

证券代码：430238

证券简称：普华科技

主办券商：东吴证券



普华科技

NEEQ:430238

上海普华科技发展股份有限公司

Shanghai Power Science and Technology Co.,Ltd.

普华科技 ▶

演绎纯正的项目管理
打造中国专业级项目管理方案领军品牌



年度报告

2022

公司年度大事记

1、经专家评审和综合评估，公司被认定为“2022 年上海市专精特新中小企业（第二批）”，标志着公司在聚焦主业、创新能力、专业化水平和核心竞争力等方面，得到了上海市经济和信息化委员会的肯定。公司获此殊荣有利于进一步提升公司的品牌形象，增强行业影响力，对公司整体业务发展将产生积极影响。

2、2022 年 11 月，经上海市软件行业协会评选，公司荣获“2022 上海软件核心竞争力企业（创新型）”称号。

3、2022 年 2 月，公司顺利通过 ISO 9001 质量管理体系重新认证。

4、2022 年 5 月，公司顺利通过科技型中小企业评价。

5、2022 年 6 月，公司顺利通过中国软件行业协会“企业信用等级 AAA 级”2022 年复评。

6、2022 年 7 月 28 日，公司完成 2021 年年度权益分派，以公司现有总股本 37,574,800 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金（含税）。

7、2022 年 8 月，公司顺利通过 2022 年度浦东新区企业研发机构复审。

8、2022 年 11 月，公司再次通过国际通用软件研发能力 CMMI 评审，获得 CMMI 3 级认证证书。

9、2022 年 4 月，国家教育部出台《关于公布教育部产学合作协同育人项目申报指南通过企业名单（2022 年 3 月）的通知》。公司作为教育部批准的产学合作协同育人项目实施企业，将在教育部指导下，以推进高质量高等教育为导向，开展课程及教学资源建设，为院校开展工程项目管理理论与实践教学交流搭建平台，支持高校加强优质课程信息化建设与应用。

10、2022 年 5 月，由公司协办的 2022（第七届）高等院校项目管理大赛暨国际项目管理锦标赛中国赛区选拔赛，以线上形式圆满举行赛事和颁奖典礼。本届大赛吸引了来自清华大学、北京大学、北京航空航天大学、西北工业大学、西安交通大学等全国 60 余所院校、130 支参赛团队、700 余名师生参赛，并得到了各院校的高度认可和重视。
本次竞赛基于公司自主研发的项目管理在线教学实验平台 PowerEdu，重点考察选手项目管理知识的业务认知、团队协作和实践能力。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	35
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录	152

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人包晓春、主管会计工作负责人李桃红及会计机构负责人（会计主管人员）李桃红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.核心人员流失风险	作为软件和信息技术服务类企业，人才对公司的发展至关重要，也是战略落地与执行的核心驱动力。作为技术驱动型公司，公司软件业务开展及项目运作对专业技术人员及高素质管理人员的依赖度较高，拥有稳定、高素质的复合型人才和管理人才对公司的持续发展至关重要。目前，公司产品和技术的迭代更新、产品结构调整都以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导。公司主要的核心技术人员为公司股东，短期而言，公司的核心技术人员相对较为稳定。但随着行业发展规模的扩大和行业参与者的增加，业内对技术、管理人才的争夺必将日趋激烈，公司可能面临高端人才引进困难和核心人员流失的风险，影响公司软件研发及服务的执行效率和管理效率。
2.税收优惠变化风险	2020年11月，公司取得编号为GR202031005139的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，高新技术企业所得税税率减按15%征收。如果相关政策发生变动导致公司不能持续符

	合税收优惠政策条件或高新技术企业证书到期后不能顺利通过复审，公司将面临不再享受相应税收优惠的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目	指	释义
普华科技、公司、本公司、股份公司	指	上海普华科技发展股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
三会	指	公司董事会、监事会及股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
北京普华	指	北京普华春天软件技术有限公司
济南普华	指	济南普华春天应用软件有限公司
深圳普华	指	深圳普华春天科技发展有限公司
成都普华	指	成都普华春天科技发展有限责任公司
武汉普华	指	武汉普华春天科技发展有限公司
西安普华	指	西安普华春天应用软件技术有限公司
沈阳普华	指	沈阳普华春天科技有限公司
南京普华	指	南京普华智慧信息科技有限公司
郑州普华	指	郑州普华赛斯科技有限公司
天津普华	指	天津天高普华科技有限公司
帕谱兰	指	上海帕谱兰科技有限公司
杭州普华	指	上海普华科技发展股份有限公司杭州分公司
福州普华	指	上海普华科技发展股份有限公司福州分公司
昆明普华	指	上海普华科技发展股份有限公司昆明分公司
重庆普华	指	上海普华科技发展股份有限公司重庆分公司
长沙普华	指	上海普华科技发展股份有限公司长沙分公司
PowerOn	指	普华工程项目管理集成软件，公司核心自主产品
PowerPiP	指	普华项目管理信息平台软件，公司核心自主产品
PowerPlan	指	普华进度计划管理软件
PowerPPE	指	普华企业多级计划管控软件
PowerM5	指	普华应用开发平台软件
PowerM3	指	普华基础平台软件
PowerBIM	指	普华建筑工程数字化平台软件
PowerIMS	指	普华项目开发与投资管理集成软件
PowerEDP	指	普华工程项目全生命周期数字化管理平台软件
PowerMobile	指	普华移动项目管理平台软件
PowerEdu	指	普华项目管理在线教学实验平台软件
PowerMJ	指	普华微服务开发平台软件
PowerCG	指	普华索赔卫士软件
PowerPMP	指	普华项目管理技能实训平台软件
PowerDDK	指	普华数据云盘软件
OPM3	指	组织项目管理成熟度模型，美国项目管理协会标准

EPM	指	企业项目化管理的英文缩写，企业以项目方式组织与管控其投资或生产经营任务
PMO	指	指企业或组织的项目管理办公室
PMI	指	美国项目管理协会
BIM	指	建筑信息模型 Building Information Modeling
EPC 总承包	指	工程项目建设模式之一，即工程全部或部分由一家企业进行设计、采购、施工总承包建设
信创	指	信息技术应用创新产业，是数据安全、网络安全的基础，也是新基建的重要组成部分
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源
移动互联	指	互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海普华科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Power Science and Technology Co.,Ltd. -
证券简称	普华科技
证券代码	430238
法定代表人	包晓春

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李琰
联系地址	上海市浦东新区向城路 58 号东方国际科技大厦 24 层 A 座
电话	021-68406841
传真	021-68406611
电子邮箱	liyan@powerpms.com
公司网址	www.powerpms.com
办公地址	上海市浦东新区向城路 58 号东方国际科技大厦 24 层 A 座
邮政编码	200122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992 年 9 月 23 日
挂牌时间	2013 年 7 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	项目管理软件的研发、销售和技术服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,574,800
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（包晓春）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（包晓春），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000607220747H	否
注册地址	上海市自由贸易试验区郭守敬路 498 号 1 幢 403/04-B 室	否
注册资本	37,574,800	否
报告期内，公司注册资本与总股本保持一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛淳琦	曹宇辰
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区茂名南路 205 号瑞金大厦南侧办公室 9 层	

六、 自愿披露

√适用 □不适用

（一）利用闲置自有资金购买理财产品事项：

2022 年 1 月 14 日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，本次对外投资事项无需提交公司股东大会审议。

议案内容：为了提高公司闲置自有资金使用效率，在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，公司拟使用总额不超过人民币 4,000.00 万元（含 4,000.00 万元）的闲置自有资金投资于低风险、安全性高、短期（不超过一年）的理财产品。授权有效期自本次董事会审议通过之日起至 2022 年 12 月 31 日。在授权有效期内，投资额度内的资金可以滚动使用（即授权有效期内单笔购买理财产品金额或任意时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 4,000.00 万元）。理财产品的甄选、购买等具体事宜授权公司董事长及其授权人士决定。

2022 年 1 月 17 日，公司披露了《上海普华科技发展股份有限公司关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-005）。

（二）独立董事津贴计提情况：

根据《上海普华科技发展股份有限公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，公司第四届独立董事津贴标准为税前 6.00 万元/年。该津贴标准已经过第三届董事会第十六次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。2022 年度已计提公司两名独立董事津贴。

（三）购买控股子公司成都普华的少数股权：

公司根据经营发展战略的需要，使用自有资金以现金方式购买自然人崔越持有的控股子公司成都普华春天科技发展有限责任公司（以下简称“成都普华”）20.00%的股权，对应注册资本 10 万元，

并签署《上海普华科技发展股份有限公司与崔越关于成都普华春天科技发展有限责任公司之股权转让协议》。本次交易标的股权的交易价格为 63.80 万元（含税）。股权转让完成后，成都普华的股权结构为本公司持有成都普华 100%的股份。

公司购买控股子公司成都普华的少数股权，将进一步增强本公司对子公司的控制力度，充分利用当地区域人才综合优势，提升整体运作效率，更好地实现公司资源优化配置，扩展当地水利、大交通、新能源、新基建等行业细分市场。

本次交易经公司董事长审批，同意使用公司自有资金以现金方式购买自然人崔越持有的成都普华 20.00%股权的事项。根据《公司章程》、《对外投资管理制度》，该事项无需提交公司董事会、股东大会审议。本次交易无需经过政府有关部门批准，本次交易完成后已报工商行政部门办理完成工商变更手续并完成股权转让价款的支付。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	179,022,050.15	162,502,003.20	10.17%
毛利率%	63.35%	67.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,807,743.78	36,598,518.43	-21.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,631,699.17	30,195,277.03	-8.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.92%	23.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.27%	19.08%	-
基本每股收益	0.77	0.97	-20.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,301,976.24	191,987,576.89	8.50%
负债总计	19,125,284.43	16,464,849.19	16.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,494,043.42	172,821,996.76	6.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.91	4.60	6.75%
资产负债率%（母公司）	13.28%	6.80%	-
资产负债率%（合并）	9.18%	8.58%	-
流动比率	11.13	12.44	-
利息保障倍数	475.24	348.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,583,150.95	41,439,944.21	-38.26%
应收账款周转率	2.61	2.65	-
存货周转率	75.23	67.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.50%	22.02%	-
营业收入增长率%	10.17%	56.02%	-
净利润增长率%	-21.76%	595.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	37,574,800	37,574,800	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-23,500.20
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）	908,633.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	553,325.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,846.42
非经常性损益合计	1,402,612.92
所得税影响数	114,149.01
少数股东权益影响额（税后）	112,419.30
非经常性损益净额	1,176,044.61

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司作为中国项目管理信息化先驱者和推动者，努力将国外项目管理先进理念与国内管理特色相结合的最佳实践应用并普及到所有项目活动中，为企业项目管理信息化提供支撑。公司坚持产品技术创新、强化业务模式变革，重塑“管理+IT”的项目管理数字化本质，积极推动项目管理信息化产品的数智化应用及国产化替代，引领数据驱动业务的新型能力建设。

公司凭借多年来积累的丰富项目管理经验，一直将最前沿的项目管理理论与技术在行业中应用与实践，为客户的项目管理提供全方位服务，主要包括：提供甲方项目管理整体解决方案、乙方项企一体化集约管理整体解决方案、设计生产协同管理平台、工程项目 BIM 应用软件、企业级计划与进度管控系统、企业数字化转型咨询服务、项目管理 IT 实施服务和高校项目管理实验教学平台等产品与服务；业务范围涵盖石油化工、电力、房地产、建筑工程、项目制造、煤化工、轨道交通、民航高速、高等院校、冶金、IT/研发等众多行业。

报告期内，受益于国家信息技术应用创新产业的发展战略和数字化转型、国产替代、新基建的全面推进，公司持续深入把握行业发展规律，全面分析行业和区域竞争优势，持续挖掘客户需求，以数据驱动业务管理，为客户企业提供具有较强行业管理特性，可灵活配置的项目信息化管理平台，通过“数字+技术”双轮驱动，增强客户企业的核心竞争力，实现高质量可持续发展。

（一）商业模式

公司的主要商业模式为依靠自主研发的项目管理平台软件（PaaS 平台+标准化基础产品），根据目标企业的不同要求进行或者不进行二次开发，提供包括企业项目管理需求分析、项目管理平台系统构架搭建、系统开发与使用培训指导、后期升级维护等服务，通过满足目标企业项目管理信息化需求，获得收入、利润及现金流。

（二）销售模式

公司以自主产品销售及服务为主要业务。公司自主产品销售分为直销和经销两种模式。（1）直销模式：公司直销主要由市场销售部及分、子公司共同完成，公司目前已在重点城市设立了 11 家控股子公司及 5 家分公司，基本完成全国主要区域自主产品直销网点布局。（2）经销模式：公司产品目前有少量经销渠道，该类渠道主要设立于国内公司分支机构尚无法覆盖到的区域。

（三）研发及生产模式

公司属于软件和信息技术服务业，企业的研发、生产、销售、服务过程呈现软件企业特征，即研发与生产合二为一，轻资产、重研发、重服务，以满足客户的应用需求为导向。公司主要通过为项目导向型企业提供相应的项目管理产品与服务而实现销售收入。公司的研发分为自主软件开发平台、产品的提升性开发以及新产品开发两类。

（四）收入模式

公司收入主要分为软件销售收入以及软件服务收入。

报告期内，公司的业务模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司的业务模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>1.根据上海市经济和信息化委员会于 2023 年 3 月 23 日公布的《上海市经济信息化委关于公布 2022 年上海市专精特新中小企业名单（第二批）的通知》沪经信企（2023）274 号，公司被认定为 2022 年上海市专精特新中小企业（第二批），有效期为 3 年。</p> <p>2.公司于 2020 年 11 月 18 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202031005139，有效期为 3 年。</p> <p>3.2022 年 5 月，公司通过科技型中小企业评价，入库登记编号：202231011508003716，有效期为 1 年。</p>

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营概述

2022 年是充满挑战的一年，面对国内宏观经济形势放缓以及行业政策、疫情变化等因素，公司全员积极应对，韧性发展，主动调整市场和经营策略，紧抓行业和市场战略性机会，努力执行年度经营计划。报告期内，公司持续优化管理体系，执行战略聚焦，强化对重点项目的争取和资源集中投入，基本实现了年初经营收入目标；但受复杂外部环境影响，业务拓展及项目交付不及预期，以及公司考虑发展的需要，逆势增加了人员储备规模，致使净利润出现一定幅度下滑。2022 年度，公司实现营业收入 179,022,050.15 元，同比上升 10.17%；实现净利润 29,280,192.03 元，同比下降 21.76%；实现归属于母公司股东的净利润 28,807,743.78 元，同比下降 21.29%。总体而言，公司经营稳健，业务发展动能较为强劲。

2、主要业务

（1）积极应对复杂外部环境变化，保持主营业务健康稳定

报告期内，面对宏观经济环境、疫情变化等困难，公司业务和实施服务团队积极采取措施以降低疫情对整体业绩的影响，高度重视在手项目的实施、验收工作，通过有效管理如期确认收入，在一定程度上缓解了不利影响；下半年结合行业新政策的落地，通过进一步的聚焦、增效、深耕，把握并适应需求升级与市场发展，从品牌营销、技研创新、产品完善、服务保障等方面，提升市场地位和盈利能力，力争全年实现较好的增长态势。

