

证券代码：430238

证券简称：普华科技

主办券商：东吴证券

## 上海普华科技发展股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年度、2022 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         | 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         | 五（二） | 2,060,372.00     | 5,062,710.50     |
| 应收账款         | 五（三） | 41,930,623.28    | 32,840,518.67    |
| 应收款项融资       | 五（四） | 1,000,000.00     | 1,596,384.00     |
| 预付款项         | 五（五） | 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（六） | 2,786,906.15     | 2,417,785.06     |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |      |                  |                  |
| 存货           | 五（七） | 78,810,489.48    | 53,964,517.75    |
| 合同资产         | 五（八） | 4,892,893.97     | 4,488,687.40     |
| 持有待售资产       |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产  |      |                  |                  |
| 其他流动资产       | 五（九） | 5,391,701.64     | 4,197,475.24     |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产合计</b>  |        | 266,439,340.70 | 226,065,527.68 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                |                |
| 发放贷款及垫款        |        |                |                |
| 债权投资           |        |                |                |
| 其他债权投资         |        |                |                |
| 长期应收款          |        |                |                |
| 长期股权投资         |        |                |                |
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           | 五（十）   | 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（十一）  | 2,046,070.52   | 2,187,887.66   |
| 无形资产           | 五（十二）  | 115,059.79     | 142,902.43     |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | 五（十三）  | 383,770.09     | 103,121.40     |
| 递延所得税资产        | 五（十四）  | 7,755,821.34   | 6,946,313.70   |
| 其他非流动资产        | 五（十五）  | 880,988.90     | 581,332.60     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 17,061,214.09  | 15,181,131.89  |
| <b>资产总计</b>    |        | 283,500,554.79 | 241,246,659.57 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           |        |                |                |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           | 五（十六）  | 7,937,750.79   | 5,216,503.23   |
| 预收款项           | 五（十七）  | 11,530.00      | 11,530.00      |
| 合同负债           | 五（十八）  | 112,975,267.39 | 90,213,295.93  |
| 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（十九）  | 30,406,419.04  | 23,072,149.24  |
| 应交税费           | 五（二十）  | 5,433,565.74   | 6,078,463.70   |
| 其他应付款          | 五（二十一） | 5,012,091.21   | 5,419,329.37   |
| 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（二十二） | 858,627.73            | 743,199.51            |
| 其他流动负债                   |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |        | <b>162,635,251.90</b> | <b>130,754,470.98</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |        |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |        |                       |                       |
| 长期借款                     |        |                       |                       |
| 应付债券                     |        |                       |                       |
| 其中：优先股                   |        |                       |                       |
| 永续债                      |        |                       |                       |
| 租赁负债                     | 五（二十三） | 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                  | 五（十四）  | 96,824.51             | 114,399.23            |
| 其他非流动负债                  |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | <b>1,267,658.78</b>   | <b>1,763,628.49</b>   |
| <b>负债合计</b>              |        | <b>163,902,910.68</b> | <b>132,518,099.47</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                       |                       |
| 股本                       | 五（二十四） | 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（二十五） | 42,390,000.99         | 44,424,765.52         |
| 减：库存股                    |        |                       |                       |
| 其他综合收益                   |        |                       |                       |
| 专项储备                     |        |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五（二十六） | 7,825,076.67          | 7,104,856.24          |
| 一般风险准备                   |        |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五（二十七） | 28,185,916.38         | 17,930,228.63         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 115,975,794.04        | 107,034,650.39        |
| 少数股东权益                   |        | 3,621,850.07          | 1,693,909.71          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>119,597,644.11</b> | <b>108,728,560.10</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>283,500,554.79</b> | <b>241,246,659.57</b> |

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

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          |       | 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          |       | 1,366,612.00          | 1,536,948.00          |
| 应收账款          | 十一（一） | 43,392,421.52         | 40,730,046.07         |
| 应收款项融资        |       | 1,000,000.00          | 1,096,384.00          |
| 预付款项          |       | 48,431.97             | 52,375.82             |
| 其他应收款         | 十一（二） | 9,652,339.73          | 12,440,323.05         |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            |       | 53,996,638.47         | 31,056,646.90         |
| 合同资产          |       | 1,553,177.48          | 2,049,225.35          |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        |       | 5,346,304.92          | 4,194,721.40          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>200,019,040.61</b> | <b>171,227,744.99</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十一（三） | 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       |       | 1,898,542.46          | 865,981.06            |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动资产                   |  | 750,857.78     | 385,848.90     |
| <b>非流动资产合计</b>            |  | 26,587,280.31  | 23,117,011.26  |
| <b>资产总计</b>               |  | 226,606,320.92 | 194,344,756.25 |
| <b>流动负债：</b>              |  |                |                |
| 短期借款                      |  |                |                |
| 交易性金融负债                   |  |                |                |
| 衍生金融负债                    |  |                |                |
| 应付票据                      |  |                |                |
| 应付账款                      |  | 21,392,358.54  | 8,018,035.67   |
| 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                    |  | 14,792,820.20  | 9,653,836.62   |
| 应交税费                      |  | 1,942,071.46   | 2,956,103.00   |
| 其他应付款                     |  | 1,234,293.97   | 1,750,731.58   |
| 其中：应付利息                   |  |                |                |
| 应付股利                      |  |                |                |
| 合同负债                      |  | 74,710,836.14  | 51,418,331.67  |
| 持有待售负债                    |  |                |                |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  |                | 110,801.62     |
| 其他流动负债                    |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>             |  | 114,082,410.31 | 73,917,870.16  |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                |                |
| 长期借款                      |  |                |                |
| 应付债券                      |  |                |                |
| 其中：优先股                    |  |                |                |
| 永续债                       |  |                |                |
| 租赁负债                      |  |                | 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                   |  |                | 16,822.32      |
| 其他非流动负债                   |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>            |  |                | 75,259.79      |
| <b>负债合计</b>               |  | 114,082,410.31 | 73,993,129.95  |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                |                |
| 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                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 7,825,076.67          | 7,104,856.24          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 15,555,338.38         | 24,103,274.50         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>112,523,910.61</b> | <b>120,351,626.30</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>226,606,320.92</b> | <b>194,344,756.25</b> |

