金	760,446.44	617,399.99
股份支付费用	599,919.65	599,919.65
福利费	824,755.31	564,212.60
差旅费	424,511.52	431,954.23
劳防用品	116,188.68	366,545.60
教育培训费	16,756.00	274,525.00
工会经费	282,721.40	248,742.72
业务招待费	222,578.73	200,523.28
宣传广告费	54,234.06	131,801.51
办公费	203,377.92	185,773.90
物业及水电费	436,397.67	243,887.64
会务费	204,218.75	98,527.27
合计	31,015,718.46	22,062,963.28

29.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,793,194.70	1,348,715.23
其他	183,595.90	12,551.00
合计	1,976,790.60	1,361,266.23

30.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	94,379.64	67,774.49
减:利息收入	734,093.33	319,900.57
利息净支出	-639,713.69	-252,126.08
加:银行手续费	73,595.89	90,499.63
合计	-566,117.80	-161,626.45

31.其他收益

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税返还	57,515.86	172,144.60
进项税加计扣除 10%	1,430,820.13	1,602,160.01
免征增值税	12,529.65	6,589.83
合计	1,500,865.64	1,780,894.44

32.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	409,407.63	1,076,713.14
股票投资收益		
合计	409,407.63	1,076,713.14

33.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	63,325.88	2,318.55
合计	63,325.88	2,318.55

34.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-22,065.96	55,155.80
其他应收款坏账损失	162,350.84	96,145.34
合计	140,284.88	151,301.14

35.资产处置收益

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
非流动资产处置收益		-2,357.09	
合计		-2,357.09	

36.营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	14,055,283.89	10,611,806.10	14,055,283.89
待报解预算收入	991.99	76.56	991.99

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
其他	17,554.88	3,753.45	17,554.88
合计	14,073,830.76	10,615,636.11	14,073,830.76

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	本年度主要来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展资金专户汇入补贴款	8,519,600.00	-	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
上海市浦东新区贸易发展推进中心汇入镇级财政扶持款	2,230,000.00	1,460,000.00	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
上海自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户汇入补贴款	2,015,400.00	5,413,400.00	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户-就业补贴	302,000.00	-	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
社保补贴	295,690.22	123,567.06	《初创期创业组织社会保险费补贴》	与收益相关
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区-租金补贴	225,720.04	-	关于临港主城区楼宇(园区)申报2021年上半年房租补贴的通知	与收益相关
失保基金代理支付专户汇入培训补贴	148,800.00	122,100.00	上海市人力资源和社会保障局等5部门关于本市延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知	与收益相关
吸纳高校毕业生一次性就业补贴	110,055.60	9,000.00	《上海市人民政府办公厅印发关于做好2020年上海高校毕业生就业工作若干意见的通知》(沪府办规[2020]2号)	与收益相关
代发浦东新区财政局资金专户汇入补贴	82,162.00	-	《浦东新区关于支持企业复工复产扩大就业的若干措施》(浦人社规(2020)2号)	与收益相关
稳岗补贴	37,876.43	687,245.81	上海市人力资源和社会保障局上海市财政局关于进一步落实受疫情影响企业职工线上职业培训补贴政策有关事项的通知	与收益相关

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	本年度主要来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区人力资源和社会保障局汇入复工复产补贴	26,000.00	557,500.00	《浦东新区关于支持企业复工复产扩大就业的若干措施》(浦人社规(2020)2号)	与收益相关
地方教育附加专项资金用于职工培训费补贴	25,716.00	296,845.91	《关于浦东地区使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的实施办法》(浦人(2016)10号)	与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励	20,763.60	103,291.20	《关于实施《上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》有关问题的通知》(沪财社【2018】34号)	与收益相关
失保基金代理支付专户汇入就业补贴	15,000.00	-	上海市人力资源和社会保障局等5部门关于本市延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知	与收益相关
常熟市行政审批局刻章补贴	500.00	-	其他	与收益相关
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户汇入保险费退费	-	19,856.12	不适用	与收益相关
浦东新区世博开发管理委员会专项资金款	-	1,819,000.00	不适用	与收益相关
合计	14,055,283.89	10,611,806.10		

37.营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	40,000.00	300,000.00	40,000.00
滞纳金	942.66	32.10	942.66
其他		15.71	
合计	40,942.66	300,047.81	40,942.66

38.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,765,287.26	11,841,936.29
递延所得税费用	-591,471.25	-37,825.30
合计	9,173,816.01	11,804,110.99

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	50,074,807.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,518,701.86
子公司适用不同税率的影响	-4,105,303.87
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	340,543.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	24,083.37
本年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	395,791.29
所得税费用	9,173,816.01

39.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,448,030.76	10,615,636.11
个税返还	57,515.86	172,144.60
利息收入	734,093.33	319,900.57
往来款项及备用金、押金	538,091.37	561,992.29
合计	12,777,731.32	11,669,673.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	5,233,880.61	5,641,395.08
往来款项及其他	1,562,659.92	235,219.61
营业外支出付现支出	40,942.66	300,047.81
合计	6,837,483.19	6,176,662.50

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
公开发行费用	552,358.50	2,171,698.12
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,552,742.81	

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,105,101.31	2,171,698.12

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,900,991.42	47,131,967.84
加: 资产减值准备		
信用减值损失	140,284.88	151,301.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,069.95	40,018.95
使用权资产摊销	1,468,971.27	
无形资产摊销	50,437.29	46,500.10
长期待摊费用摊销	264,050.39	21,250.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		2,357.09
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	94,379.64	67,774.49
投资损失(收益以“-”填列)	-409,407.63	-1,076,713.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-591,471.25	-37,825.30
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	167,208.82	-557,508.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-50,710,812.85	-4,021,963.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	31,052,852.29	4,041,458.97
公允价值变动损失(收益)	-63,325.88	-2,318.55
其他	599,919.65	599,919.65
经营活动产生的现金流量净额	23,162,147.99	46,406,218.90
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:		
现金的年末余额	100,372,490.58	102,221,637.37
减: 现金的年初余额	102,221,637.37	82,843,778.42

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,849,146.79	19,377,858.95

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	100,372,490.58	102,221,637.37
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	100,372,490.58	101,799,984.19
可随时用于支付的其他货币资金		422,053.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	100,372,490.58	102,221,637.37
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		

40. 股东权益变动表项目

本报告期内无需披露的重要股东权益变动。

41. 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2021 年 12 月 31 日, 本报告期内子公司上海茂达会务展览服务有限公司账户 03-322500040018006 被法院冻结资金 618,500.00 元

42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展资金专户汇入补贴款	8,519,600.00	营业外收入	8,519,600.00
上海市浦东新区贸易发展推进中心汇入镇级财政扶持款	2,230,000.00	营业外收入	2,230,000.00
上海自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户汇入补贴款	2,015,400.00	营业外收入	2,015,400.00

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户-就业补贴	302,000.00	营业外收入	302,000.00
社保补贴	295,690.22	营业外收入	295,690.22
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区-租金补贴	225,720.04	营业外收入	225,720.04
失保基金代理支付专户-培训补贴	148,800.00	营业外收入	148,800.00
吸纳高校毕业生一次性就业补贴	110,055.60	营业外收入	110,055.60
浦东新区财政局资金专户汇入补贴	82,162.00	营业外收入	82,162.00
稳岗补贴	37,876.43	营业外收入	37,876.43
复工复产补贴	26,000.00	营业外收入	26,000.00
地方教育附加专项-职工培训费补贴	25,716.00	营业外收入	25,716.00
超比例安排残疾人就业奖励	20,763.60	营业外收入	20,763.60
失保基金代理支付专户-就业补贴	15,000.00	营业外收入	15,000.00
常熟市行政审批局刻章补贴	500.00	营业外收入	500.00
合计	14,055,283.89		14,055,283.89