市场方面，公司顺应信创东风、数字经济、国产化发展浪潮，积极把握新技术带来的机会，重点

建设、IT 系统建设、人才能力标准建设、人员培训、业务咨询等)，围绕塑造“中国计划第一品牌”而开疆扩土。目前该公司运营已步入正轨，按照战略部署，其市场策划、产品研发、人力资源配置、执行项目等工作都在有条不紊地推进中。报告期内，公司签约济南轨道交通集团建设投资有限公司，通过 PowerPPE 为其构建完整的计划协同管理平台，实现集团多层次、多项目集成、统筹指挥与进度管控于一体的协同工作模式，为集团成建制地提高项目管理成熟度提供技术保障。此外，公司与中核武汉研究所合作，充分发挥各自的优势，携手为江苏核电有限公司田湾核电基地提供核电大修项目管理综合解决方案，助力核电大修智能化、数字化发展。

基于普华建筑工程数字化平台 PowerBIM 的数字化解决方案，数字化应用业务快速发展，承接了海油工程珍珠项目、广州新机场、上海建科数字化监理、长沙新机场等 BIM 应用项目，提升了公司业务的完整性。特别是携手上海建科工程咨询有限公司，围绕浦东国际机场四期扩建工程地下交通枢纽工程建设项目，打造企业级数字化监理平台，实现可复制、可推广的新型数字监理应用模式。

普华工程项目全生命周期数字化管理平台 PowerEDP 产品签约中国中材国际工程股份有限公司，为其构建工程数字化管理平台，提升中材国际总部及下属企业市场经营的协同管理和业务赋能，增强项目管理的标准化、信息化和智能化，以数字化赋能企业主导产业，提高公司决策和运营效率，实现中材国际高质量发展。

普华系统集成项目管理系统 PowerSID 助力奇安信科技集团股份有限公司，满足企业对项目从营销至运维的全生命周期管控和企业资源协调管理，帮助企业提高精细化动态管理水平，提升协同管理能力及效率。

(4) 聚焦关键内控，强化风险管控，提升市场、业务的开拓能力及发展效率

报告期内，公司加强风险防范，提升内控管理水平。在运营与资源配置方面，公司加强业务资源整合，强化资源中心和区域交付中心建设，优化业务和管理流程，持续规范运作，推广阿米巴管理模式，推进公司内部管理与信息化改革；深化内部经营管理系统应用，加强对各分子公司、各板块业务的实时监控能力；注重人才结构治理，强化激励，大力提升组织活力，进一步加强中层干部培养和后备干部梯队建设，提高员工素质和岗位胜任能力，为公司发展提供坚强的组织保证和人才支撑；实施交付方面，完善项目里程碑管理，落实项目责任制，提高项目的复用性，采用工作任务包管理模式，确保项目按时按质交付；财务方面，优化经营运作效能及现金流管理，严格财务过程规范管理，积极加强应收账款管控，极推进降本增效。

公司已打造销售、交付、业务三位一体的闭环项目体系，围绕拳头业务和产品，聚焦并释放合力到重点客户、重点业务及项目，促进整体业务良性循环。公司积极协调全公司范围内的售前资源，提升获单能力，实现业务高质量发展；同时，公司加强收入管理体系和 PMO 监控平台建设，聚焦人效和项目管理效率，盘活内部资源，实现生产要素的有效流动，为公司带来挖潜增效的新空间；在项目管理效率方面，通过关键点的有效管控和风险前置，切实提升项目的利润率；在持续竞争力打造上，更加专注在技术、产品和业务专业能力的建设，使得公司产品标准化水平、适配水平、专业性能和前瞻性水平保持行业领先地位，逐渐提高标准化产品收入占比。

(5) 头部客户合作深入，品牌赋能聚力共赢

公司以“优质的服务确保客户得到价值回报”为价值理念，坚持面向行业发展，以过硬的专业技术能力和深厚的项目管理行业服务经验，为行业客户提供满足其需求的项目管理信息化整体解决方案及相关产品与服务。众多成功应用案例和拳头产品在行业内形成了良好口碑和客户信任度。公司已与众多优质行业头部客户建立了深入合作关系，为公司形成了较强的客户资源优势 and 用户粘性。

在品牌建设方面，公司积极开展形式丰富、内容多样的宣传活动，持续拓展传播渠道矩阵，加强产品推广和公司形象建设，提升品牌知名度。报告期内，公司荣获 ciweek 互联网周刊评选的“2022 企业项目管理服务 TOP10”称号。作为项目管理软件服务提供商，本次获奖充分显示了行业对于普华公司综合实力及创新服务能力的充分认可。

公司高度重视渠道资源和产业生态建设，积极加强同IT业界头部企业及生态合作伙伴的广泛合

作，进行资源互补、技术协作、联合开拓市场，实现共同发展。报告期内，公司与星环科技、浙大中控、麦肯锡咨询等企业开展深度合作，增强了公司的市场开拓和技术协作能力。此外，公司以市场为导向，通过项目精准对接客户需求，沉淀打磨标准化产品，通过直销、代理和生态合作实现区域高效复制和业务推广。

产学研方面，公司积极助力社会培养优秀人才，推动科技成果转化。公司协助举办“2022（第七届）高等院校项目管理大赛暨国际项目管理锦标赛中国赛区选拔赛”，并作为教育部批准的2022年3月产学研合作协同育人项目实施企业，在教育部的指导下开展产学研合作协同育人项目，以推进高质量高等教育为导向，为院校开展工程项目管理理论与实验教学贯通搭建平台，支持高校加强优质课程信息化建设与应用。

（二） 行业情况

1、行业处于高速成长期，产业模式发生转变

根据工信部发布的《2022年软件和信息技术服务业统计公报》显示，2022年，我国软件和信息技术服务业运行稳步向好，软件业务收入跃上十万亿元台阶，盈利能力保持稳定。2022年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超3.5万家，累计完成软件业务收入108,126亿元，同比增长11.2%；信息技术服务收入70,128亿元，同比增长11.7%，高出全行业整体水平0.5个百分点，占全行业收入比重为64.9%。

从上述数据可以看出，我国的软件和信息技术服务业正处于高速成长期。随着我国软件行业的逐渐成熟，软件及IT服务收入将持续提高，发展空间广阔。近年来随着企业数字化转型的推进，我国企业用户的IT需求已从基于信息化系统的基础构建应用转变成基于业务能力规制到赋能的构建应用，需求呈现出从信息化到数字化、到智能化的趋势。在软件服务业新一轮发展趋势下，产业模式正从传统“以流程信息化为中心”向“以生产力数字化服务为中心”转变。未来随着数字化软件产品和服务生产力能力的进一步深化融合，推动硬件、软件与能力协同发展，将加速软件企业向能力服务型企业发展，在这一转变过程中，具有行业基因和深厚业务认知能力的软件企业将更具用武之地。

2、经济转型和产业升级催生新的行业增长点

随着经济转型、产业升级，“两化融合”、“互联网+”行动计划、大数据战略、建设网络强国等国家战略深入推进以及新一代信息技术的快速演进，传统产业的数字化需求不断得到激发，强劲的管理软件和数字信息技术服务需求应运而生，市场规模逐年提升。同时伴随着人力资源成本的上涨，以及提高自主核心竞争力的双重压力，作为产业提质增效的有力手段，项目管理应用软件和专业化服务的价值将更加凸显，从而将进一步提升和拓展项目管理软件市场的空间。

3、项目管理软件市场需求不断释放

项目作为国民经济及企业发展的直接生产力，一直在人类社会的发展过程中扮演着重要角色。从国内经济社会发展的角度看，“双循环”、“双碳”、“数字经济”、“新基建”、“一带一路”等战略目标的推进必将为项目管理带来更多的机遇和更广阔的空间。项目管理向多学科、跨学科融合发展，由以项目目标为中心向实现企业战略和收益为中心转移，由一般项目向大型复杂项目转移，由工程项目向科学研究、尖端产品研制、大型工业制造、国防事业等转移，项目管理软件需求日益旺盛。

世界正在进入以信息产业为主导的经济发展期，随着云计算、大数据、人工智能等新兴数字技术广泛运用于行业生产及交付领域，行业有望迎来新的发展契机。项目管理软件作为产业数字化转型和管理创新的载体之一，是项目成功的有力保障，企业高效管控的重要手段，产业高质量发展的主要抓手。未来，中国项目管理软件更趋向专业化、标准化、精细化、数字化、网络化、智能化、高度集合等方向发展，管理模式也更加多元化，通过云协作、敏捷项目管理、多样性管理、项目工作常态化等方式，将最大限度地提高组织整合和远程工作的效率及团队之间的沟通和协作能力。据共研产业咨询

（共研网）调查显示，中国项目管理软件市场规模不断增长，从 2015 年的 53.05 亿元增长至 2022 年的 102.14 亿元，年复合增长率为 9.8%。项目管理软件经过多年的发展，功能、特性、理念等都越来越为众多的企业所接受，市场需求在不断释放。

4、把握数字化、智能化、生态化融合发展契机，推动企业数字化转型步伐

发展数字经济是我国把握新一轮科技革命和产业变革新机遇的战略选择。加快数字化转型、发展数字经济已成为国内外大型企业培育竞争新优势的普遍选择。国家不断出台相关政策，推动实体经济与数字经济融合发展。国务院印发的《“十四五”数字经济发展规划》中明确提出：到 2025 年数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%，预计到 2035 年将建成数字经济现代市场体系，数字经济发展水平位居世界前列。国家级战略规划的密集出台，标志着新一代信息技术产业将持续向“产业数字化、数字产业化”的方向发展。

随着全社会数字化转型升级步伐加快，数字化场景不断丰富，数字应用程度不断加深。伴随国产操作系统、数据库、核心应用软件等重点产品成熟度不断提升，产业新生态逐渐完善，将驱动全产业链的快速发展。大数据、云计算、智能应用、系统集成等应用的国产化也日趋加快，相应地也为项目管理软件领域的国产化市场提供了丰富的机遇和良好的发展前景。

平台化、数字化、智能化、生态化趋势，以及移动互联和低代码平台等技术的应用，则加速推进企业管理向业务驱动、数据驱动模式的转变。越来越多的大型企业和头部企业已经认识到，业务价值的体现才是当今企业数字化转型的核心目标，只有通过数据治理摸清企业的数字家底，再以业务赋能为着眼点，以数据为核心，设计基于二者融合的，具有企业个性基因的应用架构，才能使企业的数字化转型工作有的放矢，最终进入持续保障业务价值的数字世界。项目型企业及以项目进行经营绩效管控的业务单元，总体数量规模是十分巨大的，由于这些企业（单元）的组织行为模式是属于项目性特征的，因此它们的业务赋能模式必需构架在项目管理的体系方法论之上，才能符合事理逻辑，进而实现业务赋能的价值预期。总之，项目型企业的数字化转型将给具有专业能力深厚积累的项目管理软件供应商带来了前所未有的历史机遇。

5、信创为引，国产化替代即将加速

信创产业作为经济数字化转型、提升产业链发展的关键，其本质是发展国产信息产业，旨在实现“自主可控、安全可靠”的发展目标。根据《2022 中国信创生态市场研究及选型评估报告》的数据显示，2022 年信创产业规模达 9,220.2 亿元，预计 2025 年突破 2 万亿，五年复合增长率将达 35.7%。

近年来，金融、石油、电力、电信、交通等八大重点行业开始加快信创步伐，信创应用正在向全行业转化，信创应用发展新格局正在逐步形成，信创需求将全面爆发。在信创政策当中，除了底层硬件是政策支持力度最大的领域外，应用软件也是信创政策支持力度第二领域之一。根据海比研究院统计，由应用软件、平台软件、IT 安全产品等组成的非核心市场规模有望从 2021 年 5100 亿元提升至 2025 年 16434 亿元。从产业发展来看，未来随着信创建设向行业信创的推进，必然会有越来越多的软件服务厂商参与进来。企业服务信创领域将先从“外围系统”开始替代，如合同管理、采购管理、风险内控等，然后逐渐过渡到财务管理、项目管理等核心系统。借助信创风口，国内应用软件市场将会更加具有活力。

信创作为公司业务增长重要驱动因素之一，在政策依托下市场空间显著扩大，政企用户需求增加，加速了公司信创产品的渗透。目前公司已做好进度计划系统国产替代的全面准备和大力推进工作，通过产品化运作的商业模式，打造普适性产品。未来，公司将继续抢抓大型企业市场的信创国产化机遇，获取更多头部高端企业，特别是实体清单中的企业，配合它们实现进度计划系统整体国产化替代过程。

6、基建和新基建项目投资提速，释放发展活力

受疫情反复、地缘冲突加剧等超预期因素影响，2022 年下半年全国基础设施建设加码发力，实现扩大内需战略同深化供给侧结构性改革有机结合。2022 年四季度，基建投资保持韧性，预计全年增长 9.0%左右，5000 亿元专项债结存限额加速落地，政策性、开发性政策工具带动项目开工建设加快形成实物工作量。2022 年基础设施建设项目充足，多个省份关于水利发展、交通运输等基建细分行业的

“十四五”规划陆续出台，带动基建项目储备持续增加。加之各地提前建设部分“十四五”规划 102 项重大工程项目，新开工项目数量和投资规模创历史新高。

根据国家统计局数据显示：2022 年全年基础设施投资增长 9.4%，全国新开工项目计划总投资比上年增长 20.2%，增速连续 4 个月超过 20%。通过扩大基建投资来对冲经济下行、消费不足，是各省稳增长的重要手段。根据基建通大数据统计：2022 年开工的 10 亿以上重大基建项目约 728 项，总计投资额约 74109.2 亿元。其中：公铁轨项目 235 个，机场项目 33 个，水利 90 个，房建 238 个。

此外，从多个部门提供的信息来看，新基建也成为国家投资发力的一大重点。城际高速公路、城市轨道交通、云计算、大数据中心、工业互联网、“东数西算”工程等新型基础设施布局建设步伐也在加快，将很好地带动有效投资。各地通过地方政府专项建设债券加大对新基建的投入力度，拓宽支持领域和适用范围，支持地方在公共技术服务、数字化转型等方面搭建平台，为经济转型和企业创新发展提供条件。

未来，随着政策利好的释放，重大基建和新基建工程将进一步加快建设脚步，会出现越来越多传统和新兴行业着手布局项目管理信息化建设，对项目管理信息化解决方案的需求必将随之增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	129,108,395.53	61.98%	120,986,635.82	63.02%	6.71%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	63,705,256.77	30.58%	52,866,575.65	27.54%	20.50%
应收款项融资	3,139,260.00	1.51%	7,078,986.50	3.69%	-55.65%
预付款项	457,958.65	0.22%	510,813.24	0.27%	-10.35%
其他应收款	2,876,122.12	1.38%	2,423,916.30	1.26%	18.66%
存货	585,244.34	0.28%	438,695.66	0.23%	33.41%
交易性金融资产	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,879,503.45	2.82%	5,219,574.10	2.72%	12.64%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	115,059.79	0.06%	142,902.43	0.07%	-19.48%
长期待摊费用	383,770.09	0.18%	103,121.40	0.05%	272.15%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	150,000.00	0.08%	-100%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	5,600,750.82	2.69%	2,687,678.75	1.40%	108.39%
预收款项	11,530.00	0.01%	11,530.00	0.01%	0.00%
合同负债	50,000.00	0.02%	1,349,102.53	0.70%	-96.29%
应付职工薪酬	3,498,160.93	1.68%	2,006,238.53	1.04%	74.36%

应交税费	5,591,404.25	2.68%	5,927,265.95	3.09%	-5.67%
其他应付款	2,343,976.43	1.13%	1,940,604.66	1.01%	20.79%
负债合计	19,125,284.43	9.18%	16,464,849.19	8.58%	16.16%
盈余公积	11,839,593.47	5.68%	10,115,811.98	5.27%	17.04%
资产总计	208,301,976.24	100.00%	191,987,576.89	100.00%	8.50%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收款项融资