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

## 合并利润表

单位：元

| 项目              | 附注     | 2022年          | 2021年          |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>  |        | 154,110,228.67 | 126,392,725.95 |
| 其中：营业收入         | 五（二十八） | 154,110,228.67 | 126,392,725.95 |
| 利息收入            |        |                |                |
| 已赚保费            |        |                |                |
| 手续费及佣金收入        |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>  |        | 129,812,364.61 | 107,066,121.81 |
| 其中：营业成本         | 五（二十八） | 53,629,695.27  | 35,035,614.12  |
| 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（二十九） | 1,042,156.88   | 1,310,685.61   |
| 销售费用            | 五（三十）  | 15,310,906.32  | 14,239,159.50  |
| 管理费用            | 五（三十一） | 27,403,665.49  | 24,797,012.94  |
| 研发费用            | 五（三十二） | 33,053,498.24  | 31,921,238.45  |
| 财务费用            | 五（三十三） | -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（三十四） | 4,090,751.83   | 9,043,124.76   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十五） | 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（三十六） | -3,056,601.21 | -597,413.31   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十七） | -60,365.53    | -32,414.24    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（三十八） | 637.60        | 1,684.55      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 25,825,612.52 | 28,431,827.67 |
| 加：营业外收入                       | 五（三十九） | 12,955.00     | 323,330.65    |
| 减：营业外支出                       | 五（四十）  | 72,301.62     | 157,500.39    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 25,766,265.90 | 28,597,657.93 |
| 减：所得税费用                       | 五（四十一） | -770,738.11   | 1,416,369.38  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 26,537,004.01 | 27,181,288.55 |
| 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）         |        | 26,537,004.01 | 27,181,288.55 |
| 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）          |        | 531,175.83    | 3,953,339.60  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |        | 26,005,828.18 | 23,227,948.95 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |        |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| (5) 其他                  |  |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 26,537,004.01 | 27,181,288.55 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 26,005,828.18 | 23,227,948.95 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 531,175.83    | 3,953,339.60  |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.69          | 0.62          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.69          | 0.62          |

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

### 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注    | 2022年         | 2021年         |
|--------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十一（四） | 63,914,838.67 | 54,121,713.04 |
| 减：营业成本 | 十一（四） | 30,076,486.74 | 15,140,253.48 |
| 税金及附加  |       | 639,897.18    | 594,370.58    |
| 销售费用   |       | 5,416,858.52  | 6,340,204.37  |

|                                     |       |               |               |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 管理费用                                |       | 10,163,779.56 | 10,536,546.16 |
| 研发费用                                |       | 14,142,975.31 | 14,526,461.11 |
| 财务费用                                |       | -432,257.73   | -219,625.59   |
| 其中：利息费用                             |       |               |               |
| 利息收入                                |       |               |               |
| 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（五） | 518,439.73    | 2,554,367.29  |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益（损失以“-”号填列）   |       |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资<br>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<br>填列）              |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”<br>号填列）             |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填<br>列）               |       | -1,205,543.21 | -346,679.44   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填<br>列）               |       | -9,355.21     | -31,673.53    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填<br>列）               |       |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |       | 6,200,846.04  | 16,588,982.90 |
| 加：营业外收入                             |       | 0.23          | 158,085.12    |
| 减：营业外支出                             |       | 48,025.68     | 151,043.49    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填<br/>    列）</b> |       | 6,152,820.59  | 16,596,024.53 |
| 减：所得税费用                             |       | -1,049,383.72 | 1,758,011.80  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |       | 7,202,204.31  | 14,838,012.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”<br>号填列）          |       | 7,202,204.31  | 14,838,012.73 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”<br>号填列）          |       |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合<br>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<br>收益              |       |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动                    |       |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动                    |       |               |               |
| 5.其他                                |       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收                    |       |               |               |

|                      |  |                     |                      |
|----------------------|--|---------------------|----------------------|
| 益                    |  |                     |                      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |  |                     |                      |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |  |                     |                      |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                     |                      |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |  |                     |                      |
| 5.现金流量套期储备           |  |                     |                      |
| 6.外币财务报表折算差额         |  |                     |                      |
| 7.其他                 |  |                     |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>      |  | <b>7,202,204.31</b> | <b>14,838,012.73</b> |
| <b>七、每股收益：</b>       |  |                     |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）       |  |                     |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）       |  |                     |                      |

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

## 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2022年                 | 2021年                 |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 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（四十二） | 6,459,418.38          | 14,987,242.69         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>189,032,813.23</b> | <b>191,000,537.21</b> |
| 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（四十二） | 31,196,932.58  | 31,026,378.62  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 163,449,662.28 | 149,560,593.00 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 25,583,150.95  | 41,439,944.21  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 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（四十二） | 208,053,325.77 | 130,990,241.77 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 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（四十二） | 207,500,000.00 | 118,300,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 208,977,565.29 | 119,545,037.08 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -922,109.52    | 11,448,404.69  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 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            |        |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |                |                |
| 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（四十二） | 1,241,539.73   | 838,830.64     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 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

## 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022年                 | 2021年                 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 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          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>100,495,256.62</b> | <b>95,120,718.73</b>  |
| 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         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>77,736,639.31</b>  | <b>71,463,024.75</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>22,758,617.31</b>  | <b>23,657,693.98</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 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        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>206,028,439.73</b> | <b>128,481,767.66</b> |
| 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        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>207,952,428.93</b> | <b>115,492,872.92</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,923,989.20</b>  | <b>12,988,894.74</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |

|                       |  |                |               |
|-----------------------|--|----------------|---------------|
| 取得借款收到的现金             |  |                |               |
| 发行债券收到的现金             |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金        |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     |  |                |               |
| 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    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     |  | 15,161,268.99  | 7,639,373.49  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  |  | -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    |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |  | 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 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | 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





|                       |               |  |  |               |  |  |              |               |               |                |  |  |
|-----------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|---------------|----------------|--|--|
| 其他                    |               |  |  |               |  |  |              |               |               |                |  |  |
| 二、本年期初余额              | 37,574,800.00 |  |  | 44,424,765.52 |  |  | 5,621,054.97 | 3,701,040.95  | -444,892.99   | 90,876,768.45  |  |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |  |  |               |  |  | 1,483,801.27 | 14,229,187.68 | 2,138,802.70  | 17,851,791.65  |  |  |
| (一) 综合收益总额            |               |  |  |               |  |  |              | 23,227,948.95 | 3,953,339.60  | 27,181,288.55  |  |  |
| (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              |               |  |  |               |  |  | 1,483,801.27 | -8,998,761.27 | -1,814,536.90 | -9,329,496.90  |  |  |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |               |  |  | 1,483,801.27 | -1,483,801.27 |               |                |  |  |
| 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、本期末余额               | 37,574,800.00 |  |  | 44,424,765.52 |  |  | 7,104,856.24 | 17,930,228.63 | 1,693,909.71  | 108,728,560.10 |  |  |

