

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.



半年度报告

2024

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件I	会计信息调整及差异情况	123
附件II	融资情况	123

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	2024年1月1日至2024年6月30日
三会	指	公司董事会、监事会及股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
北京普华	指	北京普华春天软件技术有限公司
济南普华	指	济南普华春天应用软件有限公司
深圳普华	指	深圳普华春天科技发展有限公司
成都普华	指	成都普华春天科技发展有限责任公司
武汉普华	指	武汉普华春天科技发展有限公司
西安普华	指	西安普华春天应用软件技术有限公司
沈阳普华	指	沈阳普华春天科技有限公司
南京普华	指	南京普华智慧信息科技有限公司
郑州普华	指	郑州普华赛斯科技有限公司
天津普华	指	天津天高普华科技有限公司
帕谱兰	指	上海帕谱兰科技有限公司
普华思维	指	北京普华思维数字科技有限公司
河北普华	指	河北普华春天科技有限公司
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
PowerMJ	指	普华微服务开发平台软件
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	普华项目管理数智化综合实训平台软件
PowerAEC	指	普华项企一体精细化管理平台
PowerCG	指	普华索赔卫士软件
PowerPMP	指	普华项目管理技能实训平台软件
PowerDDK	指	普华数据云盘软件

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

第一节 公司概况

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

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式：

作为国内领先的专业级项目管理整体解决方案提供商，公司致力于将国际项目管理先进理念与国内管理特色相结合，形成了既符合国际标准又适合中国国情的项目管理方法论和数字化最佳实践。近年来，在国家各项政策的驱动下，我国软件产业的产品形态、服务模式、竞争格局加速演进，软件和信息技术服务业在数字经济发展、社会运行保障方面的作用愈发显著。公司紧跟 IT 发展趋势，积极拥抱 AI 浪潮，将“云大物移智链”等前沿技术融入项目管理解决方案中，重构项目管理数字基因，助力客户实现项目管理的数字化转型及国产化替代进程。针对项目型企业，公司深度思考赋能生产经营底层逻辑，倡导项目管理与企业的战略规划、经营管理、生产运营及绩效评估深度结合，通过项企一体化管理，促进项目型企业管理模式与业务运作方式的精益适配，提升整体经营效率和管控水平。经过三十多年的沉淀与积累，公司通过持续的管理创新、专业化人才队伍建设与新技术研究应用，形成了突出的项目管理信息化综合服务能力，在提升本土工程项目管理能力、推动工程企业项目化集约管理及加速产业数字化方面取得了显著成果，为中国项目管理软件细分市场的发展做出了突出贡献。

作为上海市专精特新中小企业与浦东新区企业研发机构，公司立足技术创新前沿，驱动创新引擎，紧密结合行业需求，拓宽业务边界，激活多元化应用场景，确保研发与业务的高度融合。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 13 家控股子公司、1 家参股公司及 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专业产品软件许可销售、解决方案软件许可销售及定制开发、系统运维及软件许可维护销售收入。公司上述定位、商业策略及业务模式使得公司能够在竞争激烈的市场中保持领先地位，同时也为企业客户提供了强大的项目管理工具和解决方案，帮助客户应对日益复杂的业务挑战。

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，公司核心业务稳健推进，总体表现稳定。得益于我国对项目管理软件持续重视与市场蓬勃发展，该产业展现出良性增长态势，并通过深度整合与智能化转型，在工业工程及基础设施建设等领域“赋值、赋能、赋智”的作用日益凸显。公司紧跟国家战略导向，精心规划业务布局，并积极拓展相关领域。鉴于当前全球经济复苏的长周期特征，叠加国内工程类企业面临的运营挑战及各行业正在进行的产业结构调整等多重因素，国内项目管理软件行业的客户总体采购意愿短期内依然受限。同时，随着客户对管理系统与数字化结合的要求逐步提升，部分项目的验收与交付周期延长，进而在一定程度上

影响了公司营收，导致 2024 年上半年营收不如预期。

为应对上述挑战，公司围绕全年经营目标，采取了一系列措施以优化内部管理，包括严格控制成本与开支，调整市场营销策略以提高精准度，推行精细化管理及人力资源优化，确保组织架构的灵活与执行效率，从而有效提升了整体运营效能。报告期内，公司实现营业收入 4,620.01 万元，同比下降 18.59%；归属于母公司股东的净利润-1,587.97 万元，同比增长 43.77%。

(1) 聚焦大型战略集团客户、聚焦优势业务领域

公司坚定秉承“专注大型集团客户、深耕核心业务领域”的战略导向。针对战略客户，公司不仅拓宽了服务范围，还充分利用多年服务经验积累而成的专业解决方案和卓越的交付能力，以此为基础，积极开发新的战略客户群体。在核心业务领域，公司持续强化产品创新与市场拓展，扩大市场份额，通过“产品+市场”双轮驱动模式促进企业发展。

战略客户业务推进情况：公司在中国石油、中国石化、中国海油、国家管网、中国建筑、中国天辰、中材国际、中冶华天、华谊集团、中国海诚等国企战略客户业务中取得了稳健的发展。特别值得一提的是，以中建数科为代表的央企集团数科公司，承担着推动国有企业信息化建设和数字化转型的重要使命。随着各大央企集团加速构建国内一流的项目管理体系，可通过部署普华一体化数字计划引擎，实现施工业务模式下的计划联动管理，以计划驱动业务执行，加强了过程管控，提高了流程标准化程度，确保对项目及施工现场计划管理的精细化把控，从而显著提升项目管理水平和价值创造能力。对此，公司积极响应并与客户深入合作，共同探索应用场景并推动应用落地。

新战略客户推进情况：一是基于为中沙古雷乙烯项目、阿布扎比巴布油田综合设施 EPC 项目、万华化学、永荣集团等重点石化项目及化工标杆企业提供产品和服务的经验，普华 PowerPiP 项目管理信息系统得到了中石化石油工程建设公司沙特项目部的认可。通过助力沙特阿美主天然气管网系统 MGS-3 扩建工程项目，实现了项目的精细化和集约化管理。这一项目的成功实施，再次证明了 PowerPiP 作为具备国际视野的专业项目管理信息系统的管理，它不仅能支持国内大型基建项目业主的管理，也是中国企业践行“一带一路”倡议、管理海外投资项目不可或缺的工具。二是普华下属子公司普华思维成功中标中冶南方都市环保的数字化转型应用咨询服务项目。双方基于专业的 4A 架构设计理念，结合都市环保公司的业务现状及整体目标，启动了一期咨询服务项目。此举标志着普华在数字化转型应用咨询业务领域迈出了重要的一步，开启了以业务价值为导向的数字化转型新篇章。

信创、国产替代业务推进情况：2024 年上半年，一是公司保障中广核工程有限公司进度一体化协同平台完成阶段预期目标任务，助力中石油广西石化炼化一体化转型升级项目多级进度管控平台 PowerPPE 成功上线。该产品再度获得中国电建集团下属山东电建一公司认可，运用公司企业级多级进度管控平台，打造多层次、多子项目“上下贯通、横向联动”的统筹协同、线上闭环计划管控平台，成为国际工程构建大型复杂项目智能化进度管控的“抓手”；二是公司成功开拓新央企客户，为某大型能源集团构建大型复杂化工项目群智能化进度管控平台。

(2) 深化技术研发与智能化转型，开创高质量发展新格局

作为一家技术驱动型公司，产品研发与创新是公司实现高质量发展的基石。公司加快产品布局和技术的研究改进，在推动既有产品迭代升级的同时，积极开展短板技术的攻关工作，扩充产品版图，提升产品质量。公司加强研发管理规范化，实行研发项目的统一策划、分配与管理。公司持续投入研发，截至报告期末，新增软件著作权 7 项。报告期内，公司发布 PowerMJ v2.1 版本，该版本充分应用微服务和云原生技术，采用全面的前后端分离架构以及基于系统数据总线的方式进行系统构建，已实现低代码开发平台、业务平台底座及 workflow 服务、消息配置与监控、文件服务、日志服务、报表服务、IM 服务等功能。此外，公司助力工程公司构建符合自身运营模式的 ERP，并研发推出了普华核心产品之一的“项企一体精细化管理平台 PowerAEC”。该平台旨在遵循项目型企业运作模式的本源逻辑，运用企业项目管理专业方法论，准确高效利用 IT 技术，为设计院和工程公司提供“企业管好项目”的治理手段、“项目管好项目”的实践模板、“经营效能准确分析”的支撑工具、“业财精深一体化”的体系架构，以及构建面向未来的数字化运营基座。

研发投入方面，公司专注于核心产品的持续技术创新与迭代升级，控制研发成本，重点推进智能化技术与公司产品业务的深度融合，利用智能化工具降低成本并提升产品竞争力。借助数据挖掘和 AI 深度学习技术打造软件智能化开发平台，提高软件代码复用率，构建云端在线协作、动态迭代升级、数据高效流通的开发环境，打造智能化、精细化的软件开发模式和流程，解决项目管理软件开发面临的高端产业人才紧缺、质量要求高、交付周期短等难题。信创环境适配方面，公司正积极推进与多项国产芯片、操作系统（如麒麟/UOS）、中间件及数据库（如鲲鹏、达梦等）的适配工作，以确保产品能够适应主流信创环境。

(3)协同共赢，构筑多元化市场策略与品牌影响力

秉持开放态度，公司基于业务需求积极开展外部联动。公司面向更广泛市场，聚焦优势业务领域，以专业化产品和服务拓展客户。依托“客户+服务”模式下大型集团企业的最佳业务实践，提炼优势产品，建立细分领域的差异化竞争优势，助力开拓更广泛市场；依托“产品+市场”模式扩大新战略领域客户群规模，通过整合公司能力持续提供优质服务，将更多潜力客户发展为战略客户。两类业务拓展模式相互依托，相互促进。