报告期末应收款项融资 3,139,260.00 元，较上年末减少 3,939,726.50 元，主要原因：报告期末未到期商业承兑汇票减少所致。

(2) 存货

报告期末存货 585,244.34 元，较上年增长 146,548.68 元，主要原因：报告期末购买项目相关产品未交付所致。

(3) 长期待摊费用

报告期末长期待摊费用 383,770.09 元，较上年增长 280,648.69 元，主要原因：公司租入资产装修费用在报告期内增加所致。

(4) 应付账款

报告期末应付账款 5,600,750.82 元，较上年增长 108.39%，主要原因：报告期末应付供应商的款项较上期末增加所致。

(5) 合同负债

报告期末合同负债 50,000.00 元，较上年下降 96.29%，主要原因：报告期末预收款项减少所致。

(6) 应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬 3,498,160.93 元，较上年增长 74.36%，主要原因：本报告期内国家对部分社保缓缴，导致报告期末应付职工薪酬较上期期末增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	179,022,050.15	-	162,502,003.20	-	10.17%
营业成本	65,607,592.96	36.65%	52,539,516.92	32.33%	24.87%
毛利率	63.35%	-	67.67%	-	-
销售费用	11,285,264.50	6.30%	8,739,823.78	5.38%	29.12%
管理费用	35,694,058.68	19.94%	35,300,599.59	21.72%	1.11%
研发费用	36,564,313.94	20.42%	35,652,034.20	21.94%	2.56%
财务费用	-627,557.59	-0.35%	-237,588.81	-0.15%	-164.14%
信用减值损失	-3,636,642.70	-2.03%	-145,874.39	-0.09%	-2,393.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-

其他收益	4,090,751.83	2.29%	9,043,124.76	5.56%	-54.76%
投资收益	553,325.77	0.31%	690,241.77	0.42%	-19.84%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	637.60	0.00%	1,684.55	0.00%	-62.15%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	30,464,293.28	17.02%	38,786,108.60	23.87%	-21.46%
营业外收入	12,955.00	0.01%	323,330.65	0.20%	-95.99%
营业外支出	72,301.62	0.04%	157,500.39	0.10%	-54.09%
净利润	29,280,192.03	16.36%	37,422,819.68	23.03%	-21.76%

项目重大变动原因：

1.1 财务费用

报告期末财务费用-627,557.59 元，较上年同期下降 164.16%，主要原因：报告期内银行存款活期利息收入增加所致。

1.2 信用减值损失

报告期末信用减值损失-3,636,642.70 元，较上年同期减少 3,490,768.31 元，主要原因：本期应收账款回款不及预期，使得坏账计提较上年增加所致。

1.3 其他收益

报告期末其他收益 4,090,751.83 元，较上年同期下降 54.76%，主要原因：本报告期内和收益相关的政府补助较上年减少所致。

1.4 资产处置收益

报告期末资产处置收益 637.60 元，较上年同期减少 1,046.95 元，主要原因：处置固定资产收益较上年同期减少所致。

1.5 营业外收入

报告期末营业外收入 12,955.00 元，较上年同期减少 310,375.65 元，主要原因：本报告期内无需支付的款项减少所致。

1.6 营业外支出

报告期末营业外支出 72,301.62 元，较上年同期减少 85,198.77 元，主要原因：本报告期内滞纳金及罚金较上期减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	179,022,050.15	162,502,003.20	10.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	65,607,592.96	52,539,516.92	24.87%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件销售	33,449,784.01	7,373,046.93	77.96%	-11.76%	-21.09%	2.61%
软件服务	145,572,266.14	58,234,546.03	60.00%	16.84%	34.81%	-5.33%
合计	179,022,050.15	65,607,592.96	63.35%	10.17%	24.87%	-4.32%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
东北	3,707,803.69	3,516,348.89	5.16%	0.94%	102.86%	-47.65%
华北	33,166,086.14	11,074,042.89	66.61%	13.06%	-0.50%	4.55%
华东	124,018,969.77	41,842,215.67	66.26%	14.77%	30.86%	-4.15%
华南	8,364,798.77	2,192,491.89	73.79%	-30.32%	-3.45%	-7.29%
华中	2,712,938.55	983,805.72	63.74%	-8.76%	21.66%	-9.07%
西南	1,446,698.04	1,343,683.80	7.12%	-21.13%	250.90%	-72.00%
西北	5,604,755.19	4,655,004.10	16.95%	21.13%	9.85%	8.53%
合计	179,022,050.15	65,607,592.96	63.35%	10.17%	24.87%	-4.32%

收入构成变动的原因：

2.1 按产品分类分析：

①软件销售：

报告期内公司软件销售的营业收入为 33,449,784.01 元，营业成本为 7,373,046.93 元，软件销售的营业收入较上年同期下降了 11.76%，毛利率比上年同期上升了 2.61%，软件销售下降主要原因在于受疫情影响，软件销售市场和业务拓展不及预期所致。

②软件服务：

报告期内公司软件服务的营业收入为 145,572,266.14 元，营业成本 58,234,546.03 元，软件服务的营业收入较上年同期增长了 16.84%，软件服务的营业成本较上年同期增长了 34.81%，毛利率较上年同期下降了 5.33%，软件服务营业收入增长主要原因在于报告期内公司重大项目数量增加，需提供软件服务的项目数量及合同额随之增长；软件服务营业成本增长主要原因在于疫情封控导致项目进度延期，项目实施服务成本增加、人员薪资和差旅费增加所致。

2.2 按区域分类分析：

报告期内公司区域收入构成可以看出，华东、华北、华南区域为公司收入主要来源，报告期与上年同期相比，除华南、西南、华中区域收入下降外，其他各区域收入均有不同幅度增长，毛利率较高的区域为华南、华北、华东、华中区域。

东北区域毛利率大幅下降原因：东北区域内子公司和西南区域内子公司为集团内公司提供了部分实施服务，收入中已剔除，使得营业成本大幅增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油工程建设有限公司	15,222,546.96	8.50%	否
2	中国建筑第八工程局有限公司	11,373,684.56	6.35%	否
3	海洋石油工程股份有限公司	11,219,686.44	6.27%	否
4	国家石油天然气管网集团有限公司	5,516,981.06	3.08%	否
5	辽宁省辽河防洪工程有限责任公司	3,604,717.01	2.01%	否
合计		46,937,616.03	26.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	哈尔滨澳思瑞科技发展有限公司	2,783,331.74	13.52%	否
2	西安斯坦德企业管理咨询有限公司	1,161,107.38	5.64%	否
3	星环信息科技（上海）股份有限公司	979,115.07	4.76%	否
4	深圳市创世纪科技发展有限公司	924,528.30	4.49%	否
5	西安中科达峰信息技术有限公司	828,113.22	4.02%	否
合计		6,676,195.71	32.43%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,583,150.95	41,439,944.21	-38.26%
投资活动产生的现金流量净额	-922,109.52	11,448,404.69	-108.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,272,962.72	-9,138,542.13	-78.07%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 25,583,150.95 元，较上年同期减少 15,856,793.26 元。变动主要原因：本期收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 8,527,824.31 元；此外，由于疫情导致项目实施周期延长，支付实施成本和员工薪酬比上年同期增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-922,109.52 元，上年同期 11,448,404.69 元。变动主要原因：报告期内公司在保证日常运营现金流情况下，利用闲置自有资金滚动购买银行短期结构性存款到期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-16,272,962.72 元，上年同期-9,138,542.13 元。变动主要原因：报告期内分配股利、利润或偿付利息较上期增加所致。

(四) 投资状况分析**1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京普华春天软件技术有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	2,000,000.00	22,482,539.87	8,693,042.54	28,693,599.44	1,541,999.27
深圳普华春天科技发展有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	1,000,000.00	8,658,579.34	3,146,179.01	8,760,168.56	-327,739.43
南京普华智慧信息科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	2,000,000.00	6,518,330.20	1,120,892.77	10,043,696.44	496,614.12
成都普华春天科技发展有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	500,000.00	2,681,363.28	-6,714,425.84	3,352,358.40	-135,262.84
济南普华春天应用软件开发有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	10,000,000.00	40,223,008.38	37,995,713.17	39,716,187.25	9,309,170.76
沈阳普华春天科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	500,000.00	7,894,612.36	6,377,053.25	9,046,665.95	1,703,250.55
武汉普华春天科技发展有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	500,000.00	3,748,993.23	-2,821,010.41	2,842,419.68	-792,876.06
西安普	控股	计算机	3,000,000.00	4,536,562.96	3,301,795.76	7,491,547.59	-43,670.57

华春天应用 软件技术 有限公司	子公 司	软件开 发及销 售等					
郑州普 华赛斯 科技有 限公司	控股 子公 司	计算 机软 件开 发及 销售 等	2,000,000.00	1,697,997.62	1,653,639.83	2,261,941.76	598,728.44
天津天 高普华 科技有 限公司	控股 子公 司	计算 机软 件开 发及 销售 等	2,000,000.00	6,006,880.73	2,745,474.15	7,702,212.08	136,162.22
上海帕 谱兰科 技有限 公司	控股 子公 司	计算 机软 件开 发及 销售 等	2,000,000.00	2,026,750.58	1,579,008.63	0.00	-420,991.37

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	36,564,313.94	35,652,034.20
研发支出占营业收入的比例	20.42%	21.94%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科以下	162	147
研发人员总计	168	154
研发人员占员工总量的比例	36.52%	28.15%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	1	0

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	普华科技主营业务系软件销售与软件服务，2022 年度，公司营业收入为 179,022,050.15 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三、（十九）；关于收入分类及本年发生额披露详见财务报表附注五、（二十七）、十一、（五）。	(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及运行的有效性； (2)对收入和成本执行分析性程序，包括：各月份收入、成本、毛利率波动分析，各期比较分析等分析性程序，复核收入的合理性； (3)对重要客户执行函证程序，确认本期销售金额及期末应收账款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性； (4)执行细节测试，抽样检查了重要客户的销售合同、发票、验收报告等； (5)采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据； (6)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、合同或其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

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

② 关于亏损合同的判断

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

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

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

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的

股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

其他原因的合并范围变动：

2022 年 9 月 7 日新设立全资子公司上海帕谱兰科技有限公司，共出资 200 万元。

（九）企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持诚信经营，重视并积极履行社会责任，力求经济效益与社会效益、短期效益与长期效益、自身发展与社会发展相协调，实现企业、投资者、员工与社会的共同成长、和谐发展。公司积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。同时，公司加强运营管理，注重保护股东特别是中小股东的权益，给员工提供广阔的发展舞台，真诚对待供应商、客户及合作方。

报告期内，公司积极履行企业的社会责任，继续助力高校开展项目管理课程及教学资源建设，为院校开展工程项目管理理论与实践教学交流搭建平台，并作为获得教育部批准的产学研协同育人项目的实施企业，在教育部指导下，开展产学研协同育人项目。未来，公司将进一步加强企业文化和人文关怀，积极主动承担社会责任，尽全力做到对社会负责、对全体员工和股东负责。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营稳健，财务状况良好，现金流较为充足。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系健全且运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心人员较为稳定。公司后续高新技术储备充足，市场销售渠道不断拓展，主营产品仍然保持较强的市场竞争力，产品研发能力不断提升。

综上所述，报告期内公司具有良好的成长性和持续经营能力，所处行业发展前景向好，且未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

请参见本报告“第四节 管理层讨论与分析”-“二、经营情况回顾”-“(二)行业情况”描述。

(二) 公司发展战略

公司以“诚信、务实、创新”为企业宗旨，始终坚持“创新引领发展、与客户长期共赢”的理念，坚信市场对项目管理的广泛需求，自信多年耕耘于项目管理价值链所形成的核心业务竞争能力，守正不挠地演绎纯正的项目管理。

公司将深入践行“数字化转型”、“新基建”、“信创”、“国产化替代”等国家战略，以提升客户价值为导向，坚持面向行业，做大主业，依托传统优势领域、经验积累与前瞻视野，借力市场热点，弘扬标杆应用，全力开拓新业务，丰富业务链，推动国内企业项目管理信息化和数字化转型。同时，为了实现公司健康、全面、优质的可持续发展，公司以“传统业务+新业务”双翼发展打造高质量发展新引擎，加速平台、产品的研发与普及，提高产品与维护收入占比，全力提质增效，逐步构建面向未来的核心竞争力，向着“国内领先的专业项目管理整体解决方案提供商”的目标而努力。

(三) 经营计划或目标

2023 年是公司战略布局的关键阶段，公司将坚定不移地以发展战略规划为指引，顺应行业发展规律，聚焦战略业务板块，加快“平台+行业”的业务模式升级，坚持推进产品化道路，利用国产替代良机，加快优势行业的产品应用培育，有序推进业务发展和规模化扩张，不断提升盈利能力，确保年度经营工作目标计划的切实执行，推动公司健康稳定持续发展。

1、市场及营销：强化战略引领，坚持聚焦主业，做细分行业

力沐基建春风：重点关注石油化工、新能源、水利工程、机场建设、建筑工程、环保工程、轨道交通等行业的优质甲方客户，重点推进甲方项目机会，设法多获取大型国家重点基建工程业主客户；

夯实饭碗市场：重视设计院工程公司、高端制造业工程公司和高端施工工程公司的客户获取，作为长期合作、可持续发展的核心收入来源；

加强引领传导：关注国家关于智能化、数字化、EPC 和全咨的政策导向，利用自身在工业工程领域几十年 EPC 业务的精深实践积累，乘机将行业最佳实践传导给其他工程行业领域的客户；

利用国产替代良机：做好泛计划产品国产替代的全面准备和大力推进；

发力教育市场：高等院校实验教学市场潜力巨大，全力推进教育领域的市场工作；

营销宣传导向：持续宣贯“可复制、能移植”的软件商业模式的价值逻辑本质，培育标杆客户，打造具有代表意义的高端工程公司和大型工程项目案例，提高新兴行业的市场占有率，提升大客户的销售、经营，再次打造“明珠”计划；

做强优势业务线：加强公司优势业务线的咨询、产品和全面解决方案能力，继续加强对产品研发、整合能力的投入，利用公司品牌、市场和产品线的优势，利用信创、企业数字化转型、EPM 大市场、

EPC、全咨等契机，推广更有客户价值的项目管理解决方案，提升优势业务线的市场竞争力和占有率。

发力新业务域：成立数字化转型咨询事业部，推动客户业务价值优先的数字化转型，帮助客户设计数字化场景，规划数字化建设路径，实现数字化转型与软件落地衔接；成立核电行业事业部，利用先期标杆应用影响力，推动公司在核电领域的事业发展。

2、产品研发：聚力打造核心产品，提升产品能力，确保业务高质量发展

打造前瞻布局创新能力，最佳实践即为产品，持续注入创新活力；围绕新一代 IT 技术应用，依托在产品、业务、平台方面的优势，尽快完善新一代基础研发平台，持续推进集团化融合、加强微服务化改造、贯通数据和业务中台服务、支持分布式部署、完成部分产品云部署，实现产品创新数字化、生产运营智能化、用户服务敏捷化、产业体系生态化；构造“平台+解决方案”的产品组成架构，做好产品研发规划，同一产品下打造不同的行业应用版本，与市场营销同频共振；协同生态伙伴的各自优势，提升产品综合能力，进一步巩固公司在项目管理软件领域的领先地位；推动产品经营管理机制的全面运行；提高产品复用能力和技术水平。

重点围绕四个方面开展工作：打造核心产品体系，围绕 PowerPiP、PowerOn、PPE/PowerPlan、PowerBIM、PowerEdu 五大产品线展开工作；继续加强 Java 版开发平台的研发投入；打造优势的、专业的计划管理服务品牌——帕谱兰；继续鼓励和支持子品牌产品的打造以及市场推广销售，加强公司专业形象。