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

## 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              |               |        |     |    |               |       |        |      | 856.35        |        | 7,707.19       | 8,563.54       |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      | -3,011,812.09 |        | -27,106,308.79 | -30,118,120.88 |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 37,574,800.00 |        |     |    | 51,568,695.56 |       |        |      | 7,104,856.24  |        | 24,103,274.50  | 120,351,626.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 720,220.43    |        | -8,547,936.12  | -7,827,715.69  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 7,202,204.31   | 7,202,204.31   |
| （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               |               |        |     |    |               |       |        |      | 720,220.43    |        | -15,750,140.43 | -15,029,920.00 |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      | 720,220.43    |        | -720,220.43    |                |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 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             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本期末余额</b>    | <b>37,574,800.00</b> |  |  |  | <b>51,568,695.56</b> |  |  |  | <b>7,825,076.67</b> |  | <b>15,555,338.38</b> | <b>112,523,910.61</b> |

单位：元

| 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                |               |        |     |    |               |       |        |      | -2,755,945.31 |        | -24,803,507.76 | -27,559,453.07 |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 37,574,800.00 |        |     |    | 51,568,695.56 |       |        |      | 5,621,054.97  |        | 18,264,023.04  | 113,028,573.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,483,801.27  |        | 5,839,251.46   | 7,323,052.73   |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |               |                      |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| （一）综合收益总额         |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |               | 14,838,012.73        | 14,838,012.73         |
| （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           |                      |  |  |  |                      |  |  | 1,483,801.27        | -8,998,761.27 | -7,514,960.00        |                       |
| 1.提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  | 1,483,801.27        | -1,483,801.27 |                      |                       |
| 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             |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |               |                      |                       |
| <b>四、本期末余额</b>    | <b>37,574,800.00</b> |  |  |  | <b>51,568,695.56</b> |  |  | <b>7,104,856.24</b> |               | <b>24,103,274.50</b> | <b>120,351,626.30</b> |

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）更正后的财务报表附注

### 上海普华科技发展股份有限公司 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开发有限公司，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开发有限公司所占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“上海普华应用软件开发有限公司”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，同意刘元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的

财务状况、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、合同履约成本等。

### 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，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 |
| 软件  | 10 年   | 年限平均法 | 收益期限 | 软件  |

## **(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

### 1、 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要提供解决方案软件销售及定制开发、软件销售、运维服务。收入确认的具体方法如下：

### （1）解决方案软件销售及定制开发

解决方案软件销售及定制开发是涉及软件、硬件、管理系统等多方面为一体的一整套业务。包含材料和为客户提供相应的服务。公司解决方案软件销售及定制开发系基于普华项目管理解决方案软件，结合客户个性化需求进行不同程度的定制化开发及集成服务，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：在项目开发完成或实施完成，取得客户的最终验收文件时确认相关收入。

### （2）软件销售

软件销售是一项产品化软件，是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。该产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格后确认收入。

### （3）运维服务

运维服务公司主要包含驻场运维、线上运维两种模式。

未约定根据工作量结算的运维服务收入确认的具体方法为：根据合同规定按照直线法在服务期间内分期确认收入。

约定根据工作量结算的运维服务收入确认的具体方法为：根据合同按照实际工

作量在服务期间内分期确认收入。

## (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

### 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

| 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；<br>软件服务 6 |

| 公司名称             | 计税依据  | 税率（%）              |
|------------------|---|--------------------|
| 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；<br>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；<br>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；<br>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；<br>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；<br>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；<br>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；<br>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；<br>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；<br>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；<br>软件服务 6 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 上海普华科技发展股份有限公司   | 15%   |
| 成都普华春天科技发展有限责任公司 | 20%   |
| 深圳普华春天科技发展有限公司   | 20%   |
| 济南普华春天应用软件有限公司   | 15%   |
| 武汉普华春天科技发展有限公司   | 15%   |
| 西安普华春天应用软件技术有限公司 | 15%   |
| 沈阳普华春天科技有限公司     | 20%   |
| 南京普华智慧信息科技有限公司   | 20%   |
| 北京普华春天软件技术有限公司   | 15%   |
| 郑州普华赛斯科技有限公司     | 20%   |
| 天津天高普华科技有限公司     | 15%   |
| 上海帕谱兰科技有限公司      | 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 |
| 存放财务公司款项 | 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) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 561,500.00   | 3,734,762.50 |
| 商业承兑汇票 | 1,498,872.00 | 1,327,948.00 |
| 合计     | 2,060,372.00 | 5,062,710.50 |

2、 应收票据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 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,139,260.00 | 100.00 | 78,888.00 | 3.69     | 2,060,372.00 | 5,132,602.50 | 100.00 | 69,892.00 | 1.36     | 5,062,710.50 |
| 其中：             |              |        |           |          |              |              |        |           |          |              |
| 预期信用减值损失组合      | 2,139,260.00 | 100.00 | 78,888.00 | 3.69     | 2,060,372.00 | 5,132,602.50 | 100.00 | 69,892.00 | 1.36     | 5,062,710.50 |
| 合计              | 2,139,260.00 | 100.00 | 78,888.00 |          | 2,060,372.00 | 5,132,602.50 | 100.00 | 69,892.00 |          | 5,062,710.50 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称     | 期末余额         |           |          |
|--------|--------------|-----------|----------|
|        | 应收票据         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 561,500.00   |           |          |
| 商业承兑汇票 | 1,577,760.00 | 78,888.00 | 5.00     |
| 合计     | 2,139,260.00 | 78,888.00 |          |