七、 合并范围的变化

2021年3月5日本公司出资设立了上海远茂法律咨询有限公司;2021年3月26日本公司出资设立了四川远茂人力资源服务有限责任公司;2021年5月8日本公司出资设立了盐城市远茂人力资源有限公司;2021年5月10日本公司出资设立了成都远茂人力资源服务有限公司;2021年5月31日本公司出资设立了四川乾元升数据科技有限公司;2021年6月10日本公司出资设立了安徽远茂服务外包有限公司;2021年7月7日本公司设立了江苏远之淼电力技术服务有限公司;2021年8月19日本公司设立了上海远茂德成信息技术有限公司;2021年10月20日本公司设立了济宁源茂服务外包有限公司;2021年7月23日本公司注销了霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司。

与上年相比,公司合并范围增加了上海远茂法律咨询有限公司、四川远茂人力资源服务有限责任公司、盐城市远茂人力资源有限公司、成都远茂人力资源服务有限公司、四川乾元升数据科技有限公司、安徽远茂服务外包有限公司、江苏远之淼电力技术服务有限公司、上海远茂德成信息技术有限公司、济宁源茂服务外包有限公司九家公司,减少了霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司一家公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海易盟实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100		同一控制下企业合并
宁波悦鸣企业管理有限公司	宁波市	宁波市	服务外包		100	新设
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	西安市	西安市	服务外包		100	新设
南京硕博睿达企业管理有限公司	南京市	南京市	服务外包		100	新设
上海远达博润实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100		同一控制下企业合并
上海远博酒店管理有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海梓晨市场营销有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
北京远达博润企业管理有限公司	北京市	北京市	服务外包		100	新设
山东易盟军创服务外包有限公司	临沂市	临沂市	服务外包		51	新设
上海悦鸣商务发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100		同一控制下企业合并
上海远茂物业管理有限公司	上海市	上海市	服务外包	100		同一控制下企业合并
徐州远茂企业管理有限公司	徐州市	徐州市	服务外包		51	新设
霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司	伊犁州霍尔果斯市	伊犁州霍尔果斯市	服务外包		100	新设
长沙市悦鸣企业管理有限公司	长沙市	长沙市	服务外包		100	新设
上海茂达会务展览服务有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海茂盟水电设备维修有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
江阴市远茂服务外包有限公司	江阴市	江阴市	服务外包		51	新设
上饶市远茂外包服务有限公司	上饶市	上饶市	服务外包		100	新设
上海博硕人力资源有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海点爆企业管理咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海远茂财务管理咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海盟易信息科技有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	昆明市	昆明市	服务外包		100	新设
山东悦鸣企业管理有限公司	济南市	济南市	服务外包		100	新设
山东远茂服务外包有限公司	济宁市	济宁市	服务外包	100		新设
上海宏盛茂达实业有限公司	上海市	上海市	服务外包		51	新设
上海远润人力资源有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
青岛远茂服务外包有限公司	青岛市	青岛市	服务外包		100	新设
常州远茂服务外包有限公司	常州市	常州市	服务外包		100	新设
苏州悦鸣服务外包有限公司	苏州市	苏州市	服务外包		100	新设
安徽远茂服务外包有限公司	合肥市	合肥市	服务外包		100	新设
盐城市远茂人力资源有限公司	盐城市	盐城市	服务外包		100	新设
上海远茂法律咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
江苏远之森电力技术服务有限公司	无锡市	无锡市	服务外包		51	新设
四川远茂人力资源服务有限责任公司	成都市	成都市	服务外包		51	新设

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
成都远茂人力资源服务有限公司	成都市	成都市	服务外包		51	新设
四川乾元升数据科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		60	新设
济宁源茂服务外包有限公司	济宁市	济宁市	服务外包		100	新设
上海远茂德成信息技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	51		新设

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,无外币结算业务。

2) 利率风险

本公司年末无借款业务。

3) 价格风险

本公司年末除短期银行理财产品之外无以公允价值计量的金融资产和金融负债,价格波动影响较小。

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司由运营部、分管副总和财务部协商确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:85,368,915.98元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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) 交易性金融资产	5,063,325.88			5,063,325.88
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,063,325.88			5,063,325.88
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或者负债在活跃市场上未经调整的报价。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 实际控制人

(1) 实际控制人

实际控制人名称	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王建波、徐芹夫妇	47.4056	97.4182

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	与公司关联关系
王建波	董事长、总经理
高建永	董事、副总经理
徐立喜	董事、副总经理
阮永平	独立董事
姚建国	独立董事
于人	监事会主席
曾祥栓	监事
刘笑笑	职工代表监事
韩军	副总经理、董事会秘书

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与公司关联关系
程伟	副总经理
司汉华	财务总监

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海港易科技有限公司	实际控制人王建波控制的企业、易盟集团全资子公司
上海握课教育科技有限公司	实际控制人王建波控制的企业、易盟集团全资子公司
上海易盟健康管理有限公司	实际控制人王建波控制的企业、易盟集团全资子公司
上海易管家家政服务服务有限公司	实际控制人王建波控制的企业、上海易盟健康管理有限公司的全资子公司
上海易盟养老服务有限公司	实际控制人王建波控制的企业、上海易盟健康管理有限公司的全资子公司
上海易盟职业技能培训有限公司	实际控制人王建波控制的企业、易盟集团全资子公司
上海盟悻鹏企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人王建波持有90%合伙份额并担任执行事务合伙人的企业
上海浦东易管家居养老服务中心	实际控制人王建波控制的易盟集团控制的其他非企业单位
易盟(中国)投资有限公司	实际控制人王建波控制的企业
AUSTRALIA JOYO INTERNATIONAL TRADING PTY LTD	实际控制人王建波控制的企业
上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持有发行人5.2047%股权、实际控制人控制的企业
上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)	持有发行人20%股权、实际控制人控制的企业
上海易盟企业(集团)有限公司	持有发行人24.8079%股权、实际控制人控制的企业
上海骞一企业管理咨询合伙企业(普通合伙)	独立董事阮永平持有40%合伙份额的企业
上海道器信息科技有限公司	独立董事阮永平持股并担任董事的企业
上海勤躬网络科技有限公司	独立董事阮永平持股并担任董事的企业
上海昌强工业科技股份有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
中远海运散货运输有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
广州环亚化妆品科技股份有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
中颖电子股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
上海悦心健康集团股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
宿迁联盛科技股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
山东东宏管业股份有限公司	独立董事姚建国担任独立董事的企业
江苏威博液压股份有限公司	独立董事姚建国担任独立董事的企业

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海德成信息技术有限公司	持有控股子公司远茂德成49%股份的企业
上海爵一投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人王建波曾持股40%并曾担任执行事务合伙人的企业
远茂环境科技(上海)有限公司	实际控制人王建波控制的易盟集团曾控制的企业
上海奥和投资管理有限公司	实际控制人王建波曾担任董事的企业
山东华杰厨业有限公司	董事高建永曾担任总经理的企业
浙江荣晟环保纸业股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
上海姚记科技股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
中远海运能源运输股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
上海丰盈企业发展有限公司	曾经董事王士勤持股并担任执行董事的企业
上海《上海百货》杂志社	监事会主席于人曾担任总经理的单位
王士勤	曾经董事
江若尘	曾经董事
曾庆勇	曾经董事
曾庆胜	通过哲易投资间接持有发行人5.1852%股权
禾信汇诚(上海)厨房设备有限公司	董事高建永曾任董事、总经理的企业，于2021年4月离任
振臂(上海)信息技术合伙企业(有限合伙)	实际控制人王建波的妹妹曾持有80%合伙份额，其配偶曾庆勇曾持有20%合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，于2021年12月注销
上海君和人力资源有限公司	独立董事姚建国持股并曾任执行董事的企业，于2021年2月离任
上海捷联职业技能培训中心	曾为实际控制人王建波控制的易盟集团控制的其他非企业单位，于2021年9月注销

