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.

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）李桃红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 24
第四节 股份变动、融资和利润分配 27
第五节 行业信息 31
第六节 公司治理 35
第七节 财务会计报告 41
附件 会计信息调整及差异情况 162

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		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 12 月 31 日
三会	指	公司董事会、监事会及股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
北京普华	指	北京普华春天软件技术有限公司
济南普华	指	济南普华春天应用软件有限公司
深圳普华	指	深圳普华春天科技发展有限公司
成都普华	指	成都普华春天科技发展有限责任公司
武汉普华	指	武汉普华春天科技发展有限公司
西安普华	指	西安普华春天应用软件技术有限公司
沈阳普华	指	沈阳普华春天科技有限公司
南京普华	指	南京普华智慧信息科技有限公司
郑州普华	指	郑州普华赛斯科技有限公司
天津普华	指	天津天高普华科技有限公司
帕谱兰	指	上海帕谱兰科技有限公司
普华思维	指	北京普华思维数字科技有限公司
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
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
PowerAEC	指	普华项企一体精细化管理平台
PowerEdu	指	普华项目管理数智化综合实训平台软件
PowerPPE	指	帕谱兰企业多级计划管控平台软件，公司核心自主产品
PowerEDWS	指	普华思维工程数据管理平台
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

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）-应用软件开发（I6513）		
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	□集合竞价交易 √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、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式：

作为国内领先的项目管理专业产品和整体解决方案提供商，公司致力于将国际先进的项目管理理念与本土化管理实践深度融合，构建了既符合国际标准又契合中国国情的项目管理方法论及其数字化产品、解决方案和多个行业的最佳实践应用案例。近年来，在国家政策的有力推动下，我国软件产业的产品形态、服务模式及竞争格局加速演进，软件和信息技术服务业在数字经济驱动及社会运行保障中的战略地位日益凸显。公司紧跟 IT 技术发展趋势，积极关注人工智能等前沿领域，将“云大物移智链”等创新技术深度整合至项目管理解决方案中，重塑项目管理数字化基因，助力客户实现项目管理的数字化转型与国产化替代。针对项目型企业，公司深入剖析生产经营的底层逻辑，倡导将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融合，通过项企一体化管理模式，推动项目型企业管理模式与业务运作方式的精益适配，全面提升经营效率与管控水平。三十余载的沉淀与创新，公司凭借持续管理革新、专业化人才团队建设及前沿技术研发应用，形成了卓越的项目管理数智化综合服务能力。公司在提升国内工程项目管理水平、促进工程企业集约化管理能力以及加速产业数字化进程中赓续前行、奋楫争先，为中国项目管理软件领域的发展做出了积极贡献。

作为上海市专精特新中小企业及浦东新区企业研发机构，公司始终致力于技术创新与行业应用的深度融合，以创新驱动为核心引擎，持续拓展业务边界，深度激活应用场景，实现研发能力与业务需求的高度协同。公司业务覆盖石油化工、电力能源、交通枢纽、有色建材、水利水电、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能力，持续为客户创造卓越价值。公司拥有一支兼具扎实工程背景、深厚 IT 技术积淀及丰富项目管理经验的复合型专业团队，能够为多类型客户提供专业解决方案：针对项目甲方类组织（如工程投资集团、业主公司、建管机构等）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、IT 技术服务及企业项目管理数字化转型咨询服务；针对项目乙方类企业（如设计院、工程公司等）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 技术服务及数字化转型咨询服务；针对大型电站企业、石化企业提供流程工厂检维修计划管理产品与实施服务；针对大专院校，提供项目管理教育实训平台产品等全方位服务。

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，主要通过为大型项目投资建设企业（甲方）、项目导向型企业（乙方）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、通过近距离的客户服务提高客户满意度和客户粘性。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。

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：

（1）整体财务表现与运营情况

报告期内，作为国内项目管理软件细分领域的领军企业，公司凭借深厚技术积淀与卓越战略眼光，推动核心业务稳健发展，整体运营态势平稳向好。受益于国家政策支持和市场内生活力，叠加数字经济的蓬勃发展，企业数字化转型需求强劲，项目管理软件作为提升企业运营效率和管理水平的重要工具，市场规模持续扩大。在当前国家创新驱动发展战略和新质生产力导向下，公司紧抓机遇，深耕垂直领域，

拓展业务边界，稳步提升市场占有率。通过深度整合前沿技术资源、加速产品化、智能化转型，公司在流程工业重大工程、大型基础设施建设、产业龙头企业 ERP 的 EPM（企业级项目管理）补强、工程公司项企一体数字化转型升级、比肩国际前沿水平的项目控制等关键领域发挥“赋值、赋能、赋智”的核心效能，成为驱动企业创新的强劲引擎。

鉴于当前全球经济复苏缓慢、地缘政治挑战，叠加各行业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仍维持谨慎。然而，凭借产品性能提升、行业解决方案日趋成熟以及诚信为先、保障质量的交付体系，公司在报告期内实现营业收入 220,242,410.05 元，同比增长 7.76%，展现出强劲的增长韧性，为未来业务拓展奠定了坚实基础。

报告期内，客户对管理系统与数字化融合的需求不断向纵深发展，部分项目验收与交付周期延长，加之人员成本的高企，对公司净利润增长造成一定程度的影响。公司积极应对挑战、主动进行战略升级。对内，公司从营销、研发、人员结构、职能架构等方面进行了优化探索；对外，公司积极引进行业潜质人才，为进一步聚焦高端市场做好积极谋划。因战略升级及坚定的研发投入，公司管理费用、研发费用较上年同期分别增长 3.14%、2.71%，本期归属于母公司股东的净利润为 25,567,061.22 元，较上年同期下降 8.49%。

（2）市场拓展与业务增长

战略客户业务持续深化：公司深耕战略客户市场，依托深厚的技术积累与实践经验，与众多战略客户进一步巩固合作关系，助力其项目管理水平实现质的飞跃。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、中国海诚等央国企战略客户业务中取得了稳健的发展。通过部署普华一体化数字计划引擎，支持各大央国企构建一流的项目管理核心体系，特别是在中建数科、上海电气集团数科公司等企业的合作中探索并落地数字化转型应用场景。能源石化方面，与福建省能源石化集团合作，深化其现有项目管理平台应用，贯彻集团标准，构建基建“智慧大脑”，提高精益管理的价值输出。公司业务范围持续扩大，客户群体日益丰富，为公司的持续发展奠定了坚实基础。

新战略客户业务实现突破：公司成功开拓多项高端项目，显著扩展业务版图。凭借在中沙古雷乙烯项目、阿布扎比巴布油田综合设施 EPC 项目、万华化学及永荣集团等重点石化与化工项目中的卓越表现，普华 PowerPiP 项目管理信息系统赢得了中石化石油工程建设公司沙特项目部的认可。特别是在沙特阿美主天然气管网系统 MGS-3 扩建工程中，实现了项目精细化和集约化管理，彰显了公司产品的国际专业水准和作为“一带一路”倡议下海外投资管理关键工具的价值。智慧城市工程领域，与漳州招商局深化合作，构建国产项目管理数字化平台。海港枢纽领域，携手浙江海港集团推进数字化改革，深化其数字化平台应用，实现了业务数据实时汇聚至管理驾驶舱，大幅提升运行效率。节能绿色环保领域，签约浙江东江绿色石化技术创新中心，共同打造一体化协同平台，开创“多规合一、集中管控”的数字项目管理新模式；成功中标中冶南方都市环保的数字化施工与运维智能化升级项目，开启以业务价值为导向的数字化转型新篇章。

进度计划产品信创、国产替代业务稳步推进：公司积极响应国家政策，核心产品 PPE 完成信创适配，专注于流程工业重大工程建设、大型基础设施建设、产业集团投资项目管控“抓手”和企业业务能力成熟度系统性建设、工程公司企业级项目控制能力建设、大修及复杂流程工厂检修工期管理等领域，不断提升嵌入式集成能力，提供完善的 API，支持二次开发，便于实现计划业务一体化，在央国企关键行业实现国产化交付。2024 年亮点包括：助力中广核工程有限公司进度协同平台达成阶段目标；助力中广核核电运营有限公司大修计划数字化管理建设；支持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成功上线；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；与中国港湾工程有限责任公司合作，通过计划与进度分析系统提升管理效能，彰显国际工程市场中的突破；此外，公司积极参与信创生态建设，深化与国内信创企业合作，推动技术广泛应用。通过优化产品性能，增强兼容性与适配性，公司 PPE 产品已在多行业得到成功应用，为行业客户数字化转型提供坚实的技术保障。进度计划产品信创与国产替代业务正在逐渐成为公司新的业务增长点与独特性能力发展的动能。