### 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 | 其他变动 |           |
| 预期信用减值损失组合 | 69,892.00 | 8,996.00 |       |       |      | 78,888.00 |
| 合计         | 69,892.00 | 8,996.00 |       |       |      | 78,888.00 |

## (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   | 29,797,953.78 | 23,165,136.82 |
| 1 至 2 年 | 10,226,319.42 | 5,739,249.73  |
| 2 至 3 年 | 3,240,235.00  | 4,927,126.44  |
| 3 至 4 年 | 3,028,926.44  | 3,466,250.00  |

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 4至5年   | 3,181,260.00  | 2,431,002.08  |
| 5年以上   | 5,098,127.66  | 2,723,725.58  |
| 小计     | 54,572,822.30 | 42,452,490.65 |
| 减：坏账准备 | 12,642,199.02 | 9,611,971.98  |
| 合计     | 41,930,623.28 | 32,840,518.67 |

## 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    | 0.63   | 342,930.00    | 100.00   |               |               | 342,930.00 | 0.81         | 342,930.00 | 100.00        |
| 其中：             |               |        |               |          |               |               |            |              |            |               |
| 单项计提            | 342,930.00    | 0.63   | 342,930.00    | 100.00   |               |               | 342,930.00 | 0.81         | 342,930.00 | 100.00        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 54,229,892.30 | 99.37  | 12,299,269.02 | 22.68    | 41,930,623.28 | 42,109,560.65 | 99.19      | 9,269,041.98 | 22.01      | 32,840,518.67 |
| 其中：             |               |        |               |          |               |               |            |              |            |               |
| 预期信用损失组合        | 54,229,892.30 | 99.37  | 12,299,269.02 | 22.68    | 41,930,623.28 | 42,109,560.65 | 99.19      | 9,269,041.98 | 22.01      | 32,840,518.67 |
| 合计              | 54,572,822.30 | 100.00 | 12,642,199.02 |          | 41,930,623.28 | 42,452,490.65 | 100.00     | 9,611,971.98 |            | 32,840,518.67 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称             | 期末余额       |            |          |        | 上年年末余额     |            |
|----------------|------------|------------|----------|--------|------------|------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提依据   | 账面余额       | 坏账准备       |
| 北京华福工程有限公司     | 99,000.00  | 99,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 | 99,000.00  | 99,000.00  |
| 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 | 75,430.00  | 75,430.00  |
| 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 | 40,000.00  | 40,000.00  |
| 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 | 30,000.00  | 30,000.00  |
| 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 | 28,000.00  | 28,000.00  |
| 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 | 28,500.00  | 28,500.00  |
| 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 | 42,000.00  | 42,000.00  |
| 合计             | 342,930.00 | 342,930.00 |          |        | 342,930.00 | 342,930.00 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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   | 29,797,953.78 | 1,489,897.69  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 10,226,319.42 | 1,022,631.95  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,240,235.00  | 972,070.50    | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 3,028,926.44  | 1,514,463.22  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 3,181,260.00  | 2,545,008.00  | 80.00    |
| 5 年以上   | 4,755,197.66  | 4,755,197.66  | 100.00   |
| 合计      | 54,229,892.30 | 12,299,269.02 |          |

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 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 342,930.00   |              |       |       |      | 342,930.00    |
| 按组合计提坏账准备 | 9,269,041.98 | 3,030,227.04 |       |       |      | 12,299,269.02 |
| 合计        | 9,611,971.98 | 3,030,227.04 |       |       |      | 12,642,199.02 |

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 中国石油天然气集团有限公司 | 5,407,496.40  |            | 5,407,496.40  | 8.91                    | 361,711.07            |
| 上海勘测设计研究院有限公司 | 4,252,618.64  | 209,163.73 | 4,461,782.37  | 7.35                    | 1,087,659.12          |
| 中国石油化工集团有限公司  | 4,186,745.92  |            | 4,186,745.92  | 6.90                    | 271,837.30            |
| 中国广核集团有限公司    | 3,437,274.11  |            | 3,437,274.11  | 5.66                    | 221,167.46            |
| 中国海洋石油集团有限公司  | 2,478,669.59  |            | 2,478,669.59  | 4.09                    | 138,183.48            |
| 合计            | 19,762,804.66 | 209,163.73 | 19,971,968.39 | 32.91                   | 2,080,558.43          |

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 1,596,384.00 |
| 合计   | 1,000,000.00 | 1,596,384.00 |

##### 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 | 1,596,384.00 | 1,000,000.00 | 1,596,384.00 |      | 1,000,000.00 |                   |
| 合计   | 1,596,384.00 | 1,000,000.00 | 1,596,384.00 |      | 1,000,000.00 |                   |

## (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   | 452,558.65 | 98.82  | 509,205.54 | 99.69  |
| 1 至 2 年 | 5,400.00   | 1.18   | 1,607.70   | 0.31   |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   |            |        |            |        |
| 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              |

## (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   |              |              |
| 其他应收款项 | 2,786,906.15 | 2,417,785.06 |
| 合计     | 2,786,906.15 | 2,417,785.06 |

### 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   | 2,176,795.40 | 1,761,548.47 |
| 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      | 3,514,367.36 | 3,127,868.10 |
| 减：坏账准备  | 727,461.21   | 710,083.04   |
| 合计      | 2,786,906.15 | 2,417,785.06 |

(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       |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,514,367.36 | 100.00 | 727,461.21 | 20.70    | 2,786,906.15 | 3,127,868.10 | 100.00 | 710,083.04 | 22.70    | 2,417,785.06 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 预期信用减值损失组合      | 3,514,367.36 | 100.00 | 727,461.21 | 20.70    | 2,786,906.15 | 3,127,868.10 | 100.00 | 710,083.04 | 22.70    | 2,417,785.06 |
| 合计              | 3,514,367.36 | 100.00 | 727,461.21 |          | 2,786,906.15 | 3,127,868.10 | 100.00 | 710,083.04 |          | 2,417,785.06 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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   | 2,176,795.40 | 108,839.77 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 495,473.43   | 49,547.34  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 284,549.19   | 85,364.76  | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 143,680.00   | 71,840.00  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 10,000.00    | 8,000.00   | 80.00   |
| 5 年以上   | 403,869.34   | 403,869.34 | 100.00  |
| 合计      | 3,514,367.36 | 727,461.21 |         |