3、经营管理：提升运营及规范化管理能力，支撑业绩增长

严格按照公司总部与各分子公司之间的职责分工，各司其职。重点围绕提质增效，梳理经营生产各环节的内部标杆做法，形成企业销售、实施、研发各环节最佳行为范式，并作为作业标准予以推广，赋能人员能力和经营生产效率的提升；聚焦于共性平台建设、制度建设和机制设计，坚持集中管控，资源共享；做好企业文化、监督体系、风控体系等建设，保障整体规范运行；在厉行全面预算管理的同时，持续进行企业经营管理平台的优化，严格过程财务规范管理，进一步提升管理效率，控制风险；完善项目管理、绩效考核相关制度，不断提升组织营销工作水平；优化组织资源，强化地方的资源中心和区域交付中心建设，进一步提升交付效率；强化员工“演绎纯正的项目管理”专业认知，借助内训及知识积累传播并加强员工的专业能力。

(四) 不确定性因素

公司的发展受行业项目管理信息化需求的影响，多重变革交织汇聚，企业面临的风险挑战明显增多。公司为实现发展战略，需考虑一定的外部环境变化因素，如宏观经济变化、国家产业政策变化、地缘政治变化、行业竞争对手变化等。如市场环境和发展空间发生变化，客户需求和支付能力可能会受到不同程度的影响，进而影响整个行业及公司稳定发展与收入实现。公司会尽力增加前瞻性项目和技术研发投入，及时洞察政策导向，争取开展多元化发展，尽力避免以上不确定性因素对经营造成的影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心人员流失风险

作为软件和信息技术服务类企业，人才对公司的发展至关重要，也是战略落地与执行的核心驱动力。作为技术驱动型公司，公司软件业务开展及项目运作对专业技术人员及高素质管理人员的依赖度

较高，拥有稳定、高素质的复合型人才和管理人才对公司的持续发展至关重要。目前，公司产品和技术的迭代更新、产品结构调整都以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导。公司主要的核心技术人员为公司股东，短期而言，公司的核心技术人员相对较为稳定。但随着行业发展规模的扩大和行业参与者的增加，业内对技术、管理人才的争夺必将日趋激烈，公司可能面临高端人才引进困难和核心人员流失的风险，影响公司软件研发及服务的执行效率和管理效率。

应对措施：公司已根据战略和经营目标要求，建立规范的人力资源体系来有效保障公司各项业务的高效运营和整体稳固发展，同时制订短期和长期相结合的人才培养及引进机制，不断夯实健全人才队伍，强化创新与价值创造。此外，通过有效的人才引进、人才培养计划和二线城市人才资源中心建设，不断向公司重要岗位输送储备人才，重点引进高素质、高技术的核心人才，不断完善薪酬考核体系、职位晋升体系和项目奖励制度，多种措施互相支撑，保证人才队伍的长期稳定，降低核心人员流失风险。

2、税收优惠变化风险

2020 年 11 月，公司取得编号为 GR202031005139 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，高新技术企业所得税税率减按 15%征收。如果相关政策发生变动导致公司不能持续符合税收优惠政策条件或高新技术企业证书到期后不能顺利通过复审，公司将面临不再享受相应税收优惠的风险。

应对措施：公司一方面将通过“加强研发、开拓市场、控制成本、提升运营效率”等经营措施持续提升公司主营业务的盈利能力和盈利规模，并严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，持续加大研发投入，通过持续创新，增强公司产品适用性，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定条件；另一方面充分把握税收优惠政策，实现合理税收筹划，努力防范涉税风险，积极争取各种产业税收优惠政策的支持。

3、研发项目未达预期的风险

软件和信息技术服务业属于知识与技术密集型行业，具有技术升级与产品更新换代迅速的特点。随着新技术、新模式、新业态的不断涌现，对行业产生较大冲击，必将影响公司产品技术研发。公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、高效地满足客户不断升级的项目管理 IT 需求。虽然公司目前能够紧密结合客户的市场需求，按既定流程开展研发工作，但行业前瞻性技术研发本身具有不确定性，研发成功率、开发时效性及同类产品替代性都可能导致研发方向偏离预期。如公司不能紧跟行业技术发展趋势，及时响应客户需求，精准决策关键技术，并及时根据市场需求变化而调整研发方向，将可能导致公司研发投入及研发成果无法达到预期目标，从而导致公司市场竞争力下降，出现丧失细分市场领先地位的风险。

应对措施：一方面，公司需要加大市场调研力度，深入了解客户需求和行业发展趋势，密切关注前沿技术动态，及时将先进的技术用于自身产品的设计开发，不断创新，打造符合客户项目管理 IT 需求的具有市场竞争力的产品与技术。另一方面，公司需要保持灵活的研发体系，通过加强内部考核、完善梯队建设、完善研发人员激励机制、提升技术规范等措施来确保公司健康运营，进一步保障公司技术的持续进步与新技术在产品中的应用。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2013年7月4日	-	挂牌	其他承诺（股份锁定）	其他（公司董事、监事、高级管理人员在任职期间内，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公	正在履行中

					司股票上市交易之日起一年内不得转让。在离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。)	
实际控制人或控股股东	2013年7月4日	-	挂牌	其他承诺（股份锁定）	其他（公司实际控制人包晓春及其配偶李慧均承诺严格遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》关于股份分批次转让的规定，公司挂牌后，其在各时间节点可转让的股份数将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》的规定以及证券登记结算机构确定的股份数确定。）	正在履行中
其他	2013年7月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（公司实际控制人包晓春，持股5%以上的主要股东邢克俭、廖培林、洪布坤、石淑珍，以及董事会秘书李琰（在任职期间）承诺除普华科技及普华科技控制的企业外，其控制的其他企业未从事与普华科技及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。）	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期间严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况，也不存在超期未完成的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	7,169,007.20	3.44%	履约保证金
总计	-	-	7,169,007.20	3.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是公司正常生产经营所需，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,277,366	69.93%	-986,104	25,291,262	67.31%
	其中：控股股东、实际控制人	3,219,525	8.57%	0	3,219,525	8.57%
	董事、监事、高管	546,286	1.45%	328,702	874,987	2.33%
	核心员工	1,334,501	3.55%	-131,600	1,202,901	3.20%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,297,434	30.07%	986,104	12,283,538	32.69%
	其中：控股股东、实际控制人	9,658,575	25.70%	0	9,658,575	25.70%
	董事、监事、高管	1,638,859	4.36%	986,104	2,624,963	6.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,574,800	-	0	37,574,800	-
普通股股东人数		180				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押 股份 数量	期末持有的 司法冻 结 股份 数量
1	包晓春	12,878,100	0	12,878,100	34.27%	9,658,575	3,219,525	0	0
2	邢克俭	2,714,000	0	2,714,000	7.22%	0	2,714,000	0	0
3	廖培林	2,708,000	0	2,708,000	7.21%	0	2,708,000	0	0

4	石淑珍	811,000	1,331,350	2,142,350	5.70%	1,606,763	535,587	0	0
5	洪布坤	2,153,200	-32,000	2,121,200	5.65%	0	2,121,200	0	0
6	刘运元	1,303,185	197,102	1,500,287	3.99%	0	1,500,287	0	0
7	汪亦潇	0	1,324,250	1,324,250	3.52%	0	1,324,250	0	0
8	广发证券股份有限公司 做市专用证 券账户	1,259,829	14,797	1,274,626	3.39%	0	1,274,626	0	0
9	张彦华	633,355	0	633,355	1.69%	0	633,355	0	0
10	上海证券有 限责任公司 做市专用证 券账户	413,389	7,168	420,557	1.12%	0	420,557	0	0
合计		24,874,058	2,842,667	27,716,725	73.76%	11,265,338	16,451,387	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司普通股前十名股东除石淑珍与汪亦潇为母女关系外，其他股东之间不存在关联关系。（报告期内，前十名股东之一汪清生先生去世，汪清生先生持有股份由其配偶石淑珍及女儿汪亦潇继承。）

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为自然人包晓春。截至 2022 年 12 月 31 日，其持有公司 12,878,100 股股份，占公司总股本的 34.27%。上述股份不存在质押或其他争议事项。

包晓春，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，杭州大学数学系毕业，本科学历，高级工程师。1982 年 7 月至 1992 年 9 月，就职于中国水利水电第十二工程局有限公司；1992 年 9 月至 2012 年 12 月，历任上海普华应用软件有限公司总经理，上海普华科技发展有限公司董事长兼总经理；2013 年 1 月至 2016 年 1 月 14 日，任公司董事长兼总经理。2016 年 1 月 15 日至今，任公司董事长。

目前还担任中国（双法）项目管理研究委员会副秘书长、中国建筑学会工程管理研究分会理事、《项目管理技术》杂志第二届编辑委员会委员、《项目管理评论》杂志编委。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2015 年度第二次股票发行	12,150,000.00	0.00	5,816,119.86	否	-	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，未使用募集资金。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 28 日	4.00	-	-
合计	4.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022 年 6 月 6 日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，且该项议案已经 2022 年 6 月 28 日公司召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

2022 年 7 月 19 日，公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《上海普华科技发展股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-033），以公司现有总股本 37,574,800 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金（含税）。

本次利润分配于 2022 年 7 月 28 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	-	-

2023 年 4 月 20 日，公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议，审议了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。议案内容：根据公司实际经营情况、现金流状况及未分配利润情况，同时兼顾公司未来可持续发展以及全体股东利益等各方面因素，公司拟以现有总股本 37,574,800 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税）。该议案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
包晓春	董事长	男	1962 年 2 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
张国平	董事兼总经理	男	1980 年 10 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
石淑珍	董事	女	1968 年 11 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
孔晶	董事兼副总经理	男	1982 年 12 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
江海山	董事	男	1979 年 10 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
徐庆明	独立董事	男	1963 年 5 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
胡惠梦	独立董事	男	1962 年 3 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
王济伟	监事会主席	男	1976 年 11 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
汪伟	监事	男	1982 年 8 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
鞠瑜	职工代表监事	男	1987 年 8 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
宋丰涛	副总经理	男	1979 年 11 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
李艳刚	副总经理	男	1983 年 7 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
周灿	副总经理	男	1983 年 1 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
何晟赟	副总经理	男	1980 年 11 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
吴学康	副总经理	男	1982 年 10 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
李琰	董事会秘书	女	1983 年 4 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
李桃红	财务负责人	女	1981 年 4 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				9	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人为包晓春，其为公司董事长，除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
包晓春	董事长	12,878,100	0	12,878,100	34.27%	0	0

张国平	董事兼总经理	400,700	0	400,700	1.07%	0	0
石淑珍	董事	811,000	1,331,350	2,142,350	5.70%	0	0
孔晶	董事兼副总经理	210,100	8,000	218,100	0.58%	0	0
江海山	董事	161,000	0	161,000	0.43%	0	0
徐庆明	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
胡惠梦	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
王济伟	监事会主席	18,000	0	18,000	0.05%	0	0
汪伟	监事	0	0	0	0.00%	0	0
鞠瑜	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
宋丰涛	副总经理	107,000	0	107,000	0.28%	0	0
李艳刚	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
周灿	副总经理	150,900	0	150,900	0.40%	0	0
何晟赞	副总经理	258,900	0	258,900	0.69%	0	0
吴学康	副总经理	13,000	0	13,000	0.03%	0	0
李琰	董事会秘书	30,000	0	30,000	0.08%	0	0
李桃红	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	15,038,700	-	16,378,050	43.58%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
江海山	非职工代表监事	新任	董事	董监高换届	-
王济伟	市场营销中心销售经理	新任	监事会主席	董监高换届	-
汪伟	行政管理中心 IT 工程师	新任	非职工代表监事	董监高换届	-
周灿	总经理助理兼项目交付中心总经理	新任	副总经理	董监高换届	-
吴学康	大客户事业部经理	新任	副总经理	董监高换届	-
陈明祥	董事	离任	-	董监高换届	-
胡晓俊	监事会主席	离任	轻产品业务中心副总经理	董监高换届	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

江海山，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京工程学院计算机及应用专业毕业，大专学历。2001 年 7 月至 2004 年 3 月，就职于中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司；2004 年 4 月至 2005 年 3 月，就职于上海军惠数码科技有限公司；2005 年 4 月至今，历任上海普华科技发展有限公司 PowerPiP 事业部项目经理、PowerPiP 事业部副经理，上海普华科技发展股份有限公司产品部副经理、产品与研发中心经理。2019 年 5 月 17 日，被选举为公司第三届监事会非职工代表

监事，任职期限至第三届监事会任期届满之日止。

王济伟，男，1976 年出生，中国国籍，无境外居留权，上海大学自动控制专业毕业，本科学历。1998 年 7 月至 2001 年 6 月，就职于中国民用航空华东地区空中交通管理局空管中心，任管制员。1998 年 10 月至 1999 年 7 月，中国民航学院在职进修。2001 年 7 月至 2003 年 2 月，就职于上海北大青鸟商用信息系统有限公司，任服务器产品部系统工程师。2003 年 3 月至 2005 年 7 月，就职于上海普华科技发展有限公司，任应用实施部工程师。2005 年 8 月至今，历任公司市场销售部销售经理、市场营销中心销售经理。

汪伟，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民解放军电子工程学院计算机应用专业毕业，专科学历。2004 年 11 月至 2006 年 12 月，就职于上海通方信息系统有限公司，任软件测试员。2007 年 3 月至 2011 年 3 月，就职于上海普华科技发展有限公司，任 PowerOn 事业部测试工程师。2011 年 8 月至今，历任 PowerOn 事业部 IT 工程师、综合管理部 IT 工程师、行政管理中心 IT 工程师。

周灿，男，1983 年出生，中国国籍，无境外居留权，上海大学管理科学与工程专业毕业，硕士学历。2009 年 7 月至 2012 年 12 月，历任上海普华科技发展有限公司 PowerPiP 事业部实施工程师、项目经理。2013 年 1 月至今，历任公司 PowerPiP 事业部副经理、经理，总经理助理兼 PowerPiP 事业部经理，总经理助理兼项目交付中心总经理。

吴学康，男，1982 年出生，中国国籍，无境外居留权，浙江工商大学信息管理与信息系统专业毕业，本科学历。2005 年 9 月至 2007 年 6 月，就职于杭州新中大软件股份有限公司，任实施顾问。2007 年 7 月至 2008 年 2 月，就职于浙江明源地产管理咨询有限公司，任项目经理。2008 年 3 月至 2011 年 2 月，就职于上海普华科技发展有限公司，任项目经理。2011 年 3 月至 2012 年 2 月，就职于 IBM 公司，任高级顾问。2012 年 3 月至 2012 年 12 月，就职于上海普华科技发展有限公司，任项目经理。2013 年 1 月至今，历任公司项目经理、大客户事业部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	72	27	41	58
研发人员	168	81	95	154
销售人员	30	17	9	38
服务实施人员	172	192	84	280
财务人员	18	2	3	17
员工总计	460	319	232	547

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	261	325

专科	183	205
专科以下	4	5
员工总计	460	547

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司优化岗位人才结构，进行资源调整和优化配置，使得人员数量和结构更趋合理。2022 年度，公司累计增加员工 87 人，较期初增长 18.91%，需公司承担费用的离退休职工人数为 2 人。

1、薪酬政策

公司以《劳动法》、《劳动合同法》等相关法规为依据，坚持“公平合理、实绩导向”的原则，建立和完善人事管理制度、薪酬体系和激励机制，鼓励员工为公司创造更大的价值。公司依法与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育等社会保险和住房公积金，还为员工提供带薪休假、节日慰问、团体活动、用餐补助等福利政策。

