

证券代码：430238

证券简称：普华科技

主办券商：东吴证券



普华科技

NEEQ: 430238

上海普华科技发展股份有限公司

Shanghai Power Science and Technology Co.,Ltd.

普华

PM先驱者

LEAP-FORWARD
DEVELOPMENT

演绎纯正的项目管理

跨越
发展



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人包晓春、主管会计工作负责人李桃红及会计机构负责人（会计主管人员）李桃红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 24 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 27 |
| 第五节 | 行业信息 | 31 |
| 第六节 | 公司治理 | 34 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 39 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 152 |

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|------------------------|
| 普华科技、公司、本公司、股份公司 | 指 | 上海普华科技发展股份有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 三会 | 指 | 公司董事会、监事会及股东大会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 东吴证券、主办券商 | 指 | 东吴证券股份有限公司 |
| 北京普华 | 指 | 北京普华春天软件技术有限公司 |
| 济南普华 | 指 | 济南普华春天应用软件有限公司 |
| 深圳普华 | 指 | 深圳普华春天科技发展有限公司 |
| 成都普华 | 指 | 成都普华春天科技发展有限责任公司 |
| 武汉普华 | 指 | 武汉普华春天科技发展有限公司 |
| 西安普华 | 指 | 西安普华春天应用软件技术有限公司 |
| 沈阳普华 | 指 | 沈阳普华春天科技有限公司 |
| 南京普华 | 指 | 南京普华智慧信息科技有限公司 |
| 郑州普华 | 指 | 郑州普华赛斯科技有限公司 |
| 天津普华 | 指 | 天津天高普华科技有限公司 |
| 帕谱兰 | 指 | 上海帕谱兰科技有限公司 |
| 普华思维 | 指 | 北京普华思维数字科技有限公司 |
| 华川公司 | 指 | 山东华川软件科技有限公司 |
| 杭州普华 | 指 | 上海普华科技发展股份有限公司杭州分公司 |
| 福州普华 | 指 | 上海普华科技发展股份有限公司福州分公司 |
| 昆明普华 | 指 | 上海普华科技发展股份有限公司昆明分公司 |
| 重庆普华 | 指 | 上海普华科技发展股份有限公司重庆分公司 |
| 长沙普华 | 指 | 上海普华科技发展股份有限公司长沙分公司 |
| PowerOn | 指 | 普华工程项目管理集成软件，公司核心自主产品 |
| PowerPiP | 指 | 普华项目管理信息平台软件，公司核心自主产品 |
| PowerPlan | 指 | 普华进度计划管理软件 |
| PowerPPE | 指 | 普华企业多级计划管控软件 |
| PowerM5 | 指 | 普华应用开发平台软件 |
| PowerM3 | 指 | 普华基础平台软件 |
| PowerBIM | 指 | 普华建筑工程数字化平台软件 |
| PowerMobile | 指 | 普华移动项目管理平台软件 |
| PowerEdu | 指 | 普华项目管理在线教学实验平台软件 |
| PowerMJ | 指 | 普华微服务开发平台软件 |
| PowerCG | 指 | 普华索赔卫士软件 |
| PowerPMP | 指 | 普华项目管理技能实训平台软件 |
| PowerDDK | 指 | 普华数据云盘软件 |

| | | |
|---------|---|--|
| OPM3 | 指 | 组织项目管理成熟度模型，美国项目管理协会标准 |
| EPM | 指 | 企业项目化管理的英文缩写，企业以项目方式组织与管控其投资或生产经营任务 |
| PMO | 指 | 指企业或组织的项目管理办公室 |
| PMI | 指 | 美国项目管理协会 |
| BIM | 指 | 建筑信息模型 Building Information Modeling |
| EPC 总承包 | 指 | 工程项目建设模式之一，即工程全部或部分由一家企业进行设计、采购、施工总承包建设 |
| 信创 | 指 | 信息技术应用创新产业，是数据安全、网络安全的基础，也是新基建的重要组成部分 |
| 云计算 | 指 | 是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源 |
| 移动互联 | 指 | 互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 上海普华科技发展股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Power Science and Technology Co.,Ltd. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 包晓春 | 成立时间 | 1992年9月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为(包晓春) | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为(包晓春), 无一致行动人 |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510) | | |
| 主要产品与服务项目 | 项目管理软件的研发、销售和技术服务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 普华科技 | 证券代码 | 430238 |
| 挂牌时间 | 2013年7月4日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本(股) | 37,574,800 |
| 主办券商(报告期内) | 东吴证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 苏州工业园区星阳街5号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李琰 | 联系地址 | 上海市浦东新区向城路58号东方国际科技大厦24层A座 |
| 电话 | 021-68406841 | 电子邮箱 | liyan@powerpms.com |
| 传真 | 021-68406611 | | |
| 公司办公地址 | 上海市浦东新区向城路58号东方国际科技大厦24层A座 | 邮政编码 | 200122 |
| 公司网址 | www.powerpms.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91310000607220747H | | |
| 注册地址 | 上海市自由贸易试验区郭守敬路498号1幢403/04-B室 | | |
| 注册资本(元) | 37,574,800 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式:

公司是国内领先的专业级项目管理整体解决方案提供商，努力将国际项目管理先进理念与国内管理特色相结合，并积极推动最佳实践在各类项目活动中的广泛应用。近年来，公司紧跟时代发展步伐，积极整合“云大物移智链”等新兴技术资源，驱动行业方案迭代升级，重构“管理+IT”的项目管理数字基因，鼎力助推中国企业项目管理数字化转型及国产化进程；尤其是针对项目型企业，大力倡导将项目管理和企业战略管理、经营管理、生产运营和绩效核算紧密结合，实现项企一体化管理，使管理模式与运作方式适配，实质性提升企业经营与管控水平。作为国内首批涉足企业项目管理信息化建设的先驱者，历经三十载磨砺，公司在提升本土工程项目管理、工程企业项目化集约管理水平及助力产业数字化转型上成就斐然，成为中国项目管理软件细分领域最具代表性的企业之一。

作为上海市专精特新中小企业与浦东新区企业研发机构，公司前瞻技术创新前沿，锻造创新驱动引擎，深度耦合行业应用，拓宽业务维度，切实激活应用场景，凝聚研发与业务应用的高度契合力。公司已汇聚了一支具备扎实工程背景、深厚IT技术功底和丰富项目管理实战经验的复合型专业团队，能够根据不同行业的客户需求，对工程投资集团、业主公司、建管机构等项目甲方类组织提供项目管理专项产品、项目管理集成产品、企业级项目管理整体解决方案、项目管理IT技术服务、企业项目管理数字化转型咨询服务；对设计院、工程公司等项目乙方类企业提供项目管理专项产品、EPC总承包管理产品、项企一体化精细化管理产品、设计生产协同产品、工程数据管理产品、IT技术服务、数字化转型咨询服务等；对大型电站企业、石化企业提供检维修计划管理产品与实施服务；对大专院校提供项目管理教育实训平台产品等一系列全方位服务。公司业务辐射面广，包含石油化工、电力能源、轨道交通、冶金建材、水利水电、房地产、IT通信、建筑市政、制造业等多个行业。通过紧密贴合实际应用场景的研发与业务应用能力，公司持续为客户创造更大的价值。

公司的研发、生产、销售、服务过程呈现软件企业特征，即研发与生产合二为一，轻资产、重研发、重服务，以满足客户的应用需求为导向，主要通过为项目导向型企业提供相应的项目管理产品与服务而实现销售收入，报告期内已在全国重点城市设立了12家控股子公司、1家参股子公司及5家分公司，基本完成全国主要区域自主产品直销网点布局，有利于公司的业务开拓和快速发展。公司主营业务收入主要分为解决方案软件销售及定制开发、软件运维及软件销售收入。

报告期内，公司的商业模式和业务模式较上年度未发生重大变化。

2、报告期内经营情况:

报告期内，受益于国家信创产业发展战略和数字化转型、国产替代、新基建的全面推进，公司持续深入把握行业发展规律，挖掘客户信息化与数字化需求，以数据驱动业务管理，为客户的转型升级和业务发展提供强有力的技术支持。基于一系列富有远见和成效显著的战略布局，公司在信息化和数字化转型市场纵深拓展，特别是在进度管理软件国产替代方向上取得战略性突破，业务覆盖面和团队规模均呈现稳健增长态势。然而，伴随业务扩展和项目复杂性的提升，部分项目验收周期延长，加之人员成本不断高企，实施服务成

本攀升，导致生产与营业成本均显著上涨，进而对毛利率造成了下行压力。2023年，公司营业收入204,388,482.93元，同比增长32.62%，呈现出一定的业务增长韧性；净利润为27,519,984.20元，同比增长3.70%。公司经营稳健，业务发展动能较为强劲。

报告期内，公司着力深耕核心战略业务领域，加速推进“平台+行业”的业务模式创新，坚持产品化路线，力推优势行业的产品应用普及和业务规模扩张，有效提升产能利用率和盈利水平。同时，公司瞄准新基建、大交通、大水利、新能源、生态环保等关键领域，以及计院工程公司、高端制造业工程公司和高端施工工程公司等优质客户群体，积极开展专题销售活动，传播软件商业模式的核心价值，推动项企一体精细化管理范式，聚焦可复制、易移植项目，旨在提升经营附加产值。

公司审时度势，优化业务结构，拓宽多元赛道。一方面，深化与行业大客户战略合作，攻克行业标杆客户，共同打磨行业解决方案。公司与广东粤海粤西供水（环北部湾广东水资源配置工程）、贵州水利水电（遵义观音水库工程）、湖北水院等公司在水利水电领域深度合作；与万华化学、福建中沙石化（中外合资项目）、中化泉州石化、中石化广州、中化华谊等企业在石油化工领域深化项目管理信息化解决方案的应用，以此提升企业的精细化管理与集约化生产能力；携手杭州会展新城、深圳湾区城建公司（深湾云）、天津城更公司、杭州和达高科（钱塘产业建设）等企业共建智慧城市工程项目管理信息化解决方案，实现城市建设开发、大交通工程领域的精细化管理与智能化服务。另一方面，敏锐捕捉国家智能化、数字化、EPC和全咨的政策导向，积极向建筑、市政、交通等数量规模更庞大的设计院客户市场传导公司在工业设计院领域所积累的最佳实践，并与头部IT咨询公司建立紧密合作关系，将PowerPiP作为补强ERP项目管理的手段，抢占产业龙头集团市场高地。

在新业务领域，公司亮点频现。旗下专注于“计划与控制一站式服务”的子公司帕谱兰，借势国产替代机遇，产品化运作模式初见成效，已助力多家企业和项目（国家管网、中广核工程、古雷石化、京鼎工程等）实现进度计划系统的国产替代，未来在大型处理厂（核电站、火电厂、炼油厂、化工装置等）检修项目精细化计划管理方面存在巨大的蓝海市场，以及央企数科公司也存在爆发的OEM PowerPPE计划引擎的契机，有望进一步扩大市场份额，提升公司毛利率水平。新设立的普华思维子公司则聚焦业务价值数据驱动的数字数字化转型，填补企业战略规划与执行间的鸿沟，提供数据治理咨询服务，取得初步成效。核电行业事业部依托早期标杆项目的影响力，已与中广核核电运营有限公司签约，为其及所属各核电基地提供信息智能运行保障服务，助力核电大修智能化、数字化发展。教育事业部全力以赴开拓教育市场（携手西南交通大学、长安大学和河北工业大学等），优化平台及课程内容，构建数字时代的项目管理实验教学创新模式，助推人才培养高质量发展新动能。

研发创新领域，公司凭借强大的技术实力、丰富的服务层次和广泛的区域敏捷交付能力，持续为客户提供卓越的数字化价值。秉持创新驱动，吸纳各方人才，不断推动既有产品迭代升级和技术短板攻关，聚焦云计算、大数据、移动互联、信息安全、BIM等领域，聚合技术精英，拓宽数字产品疆界，提升产品质量。报告期内，公司在新一代IT技术应用上取得突破，完成了多项技术研发与产品升级，研发投入26,854,887.83元，拥有研发人员130人，新增软件著作权38项。特别是推出的普华全新技术平台PowerMJ，作为普华效能生产工具，全面融合云服务、微服务构架、云原生技术，将开发工作构件化，设计成果数据化，奠定数字化开发模式基础，打通应用沉淀复用的通道。此外，公司积极推进信创生态建设，与国产生态伙伴（武汉达梦、统信软件）完成兼容互认，共同推动国产基础软件的广泛应用与协同发展。

经营管理方面，公司坚持专业化与管理能力并重，持续完善内部管理体系，推动战略

高效执行。通过强化全面预算管理、项目成本核算和标准化管理等手段，降低成本、提高效率，优化公司治理体系。同时，公司注重人才队伍的建设与培养，采取差异化的人才管理策略，加强中层干部和后备干部队伍建设，为公司长远发展提供坚实的组织保障和人才支持。

项目交付方面，公司运用深厚的管理底蕴和技术实力，保障项目高质量交付，为客户的数字化转型带来最大化的业务价值。公司着力开发行业解决方案，深度理解并满足特定行业痛点，提供专业化、场景化服务，以差异化竞争优势抢占市场份额。公司已建立了全方位、立体化的服务网络，具备从项目主线管理到多层次、多区域、多项目管控的信息集成服务能力，以及面向数字化转型的咨询服务能力。公司不断强化各地资源中心和区域交付中心职能，优化资源配置，提升跨区域、细分行业的快速响应能力和敏捷交付效率。

品牌营销方面，随着线下活动的全面重启，公司大力加强市场推广力度，显著提升了品牌知名度和影响力。期间，公司成功举办或参与了多场具有影响力的行业研讨会和论坛，与业内专家、企业代表共同探讨数字化转型路径和前沿技术应用，展示了公司在项目管理服务和信息化解决方案方面的专业实力。同时，通过线上社交媒体渠道优化品牌宣传效果，品牌热度不断提升，荣获上海市软件行业协会评选的“2023 上海软件核心竞争力企业”以及赛迪网、信息化观察网、《数字经济》杂志评选的“2023 项目管理数字化转型杰出贡献企业”称号。此外，公司还积极参与并协助举办了一系列工程管理专业教育论坛和竞赛活动，积极推动产教融合与校企合作新模式，为我国工程管理专业教育改革与发展贡献重要力量，彰显了公司在数字时代项目管理人才培养领域的崭新形象和深远影响。

生态合作与融合创新方面，公司积极寻求与上下游产业链、第三方开发者、咨询服务机构等多方合作，构建开放、共生的生态系统。通过 API 接口、插件市场、集成平台等方式，实现与其他业务系统无缝对接，打破信息孤岛，助力客户提升企业整体运营效率。

（二） 行业情况

2023 年，中国软件和信息技术服务业在国内外复杂经济环境下展现强劲韧性与活力。行业总体呈现稳步增长态势，市场规模持续扩大，技术创新与应用深度融合，为经济社会数字化转型提供了强大动力。全年累计完成软件业务收入 123,258 亿元，同比增长 13.4%，显示出行业较强的内生增长动力。规模以上企业数量超过 3.8 万家，行业集中度进一步提升，头部企业引领效应明显。利润总额达到 14,591 亿元，同比增长 13.6%，盈利能力保持稳定，表明软件业在经济高质量发展中的贡献日益突出。在项目管理软件行业细分领域中，信息化作为推动企业及项目高效运转的关键工具，紧密契合国家信息化、数字化发展战略，2023 年在中国呈现出以下发展趋势：

1、项目管理软件行业市场容量放大：根据艾瑞咨询的数据显示，2023 年中国项目管理软件市场规模已达到约 180 亿元人民币，同比增长率为 20%。在全球范围内，中国项目管理软件市场的增速仅次于美国和印度，位居全球第三。世界银行数据表明，随着中国经济的稳步发展，企业对于数字化转型的需求日益加大，将进一步推动项目管理软件市场的增长。

2、信创驱动国产化进程加速：随着信息安全意识提升与政策支持加强，国产项目管理软件迎来发展窗口期。企业在信创背景下加快替代步伐，对本土化、安全可控的项目管理解决方案需求旺盛。国产软件厂商依托自主可控技术，推出符合信创标准的项目管理解决方案，确保数据安全、系统稳定。企业用户对国产软件的信任度与接纳度显著提升，将有利于推动国产项目管理软件市场份额快速增长。