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,513,155.73	3,859,608.71

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海德成信息技术有限公司	采购商品	265,900.00	
合计		265,900.00	

2. 关联方往来余额

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	曾庆勇	191,000.00	40,000.00	40,507.00	1,229.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
报销款	曾庆勇	27,014.00			
报销款	曾祥栓	3,998.40			

十二、或有事项

截至2021年12月31日止,本公司存在如下未决诉讼。

事项一、上海灿合文化传播有限公司(原告)与上海茂达会务展览服务有限公司(被告一)、长沙市悦鸣企业管理有限公司(被告二)、上海远茂物业管理有限公司(被告三)、上海远茂企业发展股份有限公司(被告四)、上海工惠文化传媒有限公司(被告五)之间因合同纠纷发生争议,原告向上海市嘉定区人民法院提请诉求如下:1、请求法院判决被告一支付票款金额共计618,500元;2、请求法院判决被告以618,500元为基数,支付自起诉之日起至实际付款日止,按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息损失;3、请求法院判决被告二、被告三、被告四对被告一的上述债务承担连带还款责任;4、请求法院判决被告五对被告一的上述债务承担连带还款责任;5、本案诉讼费用、保全费用由被告承担。2022年1月12日,上海市第二中级人民法院出具(2022)沪02民辖12号《民事裁定书》,决定由上海市第二中级人民法院审理,该案目前尚未开庭。上海工惠文化传媒有限公司向远茂股份及其上述涉案下属公司出具了《情况说明及承诺函》,并承诺,若其在诉讼中进行合理抗辩后,法院判决远茂股份及其上述涉案下属公司和/或上海工惠文化传媒有限公司承担偿还货款、赔偿原告损失等任何法律责任的,上海工惠文化传媒有限公司将全额承担。

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

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

事项三、2022年1月17日，王宏云（申请人）就其与远达博润（被申请人）之间的违法解除劳动合同支付经济赔偿金 57,878.01 元一案向上海市浦东新区劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁申请，该仲裁案件目前尚未审结。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司除上述事项外无需要披露的其他或有事项。

十三、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

十四、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。

十五、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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					
按组合计提坏账准备	43,216,334.87	100.00			43,216,334.87
其中：账龄组合	43,216,334.87	100.00			43,216,334.87
合计	43,216,334.87	100.00			43,216,334.87

(续)

项目	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					

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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 (%)	
按组合计提坏账准备	46,646,660.06	100.00	48,095.29	0.10	46,598,564.77
其中: 账龄组合	46,646,660.06	100.00	48,095.29	0.10	46,598,564.77
合计	46,646,660.06	100.00	48,095.29	0.10	46,598,564.77

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	43,216,334.87		
6~12个月			5.00
1-2年			10.00
2-3年			50.00
3年以上			100.00
合计	43,216,334.87		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	43,216,334.87
合计	43,216,334.87

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按账龄计提坏账	48,095.29		48,095.29		-
合计	48,095.29		48,095.29		-

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 33,922,418.93 元, 占应收账款年末余额的比例 78.49%, 相应计提的坏账准备年末余额为 0.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收利息		
应收股利		
其他应收款	862,405.28	419,916.90
合计	862,405.28	419,916.90

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
非关联方往来款	368,400.00	
备用金及代垫款	299,247.90	140,359.10
押金及保证金	273,027.60	310,665.00
关联方资金拆借		
合计	940,675.50	451,024.10

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	31,107.20			31,107.20
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	31,107.20			31,107.20
--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	54,967.97			54,967.97
本年转回	7,804.95			7,804.95
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	78,270.22			78,270.22

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	480,402.80
6~12个月	227,141.10
1-2年	129,131.60
2-3年	100,000.00
3年以上	4,000.00
合计	940,675.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
账龄组合计提	31,107.20	54,967.97	7,804.95		78,270.22
合计	31,107.20	54,967.97	7,804.95		78,270.22

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海浦东新区万祥镇企业服务中心	政府补助款	368,400.00	1-6个月	39.16	
上海百联房地产经营管理有限公司	保证金	154,565.00	1-2年	16.43	15,456.50
徐伟	备用金及代垫款	153,000.00	6-12个月	16.26	7,650.00
特易购乐购(中国)投资有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	10.63	50,000.00
曾庆勇	备用金及代垫款	91,000.00	1-6个月	9.67	

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计		866,965.00		92.15	73,106.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,970,731.46		63,970,731.46	39,970,731.46		39,970,731.46
合计	63,970,731.46		63,970,731.46	39,970,731.46		39,970,731.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海远茂物业管理有限公司	9,974,677.05			9,974,677.05		
上海悦鸣商务发展有限公司	2,035,016.12	3,000,000.00		5,035,016.12		
上海易盟实业发展有限公司	6,309,986.81			6,309,986.81		
上海远达博润实业发展有限公司	19,651,051.48	20,000,000.00		39,651,051.48		
山东远茂服务外包有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海远茂德成信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	39,970,731.46	24,000,000.00		63,970,731.46		

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、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	168,753,670.43	158,248,495.72	163,688,602.45	146,681,899.06
其他业务				
合计	168,753,670.43	158,248,495.72	163,688,602.45	146,681,899.06

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资分红收益	32,813,811.29	28,751,790.33
理财产品投资收益	27,046.39	180,225.83
合计	32,840,857.68	28,932,016.16

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月27日由本公司董事会批准报出。

上海远茂企业发展股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,055,283.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	294,049.49	
非流动性资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,395.79	
小计	14,326,937.59	
减: 所得税影响额	3,368,854.02	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	10,958,083.57	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	27.33%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.13%	0.65	0.65

上海远茂企业发展股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 黄娟
Sex: 女
出生日期: 1970-11-05
工作单位: 普永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 普永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 370103197011053020
Identity card No.




年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 370100040005
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 09 月 13 日
Date of issuance



黄娟(370100040005)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



黄娟(370100040005)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



黄娟(370100040005)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日



姓名: 赵震
 Full name: 赵震
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-02-24
 Date of birth: 1985-02-24
 工作单位: 德永中和会计师事务所(普通合伙)上海分所
 Working unit: 德永中和会计师事务所(普通合伙)上海分所
 身份证号码: 370214198502240814
 Identity card No.: 370214198502240814



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101300218
 No. of Certificate: 110101300218

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

发证日期: 2014年04月23日
 Date of issuance: 2014 y 04 m 23 d



赵震(110101300218)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日
 年 y 月 m 日 d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



赵震(110101300218)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日
 年 y 月 m 日 d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 y 月 m 日 d

上海远茂企业发展股份有限公司

审计报告

大信专审字[2022]第 31-00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信专审字[2022]第 31-00011 号