公司采取多元化的本土化销售与运营策略，拓宽多渠道流量来源，发展活跃且合格的代理商与合作伙伴，以助力计划管理产品的市场扩张。公司在稳固的国内营销管理体系的基础上，紧跟市场趋势，推动营销渠道和形式的优化与创新，强化公司、产品、品牌影响力，以获取更高价值、更具持续性的有效流量。通过举办线上网络研讨会与线下进度计划培训班，加强与行业专家及用户/潜在客户的互动交流，及时响应市场需求，有效提升品牌知名度。公司积极参与各类行业会议，如中国项目控制大会 2024、中国建筑学会工程管理研究分会 2024 年会暨工程管理教育论坛、2024 年(第五届)石油化工设备智慧运维与检维修技术大会暨展览会、2024 数据要素赋能新型工业化发展大会暨福建省产业数字化转型大会、中国智能化油气管道与智慧管网技术交流大会、2024 年度陕西省电气与智能化学术&信息交流年会等，以加强与产业界的紧密合作。此外，公司协助举办 2024（第九届）高等院校项目管理大赛暨国际项目管理锦标赛中国区选拔赛，进一步推动项目管理理论和实践成果在中国高等院校青年大学生中的普及和应用，促进中国项目管理的专业化、信息化、国际化和项目经理的职业化。

(4)提升经营管理与交付质量，构建高品质客户服务体系

公司深知提升公司经营管理水平和项目交付质量对于推动企业服务品质提升的重要性。为此，公司持续完善内部管理体系，采用升级内部经营管理系统，强化全面预算管理、项目成本核算和标准化管理等手段，确保成本控制和效率提升。报告期内，公司积极应对市场变化，立足于自身发展需求，持续稳健地优化组织机制和人才结构，努力将人员规模保持在合理水平，不断提升人效，拓展业务模式，积极有序地开展经营工作。

公司聚焦客户服务，历经三十多年的实践积累，从组织、流程、研发、人力资源管理等多方面，以客户需求为导向，形成了支撑高质量交付的客户服务体系。公司项目交付团队稳定，对行业、客户需求深度理解，保证了解决方案高适配、工作高效率、沟通无障碍。报告期间，公司进一步增强了对客户需求的服务力度，通过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，打磨服务流程和服务质量，挖掘用户业务需求与行业化产品机会，通过多维渠道拓展目标用户，实现企业客户满意度的提升。

（二） 行业情况

1、软件和信息技术服务业

我国的软件和信息技术服务业正处于高速发展阶段。云计算、互联网大数据分析、人工智能大模型等新技术，正在推动我国新一轮信息技术的发展，特别是基于移动互联网、工业互联网的信息服务业的快速发展，包括应用软件开发、平台提供服务、基础设施服务等。随着市场和用户需求从基于信息系统基础构建转向更贴合各行业业务特性及行业特点的解决方案定制，对于以行业特点为核心的应用软件、信息技术服务以及跨行业的管理软件和基于现有系统专业化服务的需求日益旺盛。

得益于国家政策对软件和信息技术服务业的大力扶持和数字经济浪潮的兴起，我国软件行业规模一直保持较快的增长速度。根据工信部公布的统计数据，2024年1-6月，软件业务收入62,350亿元，较上年同比增长11.5%，信息技术服务收入42,224亿元，同比增长12.6%，占全行业收入比重为67.7%。

2、快速变革的项目管理软件行业

市场增长与需求多样化：全球及中国项目管理软件市场均展现出强劲的增长势头，市场规模持续扩大。企业对项目管理需求的增加推动了软件市场的多元化发展；不同行业对项目管理软件的需求各异，从一般项目到专门针对工程项目的管理软件，市场提供多样化的解决方案以满足特定行业的需求。市场研究和报告预计，在数字化转型和远程工作成为新常态的情况下，项目管理软件行业将持续增长，市场需求前景乐观。

IT 技术进步与智能化：IT 技术发展趋势包括人工智能、大数据分析、机器学习等高级功能的集成，使得项目管理软件能提供更精准的预测、资源优化和风险评估。云计算和移动技术的成熟应用，让项目管理软件更加灵活，支持远程工作和跨地域协作。人工智能与自动化技术的融入，正重塑项目管理流程，AI 助力数据解析、风险预判、资源优化，同时自动化常规任务，释放更多创造力。根据研究机构 Gartner 发布的《2024 年十大战略技术趋势》，到 2026 年，超过 80% 的企业将使用生成式人工智能的 API（应用程序编程接口）或模型，或在生产环境中部署支持生成式人工智能的应用，而在 2023 年初这一比例不到 5%。AI 技术的持续突破和广泛应用，为整个产业链提供了强大的发展动力。AI 正逐步从辅助性的角色转变为产业数智化转型的核心竞争力。项目管理软件开始深度集成大数据分析和人工智能技术，以实现更准确的项目预测、资源优化和风险评估，提高决策的科学性和效率。

信创与国产化构建自主可控的项目管理软件生态：信创和国产化反映了国家对于信息技术自主创新的迫切需求和战略部署。项目管理软件与国产操作系统、数据库和硬件的兼容性不断提高，形成完整的信创生态体系，为数字化转型提供了坚实的基础。当前，软件国产化正经历从政策驱动向政策与市场双轮驱动的转变，在存量市场替换的同时实现增量升级。一方面，国家和地方政策持续支持信息技术创新与发展，旨在实现从底层基础软硬件到上层应用软件的全栈自主可控。另一方面，软件国产化的应用场景不断扩展，从单一的工具类软件延伸至管理类数字化解决方案的全面替代，并逐步拓展至企业服务及民用市场。软件国产化有望持续快速推进。在国家信创政策的推动下，国产项目管理软件品牌在市场上将获得更多的关注和应用，加速国产化替代的进程，增强信息安全和自主可控能力。

数字化转型重塑项目管理：2024年4月，国家发展改革委、国家数据局印发《数字经济2024年工作要点》，从适度超前布局数字基础设施、加快构建数据基础制度、深入推进产业数字化转型、加快推动数字技术创新突破等九个方面对数字经济的重点工作进行部署。数字化也是2024年《政府工作报告》重点阐述的一个主题，2024年要深入推进数字经济创新发展，积极推进数字产业化、产业数字化，推动“大企业建平台、中小企业用平台”的“链式”数字化转型，助力传统产业改造提升。数字化浪潮正深刻变革项目管理实践，企业对数字工具的依赖日益加深，以实现项目协调与监控的现代化。先进项目管理软件赋能项目经理，提升资源调配、任务追踪与进度控制的效率，实时数据流增强团队协作与决策质量；而数据也将驱动企业决策，数据分析成为项目管理决策的基石，企业管理层须依托数据洞察项目状态、资源效用与潜在风险，确保目标达成。

项目与战略的一体化：项目管理与企业战略高度融合，确保项目成功对整体业务目标产生积极影响，共同推进企业愿景。项目管理软件支持战略规划的实施，确保项目目标与企业愿景和目标保持一致，从而推动企业长期发展。

基建投资扩大对项目管理软件行业的利好：基建投资是中国经济长期向好不可或缺的支撑力量。2024年，国家将继续加大对交通网络、新能源、城市基础设施等领域的投入，不仅有助于改善国内经济结构，还将增强中国经济的抗风险能力，为长期稳定增长奠定坚实基础。2024年中央基本建设支出预算数为7,000亿元。2024年1—6月份，全国固定资产投资（不含农户）245,391亿元，同比增长3.9%；第三产业中，基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长5.4%。其中，水利管理业投资增长27.4%，航空运输业投资增长23.7%，铁路运输业投资增长18.5%。全国各省市陆续发布2024

年重点建设项目名单与重大工程计划，各地项目数量、规模增大，项目质量、结构持续优化，从项目投向领域来看，石油化工、水利、交通、新能源等基础设施建设仍是重头戏。随着大量基础设施项目的启动，对高效、可靠的专业项目管理软件的需求将会显著增加，以提升基建企业和其他项目参与方的项目管理智能化和数字化水平。

综上所述，中国项目管理软件行业展现了数字化、智能化、信创与国产化、灵活协作、数据驱动和战略导向等特点，且受益于国内基建投资规模的扩大和数字化转型需求的增长，预计未来将有更多的创新和发展的空间。

（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
详细情况	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。 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。

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	46,200,119.93	56,750,208.11	-18.59%
毛利率%	46.89%	34.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,879,733.64	-28,239,223.26	43.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,211,747.29	-28,854,395.68	43.82%
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）	-12.66%	-16.57%	-
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）	-12.92%	-16.94%	-
基本每股收益	-0.42	-0.75	44.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	230,465,582.53	264,683,279.04	-12.93%
负债总计	120,145,885.12	126,042,183.21	-4.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,135,033.49	135,287,207.13	-20.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	3.60	-20.07%
资产负债率%（母公司）	46.47%	42.02%	-

资产负债率%（合并）	52.13%	47.62%	-
流动比率	1.79	2.00	-
利息保障倍数	-602.35	482.30	-
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	-39,795,797.95	-33,982,213.68	-17.11%
应收账款周转率	1.48	1.55	-
存货周转率	0.60	31.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.93%	-21.87%	-
营业收入增长率%	-18.59%	3.83%	-
净利润增长率%	41.20%	-67.80%	-