3、深度融入企业数字化转型：随着企业数字化转型步入深水区，项目管理软件作为关键工具，深度嵌入企业业务流程，助力实现项目全生命周期的数字化管理。软件功能不断丰富，

集成 AI、大数据分析、物联网等前沿技术，提供智能化任务分配、实时进度监控、风险预警、资源优化等服务，赋能企业提升项目执行力，实现精细化运营。同时，项目管理软件与 ERP、CRM、SCM、PLM 等系统深度集成，构建一体化数字工作台，打破数据壁垒，提升企业整体运营效能。

4、国产替代趋势下的市场重构：在政策引导与市场需求双重驱动下，国产项目管理软件厂商抓住机遇，以更贴近本土用户需求的产品设计、更完善的服务体系、更具竞争力的价格策略，挑战国际品牌市场地位。尤其是在政府、国企、实体名单企业及关键基础设施领域，国产软件凭借政策优势与本土化服务，成功抢占市场份额。同时，国产替代浪潮带动了产业链上下游协同发展，形成了涵盖软硬件、服务、培训等在内的国产项目管理软件生态体系。

5、赋能工程基建行业智能化升级：2023 年，政府高度重视基础设施投资对于稳增长、调结构的关键作用，投资工作重点聚焦“十四五”规划的 102 项重大工程，大力推动一批具有战略意义的重大工程项目开工，如高速铁路/公路、城际轨交、跨江海大桥、大型机场改扩建、国家级能源基地、重大水利工程等，同时开展城市更新、海绵城市、地下综合管廊等项目持续推动新型城镇化进程，对交通网络优化升级。2023 年，全国固定资产投资（不含农户）503,036 亿元，比上年增长 3.0%。基础设施投资增长 5.9%。面对大规模基础设施建设与“新基建”热潮，项目管理软件在工程基建领域发挥关键作用。专业项目管理软件结合“云大物移智链”等新兴技术手段，对多项目进行进度、成本、质量、资源等关键信息管控，围绕项目进度开展组织资源优化与协同配置，可实现工程项目的精细化、可视化管控，显著提升项目质量和效率。随着政策利好的释放和投资内生动力的增强，重大基建和新基建工程将进一步加快建设脚步，项目管理软件将继续发挥关键作用。

综上所述，2023 年项目管理软件行业在中国市场积极顺应信创、数字化转型、国产替代及工程基建大潮，通过技术创新与服务升级，深度融合国家信息化战略，有力推动各行业的数字化进程，实现了行业快速发展与市场格局的深刻变革。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|-------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>1.根据上海市经济和信息化委员会于 2023 年 3 月 23 日公布的《上海市经济信息化委关于公布 2022 年上海市专精特新中小企业名单（第二批）的通知》沪经信企（2023）274 号，公司被认定为 2022 年上海市专精特新中小企业（第二批），有效期为 3 年。</p> <p>2.公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202331004827，有效期为 3 年。</p> <p>3.2023 年 4 月，公司通过科技型中小企业评价，入库登记编号：202331011508007407，本年度内有效。</p> |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 204,388,482.93 | 154,110,228.67 | 32.62% |
| 毛利率% | 52.64% | 65.20% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 27,939,906.27 | 26,005,828.18 | 7.44% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 26,381,531.97 | 24,829,783.57 | 6.25% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 22.32% | 23.29% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 21.07% | 22.23% | - |
| 基本每股收益 | 0.74 | 0.69 | 7.25% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 264,683,279.04 | 283,500,554.79 | -6.64% |
| 负债总计 | 126,042,183.21 | 163,902,910.68 | -23.10% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 135,287,207.13 | 115,975,794.04 | 16.65% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.60 | 3.09 | 16.65% |
| 资产负债率%（母公司） | 42.02% | 50.34% | - |
| 资产负债率%（合并） | 47.62% | 57.81% | - |
| 流动比率 | 2.00 | 1.64 | - |
| 利息保障倍数 | 482.30 | 402.89 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,738,622.83 | 25,583,150.95 | -114.61% |
| 应收账款周转率 | 3.71 | 3.18 | - |
| 存货周转率 | 1.25 | 0.81 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -6.64% | 17.51% | - |
| 营业收入增长率% | 32.62% | 21.93% | - |
| 净利润增长率% | 3.70% | -2.37% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 114,147,555.20 | 43.13% | 129,108,395.53 | 45.54% | -11.59% |
| 应收票据 | 2,072,514.74 | 0.78% | 2,060,372.00 | 0.73% | 0.59% |
| 应收账款 | 41,659,907.62 | 15.74% | 41,930,623.28 | 14.79% | -0.65% |
| 应收款项融资 | 436,400.00 | 0.16% | 1,000,000.00 | 0.35% | -56.36% |
| 预付款项 | 852,681.74 | 0.32% | 457,958.65 | 0.16% | 86.19% |
| 其他应收款 | 2,590,835.34 | 0.98% | 2,786,906.15 | 0.98% | -7.04% |
| 存货 | 75,292,558.26 | 28.45% | 78,810,489.48 | 27.80% | -4.46% |
| 固定资产 | 5,352,226.35 | 2.02% | 5,879,503.45 | 2.07% | -8.97% |
| 无形资产 | 263,116.10 | 0.10% | 115,059.79 | 0.04% | 128.68% |
| 长期待摊费用 | 299,223.42 | 0.11% | 383,770.09 | 0.14% | -22.03% |
| 应付账款 | 8,156,578.37 | 3.08% | 7,937,750.79 | 2.80% | 2.76% |
| 预收款项 | 11,530.00 | 0.00% | 11,530.00 | 0.00% | 0.00% |
| 合同负债 | 79,031,366.16 | 29.86% | 112,975,267.39 | 39.85% | -30.05% |
| 应付职工薪酬 | 29,191,106.82 | 11.03% | 30,406,419.04 | 10.73% | -4.00% |
| 应交税费 | 5,518,855.40 | 2.09% | 5,433,565.74 | 1.92% | 1.57% |
| 其他应付款 | 1,997,735.63 | 0.75% | 5,012,091.21 | 1.77% | -60.14% |
| 负债合计 | 126,042,183.21 | 47.62% | 163,902,910.68 | 57.81% | -23.10% |
| 盈余公积 | 9,824,586.85 | 3.71% | 7,825,076.67 | 2.76% | 25.55% |
| 资产总计 | 264,683,279.04 | 100.00% | 283,500,554.79 | 100.00% | -6.64% |

项目重大变动原因：

(1) 应收款项融资

报告期末应收款项融资 436,400.00 元，较上年末减少 563,600.00 元，主要原因：报告期末未到期银行承兑汇票减少所致。

(2) 预付款项

报告期末预付款项 852,681.74 元，较上年增长 394,723.09 元，主要原因：报告期末预付的款项增加所致。

(3) 无形资产

报告期末无形资产 263,116.10 元，较上年增长 148,056.31 元，主要原因：报告期内外购研发用软件增加所致。

(4) 合同负债

报告期末合同负债 79,031,366.16 元，较上年下降 30.05%，主要原因：报告期末预收客户款项减少所致。

(6) 其他应付款

报告期末其他应付款 1,997,735.63 元，较上年下降 60.14%，主要原因：报告期支付了子公司天津普华上年计提的少数股东股利及差旅费所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 204,388,482.93 | - | 154,110,228.67 | - | 32.62% |
| 营业成本 | 96,800,846.33 | 47.36% | 53,629,695.27 | 34.80% | 80.50% |
| 毛利率% | 52.64% | - | 65.20% | - | - |
| 销售费用 | 22,855,963.88 | 11.18% | 15,310,906.32 | 9.94% | 49.28% |
| 管理费用 | 29,830,281.43 | 14.59% | 27,403,665.49 | 17.78% | 8.86% |
| 研发费用 | 26,854,887.83 | 13.14% | 33,053,498.24 | 21.45% | -18.75% |
| 财务费用 | -711,470.95 | -0.35% | -627,557.59 | -0.41% | -13.37% |
| 信用减值损失 | -1,291,775.29 | -0.63% | -3,056,601.21 | -1.98% | 57.74% |
| 资产减值损失 | -177,564.93 | -0.09% | -60,365.53 | -0.04% | -194.15% |
| 资产处置收益 | 18,508.21 | 0.01% | 637.60 | 0.00% | 2,802.79% |
| 其他收益 | 3,149,415.51 | 1.54% | 4,090,751.83 | 2.65% | -23.01% |
| 投资收益 | 330,320.46 | 0.16% | 553,325.77 | 0.36% | -40.30% |
| 营业利润 | 29,766,184.62 | 14.56% | 25,825,612.52 | 16.76% | 15.26% |
| 营业外收入 | 71,795.03 | 0.04% | 12,955.00 | 0.01% | 454.19% |
| 营业外支出 | 91,163.59 | 0.04% | 72,301.62 | 0.05% | 26.09% |
| 净利润 | 27,519,984.20 | 13.46% | 26,537,004.01 | 17.22% | 3.70% |
| 所得税费用 | 2,226,831.86 | 1.09% | -770,738.11 | -0.50% | 388.92% |
| 少数股东损益 | -419,922.07 | -0.21% | 531,175.83 | 0.34% | -179.06% |

项目重大变动原因：

1.1 营业收入

报告期末营业收入 204,388,482.93 元，较上年同期增长 32.62%，主要原因：公司在报告期内市场开拓较为顺利，布局大交通、城市开发、水资源治理、环保新能源、石油化工等行业取得成效，业务规模扩大；部分大项目在报告期内验收所致。

1.2 营业成本

报告期末营业成本 96,800,846.33 元，较上年同期增长 80.50%，主要原因：客户对管理系统与数字化结合等要求逐步提高，部分大中型项目验收和交付周期拉长，客户要求更加精细化，人员投入方面较上年同期增加，使得项目实施服务成本增加。

1.3 销售费用

报告期末销售费用 22,855,963.88 元，较上年同期增长 49.28%，主要原因：报告期内公司加大营销力度开拓市场，提高销售提成比例，销售人员出差、参加会议较上期增加；此外，公司开拓新业务领域增加了销售人员，使得销售费用较上期增加。

1.4 信用减值损失

报告期末信用减值损失-1,291,775.29 元，较上年同期减少 1,764,825.92 元，主要原因：本期应收账款坏账计提较上年减少所致。

1.5 资产减值损失

报告期末资产减值损失-177,564.93 元，较上年同期增加 117,199.40 元，主要原因：合同资产减值损失增加所致。

1.6 资产处置收益

报告期末资产处置收益 18,508.21 元，较上年同期增加 17,870.61 元，主要原因：非流动资产处置收益较上年同期增加所致。

1.7 投资收益

报告期末投资收益 330,320.46 元，较上年同期下降 40.30%，主要原因：本报告期内购买理财产品收益率较上年下降所致。

1.8 营业外收入

报告期末营业外收入 71,795.03 元，较上年同期增加 58,840.03 元，主要原因：本报告期内无法支付的款项转销所致。

1.9 所得税费用

报告期末所得税费用 2,226,831.86 元，较上年同期增加 2,997,569.97 元，主要原因：本报告期内递延所得税费用同比增加。

1.10 少数股东损益

报告期末少数股东损益-419,922.07 元，较上年同期减少 951,097.90 元，主要原因：非全资子公司本年亏损较上年增加所致。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 204,388,482.93 | 154,110,228.67 | 32.62% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 96,800,846.33 | 53,629,695.27 | 80.50% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 解决方案软件销售及定制开发 | 189,075,206.35 | 88,707,347.76 | 53.08% | 35.64% | 82.63% | -12.07% |
| 软件运维 | 14,068,387.62 | 8,093,498.57 | 42.47% | 15.03% | 59.99% | -16.17% |
| 软件销售 | 1,244,888.96 | - | 100.00% | -49.90% | - | 0.00% |
| 合计 | 204,388,482.93 | 96,800,846.33 | 52.64% | 32.62% | 80.50% | -12.56% |

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内 | 204,388,482.93 | 96,800,846.33 | 52.64% | 32.62% | 80.50% | -12.56% |
| 境外 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 204,388,482.93 | 96,800,846.33 | 52.64% | 32.62% | 80.50% | -12.56% |

收入构成变动的原因：

2.1 按产品分类分析：

2.1.1 解决方案软件销售及定制开发：

报告期内公司解决方案软件销售及定制开发的营业收入为 189,075,206.35 元，营业成本为 88,707,347.76 元，解决方案软件销售及定制开发的营业成本较上年同期增长了 82.63%，营业成本增加的主要原因：客户要求更加精细化，人员投入方面较上年同期增加，使得项目实施服务成本增加。

2.1.2 软件运维：

报告期内公司软件运维的营业收入为 14,068,387.62 元，营业成本 8,093,498.57 元，软件运维的营业收入较上年同期增长了 15.03%，软件运维的营业成本较上年同期增长了 59.99%，毛利率较上年同期下降了 16.17 个百分点，软件运维营业成本增长主要原因：现场运维项目实施服务的人工成本增加所致。

2.1.3 软件销售：

报告期内公司软件销售的营业收入为 1,244,888.96 元，软件销售的营业收入较上年同期下降了 49.90%，软件销售营业收入下降的主要原因：报告期内软件销售数量减少所致。

2.2 按地区分类分析：

报告期内公司按地区收入分类可以看出，报告期末境内营业收入 204,388,482.93 元，较上年同期增长 32.62%，主要原因：公司在报告期内市场开拓较为顺利，布局大交通、城市开发、水资源治理、环保新能源、石油化工等行业取得成效，业务规模扩大；部分大项目在报告期内验收所致。报告期末境内营业成本 96,800,846.33 元，较上年同期增长 80.50%，主要原因：境内客户对管理系统与数字化结合等要求逐步提高，部分大中型项目验收和交付周期拉长，客户要求更加精细化，人员投入方面较上年同期增加所致。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 中国石油天然气集团有限公司 | 27,215,983.57 | 13.32% | 否 |
| 2 | 中国建筑集团有限公司 | 21,744,321.63 | 10.64% | 否 |
| 3 | 中国海洋石油集团有限公司 | 20,901,816.33 | 10.23% | 否 |
| 4 | 中国电力建设集团有限公司 | 10,992,648.37 | 5.38% | 否 |
| 5 | 国家石油天然气管网集团有限公司 | 8,273,277.27 | 4.05% | 否 |
| | 合计 | 89,128,047.17 | 43.61% | - |

注：上述前五大客户按同一控制下合并口径披露。

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|---------|----------|
| 1 | 哈尔滨澳思瑞科技发展有限公司 | 1,679,950.49 | 9.00% | 否 |
| 2 | 北京厚德思成科技有限公司 | 837,287.72 | 4.48% | 否 |
| 3 | 山东天启信息技术有限公司 | 823,908.85 | 4.41% | 否 |
| 4 | 深圳市金奥通科技有限公司 | 809,733.24 | 4.34% | 否 |
| 5 | 星环信息科技（上海）股份有限公司 | 726,600.00 | 3.89% | 否 |
| | 合计 | 4,877,480.30 | 26.12% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,738,622.83 | 25,583,150.95 | -114.61% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,268,519.03 | -922,109.52 | -37.57% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,582,994.87 | -16,272,962.72 | 34.97% |