(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    | 710,083.04     |                      |                      | 710,083.04 |
| 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      | 17,378.17      |                      |                      | 17,378.17  |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 727,461.21     |                      |                      | 727,461.21 |

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    | 3,127,868.10   |                      |                      | 3,127,868.10 |
| 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      | 386,499.26     |                      |                      | 386,499.26   |
| 本期终止确认    |                |                      |                      |              |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 3,514,367.36   |                      |                      | 3,514,367.36 |

(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 | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 710,083.04 | 17,378.17 |       |       |      | 727,461.21 |
| 合计        | 710,083.04 | 17,378.17 |       |       |      | 727,461.21 |

(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                 | 14,525.00  |
| 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                 | 23,765.00  |
| 中国电建集团西北勘测设计研究院      | 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                 | 7,650.00   |
| 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 |      | 29.28                | 246,874.00 |

(七) 存货

## 1、 存货分类

| 类别     | 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   | 188,635.02    | 188,635.02        |               | 188,635.02    | 188,635.02        |               |
| 合同履约成本 | 78,810,489.48 |                   | 78,810,489.48 | 53,964,517.75 |                   | 53,964,517.75 |
| 合计     | 78,999,124.50 | 188,635.02        | 78,810,489.48 | 54,153,152.77 | 188,635.02        | 53,964,517.75 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 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 | 188,635.02 |        |    |        |    | 188,635.02 |
| 合计   | 188,635.02 |        |    |        |    | 188,635.02 |

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

| 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         |
| 质保金 | 5,150,414.70 | 257,520.73 | 4,892,893.97 | 4,724,934.12 | 236,246.72 | 4,488,687.40 |
| 合计  | 5,150,414.70 | 257,520.73 | 4,892,893.97 | 4,724,934.12 | 236,246.72 | 4,488,687.40 |

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别              | 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         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提减值准备       |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 5,150,414.70 | 100.00 | 257,520.73 | 5.00     | 4,892,893.97 | 4,724,934.12 | 100.00 | 236,246.72 | 5.00     | 4,488,687.40 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 账龄组合            | 5,150,414.70 | 100.00 | 257,520.73 | 5.00     | 4,892,893.97 | 4,724,934.12 | 100.00 | 236,246.72 | 5.00     | 4,488,687.40 |
| 合计              | 5,150,414.70 | 100.00 | 257,520.73 |          | 4,892,893.97 | 4,724,934.12 | 100.00 | 236,246.72 |          | 4,488,687.40 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 合同资产         | 减值准备       | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 5,150,414.70 | 257,520.73 | 5.00    |
| 合计   | 5,150,414.70 | 257,520.73 |         |

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目   | 上年年末余额     | 本期计提      | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额       |
|------|------------|-----------|------|---------|------------|
| 组合计提 | 236,246.72 | 21,274.01 |      |         | 257,520.73 |
| 合计   | 236,246.72 | 21,274.01 |      |         | 257,520.73 |

### (九) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 待认证进项税 | 3,794.57     | 1,213.43     |
| 预缴所得税  | 5,387,907.07 | 4,196,261.81 |
| 合计     | 5,391,701.64 | 4,197,475.24 |

(十) 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 |
| (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   |               |              |              |            |               |
| —计提          |               |              |              |            |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |              |            |               |
| —处置或报废       |               |              |              |            |               |
| (4) 期末余额     |               |              |              |            |               |
| 4. 账面价值      |               |              |              |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 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  |

## (十一) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 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 |

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目               | 土地使用<br>权 | 专利权        | 商标权 | 著作权 | 非专<br>利技<br>术 | ..... | 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       |           |            |     |     |               |       |            |
| —购置              |           |            |     |     |               |       |            |
| (3) 本期减少金额       |           |            |     |     |               |       |            |
| (4) 期末余额         |           | 172,232.43 |     |     |               |       | 172,232.43 |
| 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<br>价值 |           | 142,902.43 |     |     |               |       | 142,902.43 |

## (十三) 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 |

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值损失 | 519,017.18    | 66,691.47    | 458,651.65    | 62,644.29    |
| 信用减值损失 | 13,448,548.23 | 1,411,034.06 | 10,391,947.02 | 1,088,132.93 |
| 租赁负债   | 1,987,444.01  | 99,372.20    | 2,392,428.77  | 136,545.35   |
| 可抵扣亏损  | 55,779,050.09 | 6,178,723.61 | 54,524,518.39 | 5,658,991.13 |
| 合计     | 71,734,059.51 | 7,755,821.34 | 67,767,545.83 | 6,946,313.70 |

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额         |           | 上年年末余额       |            |
|-------|--------------|-----------|--------------|------------|
|       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 使用权资产 | 1,936,490.12 | 96,824.51 | 2,063,687.03 | 114,399.23 |
| 合计    | 1,936,490.12 | 96,824.51 | 2,063,687.03 | 114,399.23 |

#### (十五) 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       |
| 合同资产    | 953,850.33 | 72,861.43 | 880,988.90 | 589,388.22 | 33,769.91 | 555,618.31 |
| 预付长期资产款 |            |           |            | 25,714.29  |           | 25,714.29  |
| 合计      | 953,850.33 | 72,861.43 | 880,988.90 | 615,102.51 | 33,769.91 | 581,332.60 |

#### (十六) 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 | 7,512,988.29 | 4,998,340.73 |
| 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   | 7,937,750.79 | 5,216,503.23 |

## 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

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

## (十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目    | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 预收客户款 | 11,530.00 | 11,530.00 |
| 合计    | 11,530.00 | 11,530.00 |

## (十八) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 预收客户款 | 112,975,267.39 | 90,213,295.93 |
| 合计    | 112,975,267.39 | 90,213,295.93 |