（3）技术创新与可持续发展

作为技术驱动型企业，技术产品创新是公司高质量发展的源动力。公司聚焦人才引进与培养，加速产品布局与技术革新。在推进产品迭代升级的同时，攻克短板技术，扩展产品版图，提升研发质量。稳固现有市场优势，探索新增长点，并强化创新技术的知识产权布局。2024 年，公司新增 1 项发明专利及 45 项软件著作权，彰显了持续创新的实力。

报告期内，公司在新一代 IT 技术应用上取得突破，完成多项技术研发与产品升级，投入研发资金 27,582,875.74 元。公司成功发布普华效能生产工具 PowerMJ v2.1，采用微服务和云原生技术，已实现低代码开发平台、业务平台底座及基础业务服务（包括：多币种汇率换算、电子签章、票据管理、通用 OCR 识别、工作流服务、AI 服务）等，并通过大部分信创认证，适配主流信创环境。该平台经过两次版本升级，对实际开发项目的支持能力进一步提升，增加了众多可配置性参数满足不同类型客户需求，产品化程度大幅提高。

产业协同创新方面，公司坚持与战略伙伴共同发展，推动打造具有先进性、规模性和安全性的产业生态，促进产业健康发展，实现双赢；持续加强与品牌客户的合作，联合探究创新方案，以中高端市场为主，优化产品与客户结构，打造具备独特竞争力的创新产品。公司通过稳健的平台技术能力及完善的 API 支持能力，持续赋能生态合作伙伴，构建开放、创新、共赢的软件生态体系，打造一体化解决方案，满足不同行业用户的专业应用需求。公司项目管理软件已完成与多款国产操作系统、数据库及服务器的产品兼容互认，适配主流信创环境（如：统信、麒麟、达梦、华为高斯、中电科金仓等），能够为客户提供安全可靠的项目管理环境。

产品开发创新方面，面对数字化和智能化趋势下客户对产品快速迭代创新的需求，公司进一步明确旗下系列产品框架，继续推进行业解决方案和专用解决方案产品创新。行业解决方案，开拓建筑土木设计院和专业工程公司新市场：公司推出“项企一体精细化管理平台 PowerAEC”，致力于为设计院及工程公司构建适配其运营模式的 ERP 系统，目标成为设计院和工程公司企业运管市场的领导者。该平台支持信创，具备容器化部署能力。该平台以项目管理为基，深度融合项目管理与企业战略、经营、生产运营及绩效核算，实现项企一体化精细管理。专用解决方案，开拓工程数据管理新蓝海：针对国内工程数据管理国产化软件缺失的问题，公司推出工程数据管理平台 PowerEDWS。该平台基于工程数据仓库，利用 BI 技术，提供可视化数据治理工具和开放式 API 生态，实现工程生命周期的数据贯通，具备工业软件的类似特质，提高设计类工程公司业务链和产业链协作能力与一体化项目执行能力，解决工程公司效益瓶颈问题，创造工程数据新价值，奠定未来面向 AI 企业级的数据基础。

（4）以客户需求为导向，精益经营提升效率

公司以客户需求为核心，确保高质量产品交付。通过构建从战略到执行的经营管理体系，实现精准规划与过程管控，支撑经营目标达成。建立清晰的交付策划、强控管理及快速响应机制，高效集成多产品、多客户的交付需求，形成快速交付体系。秉持客户价值导向，构建高效研发与质量管理体系，统一策划、分配和管理研发项目，确保竞争力产品的提供。完善流程体系，打造流程型组织，持续升级内部数字化系统，强化组织能力建设，实现质量驱动经营，全面提升企业运营效率与市场竞争力。

公司聚焦年度经营目标，优化内部管理体系，提升运营和开发效率，实现“增效、降本、提质”。成本管控方面，实施精细化预算管理，精准削减非必要开支，提高资金使用效率。市场营销方面，通过精准调研深度洞察客户需求，定制化营销策略显著提升推广效果。推行全面精细化管理，优化业务流程，实现管理效能质的飞跃。人力资源管理方面，科学配置资源，系统培训提升员工技能，激发潜能，确保组织架构灵活高效，全面提升公司运营效能与市场竞争力。

（5）客户服务与合作深化

公司高度重视客户服务质量，建立完善的客户服务体系，提供全方位、个性化支持。与众多大型企业客户保持长期稳定的合作关系，深入了解客户业务流程与痛点，持续优化解决方案，实现与客户的共同成长与价值创造，客户满意度保持在较高水平，客户忠诚度不断提升。报告期内，公司凭借专业的项目管理数智化咨询和实施交付能力，收到中海油石化工程有限公司、湖南机场建设指挥部、中冶华天工

程技术有限公司、中广核工程有限公司、永荣控股集团等公司的感谢信，彰显卓越服务与交付实力。

（6）行业影响力与品牌建设

公司致力于品牌建设与传播，提升在项目管理软件领域的影响力和知名度。通过行业峰会分享前沿技术，推动行业发展，并凭借产品创新、市场拓展及客户服务的卓越表现，公司品牌形象得到进一步强化，成为客户信赖、行业认可的专业解决方案提供商。

报告期内，公司通过线上社交媒体渠道优化品牌宣传效果，举行多场次网络演讲，品牌热度不断提升，荣获上海市软件行业协会评选的“2024 上海软件核心竞争力企业”、公司推出的“普华设计管理系统 PowerENG”获得上海市勘察设计行业协会颁发的“第二届上海市工程勘察设计行业设计师喜爱的国产管理软件”称号。公司积极参与各类行业会议，如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、首届项目管理标准化大会、上海市勘察设计行业国产软件生态大会、中国石化总承包协会数智化高质量发展大会、2024 工程设计行业院长论坛等 10 余个行业会议，加强与产业界的紧密合作，呈现出公司行业解决方案在助力企业实现项目管理可持续创新方面的巨大价值。此外，针对进度计划管理细分领域，公司协助中国国际工程咨询协会举办“中国项目控制大会 2024”，充分展示了在项目管理和项目控制领域的专业实力和创新成果；公司还举办了计划管理软件创新与应用高峰论坛、进度计划培训班及合作伙伴会议等活动，进一步巩固了在进度计划管理领域的领先地位。

公司在产学研合作方面成绩斐然，联合同济大学、北京新机场建设指挥部等单位完成的项目荣获“中国产学研合作创新与促进奖产学研合作创新成果奖二等奖”。通过全国项目管理标准化技术委员会的验收，积极参与项目管理标准化工作，推动行业标准化与专业化发展。此外，公司还协助举办如“2024（第九届）高等院校项目管理大赛”等多项工程管理专业教育论坛和竞赛，促进产教融合与校企合作（上海财经大学、浙江工业大学、太原理工大学等），为工程管理教育改革与发展贡献力量，彰显了公司在行业内的引领作用与社会责任。

（二） 行业情况

在数字经济蓬勃发展的大背景下，软件和信息技术服务业作为数字经济的核心产业，正迎来前所未有的发展机遇与变革。2024 年，我国软件业呈现出稳健增长、创新活跃、结构优化的态势，为公司所处的项目管理软件细分领域奠定了坚实基础。

1、行业规模持续扩张，增速稳健

2024 年，我国软件业务收入达到 137276 亿元，同比增长 10.0%，展现出强大的市场活力与发展韧性。软件业利润总额为 16953 亿元，同比增长 8.7%，在规模扩张的同时保持了良好的盈利水平。信息技术服务收入全年达 92190 亿元，同比增长 11.0%，占全行业收入的 67.2%，其中云计算和大数据服务收入达 14088 亿元，同比增长 9.9%，成为拉动行业增长的关键力量。软件行业正加速向高附加值、技术密集型领域迈进，为公司在项目管理领域融合新兴技术、拓展业务边界创造了有利条件。