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-3,738,622.83 元，较上年同期减少29,321,773.78 元。变动主要原因：报告期内收入增长，公司支付实施员工薪酬及差旅费等较上年同期显著增加，但相应客户回款现金流未同比增长所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-1,268,519.03 元，较上年同期减少346,409.51 元。变动主要原因：报告期内公司在保证日常运营现金流情况下，利用闲置自有资金滚动购买银行短期结构性存款及收益减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-10,582,994.87 元，较上年同期增加5,689,967.85 元。变动主要原因：报告期内支付分配股利较上期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 北京普华春天软件技术有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 2,000,000 | 22,637,711.29 | 314,683.13 | 19,977,651.32 | -253,382.78 |
| 深圳普华春天科技发展有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 1,000,000 | 11,094,129.44 | 2,679,326.96 | 9,197,571.65 | 1,832,544.88 |
| 南京普华智慧信息科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 2,000,000 | 6,648,624.75 | -1,332,032.59 | 6,339,057.99 | -2,021,637.68 |
| 成都普华春天科技发展有限责任公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 500,000 | 5,206,040.75 | -6,826,673.22 | 3,460,868.51 | -207,251.25 |
| 济南普华春天应用软件有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 10,000,000 | 50,636,122.80 | 33,227,046.35 | 41,054,660.91 | 10,769,207.27 |
| 沈阳普华春天科技 | 控股子公 | 计算机软件开发及 | 500,000 | 15,297,040.19 | 5,215,634.22 | 11,096,554.97 | 1,648,912.19 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 有限公司 | 司 | 销售等 | | | | | |
| 武汉普华春天科技发展有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 500,000 | 5,984,189.07 | -5,506,846.02 | 858,491.55 | -1,277,343.91 |
| 西安普华春天应用软件技术有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 3,000,000 | 9,866,962.98 | 1,595,559.14 | 5,392,882.89 | -184,055.84 |
| 郑州普华赛斯科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 2,000,000 | 2,820,303.52 | 1,723,942.72 | 1,269,198.38 | -619,019.12 |
| 天津高普华科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 2,000,000 | 10,976,072.03 | 6,890,008.09 | 15,269,736.49 | 3,040,225.94 |
| 上海帕谱兰科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 2,000,000 | 2,124,234.67 | -2,779,617.87 | 4,061,320.49 | -4,596,790.89 |
| 北京普华思维数字科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件开发及销售等 | 20,000,000 | 1,814,805.75 | 1,494,508.17 | 0.00 | -505,491.83 |
| 山东华川 | 参股 | 计算机软 | 10,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|----------------------|--------|---------------------|--|--|--|--|--|
| 软件 科技 有限 公司 | 公 司 | 件开 发及 销售 等 | | | | | |
|----------------------|--------|---------------------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|---|--------------------------------|
| 山东华川软件科技有限公司 | 参股公司计划研发的软件产品与提供的技术服务，可应用于济南城市建设数字化相关的细分市场，与公司主营业务较为相关。 | 拓展公司在济南城市建设数字化相关的软件与技术服务的细分市场。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|---|--|
| 天津天高普华科技有限公司 | 公司使用自有资金以现金方式购买天津高速公路集团有限公司持有的天津普华 40.00% 的股份，股权转让的交易价格为 135.88 万元；公司使用自有资金以现金方式购买天津市交通工程学会持有的天津普华 9.00% 的股份，股权转让的交易价格为 30.57 万元。 | 公司购买控股子公司天津普华的少数股权，将进一步增强本公司对子公司的控制力度，充分利用当地区域人才综合优势，提升整体运作效率，更好地实现公司资源优化配置，扩展当地大交通、新能源、新基建等行业细分市场，将会对公司整体生产经营和业绩产生积极影响。 |

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 26,854,887.83 | 33,053,498.24 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 13.14% | 21.45% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 6 | 5 |
| 本科以下 | 138 | 125 |
| 研发人员合计 | 144 | 130 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 26.33% | 22.45% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 2 | 1 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2 | 1 |

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|----------|---------------|
| (一) 收入确认 | |

普华科技主营业务系解决方案软件销售及定制开发、软件运维与软件销售，2023年度，合并营业收入为 204,388,482.93 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三、（二十）；关于收入分类及本年发生额披露详见财务报表附注五、（二十九）、十二、（四）。

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；
(2)对收入和成本执行分析性程序，包括：各月份收入、成本、毛利率波动分析，各期比较分析等分析性程序，复核收入的合理性；
(3)对重要客户执行函证程序，确认本期销售金额及期末应收账款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性；
(4)执行细节测试，抽样检查了重要客户的销售合同、发票、验收报告等；
(5)采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据；
(6)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、合同或其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为社会经济体系中的重要组成部分，不仅追求经济效益的提升，更主动承担起广泛的社会责任，致力于构建与各利益相关方的和谐共生关系，推动可持续发展。

公司在客户关系管理中积极践行社会责任，始终将客户需求置于业务发展的核心位置。通过持续创新与技术研发，公司提供具有竞争力的专业项目管理整体解决方案，以高效服务和优质产品满足客户多元化需求，实现客户价值的最大化。同时，公司坚持诚实守信、公开透明的商业原则，为构建稳定、互信的客户关系奠定坚实基础。公司与供应商及合作方建立起长期稳定的互惠合作关系，实现了多方共赢的供应链生态。

在投资者关系方面，公司严格遵守法律法规，及时、准确、完整地披露各类信息，确保投资者享有充分的知情权。同时，公司不断完善公司治理架构，强化内部管控，提升决策效率与风险管理水平，为投资者创造稳定的投资回报。公司积极倾听投资者意见，增进双方理解与信任，营造健康、开放的投资者关系氛围。

在对待社会公共责任方面，公司坚守诚信经营的底线，依法依规足额缴纳税款，为国家财政收入和社会公共事业做出积极贡献。同时，公司积极响应国家就业政策，创造大量就业岗位，为社会劳动力提供稳定的职业发展平台。在人力资源管理中，公司严格执行劳动法规，尊重与保护员工合法权益，提供公平合理的薪酬福利、安全健康的工作环境以及丰富多样的职业培训机会。公司尤其注重员工的职业成长，设置清晰的晋升通道与广阔的发展舞台，鼓励员工不断提升技能、实现个人价值，从而激发团队凝聚力与创新活力，实现员工与企业共同成长、共享成果。

综上所述，公司在履行企业社会责任方面展现了全方位、多层次的努力，通过与客户、供应商、合作方、投资者及员工等利益相关方的深度合作与共赢，不仅提升了自身的市场竞争力与品牌影响力，也为社会经济的健康发展与和谐社会的构建做出了积极贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------|---|
| 1.核心人员流失风险 | <p>作为软件和信息技术服务业企业,公司身处技术与智力双密集型行业,人才素质与数量直接影响公司市场竞争力。公司倚重稳定、高素质的复合型技术与管理人才,以支撑企业稳健发展。公司已汇聚一批项目管理经验丰富的关键岗位管理人员及核心技术骨干,且核心技术人员和管理人员兼具股东身份,短期内人才稳定性较高。然而,行业规模扩张与竞争者增多使得技术、管理人才争夺日益加剧。尽管公司高度重视人才激励与保留,高端人才引进困难与核心人员流失风险仍不容忽视。</p> <p>应对措施:搭建多元化职业发展平台与个性化成长路径,紧密联结核心人员与公司价值,实现共同成长;依据战略规划与经营指标,建立兼顾公平与激励的薪酬体系与绩效考核制度,激发人才积极性与忠诚度;实施短长期结合的人才培养与引进战略,持续优化人才队伍,强化创新与价值创造能力;通过高效引才、系统培养及二线城市资源中心建设,源源不断输送关键岗位储备人才,重点引进高素质、高技术核心人才;逐步构建起良性的人才梯队与优胜劣汰机制,锻造出具备核心竞争力的精英团队,有效抵御人才流失风险,保障企业稳健发展。</p> |
| 2.税收优惠变化风险 | <p>2023年12月,公司取得编号为GR202331004827的高新技术企业证书,证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定,高新技术企业所得税税率减按15%征收。如果相关政策发生变动导致公司不能持续符合税收优惠政策条件或高新技术企业证书到期后不能顺利通过复审,公司将面临不再享受相应税收优惠的风险。</p> <p>应对措施:密切关注政策动态,建立预警机制,提前评估潜在税负变动对公司盈利的影响,以便及时调整经营策略;加强税务筹划,利用合法合规途径优化税收结构,降低税负成本;持续提升公司主营业务的盈利能力和盈利规模,稳定研发投入,重视研发人才的梯队建设,通过持续创新,增强公司产品适用性,保证公司各项指标能够满足高新技术企业资格的认定条件;提升财</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 务管理精细化程度，规范会计核算，确保各项税收优惠申报材料准确无误，提高享受优惠政策的确信性；开展多元化业务布局，分散地域与业务类型，减少单一税收优惠变动对公司整体税负的冲击，增强抗风险能力。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|-----------|--------|------|------|-----------------------|--------|
| 董监高 | 2013年7月4日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 其他（公司董事、监事、高级管理人员在任职期 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|------------|---|-------|
| | | | | (股份锁定) | 间内，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。在离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。) | |
| 实际控制人或控股股东 | 2013年7月4日 | - | 挂牌 | 其他承诺(股份锁定) | 其他(公司实际控制人包晓春及其配偶李慧均承诺严格遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》关于股份分批次转让的规定，公司挂牌后，其在各时间节点可转让的股份数将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》的规定以及证券登记结算机构确定的股份数确定。) | 正在履行中 |
| 其他 | 2013年7月4日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 其他(公司实际控制人包晓春，持股5%以上的主要股东邢克俭、廖培林、洪布坤、石淑珍，以及董事会秘书李琰(在任职期间)承诺除普华科技及普华科技控制的企业外，其控制的其他企业未从事与普华科技及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。) | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|---------------------|--------------|-------|
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 7,798,303.60 | 2.95% | 履约保证金 |
| 总计 | - | - | 7,798,303.60 | 2.95% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是公司正常生产经营所需，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|-------------------|----------|----------|-------------------|----------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 25,291,262 | 67.31% | 0 | 25,291,262 | 67.31% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,219,525 | 8.57% | 0 | 3,219,525 | 8.57% |
| | 董事、监事、高管 | 874,987 | 2.33% | -90,200 | 784,787 | 2.09% |
| | 核心员工 | 1,202,901 | 3.20% | 2,500 | 1,205,401 | 3.21% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 12,283,538 | 32.69% | 0 | 12,283,538 | 32.69% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,658,575 | 25.70% | 0 | 9,658,575 | 25.70% |
| | 董事、监事、高管 | 2,624,963 | 6.99% | 0 | 2,624,963 | 6.99% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 37,574,800 | - | 0 | 37,574,800 | - |
| 普通股股东人数 | | 174 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 包晓春 | 12,878,100 | 0 | 12,878,100 | 34.27% | 9,658,575 | 3,219,525 | 0 | 0 |
| 2 | 邢克俭 | 2,714,000 | 0 | 2,714,000 | 7.22% | 0 | 2,714,000 | 0 | 0 |
| 3 | 廖培林 | 2,708,000 | 0 | 2,708,000 | 7.21% | 0 | 2,708,000 | 0 | 0 |
| 4 | 洪布坤 | 2,121,200 | 0 | 2,121,200 | 5.65% | 0 | 2,121,200 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 5 | 石淑珍 | 2,142,350 | -90,200 | 2,052,150 | 5.46% | 1,606,763 | 445,387 | 0 | 0 |
| 6 | 刘运元 | 1,500,287 | 14,500 | 1,514,787 | 4.03% | 0 | 1,514,787 | 0 | 0 |
| 7 | 广发证券股份有限公司做市专用证券账户 | 1,274,626 | 66,082 | 1,340,708 | 3.57% | 0 | 1,340,708 | 0 | 0 |
| 8 | 汪亦潇 | 1,324,250 | -153,400 | 1,170,850 | 3.12% | 0 | 1,170,850 | 0 | 0 |
| 9 | 张彦华 | 633,355 | 5,100 | 638,455 | 1.70% | 0 | 638,455 | 0 | 0 |
| 10 | 营春 | 396,702 | 28,798 | 425,500 | 1.13% | 0 | 425,500 | 0 | 0 |
| | 合计 | 27,692,870 | -129,120 | 27,563,750 | 73.36% | 11,265,338 | 16,298,412 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司普通股前十名股东除石淑珍与汪亦潇为母女关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为自然人包晓春。截至 2023 年 12 月 31 日，其持有公司 12,878,100 股股份，占公司总股本的 34.27%。上述股份不存在质押或其他争议事项。

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

目前还担任中国（双法）项目管理研究委员会副秘书长、中国建筑学会工程管理研究分会理事、《项目管理技术》杂志第三届编辑委员会荣誉编委。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|---------------|-------------|------------|----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2015年度第二次股票发行 | 2015年4月7日 | 12,150,000 | 0.00 | 否 | - | - | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

报告期内，除使用闲置募集资金进行现金管理外，未使用募集资金，不存在改变募集资金用途的行为。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023年5月17日 | 2.00 | - | - |
| 合计 | 2.00 | - | - |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023年4月20日，公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议，审议了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，且该项议案已经2023年5月17日公司召开的2022年年度股东大会审议通过。

2023年5月29日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《上海普华科技发展股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-024），以公司现有总股本37,574,800股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税）。本次利润分配于2023年6月6日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 3.00 | - | - |

2024年4月26日，公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第七次会议，审议了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》。议案内容：根据公司实际经营情况、现金流状况及未分配利润情况，同时兼顾公司未来可持续发展以及全体股东利益等各方面因素，公司拟以现有总股本37,574,800股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税）。该议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

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

公司作为上海市“专精特新”企业、上海市高新技术企业、浦东新区企业研发机构，已通过 CMMI3 软件成熟度认证、ISO9001 质量管理体系认证、GB/T 22080-2016/ISO/IEC 27001: 2013 信息安全管理认证、ISO/IEC 20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证，持有高新技术企业证书、软件企业证书、企业信用等级 AAA 级证书等多个有效资质。

报告期内，公司荣获上海市软件行业协会颁发的“2023 上海软件核心竞争力企业（创新型）”称号，荣获赛迪网、信息化观察网、《数字经济》杂志评选的“2023 项目管理数字化转型杰出贡献企业”称号。公司持续发力信创，共筑自主可控生态，积极与国产生态的合作伙伴进行适配认证，完成与武汉达梦数据库管理系统产品兼容互认和统信服务器操作系统产品互认，共同推动与国产基础软件的产业化应用与协同发展，合力打造自主可控生态圈。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及控股子公司新取得软件著作权 38 项，获得国家发明专利 1 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权保护，加强知识产权管理，规范知识产权申请、使用、转让等全流程管理；强化技术研发环节保密措施，限制涉密信息知悉范围，采用加密、访问权限控制等手段防止技术资料外泄；及时进行知识产权登记与申请，确保专利、商标、著作权等得到法律保护，对核心技术和创新成果进行全方位覆盖。报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。公司知识产权保护措施未发生重大变化。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司属于软件和信息技术服务业，企业的研发、生产、销售、服务过程呈现软件企业

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

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 普华微服务开发平台软件 PowerMJ | 5,242,437.89 | 9,989,292.72 |
| 2 | 企业多级计划管控软件 PowerPPE(MJ版) | 2,506,736.97 | 2,506,736.97 |
| 3 | 普华数据云盘软件 PowerDDK | 2,192,698.52 | 4,577,370.21 |
| 4 | 普华订单项目管理系统 V1.0 | 1,990,155.81 | 1,990,155.81 |
| 5 | 普华应用开发平台软件 PowerM5 V2.0 | 1,843,456.93 | 1,843,456.93 |
| 合计 | | 13,775,486.12 | 20,907,012.64 |

研发项目分析：

报告期内，公司研发投入 26,854,887.83 元，研发投入占营业收入的比例为 13.14%，研发投入保持行业内较高水平，其中前五大研发项目投入总额为 13,775,486.12 元，占报告期研发投入总额的比例为 51.30%；公司现有研发人员 130 人，占公司员工总数的 22.45%。

1、普华微服务开发平台软件 PowerMJ

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

2、企业多级计划管控软件 PowerPPE(MJ 版)

PowerPPE 是结合国内大型工程项目领域提供项目管理服务的实践经验，融入国际领先的项目管理思想，结合中国计划管控的思维习惯，自主研发的企业级统筹计划与进度管控系统。新版 PowerPPE 采用 java 语言开发并使用微服务架构，具备集成不同平台的能力。

3、普华数据云盘软件 PowerDDK

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

4、普华订单项目管理系统 V1.0

提升企业管理能力，实现 LTC 全流程端到端拉通，统一工作界面，强化内部业务协同，助力企业战略目标达成。系统涵盖战略规划与执行、市场至回款、项目启动至交付、生产管理与协同、成本链管理、技术创新与研发、财务共享、人力资源、综合管理等多个业务领域。

5、普华应用开发平台软件 PowerM5 V2.0

PowerM5 在微服务化改造后，V2.0 版通过拆分业务功能、项目功能与主服务，实现独立部署，确保升级互不影响，降低数据库压力；结合开发平台与应用平台，兼顾标准产品使用与个性化需求快速调整；采用低代码开发平台，实现高效定制开发；完成信创适配验证，推进核心技术组件国产化替代；增加对国产数据库的兼容性；引入更多易用性与安全