公司能够为员工提供富有行业竞争力的薪酬，员工薪酬根据岗位性质不同，主要包含固定工资、项目提成、绩效奖金等。公司坚持以岗定薪、效率优先、按劳分配的原则，将项目、部门的效益与员工绩效考核合理挂钩，促进人才发展和激励机制的形成，薪酬向关键岗位和核心技术人才倾斜。同时，公司通过预算管理、调薪管理等内控管理措施和机制，对薪酬成本和政策进行严格的管控，确保薪酬政策的稳定实施和有效促进。报告期内，公司人员相对稳定，薪酬政策没有发生重大变化。

2、培训计划

作为一家软件和信息技术服务业的高新技术企业，公司视人才及对人才的有效管理为公司长久发展的核心竞争力，高度重视高级复合型人才在公司平台上充分施展才能，做到个人成长与公司发展有机结合，持续实现共同成长。公司针对不同类型的员工设计制定了不同层次及类别的培训计划，构建了较为完善的培训赋能体系，具体包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
秦敏平	无变动	长沙资源中心经理	40,101	0	40,101
李朝海	无变动	福州分公司经理	118,000	12,400	130,400
袁双喜	无变动	北京普华总经理助理	30,000	0	30,000
黄伟	无变动	北京普华副总经理	19,000	0	19,000
周忠魁	无变动	济南普华副总经理	96,600	2,000	98,600
刘刚	无变动	项目交付中心副总经理	6,600	6,900	13,500
黄少青	无变动	大客户事业部项目经理	0	0	0
宋珊珊	无变动	行政管理中心经理	390,500	2,000	392,500
张霞	无变动	北京普华行政部经理	50,000	0	50,000
朱瑜霞	无变动	北京普华财务	15,000	0	15,000
任淑丽	无变动	济南普华会计	65,800	0	65,800
张克强	无变动	西安普华副总经理	268,000	24,000	292,000

包育豪	无变动	杭州分公司副总经理	28,000	0	28,000
罗雅琼	无变动	南京普华副总经理兼项目管理部经理	28,000	0	28,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：√适用 不适用

报告期末，公司经认定的核心员工为：秦敏平、李朝海、袁双喜、黄伟、周忠魁、刘刚、黄少青、宋珊珊、张霞、朱瑜霞、任淑丽、张克强、包育豪、罗雅琼，共计 14 名核心员工。报告期内，核心员工周灿、吴学康被任命为公司副总经理；核心员工吴石磊因病去世。

三、 报告期后更新情况√适用 不适用

2023 年 1 月 16 日，李艳刚先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

第八节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设工作，已经建立了完善的管理体系，取得较为齐备的经营资质和业务许可资格，为公司经营和持续发展奠定了良好基础。

公司作为上海市高新技术企业、浦东新区企业研发机构、浦东新区科技发展基金重点企业研发机构，已通过 CMMI3 软件成熟度认证、ISO9001 质量管理体系认证、GB/T 22080-2016/ISO/IEC 27001:2013 信息安全管理体系认证，持有“信息系统集成及服务资质 叁级”证书、高新技术企业证书、软件企业证书、企业信用等级 AAA 级证书等多个有效资质。

报告期内，公司被认定为“2022 年上海市专精特新中小企业（第二批）”，并荣获“2022 上海软件核心竞争力企业（创新型）”称号。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及控股子公司新取得软件著作权 31 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权保护，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果能获得有效保护，并完善知识产权档案。报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。公司知识产权保护措施未发生重大变化。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司属于软件和信息技术服务业，企业的研发、生产、销售、服务过程呈现软件企业特征，即研发与生产合二为一，轻资产、重研发、重服务，以满足客户的应用需求为导向。公司主要通过为项目导向型企业提供相应的项目管理产品与服务而实现销售收入。公司的研发分为自主软件开发平台、产品的提升性开发以及新产品开发两类。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	普华微服务开发平台软件 PowerMJ	4,746,854.83	4,746,854.83
2	普华项目管理基础平台 PowerM3	3,164,569.88	8,900,391.51
3	普华项目进度计划管理平台-核电行业版[简称：PowerPlan-NP] V3.0	3,097,506.70	3,097,506.70
4	普华企业多级计划引擎 PowerPlan Enterprise	2,493,988.37	2,493,988.37
5	普华数据云盘软件 PowerDDK	2,384,671.69	2,384,671.69
合计		15,887,591.47	21,623,413.10

研发项目分析：

报告期内，公司研发投入 36,564,313.94 元，研发投入占营业收入的比例为 20.42%，研发投入保持行业内较高水平，其中前五大研发项目投入总额为 15,887,591.47 元，占报告期研发投入总额的比例为 43.45%；公司现有研发人员 154 人，占公司员工总数的 28.15%。

1、普华微服务开发平台软件 PowerMJ

基于云原生技术的全生命周期开发平台，普华生产工具，效率工具，能够在各个开发阶段提高普华产品开发能力和项目的交付能力。通过基于微服务架构的底座平台，助推企业数字化转型，帮助企业快速搭建业务中台，避免业务服务的重复建设，提高业务的灵活性和响应速度，提升精准化服务能力，为企业发展提供强有力的支撑。

2、普华项目管理基础平台 PowerM3

PowerM3 底层框架从 FrameWork 升级到 .Net5，技术架构从单体架构升级为微服务架构，对平台进行微服务拆分，使之适应国产化 Linux 操作系统；支持跨操作系统部署，由于支持微服务架构，更容易部署到客户已有的 IT 环境中。

3、普华项目进度计划管理平台-核电行业版[简称：PowerPlan-NP] V3.0

基于核电行业的项目管理系统，结合核电生产计划管理业务现状和特点，进一步梳理与优化相应流程，实现对行业生产准备长周期项目的精细化、信息化和便捷化管理。

4、普华企业多级计划引擎 PowerPlan Enterprise

打造充分占有市场的计划管理解决方案，实现国产化替代，采取 java 和 .net 两套解决方案齐头并进的策略保证产品的市场占有率。 .net 解决方案持续迭代；java 解决方案将采用最新的微服务架构，容器化部署，可合理利用服务器资源，业务上更快速进行功能开发迭代，打造高可用和高性能的计划管理软件系统；此外，充分考虑其他供应商的集成，采用 restful 接口规范，做到接口的微服务化和规范化，充分占有进度管理领域市场。

5、普华数据云盘软件 PowerDDK

项目数据云盘，支持多人多端在线协作，以项目“文档协作+数据存储”为产品核心价值。随着数字化转型的不断推进，项目数据协作与存储将成为项目型企业数字化的重要组成部分，随着越来越多的企业加入数字化转型的行列，该软件将会成为项目管理类企业提高项目协作效率的重要工具。

四、 业务模式

请参见本报告“第四节 管理层讨论与分析”-“一、业务概要”。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司根据客户项目管理业务需求变化、产品使用周期、IT 技术变化、市场变化等情况不定期进行产品迭代，对主要产品的功能及性能进行持续改进，不断完善原有产品弊端，使现有产品更具竞争力。产品持续迭代提高了客户满意度，增加了客户黏性，对长期业务合作及新产品开拓产生积极影响。公司对产品迭代过程中产生的代码及相关文档进行统一安全管理。未来，公司产品迭代将与可持续性开发进行深度结合，提高代码和测试的复用性，降低产品研发风险，提高产品研发敏捷度。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，持续完善法人治理结构和规范运作管理制度，建立健全有效的内部控制体系，确保公司规范运作。公司严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司组织机构职责分工明确，相互配合，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和其他内部管理制度，现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司股东大会的召集、召开、表决程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等相关规章制度的要求，确保股东充分行使表决权，特别是中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司重大事项的决策均按要求通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律法规、《公司章程》等情形。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，且能够切实履行应

尽的职责和信息披露义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 3 次董事会、3 次监事会、2 次股东大会。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。公司三会运作规范，三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并得到有效执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务，全面推行制度化、规范化管理。公司三会运作、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司将在今后的工作中持续加强公司治理，进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司已制定《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则等制度中做出了具体安排。报告期内，严格按照相关规定开展投资者关系管理活动，注重信息披露工作的及时、准确、完整，确保公司经营管理重大信息的公开，保障所有投资者享有知情权和其他合法权益。公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，积极答复有关问题，记录相关建议，加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现股东利益最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公

司重大风险事项，监事会对本年度内的公司监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业独立分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其它关联方。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等有关规定合法产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与生产经营相关的房产、办公设备、交通工具、专利、软件著作权、商标等资产所有权及使用权。公司的资产独立完整、权属清晰，不存在被控股股东及其关联方占用而损害公司利益的情形，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了高级管理层，独立行使经营管理职权。公司各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了独立的财务部门，内部分工明确，配备专门的财务人员，能够独立开展财务工作。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部控制和管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。公司已建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行并满足公司发展需要。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在完整性和合理性方面的重大缺陷。由于内部管理是一项长期而持续的系统工程，还需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算制度

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度

公司严格贯彻和落实各项公司财务关联制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制制度

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司持续健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已根据股转公司的要求制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2023]D-0009 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区茂名南路 205 号瑞金大厦南侧办公室 9 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛淳琦 1 年	曹宇辰 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审计报告

立信中联审字[2023]D-0009 号

上海普华科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海普华科技发展股份有限公司（以下简称“普华科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普华科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于普华科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
普华科技主营业务系软件销售与软件服务，2022 年度，公司营业收入为 179,022,050.15 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三、（十九）；关于收入分类及本年发生额披露详见财务报表附注五、（二十七）、十一、（五）。	<p>(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及运行的有效性；</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括：各月份收入、成本、毛利率波动分析，各期比较分析等分析性程序，复核收入的合理性；</p> <p>(3) 对重要客户执行函证程序，确认本期销售金额及期末应收账款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>(4) 执行细节测试，抽样检查了重要客户的销售合同、发票、验收报告等；</p> <p>(5) 采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、合同或其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督普华科技的财务报告过程。

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：

（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，就可能对普华科技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普华科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就普华科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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）。

在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。

立信中联会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国天津市

中国注册会计师：薛淳琦
（项目合伙人）

中国注册会计师：曹宇辰
2023年4月20日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	129,108,395.53	120,986,635.82
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（二）	63,705,256.77	52,866,575.65
应收款项融资	五（三）	3,139,260.00	7,078,986.50
预付款项	五（四）	457,958.65	510,813.24
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（五）	2,876,122.12	2,423,916.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	585,244.34	438,695.66
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）	5,334.98	2,753.84
流动资产合计		199,877,572.39	184,308,377.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	5,879,503.45	5,219,574.10
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（九）	2,046,070.52	2,187,887.66

无形资产	五（十）	115,059.79	142,902.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	383,770.09	103,121.40
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五（十二）	-	25,714.29
非流动资产合计		8,424,403.85	7,679,199.88
资产总计		208,301,976.24	191,987,576.89
流动负债：			
短期借款	五（十三）	-	150,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十四）	5,600,750.82	2,687,678.75
预收款项	五（十五）	11,530.00	11,530.00
合同负债	五（十六）	50,000.00	1,349,102.53
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（十七）	3,498,160.93	2,006,238.53
应交税费	五（十八）	5,591,404.25	5,927,265.95
其他应付款	五（十九）	2,343,976.43	1,940,604.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十）	858,627.73	743,199.51
其他流动负债		-	-
流动负债合计		17,954,450.16	14,815,619.93
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五（二十一）	1,170,834.27	1,649,229.26
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		1,170,834.27	1,649,229.26
负债合计		19,125,284.43	16,464,849.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	37,574,800.00	37,574,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十三）	42,277,296.32	44,424,765.52
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（二十四）	41,692.08	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十五）	11,839,593.47	10,115,811.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十六）	92,760,661.55	80,706,619.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		184,494,043.42	172,821,996.76
少数股东权益		4,682,648.39	2,700,730.94
所有者权益（或股东权益）合计		189,176,691.81	175,522,727.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,301,976.24	191,987,576.89

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		83,663,114.52	78,071,074.40
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一（一）	55,630,141.74	45,787,499.80
应收款项融资	十一（二）	2,411,300.00	2,693,224.00
预付款项		48,431.97	52,375.82
其他应收款	十一（三）	9,675,016.65	12,405,062.48
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		717,743.28	571,194.60
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		-	-
流动资产合计		152,145,748.16	139,580,431.10
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	十一（四）	20,193,995.73	17,555,995.73
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		3,651,848.03	4,098,183.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		51,312.83	163,674.65
无形资产		40,723.48	47,327.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,937,880.07	21,865,181.30
资产总计		176,083,628.23	161,445,612.40
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		19,251,235.10	5,014,438.45
预收款项		10,030.00	10,030.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,277,117.06	496,737.34
应交税费		2,421,935.20	3,665,955.63
其他应付款		376,972.64	278,925.72
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

合同负债		50,000.00	1,349,102.53
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	110,801.62
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,387,290.00	10,925,991.29
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		-	58,437.47
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		-	58,437.47
负债合计		23,387,290.00	10,984,428.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,574,800.00	37,574,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		51,568,695.56	51,568,695.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		27,259.68	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,839,593.47	10,115,811.98
一般风险准备		-	-
未分配利润		51,685,989.52	51,201,876.10
所有者权益（或股东权益）合计		152,696,338.23	150,461,183.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		176,083,628.23	161,445,612.40

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五（二十七）	179,022,050.15	162,502,003.20
其中：营业收入	五（二十七）	179,022,050.15	162,502,003.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五（二十七）	149,565,829.37	133,305,071.29
其中：营业成本	五（二十七）	65,607,592.96	52,539,516.92
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十八）	1,042,156.88	1,310,685.61
销售费用	五（二十九）	11,285,264.50	8,739,823.78
管理费用	五（三十）	35,694,058.68	35,300,599.59
研发费用	五（三十一）	36,564,313.94	35,652,034.20
财务费用	五（三十二）	-627,557.59	-237,588.81
其中：利息费用		64,112.62	112,023.83
利息收入		728,239.20	406,060.52
加：其他收益	五（三十三）	4,090,751.83	9,043,124.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	553,325.77	690,241.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-3,636,642.70	-145,874.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	637.60	1,684.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,464,293.28	38,786,108.60
加：营业外收入	五（三十七）	12,955.00	323,330.65
减：营业外支出	五（三十八）	72,301.62	157,500.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,404,946.66	38,951,938.86
减：所得税费用	五（三十九）	1,124,754.63	1,529,119.18

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,280,192.03	37,422,819.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,280,192.03	37,422,819.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		472,448.25	824,301.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,807,743.78	36,598,518.43
六、其他综合收益的税后净额		41,692.08	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,692.08	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		41,692.08	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		41,692.08	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		29,321,884.11	37,422,819.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,849,435.86	36,598,518.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		472,448.25	824,301.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.97
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.97

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一（五）	96,729,392.70	71,600,917.43
减：营业成本	十一（五）	49,643,265.97	31,967,302.12
税金及附加		639,897.18	594,370.58
销售费用		4,051,086.06	3,793,692.54
管理费用		11,510,445.72	12,490,708.09
研发费用		14,506,429.80	14,220,870.44
财务费用		-432,257.73	-219,625.59
其中：利息费用		7,206.39	-
利息收入		457,339.46	252,898.60
加：其他收益		2,990,205.64	7,209,465.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（六）	518,439.73	2,554,367.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,052,620.12	278,222.19
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）		18,266,550.95	18,795,654.38
加：营业外收入		0.23	158,085.12
减：营业外支出		48,025.68	151,043.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,218,525.50	18,802,696.01
减：所得税费用		980,710.59	1,414,579.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,237,814.91	17,388,117.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,237,814.91	17,388,117.00
（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		27,259.68	-
（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		27,259.68	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		27,259.68	-
六、综合收益总额		17,265,074.59	17,388,117.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,385,929.74	173,792,209.82
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		3,187,465.11	2,221,084.70
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	6,459,418.38	14,987,242.69
经营活动现金流入小计		189,032,813.23	191,000,537.21
购买商品、接受劳务支付的现金		18,190,370.72	27,562,619.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		98,756,321.27	79,607,144.58
支付的各项税费		15,306,037.71	11,364,450.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	31,196,932.58	31,026,378.62
经营活动现金流出小计		163,449,662.28	149,560,593.00