## (十九) 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         | 22,989,533.76 | 100,501,657.99 | 93,600,388.91  | 29,890,802.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 82,615.48     | 8,282,349.82   | 7,849,349.10   | 515,616.20    |
| 辞退福利         |               | 8,050.00       | 8,050.00       |               |
| 合计           | 23,072,149.24 | 108,792,057.81 | 101,457,788.01 | 30,406,419.04 |

### 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 | 22,333,374.81 | 90,064,061.01  | 83,467,385.85 | 28,930,049.97 |
| (2) 职工福利费       | 212,405.15    | 1,335,782.26   | 1,335,962.26  | 212,225.15    |
| (3) 社会保险费       | 343,548.76    | 4,918,210.30   | 4,652,574.91  | 608,649.29    |
| 其中：医疗保险费        | 339,006.31    | 3,745,983.08   | 3,484,988.62  | 599,316.15    |
| 工伤保险费           | 1,017.96      | 1,052,833.59   | 1,048,602.58  | 5,248.97      |
| 生育保险费           | 3,524.49      | 119,393.63     | 118,833.95    | 4,084.17      |
| (4) 住房公积金       | 53,045.32     | 3,917,670.90   | 3,883,309.90  | 87,406.32     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 47,159.72     | 257,404.46     | 252,092.07    | 52,472.11     |
| 合计              | 22,989,533.76 | 100,493,128.93 | 93,591,324.99 | 29,890,802.84 |

### 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 | 80,070.44 | 8,047,808.36 | 7,627,933.08 | 499,945.72 |
| 失业保险费  | 3,079.90  | 234,541.46   | 221,950.88   | 15,670.48  |
| 合计     | 83,150.34 | 8,282,349.82 | 7,849,883.96 | 515,616.20 |

#### (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 4,691,728.16 | 5,091,552.39 |
| 企业所得税   | 5,153.99     | 27,356.96    |
| 个人所得税   | 423,626.03   | 502,185.96   |
| 城市维护建设税 | 152,816.69   | 226,979.00   |
| 教育费附加   | 73,364.78    | 115,378.43   |
| 地方教育费附加 | 46,776.00    | 74,785.19    |
| 房产税     | 21,074.00    | 21,074.00    |
| 土地使用税   | 266.00       | 266.00       |
| 印花税     | 15,471.76    | 14,974.63    |
| 其他      | 3,288.33     | 3,911.14     |
| 合计      | 5,433,565.74 | 6,078,463.70 |

#### (二十一) 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 | 3,981,554.30 | 4,388,792.46 |
| 合计     | 5,012,091.21 | 5,419,329.37 |

#### 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 | 3,981,554.30 | 4,388,792.46 |
| 合计     | 3,981,554.30 | 4,388,792.46 |

#### (二十二) 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 |

### (二十三) 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 |

### (二十四) 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 |

## (二十五) 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 |      | 2,034,764.53 | 42,390,000.99 |
| 合计   | 44,424,765.52 |      | 2,034,764.53 | 42,390,000.99 |

其他说明：本期资本公积减少 2,034,764.53 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权益导致。

## (二十六) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,104,856.24 | 720,220.43 |      | 7,825,076.67 |
| 合计     | 7,104,856.24 | 720,220.43 |      | 7,825,076.67 |

## (二十七) 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  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -62,776,390.63 | -49,660,831.58 |
| 调整后年初未分配利润            | 17,930,228.63  | 3,701,040.95   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 26,005,828.18  | 23,227,948.95  |
| 减：提取法定盈余公积            | 720,220.43     | 1,483,801.27   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 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               | 28,185,916.38  | 17,930,228.63  |

## (二十八) 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 | 154,110,228.67 | 53,629,695.27 | 126,392,725.95 | 35,035,614.12 |
| 其他业务 |                |               |                |               |
| 合计   | 154,110,228.67 | 53,629,695.27 | 126,392,725.95 | 35,035,614.12 |

营业收入明细：

| 项目            | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 解决方案软件销售及定制开发 | 139,395,538.03 | 48,571,045.13 | 116,634,628.23 | 30,698,912.73 |
| 软件运维          | 12,229,726.54  | 5,058,650.14  | 11,626,742.07  | 4,336,701.39  |
| 软件销售          | 2,484,964.10   |               | 185,840.70     |               |
| 合计            | 154,110,228.67 | 53,629,695.27 | 126,392,725.95 | 35,035,614.12 |

## 2、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入总额        |
|---------------|---------------|
| 中国石油天然气集团有限公司 | 18,923,923.69 |
| 中国石油化工集团有限公司  | 14,014,412.97 |
| 金风科技股份有限公司    | 9,059,433.96  |
| 中国电力建设集团有限公司  | 8,241,470.54  |
| 万华化学集团股份有限公司  | 6,280,138.47  |
| 合计            | 56,519,379.63 |

## (二十九) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 451,129.16   | 604,424.64   |
| 教育费附加   | 424,452.86   | 531,936.67   |
| 印花税     | 54,598.38    | 54,849.13    |
| 房产税     | 104,964.53   | 112,172.44   |
| 城镇土地使用税 | 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 |

## (三十) 销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费   | 278,651.60    | 683,877.39    |
| 差旅费   | 1,009,853.28  | 1,687,544.45  |
| 房屋租赁费 | 98,533.54     | 123,962.73    |
| 服务费   | 1,032,618.50  | 1,448,329.13  |
| 广告宣传费 | 166,052.67    | 110,735.84    |
| 会务费   | 113,888.49    | 307,910.99    |
| 其他    | 27,285.72     | 113,226.04    |
| 业务招待费 | 3,515,608.55  | 2,458,593.26  |
| 折旧费   | 105,274.66    | 96,715.77     |
| 职工薪酬  | 8,963,139.31  | 7,208,263.90  |
| 合计    | 15,310,906.32 | 14,239,159.50 |