性更新。

四、 业务模式

请参见本报告“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”-“一、业务概要”。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司始终坚持创新驱动，积极推进产品迭代升级。一方面，公司紧跟市场需求与技术趋势，通过用户调研、数据分析等方式，精准把握用户痛点与行业动向，确保产品迭代方向的前瞻性和适用性。另一方面，公司投入大量资源进行技术研发，优化底层架构，引入前沿技术，不断提升产品的性能、丰富功能与用户体验。此外，公司不断提高代码和测试的复用性，降低产品研发风险，提高产品研发敏捷度，建立了敏捷开发与快速响应机制，通过短周期迭代、持续集成等方法，实现产品版本更新，快速响应市场反馈与用户需求变化。在保障产品质量的同时，公司注重知识产权保护，及时申请相关专利与软件著作权，巩固竞争优势。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|------------|---------|------------|-----------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 包晓春 | 董事长 | 男 | 1962年2月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 12,878,100 | 0 | 12,878,100 | 34.27% |
| 张国平 | 董事兼总经理 | 男 | 1980年10月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 400,700 | 0 | 400,700 | 1.07% |
| 石淑珍 | 董事 | 女 | 1968年11月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 2,142,350 | -90,200 | 2,052,150 | 5.46% |
| 孔晶 | 董事兼副总经理 | 男 | 1982年12月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 218,100 | 0 | 218,100 | 0.58% |
| 江海山 | 董事 | 男 | 1979年10月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 161,000 | 0 | 161,000 | 0.43% |
| 徐庆明 | 独立董事 | 男 | 1963年5月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 胡惠梦 | 独立董事 | 男 | 1962年3月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王济伟 | 监事会主席 | 男 | 1976年11月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 18,000 | 0 | 18,000 | 0.05% |
| 汪伟 | 监事 | 男 | 1982年8月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 鞠琨 | 职工代表监事 | 男 | 1987年8月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----------|------------|------------|---------|---|---------|-------|
| 宋丰涛 | 副总经理 | 男 | 1979年11月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 107,000 | 0 | 107,000 | 0.28% |
| 周灿 | 副总经理 | 男 | 1983年1月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 150,900 | 0 | 150,900 | 0.40% |
| 何晟赞 | 副总经理 | 男 | 1980年11月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 258,900 | 0 | 258,900 | 0.69% |
| 吴学康 | 副总经理 | 男 | 1982年10月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 13,000 | 0 | 13,000 | 0.03% |
| 李琰 | 董事会秘书 | 女 | 1983年4月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 30,000 | 0 | 30,000 | 0.08% |
| 李桃红 | 财务负责人 | 女 | 1981年4月 | 2022年1月14日 | 2025年1月13日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 57 | 6 | 15 | 48 |

| | | | | |
|--------|-----|-----|-----|-----|
| 研发人员 | 144 | 53 | 67 | 130 |
| 销售人员 | 36 | 22 | 20 | 38 |
| 服务实施人员 | 293 | 148 | 95 | 346 |
| 财务人员 | 17 | 0 | 0 | 17 |
| 员工总计 | 547 | 229 | 197 | 579 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 12 | 14 |
| 本科 | 325 | 353 |
| 专科 | 205 | 207 |
| 专科以下 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 547 | 579 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司在员工薪酬政策与培训计划方面，秉持以人为本、激励创新的原则，旨在吸引、留住并发展高素质人才，以支撑企业的持续创新与快速发展。报告期内，公司优化岗位人才结构，进行资源调整和优化配置，使得人员数量和结构更趋合理。2023年度，公司累计增加员工32人，较期初增长5.85%，需公司承担费用的离退休职工累计人数为9人。

在薪酬政策方面，公司遵循市场导向与绩效挂钩原则，确保薪资待遇具有竞争力。首先，通过市场调研与对标分析，设定与行业、地区相匹配的基本工资标准，确保员工获得公平、合理的基础报酬。其次，构建完善的绩效考核体系，将个人业绩、团队协作、创新能力、职业道德等因素纳入评价维度，确保薪酬与员工实际贡献紧密关联。此外，公司还设有丰富的激励机制，如年终奖金、项目奖金等，旨在激发员工积极性，分享企业成长收益。公司坚持以岗定薪、效率优先、按劳分配的原则，将项目、部门的效益与员工绩效考核合理挂钩，促进人才发展和激励机制的形成，薪酬向关键岗位和核心技术人才倾斜。报告期内，公司人员相对稳定，薪酬政策没有发生重大变化。

在培训计划方面，公司视员工为最重要的资产，持续投入资源提升员工技能与素质。首先，根据公司战略与业务发展需求，制定系统化的培训课程体系，涵盖新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，确保员工知识结构与时俱进，满足岗位职责要求。其次，推行导师制与内部分享机制，鼓励资深员工传授经验，促进知识与技能在组织内部的传承。对于新入职员工，公司实施全面的入职培训与导师辅导，帮助其快速融入团队，提升工作效率。在职业发展方面，公司为员工提供清晰的职业晋升通道与丰富的职业发展资源，支持员工制定个人职业规划，通过技能培训、轮岗锻炼、领导力培养等方式，助力员工实现职业发展目标。

综上所述，公司通过科学的薪酬政策与完善的培训计划，构建了公平、激励、发展并重的人才管理体系，有效调动员工积极性，提升团队整体素质，为企业的技术创新与市场竞争力提供坚实的人才保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------------------|----------|---------|----------|
| 秦敏平 | 无变动 | 长沙资源中心经理 | 40,101 | 0 | 40,101 |
| 李朝海 | 无变动 | 福州分公司经理 | 130,400 | 0 | 130,400 |
| 袁双喜 | 无变动 | 北京普华总经理助理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 黄伟 | 无变动 | 北京普华副总经理 | 19,000 | 11,000 | 30,000 |
| 周忠魁 | 无变动 | 济南普华副总经理 | 98,600 | 11,000 | 109,600 |
| 刘刚 | 无变动 | 项目交付中心副总经理 | 13,500 | 0 | 13,500 |
| 黄少青 | 无变动 | 大客户事业部项目经理 | 0 | 0 | 0 |
| 宋珊珊 | 无变动 | 行政管理中心经理 | 392,500 | -2,500 | 390,000 |
| 张霞 | 无变动 | 北京普华行政部经理 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 朱瑜霞 | 无变动 | 北京普华财务 | 15,000 | 0 | 15,000 |
| 任淑丽 | 无变动 | 济南普华会计主管 | 65,800 | 0 | 65,800 |
| 张克强 | 无变动 | 西安普华副总经理 | 292,000 | -17,000 | 275,000 |
| 包育豪 | 无变动 | 杭州分公司副总经理 | 28,000 | 0 | 28,000 |
| 罗雅琼 | 无变动 | 南京普华副总经理兼项目管理部经理 | 28,000 | 0 | 28,000 |

核心员工的变动情况

报告期末，公司经认定的核心员工无变动，共计 14 名核心员工。

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

公司秉持现代企业治理理念，构建了科学严谨的公司治理体系，确保运营高效、透明，充分保障股东权益。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财

务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司管理层在今后的实际运作中将继续深化公司治理理念，加深相关知识的学习，以保证公司治理机制的有效运行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。公司监事会会议的召集、召开、表决程序等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立：公司聚焦核心项目管理软件业务，拥有独立完整的业务体系，形成独特的产品线与服务模式，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，业务发展不受控股股东或其他关联方干预，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司独立开展市场拓展、项目承接、技术研发等活动，确保商业决策自主、灵活，紧跟市场需求变化。

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

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等有关规定合法产生。公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪，确保人事任免不受外部影响。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司建立了独立完整的组织机构，各部门职能明确、权责分明，决策、执行、监督相互独立又协调配合，不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了独立的财务部门，内部分工明确，配备专门的财务人员，能够独立开展财务工作。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在控股股东或其他关联方干预公司资金使用的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控

制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|--|-----|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 立信中联审字[2024]D-0858 号 | | | |
| 审计机构名称 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 上海市黄浦区茂名南路 205 号瑞金大厦南侧办公室 9 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 26 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 薛淳琦 | 曹宇辰 | | |
| | 2 年 | 3 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 25 | | | |
| | | | | |

审计报告

立信中联审字[2024]D-0858 号

上海普华科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海普华科技发展股份有限公司（以下简称“普华科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普华科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普华科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| （一）收入确认 | |
| 普华科技主营业务系解决方案软件销售及定制开发、软件运维与软件销售，2023 年度，合并营业收入为 204,388,482.93 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三、（二十）；关于收入分类及本年发生额披露详见财务报表附注五、（二十九）、十二、（四）。 | (1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； (2)对收入和成本执行分析性程序，包括：各月份收入、成本、毛利率波动分析，各期比较分析等分析性程序，复核收入的合理性； (3)对重要客户执行函证程序，确认本期销售金额及期末应收账款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性； (4)执行细节测试，抽样检查了重要客户的销售合同、发票、验收报告等； (5)采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据； (6)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、合同或其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 |

四、其他信息

普华科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普华科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督普华科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：薛淳琦
(项目合伙人)
中国注册会计师：曹宇辰

中国天津市

2024年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 114,147,555.20 | 129,108,395.53 |
| 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） | 2,072,514.74 | 2,060,372.00 |
| 应收账款 | 五（三） | 41,659,907.62 | 41,930,623.28 |
| 应收款项融资 | 五（四） | 436,400.00 | 1,000,000.00 |
| 预付款项 | 五（五） | 852,681.74 | 457,958.65 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五（六） | 2,590,835.34 | 2,786,906.15 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五（七） | 75,292,558.26 | 78,810,489.48 |
| 合同资产 | 五（八） | 6,908,905.72 | 4,892,893.97 |
| 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） | 5,528,232.29 | 5,391,701.64 |
| 流动资产合计 | | 249,489,590.91 | 266,439,340.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五（十） | 5,352,226.35 | 5,879,503.45 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 五（十一） | 2,056,705.77 | 2,046,070.52 |
| 无形资产 | 五（十二） | 263,116.10 | 115,059.79 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五（十三） | 299,223.42 | 383,770.09 |
| 递延所得税资产 | 五（十四） | 6,585,354.13 | 7,755,821.34 |
| 其他非流动资产 | 五（十五） | 637,062.36 | 880,988.90 |
| 非流动资产合计 | | 15,193,688.13 | 17,061,214.09 |
| 资产总计 | | 264,683,279.04 | 283,500,554.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五（十七） | 8,156,578.37 | 7,937,750.79 |
| 预收款项 | 五（十八） | 11,530.00 | 11,530.00 |
| 合同负债 | 五（十九） | 79,031,366.16 | 112,975,267.39 |
| 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（二十） | 29,191,106.82 | 30,406,419.04 |
| 应交税费 | 五（二十一） | 5,518,855.40 | 5,433,565.74 |
| 其他应付款 | 五（二十二） | 1,997,735.63 | 5,012,091.21 |
| 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（二十三） | 1,126,483.01 | 858,627.73 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 125,033,655.39 | 162,635,251.90 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 五(二十四) | 882,366.85 | 1,170,834.27 |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | 五(十四) | 126,160.97 | 96,824.51 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 1,008,527.82 | 1,267,658.78 |
| 负债合计 | | 126,042,183.21 | 163,902,910.68 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五(二十五) | 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(二十六) | 41,276,467.81 | 42,390,000.99 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五(二十七) | 9,824,586.85 | 7,825,076.67 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五(二十八) | 46,611,352.47 | 28,185,916.38 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 135,287,207.13 | 115,975,794.04 |
| 少数股东权益 | | 3,353,888.70 | 3,621,850.07 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 138,641,095.83 | 119,597,644.11 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 264,683,279.04 | 283,500,554.79 |

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 71,733,850.05 | 83,663,114.52 |
| 交易性金融资产 | | - | - |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | 1,272,614.74 | 1,366,612.00 |
| 应收账款 | 十四（一） | 46,300,163.30 | 43,392,421.52 |
| 应收款项融资 | | 436,400.00 | 1,000,000.00 |
| 预付款项 | | 366,821.53 | 48,431.97 |
| 其他应收款 | 十四（二） | 11,241,887.09 | 9,652,339.73 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | | 45,891,248.00 | 53,996,638.47 |
| 合同资产 | | 4,306,606.33 | 1,553,177.48 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 5,431,375.22 | 5,346,304.92 |
| 流动资产合计 | | 186,980,966.26 | 200,019,040.61 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十四（三） | 23,058,495.73 | 20,193,995.73 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 3,131,924.02 | 3,651,848.03 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | 344,465.12 | 51,312.83 |
| 无形资产 | | 210,018.71 | 40,723.48 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 1,233,586.62 | 1,898,542.46 |
| 其他非流动资产 | | 637,062.36 | 750,857.78 |
| 非流动资产合计 | | 28,615,552.56 | 26,587,280.31 |
| 资产总计 | | 215,596,518.82 | 226,606,320.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 24,058,759.03 | 21,392,358.54 |
| 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 | | 13,131,536.15 | 14,792,820.20 |
| 应交税费 | | 2,778,090.01 | 1,942,071.46 |
| 其他应付款 | | 456,935.39 | 1,234,293.97 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 合同负债 | | 49,822,268.16 | 74,710,836.14 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 141,778.15 | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 90,399,396.89 | 114,082,410.31 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | 149,960.09 | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | 43,109.39 | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 193,069.48 | - |
| 负债合计 | | 90,592,466.37 | 114,082,410.31 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 37,574,800.00 | 37,574,800.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 51,568,695.56 | 51,568,695.56 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 9,824,586.85 | 7,825,076.67 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 26,035,970.04 | 15,555,338.38 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 125,004,052.45 | 112,523,910.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 215,596,518.82 | 226,606,320.92 |

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 204,388,482.93 | 154,110,228.67 |
| 其中：营业收入 | 五（二十九） | 204,388,482.93 | 154,110,228.67 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 176,651,202.27 | 129,812,364.61 |
| 其中：营业成本 | 五（二十九） | 96,800,846.33 | 53,629,695.27 |
| 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（三十） | 1,020,693.75 | 1,042,156.88 |
| 销售费用 | 五（三十一） | 22,855,963.88 | 15,310,906.32 |
| 管理费用 | 五（三十二） | 29,830,281.43 | 27,403,665.49 |
| 研发费用 | 五（三十三） | 26,854,887.83 | 33,053,498.24 |
| 财务费用 | 五（三十四） | -711,470.95 | -627,557.59 |
| 其中：利息费用 | | 61,804.53 | 64,112.62 |
| 利息收入 | | 814,698.11 | 728,239.20 |
| 加：其他收益 | 五（三十五） | 3,149,415.51 | 4,090,751.83 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十六） | 330,320.46 | 553,325.77 |
| 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（三十七） | -1,291,775.29 | -3,056,601.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十八） | -177,564.93 | -60,365.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十九） | 18,508.21 | 637.60 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 29,766,184.62 | 25,825,612.52 |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 五（四十） | 71,795.03 | 12,955.00 |
| 减：营业外支出 | 五（四十一） | 91,163.59 | 72,301.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 29,746,816.06 | 25,766,265.90 |
| 减：所得税费用 | 五（四十二） | 2,226,831.86 | -770,738.11 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,519,984.20 | 26,537,004.01 |
| 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） | | 27,519,984.20 | 26,537,004.01 |
| 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） | | -419,922.07 | 531,175.83 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,939,906.27 | 26,005,828.18 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| （5）其他 | | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| （5）现金流量套期储备 | | - | - |
| （6）外币财务报表折算差额 | | - | - |
| （7）其他 | | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 27,519,984.20 | 26,537,004.01 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 27,939,906.27 | 26,005,828.18 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -419,922.07 | 531,175.83 |
| 八、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.74 | 0.69 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.74 | 0.69 |