经营活动产生的现金流量净额		25,583,150.95	41,439,944.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,130.00	3,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十）	208,053,325.77	130,990,241.77
投资活动现金流入小计		208,055,455.77	130,993,441.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,477,565.29	1,245,037.08
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十）	207,500,000.00	118,300,000.00
投资活动现金流出小计		208,977,565.29	119,545,037.08
投资活动产生的现金流量净额		-922,109.52	11,448,404.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,031,422.99	8,299,711.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	784,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	1,241,539.73	838,830.64
筹资活动现金流出小计		16,272,962.72	9,138,542.13
筹资活动产生的现金流量净额		-16,272,962.72	-9,138,542.13
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		8,388,078.71	43,749,806.77
加：期初现金及现金等价物余额		113,551,309.62	69,801,502.85
六、期末现金及现金等价物余额		121,939,388.33	113,551,309.62

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,439,444.92	84,591,100.04
收到的税费返还		2,830,410.14	1,858,125.31
收到其他与经营活动有关的现金		6,225,401.56	8,671,493.38
经营活动现金流入小计		100,495,256.62	95,120,718.73
购买商品、接受劳务支付的现金		16,298,233.88	19,984,196.71
支付给职工以及为职工支付的现金		37,233,878.57	31,143,648.94
支付的各项税费		8,779,625.07	5,413,409.57
支付其他与经营活动有关的现金		15,424,901.79	14,921,769.53
经营活动现金流出小计		77,736,639.31	71,463,024.75
经营活动产生的现金流量净额		22,758,617.31	23,657,693.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		510,000.00	816,000.00
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		205,518,439.73	127,665,767.66
投资活动现金流入小计		206,028,439.73	128,481,767.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,428.93	492,872.92
投资支付的现金		2,638,000.00	-
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		205,000,000.00	115,000,000.00
投资活动现金流出小计		207,952,428.93	115,492,872.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,923,989.20	12,988,894.74
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		15,031,422.99	7,515,711.49
支付其他与筹资活动有关的现金		129,846.00	123,662.00
筹资活动现金流出小计		15,161,268.99	7,639,373.49
筹资活动产生的现金流量净额		-15,161,268.99	-7,639,373.49

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		5,673,359.12	29,007,215.23
加：期初现金及现金等价物余额		70,820,748.20	41,813,532.97
六、期末现金及现金等价物余额		76,494,107.32	70,820,748.20

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,574,800.00	-	-	-	44,424,765.52	-	-	-	10,115,811.98	-	80,706,619.26	2,700,730.94	175,522,727.70
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	37,574,800.00	-	-	-	44,424,765.52	-	-	-	10,115,811.98	-	80,706,619.26	2,700,730.94	175,522,727.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,147,469.20	-	41,692.08	-	1,723,781.49	-	12,054,042.29	1,981,917.45	13,653,964.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	41,692.08	-	-	-	28,807,743.78	472,448.25	29,321,884.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-2,147,469.20	-	-	-	-	-	-	1,509,469.20	-638,000.00
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	-	-	-	-	-2,147,469.20	-	-	-	-	-	-	1,509,469.20	-638,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,723,781.49	-	-16,753,701.49	-	-15,029,920.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,723,781.49	-	-1,723,781.49	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,029,920.00	-	-15,029,920.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	37,574,800.00	-	-	-	42,277,296.32	-	41,692.08	-	11,839,593.47	-	92,760,661.55	4,682,648.39	189,176,691.81

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,574,800.00	-	-	-	44,424,765.52	-	-	-	8,377,000.28	-	53,361,872.53	3,690,966.59	147,429,404.92
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	37,574,800.00	-	-	-	44,424,765.52	-	-	-	8,377,000.28	-	53,361,872.53	3,690,966.59	147,429,404.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738,811.70	-	27,344,746.73	-990,235.65	28,093,322.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,598,518.43	824,301.25	37,422,819.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738,811.70	-	-9,253,771.70	-1,814,536.90	-9,329,496.90
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738,811.70	-	-1,738,811.70	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,514,960.00	-1,814,536.90	-9,329,496.90

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	37,574,800.00	-	-	-	44,424,765.52	-	-	-	10,115,811.98	-	80,706,619.26	2,700,730.94	175,522,727.70	

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,574,800.00	-	-	-	51,568,695.56	-	-	-	10,115,811.98	-	51,201,876.10	150,461,183.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,574,800.00	-	-	-	51,568,695.56	-	-	-	10,115,811.98	-	51,201,876.10	150,461,183.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	27,259.68	-	1,723,781.49	-	484,113.42	2,235,154.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	27,259.68	-	-	-	17,237,814.91	17,265,074.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,723,781.49	-	-16,753,701.49	-15,029,920.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,723,781.49	-	-1,723,781.49	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,029,920.00	-15,029,920.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	37,574,800.00	-	-	-	51,568,695.56	-	27,259.68	-	11,839,593.47	-	51,685,989.52	152,696,338.23	

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,574,800.00	-	-	-	51,568,695.56	-	-	-	8,377,000.28	-	43,067,530.80	140,588,026.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,574,800.00	-	-	-	51,568,695.56	-	-	-	8,377,000.28	-	43,067,530.80	140,588,026.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738,811.70	-	8,134,345.30	9,873,157.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,388,117.00	17,388,117.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738,811.70	-	-9,253,771.70	-7,514,960.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738,811.70	-	-1,738,811.70	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,514,960.00	-7,514,960.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	37,574,800.00	-	-	-	51,568,695.56	-	-	-	10,115,811.98	-	51,201,876.10	150,461,183.64
-----------------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---------------	---	---------------	----------------

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

三、 财务报表附注

上海普华科技发展股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海普华科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名上海普华应用软件有限公司,于1992年9月批准成立,原由华东水利水电工程公司与台湾普盈管理顾问股份有限公司共同出资组建,分别出资8.00万美元,占40.00%,以及12.00万美元,占60.00%,共合计20.00万美元。2001年4月经上海工商行政管理局浦东新区分局核准,华东水利水电工程公司将其在上海普华应用软件有限公司所占40.00%的股权全部转让给上海德良软件技术有限公司,台湾普盈管理顾问股份有限公司也将其所占30.00%的股权转让给上海德良软件技术有限公司。2004年8月经上海工商行政管理局浦东新区分局核准,公司名称由“上海普华应用软件有限公司”变更为“上海普华科技发展有限公司”,并增加投资总额和注册资本到110.00万美元,增资后,合营双方的出资额及出资比例为:上海德良软件技术有限公司出资77.00万美元,占70.00%,台湾普盈管理顾问股份有限公司出资33.00万美元,占30.00%。根据2005年7月上海市浦东新区人民政府以浦府项字(2005)第206号“关于同意上海普华科技发展有限公司股权转让及变更企业性质的批复”和本公司修改后章程的规定,同意本公司出资方台湾普盈管理顾问股份有限公司将其所持有的30.00%股权转让给自然人包晓春,公司性质由中外合资企业变更为内资企业。变更后公司的注册资本为人民币910.47万元,其中:上海德良软件技术有限公司出资人民币637.329万元,占70.00%,自然人包晓春出资人民币273.141万元,占30.00%。上述资本金已由上海诚汇会计师事务所以诚汇会验字(2005)第0401号出具验资报告验证。

2009年12月23日包晓春受让上海德良软件技术有限公司持有的35.35%股权,汪清生、洪布坤、廖培林、邢克俭、石淑珍、张顺良、翁以珊、李慧、黄刚9位自然人分别受让上海德良软件技术有限公司持有的7.00%、7.00%、7.00%、7.00%、2.10%、1.40%、1.05%、1.05%、1.05%的股权。2009年12月30日汪清生、洪布坤、廖培林、邢克俭、石淑珍、张顺良、翁以珊、李慧、黄刚9位自然人分别受让包晓春持有的3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、0.90%、0.60%、0.45%、0.45%、0.45%,公司持股比例为:包晓春占50.50%、汪清生占10.00%、洪布坤占10.00%、廖培林占10.00%、邢克俭占10.00%、石淑珍占3.00%、张顺良占2.00%、翁以珊占1.50%、李慧占1.50%、

黄刚占 1.50%。2010 年 1 月 11 日公司根据 2010 年度第一次股东会决议，同意刘运元受让包晓春持有的公司 0.70% 股权；同意康河水受让包晓春持有的公司 0.70% 的股权，股权转让后公司股东的持股比例为：包晓春占 49.10%、汪清生占 10.00%、洪布坤占 10.00%、廖培林占 10.00%、邢克俭占 10.00%、石淑珍占 3.00%、张顺良占 2.00%、翁以珊占 1.50%、李慧占 1.50%、黄刚占 1.50%、刘运元占 0.70%、康河水占 0.70%，股权转让后公司的注册资本仍为（人民币）910.47 万元。

2012 年根据公司 2011 年 11 月 10 日的股东会决议、股权转让协议和修改后的章程规定，公司申请将股东包晓春所持有的公司 1.148% 计（人民币）104,502.00 元的股权以 31 万元人民币的价款转让给刘运元 0.22223%、戴彬 0.22223%、张国平 0.33333%、钱国兵 0.25889%、何晟赞 0.11111%，股权转让后公司的注册资本仍为（人民币）910.47 万元。根据公司 2011 年 11 月 10 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 101.1637 万元，由自然人张国平、钱国兵、刘运元、戴彬、何晟赞、孔晶、王燕瑞、营春、江海山、张彦华、张苏荣、周露、田小宇、孙强、杜臻、贺益龙、黄勇、程文进、刘亚非、程向、杨宇哲、陈明祥和金灿波 23 人于 2012 年 3 月 31 日之前一次缴足，变更后公司的注册资本为人民币 1,011.6337 万元，该次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具：信会师报字【2012】第 150478 号验资报告验证，截至 2012 年 9 月 30 日，增资后公司股东的持股比例分别为：包晓春 43.157%、汪清生 9.00%、洪布坤 9.00%、廖培林 9.00%、邢克俭 9.00%、石淑珍 2.70%、张顺良 1.80%、翁以珊 1.35%、李慧 1.35%、黄刚 1.35%、刘运元 1.363%、康河水 0.63%、张国平 1.10%、钱国兵 1.033%、戴彬 1.00%、何晟赞 0.833%、孔晶 0.667%、王燕瑞 0.533%、营春 0.533%、江海山 0.50%、张彦华 0.50%、张苏荣 0.467%、周露 0.433%、田小宇 0.40%、孙强 0.40%、杜臻 0.40%、贺益龙 0.233%、黄勇 0.20%、程文进 0.20%、刘亚非 0.20%、程向 0.167%、杨宇哲 0.167%、陈明祥 0.167%、金灿波 0.167%。

根据上海普华科技发展有限公司 2012 年 12 月 20 日董事会决议及公司章程，以 2012 年 9 月 30 日为基准日，将上海普华科技发展有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元。原上海普华科技发展有限公司的全体股东即为上海普华科技发展股份有限公司的全体股东。

上海普华科技发展股份有限公司 2014 年 1 月增加注册资本人民币 180 万元，变更后的注册资本为人民币 3,180 万元。上海普华科技发展股份有限公司 2014 年 9 月增加注册资本人民币 150 万元，变更后的注册资本为人民币 3,330 万元。

上海普华科技发展股份有限公司 2015 年 2 月增加注册资本 210 万股，变更后的注册资本为人民币 3,540 万元。上海普华科技发展股份有限公司 2015 年 3 月增加注册资本人民币 150 万元，变更后的注册资本为人民币 3,690 万元。

上海普华科技发展股份有限公司 2016 年 5 月增加注册资本人民币 67.48 万元，变更后的注册资本为人民币 3,757.48 万元。

本公司住所为中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 1 幢 403/04-B 室，法定代表人为包晓春，经营范围：计算机工程设计软件和管理软件及配套产品开发、制作及销售，计算机硬件的开发、制作及销售，计算机信息系统集成，项目管理咨询、商务咨询（以上咨询均除经纪），从事货物和技术的进出口业务【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】。2013 年 7 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

（二）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
成都普华春天科技发展有限责任公司
深圳普华春天科技发展有限公司
济南普华春天应用软件有限公司
武汉普华春天科技发展有限公司
西安普华春天应用软件技术有限公司
沈阳普华春天科技有限公司
南京普华智慧信息科技有限公司
北京普华春天软件技术有限公司
郑州普华赛斯科技有限公司
天津天高普华科技有限公司
上海帕谱兰科技有限公司

本期合并财务变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
专利权	5 年	年限平均法	收益期限	专利权

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在收益期内平均摊销。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十二) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

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

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

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

②关于亏损合同的判断

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

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

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

规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 增值税

公司名称	计税依据	税率（%）
上海普华科技发展股份有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
成都普华春天科技发展有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
深圳普华春天科技发展有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
济南普华春天应用软件有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
武汉普华春天科技发展有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
西安普华春天应用软件技术有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
沈阳普华春天科技有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
南京普华智慧信息科技有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
北京普华春天软件技术有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6

公司名称	计税依据	税率（%）
郑州普华赛斯科技有限公司	小规模纳税人：增值税按销售额 3% 计算	3
天津天高普华科技有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6
上海帕谱兰科技有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 13； 软件服务 6

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率	税率（%）
上海普华科技发展股份有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	15
成都普华春天科技发展有限责任公司	查账征收：按应纳税所得额计征	20
深圳普华春天科技发展有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	20
济南普华春天应用软件有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	15
武汉普华春天科技发展有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	15
西安普华春天应用软件技术有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	15
沈阳普华春天科技有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	20
南京普华智慧信息科技有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	20
北京普华春天软件技术有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	15
郑州普华赛斯科技有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	20
天津天高普华科技有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	15

上海帕谱兰科技有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	20
-------------	----------------	----

(二) 税收优惠

1、 所得税

上海普华科技发展股份有限公司于 2020 年 11 月 18 日收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局下发的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，证书编号：GR202031005139，减按 15% 的税率征收企业所得税。

济南普华春天应用软件有限公司于 2022 年 12 月 12 日收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，证书编号 GR202237006958，减按 15% 的税率征收企业所得税。

北京普华春天软件技术有限公司于 2021 年 12 月 21 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局下发的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，证书编号 GR202111008024，减按 15% 的税率征收企业所得税。

天津天高普华科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日收到天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，证书编号 GR202012002328，减按 15% 的税率征收企业所得税。

西安普华春天应用软件技术有限公司于 2022 年 12 月 14 日收到陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局下发的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，证书编号 GR202261004671，减按 15% 的税率征收企业所得税。

武汉普华春天科技发展有限公司于 2022 年 11 月 29 日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局下发的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，证书编号 GR202242004198，减按 15% 的税率征收企业所得税。

依据《财政部 税务总局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）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。

依据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，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《财政部税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司子公司成都普华春天科技发展有限责任公司、深圳普华春天科技发展有限公司、沈阳普华春天科技有限公司、南京普华智慧信息科技有限公司、郑州普华赛斯科技有限公司、上海帕谱兰科技有限公司在 2022 年度符合以上小型微利企业的优惠政策，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；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。