### (三十一) 管理费用

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 办公费  | 2,967,393.83  | 3,291,526.25  |
| 差旅费  | 671,431.09    | 1,467,037.79  |
| 孵化费  | 95,995.79     | 95,995.79     |
| 服务费  | 1,543,005.20  | 1,470,074.55  |
| 会务费  | 61,603.77     | 11,983.08     |
| 培训费  | 20,606.87     | 73,845.97     |
| 其他   | 546,379.17    | 418,426.40    |
| 折旧费  | 1,268,935.24  | 835,962.23    |
| 职工薪酬 | 17,847,065.52 | 14,650,605.44 |
| 租赁费  | 2,381,249.01  | 2,481,555.43  |
| 合计   | 27,403,665.49 | 24,797,012.94 |

### (三十二) 研发费用

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 办公费  | 33,384.50     | 65,214.37     |
| 测试费  | 54,858.08     | 41,445.11     |
| 差旅费  | 252,784.22    | 903,431.63    |
| 服务费  | 928,370.43    | 1,125,698.52  |
| 其他   | 65,414.86     | 14,684.58     |
| 折旧   | 375,542.00    | 217,918.99    |
| 职工薪酬 | 31,343,144.15 | 29,552,845.25 |
| 合计   | 33,053,498.24 | 31,921,238.45 |

### (三十三) 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  |
| 手续费         | 36,568.99   | 56,447.88   |
| 合计          | -627,557.59 | -237,588.81 |

### (三十四) 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     |

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 附加税返还 | 378.58       | 378.31       |
| 合计    | 4,090,751.83 | 9,043,124.76 |

| 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       |
| 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 |             |

### (三十五) 投资收益

| 项目                | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 553,325.77 | 690,241.77 |
| 合计                | 553,325.77 | 690,241.77 |

### (三十六) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额          | 上期金额        |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  | -8,996.00     | 192,661.11  |
| 应收账款坏账损失  | -3,030,227.04 | -779,827.20 |
| 其他应收款坏账损失 | -17,378.17    | -10,247.22  |
| 合计        | -3,056,601.21 | -597,413.31 |

### (三十七) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 合同资产减值损失 | -60,365.53 | -32,414.24 |
| 合计       | -60,365.53 | -32,414.24 |

### (三十八) 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        |

### (三十九) 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 |               |
| 其他      | 12,534.59 | 158,090.65 |               |
| 合计      | 12,955.00 | 323,330.65 |               |

### (四十) 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     |

### (四十一) 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 | 56,344.26   | 1,164,440.24 |
| 递延所得税费用 | -827,082.37 | 251,929.14   |
| 合计      | -770,738.11 | 1,416,369.38 |

#### 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                           | 25,766,265.90 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 3,864,939.90  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -954,766.37   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 9,807.50      |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 452,312.63    |
| 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 |               |
| 研发加计扣除                         | -4,143,031.77 |
| 所得税费用                          | -770,738.11   |

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额         | 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 |

### 2、与投资活动有关的现金

#### (1) 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 |

#### (2) 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 |

#### (3) 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 |

### (四十三) 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                              | 26,537,004.01  | 27,181,288.55  |
| 加：信用减值损失                         | 3,056,601.21   | 597,413.31     |
| 资产减值准备                           | 60,365.53      | 32,414.24      |
| 固定资产折旧                           | 1,651,123.02   | 1,333,251.60   |
| 使用权资产折旧                          | 831,794.05     | 655,668.63     |
| 无形资产摊销                           | 27,842.64      | 17,223.18      |
| 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      |
| 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）             | -809,507.64    | 137,529.90     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -17,574.72     | 114,399.23     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -24,845,971.73 | -24,842,074.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -9,568,112.69  | 33,883,946.57  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 29,086,665.72  | 2,844,590.46   |
| 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                    |                |                |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                  |                |                |
| 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          |
| 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 |

| 项目                               | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|------|--------|
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |      |        |

#### (四十四) 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                 | 64,112.62    | 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               | 603,539.73   | 838,830.64   |

#### 六、 合并范围的变更

##### (一) 其他原因的合并范围变动

本年 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   | 成都市 | 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   | 深圳市 | 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   | 济南市 | 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   | 武汉市 | 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   | 西安市 | 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   | 沈阳市 | 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   | 南京市 | 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   | 北京市 | 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       | 郑州市   | 郑州市 | 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   | 天津市 | 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   | 上海市 | 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 | 25.00%   | 440,701.53   |                | 211,695.52   |
| 沈阳普华春天科技有限公司   | 40.00%   | -608,364.06  |                | 1,426,688.81 |
| 天津天高普华科技有限公司   | 49.00%   | 892,474.96   |                | 1,983,465.74 |

## 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 |
| 鞠隼      | 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       |
| 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   |

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 |
| 何晟赞     | 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) 关联方应收应付等未结算项目

##### 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有限公司 |           |           | 20,000.00 | 20,000.00 |

##### 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 |     |            |          |
|       | 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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在需要披露的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   | 12,988,598.65 | 10,315,210.00 |
| 1 至 2 年 | 4,184,337.50  | 4,970,609.86  |
| 2 至 3 年 | 4,042,190.00  | 6,540,126.44  |
| 3 至 4 年 | 4,809,926.44  | 4,348,445.00  |
| 4 至 5 年 | 4,113,455.00  | 4,287,700.00  |
| 5 年以上   | 19,334,632.98 | 15,100,932.98 |
| 小计      | 49,473,140.57 | 45,563,024.28 |
| 减：坏账准备  | 6,080,719.05  | 4,832,978.21  |
| 合计      | 43,392,421.52 | 40,730,046.07 |

## 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       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 其中：             |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 49,473,140.57 | 100.00 | 6,080,719.05 | 12.29    | 43,392,421.52 | 45,563,024.28 | 100.00 | 4,832,978.21 | 10.61    | 40,730,046.07 |
| 其中：             |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 账龄组合            | 22,542,787.03 | 45.57  | 6,080,719.05 | 26.97    | 16,462,067.98 | 20,405,748.12 | 44.79  | 4,832,978.21 | 23.68    | 15,572,769.91 |
| 关联方组合           | 26,930,353.54 | 54.43  |              |          | 26,930,353.54 | 25,157,276.16 | 55.21  |              |          | 25,157,276.16 |
| 合计              | 49,473,140.57 | 100.00 | 6,080,719.05 |          | 43,392,421.52 | 45,563,024.28 | 100.00 | 4,832,978.21 |          | 40,730,046.07 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