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|-------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四(四) | 116,134,621.21 | 63,914,838.67 |
| 减：营业成本 | 十四(四) | 63,308,093.63 | 30,076,486.74 |
| 税金及附加 | | 671,350.32 | 639,897.18 |
| 销售费用 | | 8,699,826.46 | 5,416,858.52 |
| 管理费用 | | 11,147,538.02 | 10,163,779.56 |
| 研发费用 | | 11,903,640.45 | 14,142,975.31 |
| 财务费用 | | -515,462.95 | -432,257.73 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | - | - |
| 加：其他收益 | | 1,460,381.25 | 2,990,205.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四(五) | 418,486.69 | 518,439.73 |
| 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） | | -882,470.80 | -1,205,543.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -230,835.36 | -9,355.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 21,685,197.06 | 6,200,846.04 |
| 加：营业外收入 | | 0.98 | 0.23 |
| 减：营业外支出 | | 56,157.67 | 48,025.68 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,629,040.37 | 6,152,820.59 |
| 减：所得税费用 | | 1,633,938.53 | -1,049,383.72 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,995,101.84 | 7,202,204.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,995,101.84 | 7,202,204.31 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------------|---------------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 5. 其他 | | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 5. 现金流量套期储备 | | - | - |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 7. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 19,995,101.84 | 7,202,204.31 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | - | - |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | - | - |

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 180,590,580.16 | 179,385,929.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 1,736,640.22 | 3,187,465.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十三） | 11,130,247.98 | 6,459,418.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 193,457,468.36 | 189,032,813.23 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 18,462,312.52 | 18,190,370.72 |
| 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 | | 122,120,671.75 | 98,756,321.27 |
| 支付的各项税费 | | 14,685,253.61 | 15,306,037.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十三） | 41,927,853.31 | 31,196,932.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 197,196,091.19 | 163,449,662.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,738,622.83 | 25,583,150.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 230.00 | 2,130.00 |
| 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（四十三） | 201,330,320.45 | 208,053,325.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | 201,330,550.45 | 208,055,455.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,599,069.48 | 1,477,565.29 |
| 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（四十三） | 201,000,000.00 | 207,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 202,599,069.48 | 208,977,565.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,268,519.03 | -922,109.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 800,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 800,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 800,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,546,248.40 | 15,031,422.99 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,030,536.91 | - |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十三） | 2,836,746.47 | 1,241,539.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,382,994.87 | 16,272,962.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -10,582,994.87 | -16,272,962.72 |
| 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 | | -15,590,136.73 | 8,388,078.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 121,939,388.33 | 113,551,309.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 106,349,251.60 | 121,939,388.33 |

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 89,013,961.89 | 91,439,444.92 |
| 收到的税费返还 | | 1,260,181.87 | 2,830,410.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,645,619.90 | 6,225,401.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 97,919,763.66 | 100,495,256.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 21,824,390.97 | 16,298,233.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 45,006,619.16 | 37,233,878.57 |
| 支付的各项税费 | | 7,086,493.58 | 8,779,625.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 26,837,199.64 | 15,424,901.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 100,754,703.35 | 77,736,639.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,834,939.69 | 22,758,617.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,072,599.63 | 510,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 200,317,452.06 | 205,518,439.73 |
| 投资活动现金流入小计 | | 201,390,051.69 | 206,028,439.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 596,495.38 | 314,428.93 |
| 投资支付的现金 | | 2,864,500.00 | 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 | | 200,000,000.00 | 205,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 203,460,995.38 | 207,952,428.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,070,943.69 | -1,923,989.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,515,711.49 | 15,031,422.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 136,966.00 | 129,846.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,652,677.49 | 15,161,268.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,652,677.49 | -15,161,268.99 |
| 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 | | -12,558,560.87 | 5,673,359.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 76,494,107.32 | 70,820,748.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 63,935,546.45 | 76,494,107.32 |

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 42,277,296.32 | - | 41,692.08 | - | 11,839,593.47 | - | 92,760,661.55 | 4,682,648.39 | 189,176,691.81 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,547.69 | - | 2,547.69 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | 112,704.67 | - | -41,692.08 | - | -4,014,516.80 | - | -64,577,292.86 | -1,060,798.32 | -69,581,595.39 |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 42,390,000.99 | - | - | - | 7,825,076.67 | - | 28,185,916.38 | 3,621,850.07 | 119,597,644.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -1,113,533.18 | - | - | - | 1,999,510.18 | - | 18,425,436.09 | -267,961.37 | 19,043,451.72 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27,939,906.27 | -419,922.07 | 27,519,984.20 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -1,113,533.18 | - | - | - | - | - | - | 249,033.18 | -864,500.00 |
| 1. 股东投入的普通 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 800,000.00 | 800,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|-------------|---------------|---|
| 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 | - | - | - | - | -1,113,533.18 | - | - | - | - | - | - | -550,966.82 | -1,664,500.00 | |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,999,510.18 | - | -9,514,470.18 | -97,072.48 | -7,612,032.48 | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,999,510.18 | - | -1,999,510.18 | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,514,960.00 | -97,072.48 | -7,612,032.48 | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---------------------|---|----------------------|---------------------|-----------------------|
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 41,276,467.81 | - | - | - | 9,824,586.85 | - | 46,611,352.47 | 3,353,888.70 | 138,641,095.83 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 44,424,765.52 | - | - | - | 10,115,811.98 | - | 80,706,619.26 | 2,700,730.94 | 175,522,727.70 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | 856.35 | - | 21,289.77 | - | 22,146.12 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | -3,011,812.09 | - | -62,797,680.40 | -1,006,821.23 | -66,816,313.72 |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 44,424,765.52 | - | - | - | 7,104,856.24 | - | 17,930,228.63 | 1,693,909.71 | 108,728,560.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -2,034,764.53 | - | - | - | 720,220.43 | - | 10,255,687.75 | 1,927,940.36 | 10,869,084.01 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,005,828.18 | 531,175.83 | 26,537,004.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -2,034,764.53 | - | - | - | - | - | - | 1,396,764.53 | -638,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|---|----------------|--------------|----------------|---|
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -2,034,764.53 | - | - | - | - | - | - | 1,396,764.53 | -638,000.00 | |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 42,390,000.99 | - | - | - | 7,825,076.67 | - | 28,185,916.38 | 3,621,850.07 | 119,597,644.11 |

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 51,568,695.56 | - | 27,259.68 | - | 11,839,593.47 | - | 51,685,989.52 | 152,696,338.23 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | -27,259.68 | - | -4,014,516.80 | - | -36,130,651.14 | -40,172,427.62 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 51,568,695.56 | - | - | - | 7,825,076.67 | - | 15,555,338.38 | 112,523,910.61 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,999,510.18 | - | 10,480,631.66 | 12,480,141.84 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,995,101.84 | 19,995,101.84 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | 1,999,510.18 | - | -9,514,470.18 | -7,514,960.00 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | 1,999,510.18 | - | -1,999,510.18 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,514,960.00 | -7,514,960.00 | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|----------------|
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 51,568,695.56 | - | - | - | 9,824,586.85 | - | 26,035,970.04 | 125,004,052.45 |

| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 37,574,800.00 | - | - | - | 51,568,695.56 | - | - | - | 7,825,076.67 | - | 15,555,338.38 | 112,523,910.61 |

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

上海普华科技发展股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

2009年12月23日包晓春受让上海德良软件技术有限公司持有的35.35%股权,汪清生、洪布坤、廖培林、邢克俭、石淑珍、张顺良、翁以珊、李慧、黄刚9位自然人分别受让上海德良软件技术有限公司持有的7.00%、7.00%、7.00%、7.00%、2.10%、1.40%、1.05%、1.05%、1.05%的股权。2009年12月30日汪清生、洪布坤、廖培林、邢克俭、石淑珍、张顺良、翁以珊、李慧、黄刚9位自然人分别受让包晓春持有的3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、0.90%、0.60%、0.45%、0.45%、0.45%,公司持股比例为:包晓春占50.50%、汪清生占10.00%、洪布坤占10.00%、廖培林占10.00%、邢克俭占10.00%、石淑珍占3.00%、张顺良占2.00%、翁以珊占1.50%、李慧占1.50%、黄刚占1.50%。2010年1月11日公司根据2010年度第一次股东会决议,同意刘运元受让包晓春持有的公司0.70%股权;同意康河水受让包晓春持有的公司0.70%的股

权，股权转让后公司股东的持股比例为：包晓春占 49.10%、汪清生占 10.00%、洪布坤占 10.00%、廖培林占 10.00%、邢克俭占 10.00%、石淑珍占 3.00%、张顺良占 2.00%、翁以珊占 1.50%、李慧占 1.50%、黄刚占 1.50%、刘运元占 0.70%、康河水占 0.70%，股权转让后公司的注册资本仍为（人民币）910.47 万元。

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

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

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

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

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|----------------------|
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款 | 单项金额占该科目余额 3%以上的往来款项 |
| 账龄超过一年的重要合同负债 | 单项金额占该科目余额 3%以上的往来款项 |

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示

的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、其他流动资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|-------------------------|--------|--|
| 应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动资产 | 账龄组合 | 单项计提减值准备以外的款项 |
| 应收票据 | 银行承兑汇票 | 本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失 |
| | 商业承兑汇票 | 参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。 |

应收票据、合同资产、其他非流动资产的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄。

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。

(十一) 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。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十二) 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“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 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。

(十四) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。

(十五) 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 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-----|--------|-------|-------------|
| 专利权 | 5 年 | 年限平均法 | 收益期限 |
| 软件 | 10 年 | 年限平均法 | 收益期限 |

(十六) 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。

(十七) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

（二十一）合同成本

合同成本包括合同履行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。

(二十二) 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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 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。

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、(十六)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的，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。

(二十五) 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 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

照该规定进行调整。

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

1、对合并资产负债表及利润表的影响

(1) 2022 年 12 月 31 日/2022 年度

| 项目 | 调整前金额 | 调整后金额 | 调整金额 |
|---------|---------------|---------------|-----------|
| 递延所得税资产 | | 99,372.20 | 99,372.20 |
| 递延所得税负债 | | 96,824.51 | 96,824.51 |
| 未分配利润 | 92,760,661.55 | 92,763,209.24 | 2,547.69 |
| 所得税费用 | 1,124,754.63 | 1,144,353.06 | 19,598.43 |

(2) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

| 项目 | 调整前金额 | 调整后金额 | 调整金额 |
|---------|---------------|---------------|------------|
| 递延所得税资产 | | 136,545.35 | 136,545.35 |
| 递延所得税负债 | | 114,399.23 | 114,399.23 |
| 盈余公积 | 10,115,811.98 | 10,116,668.33 | 856.35 |
| 未分配利润 | 80,706,619.26 | 80,726,550.77 | 21,289.77 |
| 所得税费用 | 1,529,119.18 | 1,506,973.06 | -22,146.12 |

2、对母公司资产负债表及利润表的影响

(1) 2022 年 12 月 31 日/2022 年度

| 项目 | 调整前金额 | 调整后金额 | 调整金额 |
|-------|------------|------------|----------|
| 所得税费用 | 980,710.59 | 989,274.13 | 8,563.54 |

(2) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

| 项目 | 调整前金额 | 调整后金额 | 调整金额 |
|---------|---------------|---------------|-----------|
| 递延所得税资产 | | 25,385.86 | 25,385.86 |
| 递延所得税负债 | | 16,822.32 | 16,822.32 |
| 盈余公积 | 10,115,811.98 | 10,116,668.33 | 856.35 |
| 未分配利润 | 51,201,876.10 | 51,210,439.64 | 7,707.19 |
| 所得税费用 | 1,414,579.01 | 1,406,015.47 | -8,563.54 |

2、重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的性质、内容和原因

随着公司业务的发展和外部经济环境的变化，公司不断加强应收款项风险的精细化管理深度，应收款项的信用风险特征也随之不断变化。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定，为了更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果，本着谨慎、客观的原则，参考同行业可比公司应收款项的预期信用损失率，公司拟对应收款项的预期信用损失率进行调整。

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%、3% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |

其他说明：公司子公司郑州普华赛斯科技有限公司系小规模纳税人，增值税按销售额3%计算。

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 | 25% |
| 深圳普华春天科技发展有限公司 | 25% |
| 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 | 25% |
| 南京普华智慧信息科技有限公司 | 25% |
| 北京普华春天软件技术有限公司 | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 郑州普华赛斯科技有限公司 | 25% |
| 天津天高普华科技有限公司 | 15% |
| 上海帕谱兰科技有限公司 | 25% |
| 北京普华思维数字科技有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠

1、 所得税

上海普华科技发展股份有限公司于 2023 年 12 月 12 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：GR202331004827，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 2023 年 12 月 8 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 GR202312002338，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

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

依据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

依据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12

月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率征收企业所得税。

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、北京普华思维数字科技有限公司在 2023 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 25% 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 25% 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深圳普华春天科技发展有限公司、济南普华春天应用软件有限公司，2023 年享受软件产品增值税即征即退税收优惠政策。

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 | 251.70 | 7,284.49 |
| 银行存款 | 106,348,971.44 | 121,932,075.44 |
| 其他货币资金 | 7,798,332.06 | 7,169,035.60 |
| 合计 | 114,147,555.20 | 129,108,395.53 |

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 | 7,798,303.60 | 7,169,007.20 |
| 合计 | 7,798,303.60 | 7,169,007.20 |

(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 | 200,000.00 | 561,500.00 |
| 财务公司承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 1,872,514.74 | 1,498,872.00 |
| 合计 | 2,072,514.74 | 2,060,372.00 |

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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,171,068.15 | 100.00 | 98,553.41 | 4.54 | 2,072,514.74 | 2,139,260.00 | 100.00 | 78,888.00 | 3.69 | 2,060,372.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 预期信用减值损失组合 | 2,171,068.15 | 100.00 | 98,553.41 | 4.54 | 2,072,514.74 | 2,139,260.00 | 100.00 | 78,888.00 | 3.69 | 2,060,372.00 |
| 合计 | 2,171,068.15 | 100.00 | 98,553.41 | | 2,072,514.74 | 2,139,260.00 | 100.00 | 78,888.00 | | 2,060,372.00 |

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 | | |
|--------|--------------|-----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 200,000.00 | | |
| 商业承兑汇票 | 1,971,068.15 | 98,553.41 | 5.00 |
| 合计 | 2,171,068.15 | 98,553.41 | |

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 | 78,888.00 | 19,665.41 | | | | 98,553.41 |
| 合计 | 78,888.00 | 19,665.41 | | | | 98,553.41 |

(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 | 30,358,530.51 | 29,797,953.78 |
| 1 至 2 年 | 9,390,369.25 | 10,226,319.42 |
| 2 至 3 年 | 4,386,453.24 | 3,240,235.00 |
| 3 至 4 年 | 1,550,695.00 | 3,028,926.44 |
| 4 至 5 年 | 2,610,532.78 | 3,181,260.00 |
| 5 年以上 | 7,289,887.66 | 5,098,127.66 |
| 小计 | 55,586,468.44 | 54,572,822.30 |
| 减：坏账准备 | 13,926,560.82 | 12,642,199.02 |
| 合计 | 41,659,907.62 | 41,930,623.28 |

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 | 0.62 | 342,930.00 | 100.00 | | 342,930.00 | 0.63 | 342,930.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 55,243,538.44 | 99.38 | 13,583,630.82 | 24.59 | 41,659,907.62 | 54,229,892.30 | 99.37 | 12,299,269.02 | 22.68 | 41,930,623.28 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 预期信用损失组合 | 55,243,538.44 | 99.38 | 13,583,630.82 | 24.59 | 41,659,907.62 | 54,229,892.30 | 99.37 | 12,299,269.02 | 22.68 | 41,930,623.28 |
| 合计 | 55,586,468.44 | 100.00 | 13,926,560.82 | | 41,659,907.62 | 54,572,822.30 | 100.00 | 12,642,199.02 | | 41,930,623.28 |

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 | 30,358,530.51 | 1,517,926.53 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,390,369.25 | 939,036.93 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 4,386,453.24 | 1,315,935.98 | 30.00 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3 至 4 年 | 1,550,695.00 | 775,347.50 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,610,532.78 | 2,088,426.22 | 80.00 |
| 5 年以上 | 6,946,957.66 | 6,946,957.66 | 100.00 |
| 合计 | 55,243,538.44 | 13,583,630.82 | |

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 | 12,299,269.02 | 1,286,861.80 | | 2,500.00 | | 13,583,630.82 |
| 合计 | 12,642,199.02 | 1,286,861.80 | | 2,500.00 | | 13,926,560.82 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 2,500.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|----------|--------|---------|-------------|
| 鞍山华夏电力电子设备有限公司 | 应收服务款 | 2,500.00 | 预期无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 2,500.00 | | | |

