

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

PM先驱者

OPEN UP
THE FUTURE

演绎纯正的项目管理

成就
未来



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人包晓春、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）李桃红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件I	会计信息调整及差异情况	112
附件II	融资情况	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室。

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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	包晓春	成立时间	1992 年 9 月 23 日
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
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	普华科技	证券代码	430238
挂牌时间	2013 年 7 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	37,574,800
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
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	电子邮箱	liyan@powerpms.com
传真	021-68406611		
公司办公地址	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
公司网址	www.powerpms.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000607220747H		
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		
注册资本（元）	37,574,800	注册情况报告期内是否变更	否

报告期内，公司注册资本与总股本保持一致。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

商业模式：

公司是国内领先的专业级项目管理整体解决方案提供商，致力于项目管理及相关事业，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经验应用并普及到所有项目活动中。近年来，公司不断融合云计算、大数据等新兴技术促进行业解决方案升级，重塑“管理+IT”的项目管理数字化本质，服务中国企业项目管理数字化转型和国产化替代。作为国内最早研究和推行企业项目化管理的信息化企业之一，经过三十余年的发展，公司在提升国内企业项目管理水平和赋能产业数字化转型升级等方面做出了突出的贡献，是中国项目管理软件细分领域最具代表性的企业之一。

作为上海市专精特新中小企业、浦东新区企业研发机构，公司策源前沿技术，铸造创新引擎，结合行业应用，丰富业务内涵，做实应用场景，形成研发与业务应用紧密结合的能力，拥有一支懂工程、懂IT、懂项目管理且具有丰富实践经验的复合型专家团队，能够为不同行业客户提供全方位的项目管理服务和信息化解决方案，业务范围涵盖石油化工、电力能源、轨道交通、冶金建材、水利水电、房地产、IT通信、建筑市政、制造业等众多行业，主要提供：企业数字化转型应用咨询、项目管理咨询、项目管理整体解决方案、项目管理IT实施服务和项目管理教育培训等。

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，产品销售主要分为直销和经销两种模式，以直销为主，报告期内已在全国重点城市设立了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，有利于公司的业务开拓和快速发展。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，公司的商业模式和业务模式较上年度未发生重大变化。

经营计划：

2023年上半年，国内经济形势逐步好转，公司围绕“聚焦优势业务领域、做精细分行业”战略，进一步加快业务拓展和研发建设进程的推进力度。依靠过往一系列卓有成效的战略布局，公司各业务板块经营发展较为稳健。由于2022年疫情一定程度影响了公司的市场开拓和业务开展，延缓了2023年上半年潜在订单的落地节奏，公司营收增速放缓。公司在信创进度管理软件国产替代、数字化转型等领域进行了前瞻性布局，业务领域和人员规模扩大，同时项目验收和交付周期拉长，实施服务成本增加，营业成本涨幅明显，导致净利润出现下滑。报告期内，公司实现营业收入56,750,208.11元，同比上升3.83%；实现净利润-30,085,240.40元，同比下降67.80%；实现归属于母公司股东的净利润-28,239,223.26元，同比下降65.77%。

考虑到包括国内外整体经济形势的长周期复苏、工程类企业面临的经营压力以及多行业产业结构调整升级在内的多维度因素，短期内国内项目管理软件行业客户整体的采购预算仍难以充分释放。因此，公司未来将坚持谨慎乐观的经营态度，持续聚焦核心技术研发，深化业务布局，加大市场开拓，积极推进项目实施和验收进度，以为各行业客户提供高性价比的专业项目管理软件产品为己任，满足其在国产化替代、降本增效、数字化转型等维度的核心需求，与各级合作伙伴共建可持续共赢的项目管理软件生态体系。

1、聚焦战略业务板块，强化战略引导打造市场领先地位

报告期内，公司紧跟数字经济发展步伐，通过深度参与客户信息化和数字化建设，实践信息化、数字化与实体产业的深度融合，为客户战略实现、管理变革、业务发展提供有力的技术支撑。公司聚焦战略业务板块，加快“平台+行业”的业务模式升级，坚持推进产品化道路，加快优势行业的产品应用推广，有序推进业务发展和规模化扩张，不断提高生产效能，提升盈利能力。除了重点关注新基建、大交

通、大水利、新能源、生态环保等新时代基础设施投资重点领域，重点推进甲方项目机会外，还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，使之作为长期合作、可持续发展的核心收入来源。2023 年上半年，公司积极开展专题销售跟踪活动（包括水利和抽水蓄能、石油化工、省级建筑设计院、省级市政设计院等），加强宣贯软件商业模式的价值逻辑本质，把精力重心放在“可复制、能移植”的项目上，努力提高经营生产的附加值。

公司持续优化业务结构，布局多元赛道：一方面，公司持续提升行业大客户深度服务能力，强化行业标杆客户攻坚，与客户在具体项目、复杂场景中共同打磨行业解决方案，打造行业典型应用标杆，比如与杭州市会展新城开发建设有限公司、深圳湾区城市建设发展有限公司等企业开展多维度的深度合作，联手打造智慧城市工程项目管理信息化解决方案，推动智慧城市建设领域的“双碳”发展，更好地满足城市精细化管理与智能化服务要求；与广东粤海粤西供水有限公司、贵州省水利水电工程咨询有限责任公司合作，分别构建“环北部湾广东水资源配置工程”和“遵义观音水库工程”项目管理系统，深化水利水电行业工程项目管理信息化解决方案应用，以期打造新时代的民生精品水利工程；与万华化学集团股份有限公司、中化泉州石化有限公司、中石化广州工程有限公司深度合作，深化石油化工行业项目管理信息化解决方案应用，提供项目管理数智化赋能，提高企业精细化和集约化管理水平，为企业高质量发展提供强劲引擎；另一方面，关注国家关于智能化、数字化、EPC 和全咨的政策导向，乘机将行业最佳实践传导给其他工程行业领域的客户，尤其是数量规模最为巨大的建筑、市政、交通领域的客户；还要重视 EPM 大市场，抓住高端头部企业应用 EPM 多年后，逐步引入专业的项目管理系统进行补强的发展动向，积极主动与头部 IT 咨询公司保持联系并形成合作关系。

新业务域方面：（1）“计划与控制一站式服务”的专业公司——帕谱兰：抢抓国产替代机遇，通过产品化运作的商业模式，打造普适性产品，塑造中国计划管理领军品牌。目前该公司运营情况良好，按照战略部署持续推进市场策划、产品研发、人力资源配置、执行项目、案例沙龙研讨、计划工程师培训班等工作，为客户企业实现进度计划系统国产化替代已初见成效，力争未来获取更大的行业市场应用规模。（2）数字化转型咨询事业部：推动业务价值优先的数字化转型，填补企业顶层规划与落地的鸿沟，帮助企业梳理数据资产，提供数据治理中台，实现数字化转型与软件落地衔接，开展的一系列数控转型专题会议已取得了显著效果；（3）核电行业事业部：利用先期标杆应用影响力，推动核电领域事业发展。目前已签约中广核核电运营有限公司，构建中广核计划管理平台并开展大修计划管理信息智能化系统开发。（4）教育事业部：全力推进教育领域的市场开拓，进一步优化平台及课程案例。

2、强大的技术实力、多层次服务能力、多区域敏捷交付能力为客户持续提供数字价值

公司坚持创新驱动，广纳各类人才，不断加强对人才的培养，加快产品布局和技术研究改进，在推动既有产品迭代升级的同时，积极开展短板技术的攻关工作，围绕云计算、大数据、移动互联、信息安全、BIM 等领域，汇聚技术专家，扩充产品版图，提升产品质量；在巩固已有优势市场的前提下，进行技术与业务融合的创新探索，提升公司在相应领域的技术应用能力，积极探索新的业务增长点。

报告期内，公司围绕新一代 IT 技术应用，进一步优化基础研发平台，已完成 PowerMJ 的 VUE 前端框架适配和新流程引擎开发；PowerM5 平台稳定性和微服务能力提升，移动端离线功能完成；PowerPPE MJ 基础版已发布，复杂日历研发进展顺利；全面升级 PowerEdu 为云服务模式，重新调整服务器部署模式和负载均衡方式，同时完成功能的迁移，完善费用线，新增质量、安全线；完成 PowerM5 下的 BIM 模块，模型的轻量化插件基本完成。公司持续投入研发力量进行技术升级改造，报告期内研发投入达到 20,481,563.76 元，研发人员 151 人，同时进一步加大对创新技术的专利布局和应用，新增发明专利 1 项，新增软件著作权 15 项。

报告期内，公司持续发力信创，共筑自主可控生态，积极与国产生态的合作伙伴进行适配认证，完成与武汉达梦数据库管理系统产品兼容互认和统信服务器操作系统产品互认，共同推动与国产基础软件的产业化应用与协同发展，合力打造自主可控生态圈。