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   | 11,209,541.07 | 560,477.06   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 3,197,841.94  | 319,784.19   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,984,890.00  | 595,467.00   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 2,526,526.44  | 1,263,263.22 | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,411,300.00  | 1,129,040.00 | 80.00    |
| 5 年以上   | 2,212,687.58  | 2,212,687.58 | 100.00   |
| 合计      | 22,542,787.03 | 6,080,719.05 |          |

### 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 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,832,978.21 | 1,247,740.84 |       |       |      | 6,080,719.05 |
| 合计        | 4,832,978.21 | 1,247,740.84 |       |       |      | 6,080,719.05 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 北京普华春天软件技术有限公司 | 8,948,504.44  |            | 8,948,504.44  | 17.24                    |                       |
| 武汉普华春天科技发展有限公司 | 5,832,783.70  |            | 5,832,783.70  | 11.23                    |                       |
| 成都普华春天科技发展有限公司 | 4,361,043.50  |            | 4,361,043.50  | 8.40                     |                       |
| 上海勘测设计研究院有限公司  | 4,252,618.64  | 209,163.73 | 4,461,782.37  | 8.59                     | 985,998.19            |
| 南京普华智慧信息科技有限公司 | 3,527,106.00  |            | 3,527,106.00  | 6.79                     |                       |
| 合计             | 25,625,405.45 |            | 27,131,220.01 | 52.25                    | 985,998.19            |

## (二) 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 | 8,579,740.10 | 10,857,723.42 |
| 合计     | 9,652,339.73 | 12,440,323.05 |

## 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   | 1,484,538.64 | 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      | 8,944,415.78 | 11,249,392.73 |
| 减：坏账准备  | 364,675.68   | 391,669.31    |
| 合计      | 8,579,740.10 | 10,857,723.42 |

(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       |              |        |            |          |              |               |        |            |          |               |
| 其中：             |              |        |            |          |              |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 8,944,415.78 | 100.00 | 364,675.68 | 4.08     | 8,579,740.10 | 11,246,463.36 | 100.00 | 391,669.31 | 3.48     | 10,854,794.05 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |               |        |            |          |               |
| 预期信用减值损失组合      | 1,349,602.38 | 15.09  | 364,675.68 | 27.02    | 984,926.70   | 1,373,389.96  | 12.21  | 391,669.31 | 28.52    | 981,720.65    |
| 关联方组合           | 7,594,813.40 | 84.91  |            |          | 7,594,813.40 | 9,873,073.40  | 87.79  |            |          | 9,873,073.40  |
| 合计              | 8,944,415.78 | 100.00 | 364,675.68 |          | 8,579,740.10 | 11,246,463.36 | 100.00 | 391,669.31 |          | 10,854,794.05 |

组合计提项目：关联方组合

| 名称             | 期末余额         |      |          | 计提依据     |
|----------------|--------------|------|----------|----------|
|                | 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 | 31,373.40    |      |          | 合并关联方不计提 |
| 成都普华春天科技有限责任公司 | 4,253,700.00 |      |          | 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 |
| 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 |
| 合计             | 7,594,813.40 |      |          |          |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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   | 774,538.64   | 38,726.94  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 197,850.00   | 19,785.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 17,000.00    | 5,100.00   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 118,300.00   | 59,150.00  | 50.00    |
| 4 至 5 年 |              |            |          |
| 5 年以上   | 241,913.74   | 241,913.74 | 100.00   |
| 合计      | 1,349,602.38 | 364,675.68 |          |

(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    | 391,669.31     |                      |                      | 391,669.31 |
| 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      | 26,993.63      |                      |                      | 26,993.63  |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 364,675.68     |                      |                      | 364,675.68 |

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    | 1,373,389.96   | 9,873,073.40         |                      | 11,246,463.36 |
| 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    | 23,787.58      | 2,278,260.00         |                      | 2,302,047.58  |
| 其他变动      |                |                      |                      |               |
| 期末余额      | 1,349,602.38   | 7,594,813.40         |                      | 8,944,415.78  |

(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 | 其他变动 |            |
| 预期信用损失组合 | 391,669.31 |        | 26,993.63 |       |      | 364,675.68 |
| 合计       | 391,669.31 |        | 26,993.63 |       |      | 364,675.68 |

(五) 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       | 单位往来款  | 153,000.00 | 1 年以内 | 1.71                 | 7,650.00   |
| 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                 | 5,700.00   |
| 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                 | 10,000.00  |
| 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 | 1.12                 | 5,000.00   |
| 合计                   |        | 605,000.00 |       | 5.05                 | 166,350.00 |

(三) 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 | 19,786,000.00 | 2,230,004.27 | 17,555,995.73 |
| 合计     | 22,424,000.00 | 2,230,004.27 | 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        | 减值准备上年年末余额   | 本期增减变动       |      |          |    | 期末余额          | 减值准备期末余额     |
|------------------|---------------|--------------|--------------|------|----------|----|---------------|--------------|
|                  |               |              | 追加投资         | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 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    | 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    | 500,000.00   |
| 武汉普华春天科技发展有限公司   | 500,000.00    | 367,688.93   |              |      |          |    | 500,000.00    | 367,688.93   |
| 成都普华春天科技发展有限公司   | 400,000.00    | 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    | 462,315.34   |              |      |          |    | 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               | 19,786,000.00 | 2,230,004.27 | 2,638,000.00 |      |          |    | 22,424,000.00 | 2,230,004.27 |

(四) 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 | 63,914,838.67 | 30,076,486.74 | 54,121,713.04 | 15,140,253.48 |
| 合计   | 63,914,838.67 | 30,076,486.74 | 54,121,713.04 | 15,140,253.48 |

(五) 投资收益

| 项目      | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 其他      | 518,439.73 | 660,811.66   |
| 子公司分配股利 |            | 1,893,555.63 |
| 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           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -23,500.2    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 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，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 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          | 23.29         | 0.69    | 0.69   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.23         | 0.66    | 0.66   |

上海普华科技发展股份有限公司

董事会

2024-04-29