上海远茂企业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：
宋会长
发师册

中国注册会计师：
金鑫阳
芳师册

二〇二二年六月二十八日



合并资产负债表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	51,604,477.30	100,990,990.58
交易性金融资产	五、（二）	29,559,355.20	5,063,325.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	196,019,397.34	183,323,630.10
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,851,506.15	1,480,427.36
其他应收款	五、（五）	2,220,845.44	5,376,780.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	265,900.00	390,300.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	762,358.50	552,358.50
流动资产合计		282,283,839.93	297,177,813.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	180,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	1,156,263.36	1,226,519.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	905,564.11	1,307,860.65
无形资产	五、（十一）	529,030.27	557,886.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	2,050,627.71	2,158,569.51
递延所得税资产	五、（十三）	1,133,106.60	629,296.55
其他非流动资产	五、（十四）	2,111,542.10	
非流动资产合计		8,066,134.15	5,880,132.77
资产总计		290,349,974.08	303,057,945.85

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

合并资产负债表（续）

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2022年1月1日
流动负债：			
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	五、（十五）	26,453,213.68	35,133,343.58
预收款项			
合同负债	五、（十六）	405,234.91	100,639.01
应付职工薪酬	五、（十七）	64,384,814.25	75,671,012.63
应交税费	五、（十八）	16,305,123.79	19,394,907.82
其他应付款	五、（十九）	2,671,437.29	2,383,198.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	265,240.49	304,642.82
其他流动负债			
流动负债合计		110,485,064.41	132,987,744.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十一）	642,946.02	638,961.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		642,946.02	638,961.09
负债合计		111,128,010.43	133,626,705.22
股东权益：			
股本	五、（二十二）	47,265,000.00	47,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	3,049,005.99	2,903,088.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	11,843,276.54	11,843,276.54
未分配利润	五、（二十五）	117,489,437.20	107,548,924.38
归属于母公司股东权益合计		179,646,719.73	169,560,289.69
少数股东权益		-424,756.08	-129,049.06
股东权益合计		179,221,963.65	169,431,240.63
负债和股东权益总计		290,349,974.08	303,057,945.85

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

母公司资产负债表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,228,824.34	13,533,149.70
交易性金融资产		6,000,000.00	1,012,489.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	43,449,572.61	43,216,334.87
应收款项融资			
预付款项		75,288.87	139,733.49
其他应收款	十三、（二）	6,013,055.00	862,405.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		762,358.50	552,358.50
流动资产合计		57,529,099.32	59,316,470.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	63,970,731.46	63,970,731.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		356,321.17	380,897.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			332,440.02
无形资产		529,030.27	557,886.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,867,213.21	1,972,904.53
递延所得税资产		1,077,931.41	585,240.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,801,227.52	67,800,099.73
资产总计		125,330,326.84	127,116,570.60

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2022年1月1日
流动负债：			
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		9,672,134.46	10,109,644.44
预收款项			
合同负债		4,512.83	4,512.83
应付职工薪酬		6,309,050.27	6,258,003.00
应交税费		961,881.54	794,062.22
其他应付款		670,745.42	713,644.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			26,782.74
其他流动负债			
流动负债合计		17,618,324.52	17,906,649.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,618,324.52	17,906,649.41
股东权益：			
股本		47,265,000.00	47,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,681,278.61	2,535,361.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,702,230.98	14,702,230.98
未分配利润		43,063,492.73	44,707,328.82
股东权益合计		107,712,002.32	109,209,921.19
负债和股东权益总计		125,330,326.84	127,116,570.60

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

合并利润表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、营业收入	五、(二十六)	282,226,269.30	1,075,362,472.65
减：营业成本	五、(二十六)	264,013,355.56	999,757,157.55
税金及附加	五、(二十七)	1,815,747.64	4,723,607.40
销售费用	五、(二十八)	1,012,390.93	4,246,711.38
管理费用	五、(二十九)	7,262,080.61	31,015,718.46
研发费用	五、(三十)	1,156,155.94	1,976,790.60
财务费用	五、(三十一)	-169,976.51	-566,117.80
其中：利息费用		8,814.35	94,379.64
利息收入		197,068.65	734,093.33
加：其他收益	五、(三十二)	455,630.56	1,500,865.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	33,072.99	409,407.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		63,325.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-172,082.45	-140,284.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,453,136.23	36,041,919.33
加：营业外收入	五、(三十六)	3,638,361.31	14,073,830.76
减：营业外支出	五、(三十七)	90,039.27	40,942.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,001,458.27	50,074,807.43
减：所得税费用	五、(三十八)	1,356,652.47	9,173,816.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,644,805.80	40,900,991.42
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,644,805.80	40,900,991.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：		9,644,805.80	40,900,991.42
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,940,512.82	41,613,624.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-295,707.02	-712,633.56
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		9,644,805.80	40,900,991.42
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		9,940,512.82	41,613,624.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-295,707.02	-712,633.56
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十四、(二)	0.21	0.88
(二) 稀释每股收益	十四、(二)	0.21	0.88

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

母公司利润表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、营业收入	十三、（四）	39,940,393.71	168,753,670.43
减：营业成本	十三、（四）	38,173,612.05	158,248,495.72
税金及附加		90,378.03	320,476.62
销售费用		84,913.39	339,617.73
管理费用		3,630,118.89	14,665,105.69
研发费用		497,742.28	845,774.52
财务费用		-13,366.50	-215,746.00
其中：利息费用		379.17	79,692.73
利息收入		16,172.87	301,902.93
加：其他收益		158,576.92	537,723.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	3,272.64	32,840,857.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			12,489.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-129,607.69	932.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,490,762.56	27,941,948.64
加：营业外收入		394,239.55	1,834,827.70
减：营业外支出		40,004.43	40,092.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,136,527.44	29,736,683.41
减：所得税费用		-492,691.35	-565,439.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,643,836.09	30,302,122.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,643,836.09	30,302,122.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,643,836.09	30,302,122.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

合并现金流量表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,675,051.31	1,111,340,072.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	7,494,106.98	12,777,731.32
经营活动现金流入小计		301,169,158.29	1,124,117,803.48
购买商品、接受劳务支付的现金		81,195,801.67	269,873,591.20
支付给职工以及为职工支付的现金		217,647,579.52	747,109,121.66
支付的各项税费		23,322,717.31	77,135,459.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,835,487.19	6,837,483.19
经营活动现金流出小计		324,001,585.69	1,100,955,655.49
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十）	-22,832,427.40	23,162,147.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,543,970.68	196,500,000.00
取得投资收益收到的现金		33,072.99	411,726.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,577,043.67	196,911,726.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,656,897.80	3,188,790.01
投资支付的现金		57,040,000.00	200,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		180,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,876,897.80	203,688,790.01
投资活动产生的现金流量净额		-26,299,854.13	-6,777,063.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			508,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			508,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,814.35	16,637,129.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	245,417.40	2,105,101.31
筹资活动现金流出小计		254,231.75	18,742,230.95
筹资活动产生的现金流量净额		-254,231.75	-18,234,230.95
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		-49,386,513.28	-1,849,146.79
加：期初现金及现金等价物余额		100,372,490.58	102,221,637.37
六、期末现金及现金等价物余额		50,985,977.30	100,372,490.58

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

母公司现金流量表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,052,780.56	182,364,845.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		887,650.99	1,781,701.54
经营活动现金流入小计		42,940,431.55	184,146,547.07
购买商品、接受劳务支付的现金		20,088,224.25	84,971,261.05
支付给职工以及为职工支付的现金		18,850,667.10	85,022,565.16
支付的各项税费		762,462.80	7,852,555.82
支付其他与经营活动有关的现金		10,322,002.52	5,258,771.93
经营活动现金流出小计		50,023,356.67	183,105,153.96
经营活动产生的现金流量净额		-7,082,925.12	1,041,393.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,212,489.03	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,272.64	32,840,857.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,215,761.67	56,340,857.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,113,826.29
投资支付的现金		16,200,000.00	24,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,200,000.00	50,613,826.29
投资活动产生的现金流量净额		-4,984,238.33	5,727,031.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379.17	16,591,298.16
支付其他与筹资活动有关的现金		236,782.74	1,907,301.35
筹资活动现金流出小计		237,161.91	18,498,599.51
筹资活动产生的现金流量净额		-237,161.91	-18,498,599.51
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			
加：期初现金及现金等价物余额		13,533,149.70	25,263,324.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,228,824.34	13,533,149.70