公司以深厚的管理能力、技术和业务能力，保证项目高质量交付，持续为客户创造数字化转型的最大业务价值。在业务开展过程中，公司通过具备丰富行业知识储备的高水平核心研发和业务人员，充分

利用公司技术成果，构建符合行业和客户实际需求以及反映新兴技术特征的技术架构，完成系统和整体方案的设计和开发，确保业务方案的实施效果。其次，公司致力于为客户提供全方位、稳定可靠、专业高效的项目管理技术服务，具备端到端的服务能力。在以客户为中心的服务理念下，形成了覆盖项目管理业务领域的多层次服务体系，可以为客户提供以项目为主线的项目管理核心业务集成和综合管理服务，以效率提升为导向的多层次、多区域、多项目管控的信息集成服务，以及以数字化转型为导向的咨询服务等。再次，公司不断优化组织资源，强化“济南、西安、成都、长沙”四地资源中心和区域交付中心建设，明确职责分工，资源协调，拉动细分行业深度经营，提升快速响应、多区域敏捷交付的能力和效率，为客户持续创造数字价值。

3、高效经营管理、重视品牌营销建设

公司不断推进与完善“专业能力与管理能力双轨制”，高度重视精细化和规范化管理，持续优化公司内部管理系统，推动公司战略高效执行落地；在内部成本管控方面，公司以降本提效为核心目标，加强全面预算管理和项目成本化核算，推行标杆管理、标准化管理等方式，持续提高公司治理水平。公司还进一步加强队伍建设和人才机构治理，实行战略人才的差异化管理机制，注重传帮带和师徒政策的落实，加强中层干部培养和后备干部梯队建设，提高干部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。

品牌建设方面，随着国内线下活动的全面恢复，公司进一步加大市场的营销推广力度，显著提升了品牌知名度和影响力。报告期内，公司与中国勘察设计协会建设项目管理和工程总承包分会联合主办了“工程公司数字化转型与工程项目进度管控能力建设研讨会”，来自全国众多的专家学者、企业代表共同探讨如何推进工程公司的数字化转型，为实现数字化技术与工程公司主营业务融合提供了发展思路；公司还亮相“2023 中国石油石化工程建设科技大会暨创新驱动与数字赋能高质量发展论坛”、“第十七届工程建设行业信息化发展大会”，并引起参会者的广泛关注。通过参加上述会议，公司与行业专家学者、企业代表共同探讨行业前沿发展趋势，共享产业数字化创新和数字化转型、数字赋能高质量发展新形势下的先进成果，展示公司专业项目管理服务和信息化解决方案。此外，通过社交媒体渠道，公司显著优化线上品牌宣传推广效果，品牌热度持续提升。

报告期内，公司协助举办“数字时代工程管理专业教育创新实践论坛暨（第四届）高等院校项目管理课程研讨会”、“2023 年（第八届）高等院校项目管理大赛暨国际项目管理锦标赛中国区选拔赛”，为工程管理专业的专家学者搭建了专业研讨平台与课程交流平台，探讨产教融合校企合作创新模式，也为中国工程管理专业教育发展贡献力量，探索普华 PowerEdu 工程管理实验教学平台助力院校实现数字时代“能力导向的人才培养模式”的落地，塑造中国项目管理人才培养高质量发展新动能。

（二） 行业情况

1、软件行业市场规模持续扩大、产业结构进一步优化、发展动力更加强劲

根据工信部发布的《2023 年上半年软件业经济运行情况》显示，2023 年上半年，我国软件和信息技术服务业运行态势平稳向好，软件业务收入增长加快，利润总额保持较快增长，软件业务出口降幅收窄。2023 年上半年，我国软件业务收入 55170 亿元，同比增长 14.2%；软件业利润总额 6170 亿元，同比增长 10.4%；信息技术服务收入增长加快。上半年，信息技术服务收入 36687 亿元，同比增长 15.3%，在全行业收入中占比为 66.5%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 5515 亿元，同比增长 16.5%。我国企业用户的 IT 需求已从基于信息系统的基础构建应用转变成基于自身业务发展构建应用，需求呈现出定制化、信息化、智能化的趋势。

随着数字经济的不断深入发展和各行业信息化需求增长，预计 2023 年全年中国软件及信息化行业市场规模将达到 30000 亿元左右，年均增速将保持在 15% 左右。随着政策驱动和技术创新的双重推动作用加强，预计 2023 年全年中国软件及信息化行业中自主可控产品收入占比将提高到 20%，新一代信息技术产品收入占比将提高到 30%，产业生态收入占比将提高到 40%，发展动力将更加强劲。（数据来源“尚普咨询集团”）

2、新生态逐渐完善，驱动全产业链快速发展

“十四五”时期，随着数字化、智能化战略的不断引导，数字全生态发展提速，企业联合全生态发展成为必然趋势。一方面，我国软件企业自主研发能力将持续提升，在核心关键技术方面逐步缩短与国外知名企业的差距；另一方面，覆盖基础软件的数据库、操作系统、应用软件以及 IT 硬件和平台等的国内 IT 产业新生态逐渐完善，驱动全产业链的快速发展。

未来我国将围绕软件产业链，一方面稳固上游，夯实开发环境、工具等产业链上游基础软件实力；一方面攻坚中游，提升工业软件、应用软件、平台软件、嵌入式软件等产业链中游的软件水平；另一方面是做优下游，增加产业链下游信息技术服务产品供给。

3、数字时代的项目管理

数字时代，越来越多的组织和企业正在通过数字化转型来提高生产力、创新力和客户满意度。项目管理软件越来越适用于大数据和互联网技术，能够充分发挥云计算、互联网和物联网的优势，以及进行各种数据挖掘分析，为企业提供更加完整的服务，帮助企业通过数字化解决方案管理其项目和流程，提升管理效率，降低企业的管理和运营成本。在数字时代，项目管理需要更加灵活、透明和协作性强的工具和方法，以便快速响应变化和满足客户需求。数字时代的项目管理趋势和工具呈现出以下几个特点：

(1) 云计算和移动设备已经成为数字时代的核心技术。(2) 敏捷方法是一种迭代和增量式开发方法，旨在快速响应变化，提高生产力，减少浪费，增强客户价值和满意度。(3) 人工智能和大数据分析已经成为数字时代的核心技术。(4) 在数字时代，用户体验越来越受到关注。组织和企业需要通过数字化转型来提供更好的客户体验，以便提高客户满意度和忠诚度。综上所述，数字时代的项目管理是一个快速发展和变革的领域，需要使用先进的技术和工具，以便更好地管理和创新项目。

随着全球数字化转型的加速，项目管理软件在中国市场也呈现出蓬勃发展的态势。根据艾瑞咨询的数据显示，2023 年中国项目管理软件市场规模已达到约 180 亿元人民币，同比增长率为 20%。在全球范围内，中国项目管理软件市场的增速仅次于美国和印度，位居全球第三。世界银行数据表明，随着中国经济的稳步发展，企业对于数字化转型的需求日益加大，进一步推动项目管理软件市场的增长。中国项目管理软件市场呈现出多元化竞争格局，随着市场竞争的加剧，项目管理软件逐渐呈现出细分化趋势。企业对于功能、定制化以及适用性的需求日益明显。针对不同行业、企业规模和项目类型的软件逐渐受到市场的欢迎。

4、信创驱动持续共振，加速赋能企业转型

2022 年信创开始从党政全面走向行业，自主可控方面信创产业正在按计划节奏有序推进，信创政策逐步常态化。由于行业信创对应用生态要求较高，基础软硬件的替代难度较大，而应用软件的替代相对更容易，在行业信创推进过程中，应用软件先行，基础软硬件跟进。企业项目管理软件属于全面替换、应替就替范畴，是信创替换的排头兵。2023 年，信创迎来了发展的现象级风口，信创有望与党政和国企云化、数字化转型工作并轨同行、深度融合，相关业务有序落地或将带动信创产业进入行稳致远的新节奏。未来，随着政府对信创应用软件扶持力度的加大，以及云计算、大数据、人工智能等新技术的广泛应用，存量高端项目管理软件市场的信创替代以及数字化转型带来的增量需求，有望超过预期，国内管理软件领军企业和知名品牌的培育也将会成为未来信创软件发展以及国产化替代的重要方向。

公司根据自身计划专业能力特点，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，未来必将抢抓信创的国产替代机遇，努力获取更多头部高端企业，特别是实体清单中的企业，配合上述企业实现进度计划系统整体国产化替代过程。

5、基建稳步提速，释放发展活力

2023 年，随着经济社会逐渐恢复常态化运行，宏观政策显效发力，经济增长动能持续增强。在多项政策的支持下，一批堵短板、强功能、利长远、惠民生的重大项目有序开启，基建投资的稳增长作用明显。2023 年上半年，全国固定资产投资（不含农户）243113 亿元，同比增长 3.8%。分领域看，基础设施投资增长 7.2%，其中铁路运输业、水利管理业投资分别增长 20.5%和 9.6%。新型基础设施建设投资同比增长 16.2%。