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	61,554,905.01	26.71%	114,147,555.20	43.13%	-46.07%
应收票据	2,236,487.00	0.97%	2,072,514.74	0.78%	7.91%
应收账款	51,231,305.30	22.23%	41,659,907.62	15.74%	22.98%
应收款项融资	1,636,850.00	0.71%	436,400.00	0.16%	275.08%
预付款项	1,330,550.18	0.58%	852,681.74	0.32%	56.04%
其他应收款	3,660,442.75	1.59%	2,590,835.34	0.98%	41.28%
存货	86,844,621.79	37.68%	75,292,558.26	28.45%	15.34%
合同资产	2,119,943.48	0.92%	6,908,905.72	2.61%	-69.32%
固定资产	4,650,984.39	2.02%	5,352,226.35	2.02%	-13.10%
无形资产	341,048.90	0.15%	263,116.10	0.10%	29.62%
长期待摊费用	250,974.80	0.11%	299,223.42	0.11%	-16.12%
递延所得税资产	9,454,725.18	4.10%	6,585,354.13	2.49%	43.57%
应付账款	4,411,216.93	1.91%	8,156,578.37	3.08%	-45.92%
合同负债	99,402,410.44	43.13%	79,031,366.16	29.86%	25.78%
应付职工薪酬	10,310,734.17	4.47%	29,191,106.82	11.03%	-64.68%
应交税费	2,540,192.12	1.10%	5,518,855.40	2.09%	-53.97%
其他应付款	2,030,332.87	0.88%	1,997,735.63	0.75%	1.63%
负债合计	120,145,885.12	52.13%	126,042,183.21	47.62%	-4.68%
资产总计	230,465,582.53	100.00%	264,683,279.04	100.00%	-12.93%

项目重大变动原因

1、货币资金

报告期末货币资金 61,554,905.01 元，较上年末减少 52,592,650.19 元，主要原因：因公司客户回款主要集中在下半年，上半年回款较少，且报告期内进行了 2023 年年度权益分派，使得报告期末银行存

款减少。

2、应收款项融资

报告期末应收款项融资 1,636,850.00 元，较上年末增加 1,200,450.00 元，主要原因：报告期末收到客户支付的未到期银行承兑汇票增加所致。

3、预付款项

报告期末预付款项 1,330,550.18 元，较上年末增加 477,868.44 元，主要原因：报告期末预付的房租和供应商款项增加所致。

4、其他应收款

报告期末其他应收款 3,660,442.75 元，较上年末增加 1,069,607.41 元，主要原因：报告期内支付的投标保证金增加所致。

5、合同资产

报告期末合同资产 2,119,943.48 元，较上年末下降 69.32%，主要原因：上年末已验收的项目质保期内的质保金本期质保到期所致。

6、递延所得税资产

报告期末递延所得税资产 9,454,725.18 元，较上年末增长 43.57%，主要原因：报告期内利润亏损和坏账计提增加，形成可抵扣暂时性差异增加，使得递延所得税资产增加所致。可抵扣亏损增加所致。

7、应付账款

报告期末应付账款 4,411,216.93 元，较上年末下降 45.92%，主要原因：上年末应付供应商的款项在本期支付，本期新增应付账款减少所致。

8、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬 10,310,734.17 元，较上年末下降 64.68%，主要原因：报告期内公司支付了上年末计提的年终奖，同时进行了战略调整，优化人员结构，员工人数减少导致应付职工薪酬减少。

9、应交税费

报告期末应交税费 2,540,192.12 元，较上年下降 53.97%，主要原因：报告期内与客户阶段收款开具发票减少，对应的增值税金额减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,200,119.93	-	56,750,208.11	-	-18.59%
营业成本	24,536,551.58	53.11%	37,276,380.47	65.69%	-34.18%
毛利率	46.89%	-	34.31%	-	-
销售费用	9,089,020.46	19.67%	9,129,663.31	16.09%	-0.45%
管理费用	18,322,136.54	39.66%	23,447,359.76	41.32%	-21.86%
研发费用	10,566,172.49	22.87%	20,481,563.76	36.09%	-48.41%
财务费用	-237,640.47	-0.51%	-404,879.33	-0.71%	41.31%
信用减值损失	-4,391,241.31	-9.50%	1,356,823.90	2.39%	-423.64%
资产减值损失	230,915.60	0.50%	-	-	-
其他收益	2,244,549.43	4.86%	1,876,984.51	3.31%	19.58%
投资收益	251,890.42	0.55%	217,894.27	0.38%	15.60%
营业利润	-18,095,537.99	-39.17%	-30,084,038.10	-53.01%	39.85%

营业外收入	392.48	0.001%	12,063.56	0.02%	-96.75%
营业外支出	105,794.04	0.23%	59,151.05	0.10%	78.85%
净利润	-17,688,958.42	-38.29%	-30,085,240.40	-53.01%	41.20%
所得税费用	-511,981.13	-1.11%	-45,885.19	-0.08%	-1,015.79%

项目重大变动原因

(1) 营业成本

报告期末营业成本 24,536,551.58 元，较上年同期下降 34.18%，主要原因：因行业外部环境变化，公司调整了战略方向并采取多项措施优化内部管理，优化人员结构，使得相关成本下降。

(2) 研发费用

报告期末研发费用 10,566,172.49 元，较上年同期下降 48.41%，主要原因：报告期内公司加强研发管理规范化，实行研发项目的统一策划、分配与管理，减少研发人员数量，控制研发成本所致。

(3) 财务费用

报告期末财务费用-237,640.47 元，较上年同期增长 41.31%，主要原因：本期银行存款活期利息收入减少所致。

(4) 信用减值损失

报告期末信用减值损失-4,391,241.31 元，较上年同期减少 5,748,065.21 元，主要原因：报告期应收账款坏账计提较上年增加所致。

(5) 营业利润和净利润

报告期末营业利润-18,095,537.99 元，较上年同期增长 39.85%；净利润-17,688,958.42 元，较上年同期增长 41.20%，主要原因：报告期内公司进行了战略调整，优化人员结构，在维持合理的人员规模的基础上，提高人均效能，以期达到降本增效的目的。

(6) 营业外收入

报告期末营业外收入 392.48 元，较上年同期减少 11,671.08 元，主要原因：报告期营业外收入减少所致。

(7) 营业外支出

报告期末营业外支出 105,794.04 元，较上年同期增加 46,642.99 元，主要原因：报告期滞纳金及罚金增加所致。

(8) 所得税费用

报告期末所得税费用-511,981.13 元，较上年同期增加 466,095.94 元，主要原因：报告期递延所得税费用同比增加所致。

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	46,200,119.93	56,750,208.11	-18.59%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,536,551.58	37,276,380.47	-34.18%
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
解决方案软件销售及定制开发	41,147,844.66	22,924,220.93	44.29%	-20.00%	-32.15%	9.97%
软件运维	4,757,403.86	1,612,330.65	66.11%	0.41%	-53.80%	39.77%
软件销售	294,871.41	-	100.00%	-48.73%	-	-
合计	46,200,119.93	24,536,551.58	46.89%	-18.59%	-34.18%	12.58%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内收入	46,200,119.93	24,536,551.58	46.89%	-18.59%	-34.18%	12.58%
境外收入	-	-	-	-	-	-
合计	46,200,119.93	24,536,551.58	46.89%	-18.59%	-34.18%	12.58%

收入构成变动的原因

按产品分类分析：

(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 41,147,844.66 元，营业成本为 22,924,220.93 元，解决方案软件销售及定制开发的营业收入较上年同期下降 20.00%，营业成本较上年同期下降 32.15%，营业成本下降的主要原因：公司优化内部管理，控制管理成本与定制开发成本，有效降低了项目实施服务成本。

(2) 软件运维：

报告期内公司软件运维的营业收入为 4,757,403.86 元，营业成本 1,612,330.65 元，软件运维的营业收入较上年同期增长了 0.41%，软件运维的营业成本较上年同期下降了 53.80%，毛利率较上年同期增长 39.77 个百分点，软件运维营业成本下降主要原因：提高远程运维比例，使得相关现场运维项目实施服务的成本较上年同期减少。

(3) 软件销售：

报告期内公司软件销售的营业收入为 294,871.41 元，软件销售的营业收入较上年同期下降了 48.73%，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。

按区域分类分析：

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 46,200,119.93 元，较上年同期下降了 18.59%，主要原因：鉴于当前全球经济复苏的长周期特征，叠加国内工程类企业面临的运营挑战及各行业正在进行的产业结构调整等多重因素，国内项目管理软件行业的客户总体采购意愿短期内依然受限。同时，随着客户对管理系统与数字化结合的要求逐步提升，部分项目的验收与交付周期延长，进而在一定程度上影响了公司营收。此外，部分大项目集中在下半年验收所致。

报告期末境内营业成本 24,536,551.58 元，较上年同期下降 34.18%，主要原因：因行业外部环境变化，公司调整了战略方向并采取多项措施优化内部管理，优化人员结构，使得相关成本下降。

（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	-39,795,797.95	-33,982,213.68	-17.11%
投资活动产生的现金流量净额	-63,057.11	-1,587,814.92	96.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,451,895.13	-8,078,353.19	-41.76%

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-39,795,797.95元，较上年同期减少5,813,584.27元。变动主要原因：报告期内应收账款回款减少所致。

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-63,057.11元，较上年同期增加1,524,757.81元。变动主要原因：报告期内公司购买固定资产较上年同期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-11,451,895.13元，较上年同期减少3,373,541.94元。变动主要原因：报告期内支付分配股利较上期增加所致。

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	21,665,349.92	-2,942,393.53	1,128,541.24	-3,257,076.66
深圳普华春天科技发展有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	1,000,000	6,231,221.36	330,073.13	4,749,347.66	-2,349,253.83
南京普华智慧信息科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	2,000,000	4,883,009.73	-2,177,722.03	2,850,377.36	-845,689.44
成都普	控	计算机	500,000	4,109,734.82	-7,957,633.83	0.00	-1,130,960.61

华春天科技发展有限责任公司	控股子公司	软件开发及销售等						
济南普华春天应用软件开发有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	10,000,000	47,476,292.03	33,474,729.09	14,495,249.92	247,682.74	
沈阳普华春天科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	500,000	12,398,391.22	3,968,047.32	1,805,556.19	-1,247,586.90	
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	5,719,707.25	-5,556,895.36	969,811.32	-50,049.34	
西安普华春天应用软件开发技术有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	3,000,000	8,233,448.16	430,122.39	3,230,672.90	-1,165,436.75	
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	2,987,595.46	1,377,153.50	339,417.48	-346,789.22	
天津天高普华科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	2,000,000	7,417,295.07	6,206,269.74	4,259,529.24	-683,738.35	
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	4,889,240.29	-5,266,913.42	655,471.69	-2,487,295.55	
北京普华思维数字科	控股子	计算机软件开发及销	20,000,000	877,745.33	328,484.59	0.00	-1,166,023.58	