5、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 | 5,635,848.68 | 772,358.49 | 6,408,207.17 | 10.07 | 296,765.43 |
| 中国海洋石油集团有限公司 | 4,626,129.62 | | 4,626,129.62 | 7.27 | 236,506.48 |
| 上海勘测设计研究院有限公司 | 3,294,345.05 | 90,000.00 | 3,384,345.05 | 5.32 | 1,655,776.50 |
| 中国石油化工集团有限公司 | 2,301,290.89 | 104,976.79 | 2,406,267.68 | 3.78 | 396,619.54 |
| 济南轨道交通集团有限公司 | 1,872,965.11 | 237,034.98 | 2,110,000.09 | 3.32 | 93,648.26 |
| 合计 | 17730579.35 | 1204370.26 | 18934949.61 | 29.76 | 2,679,316.21 |

(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 | 436,400.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 436,400.00 | 1,000,000.00 |

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 | 1,000,000.00 | 436,400.00 | 1,000,000.00 | | 436,400.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 436,400.00 | 1,000,000.00 | | 436,400.00 | |

(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 | 847,281.74 | 99.37 | 452,558.65 | 98.82 |
| 1至2年 | | | 5,400.00 | 1.18 |
| 2至3年 | 5,400.00 | 0.63 | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 852,681.74 | 100.00 | 457,958.65 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|------------|--------------------|
| 山东弘诺商业运营管理有限公司 | 151,189.53 | 17.73 |
| 河南汇泓商业运营管理有限公司 | 137,762.00 | 16.16 |
| 济南裕兴房产经纪有限公司 | 83,365.40 | 9.78 |
| 上海皇廷世际酒店有限公司 | 50,000.00 | 5.86 |
| 阿里云计算有限公司 | 35,704.00 | 4.19 |
| 合计 | 458,020.93 | 53.72 |

(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 | 2,590,835.34 | 2,786,906.15 |
| 合计 | 2,590,835.34 | 2,786,906.15 |

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 | 1,780,082.82 | 2,176,795.40 |
| 1 至 2 年 | 736,474.44 | 495,473.43 |
| 2 至 3 年 | 108,813.00 | 284,549.19 |
| 3 至 4 年 | 284,049.19 | 143,680.00 |
| 4 至 5 年 | 93,680.00 | 10,000.00 |
| 5 年以上 | 300,445.18 | 403,869.34 |
| 小计 | 3,303,544.63 | 3,514,367.36 |
| 减：坏账准备 | 712,709.29 | 727,461.21 |
| 合计 | 2,590,835.34 | 2,786,906.15 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,303,544.63 | 100.00 | 712,709.29 | 21.57 | 2,590,835.34 | 3,514,367.36 | 100.00 | 727,461.21 | 20.70 | 2,786,906.15 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 预期信用减值损失组合 | 3,303,544.63 | 100.00 | 712,709.29 | 21.57 | 2,590,835.34 | 3,514,367.36 | 100.00 | 727,461.21 | 20.70 | 2,786,906.15 |
| 合计 | 3,303,544.63 | 100.00 | 712,709.29 | | 2,590,835.34 | 3,514,367.36 | 100.00 | 727,461.21 | | 2,786,906.15 |

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 | 1,780,082.82 | 89,004.17 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 736,474.44 | 73,647.44 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 108,813.00 | 32,643.90 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 284,049.19 | 142,024.60 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 93,680.00 | 74,944.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 300,445.18 | 300,445.18 | 100.00 |
| 合计 | 3,303,544.63 | 712,709.29 | |

(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 | 727,461.21 | | | 727,461.21 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 14,751.92 | | | 14,751.92 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 712,709.29 | | | 712,709.29 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 3,514,367.36 | | | 3,514,367.36 |
| 上年年末余额在本期 | 3,514,367.36 | | | 3,514,367.36 |
| --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 | 210,822.73 | | | 210,822.73 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 3,303,544.63 | | | 3,303,544.63 |

(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 | 727,461.21 | | 14,751.92 | | | 712,709.29 |
| 合计 | 727,461.21 | | 14,751.92 | | | 712,709.29 |

(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 | 230,000.00 | 1-2年 | 6.96 | 23,000.00 |
| 中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司 | 押金及保证金 | 209,280.00 | 3-4年 | 6.34 | 104,640.00 |
| 山西文旅集团信息技术有限公司 | 押金及保证金 | 153,000.00 | 1-2年 | 4.63 | 15,300.00 |
| 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 | 4.18 | 138,000.00 |
| 杭州市会展新城开发建设有限公司 | 单位往来款 | 114,000.00 | 1-2年 | 3.45 | 11,400.00 |
| 合计 | | 914,677.67 | | 27.69 | 160,327.82 |

(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 | 75,292,558.26 | | 75,292,558.26 | 78,810,489.48 | | 78,810,489.48 |
| 合计 | 75,481,193.28 | 188,635.02 | 75,292,558.26 | 78,999,124.50 | 188,635.02 | 78,810,489.48 |

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 | 7,272,532.34 | 363,626.62 | 6,908,905.72 | 5,150,414.70 | 257,520.73 | 4,892,893.97 |
| 合计 | 7,272,532.34 | 363,626.62 | 6,908,905.72 | 5,150,414.70 | 257,520.73 | 4,892,893.97 |

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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 计提减值准备 | 7,272,532.34 | 100.00 | 363,626.62 | 5.00 | 6,908,905.72 | 5,150,414.70 | 100.00 | 257,520.73 | 5.00 | 4,892,893.97 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 预期信用损失组合 | 7,272,532.34 | 100.00 | 363,626.62 | 5.00 | 6,908,905.72 | 5,150,414.70 | 100.00 | 257,520.73 | 5.00 | 4,892,893.97 |
| 合计 | 7,272,532.34 | 100.00 | 363,626.62 | | 6,908,905.72 | 5,150,414.70 | 100.00 | 257,520.73 | | 4,892,893.97 |

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（%） |
| 1年以内 | 7,272,532.34 | 363,626.62 | 5.00 |
| 合计 | 7,272,532.34 | 363,626.62 | |

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 |
|-----------|------------|------------|------|---------|------------|
| 按组合计提减值准备 | 257,520.73 | 106,105.89 | | | 363,626.62 |
| 合计 | 257,520.73 | 106,105.89 | | | 363,626.62 |

(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 |
| 预缴所得税 | 5,528,232.29 | 5,387,907.07 |
| 合计 | 5,528,232.29 | 5,391,701.64 |

(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 | 5,352,226.35 | 5,879,503.45 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 5,352,226.35 | 5,879,503.45 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 13,396,353.13 | 1,195,291.45 | 6,287,108.27 | 488,845.23 | 21,367,598.08 |
| (2) 本期增加金额 | | 306,707.97 | 1,174,847.83 | 97,793.16 | 1,579,348.96 |
| —购置 | | 306,707.97 | 1,174,847.83 | 97,793.16 | 1,579,348.96 |
| (3) 本期减少金额 | | 256,800.00 | 188,443.42 | 8,200.00 | 453,443.42 |
| —处置或报废 | | 256,800.00 | 188,443.42 | 8,200.00 | 453,443.42 |
| (4) 期末余额 | 13,396,353.13 | 1,245,199.42 | 7,273,512.68 | 578,438.39 | 22,493,503.62 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 10,697,590.78 | 1,136,902.88 | 3,427,666.53 | 225,934.44 | 15,488,094.63 |
| (2) 本期增加金额 | 593,424.00 | 112,502.60 | 1,238,630.67 | 132,799.72 | 2,077,356.99 |
| —计提 | 593,424.00 | 112,502.60 | 1,238,630.67 | 132,799.72 | 2,077,356.99 |
| (3) 本期减少金额 | | 243,960.00 | 175,020.99 | 5,193.36 | 424,174.35 |
| —处置或报废 | | 243,960.00 | 175,020.99 | 5,193.36 | 424,174.35 |
| (4) 期末余额 | 11,291,014.78 | 1,005,445.48 | 4,491,276.21 | 353,540.80 | 17,141,277.27 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| —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 | 2,105,338.35 | 239,753.94 | 2,782,236.47 | 224,897.59 | 5,352,226.35 |
| (2) 上年年末账面价值 | 2,698,762.35 | 58,388.57 | 2,859,441.74 | 262,910.79 | 5,879,503.45 |

(十一) 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 | 3,533,533.21 | 3,533,533.21 |
| (2) 本期增加金额 | 1,441,879.91 | 1,441,879.91 |
| —新增租赁 | 1,441,879.91 | 1,441,879.91 |
| (3) 本期减少金额 | 1,544,278.41 | 1,544,278.41 |
| —处置 | 1,544,278.41 | 1,544,278.41 |
| (4) 期末余额 | 3,431,134.71 | 3,431,134.71 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 上年年末余额 | 1,487,462.69 | 1,487,462.69 |
| (2) 本期增加金额 | 1,133,972.27 | 1,133,972.27 |
| —计提 | 1,133,972.27 | 1,133,972.27 |
| (3) 本期减少金额 | 1,247,006.02 | 1,247,006.02 |
| —处置 | 1,247,006.02 | 1,247,006.02 |
| (4) 期末余额 | 1,374,428.94 | 1,374,428.94 |
| 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 | 2,056,705.77 | 2,056,705.77 |
| (2) 上年年末账面价值 | 2,046,070.52 | 2,046,070.52 |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|--------------|------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 66,037.74 | 106,194.69 | 172,232.43 |
| (2) 本期增加金额 | 36,039.60 | 154,867.26 | 190,906.86 |
| —购置 | 36,039.60 | 154,867.26 | 190,906.86 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 102,077.34 | 261,061.95 | 363,139.29 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 25,314.26 | 31,858.38 | 57,172.64 |
| (2) 本期增加金额 | 8,706.03 | 34,144.52 | 42,850.55 |
| —计提 | 8,706.03 | 34,144.52 | 42,850.55 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 34,020.29 | 66,002.90 | 100,023.19 |
| 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 | 68,057.05 | 195,059.05 | 263,116.10 |
| (2) 上年年末账面价值 | 40,723.48 | 74,336.31 | 115,059.79 |

(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 | 383,770.09 | 100,235.00 | 184,781.67 | | 299,223.42 |
| 合计 | 383,770.09 | 100,235.00 | 184,781.67 | | 299,223.42 |

(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 | 696,582.11 | 94,232.32 | 519,017.18 | 66,691.47 |
| 信用减值损失 | 14,737,823.52 | 1,591,840.40 | 13,448,548.23 | 1,411,034.06 |
| 租赁负债 | 2,008,849.87 | 129,616.32 | 1,987,444.01 | 99,372.20 |
| 可抵扣亏损 | 54,470,518.62 | 4,769,665.09 | 55,779,050.09 | 6,178,723.61 |
| 合计 | 71,913,774.12 | 6,585,354.13 | 71,734,059.51 | 7,755,821.34 |

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 | 1,948,427.79 | 126,160.97 | 1,936,490.12 | 96,824.51 |
| 合计 | 1,948,427.79 | 126,160.97 | 1,936,490.12 | 96,824.51 |

(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 | 781,382.83 | 144,320.47 | 637,062.36 | 953,850.33 | 72,861.43 | 880,988.90 |
| 合计 | 781,382.83 | 144,320.47 | 637,062.36 | 953,850.33 | 72,861.43 | 880,988.90 |

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|------|--------------|--------------|-------|------|--------------|--------------|-------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 7,798,303.60 | 7,798,303.60 | 履约保证金 | 保证金 | 7,435,326.20 | 7,435,326.20 | 履约保证金 | 保证金 |
| 合计 | 7,798,303.60 | 7,798,303.60 | | | 7,435,326.20 | 7,435,326.20 | | |

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 7,348,178.04 | 7,512,988.29 |
| 1—2 年 | 534,475.33 | 240,100.00 |
| 2—3 年 | 127,400.00 | |
| 3 年以上 | 146,525.00 | 184,662.50 |
| 合计 | 8,156,578.37 | 7,937,750.79 |

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 |
| 浙江中控技术股份有限公司 | 205,412.39 | 未结算 |
| 以见科技（上海）有限公司 | 325,062.94 | 未结算 |
| 合计 | 629,475.33 | |

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

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

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|----------------|
| 预收款项 | 79,031,366.16 | 112,975,267.39 |
| 合计 | 79,031,366.16 | 112,975,267.39 |

2、 账龄超过一年的重要合同负债

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 广东省机场管理集团有限公司 | 5,288,497.68 | 项目尚未结算 |
| 济南轨道交通集团有限公司 | 3,485,516.93 | 项目尚未结算 |
| 中国能源建设集团有限公司 | 4,168,339.21 | 项目尚未结算 |
| 中水北方勘测设计研究有限责任公司 | 3,604,717.01 | 项目尚未结算 |
| 合计 | 16,547,070.83 | |

(二十) 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 | 29,890,802.84 | 110,422,125.10 | 111,524,014.63 | 28,788,913.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 515,616.20 | 10,850,957.31 | 10,964,380.00 | 402,193.51 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 30,406,419.04 | 121,273,082.41 | 122,488,394.63 | 29,191,106.82 |

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 | 28,930,049.97 | 97,872,845.77 | 98,581,842.84 | 28,221,052.90 |
| (2) 职工福利费 | 212,225.15 | 1,672,770.56 | 1,678,700.56 | 206,295.15 |
| (3) 社会保险费 | 608,649.29 | 5,986,322.00 | 6,354,280.05 | 240,691.24 |
| 其中：医疗保险费 | 599,316.15 | 5,697,152.25 | 6,066,293.78 | 230,174.62 |
| 工伤保险费 | 5,248.97 | 147,405.91 | 148,172.83 | 4,482.05 |
| 生育保险费 | 4,084.17 | 141,763.84 | 139,813.44 | 6,034.57 |
| (4) 住房公积金 | 87,406.32 | 4,585,453.28 | 4,612,054.28 | 60,805.32 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 52,472.11 | 304,733.49 | 297,136.90 | 60,068.70 |
| 合计 | 29,890,802.84 | 110,422,125.10 | 111,524,014.63 | 28,788,913.31 |

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 | 499,945.72 | 10,442,447.14 | 10,552,477.66 | 389,915.20 |
| 失业保险费 | 15,670.48 | 408,510.17 | 411,902.34 | 12,278.31 |
| 合计 | 515,616.20 | 10,850,957.31 | 10,964,380.00 | 402,193.51 |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,502,978.38 | 4,691,728.16 |
| 企业所得税 | 83,797.38 | 5,153.99 |
| 个人所得税 | 619,738.63 | 423,626.03 |
| 城市维护建设税 | 143,581.77 | 152,816.69 |
| 教育费附加 | 77,834.02 | 73,364.78 |
| 地方教育费附加 | 49,755.48 | 46,776.00 |
| 房产税 | 21,074.00 | 21,074.00 |
| 土地使用税 | 266.00 | 266.00 |
| 印花税 | 17,030.18 | 15,471.76 |
| 其他 | 2,799.56 | 3,288.33 |
| 合计 | 5,518,855.40 | 5,433,565.74 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 97,072.48 | 1,030,536.91 |
| 其他应付款项 | 1,900,663.15 | 3,981,554.30 |
| 合计 | 1,997,735.63 | 5,012,091.21 |

1、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|--------------|
| 普通股股利 | 97,072.48 | 1,030,536.91 |
| 合计 | 97,072.48 | 1,030,536.91 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款及其他 | 1,900,663.15 | 3,981,554.30 |
| 合计 | 1,900,663.15 | 3,981,554.30 |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,126,483.01 | 858,627.73 |
| 合计 | 1,126,483.01 | 858,627.73 |

(二十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 租赁付款额 | 909,796.49 | 1,240,948.78 |
| 减:未确认融资费用 | 27,429.64 | 70,114.51 |
| 合计 | 882,366.85 | 1,170,834.27 |

(二十五) 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 |

(二十六) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|
| 股本溢价 | 42,390,000.99 | | 1,113,533.18 | 41,276,467.81 |
| 合计 | 42,390,000.99 | | 1,113,533.18 | 41,276,467.81 |