2、新兴技术驱动变革，重塑行业生态

以“云大物移智链”为代表的新兴技术迅猛发展，深刻改变着软件行业的发展轨迹。云计算、AI 及低代码开发技术的渗透，大幅提升了项目管理软件的功能性和灵活性，客户对数据安全、协同效率及定制化能力的要求显著提升。2024 年，行业几大核心趋势正在逐步重塑行业生态。**人工智能的深度融合：**人工智能的深入应用，让开发、测试和部署流程越来越自动化，生产力实现大幅提升；**低代码和无代码平台的普及：**低代码平台的崛起，降低了开发门槛，使得更多业务人员可以直接参与到应用开发中，为企业创造更快的响应能力；**云计算与边缘计算的整合：**云计算和边缘计算的进一步融合，不仅提升了数据处理的速度和安全性，还为物联网、智慧城市等应用场景提供了技术支撑。**数据隐私与安全的升级：**随着数据隐私和信息安全的重要性日益突出，软件公司面临更高的合规和安全标准。**微服务架构的广泛应用：**随着云原生技术的普及，微服务架构成为构建复杂软件系统的首选。不仅提高了系统的可扩展性和灵活性，也对项目管理提出了更高要求。公司积极拥抱这些新兴技术，不断迭代升级专业项目管理产

品，契合行业智能化、数字化转型趋势，在变革浪潮中抢占先机。

3、项目管理软件市场需求旺盛，竞争格局渐趋集中

全球数字化转型加速，企业级项目管理需求从传统流程管理向智能化、全生命周期解决方案升级，行业向百亿级规模赛道迈入。随着企业数字化转型的深入推进，尤其是工程项目密集型行业，如建筑工程、能源电力、石油化工等，对项目管理精细化、规范化、信息化的需求愈发迫切。项目管理软件作为提升企业项目执行效率、降本增效、管控风险的关键工具，市场需求持续增长。随着远程工作和全球化团队的增加，云端与移动化功能成为项目管理软件的重要趋势。项目管理软件将更加注重社交化和协作化功能，帮助用户更好地沟通和协作，同时注重项目过程中的整合管理和团队成员的绩效评估。此外，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，共同推进企业愿景落地。这将使项目管理在组织中发挥更加核心的作用，为决策层提供有力支持。

在竞争格局方面，行业集中度逐渐提高，头部企业凭借技术研发实力、品牌影响力、客户资源和服务能力，占据了较大市场份额。行业从单一工具竞争转向生态整合，具备“软件+咨询+数据服务”全链条能力的企业更具议价权。公司作为国内领先的专业级项目管理整体解决方案提供商，凭借深厚的技术积累、丰富的行业应用最佳实践案例以及对本土市场的深刻理解，在市场竞争中处于优势地位，并不断通过创新与服务拓展市场版图。

4、政策利好持续释放，助力行业发展

国家层面高度重视软件产业发展，出台一系列政策鼓励软件企业技术创新、推动软件信创与国产化进程、促进软件与实体经济深度融合。根据相关指导意见，到 2027 年底，全部国央企必须完成信息化系统的信创改造工作，各地政府也纷纷出台配套政策，加大对软件产业的扶持力度，为行业发展营造了良好的政策环境。信创产业驱动下，项目管理软件国产化进程显著加速。国内企业在基础硬件、基础软件、应用软件等全产业链积极投入研发，取得诸多突破性成果。这些政策利好不仅为公司提供了广阔的市场空间，也坚定了公司提升自主创新能力，推动项目管理软件国产化替代的信心与决心。公司核心产品已完成与多款国产操作系统、数据库及服务器的产品兼容互认，能够为客户提供安全可靠的项目管理环境。

在国内基建投资规模持续扩大的背景下，市场对专业项目管理软件的需求显著增加。2024 年，全国基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）比上年增长 4.4%。其中，水利管理业投资增长 41.7%，航空运输业投资增长 20.7%，铁路运输业投资增长 13.5%。基建投资的扩大不仅推动了项目管理需求的全面升级，还促进了项目管理软件功能的持续创新。随着大量基建项目的集中落地，行业正朝着标准化与规模化方向发展。而随着国内企业国际化步伐的加快，对于符合国际标准并具备本土特色的项目管理产品和解决方案的需求愈发迫切，这也为公司带来了广阔的市场空间和发展机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√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	220,242,410.05	204,388,482.93	7.76%
毛利率%	47.94%	52.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,567,061.22	27,939,906.27	-8.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,518,435.90	26,381,531.97	-7.06%
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）	17.95%	22.32%	-
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）	17.21%	21.07%	-
基本每股收益	0.68	0.74	-8.11%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	238,714,724.54	264,683,279.04	-9.81%
负债总计	85,038,316.88	126,042,183.21	-32.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,581,828.35	135,287,207.13	10.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.98	3.60	10.57%
资产负债率%（母公司）	34.71%	42.02%	-
资产负债率%（合并）	35.62%	47.62%	-
流动比率	2.68	2.00	-
利息保障倍数	365.99	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	13,419,103.84	-3,738,622.83	458.93%
应收账款周转率	4.09	3.71	-
存货周转率	1.77	1.26	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-9.81%	-6.64%	-
营业收入增长率%	7.76%	32.62%	-
净利润增长率%	-9.64%	3.70%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	114,198,493.44	47.84%	114,147,555.20	43.13%	0.04%
应收票据	3,877,340.00	1.62%	2,072,514.74	0.78%	87.08%
应收账款	40,390,992.11	16.92%	41,659,907.62	15.74%	-3.05%
应收款项融资	2,614,050.00	1.10%	436,400.00	0.16%	499.00%
预付款项	645,447.77	0.27%	852,681.74	0.32%	-24.30%
其他应收款	2,422,684.42	1.01%	2,590,835.34	0.98%	-6.49%
存货	53,879,165.03	22.57%	75,292,558.26	28.45%	-28.44%
合同资产	7,473,462.98	3.13%	6,908,905.72	2.61%	8.17%
其他流动资产	145,082.69	0.06%	5,528,232.29	2.09%	-97.38%
固定资产	3,841,850.36	1.61%	5,352,226.35	2.02%	-28.22%
无形资产	313,134.89	0.13%	263,116.10	0.10%	19.01%
长期待摊费用	172,749.85	0.07%	299,223.42	0.11%	-42.27%
递延所得税资产	5,095,943.86	2.13%	6,585,354.13	2.49%	-22.62%
其他非流动资产	1,769,139.15	0.74%	637,062.36	0.24%	177.70%
应付账款	6,399,625.99	2.68%	8,156,578.37	3.08%	-21.54%
合同负债	46,363,197.58	19.42%	79,031,366.16	29.86%	-41.34%
应付职工薪酬	23,842,202.01	9.99%	29,191,106.82	11.03%	-18.32%
应交税费	4,487,617.75	1.88%	5,518,855.40	2.09%	-18.69%
其他应付款	1,787,801.35	0.75%	1,997,735.63	0.75%	-10.51%
负债合计	85,038,316.88	35.62%	126,042,183.21	47.62%	-32.53%
资产总计	238,714,724.54	100.00%	264,683,279.04	100.00%	-9.81%

项目重大变动原因

1、应收票据

报告期末应收票据 3,877,340.00 元，较上年末增加 1,804,825.26 元，主要原因：报告期末未到期银行承兑汇票增加所致。

2、应收款项融资

报告期末应收款项融资 2,614,050.00 元，较上年末增加 2,177,650.00 元，主要原因：报告期末未到期银行承兑汇票增加所致。

3、存货

报告期末存货 53,879,165.03 元，较上年末下降 28.44%，主要原因：报告期内完成验收的项目较多，相应存货结转成本较多，因此存货较上年期末有所减少。