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

合并股东权益变动表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月												
	归属于母公司股东权益				其他综合收益			小计		少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	
一、上年期末余额	47,265,000.00				2,903,088.77				11,843,276.54	107,548,924.38	169,560,289.69	-129,049.06	169,431,240.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,265,000.00				2,903,088.77				11,843,276.54	107,548,924.38	169,560,289.69	-129,049.06	169,431,240.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					145,917.22					9,940,512.82	10,086,430.04	-295,707.02	9,790,723.02
（一）综合收益总额										9,940,512.82	9,940,512.82	-295,707.02	9,644,805.80
（二）股东投入和减少资本					145,917.22						145,917.22		145,917.22
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					145,917.22						145,917.22		145,917.22
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	47,265,000.00				3,049,005.99				11,843,276.54	117,489,437.20	179,646,719.73	-424,756.08	179,221,963.65

法定代表人：王建设

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

合并股东权益变动表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权 益	股东 权益合计
一、上年期末余额	47,265,000.00				2,303,169.12				8,813,064.25	85,508,261.69	143,889,495.06	75,584.50	143,965,079.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,265,000.00				2,303,169.12				8,813,064.25	85,508,261.69	143,889,495.06	75,584.50	143,965,079.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					599,919.65				3,030,212.29	22,040,662.69	25,670,794.63	-204,633.56	25,466,161.07
（一）综合收益总额										41,613,624.98	41,613,624.98	-712,633.56	40,900,991.42
（二）股东投入和减少资本					599,919.65						599,919.65	508,000.00	1,107,919.65
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					599,919.65						599,919.65	508,000.00	508,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,030,212.29	-19,572,962.29	-16,542,750.00		-16,542,750.00
2. 对股东的分配									3,030,212.29	-3,030,212.29			
3. 其他										-16,542,750.00	-16,542,750.00		-16,542,750.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	47,265,000.00				2,903,088.77				11,843,276.54	107,548,924.38	169,560,289.69	-129,049.06	169,431,240.63

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

母公司股东权益变动表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	47,265,000.00				2,535,361.39				14,702,230.98	44,707,328.82	109,209,921.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	47,265,000.00				2,535,361.39				14,702,230.98	44,707,328.82	109,209,921.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					145,917.22					-1,643,836.09	-1,497,918.87
（一）综合收益总额										-1,643,836.09	-1,643,836.09
（二）股东投入和减少资本					145,917.22						145,917.22
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					145,917.22						145,917.22
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	47,265,000.00				2,681,278.61				14,702,230.98	43,063,492.73	107,712,002.32

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

母公司股东权益变动表

编制单位：上海远茂企业发展股份有限公司

2022年1-3月

单位：人民币元

项 目	2021年度						股东权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	47,265,000.00			1,935,441.74				11,672,018.69	33,978,168.26	94,850,628.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	47,265,000.00			1,935,441.74				11,672,018.69	33,978,168.26	94,850,628.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				599,919.65				3,030,212.29	10,729,160.56	14,359,292.50
（一）综合收益总额									30,302,122.85	30,302,122.85
（二）股东投入和减少资本				599,919.65						599,919.65
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				599,919.65						599,919.65
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								3,030,212.29	-19,572,962.29	-16,542,750.00
2. 对股东的分配								3,030,212.29	-3,030,212.29	
3. 其他									-16,542,750.00	-16,542,750.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	47,265,000.00			2,535,361.39				14,702,230.98	44,707,328.82	109,209,921.19

法定代表人：王耀波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

上海远茂企业发展股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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



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

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

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

截至 2022 年 3 月 31 日，企业股权结构如下：

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

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司管理层同意批准报出。

（四）合并财务报表范围

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



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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



2、非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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



5、处置子公司的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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



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

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

（2）金融负债

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

2、金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

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



(2) 金融负债

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

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

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

(2) 金融负债

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

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

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

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



(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

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

[注1]本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法如下：

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

②包含重大融资成分的应收款项和合同资产。

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



(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

2、预期信用损失的会计处理方法

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



（十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法和月末一次加权平均法。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十一）合同资产和合同负债

1、合同资产

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

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

2、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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



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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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



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

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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



（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十七）长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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



2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十一）股份支付

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

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



进行分摊。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

（二十三）合同成本

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

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

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

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



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

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

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

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

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

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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



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

2、政府补助确认时点

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十六）租赁

1、租入资产的会计处理

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

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



(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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



2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海远茂企业发展股份有限公司	25%
上海易盟实业发展有限公司	25%
上海远达博润实业发展有限公司	25%
上海悦鸣商务发展有限公司	25%
宁波悦鸣企业管理有限公司	20%
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	20%
南京硕博睿达企业管理有限公司	20%
上海远博酒店管理有限公司	20%
上海梓晨市场营销有限公司	20%
上海远茂物业管理有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
北京远达搏润企业管理有限公司	20%
山东易盟军创服务外包有限公司	20%
徐州远茂企业管理有限公司	20%
长沙市悦鸣企业管理有限公司	20%
上海茂达会务展览服务有限公司	20%
上海茂盟水电设备维修有限公司	20%
江阴市远茂服务外包有限公司	20%
上饶市远茂外包服务有限公司	20%
上海博硕人力资源有限公司	20%
上海点爆企业管理咨询有限公司	20%
上海远茂财务管理有限公司	20%
上海盟易信息科技有限公司	20%
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	20%
山东悦鸣企业管理有限公司	20%
山东远茂服务外包有限公司	20%
上海远润人力资源有限公司	20%
常州远茂服务外包有限公司	20%
苏州悦鸣服务外包有限公司	20%
青岛远茂服务外包有限公司	20%
上海宏盛茂达实业有限公司	20%
四川远茂人力资源服务有限责任公司	20%
成都远茂人力资源服务有限公司	20%
济宁源茂服务外包有限公司	20%
上海远茂德成信息技术有限公司	20%
安徽远茂服务外包有限公司	20%
上海远茂法律咨询有限公司	20%
盐城市远茂人力资源有限公司	20%
上海茂尔森环境科技有限公司	20%
江苏远之淼电力技术服务有限公司	20%

（二）主要税收优惠及批文

1、根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13号，以下简称《通知》），自2022年1月1日至2024年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元



但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属部分分公司符合“小型微利企业”的认定标准，享受小型微利企业的税收优惠。

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

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



(一) 货币资金

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

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

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,559,355.20	5,063,325.88
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	29,559,355.20	5,063,325.88
合 计	29,559,355.20	5,063,325.88

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

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	193,455,649.24	182,694,923.12
6-12个月	2,692,571.68	661,796.82
1至2年	6,450.00	
2至3年		
3年以上		
减：坏账准备	135,273.58	33,089.84
合 计	196,019,397.34	183,323,630.10



2、按坏账计提方法分类披露

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

续

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

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6个月以内 (含6个月)	193,455,649.24			182,694,923.12		
6-12个月	2,692,571.68	5.00	134,628.58	661,796.82	5.00	33,089.84
1至2年	6,450.00	10.00	645.00			
2至3年						
3年以上						
合 计	196,154,670.92		135,273.58	183,356,719.94		33,089.84