其他说明：本期资本公积减少 1,113,533.18 系由于收购天津天高普华科技有限公司少数股东权益导致。

(二十七) 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 | 7,825,076.67 | 1,999,510.18 | | 9,824,586.85 |
| 合计 | 7,825,076.67 | 1,999,510.18 | | 9,824,586.85 |

(二十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 92,760,661.55 | 80,706,619.26 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -64,574,745.17 | -62,776,390.63 |
| 调整后年初未分配利润 | 28,185,916.38 | 17,930,228.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 27,939,906.27 | 26,005,828.18 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,999,510.18 | 720,220.43 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 7,514,960.00 | 15,029,920.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| | | |
| 期末未分配利润 | 46,611,352.47 | 28,185,916.38 |

其他说明：由于会计政策、会计估计变更以及前期会计差错更正，影响年初未分配利润-64,574,745.17 元。

(二十九) 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 | 204,388,482.93 | 96,800,846.33 | 154,110,228.67 | 53,629,695.27 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 204,388,482.93 | 96,800,846.33 | 154,110,228.67 | 53,629,695.27 |

2、 主营业务（按收入类别）

| 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 | 189,075,206.35 | 88,707,347.76 | 139,395,538.03 | 48,571,045.13 |
| 软件运维 | 14,068,387.62 | 8,093,498.57 | 12,229,726.54 | 5,058,650.14 |
| 软件销售 | 1,244,888.96 | | 2,484,964.10 | |
| 合计 | 204,388,482.93 | 96,800,846.33 | 154,110,228.67 | 53,629,695.27 |

3、 主营业务（按收入区域）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----------------|----------------|
| 境内收入 | 204,388,482.93 | 154,110,228.67 |
| 合计 | 204,388,482.93 | 154,110,228.67 |

4、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期营业收入总额 |
|---------------|---------------|
| 中国石油天然气集团有限公司 | 27,215,983.57 |
| 中国建筑集团有限公司 | 21,744,321.63 |

| 客户名称 | 本期营业收入总额 |
|-----------------|---------------|
| 中国海洋石油集团有限公司 | 20,901,816.33 |
| 中国电力建设集团有限公司 | 10,992,648.37 |
| 国家石油天然气管网集团有限公司 | 8,273,277.27 |
| 合计 | 89,128,047.17 |

(三十) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 450,664.17 | 451,129.16 |
| 教育费附加 | 239,377.52 | 244,830.18 |
| 地方教育费附加 | 159,584.31 | 179,622.68 |
| 印花税 | 53,471.36 | 54,598.38 |
| 房产税 | 111,854.04 | 104,964.53 |
| 城镇土地使用税 | 2,580.32 | 2,201.24 |
| 车船税 | 1,133.33 | 1,980.72 |
| 其他 | 2,028.70 | 2,829.99 |
| 合计 | 1,020,693.75 | 1,042,156.88 |

(三十一) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 592,505.00 | 278,651.60 |
| 差旅费 | 2,215,325.65 | 1,009,853.28 |
| 房屋租赁费 | 106,557.77 | 98,533.54 |
| 服务费 | 1,179,692.06 | 1,032,618.50 |
| 广告宣传费 | 399,410.56 | 166,052.67 |
| 会务费 | 588,787.84 | 113,888.49 |
| 其他 | 102,510.04 | 27,285.72 |
| 业务招待费 | 5,690,805.14 | 3,515,608.55 |
| 折旧费 | 126,138.05 | 105,274.66 |
| 职工薪酬 | 11,854,231.77 | 8,963,139.31 |
| 合计 | 22,855,963.88 | 15,310,906.32 |

(三十二) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 办公费 | 3,618,342.05 | 2,967,393.83 |
| 差旅费 | 931,400.24 | 671,431.09 |
| 孵化费 | 104,722.68 | 95,995.79 |
| 服务费 | 1,360,660.75 | 1,543,005.20 |
| 会务费 | 117,714.92 | 61,603.77 |
| 培训费 | 32,127.66 | 20,606.87 |
| 其他 | 519,423.17 | 546,379.16 |
| 折旧费 | 1,560,784.40 | 1,268,935.24 |
| 职工薪酬 | 18,091,988.22 | 17,847,065.53 |
| 租赁费 | 3,493,117.34 | 2,381,249.01 |
| 合计 | 29,830,281.43 | 27,403,665.49 |

(三十三) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 办公费 | 99,395.60 | 33,384.50 |
| 测试费 | 12,760.00 | 54,858.08 |
| 差旅费 | 133,683.73 | 252,784.22 |
| 服务费 | 347,139.67 | 928,370.43 |
| 其他 | 39,013.36 | 65,414.86 |
| 折旧 | 535,163.04 | 375,542.00 |
| 职工薪酬 | 25,687,732.43 | 31,343,144.15 |
| 合计 | 26,854,887.83 | 33,053,498.24 |

(三十四) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 利息费用 | 61,804.53 | 64,112.62 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 61,804.53 | 64,112.62 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-------------|-------------|
| 减：利息收入 | 814,698.11 | 728,239.20 |
| 手续费 | 41,422.63 | 36,568.99 |
| 合计 | -711,470.95 | -627,557.59 |

(三十五) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 790,667.02 | 325,497.25 |
| 增值税即征即退 | 1,736,640.22 | 3,182,118.06 |
| 个税手续费返还 | 38,820.70 | 20,451.51 |
| 稳岗补贴 | 327,265.93 | 258,103.24 |
| 加计抵减 | 239,877.45 | 273,859.39 |
| 社保返还 | 9,748.19 | 24,582.00 |
| 失业保险返还 | 6,396.00 | 5,761.80 |
| 附加税返还 | | 378.58 |
| 合计 | 3,149,415.51 | 4,090,751.83 |

(三十六) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------------|------------|
| 其他 | 330,320.46 | 553,325.77 |
| 合计 | 330,320.46 | 553,325.77 |

(三十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -19,665.41 | -8,996.00 |
| 应收账款坏账损失 | -1,286,861.80 | -3,030,227.04 |
| 其他应收款坏账损失 | 14,751.92 | -17,378.17 |
| 合计 | -1,291,775.29 | -3,056,601.21 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------|------------|
| 合同资产减值损失 | -106,105.89 | -21,274.01 |
| 其他非流动资产减值损失 | -71,459.04 | -39,091.52 |
| 合计 | -177,564.93 | -60,365.53 |

(三十九) 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 | 637.60 |
| 处置使用权资产损益 | 18,508.21 | | 18,508.21 |
| 合计 | 18,508.21 | 637.60 | 19,145.81 |

(四十) 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 | 12,063.20 | 420.41 | 12,063.20 |
| 其他 | 59,731.83 | 12,534.59 | 59,731.83 |
| 合计 | 71,795.03 | 12,955.00 | 71,795.03 |

(四十一) 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 | 14,128.73 | 24,407.79 | 14,128.73 |
| 捐赠支出 | 41,000.00 | 30,000.00 | 41,000.00 |
| 滞纳金及罚金 | 18,244.39 | 13,725.55 | 18,244.39 |
| 其他 | 17,790.47 | 4,168.28 | 17,790.47 |
| 合计 | 91,163.59 | 72,301.62 | 91,163.59 |

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,027,028.19 | 56,344.26 |
| 递延所得税费用 | 1,199,803.67 | -827,082.37 |
| 合计 | 2,226,831.86 | -770,738.11 |

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 | 29,746,816.06 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 4,462,022.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 365,462.05 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | 15,155.19 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 570,548.83 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 研发费用加计扣除 | -3,186,356.59 |
| 所得税费用 | 2,226,831.86 |

(四十三) 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 | 9,146,238.44 | 5,096,600.85 |
| 政府补助 | 1,169,311.49 | 634,578.33 |
| 财务费用-利息收入 | 814,698.05 | 728,239.20 |
| 合计 | 11,130,247.98 | 6,459,418.38 |

(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 | 41,927,853.31 | 31,196,932.58 |
| 合计 | 41,927,853.31 | 31,196,932.58 |

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 | 201,330,320.45 | 208,053,325.77 |
| 合计 | 201,330,320.45 | 208,053,325.77 |

(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 | 201,000,000.00 | 207,500,000.00 |
| 合计 | 201,000,000.00 | 207,500,000.00 |

3、与筹资活动有关的现金

(1) 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 | 1,172,246.47 | 603,539.73 |
| 收购少数股东股权款 | 1,664,500.00 | 638,000.00 |
| 合计 | 2,836,746.47 | 1,241,539.73 |

(四十四) 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 | 27,519,984.20 | 26,537,004.01 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 加：信用减值损失 | 1,291,775.29 | 3,056,601.21 |
| 资产减值准备 | 177,564.93 | 60,365.53 |
| 固定资产折旧 | 2,077,356.99 | 1,651,123.02 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 1,133,972.27 | 831,794.05 |
| 无形资产摊销 | 42,850.55 | 27,842.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 184,781.67 | 62,772.31 |
| 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） | -18,508.21 | -637.60 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 61,804.53 | 64,112.62 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -330,320.46 | -553,325.78 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 1,170,467.21 | -809,507.64 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 29,336.46 | -17,574.72 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 3,517,931.22 | -24,845,971.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -2,418,174.45 | -9,568,112.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -38,179,445.03 | 29,086,665.72 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,738,622.83 | 25,583,150.95 |
| 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 | 106,349,251.60 | 121,939,388.33 |
| 减：现金的期初余额 | 121,939,388.33 | 113,551,309.62 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -15,590,136.73 | 8,388,078.71 |

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 | 106,349,251.60 | 121,939,388.33 |
| 其中：库存现金 | 251.70 | 7,284.49 |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 106,348,971.44 | 121,932,075.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 28.46 | 28.40 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 106,349,251.60 | 121,939,388.33 |
| 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 | | |

(四十五) 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 | 61,804.53 | 64,112.62 |
| 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 | 4,111,410.02 | 2,213,928.24 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,172,246.47 | 603,539.73 |

六、 研发支出

(一) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------------|------------|
| 办公费 | 99,395.60 | 33,384.50 |
| 测试费 | 12,760.00 | 54,858.08 |
| 差旅费 | 133,683.73 | 252,784.22 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 服务费 | 347,139.67 | 928,370.43 |
| 其他 | 39,013.36 | 65,414.86 |
| 折旧 | 535,163.04 | 375,542.00 |
| 职工薪酬 | 25,687,732.43 | 31,343,144.15 |
| 合计 | 26,854,887.83 | 33,053,498.24 |
| 其中：费用化研发支出 | 26,854,887.83 | 33,053,498.24 |
| 资本化研发支出 | | |

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2023年8月22日，公司新设立子公司北京普华思维数字科技有限公司，持股比例60.00%。截至2023年12月31日，公司认缴出资额1200万元已实缴120万元。

八、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 | |

| 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 |
| 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 | 100.00 | |
| 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 | |
| 北京普华思维数字科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 计算机软件开发及销售等 | 60.00 | |

2、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% | 458,136.22 | | 669,831.74 |
| 沈阳普华春天科技有限公司 | 40.00% | 659,564.88 | | 2,086,253.69 |
| 北京普华思维数字科技有限公司 | 40.00% | -202,196.73 | | 597,803.27 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

| | 天津天高普华科技有限公司 |
|--------------------------|--------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| —现金 | 1,664,500.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 1,664,500.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 550,966.82 |
| 差额 | 1,113,533.18 |

其中：调整资本公积

1,113,533.18

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

| 合营企业 或联营企 业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法 | 对本公司 活动是否 具有战略 性 |
|----------------------|-----------|-----|---------------------|---------|----|---------------------------------|---------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 山东华川 软件科技 有限公司 | 济南市 | 济南市 | 计算机软 件开发及 销售等 | 49.00 | | 权益法 | |

2023 年，公司与山东长纳数字科技有限公司共同发起设立山东华川软件科技有限公司（以下简称“山东华川”），公司持股比例 49.00%，按权益法进行会计处理。

截止至 2023 年 12 月 31 日，双方股东皆暂未进行实缴出资。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|--------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 增值税即征即退 | 1,736,640.22 | 1,736,640.22 | 3,182,118.06 |
| 稳岗补贴 | 327,265.93 | 327,265.93 | 258,103.24 |
| 加计抵减 | 239,877.45 | 239,877.45 | 273,859.39 |
| 研发财政补贴 | 230,000.00 | 230,000.00 | |
| 研发补助资金 | 159,450.00 | 159,450.00 | |
| 软件退税款 | 140,973.46 | 140,973.46 | |
| 高企补助款 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 科技企业培育补贴 | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 江汉区科技局高新补贴 | 50,000.00 | 50,000.00 | |

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|--------------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 个税返还 | 38,820.70 | 38,820.70 | 20,451.51 |
| 上海市浦东新区人力资源和社会保障局市初期创业组织社会保险补贴 | 25,014.27 | 25,014.27 | |
| 生育津贴 | 13,025.18 | 13,025.18 | |
| 残疾人基金退款 | 10,425.51 | 10,425.51 | |
| 2020 年国科小奖励 | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 失业保险返还 | 6,396.00 | 6,396.00 | 9,309.60 |
| 南京科技补贴 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 粤海街道办补贴 | 500.00 | 500.00 | |
| 上海市残疾人就业奖励金 | 278.60 | 278.60 | |
| 社保返还 | 9,748.19 | 9,748.19 | 24,582.00 |
| 企业所得税返还 | | | 3,481.85 |
| 南山区 2022 年助企（个体工商户）纾困专项扶持措施 | | | 5,000.00 |
| 济南市企业研究开发财政补助 | | | 250,000.00 |
| 工会经费返还 | | | 15.40 |
| 附加税返还 | | | 378.58 |
| 2021 年度企业研发投入后补助资金 | | | 66,000.00 |
| 合计 | 3,149,415.51 | 3,149,415.51 | 4,094,299.63 |

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实际控制人是包晓春，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 2023 年 12 月 31 日，本公司董监高以及 5%以上的大股东

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 洪布坤 | 公司股东 |
| 廖培林 | 公司股东 |
| 邢克俭 | 公司股东 |
| 石淑珍 | 公司股东、董事 |
| 张国平 | 公司股东、董事、总经理 |
| 孔晶 | 公司股东、董事、副总经理 |
| 江海山 | 公司股东、董事 |
| 徐庆明 | 独立董事 |
| 胡惠梦 | 独立董事 |
| 王济伟 | 公司股东、公司监事会主席 |
| 鞠琨 | 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 |
| 周灿 | 公司股东、副总经理 |
| 何晟赞 | 公司股东、副总经理 |
| 吴学康 | 公司股东、副总经理 |
| 李桃红 | 公司财务负责人 |
| 李琰 | 公司股东、董事会秘书 |

2、 2023 年度，领取或归还公司备用金、垫付费用的自然人股东（截至 2023 年 12 月 31 日的自然人股东）

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|-----------------------|
| 包育豪 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 陈祖伟 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 程向 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 何晟赞 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 贺益龙 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 黄伟 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 金灿波 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 李朝海 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 刘刚 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 罗雅琼 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 宋丰涛 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 田小宇 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 吴学康 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 杨宇哲 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 张克强 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 张霞 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 周灿 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 周露 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |
| 周忠魁 | 2023 年 12 月 31 日自然人股东 |

(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 | 74,039.30 | 6,801.97 | 72,000.00 | 36.00 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|-----|----------|------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 金灿波 | 3,371.00 | 129,581.00 |
| | 周忠魁 | 2,234.00 | 2,861.60 |
| | 吴学康 | | 636.96 |