4、其他流动资产

报告期末其他流动资产 145,082.69 元，较上年末下降 97.38%，主要原因：以前年度预缴的企业所得

税在本期退回。

5、长期待摊费用

报告期末长期待摊费用 172,749.85 元，较上年末减少 126,473.57 元，主要原因：长期待摊费用中装修费用在本期摊销。

6、其他非流动资产

报告期末其他非流动资产 1,769,139.15 元，较上年末增加 177.70%，主要原因：合同资产中质保金超过一年以上重分类导致。

7、合同负债

报告期末合同负债 46,363,197.58 元，较上年末减少 32,668,168.58 元，主要原因：报告期内预收客户款项较上年减少所致。

8、负债合计

报告期末负债合计 85,038,316.88 元，较上年末下降 32.53%，主要原因：上年末预收客户款项及应交税费减少。

（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	220,242,410.05	-	204,388,482.93	-	7.76%
营业成本	114,656,959.02	52.06%	97,395,997.91	47.65%	17.72%
毛利率%	47.94%	-	52.35%	-	-
销售费用	19,943,150.23	9.06%	22,260,812.30	10.89%	-10.41%
管理费用	30,765,600.77	13.97%	29,830,281.43	14.59%	3.14%
研发费用	27,582,875.74	12.52%	26,854,887.83	13.14%	2.71%
财务费用	-442,965.54	-0.20%	-711,470.95	-0.35%	37.74%
信用减值损失	-2,144,364.23	-0.97%	-1,291,775.29	-0.63%	-66.00%
资产减值损失	-113,515.14	-0.05%	-177,564.93	-0.09%	36.07%
资产处置收益	-11,945.93	-0.01%	18,508.21	0.01%	-164.54%
其他收益	4,206,886.27	1.91%	3,149,415.51	1.54%	33.58%
投资收益	353,123.30	0.16%	330,320.46	0.16%	6.90%
营业利润	29,118,273.70	13.22%	29,766,184.62	14.56%	-2.18%
营业外支出	183,852.55	0.08%	91,163.59	0.04%	101.57%
净利润	24,867,751.83	11.29%	27,519,984.20	13.46%	-9.64%
所得税费用	4,066,686.55	1.85%	2,226,831.86	1.09%	82.62%
少数股东损益	-699,309.39	-0.32%	-419,922.07	-0.21%	-66.53%

项目重大变动原因

（1）财务费用

报告期末财务费用-442,965.54 元，较上年同期增长 37.74%，主要原因：本期银行存款活期利息收入减少所致。

（2）信用减值损失

报告期末信用减值损失-2,144,364.23 元，较上年同期增加 852,588.94 元，主要原因：报告期应收账款坏账计提较上年增加所致。

（3）资产减值损失

报告期末资产减值损失-113,515.14 元，较上年同期减少 64,049.79 元，主要原因：报告期合同资产减值损失减少所致。

（4）资产处置收益

报告期末资产处置收益-11,945.93 元，较上年同期减少 30,454.14 元，主要原因：非流动资产处置收益较上年同期减少所致。

（5）其他收益

报告期末其他收益 4,206,886.27 元，较上年同期增长 33.58%，主要原因：报告期内增值税即征即退金额较上年增加。

（6）营业外支出

报告期末营业外支出 183,852.55 元，较上年同期增加 92,688.96 元，主要原因：报告期滞纳金及罚金增加所致。

（7）所得税费用

报告期末所得税费用 4,066,686.55 元，较上年同期增加 1,839,854.69 元，主要原因：报告期递延所得税费用同比增加所致。

（8）少数股东损益

报告期末少数股东损益-699,309.39 元，较上年同期减少 279,387.32 元，主要原因：非全资子公司本年亏损较上年增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	220,242,410.05	204,388,482.93	7.76%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	114,656,959.02	97,395,997.91	17.72%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
解决方案软件销售及定制开发	192,822,071.50	107,638,446.85	44.18%	1.98%	20.53%	-8.59%
软件运维	24,186,048.20	7,018,512.17	70.98%	71.92%	-13.28%	28.51%
软件销售	3,234,290.35	0.00	100.00%	159.81%	-	-
合计	**220,242,410.05**	**114,656,959.02**	**47.94%**	**7.76%**	**17.72%**	**-4.41%**

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	220,242,410.05	114,656,959.02	47.94%	7.76%	17.72%	-4.41%
境外	-	-	-	-	-	-
合计	**220,242,410.05**	**114,656,959.02**	**47.94%**	**7.76%**	**17.72%**	**-4.41%**

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 192,822,071.50 元，营业成本为 107,638,446.85 元，解决方案软件销售及定制开发的营业成本较上年同期增长了 20.53%，营业成本增加的主要原因：客户要求更加精细化，项目实施周期延长，研发投入、管理费用较上年同期增加。

（2）软件运维：

报告期内公司软件运维的营业收入为 24,186,048.20 元，营业成本 7,018,512.17 元，软件运维的营业收入较上年同期增长了 71.92%，软件运维的营业成本较上年同期下降了 13.28%，毛利率较上年同期增长了 28.51 个百分点。软件运维营业收入增长的主要原因：之前年度的部分大项目验收后进入运维期，导致软件运维营业收入增长。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 3,234,290.35 元，软件销售的营业收入较上年同期增长了 159.81%，软件销售营业收入增长的主要原因：报告期内软件销售数量增加所致。

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 220,242,410.05 元，较上年同期增长 7.76%，主要原因：公司在报告期内市场开拓较为顺利，布局流程工业重大工程、大型基础设施建设、产业龙头企业 ERP 的 EPM（企业级项目管理）补强、工程公司项企一体数字化转型升级、比肩国际前沿水平的项目控制等关键领域取得成效，业务规模扩大；部分大项目在报告期内验收所致。报告期末境内营业成本 114,656,959.02 元，较上年同期增长 17.72%，主要原因：境内客户对管理系统与数字化结合等要求逐步提高，部分大中型项目验收和交付周期拉长，客户要求更加精细化，项目实施周期延长。与此同时，综合考虑整体社会经济大环境，公司加强了对在执行的大客户项目的服务投入，以获取更高的满意度，着眼于长期的合作。因此，本年度在服务方面增加了成本开支，导致营业成本增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气集团有限公司	32,800,148.89	14.89%	否
2	中国建筑集团有限公司	19,930,888.92	9.05%	否
3	中国电力建设集团有限公司	17,171,899.00	7.80%	否
4	中国建材集团有限公司	12,607,371.77	5.72%	否
5	中国海洋石油集团有限公司	10,488,485.08	4.76%	否
合计		**92,998,793.66**	**42.23%**	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	哈尔滨澳思瑞科技发展有限公司	1,866,069.31	9.88%	否
2	漳州太武信息技术咨询有限公司	1,726,415.09	9.14%	否
3	北京朔方天城智能科技有限公司	1,366,509.43	7.24%	否
4	天津海之滨科技有限公司	1,336,525.74	7.08%	否
5	湖南兆润建筑工程有限公司	735,132.08	3.89%	否
合计		**7,030,651.65**	**37.23%**	-

（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	13,419,103.84	-3,738,622.83	458.93%
投资活动产生的现金流量净额	-451,038.31	-1,268,519.03	64.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,647,727.29	-10,582,994.87	8.84%

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 13,419,103.84 元，较上年同期增加 17,157,726.67 元。变动主要原因：报告期内应收账款回款及收到的税费返还金额增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-451,038.31 元，较上年同期增加 817,480.72 元。变动主要原因：报告期内公司在保证日常运营现金流情况下，购建固定资产减少所致。

（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-9,647,727.29 元，较上年同期增加 935,267.58 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	17,374,711.58	760,166.99	21,053,261.88	445,483.86
深圳普华	控股	计算机	1,000,000	7,860,023.13	5,128.67	6,765,597.35	-2,674,198.29

春天科技发展有限公司	子公司	软件开发及销售等					
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	8,250,673.42	333,827.46	10,160,676.46	1,665,860.05
成都普华春天科技发展有限责任公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	500,000	3,277,172.32	-6,704,111.54	6,128,903.46	122,561.68
济南普华春天应用软件有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	10,000,000	64,747,536.98	47,897,851.49	58,177,399.16	14,670,805.14
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	14,778,893.85	7,668,305.60	14,614,528.03	2,452,671.38
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	8,024,554.23	-3,926,390.49	6,202,609.17	1,580,455.53
西安普华春天应用软件技术有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	3,000,000	7,227,382.35	1,474,245.51	9,934,140.11	-121,313.63
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	2,898,780.44	2,467,635.66	2,497,572.83	743,692.94
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	5,990,390.78	4,769,710.53	6,323,750.78	-2,120,297.56
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	4,032,677.98	-6,002,837.66	6,430,294.82	-3,223,219.79
北京普华思维数字科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发及销售等	20,000,000	2,628,124.39	2,118,890.15	519,245.28	-1,375,618.02
河北普华	控股	计算机	5,000,000	572,188.02	446,047.11	0.00	-1,153,952.89