现代化综合立体交通运输体系、新型能源体系、国家水网、城市更新行动、新基建 7 大产业、鼓励民间投资参与重大项目等持续完善，为服务国家战略提供重要支撑。2023 年上半年，我国交通投资高位运行，完成交通固定资产投资 1.83 万亿元，同比增长 9.1%；能源领域积极扩大有效投资，有力推进重大基础设施和新型基础设施建设，全国能源重点项目完成投资额超过 1 万亿元，同比增长 23.9%；清洁电力投资同比增长 40.5%，占全部电力供应投资的比重为 86.1%；全国新开工水利项目 1.76 万个、投资规模 7208 亿元，分别较去年同期多 3707 个、1113 亿元，新开工重大水利工程为历史同期最多，并加速推进 172 项节水供水重大水利工程和 150 项重大水利工程建设。

未来，随着政策利好的释放和投资内生动力的增强，重大基建和新基建工程将进一步加快建设脚步，项目管理软件将继续发挥关键作用，为各类基建投资企业和重大项目提供高效、协同的项目管理解决方案，推进企业数字化转型，打造一个数据共享互通、产业融合互联的数字环境。

（三） 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	<input checked="" type="checkbox"/> 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>3.2023 年 4 月，公司通过科技型中小企业评价，入库登记编号：202331011508007407，本年度内有效。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,750,208.11	54,657,709.81	3.83%
毛利率%	34.31%	50.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,239,223.26	-17,035,661.33	-65.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,854,395.68	-17,532,249.05	-64.58%
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）	-16.57%	-10.37%	-
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）	-16.94%	-10.67%	-
基本每股收益	-0.75	-0.45	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,740,141.15	208,301,976.24	-21.87%

负债总计	11,205,341.82	19,125,284.43	-41.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,698,168.08	184,494,043.42	-19.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.96	4.91	-19.40%
资产负债率%（母公司）	9.50%	13.28%	-
资产负债率%（合并）	6.89%	9.18%	-
流动比率	15.20	11.13	-
利息保障倍数	-894.45	475.24	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,982,213.68	-29,471,340.21	-15.31%
应收账款周转率	1.55	1.61	-
存货周转率	31.74	58.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.87%	-12.00%	-
营业收入增长率%	3.83%	11.06%	-
净利润增长率%	-67.80%	-49.37%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	84,815,006.54	52.12%	129,108,395.53	61.98%	-34.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	59,960,044.01	36.84%	63,705,256.77	30.58%	-5.88%
应收款项融资	587,750.00	0.36%	3,139,260.00	1.51%	-81.28%
预付款项	584,754.47	0.36%	457,958.65	0.22%	27.69%
其他应收款	3,572,350.74	2.20%	2,876,122.12	1.38%	24.21%
存货	3,391,934.66	2.08%	585,244.34	0.28%	479.58%
交易性金融资产	1,004,099.74	0.62%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,895,514.64	3.62%	5,879,503.45	2.82%	0.27%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	286,582.76	0.18%	115,059.79	0.06%	149.07%
长期待摊费用	390,779.38	0.24%	383,770.09	0.18%	1.83%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	2,227,693.44	1.37%	5,600,750.82	2.69%	-60.23%
预收款项	11,530.00	0.01%	11,530.00	0.01%	0.00%
合同负债	473,000.00	0.29%	50,000.00	0.02%	846.00%

应付职工薪酬	2,188,854.36	1.34%	3,498,160.93	1.68%	-37.43%
应交税费	2,148,071.43	1.32%	5,591,404.25	2.68%	-61.58%
其他应付款	2,082,776.80	1.28%	2,343,976.43	1.13%	-11.14%
负债合计	11,205,341.82	6.89%	19,125,284.43	9.18%	-41.41%
盈余公积	11,839,593.47	7.28%	11,839,593.47	5.68%	0.00%
资产总计	162,740,141.15	100.00%	208,301,976.24	100.00%	-21.87%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金

报告期末货币资金84,815,006.54元，较上年末减少44,293,388.99元，主要原因：因公司客户回款主要集中在下半年，上半年回款较少，且报告期内进行了2022年年度权益分派，使得报告期末银行存款减少。

(2) 应收款项融资

报告期末应收款项融资587,750.00元，较上年末减少2,551,510.00元，主要原因：报告期末未到期商业承兑汇票减少所致。

(3) 存货

报告期末存货3,391,934.66元，较上年末增长2,806,690.32元，主要原因：报告期末部分项目未到节点，成本未结转所致。

(4) 交易性金融资产

报告期末交易性金融资产1,004,099.74元，较上年末增长1,004,099.74元，主要原因：报告期末购买理财产品未到期所致。

(5) 无形资产

报告期末无形资产286,582.76元，较上年末增长149.07%，主要原因：公司报告期内外购研发用软件增加所致。

(6) 应付账款

报告期末应付账款2,227,693.44元，较上年末下降60.23%，主要原因：报告期末应付供应商的款项在本期支付，本期新增应付账款较少所致。

(7) 合同负债

报告期末合同负债473,000.00元，较上年末增长423,000.00元，主要原因：报告期末预收款项增加所致。

(8) 应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬2,188,854.36元，较上年末减少1,309,306.57元，主要原因：本报告期内支付了上年末国家缓缴部分社保所致。

(9) 应交税费

报告期末应交税费2,148,071.43元，较上年末下降61.58%，主要原因：报告期末应交增值税、个人所得税、企业所得税、城市建设维护费和教育费附加等税费较上期期末减少所致。

(10) 负债合计

报告期末负债合计11,205,341.82元，较上年末下降41.41%，主要原因：报告期内应付账款、应付职工薪酬、应交税费减少所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	56,750,208.11	-	54,657,709.81	-	3.83%
营业成本	37,276,380.47	65.69%	26,791,053.60	49.02%	39.14%
毛利率	34.31%	-	50.98%	-	-
销售费用	9,129,663.31	16.09%	6,077,018.28	11.12%	50.23%
管理费用	23,447,359.76	41.32%	19,106,371.09	34.96%	22.72%
研发费用	20,481,563.76	36.09%	22,357,338.91	40.90%	-8.39%
财务费用	-404,879.33	-0.71%	-330,145.94	-0.60%	-22.64%
信用减值损失	1,356,823.90	2.39%	-742,357.48	-1.36%	282.77%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,876,984.51	3.31%	2,194,857.67	4.02%	-14.48%
投资收益	217,894.27	0.38%	354,086.76	0.65%	-38.46%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-30,084,038.10	-53.01%	-17,884,716.27	-32.72%	-68.21%
营业外收入	12,063.56	0.02%	14,364.84	0.03%	-16.02%
营业外支出	59,151.05	0.10%	39,515.65	0.07%	49.69%
净利润	-30,085,240.40	-53.01%	-17,929,625.98	-32.80%	-67.80%

项目重大变动原因：

1.1 营业成本

报告期末营业成本37,276,380.47元，较上年同期增长39.14%，主要原因：疫情后，客户对管理系统与数字化结合等要求逐步提高，部分项目验收和交付周期拉长，客户要求现场驻场和第三方分包较上年同期增加，使得项目实施服务成本、薪资和差旅费增加所致。

1.2 销售费用

报告期末销售费用9,129,663.31元，较上年同期增长50.23%，主要原因：报告期内公司加大营销力度开拓市场，增加了销售人员，且销售人员出差、参加会议较上期增加，使得销售费用较上期增加。

1.3 信用减值损失

报告期末信用减值损失1,356,823.90元，较上年同期增加2,099,181.38元，主要原因：本期应收账款坏账计提较上年减少所致。

1.4 投资收益

报告期末投资收益217,894.27元，较上年同期下降38.46%，主要原因：本报告期内购买理财产品收益较上年减少所致。

1.5 营业利润和净利润

报告期末营业利润-30,084,038.10元，较上年同期下降68.21%，净利润-30,085,240.40元，较上年同期下降67.80%，主要原因：本报告期内较上年同期政府补助减少；同时，公司进行了前瞻性布局，业务领域和人员规模扩大，使得营业成本和销售费用增加。

1.6 营业外支出

报告期末营业外支出59,151.05元，较上年同期增加19,635.40元，主要原因：本报告期内捐赠支出较上期增加所致。

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	56,750,208.11	54,657,709.81	3.83%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,276,380.47	26,791,053.60	39.14%
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
软件销售	12,633,716.78	4,930,357.04	60.97%	13.93%	23.74%	-3.09%
软件服务	44,116,491.34	32,346,023.43	26.68%	1.26%	41.83%	-20.97%
合计	56,750,208.12	37,276,380.47	34.31%	3.83%	39.14%	-16.67%