3、坏账准备情况

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



4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上药控股有限公司	18,674,559.60	9.52	
国药集团医药物流有限公司	16,842,573.56	8.59	
上海临港均胜汽车安全系统有限公司	12,928,178.89	6.59	
延锋汽车智能安全系统有限责任公司	11,238,051.14	5.73	
通标标准技术服务(上海)有限公司	9,730,046.56	4.96	
合计	69,413,409.75	35.39	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

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

本年无账龄超过1年的大额预付款项

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海移然文化传播有限公司	819,400.00	44.26
远创人力资源管理集团有限公司	300,789.30	16.25
上海谏氏酒店管理有限公司	126,792.42	6.85
上海临港科技创新城经济发展有限公司	102,377.34	5.53
成都环亚峰汇商业管理有限公司	95,775.37	5.17
合计	1,445,134.43	78.06

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,549,240.33	5,635,276.84
减：坏账准备	328,394.89	258,496.18
合计	2,220,845.44	5,376,780.66



1、其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款		3,248,957.66
备用金及代垫款	1,343,328.05	1,311,563.86
押金及保证金	630,957.52	555,856.48
代扣代缴社保	574,954.76	518,898.84
减：坏账准备	328,394.89	258,496.18
合 计	2,220,845.44	5,376,780.66

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	1,192,516.36	4,387,969.07
6-12个月	439,688.53	372,550.83
1至2年	562,693.10	538,774.60
2至3年	208,402.41	299,982.34
3年以上	145,939.93	36,000.00
减：坏账准备	328,394.89	258,496.18
合 计	2,220,845.44	5,376,780.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	258,496.18			258,496.18
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	72,898.71			72,898.71
本期转回	3,000.00			3,000.00
本期核销				
其他变动				
2022年3月31日余额	328,394.89			328,394.89



(4) 坏账准备情况

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

(六) 存货

1、存货的分类

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

(七) 其他流动资产

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



(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业		180,000.00					180,000.00	
上海千影千寻大数据科技有限公司		180,000.00					180,000.00	
合计		180,000.00					180,000.00	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,156,263.36	1,226,519.60
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,156,263.36	1,226,519.60

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	828,495.57	709,423.23	496,679.29	171,960.73	2,206,558.82
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	828,495.57	709,423.23	496,679.29	171,960.73	2,206,558.82
二、累计折旧					
1.期初余额	75,927.16	335,293.55	432,944.22	135,874.29	980,039.22
2.本期增加金额	39,353.55	22,271.79	6,327.60	2,303.30	70,256.24
(1) 计提	39,353.55	22,271.79	6,327.60	2,303.30	70,256.24
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	115,280.71	357,565.34	439,271.82	138,177.59	1,050,295.46



项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	713,214.86	351,857.89	57,407.47	33,783.14	1,156,263.36
2.期初账面价值	752,568.41	374,129.68	63,735.07	36,086.44	1,226,519.60

(十) 使用权资产

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



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

注：本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 38,456.78 元。

（十一）无形资产

1、无形资产情况

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



项 目	金蝶软件	Hrcloud 管理系统	远茂信息化系统	合计
1.期末账面价值			529,030.27	529,030.27
2.期初账面价值			557,886.46	557,886.46

(十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,158,569.51		107,941.80		2,050,627.71
合 计	2,158,569.51		107,941.80		2,050,627.71

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	107,144.67	428,578.63	63,624.05	254,496.18
可抵扣亏损	1,025,961.93	4,103,847.71	565,672.50	2,262,689.98
合 计	1,133,106.60	4,532,426.34	629,296.55	2,517,186.16

(十四) 其他非流动资产

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

(十五) 应付账款

1、按账龄分类

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

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	405,234.91	100,639.01
合 计	405,234.91	100,639.01



(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	67,313,602.22	187,269,461.60	198,919,597.37	55,663,466.45
离职后福利-设定提存计划	8,279,317.06	18,822,460.01	18,521,760.56	8,580,016.51
辞退福利	78,093.35	269,459.53	206,221.59	141,331.29
一年内到期的其他福利				
合 计	75,671,012.63	206,361,381.14	217,647,579.52	64,384,814.25

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	65,344,683.01	168,833,469.43	180,791,371.27	53,386,781.17
职工福利费	163,668.00	3,204,229.90	2,970,442.81	397,455.09
社会保险费	1,804.83	11,573,410.40	11,475,106.97	100,108.26
其中：医疗及生育保险费	1,615.09	11,195,961.78	11,098,029.28	99,547.59
工伤保险费	162.80	329,275.16	329,314.73	123.23
其他	26.94	48,173.46	47,762.96	437.44
住房公积金	1,605,870.92	3,582,182.82	3,517,603.12	1,670,450.62
工会经费和职工教育经费	197,575.46	76,169.05	165,073.20	108,671.31
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	67,313,602.22	187,269,461.60	198,919,597.37	55,663,466.45

3、设定提存计划情况

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

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,958,391.14	13,923,104.08
企业所得税	2,345,666.97	3,984,643.53
个人所得税	383,076.64	772,388.86
城市维护建设税	271,875.16	317,118.62
教育费附加	158,677.85	183,125.22
地方教育费附加	105,362.51	121,660.77



项 目	期末余额	期初余额
印花税	82,073.52	92,866.74
合 计	16,305,123.79	19,394,907.82

(十九) 其他应付款

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

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

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

本年无账龄超过1年的大额其他应付款项

(二十) 一年内到期的非流动负债

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

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	973,169.26	1,017,401.00
减：未确认融资费用	64,982.75	73,797.09
减：一年内到期的租赁负债	265,240.49	304,642.82
合 计	642,946.02	638,961.09



(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐芹	11,816,250.00						11,816,250.00
上海易盟企业(集团)有限公司	11,725,437.00						11,725,437.00
王建波	10,590,000.00						10,590,000.00
上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)	9,453,000.00						9,453,000.00
上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,460,000.00						2,460,000.00
其他股东	1,220,313.00						1,220,313.00
股份总数	47,265,000.00						47,265,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	2,903,088.77	145,917.22		3,049,005.99
合 计	2,903,088.77	145,917.22		3,049,005.99

注: 根据 2017 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第十一次会议决议和 2017 年 6 月 30 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议, 上海远茂企业发展股份有限公司决定实施 2017 年度股权激励计划, 决定以上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)为本次股权激励计划的载体, 向 25 名核心员工转让哲易投资的出资份额, 被激励对象间接持有上海远茂企业发展股份有限公司股份 171.2 万股股份, 因上述股份支付事项 2022 年第一季度增加资本公积人民币 83,242.70 元。

根据 2019 年 11 月 7 日召开的第二届董事会第七次会议和 2019 年 11 月 25 日召开的 2019 年第四次临时股东大会, 上海远茂企业发展股份有限公司决定实施 2019 年度股权激励计划, 决定以上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)和上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为本次股权激励计划的载体, 向 18 名核心员工转让哲易投资和硕博睿资的出资份额, 被激励对象间接持有上海远茂企业发展股份有限公司股份 320.58 万股股份, 因上述股份支付事项 2022 年第一季度增加资本公积人民币 62,674.52 元。

(二十四) 盈余公积

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



(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	107,548,924.38	85,508,261.69
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	107,548,924.38	85,508,261.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,940,512.82	41,613,624.98
减: 提取法定盈余公积		3,030,212.29
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		16,542,750.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117,489,437.20	107,548,924.38