技有限公司	公司	售等					
河北普华春天科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	5,000,000	1,034,732.17	958,832.17	0.00	-641,167.83
山东华川软件科技有限公司	参股公司	计算机软件开发及销售等	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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
山东华川软件科技有限公司	现因市场环境发生较大变化，致使原规划的设立山东华川软件科技有限公司（以下简称“华川公司”）的经营愿景难以实现。经合资双方慎重考虑并友好协商后，决定解散华川公司，并按相关规定办理注销手续。2024年6月12日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于解散山东华川软件科技有限公司并终止使用募集资金投资设立该公司的议案》。该议案无需提交公司股东大会审议。	山东华川软件科技有限公司虽已完成工商注册登记并取得营业执照，但本次对外投资尚未实际出资，公司终止本次对外投资事项不会对公司生产经营及财务状况等产生重大影响，亦不会影响公司未来发展规划，不存在损害公司及全体股东利益的情形。
河北普华春天科技有限公司	根据业务发展的需要，公司拟使用剩余募集资金（不足部分公司以自有资金补足）与自然人陈锐、自然人张斌共同出资设立控股子公司河北普华春天科技有限公司。2024年1月，已完成该子公司的工商注册登记手续。该子公司的设立情况详见公司于2023年11月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《上海普华科技发展股份有限公司第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-036）、《上海普华科技发展股份有限公司对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-037）。	本次对外投资有助于提升公司的综合实力和盈利能力，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次对外投资是出于公司总体规划考虑，有助于公司在全国石油、化工、能源、电力、市政、交通等行业拓展数字化相关的软件与技术服务的细分市场，提升公司盈利能力，优化公司战略布局，提高公司核心竞争力，实现公司的长期战略发展目标。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司矢志不渝地推动社会责任实践，旨在与所有利益相关方建立和谐共生关系，致力于将企业社会责任融入公司战略与日常运营的重要环节。

秉承“客户至上”的核心理念，公司持续精进产品与服务，确保客户需求得到精准响应，通过技术创新与服务升级，助力客户解决业务难题，构建长期稳定的合作关系。公司恪守诚信透明的商业原则，与客户、供应商及合作方建立长期稳定的互惠合作关系，实现了多方共赢的供应链生态。

在投资者关系管理方面，公司坚守合规与透明的原则，确保信息及时、准确、完整地披露，维护投资者的知情权。同时，公司优化治理结构，强化内部监控，致力于提升决策效率与风险管理能力，打造稳健高效的决策流程，为投资者创造持续稳定的回报。公司积极倾听投资者意见，通过定期沟通与深度交流，巩固互信基础，携手共创企业价值。

在社会公共责任的践行方面，公司坚守诚信经营的底线，依法纳税，为国家财政贡献力量；公司积极参与社会公益，大力支持国家高校项目管理教育事业；公司积极响应国家就业政策，提供公平就业机会，打造稳定的职业发展平台。在人力资源管理中，公司严格遵守劳动法规，维护员工权益，营造公平、健康的工作环境，辅以多元化的培训与职业发展计划，激发团队的创新动力和集体归属感，实现员工与企业的共同成长。

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、合作伙伴、投资者以及员工的深度协作，不仅增强了公司的市场竞争力和品牌影响力，更为社会经济的持续健康发展与和谐社会的构建做出了积极贡献。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.核心人员流失风险	<p>鉴于公司所处行业特性，公司深知具备深厚专业技能与丰富行业经验的核心人员是驱动企业前进的引擎，是公司核心竞争力所在。高素质、稳定的复合型技术与管理人员，是公司稳健发展的基石。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，行业竞争的白热化与技术迭代的加速，使得市场高端人才竞争加剧。虽然我司已建立完善的人才激励与保留体系，但引进高端人才的难度与留住核心员工的挑战不容小觑。</p> <p>应对措施：秉持人才为本的核心理念，公司致力于构建多元化职业发展体系，确保个人职业发展与公司战略愿景同频共振；薪酬与绩效管理双管齐下，设计公平公正的薪酬体系与绩效考核机制，激发团队的创新活力，为组织持续注入蓬勃生机；人才培养与引进双轨并行，采取短长期结合的人才战略，持续</p>

	<p>优化人才结构，通过系统化培训与前瞻性人才引进策略，强化团队的创新力与价值创造能力，为公司长远发展蓄势赋能；聚焦人才生态建设，通过二线城市资源中心布局，构建人才储备库，确保关键岗位人才充裕，持续为团队注入新鲜活力，保持组织的年轻态与创新性；人才梯队建设与机制优化并重，锻造具备核心竞争力的专业团队，有效抵御人才流失风险。综上，公司将持续关注行业人才流动趋势，定期评估并调整人才管理政策，以最大限度地降低核心人员流失风险，确保公司持续稳健发展。</p>
<p>2.税收优惠变化风险</p>	<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：密切关注宏观经济与税政动态，建立健全预警机制，精准评估税制改革对盈利能力的潜在影响，适时调适经营策略；深化税务筹划，通过税收结构优化，有效降低税负成本，提升资金运用效率；持续强化主营业务盈利能力，稳固研发投入，着力于研发人才梯队的建设与优化，以创新为驱动，增强产品适应性与市场竞争力，确保公司各项指标契合高新技术企业资格标准；财务管理精细化升级，严守会计核算规范，为公司稳健运营筑起坚固防线；推进业务多元化布局，拓展地域与业务范畴，拓宽收入来源，减少特定税收政策波动对公司整体税负的负面影响，构筑全面的风险防御体系，确保公司运营的韧性与灵活性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	70,500.00	0.07%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	70,500.00	0.07%

申请人于庆军（原全资子公司北京普华春天软件技术有限公司员工）与被申请人北京普华春天软件技术有限公司解除劳动合同经济补偿金等争议，申请劳动仲裁。经北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会于2024年3月4日做出终局裁决，驳回申请人于庆军全部劳动仲裁请求。本次劳动仲裁结果，北京普华春天软件技术有限公司无需支付申请人于庆军任何经济补偿金。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	6,516,403.60	2.83%	履约保证金
总计	-	-	6,516,403.60	2.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是公司正常生产经营所需，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,291,262	67.31%	-434,387	24,856,875	66.15%
	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	784,787	2.09%	-445,387	339,400	0.90%
	核心员工	1,205,401	3.21%	-28	1,205,373	3.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,283,538	32.69%	434,387	12,717,925	33.85%
	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%	434,387	3,059,350	8.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,574,800	-	0	37,574,800	-
普通股股东人数		181				

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	2,052,150	-11,000	2,041,150	5.43%	2,041,150	0	0	0
6	刘运元	1,514,787	43,200	1,557,987	4.15%	0	1,557,987	0	0
7	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,340,708	5,181	1,345,889	3.58%	0	1,345,889	0	0
8	汪亦潇	1,170,850	-149,000	1,021,850	2.72%	0	1,021,850	0	0
9	张彦华	638,455	0	638,455	1.70%	0	638,455	0	0
10	营春	425,500	15,095	440,595	1.17%	0	440,595	0	0
合计		27,563,750	-	27,467,226	73.10%	11,699,725	15,767,501	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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%
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%
李琰	董事兼董事会秘书	女	1983年4月	2022年1月14日	2025年1月13日	30,000	0	30,000	0.08%
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%
鞠隼	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%
何晟贇	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
石淑珍	董事	离任	-	离职
李琰	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	新任

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

李琰，女，1983年4月出生，中国国籍，无境外居留权，上海外国语大学英语专业毕业，本科学历。2005年8月至2012年12月，就职于上海普华科技发展有限公司，任市场宣传策划职员；2013年1月至2016年1月，任公司职工代表监事；2016年1月15日至今，任公司董事会秘书；2018年10月，经2018年第二次临时股东大会选举为公司董事，任期至第二届董事会任期届满之日止；2024年3月25日，经2024年第一次临时股东大会选举为公司董事，任期至第四届董事会任期届满之日止。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	48	6	8	46
研发人员	130	28	53	105
销售人员	38	18	4	52
服务实施人员	346	74	88	332
财务人员	17	0	0	17
员工总计	579	126	153	552

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	1	13

核心员工的变动情况

报告期末，公司经认定的核心员工为：秦敏平、李朝海、袁双喜、黄伟、周忠魁、刘刚、黄少青、宋珊珊、张霞、任淑丽、张克强、包育豪、罗雅琼，共计13名核心员工。原核心员工朱瑜霞退休。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	61,554,905.01	114,147,555.20
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）	2,236,487.00	2,072,514.74
应收账款	五（三）	51,231,305.30	41,659,907.62
应收款项融资	五（四）	1,636,850.00	436,400.00
预付款项	五（五）	1,330,550.18	852,681.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,660,442.75	2,590,835.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	86,844,621.79	75,292,558.26
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	2,119,943.48	6,908,905.72
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）	3,410,375.85	5,528,232.29
流动资产合计		214,025,481.36	249,489,590.91
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）	4,650,984.39	5,352,226.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,576,912.43	2,056,705.77
无形资产	五（十二）	341,048.90	263,116.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	250,974.80	299,223.42
递延所得税资产	五（十四）	9,454,725.18	6,585,354.13
其他非流动资产	五（十五）	165,455.47	637,062.36
非流动资产合计		16,440,101.17	15,193,688.13
资产总计		230,465,582.53	264,683,279.04
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）	4,411,216.93	8,156,578.37
预收款项	五（十八）	11,530.00	11,530.00
合同负债	五（十九）	99,402,410.44	79,031,366.16
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）	10,310,734.17	29,191,106.82
应交税费	五（二十一）	2,540,192.12	5,518,855.40
其他应付款	五（二十二）	2,030,332.87	1,997,735.63
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）	764,697.60	1,126,483.01
其他流动负债			
流动负债合计		119,471,114.13	125,033,655.39