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
华东	40,147,587.85	28,004,531.76	30.25%	11.23%	63.88%	-22.41%
华北	8,041,236.70	5,357,755.03	33.37%	-30.26%	22.56%	-28.71%
东北	1,810,377.30	943,526.73	47.88%	77.38%	-26.21%	73.17%
西北	3,195,143.93	1,610,471.67	49.60%	58.39%	-18.39%	47.42%
华南	2,711,652.10	681,319.47	74.87%	18.78%	7.66%	2.60%
西南	649,924.52	678,775.81	-4.44%	-8.02%	-22.00%	18.72%
华中	194,285.72	-	100.00%	-80.72%	-100.00%	57.10%
合计	56,750,208.12	37,276,380.47	34.31%	3.83%	39.14%	-16.67%

收入构成变动的的原因：

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 12,633,716.78 元，营业成本为 4,930,357.04 元，软件销售的营业收入较上年同期增长了 13.93%，毛利率比上年同期下降了 3.09%，软件销售收入增长主要原因在于国内经济形势逐步好转，公司加大软件销售市场业务拓展力度。

②软件服务：

报告期内公司软件服务的营业收入为 44,116,491.34 元，营业成本 32,346,023.43 元，软件服务的营业收入较上年同期增长了 1.26%，软件服务的营业成本较上年同期增长了 41.83%，毛利率较上年同期下降了 20.97%；软件服务营业成本增长主要原因在于疫情后，客户对管理系统与数字化结合等要求逐步提高，部分项目验收和交付周期延长，导致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、西北区域为公司收入主要来源，报告期与上年同期相比，除华北、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、西北、东北区域。西南区域毛利率为负的主要原因是：所属西南区域的成都普华报告期内为上海母公司提供了项目实施服务，内部结算时，营业收入中已剔除。

东北、西北区域毛利率大幅增长原因为收入增长幅度较大。

（三） 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	-33,982,213.68	-29,471,340.21	-15.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,587,814.92	-2,237,071.56	29.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,078,353.19	-1,146,020.38	-604.90%

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-33,982,213.68 元，较上年同期减少 4,510,873.47 元。变动主要原因：本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 2,422,993.09 元；此外，人员规模较上年同期有所增加，使得支付实施成本和员工薪酬比上年同期增加，支付的各项税费也相应增加所致。

（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-1,587,814.92 元，上年同期-2,237,071.56 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理财到期减少所致。

（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-8,078,353.19 元，上年同期-1,146,020.38 元。变动主要原因：上期分配股利在 2022 年 7 月完成支付，本期在 2023 年上半年分配股利。

四、 投资状况分析**（一）主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京普华春天软件	控股	计算机软件开发	2,000,000	18,982,318.70	5,986,735.46	6,348,996.17	-2,706,307.08

技术有限 公司	子 公 司	发及销 售等					
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	6,571,893.14	2,366,611.96	2,711,652.10	-779,567.05
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	4,845,529.47	-179,257.19	3,406,634.30	-1,300,149.96
成都普华 春天科技 发展有限 责任公司	控 股 子 公 司	计算 机 软 件 开 发 及 销 售 等	500,000	2,144,405.99	-7,089,095.91	1,545,758.46	-374,670.07
济南普华 春天应用 软件有限 公司	控 股 子 公 司	计算 机 软 件 开 发 及 销 售 等	10,000,000	30,766,645.26	28,942,622.84	11,086,198.38	-9,038,657.93
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	6,320,765.74	5,624,962.74	1,810,377.30	-752,090.51
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	2,248,676.81	-4,293,990.20	194,285.72	-1,472,979.79
西安普华 春天应用 软件技术 有限公司	控 股 子 公 司	计算 机 软 件 开 发 及 销 售 等	3,000,000	4,990,809.45	3,233,929.53	3,354,106.19	-67,866.23
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	1,189,704.94	1,189,704.94	623,300.98	-463,934.89
天津天高	控	计算 机	2,000,000	2,550,098.90	-10,218.05	1,805,282.97	-2,755,692.20

普华科技 有限公司	股 子 公 司	软件开 发及销 售等					
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	2,270,627.92	-173,088.44	1,914,667.45	-1,752,097.07

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业社会责任，重视维护与客户、供应商、合作方、投资者、员工等利益相关方的良好合作共赢关系。公司聚焦客户需求，提供有竞争力的专业项目管理整体解决方案，持续为客户创造价值；公司与供应商、合作方紧密合作，建立了长期互惠伙伴关系；公司注重落实投资者权益保护责任，持续完善公司治理水平；公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业人员、切实保障员工合法权益，为员工提供广阔的发展舞台和晋升空间，使员工与公司凝心聚力，共生共赢。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.核心人员流失风险	<p>公司所属行业为技术密集型、智力密集型行业，专业技术和管理人才数量和素质是影响企业市场竞争能力的主要因素。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。公司在发展和壮大过程中聚集了经验较为丰富的关键管理人员和核心技术人员，也培养了众多优秀的业务人才。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，虽然公司非常重视对关键人员的激励和保留，但公司也面临高端人才引进困难和核心人员流失的风险。</p> <p>应对措施：持续为员工提供多元化发展平台及个性化发展路径，将公司员工尤其是核心管理人员和核心技术人员的利益</p>

	<p>与公司价值紧密联系，努力实现企业和员工的共同成长。公司已根据战略和经营目标要求，制定了合理的薪酬和考评制度，同时借助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、高技术核心人才，逐步形成良性的人才培养和优胜劣汰机制，打造具有核心竞争力的优秀团队。</p>
2.税收优惠变化风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司将抓住国家鼓励科技型企业发展的良好契机，持续提升公司主营业务的盈利能力和盈利规模，弱化国家政策变化对公司的影响。同时严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，稳定研发投入，重视研发人才的梯队建设，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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 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	

二、 重大事件详情

(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

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	承诺具体内容	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。）	正在履行中

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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，也不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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	6,524,000.00	4.01%	履约保证金
总计	-	-	6,524,000.00	4.01%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

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	25,291,262	67.31%	0	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	874,987	2.33%	-29,500	845,487	2.25%
	核心员工	1,202,901	3.20%	-17,000	1,185,901	3.16%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,283,538	32.69%	0	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	2,624,963	6.99%	0	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		176				

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	洪布坤	2,121,200	0	2,121,200	5.65%	0	2,121,200	0	0
5	石淑珍	2,142,350	-29,500	2,112,850	5.62%	1,606,763	506,087	0	0
6	刘运元	1,500,287	5,800	1,506,087	4.01%	0	1,506,087	0	0
7	汪亦潇	1,324,250	-8,000	1,316,250	3.50%	0	1,316,250	0	0
8	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,274,626	38,814	1,313,440	3.50%	0	1,313,440	0	0

9	张彦华	633,355	5,100	638,455	1.70%	0	638,455	0	0
10	李慧	407,000	0	407,000	1.08%	0	407,000	0	0
合计		27,703,168	-	27,715,382	73.76%	11,265,338	16,450,044	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中除包晓春与李慧为夫妻关系，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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
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、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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	12,878,100	0	12,878,100	34.27%	0	0
张国平	400,700	0	400,700	1.07%	0	0
石淑珍	2,142,350	-29,500	2,112,850	5.62%	0	0
孔晶	218,100	0	218,100	0.58%	0	0
江海山	161,000	0	161,000	0.43%	0	0
徐庆明	0	0	0	0.00%	0	0
胡惠梦	0	0	0	0.00%	0	0
王济伟	18,000	0	18,000	0.05%	0	0

汪伟	0	0	0	0.00%	0	0
鞠琬	0	0	0	0.00%	0	0
宋丰涛	107,000	0	107,000	0.28%	0	0
周灿	150,900	0	150,900	0.40%	0	0
何晟贇	258,900	0	258,900	0.69%	0	0
吴学康	13,000	0	13,000	0.03%	0	0
李琰	30,000	0	30,000	0.08%	0	0
李桃红	0	0	0	0.00%	0	0
合计	16,378,050	-	16,348,550	43.50%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李艳刚	副总经理	离任	-	离职

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

（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	58	15	9	64
研发人员	154	48	51	151
销售人员	38	18	12	44
服务实施人员	280	80	57	303
财务人员	17	0	0	17
员工总计	547	161	129	579