2、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税优惠政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，上海普华科技发展股份有限公司及子公司西安普华春天应用软件技术有限公司、深圳普华春天科技发展有限公司、济南普华春天应用软件有限公司，2022 年享受软件产品增值税即征即退税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,284.49	231,201.16
银行存款	121,932,075.44	113,320,080.14
其他货币资金	7,169,035.60	7,435,354.52
合计	129,108,395.53	120,986,635.82

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	7,169,007.20	7,435,326.20
合计	7,169,007.20	7,435,326.20

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,695,101.33	42,425,401.30
1 至 2 年	11,323,052.30	3,967,615.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	500,545.00	6,212,436.15
3 至 4 年	3,927,036.15	3,469,450.00
4 至 5 年	3,184,460.00	2,440,802.08
5 年以上	5,107,927.66	2,723,725.58
小计	75,738,122.44	61,239,430.11
减：坏账准备	12,032,865.67	8,372,854.46
合计	63,705,256.77	52,866,575.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	342,930.00	0.45	342,930.00	100.00		342,930.00	0.56	342,930.00	100.00	
按组合计提坏账准备	75,395,192.44	99.55	11,689,935.67	15.50	63,705,256.77	60,896,500.11	99.44	8,029,924.46	13.19	52,866,575.65
其中：										
预期信用损失组合	75,395,192.44	99.55	11,689,935.67	15.50	63,705,256.77	60,896,500.11	99.44	8,029,924.46	13.19	52,866,575.65
合计	75,738,122.44	100.00	12,032,865.67		63,705,256.77	61,239,430.11	100.00	8,372,854.46		52,866,575.65

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京华福工程有 限公司	99,000.00	99,000.00	100.00	预计无法收回
中国海洋石油集 团有限公司	75,430.00	75,430.00	100.00	预计无法收回
中国地质矿业有 限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
天津港工程监理 咨询有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
河北建投沙河发 电有限责任公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
国能长源武汉青 山热电有限公司	28,500.00	28,500.00	100.00	预计无法收回
湖北堵河潘口水 电发展有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
合计	342,930.00	342,930.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,695,101.33	1,090,010.17	2.11
1 至 2 年	11,323,052.30	1,067,885.99	9.43
2 至 3 年	500,545.00	158,132.25	31.59
3 至 4 年	3,927,036.15	2,007,015.58	51.11
4 至 5 年	3,184,460.00	2,601,894.02	81.71
5 年以上	4,764,997.66	4,764,997.66	100.00
合计	75,395,192.44	11,689,935.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	342,930.00				342,930.00
按组合计提坏账准备	8,029,924.46	3,660,011.21			11,689,935.67
合计	8,372,854.46	3,660,011.21			12,032,865.67

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海勘测设计研究院有限公司	4,481,594.45	5.92	695,868.79
中国石油工程建设有限公司	4,099,935.00	5.41	62,640.35
国家管网集团工程技术创新有限公司	3,096,000.00	4.09	94,118.40
中铁电气化局集团有限公司	3,068,000.00	4.05	123,734.80
海洋石油工程股份有限公司	2,567,829.20	3.39	78,062.01
合计	17,313,358.65	22.86	1,054,424.35

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,139,260.00	7,078,986.50
合计	3,139,260.00	7,078,986.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,078,986.50	4,177,300.00	8,117,026.50		3,139,260.00	41,692.08
合计	7,078,986.50	4,177,300.00	8,117,026.50		3,139,260.00	41,692.08

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	452,558.65	98.82	509,205.54	99.69
1 至 2 年	5,400.00	1.18	1,607.70	0.31
合计	457,958.65	100.00	510,813.24	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南汇泓商业运营管理有限公司	131,613.28	28.74
山东弘诺商业运营管理有限公司	107,994.04	23.58
济南裕兴房产经纪有限公司	89,155.00	19.47
高峰	27,000.00	5.90
北京爱家营企业管理有限公司	22,246.00	4.86
合计	378,008.32	82.55

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,876,122.12	2,423,916.30
合计	2,876,122.12	2,423,916.30

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,177,065.09	1,761,172.19
1 至 2 年	495,473.43	594,649.19
2 至 3 年	284,549.19	262,331.10
3 至 4 年	143,680.00	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	102,490.00
5 年以上	403,869.34	396,849.34
小计	3,514,637.05	3,127,491.82
减：坏账准备	638,514.93	703,575.52
合计	2,876,122.12	2,423,916.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,514,637.05	100.00	638,514.93	18.17	2,876,122.12	3,127,491.82	100.00	703,575.52	22.50	2,423,916.30
其中：										
预期信用损失组合	3,514,637.05	100.00	638,514.93	18.17	2,876,122.12	3,127,491.82	100.00	703,575.52	22.50	2,423,916.30
合计	3,514,637.05	100.00	638,514.93		2,876,122.12	3,127,491.82	100.00	703,575.52		2,423,916.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,177,065.09	21,195.19	0.97
1 至 2 年	495,473.43	46,948.88	9.48
2 至 3 年	284,549.19	86,127.02	30.27
3 至 4 年	143,680.00	73,024.50	50.82
4 至 5 年	10,000.00	7,350.00	73.50
5 年以上	403,869.34	403,869.34	100.00
合计	3,514,637.05	638,514.93	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	703,575.52			703,575.52
上年年末余额在本期	703,575.52			703,575.52
--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				
本期转回	65,060.59			65,060.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	638,514.93			638,514.93

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,127,491.82			3,127,491.82
上年年末余额在本期	3,127,491.82			3,127,491.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	387,145.23			387,145.23
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,514,637.05			3,514,637.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	703,575.52		65,060.59		638,514.93
合计	703,575.52		65,060.59		638,514.93

(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
中国寰球工程有限公司北京分公司	押金及保证金	290,500.00	1年以内	8.27	319.55
东莞粤海银瓶发展有限公司	押金及保证金	237,650.00	1-2年	6.76	24,953.25
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	押金及保证金	209,780.00	2-3年	5.97	62,934.00
山西文旅集团信息技术有限公司	押金及保证金	153,000.00	1年以内	4.35	3,886.20
中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	单位往来款	138,000.00	5年以上	3.93	138,000.00
合计		1,028,930.00		29.32	230,093.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	945,408.52	360,164.18	585,244.34	798,859.84	360,164.18	438,695.66
合计	945,408.52	360,164.18	585,244.34	798,859.84	360,164.18	438,695.66

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	360,164.18					360,164.18
合计	360,164.18					360,164.18

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,540.41	1,540.41
待认证进项税	3,794.57	1,213.43
合计	5,334.98	2,753.84

(八) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,879,503.45	5,219,574.10
固定资产清理		
合计	5,879,503.45	5,219,574.10

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	13,396,353.13	1,195,291.45	4,609,679.06	331,682.34	19,533,005.98
(2) 本期增加金额			2,178,528.19	157,162.89	2,335,691.08
—购置			2,178,528.19	157,162.89	2,335,691.08
(3) 本期减少金额			501,098.98		501,098.98
—处置或报废			501,098.98		501,098.98
(4) 期末余额	13,396,353.13	1,195,291.45	6,287,108.27	488,845.23	21,367,598.08
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	10,097,536.78	1,097,556.58	2,954,595.92	163,742.60	14,313,431.88

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(2) 本期增加金额	600,054.00	39,346.30	949,530.88	62,191.84	1,651,123.02
—计提	600,054.00	39,346.30	949,530.88	62,191.84	1,651,123.02
(3) 本期减少金额			476,460.27		476,460.27
—处置或报废			476,460.27		476,460.27
(4) 期末余额	10,697,590.78	1,136,902.88	3,427,666.53	225,934.44	15,488,094.63
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,698,762.35	58,388.57	2,859,441.74	262,910.79	5,879,503.45
(2) 上年年末账面价值	3,298,816.35	97,734.87	1,655,083.14	167,939.74	5,219,574.10

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,843,556.29	2,843,556.29
(2) 本期增加金额	689,976.92	689,976.92
—新增租赁	689,976.92	689,976.92
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,533,533.21	3,533,533.21
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	655,668.63	655,668.63
(2) 本期增加金额	831,794.06	831,794.06
—计提	831,794.06	831,794.06
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,487,462.69	1,487,462.69
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,046,070.52	2,046,070.52
(2) 上年年末账面价值	2,187,887.66	2,187,887.66

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	172,232.43	172,232.43
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	172,232.43	172,232.43

项目	专利权	合计
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	29,330.00	29,330.00
（2）本期增加金额	27,842.64	27,842.64
—计提	27,842.64	27,842.64
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	57,172.64	57,172.64
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	115,059.79	115,059.79
（2）上年年末账面价值	142,902.43	142,902.43

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
装修费	103,121.40	343,421.00	62,772.31		383,770.09
合计	103,121.40	343,421.00	62,772.31		383,770.09

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款				25,714.29		25,714.29
合计				25,714.29		25,714.29

(十三) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据		150,000.00
合计		150,000.00

(十四) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,175,988.32	2,469,516.25
1-2 年	240,100.00	13,500.00
2-3 年		31,400.00
3 年以上	184,662.50	173,262.50
合计	5,600,750.82	2,687,678.75

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京好贝德技术有限责任公司	99,000.00	未结算
合计	99,000.00	

(十五) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户货款	11,530.00	11,530.00
合计	11,530.00	11,530.00

(十六) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	50,000.00	1,349,102.53
合计	50,000.00	1,349,102.53

(十七) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,006,238.53	94,608,480.84	93,118,665.94	3,496,053.43
离职后福利-设定提存计划		7,950,770.15	7,948,662.65	2,107.50
辞退福利		81,126.18	81,126.18	
一年内到期的其他福利				
合计	2,006,238.53	102,640,377.17	101,148,454.77	3,498,160.93

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,628,736.65	84,267,380.42	83,421,138.13	2,474,978.94
(2) 职工福利费	206,295.15	925,080.04	925,080.04	206,295.15
(3) 社会保险费		5,253,711.42	4,640,883.81	612,827.61
其中：医疗保险费		5,018,479.11	4,405,734.32	612,744.79
工伤保险费		115,229.01	115,204.03	24.98
生育保险费		120,003.30	119,945.46	57.84
(4) 住房公积金	51,553.32	3,916,704.90	3,885,959.90	82,298.32
(5) 工会经费和职工教育经费	119,653.41	245,604.06	245,604.06	119,653.41
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,006,238.53	94,608,480.84	93,118,665.94	3,496,053.43

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,680,931.66	7,678,914.40	2,017.26
失业保险费		269,838.49	269,748.25	90.24
合计		7,950,770.15	7,948,662.65	2,107.50

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,733,178.07	3,700,549.99
个人所得税	423,626.03	502,185.96
企业所得税	1,121,542.59	1,267,161.61
城市建设维护费	152,816.69	226,979.00
教育费附加	120,140.78	190,163.62
印花税	15,471.76	14,974.63
房产税	21,074.00	21,074.00
土地使用税	266.00	266.00
其他	3,288.33	3,911.14
合计	5,591,404.25	5,927,265.95

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	1,030,536.91	1,030,536.91
其他应付款项	1,313,439.52	910,067.75

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,343,976.43	1,940,604.66

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,030,536.91	1,030,536.91
合计	1,030,536.91	1,030,536.91

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	1,313,439.52	910,067.75
合计	1,313,439.52	910,067.75

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	858,627.73	743,199.51
合计	858,627.73	743,199.51

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,240,948.78	1,741,744.39
减:未确认融资费用	70,114.51	92,515.13
合计	1,170,834.27	1,649,229.26

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总额	37,574,800.00						37,574,800.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,424,765.52		2,147,469.20	42,277,296.32
其他资本公积				
合计	44,424,765.52		2,147,469.20	42,277,296.32

其他说明：本期资本公积减少 2,147,469.20 元 系由于收购成都普华春天科技发展有限责任公司少数股东股权导致。

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的		41,692.08				41,692.08		41,692.08

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
其他综合收益								
应收款项融资坏账准备		41,692.08				41,692.08	41,692.08	
其他综合收益合计		41,692.08				41,692.08	41,692.08	

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,115,811.98	10,115,811.98	1,723,781.49		11,839,593.47
合计	10,115,811.98	10,115,811.98	1,723,781.49		11,839,593.47

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	80,706,619.26	53,361,872.53
调整后年初未分配利润	80,706,619.26	53,361,872.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,807,743.78	36,598,518.43
减：提取法定盈余公积	1,723,781.49	1,738,811.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	15,029,920.00	7,514,960.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	92,760,661.55	80,706,619.26

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,022,050.15	65,607,592.96	162,502,003.20	52,539,516.92
其他业务				
合计	179,022,050.15	65,607,592.96	162,502,003.20	52,539,516.92

2、 主营业务（按收入类别）

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	33,449,784.01	7,373,046.93	37,907,988.86	9,343,546.35
软件服务	145,572,266.14	58,234,546.03	124,594,014.34	43,195,970.57
合计	179,022,050.15	65,607,592.96	162,502,003.20	52,539,516.92

3、 主营业务（按收入区域）

收入分区域	本期金额	上期金额
东北	3,707,803.69	3,673,254.60
华北	33,166,086.14	29,333,922.57
华东	124,018,969.77	108,054,977.66
华南	8,364,798.77	12,005,210.92
华中	2,712,938.55	2,973,257.63
西南	1,446,698.04	1,834,264.07
西北	5,604,755.19	4,627,115.75
总计	179,022,050.15	162,502,003.20

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额
中国石油工程建设有限公司	15,222,546.96
中国建筑第八工程局有限公司	11,373,684.56
海洋石油工程股份有限公司	11,219,686.44
国家石油天然气管网集团有限公司	5,516,981.06
辽宁省辽河防洪工程有限责任公司	3,604,717.01

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	473,726.11	604,424.64
教育费附加	408,046.99	531,936.67
印花税	48,407.30	54,849.13
房产税	104,964.53	112,172.44
土地使用税	2,201.24	2,580.32
车船税	1,980.72	950.00
其他	2,829.99	3,772.41
合计	1,042,156.88	1,310,685.61

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,427,778.76	6,002,962.92
差旅费	777,961.14	1,067,239.72
服务费	376,074.81	380,382.56
会务费	113,888.49	307,910.99
办公费	264,436.99	637,732.77
折旧费	131,785.92	125,348.14
广告宣传费	166,052.67	110,735.84
其他	27,285.72	107,510.84
合计	11,285,264.50	8,739,823.78

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,009,229.21	19,708,461.17
差旅费	1,330,173.13	2,734,131.65
办公室	2,792,280.69	3,167,892.82
服务费	3,639,016.28	3,143,059.76
业务费	3,713,375.55	2,775,794.91
租赁费	2,311,049.01	2,586,051.76
折旧费	1,165,690.96	574,050.93
培训费	20,606.87	75,259.11
会务费	61,603.77	11,983.08
孵化费	95,995.79	95,995.79
其他	555,037.42	427,918.61
合计	35,694,058.68	35,300,599.59

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,589,672.81	34,099,596.62
差旅费	252,784.22	903,949.63
服务费	275,943.25	354,738.14
折旧费	292,256.22	204,246.45
测试费	54,858.08	41,445.11
办公费	33,384.50	33,373.67
其他	65,414.86	14,684.58
合计	36,564,313.94	35,652,034.20

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	64,112.62	112,023.83
其中：租赁负债利息费用	64,112.62	53,723.72
减：利息收入	728,239.20	406,060.52
汇兑损益		
其他	36,568.99	56,447.88
合计	-627,557.59	-237,588.81

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	325,497.25	6,547,153.16
增值税即征即退	3,182,118.06	2,220,912.34
个税返还	20,451.51	9,876.77
稳岗补贴	258,103.24	71,680.48
加计抵减	273,859.39	190,086.06
小规模纳税人税收减免	-	726.40
社保返还	24,582.00	1,159.84
失业保险返还	5,761.80	1,151.40
附加税返还	378.58	378.31
合计	4,090,751.83	9,043,124.76