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）	568,605.73	882,366.85
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）	106,165.26	126,160.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		674,770.99	1,008,527.82
负债合计		120,145,885.12	126,042,183.21
所有者权益：			
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	41,276,467.81
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	9,824,586.85
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	19,459,178.83	46,611,352.47
归属于母公司所有者权益合计		108,135,033.49	135,287,207.13
少数股东权益		2,184,663.92	3,353,888.70
所有者权益合计		110,319,697.41	138,641,095.83
负债和所有者权益合计		230,465,582.53	264,683,279.04

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,665,727.15	71,733,850.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,719,487.00	1,272,614.74
应收账款	十三（一）	58,153,554.66	46,300,163.30

应收款项融资		600,000.00	436,400.00
预付款项		2,904,074.47	366,821.53
其他应收款	十三（二）	15,511,100.03	11,241,887.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,839,368.56	45,891,248.00
其中：数据资源			
合同资产		618,285.50	4,306,606.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,236,452.75	5,431,375.22
流动资产合计		176,248,050.12	186,980,966.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	24,018,495.73	23,058,495.73
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		2,731,038.43	3,131,924.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		273,196.46	344,465.12
无形资产		298,570.97	210,018.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,351,236.63	1,233,586.62
其他非流动资产		165,455.47	637,062.36
非流动资产合计		31,837,993.69	28,615,552.56
资产总计		208,086,043.81	215,596,518.82
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		17,250,170.74	24,058,759.03
预收款项		10,030.00	10,030.00

合同负债		72,563,817.59	49,822,268.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,741,367.80	13,131,536.15
应交税费		1,482,887.98	2,778,090.01
其他应付款		379,577.10	456,935.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		74,888.22	141,778.15
其他流动负债			
流动负债合计		96,502,739.43	90,399,396.89
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		145,872.39	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		40,979.47	43,109.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,851.86	193,069.48
负债合计		96,689,591.29	90,592,466.37
所有者权益：			
股本		37,574,800.00	37,574,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,568,695.56	51,568,695.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,824,586.85	9,824,586.85
一般风险准备			
未分配利润		12,428,370.11	26,035,970.04
所有者权益合计		111,396,452.52	125,004,052.45
负债和所有者权益合计		208,086,043.81	215,596,518.82

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		46,200,119.93	56,750,208.11
其中：营业收入	五（二十九）	46,200,119.93	56,750,208.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,631,772.06	90,285,948.89
其中：营业成本	五（二十九）	24,536,551.58	37,276,380.47
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）	355,531.46	355,860.92
销售费用	五（三十一）	9,089,020.46	9,129,663.31
管理费用	五（三十二）	18,322,136.54	23,447,359.76
研发费用	五（三十三）	10,566,172.49	20,481,563.76
财务费用	五（三十四）	-237,640.47	-404,879.33
其中：利息费用		30,166.50	33,649.28
利息收入		288,098.61	458,428.44
加：其他收益	五（三十五）	2,244,549.43	1,876,984.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	251,890.42	217,894.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-4,391,241.31	1,356,823.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	230,915.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,095,537.99	-30,084,038.10
加：营业外收入	五（三十九）	392.48	12,063.56
减：营业外支出	五（四十）	105,794.04	59,151.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,200,939.55	-30,131,125.59
减：所得税费用	五（四十一）	-511,981.13	-45,885.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,688,958.42	-30,085,240.40
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)		-17,688,958.42	-30,085,240.40
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,809,224.78	-1,846,017.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		-15,879,733.64	-28,239,223.26
六、其他综合收益的税后净额			-41,692.08
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-41,692.08
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-41,692.08
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			-41,692.08
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,688,958.42	-30,126,932.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,879,733.64	-28,280,915.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,809,224.78	-1,846,017.14
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.42	-0.75
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.42	-0.75

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三(四)	16,107,742.86	26,944,213.10
减: 营业成本	十三(四)	6,459,473.50	19,533,867.77
税金及附加		249,741.55	249,291.44
销售费用		2,412,856.18	3,997,815.06

管理费用		4,633,163.30	7,086,155.38
研发费用		5,306,889.38	7,083,009.17
财务费用		-182,685.36	-288,048.99
其中：利息费用		887.37	
利息收入		194,828.49	300,554.30
加：其他收益		1,905,839.86	926,535.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	251,890.42	213,794.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,824,832.20	1,019,889.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		172,987.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,265,810.51	-8,557,656.98
加：营业外收入		391.74	0.01
减：营业外支出		7,288.47	45,605.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,272,707.24	-8,603,262.52
减：所得税费用		-937,547.31	17,965.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,335,159.93	-8,621,227.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,335,159.93	-8,621,227.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-27,259.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-27,259.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			-27,259.68
六、综合收益总额		-2,335,159.93	-8,648,487.30

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,733,646.12	75,032,169.53
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		2,011,276.46	1,315,638.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	5,643,617.32	6,600,659.69
经营活动现金流入小计		74,388,539.90	82,948,467.53
购买商品、接受劳务支付的现金		13,430,764.33	17,937,397.43
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		71,087,403.38	61,717,437.75
支付的各项税费		7,028,283.87	15,352,102.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	22,637,886.27	21,923,743.24
经营活动现金流出小计		114,184,337.85	116,930,681.21
经营活动产生的现金流量净额		-39,795,797.95	-33,982,213.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	135,251,890.42	125,213,794.53
投资活动现金流入小计		135,251,890.42	125,213,794.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,947.53	801,609.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	135,000,000.00	126,000,000.00
投资活动现金流出小计		135,314,947.53	126,801,609.45
投资活动产生的现金流量净额		-63,057.11	-1,587,814.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		640,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		640,000.00	
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		640,000.00	
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		11,370,639.72	7,515,711.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		97,072.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	721,255.41	562,641.70
筹资活动现金流出小计		12,091,895.13	8,078,353.19
筹资活动产生的现金流量净额		-11,451,895.13	-8,078,353.19
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		-51,310,750.19	-43,648,381.79
加：期初现金及现金等价物余额		106,349,251.60	121,939,388.33
六、期末现金及现金等价物余额		55,038,501.41	78,291,006.54

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,786,119.19	30,385,729.60
收到的税费返还		1,854,893.09	772,088.19
收到其他与经营活动有关的现金		3,954,126.87	3,998,874.52
经营活动现金流入小计		38,595,139.15	35,156,692.31
购买商品、接受劳务支付的现金		14,777,692.04	12,734,574.57
支付给职工以及为职工支付的现金		24,302,504.67	25,920,952.09

支付的各项税费		3,118,240.90	4,864,504.67
支付其他与经营活动有关的现金		14,959,153.62	13,086,737.13
经营活动现金流出小计		57,157,591.23	56,606,768.46
经营活动产生的现金流量净额		-18,562,452.08	-21,450,076.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		135,251,890.42	125,213,794.53
投资活动现金流入小计		135,251,890.42	125,213,794.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,229.00	314,819.87
投资支付的现金		960,000.00	
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		135,000,000.00	125,000,000.00
投资活动现金流出小计		136,130,229.00	125,314,819.87
投资活动产生的现金流量净额		-878,338.58	-101,025.34
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		11,273,567.24	7,515,711.49
支付其他与筹资活动有关的现金		71,865.00	
筹资活动现金流出小计		11,345,432.24	7,515,711.49
筹资活动产生的现金流量净额		-11,345,432.24	-7,515,711.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,786,222.90	-29,066,812.98
加：期初现金及现金等价物余额		63,935,546.45	76,494,107.32
六、期末现金及现金等价物余额		33,149,323.55	47,427,294.34

法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：李桃红

会计机构负责人：李桃红

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

事项 1：2023 年 11 月 9 日，财政部印发《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释第 17 号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 17 号对本公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

事项 2：作为需求导向性行业，公司所处的项目管理软件行业的市场容量与下游应用行业信息化发展水平密切相关。公司利润的实现具有上下半年不均衡特点，下半年实现的收入占全年收入的比例较高。公司每年 12 月至次年 6 月为主要合同签订期，目标行业领域和客户群体为大、中型国有企业，项目验收主要集中在每年度下半年，因此公司的收入存在一定的季节性特征。

事项 3：2024 年 1 月 15 日，公司新设立子公司河北普华春天科技有限公司，持股比例 60.00%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司实缴出资额 96.00 万元。

事项 4：2024 年 5 月 23 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》；2024 年 6 月 7 日，公司完成 2023 年年度权益分派，以公司现有总股本 37,574,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税）。

（二） 财务报表项目附注

上海普华科技发展股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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 8 月 28 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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。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，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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十二) 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

2023年11月9日，财政部印发《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释第17号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自2024年1月1日起施行。执行解释第17号对本公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

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	15%、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。

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%
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%
河北普华春天科技有限公司	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、河北普华春天科技有限公司在2024年半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、沈阳普华春天科技有限公司，2024年1-6月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	233.76	251.70
银行存款	55,038,239.17	106,348,971.44
其他货币资金	6,516,432.08	7,798,332.06
合计	61,554,905.01	114,147,555.20

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	6,516,403.60	7,798,303.60
合计	6,516,403.60	7,798,303.60

(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	546,000.00	200,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	1,690,487.00	1,872,514.74
合计	2,236,487.00	2,072,514.74

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	2,325,460.00	100.00	88,973.00	3.83	2,236,487.00	2,171,068.15	100.00	98,553.41	4.54	2,072,514.74
其中：										
预期信用减值损失组合	2,325,460.00	100.00	88,973.00	3.83	2,236,487.00	2,171,068.15	100.00	98,553.41	4.54	2,072,514.74
合计	2,325,460.00	100.00	88,973.00		2,236,487.00	2,171,068.15	100.00	98,553.41		2,072,514.74