春天科技有限公司	子公司	软件开发及销售等					
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（暂未注资且未开始正式运营）	参股公司计划研发的软件产品与提供的技术服务，可应用于济南城市建设数字化相关的细分市场，与公司主营业务较为相关。	拓展公司在济南城市建设数字化相关的软件与技术服务的细分市场。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东华川软件科技有限公司	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发展规划考虑，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） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	27,582,875.74	26,854,887.83
研发支出占营业收入的比例%	12.52%	13.14%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下	125	107
研发人员合计	130	112
研发人员占员工总量的比例%	22.45%	20.44%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	2
公司拥有的发明专利数量	3	2

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
普华科技主营业务系解决方案软件销售及定制开发、软件运维与软件销售，2024 年度，合并营业收入为 220,242,410.05 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三、（二十）；关于收入分类及本年发生额披露详见财务报表附注五、（三十一）、十三、（四）。	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； （2）对收入和成本执行分析性程序，包括：各月份收入、成本、毛利率波动分析，各期比较分析等分析性程序，复核收入的合理性； （3）对重要客户执行函证程序，确认本期销售金额及期末应收账款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性； （4）执行细节测试，抽样检查了重要客户的销售合同、发票、验收报告等； （5）采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据； （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、合同或其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

作为项目管理软件行业的领军企业和社会经济体系中的关键参与者，公司不仅聚焦于经济效益的提升，更将履行广泛的社会责任视为己任，力求与各利益相关方建立互利共赢、和谐共生的关系，推动可持续发展目标的实现。

在客户关系管理方面，公司秉持以客户需求为中心的原则，通过持续的技术革新和研发投入，提供行业领先的项目管理解决方案和服务。公司的目标是通过高效、优质的产品满足客户的多样化需求，最大化实现客户价值，并基于诚信透明的商业原则构建稳固且互信的合作关系。公司与供应商及合作伙伴共同建立了长期稳定的互惠合作模式，形成了多方共赢的生态系统。

在投资者关系管理方面，公司严格遵循法律法规要求，确保信息的及时、准确和完整披露，保障投资者的知情权。公司不断优化治理结构，强化内部控制，提升决策效率和风险管理能力，为投资者创造稳定且可观的投资回报。此外，公司积极聆听投资者的意见和建议，增强双方的理解与信任，共同营造健康开放的投资者关系环境。

在承担社会公共责任方面，公司坚持诚信经营的原则，积极响应国家政策，依法依规缴纳税款，为

国家财政和社会公共事业的发展贡献力量。同时，重视就业创造和社会责任，通过提供多样化的就业岗位和职业发展机会，助力社会和谐进步。在人力资源管理中，公司严格执行劳动法规，尊重并保护员工合法权益，提供公平合理的薪酬福利、安全健康的工作环境以及多元化的培训机会，特别关注员工职业成长路径的设计，提供清晰的晋升渠道和发展空间，激励员工技能提升与个人价值实现，从而激发团队凝聚力与创新能力，实现企业与员工的共同发展。

综上所述，公司在履行企业社会责任方面的全方位努力，不仅提升了公司的市场竞争力和品牌影响力，也对推动社会经济的可持续发展和构建和谐社会做出了积极贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.核心人员流失风险	作为专业项目管理软件解决方案和服务提供商，公司深刻认识到核心人员流失风险对业务连续性和创新力的影响。身处技术与智力双重密集型行业，高素质的专业人才是驱动市场竞争力的核心要素。公司已成功吸引并留任了一批具备深厚项目管理经验和前沿技术能力的关键岗位管理人员及核心技术骨干，并通过前期股权激励等措施加强了核心团队成员的企业归属感，确保短期内的人才稳定性。随着行业的快速扩展和技术人才需求的激增，行业内对于顶尖技术和管理专才的竞争愈发激烈。尽管公司已经实施了一系列积极的人才发展和保留策略，但高端人才的招募仍面临挑战，核心人员流失的风险亦不可小觑。 **应对措施：**公司将进一步完善人才激励机制，包括股权激励、绩效奖金等长期激励措施，增强核心团队的归属感和凝聚力。同时，公司将加强企业文化建设，营造开放、包容、创新的工作环境，提升员工满意度和忠诚度。此外，公司将进一步优化人才管理体系，强化内部成长路径的设计，加大内部人才培养力度及二线城市资源中心建设，建立多层次人才梯队，通过系统化的培训体系和职业发展规划，包括但不限于定期培训、技能提升课程以及清晰的职业晋升通道，确保员工个人成长与企业发展目标的一致性，加强团队结构的稳定性和可持续性。公司还将拓宽外部人才引进渠道，吸引高端技术人才和管理人才，为公司的长期发展注入新鲜血液，维持公司长期竞争优势。
2.税收优惠变化风险	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。特别是在国家税收政策动态调整的背景下，税收优惠的可持续性存在一定不确定性，可能对公司的财务表现产生阶段性影响。 **应对措施：**公司将密切关注政策动态，及时掌握政策变化趋势，确

	保在研发投入、知识产权、科技成果转化等方面持续满足高新技术企业认定要求。同时，公司将优化税务筹划，合理利用其他税收优惠政策，如研发费用加计扣除、软件企业增值税即征即退等，最大限度降低税负压力。此外，公司将通过提升运营效率、优化成本结构、加强技术创新和产品升级，增强盈利能力，降低税收政策变化对经营业绩的潜在影响。公司还将加强与税务部门的沟通，确保税务合规性，防范潜在税务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

(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	0.05%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	**70,500.00**	**0.05%**

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，也不存在超期未完成的承诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	4,528,903.60	1.90%	履约保证金
总计	-	-	**4,528,903.60**	**1.90%**	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是公司正常生产经营所需，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,291,262	67.31%	1,606,763	26,898,025	71.59%
	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%	-445,287	339,500	0.90%
	核心员工	1,205,401	3.21%	-86,000	1,119,401	2.98%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,283,538	32.69%	-1,606,763	10,676,775	28.41%
	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%	-1,606,763	1,018,200	2.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**37,574,800**	-	**0**	**37,574,800**	-
普通股股东人数		**186**				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	包晓春	12,878,100	0	12,878,100	34.27%	9,658,575	3,219,525	0	0
2	邢克俭	2,714,000	0	2,714,000	7.22%	0	2,714,000	0	0
3	廖培林	2,708,000	0	2,708,000	7.21%	0	2,708,000	0	0
4	洪布坤	2,121,200	0	2,121,200	5.65%	0	2,121,200	0	0
5	石淑珍	2,052,150	-27,300	2,024,850	5.39%	0	2,024,850	0	0
6	刘运元	1,514,787	90,300	1,605,087	4.27%	0	1,605,087	0	0
7	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,340,708	32,791	1,373,499	3.66%	0	1,373,499	0	0

8	汪亦潇	1,170,850	-363,700	807,150	2.15%	0	807,150	0	0
9	张彦华	638,455	0	638,455	1.70%	0	638,455	0	0
10	营春	425,500	47,328	472,828	1.26%	0	472,828	0	0
合计		**27,563,750**	**-220,581**	**27,343,169**	**72.77%**	**9,658,575**	**17,684,594**	**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、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为自然人包晓春。截至 2024 年 12 月 31 日，其持有公司 12,878,100 股股份，占公司总股本的 34.27%。上述股份不存在质押或其他争议事项。

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

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

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 23 日	3.00	-	-
合计	**3.00**	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第七会议，审议了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，且该项议案已经 2024 年 5 月 23 日公司召开的 2023 年年度股东大会审议通过。

2024 年 5 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《上海普华科技发展股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-031），以公司现有总股本 37,574,800 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税）。本次利润分配于 2024 年 6 月 7 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.00	-	-

2025 年 4 月 17 日，公司召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议了《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》。议案内容：根据公司实际经营情况、现金流状况及未分配利润情况，同时兼顾公司未来可持续发展以及全体股东利益等各方面因素，公司拟以现有总股本 37,574,800 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.00 元（含税）。该议案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