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	282,226,269.30	264,013,355.56	1,074,657,171.89	999,203,665.02
人力资源外包	281,328,948.34	263,208,695.24	1,059,465,657.19	986,138,043.25
其他	897,320.96	804,660.32	15,191,514.70	13,065,621.77
二、其他业务收入			705,300.76	553,492.53
合 计	282,226,269.30	264,013,355.56	1,075,362,472.65	999,757,157.55

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	877,552.39	1,665,226.34
教育费附加	512,330.42	1,640,508.71
地方教育费附加	341,553.65	1,099,083.11
印花税	84,311.18	318,789.24
合 计	1,815,747.64	4,723,607.40

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,008,556.71	4,138,573.70
宣传广告费		6,787.27
其他	3,834.22	101,350.41
合 计	1,012,390.93	4,246,711.38



(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	4,063,101.55	15,433,577.03
社保费	1,076,313.29	4,269,279.84
租赁费及使用权资产的摊销	440,753.32	2,133,100.28
公积金	219,609.52	760,446.44
股份支付费用	145,917.22	599,919.65
中介服务费	487,267.44	3,939,544.11
福利费	107,699.17	824,755.31
物业管理费	81,637.77	436,397.67
工会经费	71,981.58	282,721.40
资产折旧及摊销	167,700.65	436,630.47
差旅费	65,047.38	424,511.52
经济补偿金	60,224.40	
劳防用品	512.00	116,188.68
教育培训费	49,306.93	16,756.00
业务招待费	35,255.21	222,578.73
宣传广告费	2,772.28	54,234.06
办公费	27,316.52	203,377.92
会务费	8,000.00	204,218.75
其他	151,664.38	657,480.60
总 计	7,262,080.61	31,015,718.46

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	922,929.53	1,793,194.70
技术服务费	233,185.41	
其他	41.00	183,595.90
合 计	1,156,155.94	1,976,790.60

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,814.35	94,379.64
减：利息收入	197,068.65	734,093.33
手续费支出	18,277.79	73,595.89
合 计	-169,976.51	-566,117.80



(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	121,480.32	57,515.86	与收益相关
增值税加计扣除-10%	334,150.24	1,430,820.13	与收益相关
免征增值税		12,529.65	与收益相关
合 计	455,630.56	1,500,865.64	与收益相关

(三十三) 投资收益

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

(三十四) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		63,325.88
合 计		63,325.88

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	102,183.74	-22,065.96
其他应收款信用减值损失	69,898.71	162,350.84
合 计	172,082.45	140,284.88

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,621,052.08	14,055,283.89	3,621,052.08
待报解预算收入		991.99	
其他	17,309.23	17,554.88	17,309.23
合 计	3,638,361.31	14,073,830.76	3,638,361.31



2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	主要来源和依据	与资产相关/与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展资金专户	2,946,839.55	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
中共上饶经济技术开发区工委组织部小额汇入区人力资源服务企业专项资金	445,750.56	中共上饶经济技术开发区工作委员会办公室-印发《人力资源服务企业入园经营扶持奖励办法》的通知	与收益相关
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户	163,128.30	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
浦东新区财政局资金专户汇入补贴	17,815.00	《浦东新区关于支持企业扩大就业的若干措施》（浦人社规[2021]10号）	与收益相关
失保基金代理支付专户打入培训补贴	17,700.00	上海市人力资源和社会保障局等5部门关于本市延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知	与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励	17,099.80	《关于实施《上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》有关问题的通知》（沪财社【2018】34号）	与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	12,718.87	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
合 计	3,621,052.08		

（三十七）营业外支出

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

（三十八）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,860,462.52	9,765,287.26
递延所得税费用	-503,810.05	-591,471.25
合 计	1,356,652.47	9,173,816.01



2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	11,001,458.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,750,364.57
子公司适用不同税率的影响	-1,573,417.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,020.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	125,684.98
所得税费用	1,356,652.47

(三十九) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,246,852.08	11,448,030.76
个税返还	121,480.32	57,515.86
利息收入	197,068.65	734,093.33
往来款项及备用金、押金	928,705.93	538,091.37
合 计	7,494,106.98	12,777,731.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,582,526.77	5,233,880.61
往来款项及其他	162,921.15	1,562,659.92
营业外支出付现支出	90,039.27	40,942.66
合 计	1,835,487.19	6,837,483.19

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公开发行费用	210,000.00	552,358.50
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	35,417.40	1,552,742.81
合 计	245,417.40	2,105,101.31



(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,644,805.80	40,900,991.42
加：信用减值损失	172,082.45	140,284.88
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	70,256.24	198,069.95
使用权资产折旧	402,296.54	1,468,971.27
无形资产摊销	28,856.19	50,437.29
长期待摊费用摊销	107,941.80	264,050.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-63,325.88
财务费用（收益以“－”号填列）	8,814.35	94,379.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,072.99	-409,407.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-503,810.05	-591,471.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	124,400.00	167,208.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,025,818.58	-50,710,812.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,975,096.37	31,052,852.29
其他	145,917.22	599,919.65
经营活动产生的现金流量净额	-22,832,427.40	23,162,147.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	50,985,977.30	100,372,490.58
减：现金的期初余额	100,372,490.58	102,221,637.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,386,513.28	-1,849,146.79



2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	50,985,977.30	100,372,490.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	50,985,977.30	100,372,490.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,985,977.30	100,372,490.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	618,500.00	被法院冻结

(四十二) 政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展资金专户	2,946,839.55	营业外收入	2,946,839.55
中共上饶经济技术开发区工委组织部小额汇入区人力资源服务企业专项资金	445,750.56	营业外收入	445,750.56
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户	163,128.30	营业外收入	163,128.30
浦东新区财政局资金专户汇入补贴	17,815.00	营业外收入	17,815.00
失保基金代理支付专户打入培训补贴	17,700.00	营业外收入	17,700.00
超比例安排残疾人就业奖励	17,099.80	营业外收入	17,099.80
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	12,718.87	营业外收入	12,718.87
个税返还	121,480.32	其他收益	121,480.32
增值税加计扣除-10%	334,150.24	其他收益	334,150.24
合 计	4,076,682.64		4,076,682.64



六、合并范围的变更

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

2022年1月25日本公司出资设立了上海茂尔森环境科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海易盟实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控下企业合并
宁波悦鸣企业管理有限公司	宁波市	宁波市	服务外包		100.00	新设
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	西安市	西安市	服务外包		100.00	新设
南京硕博睿达企业管理有限公司	南京市	南京市	服务外包		100.00	新设
上海宏盛茂达实业有限公司	上海市	上海市	服务外包		51.00	新设
上海远达博润实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控下企业合并
上海远博酒店管理有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海梓晨市场营销有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
北京远达博润企业管理有限公司	北京市	北京市	服务外包		100.00	新设
山东易盟军创服务外包有限公司	临沂市	临沂市	服务外包		51.00	新设
上海远润人力资源有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
常州远茂服务外包有限公司	常州市	常州市	服务外包		100.00	新设
青岛远茂服务外包有限公司	青岛市	青岛市	服务外包		100.00	新设
苏州悦鸣服务外包有限公司	苏州市	苏州市	服务外包		100.00	新设
上海远茂法律咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
四川远茂人力资源服务有限责任公司	成都市	成都市	服务外包		51.00	新设
成都远茂人力资源服务有限公司	成都市	成都市	服务外包		100.00	新设
盐城市远茂人力资源有限公司	盐城市	盐城市	服务外包		100.00	新设