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	546,000.00		
商业承兑汇票	1,779,460.00	88,973.00	5.00
合计	2,325,460.00	88,973.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用减值损失组合	98,553.41		9,580.41			88,973.00
合计	98,553.41		9,580.41			88,973.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	27,670,194.52	30,358,530.51
1至2年	20,567,122.25	9,390,369.25
2至3年	5,946,135.56	4,386,453.24
3至4年	3,999,453.24	1,550,695.00
4至5年	1,360,945.00	2,610,532.78
5年以上	9,670,420.44	7,289,887.66
小计	69,214,271.01	55,586,468.44
减：坏账准备	17,982,965.71	13,926,560.82
合计	51,231,305.30	41,659,907.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	0.50	342,930.00	100.00		342,930.00	0.62	342,930.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	68,871,341.01	99.50	17,640,035.71	25.61	51,231,305.30	55,243,538.44	99.38	13,583,630.82	24.59	41,659,907.62
其中：										
预期信用损失组合	68,871,341.01	99.50	17,640,035.71	25.61	51,231,305.30	55,243,538.44	99.38	13,583,630.82	24.59	41,659,907.62
合计	69,214,271.01	100.00	17,982,965.71		51,231,305.30	55,586,468.44	100.00	13,926,560.82		41,659,907.62

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		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	27,670,194.52	1,383,509.72	5.00
1至2年	20,567,122.25	2,056,712.25	10.00
2至3年	5,946,135.56	1,783,840.67	30.00
3至4年	3,999,453.24	1,999,726.63	50.00
4至5年	1,360,945.00	1,088,756.00	80.00
5年以上	9,327,490.44	9,327,490.44	100.00
合计	68,871,341.01	17,640,035.71	

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	13,583,630.82	4,056,404.89				17,640,035.71
合计	13,926,560.82	4,056,404.89				17,982,965.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国建筑集团有限公司	8,206,768.39		8,206,768.39	11.49	476,278.04
中国石油天然气集团有限公司	6,400,417.29	65,422.89	6,465,840.18	9.05	807,304.95
中国能源建设集团有限公司	5,089,543.49	238,584.07	5,328,127.56	7.46	1,015,131.51
中国电力建设集团有限公司	4,383,286.60	156,000.00	4,539,286.60	6.35	635,761.56
上海勘测设计研究院有限公司	3,384,345.05		3,384,345.05	4.74	2,312,731.51
合计	27,464,360.82	460,006.96	27,924,367.78		5,247,207.57

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,636,850.00	436,400.00
合计	1,636,850.00	436,400.00

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	436,400.00	1,636,850.00	436,400.00		1,636,850.00	
合计	436,400.00	1,636,850.00	436,400.00		1,636,850.00	

(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	926,332.36	69.62	847,281.74	99.37
1至2年	398,817.82	29.97		
2至3年			5,400.00	0.63
3年以上	5,400.00	0.41		
合计	1,330,550.18	100.00	852,681.74	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(%)
西安项擎信息科技有限公司	141,762.60	10.65
济南裕兴房产经纪有限公司	83,365.40	6.27
河南汇泓商业运营管理有限公司	43,440.50	3.26
王照元	40,300.00	3.03
王瑞兰	37,700.00	2.83
合计	346,568.50	26.04

(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	3,660,442.75	2,590,835.34
合计	3,660,442.75	2,590,835.34

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,660,380.69	1,780,082.82
1 至 2 年	610,990.41	736,474.44
2 至 3 年	680,262.59	108,813.00
3 至 4 年	108,813.00	284,049.19
4 至 5 年	262,997.00	93,680.00
5 年以上	394,125.18	300,445.18
小计	4,717,568.87	3,303,544.63
减：坏账准备	1,057,126.12	712,709.29
合计	3,660,442.75	2,590,835.34

(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	4,717,568.87	100.00	1,057,126.12	22.41	3,660,442.75	3,303,544.63	100.00	712,709.29	21.57	2,590,835.34
其中：										
预期信用减值损失组合	4,717,568.87	100.00	1,057,126.12	22.41	3,660,442.75	3,303,544.63	100.00	712,709.29	21.57	2,590,835.34
合计	4,717,568.87	100.00	1,057,126.12		3,660,442.75	3,303,544.63	100.00	712,709.29		2,590,835.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,660,380.69	133,019.02	5.00
1 至 2 年	610,990.41	61,099.04	10.00
2 至 3 年	680,262.59	204,078.78	30.00
3 至 4 年	108,813.00	54,406.50	50.00
4 至 5 年	262,997.00	210,397.60	80.00
5 年以上	394,125.18	394,125.18	100.00
合计	4,717,568.87	1,057,126.12	

(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	712,709.29			712,709.29
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	344,416.83			344,416.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,057,126.12			1,057,126.12

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	3,303,544.63			3,303,544.63
上年年末余额在本期	3,303,544.63			3,303,544.63
--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	1,414,024.24			1,414,024.24
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,717,568.87			4,717,568.87

(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	712,709.29	344,416.83				1,057,126.12
合计	712,709.29	344,416.83				1,057,126.12

(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
中国能源建设集团电子商务有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	8.48	20,000.00
中国寰球工程有限公司北京分公司	押金及保证金	230,000.00	2-3 年	4.88	69,000.00
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	4-5 年	4.44	167,424.00
山西文旅集团信息技术有限公司	押金及保证金	153,000.00	2-3 年	3.24	45,900.00
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 年以内	2.93	138,000.00
合计		1,130,280.00		23.97	440,324.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	188,635.02	188,635.02		188,635.02	188,635.02	
合同履约成本	86,844,621.79		86,844,621.79	75,292,558.26		75,292,558.26
合计	87,033,256.81	188,635.02	86,844,621.79	75,481,193.28	188,635.02	75,292,558.26

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
质保款	2,231,519.44	111,575.96	2,119,943.48	7,272,532.34	363,626.62	6,908,905.72
合计	2,231,519.44	111,575.96	2,119,943.48	7,272,532.34	363,626.62	6,908,905.72

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	2,231,519.44	100.00	111,575.96	5.00	2,119,943.48	7,272,532.34	100.00	363,626.62	5.00	6,908,905.72
其中：										
预期信用损失组合	2,231,519.44	100.00	111,575.96	5.00	2,119,943.48	7,272,532.34	100.00	363,626.62	5.00	6,908,905.72
合计	2,231,519.44	100.00	111,575.96		2,119,943.48	7,272,532.34	100.00	363,626.62		6,908,905.72

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	2,231,519.44	111,575.96	5.00
合计	2,231,519.44	111,575.96	

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	363,626.62		252,050.61		111,575.96
合计	363,626.62		252,050.61		111,575.96

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	3,410,375.85	5,528,232.29
合计	3,410,375.85	5,528,232.29

(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	4,650,984.39	5,352,226.35
固定资产清理		
合计	4,650,984.39	5,352,226.35

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	1,245,199.42	7,273,512.68	578,438.39	22,493,503.62
(2) 本期增加金额			399,684.61		399,684.61
—购置			399,684.61		399,684.61
(3) 本期减少金额			41,038.83		41,038.83
—处置或报废			41,038.83		41,038.83
(4) 期末余额	13,396,353.13	1,245,199.42	7,632,158.46	578,438.39	22,852,149.40
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	11,291,014.78	1,005,445.48	4,491,276.21	353,540.80	17,141,277.27
(2) 本期增加金额	296,711.13	32,177.23	703,002.68	66,982.54	1,098,873.58
—计提	296,711.13	32,177.23	703,002.68	66,982.54	1,098,873.58
(3) 本期减少金额			38,985.84		38,985.84
—处置或报废			38,985.84		38,985.84
(4) 期末余额	11,587,725.91	1,037,622.71	5,155,293.05	420,523.34	18,201,165.01
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	1,808,627.22	207,576.71	2,476,865.41	157,915.05	4,650,984.39
(2) 上年年末账面价值	2,105,338.35	239,753.94	2,782,236.47	224,897.59	5,352,226.35

(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	3,431,134.71	3,431,134.71
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(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	1,374,428.94	1,374,428.94
(2) 本期增加金额	479,793.34	479,793.34
—计提	479,793.34	479,793.34
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,854,222.28	1,854,222.28
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,576,912.43	1,576,912.43
(2) 上年年末账面价值	2,056,705.77	2,056,705.77

(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	102,077.34	261,061.95	363,139.29
(2) 本期增加金额		106,736.28	106,736.28
—购置		106,736.28	106,736.28
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	102,077.34	367,798.23	469,875.57
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	34,020.29	66,002.90	100,023.19
(2) 本期增加金额	5,103.84	23,699.64	28,803.48
—计提	5,103.84	23,699.64	28,803.48
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	39,124.13	89,702.54	128,826.67
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	62,953.21	278,095.69	341,048.90

项目	专利权	软件	合计
(2) 上年年末账面价值	68,057.05	195,059.05	263,116.10

(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	299,223.42	25,694.00	73,942.62		250,974.80
合计	299,223.42	25,694.00	73,942.62		250,974.80

(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	465,666.51	64,471.70	696,582.11	94,232.32
信用减值损失	19,127,064.83	2,128,415.75	14,737,823.52	1,591,840.40
租赁负债	568,605.73	43,017.53	2,008,849.87	129,616.32
可抵扣亏损	82,303,871.79	7,218,820.20	54,470,518.62	4,769,665.09
合计	102,465,208.86	9,454,725.18	71,913,774.12	6,585,354.13

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	1,576,912.43	106,165.26	1,948,427.79	126,160.97
合计	1,576,912.43	106,165.26	1,948,427.79	126,160.97

(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	330,910.95	165,455.48	165,455.47	781,382.83	144,320.47	637,062.36
合计	330,910.95	165,455.48	165,455.47	781,382.83	144,320.47	637,062.36

(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	6,516,403.60	6,516,403.60	履约保证金	保证金	7,798,303.60	7,798,303.60	履约保证金	保证金
合计	6,516,403.60	6,516,403.60			7,798,303.60	7,798,303.60		