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	0	14

核心员工的变动情况：

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。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	84,815,006.54	129,108,395.53
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	1,004,099.74	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（三）	59,960,044.01	63,705,256.77
应收款项融资	五（四）	587,750.00	3,139,260.00
预付款项	五（五）	584,754.47	457,958.65
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（六）	3,572,350.74	2,876,122.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（七）	3,391,934.66	585,244.34
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（八）	123,513.26	5,334.98
流动资产合计		154,039,453.42	199,877,572.39
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（九）	5,895,514.64	5,879,503.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（十）	2,127,810.95	2,046,070.52
无形资产	五（十一）	286,582.76	115,059.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十二）	390,779.38	383,770.09
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,700,687.73	8,424,403.85
资产总计		162,740,141.15	208,301,976.24
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十三）	2,227,693.44	5,600,750.82
预收款项	五（十四）	11,530.00	11,530.00
合同负债	五（十五）	473,000.00	50,000.00
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（十六）	2,188,854.36	3,498,160.93
应交税费	五（十七）	2,148,071.43	5,591,404.25
其他应付款	五（十八）	2,082,776.80	2,343,976.43
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（十九）	1,003,271.35	858,627.73
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,135,197.38	17,954,450.16
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）	1,070,144.44	1,170,834.27
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		1,070,144.44	1,170,834.27
负债合计		11,205,341.82	19,125,284.43
所有者权益：			
股本	五（二十一）	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（二十二）	42,277,296.32	42,277,296.32
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（二十三）	-	41,692.08
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十四）	11,839,593.47	11,839,593.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十五）	57,006,478.29	92,760,661.55
归属于母公司所有者权益合计		148,698,168.08	184,494,043.42
少数股东权益		2,836,631.25	4,682,648.39
所有者权益合计		151,534,799.33	189,176,691.81
负债和所有者权益合计		162,740,141.15	208,301,976.24

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,951,294.34	83,663,114.52
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一（一）	58,267,859.72	55,630,141.74
应收款项融资	十一（二）	244,400.00	2,411,300.00
预付款项		169,283.32	48,431.97
其他应收款	十一（三）	12,231,487.30	9,675,016.65
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,739,281.63	717,743.28
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		126,603,606.31	152,145,748.16
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	20,193,995.73
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		3,440,874.09	3,651,848.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		399,208.53	51,312.83
无形资产		222,865.91	40,723.48
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		24,256,944.26	23,937,880.07
资产总计		150,860,550.57	176,083,628.23
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		12,102,109.44	19,251,235.10
预收款项		60,030.00	10,030.00
合同负债		-	50,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		376,113.50	1,277,117.06
应交税费		1,354,275.21	2,421,935.20
其他应付款		93,000.00	376,972.64
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		133,761.97	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,119,290.12	23,387,290.00
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		208,369.52	-
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		208,369.52	-
负债合计		14,327,659.64	23,387,290.00
所有者权益：			
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	11,839,593.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		35,549,801.90	51,685,989.52
所有者权益合计		136,532,890.93	152,696,338.23
负债和所有者权益合计		150,860,550.57	176,083,628.23

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		56,750,208.11	54,657,709.81
其中：营业收入	五（二十六）	56,750,208.11	54,657,709.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		90,285,948.89	74,349,013.03
其中：营业成本	五（二十六）	37,276,380.47	26,791,053.60
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（二十七）	355,860.92	347,377.09
销售费用	五（二十八）	9,129,663.31	6,077,018.28
管理费用	五（二十九）	23,447,359.76	19,106,371.09
研发费用	五（三十）	20,481,563.76	22,357,338.91
财务费用	五（三十一）	-404,879.33	-330,145.94
其中：利息费用		33,649.28	39,770.40
利息收入		458,428.44	382,089.86
加：其他收益	五（三十二）	1,876,984.51	2,194,857.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	217,894.27	354,086.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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（三十四）	1,356,823.90	-742,357.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,084,038.10	-17,884,716.27
加：营业外收入	五（三十五）	12,063.56	14,364.84
减：营业外支出	五（三十六）	59,151.05	39,515.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,131,125.59	-17,909,867.08
减：所得税费用	五（三十七）	-45,885.19	19,758.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,085,240.40	-17,929,625.98
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）		-30,085,240.40	-17,929,625.98
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）		-1,846,017.14	-893,964.65
2. 归属于母公司所有者的净利润		-28,239,223.26	-17,035,661.33
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		-30,126,932.48	-17,929,625.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,280,915.34	-17,035,661.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,846,017.14	-893,964.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.75	-0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.75	-0.45

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十一（五）	26,944,213.10	24,106,363.23
减：营业成本	十一（五）	19,533,867.77	14,216,138.93
税金及附加		249,291.44	181,479.15
销售费用		3,997,815.06	2,146,202.47
管理费用		7,086,155.38	5,492,341.37
研发费用		7,083,009.17	8,377,600.60
财务费用		-288,048.99	-239,444.78
其中：利息费用		-	-
利息收入		300,554.30	246,108.42
加：其他收益		926,535.95	1,674,447.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（六）	213,794.53	333,967.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,019,889.27	-387,626.04
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）		-8,557,656.98	-4,447,165.80
加：营业外收入		0.01	3,751.54
减：营业外支出		45,605.55	32,329.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,603,262.52	-4,475,743.52
减：所得税费用		17,965.10	9,951.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,621,227.62	-4,485,694.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,621,227.62	-4,485,694.92
（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		-8,648,487.30	-4,485,694.92
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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		75,032,169.53	52,668,476.97
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		1,315,638.31	1,912,139.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	6,600,659.69	4,573,394.55
经营活动现金流入小计		82,948,467.53	59,154,010.59
购买商品、接受劳务支付的现金		17,937,397.43	15,514,404.34
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		61,717,437.75	53,434,256.26
支付的各项税费		15,352,102.79	7,360,865.35

支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	21,923,743.24	12,315,824.85
经营活动现金流出小计		116,930,681.21	88,625,350.80
经营活动产生的现金流量净额		-33,982,213.68	-29,471,340.21
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		-	-
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（三十八）	125,213,794.53	101,133,967.13
投资活动现金流入小计		125,213,794.53	101,133,967.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		801,609.45	871,038.69
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（三十八）	126,000,000.00	102,500,000.00
投资活动现金流出小计		126,801,609.45	103,371,038.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,587,814.92	-2,237,071.56
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		7,515,711.49	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	562,641.70	1,146,020.38
筹资活动现金流出小计		8,078,353.19	1,146,020.38
筹资活动产生的现金流量净额		-8,078,353.19	-1,146,020.38
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		-43,648,381.79	-32,854,432.15
加：期初现金及现金等价物余额		121,939,388.33	113,551,309.62
六、期末现金及现金等价物余额		78,291,006.54	80,696,877.47

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		30,385,729.60	16,287,119.77
收到的税费返还		772,088.19	1,605,777.25
收到其他与经营活动有关的现金		3,998,874.52	1,581,344.84
经营活动现金流入小计		35,156,692.31	19,474,241.86
购买商品、接受劳务支付的现金		12,734,574.57	8,332,534.56
支付给职工以及为职工支付的现金		25,920,952.09	20,919,205.29
支付的各项税费		4,864,504.67	4,395,442.17
支付其他与经营活动有关的现金		13,086,737.13	4,687,471.63
经营活动现金流出小计		56,606,768.46	38,334,653.65
经营活动产生的现金流量净额		-21,450,076.15	-18,860,411.79
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
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		125,213,794.53	100,333,967.13
投资活动现金流入小计		125,213,794.53	100,843,967.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,819.87	63,800.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		125,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		125,314,819.87	100,063,800.90
投资活动产生的现金流量净额		-101,025.34	780,166.23
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		7,515,711.49	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	62,694.40
筹资活动现金流出小计		7,515,711.49	62,694.40
筹资活动产生的现金流量净额		-7,515,711.49	-62,694.40
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		-29,066,812.98	-18,142,939.96
加：期初现金及现金等价物余额		76,494,107.32	70,820,748.20

六、期末现金及现金等价物余额		47,427,294.34	52,677,808.24
----------------	--	---------------	---------------

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	事项 1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	事项 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

事项 1：作为需求导向性行业，公司所处的项目管理软件行业的市场容量与下游应用行业信息化发展水平密切相关。公司利润的实现具有上下半年不均衡特点，下半年实现的收入占全年收入的比例较高。公司每年 12 月至次年 6 月为主要合同签订期，目标行业领域和客户群体为大、中型国有企业，项目验收主要集中在每年度下半年，因此公司的收入存在一定的季节性特征。

事项 2：2023 年 5 月 17 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》；2023 年 6 月 6 日，公司完成 2022 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 2.00 元人民币现金（含税）。

（二） 财务报表项目附注

上海普华科技发展股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (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 2023 年 6 月 30 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

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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	依据
专利权	5 年	年限平均法	收益期限
软件	5 年	年限平均法	收益期限

(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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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 and 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

本报告期内，本公司无重要的会计政策和会计估计变更。

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

公司名称	计税依据	税率（%）
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
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进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

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 2023 年上半年符合以上小型微利企业的优惠政策，减按 25% 计算应纳税所得额，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,2023 年享受软件产品增值税即征即退税优惠政策。