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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
安徽远茂服务外包有限公司	合肥市	合肥市	服务外包		100.00	新设
江苏远之淼电力技术服务有限公司	无锡市	无锡市	服务外包		51.00	新设
上海悦鸣商务发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控下企业合并
上海远茂物业管理有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控下企业合并
徐州远茂企业管理有限公司	徐州市	徐州市	服务外包		51.00	新设
长沙市悦鸣企业管理有限公司	长沙市	长沙市	服务外包		100.00	新设
上海茂达会务展览服务有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海茂盟水电设备维修有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
江阴市远茂服务外包有限公司	江阴市	江阴市	服务外包		51.00	新设
上饶市远茂外包服务有限公司	上饶市	上饶市	服务外包		100.00	新设
上海博硕人力资源有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海点爆企业管理咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海远茂财务管理有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
上海盟易信息科技有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	昆明市	昆明市	服务外包		100.00	新设
山东悦鸣企业管理有限公司	济南市	济南市	服务外包		100.00	新设
山东远茂服务外包有限公司	济宁市	济宁市	服务外包	100.00		新设
上海远茂德成信息技术有限公司	上海市	上海市	服务外包	51.00		新设
济宁源茂服务外包有限公司	济宁市	济宁市	服务外包		100.00	新设
上海茂尔森环境科技有限公司	上海市	上海市	服务外包		51.00	新设



八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险

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

本公司当期无借款业务

2、信用风险

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

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



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

3、流动性风险

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

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

(二) 资本管理

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

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	对本公司的直接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王建波、徐芹夫妇	本公司实际控制人	47.4056	97.4182

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。



(三) 本企业的其他关联方情况

1、本公司的董事、监事、高级管理人员

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

2、本公司的其他关联方情况

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



其他关联方名称	与本公司的关系
上海昌强工业科技股份有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
中远海运散货运输有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
广州环亚化妆品科技股份有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
中颖电子股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
上海悦心健康集团股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
宿迁联盛科技股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
山东东宏管业股份有限公司	独立董事姚建国担任独立董事的企业
江苏威博液压股份有限公司	独立董事姚建国担任独立董事的企业
上海德成信息技术有限公司	持有控股子公司远茂德成 49%股份的企业
上海爵一投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建波曾持股 40%并曾担任执行事务合伙人的企业
远茂环境科技（上海）有限公司	实际控制人王建波控制的易盟集团曾控制的企业
上海奥和投资管理有限公司	实际控制人王建波曾担任董事的企业
山东华杰厨业有限公司	董事高建永曾担任总经理的企业
浙江荣晟环保纸业股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
上海姚记科技股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
中远海运能源运输股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
上海丰盈企业发展有限公司	曾经董事王士勤持股并担任执行董事的企业
上海《上海百货》杂志社	监事会主席于人曾担任总经理的单位
曾庆勇	实际控制人王建波的姐妹的配偶
曾庆胜	通过哲易投资间接持有发行人 5.1852%股权
禾信汇诚（上海）厨房设备有限公司	董事高建永曾任董事、总经理的企业，于 2021 年 4 月离任
振臂（上海）信息技术合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建波的妹妹曾持有 80% 合伙份额，其配偶曾庆勇曾持有 20% 合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，于 2021 年 12 月注销
上海君和人力资源有限公司	独立董事姚建国持股并曾任执行董事的企业，于 2021 年 2 月离任
上海捷联职业技能培训中心	曾为实际控制人王建波控制的易盟集团控制的其他非企业单位，于 2021 年 9 月注销

（四）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

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



(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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

2、应付项目

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

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司签订的不可撤销的租赁合同情况如下：

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

(二) 或有事项

截至 2022 年 3 月 31 日止，本公司存在如下未决诉讼：

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



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

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

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

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

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错

无

（二）租赁

1、承租情况

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

使用权资产相关信息见附注五、（十）。



十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

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

2、按坏账计提方法分类披露

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

续

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

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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



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

3、坏账准备情况

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

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛啤酒优家健康饮品(上海)有限公司	7,874,135.26	18.09	
乔达国际货运(中国)有限公司	5,958,933.94	13.69	
普洛斯企业发展(上海)有限公司	5,319,700.11	12.22	
世固锐特汽车安全玻璃(上海)有限公司	4,167,187.23	9.57	
西门子数控南京有限公司	2,675,231.73	6.15	
合 计	25,995,188.27	59.72	

(二) 其他应收款

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

1、其他应收款项

(1) 按款项性质披露

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



(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	5,610,775.61	480,402.80
6-12个月	251,589.80	227,141.10
1至2年	181,410.10	129,131.60
2至3年		100,000.00
3年以上	104,000.00	4,000.00
减: 坏账准备	134,720.51	78,270.22
合 计	6,013,055.00	862,405.28

(3) 坏账准备计提情况

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

(4) 坏账准备情况

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



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐伟	备用金及代垫款	203,000.00	50000.00为1~6个月, 153000.00为6~12个月	3.30	7,650.00
上海百联房地产经营管理有限公司	押金及保证金	134,565.00	1~2年	2.19	13,456.50
华润万家有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	1.63	100,000.00
曾庆勇	备用金及代垫款	91,000.00	20000.00为1~6个月, 71000.00为6~12个月	1.48	3,550.00
任士尚	备用金及代垫款	26,445.10	1~2年	0.43	2,644.51
合计		555,010.10		9.03	127,301.01

(三) 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海远茂物业管理有限公司	9,974,677.05			9,974,677.05		
上海悦鸣商务发展有限公司	5,035,016.12			5,035,016.12		
上海易盟实业发展有限公司	6,309,986.81			6,309,986.81		
上海远达博润实业发展有限公司	39,651,051.48			39,651,051.48		
山东远茂服务外包有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海远茂德成信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	63,970,731.46			63,970,731.46		



(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,940,393.71	38,173,612.05	168,753,670.43	158,248,495.72
人力资源外包	39,940,393.71	38,173,612.05	168,753,670.43	158,248,495.72
合 计	39,940,393.71	38,173,612.05	168,753,670.43	158,248,495.72

(五) 投资收益

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



十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,621,052.08	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,730.04	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	33,072.99	
5. 所得税影响额	792,533.88	
合 计	2,788,861.15	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.70	27.33	0.21	0.88	0.21	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10	20.13	0.15	0.65	0.15	0.65

上海远茂企业发展股份有限公司

二〇二二年六月二十八日



第 16 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

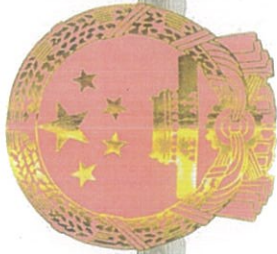
签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____





营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、决算、审计报告、清算审计报告、法律意见书、验资报告、资产评估报告、基本建设投资项目可行性研究报告、依法经国家发展和改革委员会核准、批准、备案、许可、监管信息



登记机关

2022年05月10日





仅供审计报告使用



姓名 金旭芳
 Full name 金旭芳
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1968-08-09
 Date of birth 1968-08-09
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)上海分所
 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)上海分所
 身份证号码 340503196808090427
 Identity card No. 340503196808090427



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110004130075
 No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 11 月 24 日
 Date of Issuance /y /m /d

仅供审计报告使用



金旭芳(110004130075)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

仅供审计报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

仅供审计报告使用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所

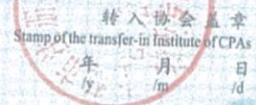
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
CPAs



2021 8 31 4

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

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

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



中华人民共和国财政部制

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



仅供审计报告使用



姓名	宋长荣
性别	男
出生日期	1963-12-13
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	310110196312132837



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31000671554
No. of Certificate

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

发证日期: 1997年 月 28日
Date of Issuance

仅供审计报告使用



宋长发(31000671554)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所 事务所
CPAs