(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	3,492,553.34	7,348,178.04
1—2年	644,738.59	534,475.33
2—3年	127,400.00	127,400.00
3年以上	146,525.00	146,525.00
合计	4,411,216.93	8,156,578.37

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	99,402,410.44	79,031,366.16
合计	99,402,410.44	79,031,366.16

(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	28,788,913.31	47,514,690.46	66,396,228.48	9,907,375.29
离职后福利-设定提存计划	402,193.51	6,005,176.40	6,011,011.03	396,358.88
辞退福利		610,309.47	603,309.47	7,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	29,191,106.82	54,130,176.33	73,010,548.98	10,310,734.17

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	28,221,052.90	40,811,524.55	59,684,679.63	9,347,897.82
(2) 职工福利费	206,295.15	705,123.28	705,138.35	206,280.08
(3) 社会保险费	240,691.24	3,254,481.22	3,253,694.85	241,477.61
其中：医疗保险费	230,174.62	3,090,592.13	3,089,769.45	230,997.30
工伤保险费	4,482.05	82,937.49	83,060.56	4,358.98

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	6,034.57	80,951.60	80,864.84	6,121.33
(4) 住房公积金	60,805.32	2,607,108.80	2,613,664.80	54,249.32
(5) 工会经费和职工教育经费	60,068.70	136,452.61	139,050.85	57,470.46
合计	28,788,913.31	47,514,690.46	66,396,228.48	9,907,375.29

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	389,915.20	5,792,856.55	5,798,491.18	384,280.57
失业保险费	12,278.31	212,319.85	212,519.85	12,078.31
合计	402,193.51	6,005,176.40	6,011,011.03	396,358.88

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,212,092.19	4,502,978.38
企业所得税		83,797.38
个人所得税	190,610.93	619,738.63
城市维护建设税	58,894.04	143,581.77
教育费附加	32,876.91	77,834.02
地方教育费附加	19,884.86	49,755.48
房产税	21,074.00	21,074.00
土地使用税	266.00	266.00
印花税	1,707.19	17,030.18
水利建设基金	2,786.00	2,799.56
合计	2,540,192.12	5,518,855.40

(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
其他应付款项	2,030,332.87	1,900,663.15
合计	2,030,332.87	1,997,735.63

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
合计		97,072.48

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	2,030,332.87	1,900,663.15
合计	2,030,332.87	1,900,663.15

(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	764,697.60	1,126,483.01
合计	764,697.60	1,126,483.01

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	582,872.26	909,796.49
减:未确认融资费用	14,266.53	27,429.64
合计	568,605.73	882,366.85

(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	41,276,467.81			41,276,467.81
\合计	41,276,467.81			41,276,467.81

(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	9,824,586.85			9,824,586.85
合计	9,824,586.85			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	46,611,352.47	92,760,661.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-64,574,745.17
调整后年初未分配利润	46,611,352.47	28,185,916.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,879,733.64	27,939,906.27
减：提取法定盈余公积		1,999,510.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,272,440.00	7,514,960.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,459,178.83	46,611,352.47

(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	46,200,119.93	24,536,551.58	56,750,208.11	37,276,380.47
其他业务				
合计	46,200,119.93	24,536,551.58	56,750,208.11	37,276,380.47

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	41,147,844.66	22,924,220.93	51,436,958.63	33,786,371.96
软件运维	4,757,403.86	1,612,330.65	4,738,061.64	3,490,008.51
软件销售	294,871.41		575,187.84	

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	46,200,119.93	24,536,551.58	56,750,208.11	37,276,380.47

3、 主营业务（按收入区域）

项目	本期金额	上期金额
境内收入	46,200,119.93	56,750,208.11
境外收入		
合计	46,200,119.93	56,750,208.11

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
中国电力建设集团有限公司	6,536,698.11
中国广核集团有限公司	4,807,215.30
中国能源建设集团有限公司	3,842,444.50
深圳市投资控股有限公司	3,617,272.19
中国博奇环保(控股)有限公司	3,208,382.03
合计	22,012,012.13

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	144,399.86	140,105.54
教育费附加	129,558.70	125,883.63
印花税	20,473.56	
房产税	55,927.02	
城镇土地使用税	1,290.16	
车船税		
其他	3,882.16	89,871.75
合计	355,531.46	355,860.92

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	238,541.52	299,473.72
差旅费	953,092.21	639,893.78
房屋租赁费	204,920.00	
服务费	129,357.64	304,063.56
广告宣传费	42,301.38	209,218.98
会务费	242,058.76	242,501.09
其他	15,553.99	277,980.88
业务招待费	2,513,119.39	
折旧费	59,032.73	67,409.61
职工薪酬	4,691,042.84	7,089,121.69
合计	9,089,020.46	9,129,663.31

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,947,593.77	2,927,163.77
差旅费	348,851.92	1,102,923.43
孵化费		52,361.34
服务费	473,846.26	1,774,143.54
会务费		89,528.31
培训费	16,080.00	
其他	107,569.20	501,711.52
折旧费	643,157.48	722,822.73
职工薪酬	13,054,528.15	13,720,633.52
业务费		1,116,305.79
租赁费	1,730,509.76	1,439,765.81
合计	18,322,136.54	23,447,359.76

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
办公费		99,205.60
测试费	22,299.00	5,861.00
差旅费	25,214.77	66,277.24
服务费	151,194.08	178,428.14
其他	1,440.00	24,339.48
折旧	224,251.75	232,815.29
职工薪酬	10,141,772.89	19,874,637.01
合计	10,566,172.49	20,481,563.76

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	30,166.50	33,649.28

项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用	26,868.99	33,649.28
减：利息收入	288,098.61	458,428.44
汇兑损益		
其他	20,291.64	19,899.83
合计	-237,640.47	-404,879.33

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	112,844.10	334,342.51
增值税即征即退	2,011,276.46	1,315,638.31
个税返还	28,836.26	38,805.51
稳岗补贴	46,443.61	12,300.00
加计抵减	41,488.40	163,149.99
社保返还	621.28	9,748.19
失业保险返还	3,039.32	3,000.00
合计	2,244,549.43	1,876,984.51

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	251,890.42	217,894.27
合计	251,890.42	217,894.27

(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	9,580.41	41,692.08
应收账款坏账损失	-4,056,404.89	1,169,673.82
其他应收款坏账损失	-344,416.83	145,458.00
合计	-4,391,241.31	1,356,823.90

(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	252,050.61	
其他非流动资产减值损失	-21,135.01	
合计	230,915.60	

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		12,063.20	
其他	392.48	0.36	392.48
合计	392.48	12,063.56	392.48

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,052.99		2,052.99
捐赠支出		41,000.00	
滞纳金及罚金	96,481.05	969.10	96,481.05
其他	7,260.00	17,181.95	7,260.00
合计	105,794.04	59,151.05	105,794.04

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	476,194.84	-45,885.19
递延所得税费用	-988,175.97	
合计	-511,981.13	-45,885.19

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	-18,200,939.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,730,140.93
子公司适用不同税率的影响	1,517,391.51
调整以前期间所得税的影响	476,194.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,822.14
研发费用加计扣除	-1,198,116.69
其他（可抵扣亏损失效）	1,167,568.00
所得税费用	-512,281.13

(四十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款等	5,242,674.61	5,807,888.74
政府补助	112,844.10	334,342.51
财务费用-利息收入	288,098.61	458,428.44
合计	5,643,617.32	6,600,659.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用、往来款、代垫款	22,637,886.27	21,923,743.24
合计	22,637,886.27	21,923,743.24

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	135,251,890.42	125,213,794.53

项目	本期金额	上期金额
合计	135,251,890.42	125,213,794.53

(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	135,000,000.00	126,000,000.00
合计	135,000,000.00	126,000,000.00

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债付款额	721,255.41	562,641.70
合计	721,255.41	562,641.70

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-17,688,958.42	-30,085,240.40
加：信用减值损失	4,391,241.31	-1,356,823.90
资产减值准备	-230,915.60	
固定资产折旧	1,098,873.58	993,124.47
油气资产折耗		
使用权资产折旧	479,793.34	545,231.62
无形资产摊销	28,803.48	19,383.89
长期待摊费用摊销	73,942.62	93,225.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	26,868.99	33,649.28

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-251,890.42	-217,894.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,869,371.05	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,995.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,552,063.53	-2,806,690.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,873,548.38	6,791,330.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,408,578.16	-7,991,509.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,795,797.95	-33,982,213.68
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	55,038,501.41	78,291,006.54
减：现金的期初余额	106,349,251.60	121,939,388.33
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	-51,310,750.19	-43,648,381.79

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	55,038,501.41	106,349,251.60
其中：库存现金	233.76	251.70
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	55,038,239.17	106,348,971.44
可随时用于支付的其他货币资金	28.48	28.46
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		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	55,038,501.41	106,349,251.60
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	26,868.99	33,649.28
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,146,924.54	2,060,890.07
与租赁相关的总现金流出	721,255.41	562,641.70

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
办公费		99,205.60
测试费	22,299.00	5,861.00
差旅费	25,214.77	66,277.24
服务费	151,194.08	178,428.14
其他	1,440.00	24,339.48
折旧	224,251.75	232,815.29
职工薪酬	10,141,772.89	19,874,637.01
合计	10,566,172.49	20,481,563.76
其中：费用化研发支出	10,566,172.49	20,481,563.76

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2024年1月15日，公司新设立子公司河北普华春天科技有限公司，持股比例60.00%。截至2024年6月30日，公司实缴出资额96万元。

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	
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	
河北普华春天科技有限公司	河北省	河北省	计算机软件开发及销售等	60.00	

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳普华春天科技发展有限公司	25.00%	-587,313.46		82,518.28
沈阳普华春天科技有限公司	40.00%	-499,034.76		1,587,218.93
北京普华思维数字科技有限公司	40.00%	-466,409.43		131,393.84
河北普华春天科技有限公司	40.00%	-256,467.13		383,532.87