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	7,270.95	7,284.49
银行存款	78,283,707.15	121,932,075.44
其他货币资金	6,524,028.44	7,169,035.60
合计	84,815,006.54	129,108,395.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,因资金集中管理支取受限,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	6,524,000.00	7,169,007.20
合计	6,524,000.00	7,169,007.20

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,004,099.74	
合计	1,004,099.74	

(三) 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	53,013,549.75	51,695,101.33
1 至 2 年	6,839,600.00	11,323,052.30
2 至 3 年	729,662.30	500,545.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	1,918,070.15	3,927,036.15
4 至 5 年	2,391,266.00	3,184,460.00
5 年以上	5,928,587.66	5,107,927.66
小计	70,820,735.86	75,738,122.44
减：坏账准备	10,860,691.85	12,032,865.67
合计	59,960,044.01	63,705,256.77

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	0.48	342,930.00	100.00		342,930.00	0.45	342,930.00	100.00	
按组合计提坏账准备	70,477,805.86	99.52	10,517,761.85	14.92	59,960,044.01	75,395,192.44	99.55	11,689,935.67	15.50	63,705,256.77
其中：										
预期信用损失组合	70,477,805.86	99.52	10,517,761.85	14.92	59,960,044.01	75,395,192.44	99.55	11,689,935.67	15.50	63,705,256.77
合计	70,820,735.86	100.00	10,860,691.85		59,960,044.01	75,738,122.44	100.00	12,032,865.67		63,705,256.77

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
中国地质矿业集团有限公司	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	53,013,549.75	1,168,758.10	2.20
1 至 2 年	6,839,600.00	742,614.22	10.86
2 至 3 年	729,662.30	219,648.69	30.10
3 至 4 年	1,918,070.15	970,262.58	50.59
4 至 5 年	2,391,266.00	1,830,820.60	76.56
5 年以上	5,585,657.66	5,585,657.66	100.00
合计	70,477,805.86	10,517,761.85	

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

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	
按组合计提坏账准备	11,689,935.67	-1,169,673.82		2,500.00	10,517,761.85
合计	12,032,865.67	-1,169,673.82		2,500.00	10,860,691.85

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
中国寰球工程有限公司	3,499,600.00	4.94	28,346.76
上海勘测设计研究院有限公司	2,823,189.45	3.99	85,824.96
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,866,000.00	2.63	81,048.60
济南轨道交通集团建设投资有限公司	1,845,500.00	2.61	56,103.20
广东省机场管理集团有限公司	1,715,000.00	2.42	52,136.00
合计	11,749,289.45	16.59	303,459.52

(四) 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	587,750.00	3,139,260.00
合计	587,750.00	3,139,260.00

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	3,139,260.00	832,150.00	3,383,660.00		587,750.00	

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
合计	3,139,260.00	832,150.00	3,383,660.00		587,750.00	

(五) 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	536,647.15	91.77	452,558.65	98.82
1 至 2 年	42,707.32	7.30	5,400.00	1.18
2 至 3 年	5,400.00	0.92		
合计	584,754.47	99.99	457,958.65	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(%)
解莹瑜	130,000.00	22.23
山东弘诺商业运营管理有限公司	113,393.29	19.39
南京瑞祺信息技术有限公司	95,000.00	16.25
上海诺本会展服务有限公司	62,869.00	10.75
河南汇泓商业运营管理有限公司	41,903.32	7.17
合计	443,165.61	75.79

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,572,350.74	2,876,122.12
合计	3,572,350.74	2,876,122.12

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	2,995,204.49	2,177,065.09
1 至 2 年	392,250.00	495,473.43
2 至 3 年	292,208.00	284,549.19
3 至 4 年	85,300.00	143,680.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
5 年以上	290,445.18	403,869.34
小计	4,065,407.67	3,514,637.05
减：坏账准备	493,056.93	638,514.93
合计	3,572,350.74	2,876,122.12

(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	4,065,407.67	100.00	493,056.93	12.13	3,572,350.74	3,514,637.05	100.00	638,514.93	18.17	2,876,122.12
其中：										
预期信用损失组合	4,065,407.67	100.00	493,056.93	12.13	3,572,350.74	3,514,637.05	100.00	638,514.93	18.17	2,876,122.12
合计	4,065,407.67	100.00	493,056.93		3,572,350.74	3,514,637.05	100.00	638,514.93		2,876,122.12

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	2,995,204.49	27,665.63	0.92
1 至 2 年	392,250.00	35,463.60	9.04
2 至 3 年	292,208.00	88,518.12	30.29
3 至 4 年	85,300.00	43,614.40	51.13
4 至 5 年	10,000.00	7,350.00	73.50
5 年以上	290,445.18	290,445.18	100.00
合计	4,065,407.67	493,056.93	

（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	638,514.93			638,514.93
上年年末余额在本期	638,514.93			638,514.93
--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	145,458.00			145,458.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	493,056.93			493,056.93

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	3,514,637.05			3,514,637.05
上年年末余额在本期	3,514,637.05			3,514,637.05
--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	550,770.62			550,770.62
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,065,407.67			4,065,407.67

(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	638,514.93		145,458.00		493,056.93
合计	638,514.93		145,458.00		493,056.93

(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	236,000.00	1 年以内	5.81	259.60
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	5.16	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	1-2 年	3.76	13,815.90
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	3.39	138,000.00
杭州市会展新城开发建 设有限公司	履约保证金	114,000.00	1 年以内	2.80	2,895.60
合计		850,780.00		20.92	217,905.10

(七) 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	3,752,098.84	360,164.18	3,391,934.66	945,408.52	360,164.18	585,244.34
合计	3,752,098.84	360,164.18	3,391,934.66	945,408.52	360,164.18	585,244.34

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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	26,360.40	1,540.41
待认证进项税	97,152.86	3,794.57
合计	123,513.26	5,334.98

(九) 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	5,895,514.64	5,879,503.45
固定资产清理		
合计	5,895,514.64	5,879,503.45

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	6,287,108.27	488,845.23	21,367,598.08
（2）本期增加金额		306,707.97	630,817.52	86,546.97	1,024,072.46
—购置		306,707.97	630,817.52	86,546.97	1,024,072.46
—.....					
（3）本期减少金额		256,800.00	41,916.40		298,716.40
—处置或报废		256,800.00	41,916.40		298,716.40
（4）期末余额	13,396,353.13	1,245,199.42	6,876,009.39	575,392.20	22,092,954.14
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	10,697,590.78	1,136,902.88	3,427,666.53	225,934.44	15,488,094.63
（2）本期增加金额	296,712.00	5,066.66	627,126.61	64,219.20	993,124.47
—计提	296,712.00	5,066.66	627,126.61	64,219.20	993,124.47
（3）本期减少金额		243,960.00	39,819.60		283,779.60
—处置或报废		243,960.00	39,819.60		283,779.60
（4）期末余额	10,994,302.78	898,009.54	4,014,973.53	290,153.65	16,197,439.50
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					

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					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,402,050.35	347,189.88	2,861,035.86	285,238.55	5,895,514.64
(2) 上年年末账面价值	2,698,762.35	58,388.57	2,859,441.74	262,910.79	5,879,503.45

(十) 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	3,533,533.21	3,533,533.21
(2) 本期增加金额	626,972.05	626,972.05
— 新增租赁	626,972.05	626,972.05
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,160,505.26	4,160,505.26
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,487,462.69	1,487,462.69
(2) 本期增加金额	545,231.62	545,231.62
— 计提	545,231.62	545,231.62
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,032,694.31	2,032,694.31
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	2,127,810.95	2,127,810.95
(2) 上年年末账面价值	2,046,070.52	2,046,070.52

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	66,037.74	106,194.69	172,232.43
(2) 本期增加金额	36,039.60	154,867.26	190,906.86
— 购置	36,039.60	154,867.26	190,906.86
(3) 本期减少金额			

项目	专利权	软件	合计
(4) 期末余额	102,077.34	261,061.95	363,139.29
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	25,314.26	31,858.38	57,172.64
(2) 本期增加金额	3,602.19	15,781.70	19,383.89
—计提	3,602.19	15,781.70	19,383.89
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	28,916.45	47,640.08	76,556.53
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	73,160.89	213,421.87	286,582.76
(2) 上年年末账面价值	40,723.48	74,336.31	115,059.79

(十二) 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	383,770.09	100,235.00	93,225.71		390,779.38
合计	383,770.09	100,235.00	93,225.71		390,779.38

(十三) 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	1,915,630.94	5,175,988.32
1-2 年		240,100.00
2-3 年	127,400.00	
3 年以上	184,662.50	184,662.50
合计	2,227,693.44	5,600,750.82

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	

(十四) 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

(十五) 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	473,000.00	50,000.00
合计	473,000.00	50,000.00