十一、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、 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。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较 期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|---|---|----------------------|----------------|
| <p>1、 收入确认方法事项：</p> <p>公司原确认收入的方法中，部分软件开发业务存在按照客户反馈的里程碑验收证书时点分段确认收入，由于公司与客户之间提供服务的合同通常包含软件销售及定制化服务等履约义务，公司将合同作为一个整体的履约义务，因此公司将收入确认方法更正为：取得客户最终验收依据的时点一次性确认全额收入同时结转对应的成本。对公司 2021 年度、2022 年度应收账款、存货、合同资产、其他非流动资产、合同负债、营业收入、营业成本等科目进行追溯调整。</p> <p>2、 公司对 2021 年度、2022 年度营业成本、</p> | <p>本次差错更正经公司董事会审议通过，本次采用追溯重述法对该项差错进行了更正</p> | 应收票据 | 2,060,372.00 |
| | | 应收账款 | -21,774,633.49 |
| | | 应收款项融资 | -2,139,260.00 |
| | | 其他应收款 | -89,215.97 |
| | | 存货 | 78,225,245.14 |
| | | 合同资产 | 4,892,893.97 |
| | | 其他流动资产 | 5,386,366.66 |
| | | 递延所得税资产 | 7,656,449.14 |
| | | 其他非流动资产 | 880,988.90 |
| | | 应付账款 | 2,336,999.97 |
| | | 合同负债 | 112,925,267.39 |
| 应付职工薪酬 | 26,908,258.11 | | |
| 应交税费 | -157,838.51 | | |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较 期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|--|---------------|----------------------|----------------|
| <p>管理费用、销售费用、研发费用等成本费用归属进行重新匹配、归集、跨期等进行追溯调整。</p> <p>3、 公司存在工资及奖金计提跨期的情况，现公司将人员薪酬的成本费用计提调整至正确的期间内。</p> <p>4、 公司未对可抵扣暂时性差异、应纳税暂时性差异计提递延所得税资产、负债，现公司根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，计提递延所得税资产、负债并进行追溯调整。</p> <p>5、 公司重新评估在手的应收票据，参照《监管规则适用指引——会计类第 2 号》，对于不满足会计终止确认条件的票据，从应收款项融资重分类至应收票据中。</p> <p>6、 公司 2021 年度、2022 年度根据调整后的应收票据原值、应收账款原值、其他应收款原值、合同资产原值、其他非流动资产原值以及按照调整后的坏账计提比例重新确认坏账准备。对比较期的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动资产、信用减值损失、资产减值损失等科目进行更正。</p> | | 其他应付款 | 2,668,114.78 |
| | | 资本公积 | 112,704.67 |
| | | 其他综合收益 | -41,692.08 |
| | | 盈余公积 | -4,014,516.80 |
| | | 未分配利润 | -64,577,292.86 |
| | | 少数股东权益 | -1,060,798.32 |
| | | 营业收入 | -24,911,821.48 |
| | | 营业成本 | -11,977,897.69 |
| | | 销售费用 | 4,025,641.82 |
| | | 管理费用 | -8,290,393.19 |
| | | 研发费用 | -3,510,815.70 |
| | | 信用减值损失 | 580,041.49 |
| | | 资产减值损失 | -60,365.53 |
| 所得税费用 | -1,915,091.17 | | |

十四、 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 | 18,652,469.92 | 12,988,598.65 |
| 1 至 2 年 | 5,679,016.00 | 4,184,337.50 |
| 2 至 3 年 | 2,893,371.05 | 4,042,190.00 |
| 3 至 4 年 | 2,823,150.00 | 4,809,926.44 |
| 4 至 5 年 | 4,549,132.78 | 4,113,455.00 |
| 5 年以上 | 18,696,727.98 | 19,334,632.98 |
| 小计 | 53,293,867.73 | 49,473,140.57 |
| 减：坏账准备 | 6,993,704.43 | 6,080,719.05 |
| 合计 | 46,300,163.30 | 43,392,421.52 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 53,293,867.73 | 100.00 | 6,993,704.43 | 13.12 | 46,300,163.30 | 49,473,140.57 | 100.00 | 6,080,719.05 | 12.29 | 43,392,421.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 预期信用减值损失组合 | 29,258,347.17 | 54.90 | 6,993,704.43 | 23.90 | 22,264,642.74 | 22,542,787.03 | 45.57 | 6,080,719.05 | 26.97 | 16,462,067.98 |
| 关联方组合 | 24,035,520.56 | 45.10 | | | 24,035,520.56 | 26,930,353.54 | 54.43 | | | 26,930,353.54 |
| 合计 | 53,293,867.73 | 100.00 | 6,993,704.43 | | 46,300,163.30 | 49,473,140.57 | 100.00 | 6,080,719.05 | | 43,392,421.52 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用减值损失组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 17,382,942.90 | 869,147.14 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,899,958.42 | 389,995.84 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,006,875.49 | 602,062.65 | 30.00 |
| 3至4年 | 765,850.00 | 382,925.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 2,265,732.78 | 1,812,586.22 | 80.00 |
| 5年以上 | 2,936,987.58 | 2,936,987.58 | 100.00 |
| 合计 | 29,258,347.17 | 6,993,704.43 | |

组合计提项目：关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 武汉普华春天科技发展有限公司 | 5,850,040.33 | | |
| 北京普华春天软件技术有限公司 | 5,569,692.00 | | |
| 成都普华春天科技发展有限公司 | 4,361,043.50 | | |
| 南京普华智慧信息科技有限公司 | 3,467,459.98 | | |
| 深圳普华春天科技发展有限公司 | 2,894,436.90 | | |
| 西安普华春天应用软件技术有限公司 | 1,174,447.85 | | |
| 济南普华春天应用软件有限公司 | 550,000.00 | | |
| 沈阳普华春天科技有限公司 | 130,000.00 | | |

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 天津天高普华科技有限公司 | 38,400.00 | | |
| 合计 | 24,035,520.56 | | |

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 | 6,080,719.05 | 912,985.38 | | | | 6,993,704.43 |
| 合计 | 6,080,719.05 | 912,985.38 | | | | 6,993,704.43 |

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 |
|----------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 武汉普华春天科技发展有限公司 | 5,850,040.33 | | 5,850,040.33 | 10.12 | |
| 北京普华春天软件技术有限公司 | 5,569,692.00 | | 5,569,692.00 | 9.63 | |
| 廊坊中油龙慧科技有限公司 | 5,218,500.00 | | 5,218,500.00 | 9.02 | 260,925.00 |
| 海洋石油工程股份有限公司 | 4,626,129.62 | | 4,626,129.62 | 8.00 | 236,506.48 |
| 成都普华春天科技发展有限公司 | 4,361,043.50 | | 4,361,043.50 | 7.54 | |
| 合计 | 25,625,405.45 | | 25,625,405.45 | 44.31 | 497,431.48 |

(二) 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 | 101,034.63 | 1,072,599.63 |
| 其他应收款项 | 11,140,852.46 | 8,579,740.10 |
| 合计 | 11,241,887.09 | 9,652,339.73 |

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 | 101,034.63 | 1,072,599.63 |
| 合计 | 101,034.63 | 1,072,599.63 |

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 | 3,209,403.01 | 1,484,538.64 |
| 1 至 2 年 | 1,033,618.00 | 427,850.00 |
| 2 至 3 年 | 306,700.00 | 927,000.00 |
| 3 至 4 年 | 927,000.00 | 3,493,300.00 |
| 4 至 5 年 | 3,443,300.00 | 371,740.00 |
| 5 年以上 | 2,543,227.14 | 2,239,987.14 |
| 小计 | 11,463,248.15 | 8,944,415.78 |
| 减：坏账准备 | 322,395.69 | 364,675.68 |
| 合计 | 11,140,852.46 | 8,579,740.10 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 11,463,248.15 | 100.00 | 322,395.69 | 2.81 | 11,140,852.46 | 8,944,415.78 | 100.00 | 364,675.68 | 4.08 | 8,579,740.10 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 预期信用损失组合 | 1,268,434.75 | 11.07 | 322,395.69 | 25.42 | 946,039.06 | 1,349,602.38 | 15.09 | 364,675.68 | 27.02 | 984,926.70 |
| 关联方组合 | 10,194,813.40 | 88.93 | | | 10,194,813.40 | 7,594,813.40 | 84.91 | | | 7,594,813.40 |
| 合计 | 11,463,248.15 | 100.00 | 322,395.69 | | 11,140,852.46 | 8,944,415.78 | 100.00 | 364,675.68 | | 8,579,740.10 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 609,403.01 | 30,470.15 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 323,618.00 | 32,361.80 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 76,700.00 | 23,010.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 17,000.00 | 8,500.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 68,300.00 | 54,640.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 173,413.74 | 173,413.74 | 100.00 |
| 合计 | 1,268,434.75 | 322,395.69 | |

组合计提项目：关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 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 | | |
| 成都普华春天科技发展有限责任公司 | 4,253,700.00 | | |
| 南京普华智慧信息科技有限公司 | 771,740.00 | | |
| 北京普华春天软件技术有限公司 | 2,538,000.00 | | |
| 上海帕谱兰科技有限公司 | 2,600,000.00 | | |
| 合计 | 10,194,813.40 | | |

(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 | 364,675.68 | | | 364,675.68 |
| 上年年末余额在本期 | 364,675.68 | | | 364,675.68 |
| --转入第二阶段 | | | | |

| 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) | |
| --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 | 42,279.99 | | | 42,279.99 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 322,395.69 | | | 322,395.69 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

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 | 1,349,602.38 | 7,594,813.40 | | 8,944,415.78 |
| 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 | | 2,600,000.00 | | 2,600,000.00 |
| 本期终止确认 | 81,167.63 | | | 81,167.63 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,268,434.75 | 10,194,813.40 | | 11,463,248.15 |

(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 | 364,675.68 | | 42,279.99 | | 322,395.69 |
| 合计 | 364,675.68 | | 42,279.99 | | 322,395.69 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|--------|------------|------|----------------------|------------|
| 山西文旅集团信息技术有限公司 | 押金及保证金 | 153,000.00 | 1-2年 | 1.33 | 15,300.00 |
| 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 | 1.20 | 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 | 1-2年 | 0.99 | 11,400.00 |
| 中国民航工程咨询有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 0.87 | 5,000.00 |
| 中煤招标有限责任公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 0.87 | 5,000.00 |
| 合计 | | 605,000.00 | | 5.26 | 174,700.00 |

(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 | 25,288,500.00 | 2,230,004.27 | 23,058,495.73 | 22,424,000.00 | 2,230,004.27 | 20,193,995.73 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 25,288,500.00 | 2,230,004.27 | 23,058,495.73 | 22,424,000.00 | 2,230,004.27 | 20,193,995.73 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 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 发展有限责任公司 | 1,038,000.00 | 400,000.00 | | | | | 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 |

| 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 | | |
| 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 | | 1,664,500.00 | | | | 2,684,500.00 | |
| 上海帕谱兰科技有 限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 北京普华思维数字 科技有限公司 | | | 1,200,000.00 | | | | 1,200,000.00 | |
| 合计 | 22,424,000.00 | 2,230,004.27 | 2,864,500.00 | | | | 25,288,500.00 | 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 | 116,134,621.21 | 63,308,093.63 | 63,914,838.67 | 30,076,486.74 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 116,134,621.21 | 63,308,093.63 | 63,914,838.67 | 30,076,486.74 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------------|------------|
| 其他 | 418,486.69 | 518,439.73 |
| 合计 | 418,486.69 | 518,439.73 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 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 | 16,442.68 |
| 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 | 1,314,279.71 |
| 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 | 431,355.08 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 487.44 |
| 小计 | 1,762,564.91 |
| 所得税影响额 | -196,603.74 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -7,586.87 |
| 合计 | 1,558,374.30 |

(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 | 22.32 | 0.74 | 0.74 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.07 | 0.70 | 0.70 |

上海普华科技发展股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | - | 2,060,372.00 | - | 5,062,710.50 |
| 应收账款 | 63,705,256.77 | 41,930,623.28 | 52,866,575.65 | 32,840,518.67 |
| 应收款项融资 | 3,139,260.00 | 1,000,000.00 | 7,078,986.50 | 1,596,384.00 |
| 其他应收款 | 2,876,122.12 | 2,786,906.15 | 2,423,916.30 | 2,417,785.06 |
| 存货 | 585,244.34 | 78,810,489.48 | 438,695.66 | 53,964,517.75 |
| 合同资产 | - | 4,892,893.97 | - | 4,488,687.40 |
| 其他流动资产 | 5,334.98 | 5,391,701.64 | 2,753.84 | 4,197,475.24 |
| 递延所得税资产 | - | 7,755,821.34 | - | 6,946,313.70 |
| 其他非流动资产 | - | 880,988.90 | 25,714.29 | 581,332.60 |
| 短期借款 | - | - | 150,000.00 | - |
| 应付账款 | 5,600,750.82 | 7,937,750.79 | 2,687,678.75 | 5,216,503.23 |
| 合同负债 | 50,000.00 | 112,975,267.39 | 1,349,102.53 | 90,213,295.93 |
| 应付职工薪酬 | 3,498,160.93 | 30,406,419.04 | 2,006,238.53 | 23,072,149.24 |
| 应交税费 | 5,591,404.25 | 5,433,565.74 | 5,927,265.95 | 6,078,463.70 |
| 其他应付款 | 2,343,976.43 | 5,012,091.21 | 1,940,604.66 | 5,419,329.37 |
| 递延所得税负债 | - | 96,824.51 | - | 114,399.23 |
| 资本公积 | 42,277,296.32 | 42,390,000.99 | 44,424,765.52 | 44,424,765.52 |
| 其他综合收益 | 41,692.08 | - | - | - |
| 盈余公积 | 11,839,593.47 | 7,825,076.67 | 10,115,811.98 | 7,104,856.24 |
| 未分配利润 | 92,760,661.55 | 28,185,916.38 | 80,706,619.26 | 17,930,228.63 |
| 少数股东权益 | 4,682,648.39 | 3,621,850.07 | 2,700,730.94 | 1,693,909.71 |
| 营业收入 | 179,022,050.15 | 154,110,228.67 | 162,502,003.20 | 126,392,725.95 |
| 营业成本 | 65,607,592.96 | 53,629,695.27 | 52,539,516.92 | 35,035,614.12 |
| 销售费用 | 11,285,264.50 | 15,310,906.32 | 8,739,823.78 | 14,239,159.50 |
| 管理费用 | 35,694,058.68 | 27,403,665.49 | 35,300,599.59 | 24,797,012.94 |
| 研发费用 | 36,564,313.94 | 33,053,498.24 | 35,652,034.20 | 31,921,238.45 |
| 信用减值损失 | -3,636,642.70 | -3,056,601.21 | -145,874.39 | -597,413.31 |
| 资产减值损失 | - | -60,365.53 | - | -32,414.24 |

| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 所得税费用 | 1,124,754.63 | -770,738.11 | 1,529,119.18 | 1,416,369.38 |
| 净利润 | 29,280,192.03 | 26,537,004.01 | 37,422,819.68 | 27,181,288.55 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 28,807,743.78 | 26,005,828.18 | 36,598,518.43 | 23,227,948.95 |
| 少数股东损益 | 472,448.25 | 531,175.83 | 824,301.25 | 3,953,339.60 |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、公司执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对 2021 及 2022 年度予以追溯调整。

2、公司原确认收入的方法中，部分软件开发业务存在按照客户反馈的里程碑验收证书时点分段确认收入，由于公司与客户之间提供服务的合同通常包含软件销售及定制化服务等履约义务，公司将合同作为一个整体的履约义务，因此公司将收入确认方法更正为：取得客户最终验收依据的时点一次性确认全额收入同时结转对应的成本。对公司 2021 年度、2022 年度应收账款、存货、合同资产、其他非流动资产、合同负债、营业收入、营业成本等科目进行追溯调整。

3、公司对 2021 年度、2022 年度营业成本、管理费用、销售费用、研发费用等成本费用归属进行重新匹配、归集、跨期等进行追溯调整。

4、公司存在工资及奖金计提跨期的情况，现公司将人员薪酬的成本费用计提调整至正确的期间内。

5、公司未对可抵扣暂时性差异、应纳税暂时性差异计提递延所得税资产、负债，现公司根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，计提递延所得税资产、负债并对 2021 年度、2022 年度财务报表进行追溯调整。

6、公司重新评估在手的应收票据，参照《监管规则适用指引——会计类第 2 号》，对于 2021 年、2022 年不满足会计终止确认条件的票据，从应收款项融资重分类至应收票据中。

7、公司 2021 年度、2022 年度根据调整后的应收票据原值、应收账款原值、其他应收款原值、合同资产原值、其他非流动资产原值以及按照调整后的坏账计提

比例重新确认坏账准备。对比较期的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动资产、信用减值损失、资产减值损失等科目进行更正。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 16,442.68 |
| 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 | 1,314,279.71 |
| 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 | 431,355.08 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 487.44 |
| 非经常性损益合计 | 1,762,564.91 |
| 减：所得税影响数 | 196,603.74 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 7,586.87 |
| 非经常性损益净额 | 1,558,374.30 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用