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的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 年度，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 2024 年 6 月 30 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	2,011,276.46	2,011,276.46	1,315,638.31
稳岗补贴	46,443.61	46,443.61	12,300.00
加计抵减	41,488.40	41,488.40	163,149.98
研发补助资金	10,400.00	10,400.00	159,450.00
科技企业培育补贴			50,000.00
个税返还	28,836.26	28,836.26	38,805.51
生育津贴			
残疾人基金退款			10,425.51
失业保险返还	3,039.32	3,039.32	3,000.00
上海市残疾人就业奖励金	8,400.50	8,400.50	
社保返还	621.28	621.28	9,748.19
扩岗补贴	94,043.60	94,043.60	109,367.00
小规模纳税人税收减免			0.01
成都市武侯区就业服务管 理局代付户（政府补贴）			5,100.00
合计	2,244,549.43	2,244,549.43	1,876,984.51

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2024 年 06 月 30 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“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

1、 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司董监高以及 5%以上的大股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
包晓春	公司股东、董事长
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
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
李琰	公司股东、董事、董事会秘书
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

2、 2024 半年度，领取或归还公司备用金、垫付费用的自然人股东（截至 2024 年 6 月 30 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
金灿波	2024 年 6 月 30 日自然人股东
宋丰涛	2024 年 6 月 30 日自然人股东
罗雅琼	2024 年 6 月 30 日自然人股东
贺益龙	2024 年 6 月 30 日自然人股东
黄勇	2024 年 6 月 30 日自然人股东
吴学康	2024 年 6 月 30 日自然人股东
杨宇哲	2024 年 6 月 30 日自然人股东
刘刚	2024 年 6 月 30 日自然人股东
刘运元	2024 年 6 月 30 日自然人股东
宋珊珊	2024 年 6 月 30 日自然人股东
李朝海	2024 年 6 月 30 日自然人股东
程向	2024 年 6 月 30 日自然人股东
张克强	2024 年 6 月 30 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
	黄勇	20,000.00	1,000.00		
	杨宇哲	25,581.60	1,279.08		
	刘刚	50,000.00	2,500.00		
	罗雅琼	65,434.83	3,271.74		
	贺益龙	80,000.00	4,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	金灿波	3,371.00	3,371.00
	周忠魁	2,234.00	2,234.00

十一、承诺及或有事项

截至 2024 年 06 月 30 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、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	20,255,135.13	18,652,469.92
1 至 2 年	14,600,571.63	5,679,016.00
2 至 3 年	4,217,527.68	2,893,371.05
3 至 4 年	2,706,371.05	2,823,150.00
4 至 5 年	2,808,400.00	4,549,132.78
5 年以上	23,245,860.76	18,696,727.98
小计	67,833,866.25	53,293,867.73
减：坏账准备	9,680,311.59	6,993,704.43
合计	58,153,554.66	46,300,163.30

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	67,833,866.25	100.00	9,680,311.59	14.27	58,153,554.66	53,293,867.73	100.00	6,993,704.43	13.12	46,300,163.30
其中：										
预期信用减值损失组合	41,585,769.54	61.31	9,680,311.59	23.28	31,905,457.95	29,258,347.17	54.90	6,993,704.43	23.90	22,264,642.74
关联方组合	26,248,096.71	38.69			26,248,096.71	24,035,520.56	45.10			24,035,520.56
合计	67,833,866.25	100.00	9,680,311.59		58,153,554.66	53,293,867.73	100.00	6,993,704.43		46,300,163.30

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	18,042,558.98	902,127.96	5.00
1至2年	13,331,044.61	1,333,104.49	10.00
2至3年	2,438,470.10	731,541.03	30.00
3至4年	1,819,875.49	909,937.75	50.00
4至5年	751,100.00	600,880.00	80.00
5年以上	5,202,720.36	5,202,720.36	100.00
合计	41,585,769.54	9,680,311.59	

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	6,993,704.43	2,686,607.16				9,680,311.59
合计	6,993,704.43	2,686,607.16				9,680,311.59

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京普华春天软件技术有限公司	7,413,427.00		7,413,427.00	10.77	
中建数字科技有限公司	6,975,000.00		6,975,000.00	10.14	348,750.00

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	5,940,040.33		5,940,040.33	8.63	
成都普华春天科技发展有限公司	4,361,043.50		4,361,043.50	6.34	
廊坊中油龙慧科技有限公司	3,602,500.00		3,602,500.00	5.24	343,050.00
合计	28,292,010.83		28,292,010.83	41.12	691,800.00

(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	101,034.63
其他应收款项	15,410,065.40	11,140,852.46
合计	15,511,100.03	11,241,887.09

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	101,034.63
小计	101,034.63	101,034.63
减: 坏账准备		
合计	101,034.63	101,034.63

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	4,817,300.39	3,209,403.01
1 至 2 年	2,808,521.01	1,033,618.00
2 至 3 年	1,028,118.00	306,700.00
3 至 4 年	306,700.00	927,000.00
4 至 5 年	910,000.00	3,443,300.00
5 年以上	5,986,527.14	2,543,227.14
小计	15,857,166.54	11,463,248.15
减：坏账准备	447,101.14	322,395.69
合计	15,410,065.40	11,140,852.46

(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	15,857,166.54	100.00	447,101.14	2.82	15,410,065.40	11,463,248.15	100.00	322,395.69	2.81	11,140,852.46
其中：										
预期信用损失组合	1,860,051.00	11.73	447,101.14	24.04	1,412,949.86	1,268,434.75	11.07	322,395.69	25.42	946,039.06
关联方组合	13,997,115.54	88.27			13,997,115.54	10,194,813.40	88.93			10,194,813.40
合计	15,857,166.54	100.00	447,101.14		15,410,065.40	11,463,248.15	100.00	322,395.69		11,140,852.46

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

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
深圳普华春 天科技发展 有限公司	31,373.40			合并关联 方不计提	31,373.40	
成都普华春 天科技发展 有限责任公 司	4,253,700.00			合并关联 方不计提	4,253,700.00	
南京普华智 慧信息科技 有限公司	1,171,740.00			合并关联 方不计提	771,740.00	
北京普华春 天软件技术 有限公司	3,440,302.14			合并关联 方不计提	2,538,000.00	
上海帕谱兰 科技有限公 司	5,100,000.00			合并关联 方不计提	2,600,000.00	
合计	13,997,115.54				10,194,813.40	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,014,998.25	50,749.90	5.00
1 至 2 年	208,521.01	20,852.10	10.00
2 至 3 年	318,118.00	95,435.40	30.00
3 至 4 年	76,700.00	38,350.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	241,713.74	241,713.74	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,860,051.00	447,101.14	

(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	322,395.69			322,395.69
上年年末余额在本期	322,395.69			322,395.69
--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	124,705.45			124,705.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	447,101.14			447,101.14

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	1,268,434.75	10,194,813.40		11,463,248.15
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	591,616.25	3,802,302.14		4,393,918.39
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,860,051.00	13,997,115.54		15,857,166.54

(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	322,395.69	124,705.45				447,101.14
合计	322,395.69	124,705.45				447,101.14

(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
中国能源建设集团电子商务有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	2.52	20,000.00
山西文旅集团信息技术有限公司	押金及保证金	153,000.00	2-3 年	0.96	45,900.00
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	0.87	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	2-3 年	0.72	34,200.00
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	押金及保证金	97,500.00	1-2 年	0.61	9,750.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
合计		902,500.00		5.68	247,850.00

(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	26,248,500.00	2,230,004.27	24,018,495.73	25,288,500.00	2,230,004.27	23,058,495.73
对联营、合营企业 投资						
合计	26,248,500.00	2,230,004.27	24,018,495.73	25,288,500.00	2,230,004.27	23,058,495.73

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	2,684,500.00						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	
河北普华春天科技 有限公司			960,000.00				960,000.00	
合计	25,288,500.00	2,230,004.27	960,000.00				26,248,500.00	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	16,107,742.86	6,459,473.50	26,944,213.10	19,533,867.77
其他业务				
合计	16,107,742.86	6,459,473.50	26,944,213.10	19,533,867.77

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	12,695,988.68	5,389,657.95	23,731,169.23	17,204,492.86
软件运维	3,130,338.26	1,069,815.55	2,637,856.03	2,329,374.91
软件销售	281,415.92		575,187.84	
合计	16,107,742.86	6,459,473.50	26,944,213.10	19,533,867.77

3、 主营业务（按收入区域）

项目	本期金额	上期金额
境内收入	16,107,742.86	26,944,213.10
境外收入		
合计	16,107,742.86	26,944,213.10

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	251,890.42	213,794.53
合计	251,890.42	213,794.53

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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	233,272.97
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	251,890.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,401.56
小计	379,761.83
所得税影响额	46,984.36
少数股东权益影响额（税后）	763.82
合计	332,013.65

(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	-12.66	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.92	-0.43	-0.43

上海普华科技发展股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

2023年11月9日，财政部印发《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释第17号”)，对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自2024年1月1日起施行。执行解释第17号对本公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	233,272.97
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	251,890.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,401.56
非经常性损益合计	379,761.83
减：所得税影响数	46,984.36
少数股东权益影响额（税后）	763.82
非经常性损益净额	332,013.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2015年度第二次股票发行	2015年4月7日	12,150,000	960,000	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，公司使用募集资金专户余额 96.00 万元作为本公司的首期实缴注资款，用于投资设立控股子公司河北普华春天科技有限公司。公司于 2023 年 11 月 28 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金投资设立河北普华春天科技有限公司的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<https://www.neeq.com.cn>）披露的《上海普华科技发展股份有限公司对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-037）。公司本次使用募集资金出资设立控股子公司河北普华春天科技有限公司的事项符合该募集资金专户“用于拓展相关领域的细分市场并实施产业链整合”的募集资金用途，不存在改变募集资金用途的行为。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用