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
高企培育入库奖		50,000.00	与收益相关
济南市企业研究开发财政补助	250,000.00		与收益相关
2020年-2021年济南市重点研发计划项目（企业研究开发财政补助资金）及区级补助奖金		711,200.00	与收益相关
天津高新企业认定奖励		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
中新天津生态城退税款		235,953.16	与收益相关
南山区 2022 年助企（个体工商户） 纾困专项扶持措施	5,000.00		与收益相关
2018 年上海软件和集成电路产业发 展专项资金		5,250,000.00	与收益相关
南京科技补贴	1,000.00		与收益相关
2021 年度企业研发投入后补助资金	66,000.00		与收益相关
工会经费返还	15.40		与收益相关
企业所得税返还	3,481.85		与收益相关
增值税即征即退	3,182,118.06	2,220,912.34	与收益相关
个税返还	20,451.51	9,876.77	与收益相关
稳岗补贴	258,103.24	71,680.48	与收益相关
加计抵减	273,859.39	190,086.06	与收益相关
小规模纳税人税收减免		726.40	与收益相关
社保返还	24,582.00	1,159.84	与收益相关
失业保险返还	5,761.80	1,151.40	与收益相关
附加税返还	378.58	378.31	与收益相关
合计	4,090,751.83	9,043,124.76	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	553,325.77	690,241.77
合计	553,325.77	690,241.77

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资坏账损失	-41,692.08	
应收账款坏账损失	-3,660,011.21	-18,857.58
其他应收款坏账损失	65,060.59	-127,016.81

项目	本期金额	上期金额
合计	-3,636,642.70	-145,874.39

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	637.60	1,684.55	637.60
合计	637.60	1,684.55	637.60

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	420.41	165,240.00	420.41
其他	12,534.59	158,090.65	12,534.59
合计	12,955.00	323,330.65	12,955.00

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,407.79	23,714.48	24,407.79
其中：固定资产报废损失	24,407.79	23,714.48	24,407.79
捐赠支出	30,000.00	23,000.00	30,000.00
滞纳金及罚金	13,725.55	110,633.60	13,725.55
其他	4,168.28	152.31	4,168.28
合计	72,301.62	157,500.39	72,301.62

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,124,754.63	1,529,119.18
合计	1,124,754.63	1,529,119.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	30,404,946.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,560,742.00
子公司适用不同税率的影响	-1,464,342.06
调整以前期间所得税的影响	-5,494.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,772.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,482.47
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	497,761.36
研发加计扣除	-2,581,202.50
所得税费用	1,124,754.63

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款等	5,096,600.85	8,022,317.46
政府补助	634,578.33	6,558,864.71
财务费用-利息收入	728,239.20	406,060.52
合计	6,459,418.38	14,987,242.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用、往来款、代垫款	31,196,932.58	31,026,378.62
合计	31,196,932.58	31,026,378.62

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品本金及利息	208,053,325.77	130,990,241.77
合计	208,053,325.77	130,990,241.77

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品支付的本金	207,500,000.00	118,300,000.00
合计	207,500,000.00	118,300,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债付款额	603,539.73	838,830.64
收购少数股东股权款	638,000.00	
合计	1,241,539.73	838,830.64

(四十一) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,280,192.03	37,422,819.68
加：信用减值损失	3,636,642.70	145,874.39
资产减值准备		
固定资产折旧	1,651,123.02	1,333,251.60
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	831,794.06	655,668.63
无形资产摊销	27,842.64	17,223.18

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	62,772.31	64,196.01
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）	-637.60	-1,684.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	64,112.62	112,023.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-553,325.77	-690,241.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-146,548.68	-51,628.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,893,256.47	-4,863,164.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,622,440.09	7,295,606.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,583,150.95	41,439,944.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	121,939,388.33	113,551,309.62
减：现金的期初余额	113,551,309.62	69,801,502.85
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	8,388,078.71	43,749,806.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	121,939,388.33	113,551,309.62
其中：库存现金	7,284.49	231,201.16
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	121,932,075.44	113,320,080.14
可随时用于支付的其他货币资金	28.40	28.32
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	121,939,388.33	113,551,309.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	54,051.54	53,723.72
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	2,213,928.24	2,409,058.69
与租赁相关的总现金流出	1,241,539.73	838,830.64

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2022年9月7日新设立全资子公司上海帕谱兰科技有限公司，共出资200万元。

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 (%)	
				直接	间接
成都普华春天科技发展有限公司	成都市武侯区	成都市武侯区	计算机软件开发及销售等	100.00	
深圳普华春天科技发展有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	计算机软件开发及销售等	75.00	
济南普华春天应用软件开发有限公司	济南市高新区	济南市高新区	计算机软件开发及销售等	100.00	
武汉普华春天科技发展有限公司	武汉市江汉区	武汉市江汉区	计算机软件开发及销售等	100.00	
西安普华春天应用软件开发技术有限公司	西安市高新区	西安市高新区	计算机软件开发及销售等	100.00	
沈阳普华春天科技有限公司	沈阳市铁西区	沈阳市铁西区	计算机软件开发及销售等	60.00	
南京普华智慧信息科技有限公司	南京市秦淮区	南京市秦淮区	计算机软件开发及销售等	100.00	
北京普华春天软件技术有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	计算机软件开发及销售等	100.00	
郑州普华赛斯科技有限公司	河南自贸试验区郑州片区	河南自贸试验区郑州片区	计算机软件开发及销售等	100.00	
天津天高普华科技有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	计算机软件开发及销售等	51.00	
上海帕谱兰科技有限公司	上海市自由贸易试验区临港新片区	上海市自由贸易试验区临港新片区	计算机软件开发及销售等	100.00	

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳普华春天科技发展有限公司	25%	-81,934.86		786,544.75
沈阳普华春天科技有限公司	40%	681,300.22		2,550,821.30
天津天高普华科技有限公司	49%	66,719.49		1,345,282.34

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2022 年末，包晓春是本公司实际控制人，总持股比例 34.2732%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

1、截至 2022 年末，本公司董监高以及 5%以上的大股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洪布坤	公司股东
廖培林	公司股东
邢克俭	公司股东
石淑珍	公司股东、董事
张国平	公司股东、董事、总经理
孔晶	公司股东、董事、副总经理
江海山	公司股东、董事
徐庆明	独立董事
胡惠梦	独立董事
王济伟	公司股东、公司监事会主席
鞠璟	公司职工代表监事
汪伟	公司监事
宋丰涛	公司股东、副总经理
李艳刚	公司副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周灿	公司股东、副总经理
何晟贇	公司股东、副总经理
吴学康	公司股东、副总经理
李桃红	公司财务负责人
李琰	公司股东、董事会秘书

2、 2022 年度，领取或归还公司备用金及垫付费用的自然人股东（截至 2022 年末自然人股东）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张霞	2022 年末自然人股东
何晟贇	2022 年末自然人股东
袁双喜	2022 年末自然人股东
陈祖伟	2022 年末自然人股东
宋丰涛	2022 年末自然人股东
周忠魁	2022 年末自然人股东
周露	2022 年末自然人股东
程向	2022 年末自然人股东
金灿波	2022 年末自然人股东
贺益龙	2022 年末自然人股东
吴学康	2022 年末自然人股东
李朝海	2022 年末自然人股东

(四) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈祖伟	76,991.44	76,991.44	76,991.44	76,991.44
	周露	72,000.00	36.00		
	北京兴竹同智 信息技术股份			20,000.00	20,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	贺益龙		3,718.00
	金灿波	129,581.00	3,371.00
	周忠魁	2,861.60	4,467.00
	吴学康	636.96	

九、 承诺及或有事项

本期无承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,067,594.33	14,674,317.82
1 至 2 年	4,472,892.30	3,511,515.00
2 至 3 年	2,095,400.00	7,825,436.15
3 至 4 年	5,708,036.15	4,361,445.00
4 至 5 年	4,126,455.00	4,287,700.00
5 年以上	19,243,632.98	15,100,932.98
小计	61,714,010.76	49,761,346.95
减：坏账准备	6,083,869.02	3,973,847.15
合计	55,630,141.74	45,787,499.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	61,714,010.76	100.00	6,083,869.02	9.86	55,630,141.74	49,761,346.95	100.00	3,973,847.15	7.99	45,787,499.80
其中：										
关联方组合	27,410,185.40	44.41			27,410,185.40	26,731,800.40	53.72			26,731,800.40
预期信用损失组合	34,303,825.36	55.59	6,083,869.02	17.74	28,219,956.34	23,029,546.55	46.28	3,973,847.15	17.26	19,055,699.40
合计	61,714,010.76	100.00	6,083,869.02		55,630,141.74	49,761,346.95	100.00	3,973,847.15		45,787,499.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京普华春天软件技术有限公司	9,097,177.00			合并关联方不计提
武汉普华春天科技发展有限公司	6,263,943.00			合并关联方不计提
成都普华春天科技发展有限公司	4,361,043.50			合并关联方不计提
南京普华智慧信息科技有限公司	3,427,106.00			合并关联方不计提
深圳普华春天科技发展有限公司	2,703,076.90			合并关联方不计提
西安普华春天应用软件技术有限公司	839,439.00			合并关联方不计提
济南普华春天应用软件有限公司	550,000.00			合并关联方不计提
沈阳普华春天科技有限公司	130,000.00			合并关联方不计提
天津天高普华科技有限公司	38,400.00			合并关联方不计提
合计	27,410,185.40			

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,094,209.33	743,046.96	2.96
1 至 2 年	2,014,892.30	303,057.98	15.04
2 至 3 年	133,100.00	39,930.00	30.00
3 至 4 年	3,424,636.15	1,712,318.08	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	1,424,300.00	1,072,828.42	75.32
5 年以上	2,212,687.58	2,212,687.58	100.00
合计	34,303,825.36	6,083,869.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,973,847.15	2,110,021.87			6,083,869.02
合计	3,973,847.15	2,110,021.87			6,083,869.02

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
北京普华春天软件技术有限公司	9,097,177.00	14.74	
武汉普华春天科技发展有限公司	6,263,943.00	10.15	
上海勘测设计研究院有限公司	4,481,594.45	7.26	695,868.79
成都普华春天科技发展有限责任公司	4,361,043.50	7.07	
南京普华智慧信息科技有限公司	3,427,106.00	5.55	
合计	27,630,863.95	44.77	695,868.79

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,411,300.00	2,693,224.00
合计	2,411,300.00	2,693,224.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,693,224.00	2,811,300.00	3,093,224.00		2,411,300.00	27,259.68
合计	2,693,224.00	2,811,300.00	3,093,224.00		2,411,300.00	27,259.68

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,072,599.63	1,582,599.63
其他应收款项	8,602,417.02	10,822,462.85
合计	9,675,016.65	12,405,062.48

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
天津天高普华科技有限公司	1,072,599.63	1,582,599.63
小计	1,072,599.63	1,582,599.63
减：坏账准备		
合计	1,072,599.63	1,582,599.63

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,484,808.33	833,364.49
1 至 2 年	427,850.00	1,160,100.00
2 至 3 年	927,000.00	3,611,951.10
3 至 4 年	3,493,300.00	450,000.00
4 至 5 年	371,740.00	1,072,490.00
5 年以上	2,239,987.14	4,121,487.14
小计	8,944,685.47	11,249,392.73
减：坏账准备	342,268.45	426,929.88
合计	8,602,417.02	10,822,462.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,944,685.47	100.00	342,268.45	3.83	8,602,417.02	11,249,392.73	100.00	426,929.88	3.80	10,822,462.85
其中：										
关联方组合	7,594,813.40	84.91			7,594,813.40	9,873,073.40	87.77			9,873,073.40
预期信用损失组合	1,349,872.07	15.09	342,268.45	25.36	1,007,603.62	1,376,319.33	12.23	426,929.88	31.02	949,389.45
合计	8,944,685.47	100.00	342,268.45		8,602,417.02	11,249,392.73	100.00	426,929.88		10,822,462.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都普华春天科技发展有限公司	4,253,700.00			合并关联方不计提
北京普华春天软件技术有限公司	2,538,000.00			合并关联方不计提
南京普华智慧信息科技有限公司	771,740.00			合并关联方不计提
深圳普华春天科技发展有限公司	31,373.40			合并关联方不计提
合计	7,594,813.40			

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	774,808.33	17,813.59	2.30
1 至 2 年	197,850.00	17,741.12	8.97
2 至 3 年	17,000.00	5,100.00	30.00
3 至 4 年	118,300.00	59,700.00	50.46
4 至 5 年			
5 年以上	241,913.74	241,913.74	100.00
合计	1,349,872.07	342,268.45	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	426,929.88			426,929.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	84,661.43			84,661.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	342,268.45			342,268.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,376,319.33	9,873,073.40		11,249,392.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
本期新增				
本期终止确认	26,447.26	2,278,260.00		2,304,707.26
其他变动				
期末余额	1,349,872.07	7,594,813.40		8,944,685.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失 组合	426,929.88		84,661.43		342,268.45
合计	426,929.88		84,661.43		342,268.45

(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
山西文旅集团信息技术 有限公司	押金及保证金	153,000.00	1 年以内	1.71	3,886.20
中国能源建设集团浙江 省电力设计院有限公司	单位往来款	138,000.00	5 年以上	1.54	138,000.00
杭州市会展新城开发建 设有限公司	押金及保证金	114,000.00	1 年以内	1.27	2,895.60
江苏省建筑工程集团有 限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	1.12	9,030.00

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
中工国际工程股份有限 公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	1.12	2,540.00
合计		605,000.00		6.76	156,351.80

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,024,000.00	2,830,004.27	20,193,995.73	19,786,000.00	2,230,004.27	17,555,995.73
对联营、合营 企业投资						
合计	23,024,000.00	2,830,004.27	20,193,995.73	19,786,000.00	2,230,004.27	17,555,995.73

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
济南普华春天应用 软件有限公司	11,560,000.00			11,560,000.00		
郑州普华赛斯科技 有限公司	2,256,000.00			2,256,000.00		
南京普华智慧信息 科技有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
北京普华春天软件 技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安普华春天应用 软件技术有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
武汉普华春天科技	500,000.00			500,000.00		367,688.93

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
发展有限公司						
成都普华春天科技发展有限公司	400,000.00	638,000.00		1,038,000.00		400,000.00
深圳普华春天科技发展有限公司	750,000.00			750,000.00		462,315.34
沈阳普华春天科技发展有限公司	300,000.00			300,000.00		
天津天高普华科技发展有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
上海帕谱兰科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	19,786,000.00	2,638,000.00		22,424,000.00		2,230,004.27

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,729,392.70	49,643,265.97	71,600,917.43	31,967,302.12
其他业务				
合计	96,729,392.70	49,643,265.97	71,600,917.43	31,967,302.12

营业收入明细：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	25,050,831.82	6,881,377.36	29,019,167.75	8,221,629.52
软件服务	71,678,561.88	42,761,888.61	42,581,749.68	23,745,672.60
合计	96,729,393.70	49,643,265.97	71,600,917.43	31,967,302.12

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分配股利		1,893,555.63
其他	518,439.73	660,811.66
合计	518,439.73	2,554,367.29

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-23,500.20
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）	908,633.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	553,325.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,846.42
小计	1,402,612.92
所得税影响额	-114,149.01
少数股东权益影响额（税后）	-112,419.30
合计	1,176,044.61

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.92	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.27	0.74	0.74

附:

第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室。

上海普华科技发展股份有限公司
董事会
2023 年 4 月 21 日