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

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

报告期内，公司荣获中国产学研合作促进会颁发的“2023 年中国产学研合作创新与促进奖-产学研合作创新成果奖二等奖”、上海市软件行业协会颁发的“2024 上海软件核心竞争力企业（创新型）”称号。公司产品“普华设计管理系统 PowerENG”荣获上海市勘察设计行业协会颁发的“第二届上海市工程勘察设计行业设计师喜爱的国产管理软件”称号。公司持续发力信创，积极与国产生态的合作伙伴进行适配认证，共同推动与国产基础软件的产业化应用与协同发展，合力打造自主可控生态圈，截止报告期末已完成下列产品认证：1.华为云 GaussDB 兼容性认证；2.武汉达梦数据库管理系统、数据共享集群软件、数据守护集群软件等系列数据库产品兼容互认；3.统信服务器操作系统产品互认；4.中电科金仓 KingbaseES 产品兼容性认证。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及控股子公司新取得软件著作权 45 项，获得国家发明专利 1 项（发明名称：一种检索增强方法、装置、电子设备及储存介质）。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司高度重视知识产权保护，持续强化知识产权保护策略，通过完善内部管理制度，确保技术创新得到充分保障。公司优化了知识产权管理体系，针对核心技术与创新成果，强化研发环节保密措施，包括但不限于加密技术的应用和访问权限的精细控制，有效防止了技术资料的泄露风险。同时，所有专利、软件著作权均及时登记申请，确保公司知识产权都能获得法律层面的全面保护。同时，通过内部宣导提升员工保护意识，共同维护公司创新成果。报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。公司知识产权保护措施未发生重大变化。

三、 研发情况

(一) 研发模式

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

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	普华项目管理开发平台 PowerMJDev	5,353,160.12	5,353,160.12
2	企业多级计划管控软件 PowerPPE(MJ 版)	2,531,653.29	5,038,390.26
3	普华经营管理系统 PowerPOC	2,206,860.25	2,206,860.25
4	普华工程数据协同平台 PowerEDCP	1,788,960.10	1,788,960.10
5	数据控制中台系统	1,565,341.53	1,565,341.53
合计		**13,445,975.29**	**15,952,712.26**

研发项目分析：

报告期内，公司研发投入 27,582,875.74 元，研发投入占营业收入的比例为 12.52%，研发投入保持行业内较高水平，其中前五大研发项目投入总额为 13,445,975.29 元，占报告期研发投入总额的比例为 48.75%；公司现有研发人员 112 人，占公司员工总数的 20.44%。

1、 普华项目管理开发平台 PowerMJDev

基于云原生技术的全生命周期开发平台，普华生产工具、效率工具及智能化辅助决策工具，能够在各个开发阶段提高普华产品开发能力和项目的交付能力，旨在打造适配本土企业需求的智能化管理系统。通过重构权限模型（支持多层级动态授权）、优化工作流引擎（实现低代码流程配置）及强化图形化统计（基于 BI 技术生成交互式仪表盘），可提升企业内部协作效率，新增的研发项目发布模块与原型管理功能，将助力企业缩短产品迭代周期。

2、企业多级计划管控软件 PowerPPE(MJ 版)

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

3、普华经营管理系统 PowerPOC

PowerPOC 构建数字化企业管控中枢，通过核心模块（智能化协同办公平台、标准化项目管理引擎、项目全生命周期监控体系、业财一体化解决方案、数据治理与智能分析）实现全流程智慧化管理升级，最终提升企业的运营效率、项目执行能力和决策科学性，尤其适用于业务复杂、分支机构众多的 IT 服务型企业。

4、普华工程数据协同平台 PowerEDCP

PowerEDCP 构建自主可控的工程数据中枢为核心，通过搭建全生命周期工程数据仓库，围绕设计、采购、施工、运维等核心业务链，采用国产化信创技术栈实现全栈自主可控，提供可视化数据治理工具链与开放式 API 生态接口，形成覆盖工程数据全要素、全流程、全角色的数字化转型底座，助力工程企业实现从“数据孤岛”到“数据驱动”的跨越式发展。

5、数据控制中台系统

系统使用成熟的数据中台技术，采用 java 语言和微服务架构，结合工程建设行业特点，构建工程建设行业数据控制中台系统，为该类企业提供基于工程建设过程的数据管理系统，赋能企业日常运营，为数字化建设和转型提供基础和工具。

四、 业务模式

请参见本报告“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”-“一、业务概要”-“（一）商业模式与经营计划实现情况”。

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

公司坚持创新驱动，紧扣客户需求与行业趋势，推进产品迭代升级。技术架构层面，引入前沿技术，采用微服务架构，提升系统稳定性、扩展性、响应速度及并发处理能力；提高代码与测试复用性，建立敏捷开发机制。功能层面，效能生产工具支持度提升，进行了 2 次版本升级，采用多种权限控制模式和灵活便捷配置的业务规则，增加可配置性参数满足不同类型客户需求，完成多个信创认证，适配主流信创环境。此外，还积极强化数据安全防护，运用加密算法与访问控制技术保障数据安全。响应客户反馈，修复漏洞，优化跨平台兼容性、系统稳定性、UI 细节及安全防范机制，确保高并发场景下的流畅运行。积极融合人工智能与大数据技术，实现通用 OCR 模板识别、RAG 知识问答、知识图谱应用、基于 Agent 的 LLM 调用、AI 语音助手等智能应用。通过迭代创新，满足客户需求，支撑行业数字化转型。未来，公司将坚持技术创新，推动产品向高性能、智能化方向发展。

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
包晓春	董事长	男	1962 年 2 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	12,878,100	0	12,878,100	34.27%
张国平	董事兼总经理	男	1980 年 10 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	400,700	0	400,700	1.07%
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	100	161,100	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%
鞠琭	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%
何晟赟	副总经理	男	1981 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	-	离任
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）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	13	16	45
研发人员	130	36	54	112
销售人员	38	27	12	53
服务实施人员	346	96	124	318
财务人员	17	3	0	20
员工总计	**579**	**176**	**207**	**548**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	17
本科	353	345
专科	207	179
专科以下	5	7

员工总计	579	548

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司秉持“以人为本、激励创新”的人才理念，持续优化薪酬政策与培训体系，为员工提供具有市场竞争力的薪酬待遇和多元化发展平台。报告期内，公司优化岗位人才结构，进行资源调整和优化配置，使得人员数量和结构更趋合理。2024 年度，公司员工总数为 548 人，较期初下降 5.35%，需公司承担费用的离退休职工累计人数为 11 人。

薪酬政策方面，公司结合行业水平与个人绩效，建立了科学的薪酬激励机制，确保薪酬分配的公平性与激励性。薪酬结构包括固定工资、绩效奖金、长期激励计划及多元化福利待遇，确保员工薪酬与公司整体业绩、部门绩效及个人贡献紧密挂钩，薪酬向关键岗位和核心技术人才倾斜。公司每年结合市场水平与公司经营状况，动态调整薪酬策略。同时，公司建立了完善的绩效考核机制，通过年度绩效评估、项目奖励及创新激励等方式，全面激发员工的积极性和创造力，推动公司业务发展。

培训计划方面，紧密围绕公司战略与员工职业发展，旨在提升专业技能、项目管理能力、实施服务技能和创新思维，打造了覆盖技术、管理、业务等多维度的培训体系，通过内外部培训、导师制、内部分享机制等形式，鼓励资深员工传授经验，促进知识与技能在组织内部的传承。专业技能培训聚焦实施服务经验分享、软件开发及操作等领域，定期开展内部交流，引入前沿技术与行业实践，全面提升员工的专业能力与综合素质，为公司持续创新与高质量发展提供坚实的人才保障。

综上所述，公司通过科学的薪酬政策与完善的培训计划，构建了公平、激励、发展并重的人才管理体系，有效调动员工积极性，提升团队整体素质，为企业技术革新和市场竞争优势奠定坚实的人才基石。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
秦敏平	无变动	长沙资源中心经理	40,101	0	40,101
李朝海	无变动	福州分公司经理	130,400	0	130,400
袁双喜	无变动	北京普华副总经理	30,000	1,000	31,000
黄伟	无变动	北京普华副总经理	30,000	0	30,000
周忠魁	无变动	济南普华副总经理	109,600	10,400	120,000
刘刚	无变动	项目交付中心副总经理	13,500	0	13,500
黄少青	无变动	大客户事业部项目经理	0	0	0
宋珊珊	无变动	行政管理中心经理	390,000	-66,600	323,400
任淑丽	无变动	济南普华会计主管	65,800	12,200	78,000
张克强	无变动	西安普华副总经理	275,000	22,000	297,000
包育豪	无变动	杭州分公司副总经理	28,000	0	28,000
罗雅琼	无变动	南京普华副总经理兼项目管理部经理	28,000	0	28,000