(十六) 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	3,496,053.43	63,614,572.82	64,928,025.39	2,182,600.86
离职后福利-设定提存计划	2,107.50	4,939,566.31	4,939,566.31	2,107.50
辞退福利		169,178.10	165,032.10	4,146.00
合计	3,498,160.93	68,723,317.23	70,032,623.80	2,188,854.36

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	2,474,978.94	57,337,868.19	58,039,933.84	1,772,913.29
(2) 职工福利费	206,295.15	974,869.02	974,869.02	206,295.15
(3) 社会保险费	612,827.61	2,916,812.69	3,528,249.22	1,391.08
其中：医疗保险费	612,744.79	2,776,619.89	3,388,056.42	1,308.26
工伤保险费	24.98	69,328.45	69,328.45	24.98
生育保险费	57.84	64,651.05	64,651.05	57.84
.....		6,213.30	6,213.30	
(4) 住房公积金	82,298.32	2,244,666.20	2,241,606.20	85,358.32
(5) 工会经费和职工教育经费	119,653.41	140,356.72	143,367.11	116,643.02
合计	3,496,053.43	63,614,572.82	64,928,025.39	2,182,600.86

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	2,017.26	4,770,039.32	4,770,039.32	2,017.26
失业保险费	90.24	169,526.99	169,526.99	90.24
合计	2,107.50	4,939,566.31	4,939,566.31	2,107.50

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,697,655.85	3,733,178.07
个人所得税	252,701.42	423,626.03
企业所得税		1,121,542.59
城市建设维护费	89,318.57	152,816.69
教育费附加	76,633.29	120,140.78
印花税	7,769.47	15,471.76
房产税	21,074.00	21,074.00
土地使用税	266.00	266.00
其他	2,652.83	3,288.33
合计	2,148,071.43	5,591,404.25

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,030,536.91	1,030,536.91
其他应付款项	1,052,239.89	1,313,439.52
合计	2,082,776.80	2,343,976.43

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	1,052,239.89	1,313,439.52
合计	1,052,239.89	1,313,439.52

(十九) 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	1,003,271.35	858,627.73
合计	1,003,271.35	858,627.73

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,118,525.00	1,240,948.78
减:未确认融资费用	48,380.56	70,114.51
合计	1,070,144.44	1,170,834.27

(二十一) 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

(二十二) 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	42,277,296.32			42,277,296.32
合计	42,277,296.32			42,277,296.32

(二十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	41,692.08	-41,692.08				-41,692.08		
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		

(二十四) 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	11,839,593.47	11,839,593.47			11,839,593.47
合计	11,839,593.47	11,839,593.47			11,839,593.47

(二十五) 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	92,760,661.55	80,706,619.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	92,760,661.55	80,706,619.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,239,223.26	28,807,743.78
减：提取法定盈余公积		1,723,781.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,514,960.00	15,029,920.00
期末未分配利润	57,006,478.29	92,760,661.55

(二十六) 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	56,750,208.11	37,276,380.47	54,657,709.81	26,791,053.60
合计	56,750,208.11	37,276,380.47	54,657,709.81	26,791,053.60

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
软件服务	44,116,491.34	32,346,023.43	43,569,105.78	22,806,527.29
软件销售	12,633,716.78	4,930,357.04	11,088,604.03	3,984,526.31
合计	56,750,208.12	37,276,380.47	54,657,709.81	26,791,053.60

3、 主营业务（按收入区域）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	40,147,587.85	28,004,531.76	36,092,811.88	17,088,917.47
华北	8,041,236.70	5,357,755.03	11,529,881.87	4,371,493.56
东北	1,810,377.30	943,526.73	1,020,619.03	1,278,674.61
西北	3,195,143.93	1,610,471.67	2,017,284.23	1,973,470.50
华南	2,711,652.10	681,319.47	2,282,839.15	632,850.29
西南	649,924.52	678,775.81	706,603.76	870,254.33
华中	194,285.72		1,007,669.89	575,392.84
合计	56,750,208.12	37,276,380.47	54,657,709.81	26,791,053.60

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
中国中材国际工程股份有限公司	4,372,803.43
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	2,384,400.00
万华化学集团股份有限公司	1,933,867.92
四川省建筑设计研究院有限公司	1,628,078.15
广东粤海粤西供水有限公司	1,619,203.54

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	140,105.54	150,620.91
教育费附加	125,883.63	124,629.96

项目	本期金额	上期金额
其他	89,871.75	72,126.22
合计	355,860.92	347,377.09

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,089,121.69	5,217,067.84
差旅费	639,893.78	255,508.54
服务费	304,063.56	276,225.64
会务费	242,501.09	96,246.98
办公费	299,473.72	56,584.97
折旧费	67,409.61	64,223.12
其他	277,980.88	22,023.97
广告宣传费	209,218.98	89,137.22
合计	9,129,663.31	6,077,018.28

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,720,633.52	12,197,349.25
差旅费	1,102,923.43	566,698.84
办公费	2,927,163.77	1,088,430.28
服务费	1,774,143.54	521,247.19
业务费	1,116,305.79	703,847.22
租赁费	1,439,765.81	1,353,669.97
折旧费	722,822.73	272,076.17
会务费	89,528.31	
其他	501,711.52	2,350,690.83
孵化费	52,361.34	52,361.34
合计	23,447,359.76	19,106,371.09

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,874,637.01	21,771,559.39
折旧费	232,815.29	126,993.69
服务费	178,428.14	205,518.06
办公费	99,205.60	12,227.09
差旅费	66,277.24	124,003.94
其他	24,339.48	65,824.74
测试费	5,861.00	51,212.00
合计	20,481,563.76	22,357,338.91

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	33,649.28	39,770.40
其中：租赁负债利息费用	33,649.28	39,770.40
减：利息收入	458,428.44	382,089.86
汇兑损益		
其他	19,899.83	12,173.52
合计	-404,879.33	-330,145.94

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	334,342.51	16,720.10
增值税即征即退	1,315,638.31	1,912,139.07
个税返还	38,805.51	20,451.51
稳岗补贴	12,300.00	68,322.03
加计抵减	163,149.99	120,588.20
小规模纳税人税收减免		196.05
社保返还	9,748.19	5,112.40
失业保险返还	3,000.00	34,032.89

项目	本期金额	上期金额
附加税返还		12,106.32
其他		5,189.10
合计	1,876,984.51	2,194,857.67

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
残保金奖励政府补贴	10,425.51	1,095.10	与收益相关
街道办疫情房租补贴		5,000.00	与收益相关
以工代训补贴款		10,625.00	与收益相关
成都市武侯区就业服务管理局代付户（政府补贴）	5,100.00		与收益相关
研发补助资金			与收益相关
2023 年科技企业培育补贴	50,000.00		与收益相关
研发补助资金	159,450.00		与收益相关
人社局社补岗补贴	109,367.00		与收益相关
合计	334,342.51	16,720.10	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	217,894.27	354,086.76
合计	217,894.27	354,086.76

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,169,673.82	-728,720.74
应收款项融资减值损失	41,692.08	
其他应收款坏账损失	145,458.00	-13,636.74
合计	1,356,823.90	-742,357.48

(三十五) 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
固定资产处置收益	12,063.20		
其他	0.36	14,364.84	
合计	12,063.56	14,364.84	

(三十六) 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		848.26	
其中：固定资产报废损失		848.26	
捐赠支出	41,000.00	25,000.00	41,000.00
滞纳金及罚金	969.10	13,131.79	969.10
其他	17,181.95	535.60	17,181.95
合计	59,151.05	39,515.65	59,151.05

(三十七) 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	-45,885.19	19,758.90
合计	-45,885.19	19,758.90

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-30,131,125.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,519,668.84
子公司适用不同税率的影响	2,690,982.89
调整以前期间所得税的影响	-45,885.19

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,641.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,001,324.61
研发加计扣除	-1,215,280.49
所得税费用	-45,885.19

(三十八) 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	5,807,888.74	4,056,350.85
政府补助	334,342.51	134,953.84
财务费用-利息收入	458,428.44	382,089.86
合计	6,600,659.69	4,573,394.55

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	21,923,743.24	12,315,824.85
合计	21,923,743.24	12,315,824.85

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	125,213,794.53	101,133,967.13
合计	125,213,794.53	101,133,967.13

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	126,000,000.00	102,500,000.00
合计	126,000,000.00	102,500,000.00

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	562,641.70	1,146,020.38
合计	562,641.70	1,146,020.38

(三十九) 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	-30,085,240.40	-17,929,625.98
加：信用减值损失	-1,356,823.90	742,357.48
资产减值准备		
固定资产折旧	993,124.47	776,761.83
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	545,231.62	404,297.38
无形资产摊销	19,383.89	13,921.32
长期待摊费用摊销	93,225.71	28,936.02
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）		848.26
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）	33,649.28	39,770.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-217,894.27	-354,086.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-2,806,690.32	-247,640.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,791,330.14	-8,115,948.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,991,509.90	-4,830,931.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,982,213.68	-29,471,340.21
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	78,291,006.54	80,696,877.47
减：现金的期初余额	121,939,388.33	113,551,309.62
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	-43,648,381.79	-32,854,432.15