核心员工的变动情况

报告期末，公司经认定的核心员工为：秦敏平、李朝海、袁双喜、黄伟、周忠魁、刘刚、黄少青、宋珊珊、任淑丽、张克强、包育豪、罗雅琼，共计 12 名核心员工。原核心员工朱瑜霞、张霞退休。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，结合行业特点与公司实际，建立了完善的法人治理结构，形成了权责明确、运作规范、制衡有效的公司治理体系，为公司持续健康发展提供了坚实的制度保障。

公司治理架构以股东大会、董事会、监事会和管理层为主体，各机构权责清晰、协调运作。董事会和监事会依法行使职权，切实履行各自的权利与义务，形成了科学高效的决策、执行和监督机制。管理层严格执行董事会决议，负责公司的日常运营管理。公司重大经营决策、投资决策及财务决策遵循《公司章程》及内部控制制度的规定，程序严谨，规则明确，确保决策的合法性与科学性。

公司高度重视内部控制与风险管理，建立了覆盖全业务流程的内部控制体系，涵盖财务管理、业务运营、信息披露、合规管理等方面。通过定期开展审计和风险评估，公司能够及时发现并有效应对潜在风险，确保经营活动的合法合规和资产安全。同时，公司持续优化治理机制，完善各项规章制度，确保公司治理水平与业务发展同步提升。

在信息披露方面，公司严格遵守监管要求，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。同时，公司高度重视投资者权益保护，通过完善的信息披露机制和透明的决策流程，切实保障投资者的信息知情权、资产收益权及参与决策权等合法权益，为公司持续稳健发展奠定了坚实的治理基础。

此外，公司注重企业社会责任，将可持续发展理念融入公司治理和经营决策中，积极履行对股东、员工、客户、合作伙伴及社会的责任，致力于实现经济效益与社会效益的和谐统一。

综上所述，本公司治理结构健全，运作规范高效，内部控制与风险管理体系完善，为公司实现战略目标和可持续发展提供了有力保障。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。未来，公司将继续优化治理机制，提升治理效能，为股东创造长期价值。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等相关法律法规和规章制度，认真履行监督职责，积极列席董事会会议和股东大会，对公司财务状况、内部控制、董事及高级管理人员履职情况等进行了有效监督。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会将继续忠实履行监督职责，密切关注公司经营发展，维护公司和全体股东的合法权益，为公司持续健康发展保驾护航。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司继续严格遵循法律法规及监管要求，建立了完善的法人治理结构，确保公司在业务、资产、人员、机构、财务五个方面的独立性，以支持公司的自主经营和可持续发展。

1、业务独立：公司专注于提供专业项目管理软件解决方案，拥有完整的研发、销售及服务体系，所有业务活动均独立决策与执行，主营业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司独立开展市场调研、产品研发、客户服务等经营活动，具备独立面向市场的能力，未受到任何控股股东或实际控制人的干预。

2、资产独立：公司拥有与生产经营相关的完整资产，包括软件著作权、专利权、商标权等无形资产，以及办公设备、服务器等固定资产。公司资产结构清晰，产权归属明确，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，不存在资产被占用或混同的情形。

3、人员独立：公司建立了独立的人力资源管理体系和完善的员工招聘、培训、激励机制，拥有一支高素质、专业的团队。公司高级管理人员及核心技术人员均专职在公司工作，并依据市场标准确定薪酬待遇，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。公司员工的聘任、考核及薪酬发放均独立决策，确保了人员队伍的独立性。

4、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会及管理层，各机构权责明确、运作规范。公司内部职能机构设置完整且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营或合署办公的情形。公司内部组织架构健全，各部门职责明确，工作流程规范，保证了公司决策过程的科学性和有效性，体现了良好的机构独立性。

5、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，资金管理和使用严格按照国家财务法规和企业内部控制制度进行，确保了财务信息的真实、准确和完整，维护了公司的财务独立性。公司独立开设银行账户，依法独立进行纳税申报和资金结算，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或存在资金占用的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均保持独立，具备完整的自主经营能力，能够独立做出决策并承担经营风险，符合公司治理规范要求。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司高度重视内部管理制度的建设与完善，已建立并持续优化会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系，确保公司运营规范、财务透明、风险可控。

1、会计核算体系：公司严格执行《企业会计准则》及相关法律法规，建立了科学、规范的会计核算体系。通过统一的会计政策、科目设置及核算流程，确保财务数据的准确性、完整性和及时性。公司定期进行财务健康检查及审计，有效保障了财务信息的真实性和可靠性，为管理层决策提供了有力支持。

2、财务管理体系：公司建立了全面的财务管理体系，涵盖收入、成本、费用及资金管理等核心环节，实现了对经营活动的全过程管控。通过信息化系统的应用，公司实现了财务数据的实时监控与分析，提升了资金使用效率，优化了资源配置。同时，公司的财务管理体系注重资金的安全性、流动性和收益性的平衡，严格执行资金管理制度，确保资金安全，防范资金风险。

3、风险控制体系：面对复杂多变的市场环境，公司建立了多层次、全方位的风险控制体系，通过风险识别、评估、监控和应对机制，及时发现并处理潜在风险点，有效降低了经营不确定性对公司的影响。

综上所述，公司在会计核算、财务管理和风险控制方面建立了健全的制度体系，并持续优化和完善，为公司的稳健经营和可持续发展提供了坚实保障。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2025]D-0597 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区茂名南路 205 号瑞金大厦南侧办公室 9 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹宇辰	魏新宇		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

审计报告

立信中联审字[2025]D-0597 号

上海普华科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海普华科技发展股份有限公司（以下简称“普华科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普华科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	**该事项在审计中是如何应对的**
（一）收入确认	
普华科技主营业务系解决方案软件销售及定制开发、软件运维与软件销售，2024 年度，合并营业收入为	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； （2）对收入和成本执行分析性程序，包括：各月份收入、成本、

220,242,410.05 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三、（二十）；关于收入分类及本年发生额披露详见财务报表附注五、（三十一）、十三、（四）。	毛利率波动分析，各期比较分析等分析性程序，复核收入的合理性； （3）对重要客户执行函证程序，确认本期销售金额及期末应收账款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性； （4）执行细节测试，抽样检查了重要客户的销售合同、发票、验收报告等； （5）采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据； （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、合同或其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

普华科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普华科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督普华科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就普华科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发

表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信中联会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国天津市