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	78,291,006.54	121,939,388.33
其中：库存现金	7,270.95	7,284.49
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	78,283,707.15	121,932,075.44
可随时用于支付的其他货币资金	28.44	28.40
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	78,291,006.54	121,939,388.33
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		

六、 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责任公司	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%	-194,891.76		591,652.99
沈阳普华春天科技有限公司	40%	-300,836.20		2,249,985.10
天津天高普华科技有限公司	49%	-1,350,289.18		-5,006.84

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2023 年 6 月 30 日，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“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

1、 截至 2023 年 6 月 30 日，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
鞠瑜	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

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
何晟赞	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、 2023 年 1-6 月，领取或归还公司备用金及垫付费用的自然人股东（截至 2023 年 6 月 30 日自然人股东）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张霞	2023 年 6 月 30 日自然人股东
何晟赞	2023 年 6 月 30 日自然人股东
袁双喜	2023 年 6 月 30 日自然人股东
陈祖伟	2023 年 6 月 30 日自然人股东
宋丰涛	2023 年 6 月 30 日自然人股东
周忠魁	2023 年 6 月 30 日自然人股东
周露	2023 年 6 月 30 日自然人股东
程向	2023 年 6 月 30 日自然人股东
金灿波	2023 年 6 月 30 日自然人股东
贺益龙	2023 年 6 月 30 日自然人股东
吴学康	2023 年 6 月 30 日自然人股东
李朝海	2023 年 6 月 30 日自然人股东

八、 关联方及关联交易

(一) 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	72,000.00	36.00

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			
	金灿波	3,371.00	129,581.00
	周忠魁	2,234.00	2,861.60
	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

本期无承诺及或有事项。

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	30,023,819.74	26,067,594.33
1 至 2 年	3,313,700.00	4,472,892.30
2 至 3 年	2,237,742.30	2,095,400.00
3 至 4 年	2,955,170.15	5,708,036.15
4 至 5 年	5,720,021.00	4,126,455.00
5 年以上	19,174,592.98	19,243,632.98
小计	63,425,046.17	61,714,010.76
减：坏账准备	5,157,186.45	6,083,869.02
合计	58,267,859.72	55,630,141.74

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	63,425,046.17	100.00	5,157,186.45	8.13	58,267,859.72	61,714,010.76	100.00	6,083,869.02	9.86	55,630,141.74
其中：										
关联方组合	27,466,435.40	43.31			27,466,435.40	27,410,185.40	44.41			27,410,185.40
预期信用损失组合	35,958,610.77	56.69	5,157,186.45	14.34	30,801,424.32	34,303,825.36	55.59	6,083,869.02	17.74	28,219,956.34
合计	63,425,046.17	100.00	5,157,186.45		58,267,859.72	61,714,010.76	100.00	6,083,869.02		55,630,141.74

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
深圳普华春天科技发展有限公司	2,703,076.90			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责任公司	4,361,043.50			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
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
沈阳普华春天科技有限公司	130,000.00			合并关联方不计提
北京普华春天软件技术有限公司	9,153,427.00			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
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	27,466,435.40			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,253,494.74	880,251.43	3.01
1 至 2 年	1,295,950.00	192,284.07	14.84
2 至 3 年	78,942.30	23,682.69	30.00
3 至 4 年	1,568,270.15	784,135.08	50.00
4 至 5 年	1,966,266.00	1,481,145.60	75.33
5 年以上	1,795,687.58	1,795,687.58	100.00
合计	35,958,610.77	5,157,186.45	

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	6,083,869.02	-926,682.57			5,157,186.45
合计	6,083,869.02	-926,682.57			5,157,186.45

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	9,153,427.00	14.43	
武汉普华春天科技发展有限公司	6,263,943.00	9.88	
成都普华春天科技发展有限责任公司	4,361,043.50	6.88	
南京普华智慧信息科技有限公司	3,427,106.00	5.40	
上海勘测设计研究院有限公司	2,823,189.45	4.45	85,824.96
合计	26,028,708.95	41.04	85,824.96

(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	244,400.00	2,411,300.00
合计	244,400.00	2,411,300.00

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	2,411,300.00	244,400.00	2,411,300.00		244,400.00	
合计	2,411,300.00	244,400.00	2,411,300.00		244,400.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,072,599.63	1,072,599.63
其他应收款项	11,158,887.67	8,602,417.02
合计	12,231,487.30	9,675,016.65

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	3,391,731.96	1,484,808.33
1 至 2 年	1,126,650.00	427,850.00
2 至 3 年	3,300.00	927,000.00
3 至 4 年	3,200,300.00	3,493,300.00
4 至 5 年	1,170,000.00	371,740.00
5 年以上	2,543,227.14	2,239,987.14
小计	11,435,209.10	8,944,685.47
减：坏账准备	276,321.43	342,268.45
合计	11,158,887.67	8,602,417.02

(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	11,435,209.10	100.00	276,321.43	2.42	11,158,887.67	8,944,685.47	100.00	342,268.45	3.83	8,602,417.02
其中：										
关联方组合	9,746,996.60	85.24			9,746,996.60	7,594,813.40	84.91			7,594,813.40
预期信用损失组合	1,688,212.50	14.76	276,321.43	16.37	1,411,891.07	1,349,872.07	15.09	342,268.45	25.36	1,007,603.62
合计	11,435,209.10	100.00	276,321.43		11,158,887.67	8,944,685.47	100.00	342,268.45		8,602,417.02

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都普华春天科技发展有限责任公司	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
上海帕谱兰科技有限公司	2,100,000.00			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
沈阳普华春天科技有限公司	52,183.20			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	9,746,996.60			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,039,548.76	24,120.42	2.32
1 至 2 年	386,650.00	34,547.77	8.94
2 至 3 年	3,300.00	1,039.50	31.50
3 至 4 年	85,300.00	43,200.00	50.64
4 至 5 年			
5 年以上	173,413.74	173,413.74	100.00
合计	1,688,212.50	276,321.43	

(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	342,268.45			342,268.45

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	65,947.02			65,947.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	276,321.43			276,321.43

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	8,944,685.47			8,944,685.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-2,490,523.63			-2,490,523.63
其他变动				
期末余额	11,435,209.10			11,435,209.10

(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	342,268.45		65,947.02		276,321.43
合计	342,268.45		65,947.02		276,321.43

(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	1-2 年	1.34	13,815.90
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	1.21	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	1.00	3,465.60
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	0.87	15,060.00
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	0.87	3,040.00
合计		605,000.00		5.29	173,381.50

(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	22,424,000.00	2,230,004.27	20,193,995.73	22,424,000.00	2,230,004.27	20,193,995.73
合计	22,424,000.00	2,230,004.27	20,193,995.73	22,424,000.00	2,230,004.27	20,193,995.73

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
武汉普华春天科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		367,688.93
成都普华春天科技发展有限责任公司	1,038,000.00			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
沈阳普华春天科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
天津天高普华科技有限公司	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	22,424,000.00			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	26,944,213.10	19,533,867.77	24,106,363.23	14,216,138.93
合计	26,944,213.10	19,533,867.77	24,106,363.23	14,216,138.93

按产品分类明细:

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	11,597,486.70	4,667,055.15	7,266,276.55	3,471,886.49
软件服务	15,346,726.40	14,866,812.62	16,840,086.68	10,744,252.44
合计	26,944,213.10	19,533,867.77	24,106,363.23	14,216,138.93

按区域分类明细:

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	26,025,183.40	19,237,735.77	23,361,486.74	13,837,642.37
华中	356,356.43		380,462.37	156,765.00
西南	562,673.27	296,132.00	364,414.12	221,731.56
合计	26,944,213.10	19,533,867.77	24,106,363.23	14,216,138.93

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	213,794.53	333,967.13
合计	213,794.53	333,967.13

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	12,063.20
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）	561,346.20
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	217,894.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,150.69
小计	732,152.98
所得税影响额	-58,633.42
少数股东权益影响额（税后）	-58,347.14
合计	615,172.42

(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	-16.57	-0.75	-0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.94	-0.77	-0.77

上海普华科技发展股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,063.20
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）	561,346.20
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	217,894.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,150.69
非经常性损益合计	732,152.98
减：所得税影响数	58,633.42
少数股东权益影响额（税后）	58,347.14
非经常性损益净额	615,172.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	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	2015 年 4 月 7 日	12,150,000.00	0.00	否	无	0.00	不适用

募集资金使用详细情况:

报告期内，未使用募集资金。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用