中国注册会计师：曹宇辰
（项目合伙人）

中国注册会计师：魏新宇

2025 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	114,198,493.44	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）	3,877,340.00	2,072,514.74
应收账款	五（三）	40,390,992.11	41,659,907.62
应收款项融资	五（四）	2,614,050.00	436,400.00
预付款项	五（五）	645,447.77	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）	2,422,684.42	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）	53,879,165.03	75,292,558.26
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	7,473,462.98	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）	145,082.69	5,528,232.29
流动资产合计		225,646,718.44	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）	3,841,850.36	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）	1,875,187.99	2,056,705.77
无形资产	五（十二）	313,134.89	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）	172,749.85	299,223.42
递延所得税资产	五（十四）	5,095,943.86	6,585,354.13
其他非流动资产	五（十五）	1,769,139.15	637,062.36
非流动资产合计		13,068,006.10	15,193,688.13
资产总计		238,714,724.54	264,683,279.04
流动负债：			
短期借款	五（十七）	93,600.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	6,399,625.99	8,156,578.37
预收款项	五（十九）	11,530.00	11,530.00
合同负债	五（二十）	46,363,197.58	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（二十一）	23,842,202.01	29,191,106.82
应交税费	五（二十二）	4,487,617.75	5,518,855.40
其他应付款	五（二十三）	1,787,801.35	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（二十四）	913,633.94	1,126,483.01
其他流动负债	五（二十五）	144,043.26	
流动负债合计		84,043,251.88	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（二十六）	843,582.99	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）	151,482.01	126,160.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		995,065.00	1,008,527.82
负债合计		85,038,316.88	126,042,183.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	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（二十八）	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（二十九）	11,210,068.99	9,824,586.85
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	59,520,491.55	46,611,352.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		149,581,828.35	135,287,207.13
少数股东权益		4,094,579.31	3,353,888.70
所有者权益（或股东权益）合计		153,676,407.66	138,641,095.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		238,714,724.54	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		66,997,206.10	71,733,850.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,430,800.00	1,272,614.74
应收账款	十三（一）	48,677,085.43	46,300,163.30
应收款项融资		2,564,000.00	436,400.00
预付款项		2,297,951.59	366,821.53
其他应收款	十三（二）	15,700,410.41	11,241,887.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,826,755.46	45,891,248.00
其中：数据资源			
合同资产		3,910,956.80	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		74,368.45	5,431,375.22
流动资产合计		163,479,534.24	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）	25,218,495.73	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		2,360,982.97	3,131,924.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		201,927.80	344,465.12
无形资产		281,276.42	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		2,364,948.08	1,233,586.62
其他非流动资产		1,513,973.02	637,062.36
非流动资产合计		31,941,604.02	28,615,552.56
资产总计		195,421,138.26	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		29,008,055.64	24,058,759.03
预收款项		10,030.00	10,030.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,094,994.63	13,131,536.15
应交税费		2,266,306.13	2,778,090.01
其他应付款		293,736.61	456,935.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		26,908,507.40	49,822,268.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,036.11	141,778.15
其他流动负债		79,895.90	
流动负债合计		67,811,562.42	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			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		23,141.97	43,109.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,141.97	193,069.48
负债合计		67,834,704.39	90,592,466.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,574,800.00	37,574,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,568,695.56	51,568,695.56

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,210,068.99	9,824,586.85
一般风险准备			
未分配利润		27,232,869.32	26,035,970.04
所有者权益（或股东权益）合计		127,586,433.87	125,004,052.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		195,421,138.26	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	2023 年
一、营业总收入		220,242,410.05	204,388,482.93
其中：营业收入	五（三十一）	220,242,410.05	204,388,482.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,414,320.62	176,651,202.27
其中：营业成本	五（三十一）	114,656,959.02	97,395,997.91
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（三十二）	908,700.40	1,020,693.75
销售费用	五（三十三）	19,943,150.23	22,260,812.30
管理费用	五（三十四）	30,765,600.77	29,830,281.43
研发费用	五（三十五）	27,582,875.74	26,854,887.83
财务费用	五（三十六）	-442,965.54	-711,470.95
其中：利息费用		79,274.05	61,804.53
利息收入		572,013.22	814,698.11
加：其他收益	五（三十七）	4,206,886.27	3,149,415.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	353,123.30	330,320.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-2,144,364.23	-1,291,775.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-113,515.14	-177,564.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-11,945.93	18,508.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,118,273.70	29,766,184.62
加：营业外收入	五（四十二）	17.23	71,795.03
减：营业外支出	五（四十三）	183,852.55	91,163.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,934,438.38	29,746,816.06
减：所得税费用	五（四十四）	4,066,686.55	2,226,831.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,867,751.83	27,519,984.20
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）		24,867,751.83	27,519,984.20
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）		-699,309.39	-419,922.07
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,567,061.22	27,939,906.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,867,751.83	27,519,984.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,567,061.22	27,939,906.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-699,309.39	-419,922.07

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.74

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	2023 年
一、营业收入	十三（四）	118,546,372.76	116,134,621.21
减：营业成本	十三（四）	78,244,587.94	63,887,003.36
税金及附加		577,890.69	671,350.32
销售费用		4,658,806.66	8,120,916.73
管理费用		10,083,482.57	11,147,538.02
研发费用		12,377,478.74	11,903,640.45
财务费用		-378,011.80	-515,462.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,132,931.02	1,460,381.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	353,123.30	418,486.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,490,400.59	-882,470.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-46,166.81	-230,835.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,931,624.88	21,685,197.06
加：营业外收入		0.42	0.98
减：营业外支出		67,989.83	56,157.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,863,635.47	21,629,040.37
减：所得税费用		1,008,814.05	1,633,938.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,854,821.42	19,995,101.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,854,821.42	19,995,101.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,854,821.42	19,995,101.84
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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,393,643.07	180,590,580.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,199,552.93	1,736,640.22
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	14,664,224.39	11,130,247.98
经营活动现金流入小计		208,257,420.39	193,457,468.36
购买商品、接受劳务支付的现金		18,617,130.16	18,462,312.52
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		125,250,623.61	122,120,671.75
支付的各项税费		12,634,387.28	14,685,253.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	38,336,175.50	41,927,853.31
经营活动现金流出小计		194,838,316.55	197,196,091.19
经营活动产生的现金流量净额		13,419,103.84	-3,738,622.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			230.00
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（四十五）	220,353,123.30	201,330,320.45
投资活动现金流入小计		220,353,123.30	201,330,550.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		804,161.61	1,599,069.48
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（四十五）	220,000,000.00	201,000,000.00
投资活动现金流出小计		220,804,161.61	202,599,069.48
投资活动产生的现金流量净额		-451,038.31	-1,268,519.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,440,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,440,000.00	800,000.00
取得借款收到的现金		1,578,154.00	
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		3,018,154.00	800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,370,639.72	8,546,248.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		97,072.48	1,030,536.91
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	1,295,241.57	2,836,746.47
筹资活动现金流出小计		12,665,881.29	11,382,994.87
筹资活动产生的现金流量净额		-9,647,727.29	-10,582,994.87
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		3,320,338.24	-15,590,136.73
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		109,669,589.84	106,349,251.60

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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,062,732.47	89,013,961.89
收到的税费返还		2,929,154.93	1,260,181.87
收到其他与经营活动有关的现金		11,350,612.65	7,645,619.90
经营活动现金流入小计		111,342,500.05	97,919,763.66
购买商品、接受劳务支付的现金		29,782,460.53	21,824,390.97
支付给职工以及为职工支付的现金		41,833,255.75	45,006,619.16
支付的各项税费		5,852,959.39	7,086,493.58
支付其他与经营活动有关的现金		21,800,565.77	26,837,199.64
经营活动现金流出小计		99,269,241.44	100,754,703.35
经营活动产生的现金流量净额		12,073,258.61	-2,834,939.69
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		101,034.63	1,072,599.63
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		220,353,123.30	200,317,452.06
投资活动现金流入小计		220,454,157.93	201,390,051.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		417,756.25	596,495.38
投资支付的现金		2,160,000.00	2,864,500.00
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		220,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		222,577,756.25	203,460,995.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,123,598.32	-2,070,943.69
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		143,337.00	136,966.00
筹资活动现金流出小计		11,416,904.24	7,652,677.49
筹资活动产生的现金流量净额		-11,416,904.24	-7,652,677.49

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		-1,467,243.95	-12,558,560.87
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		62,468,302.50	63,935,546.45

法定代表人：包晓春　　主管会计工作负责人：李桃红　　会计机构负责人：李桃红

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,574,800.00				41,276,467.81				9,824,586.85		46,611,352.47	3,353,888.70	138,641,095.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,574,800.00				41,276,467.81				9,824,586.85		46,611,352.47	3,353,888.70	138,641,095.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,385,482.14		12,909,139.08	740,690.61	15,035,311.83
（一）综合收益总额											25,567,061.22	-699,309.39	24,867,751.83
（二）所有者投入和减少资本												1,440,000.00	1,440,000.00
1．股东投入的普通股												1,440,000.00	1,440,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,385,482.14		-12,657,922.14		-11,272,440.00
1．提取盈余公积									1,385,482.14		-1,385,482.14		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,272,440.00		-11,272,440.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	37,574,800.00				41,276,467.81				11,210,068.99		59,520,491.55	4,094,579.31	153,676,407.66

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

的金额													
4．其他					-1,113,533.18							-550,966.82	-1,664,500.00
（三）利润分配									1,999,510.18		-9,514,470.18	-97,072.48	-7,612,032.48
1．提取盈余公积									1,999,510.18		-1,999,510.18		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,514,960.00	-97,072.48	-7,612,032.48
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	37,574,800.00				41,276,467.81				9,824,586.85		46,611,352.47	3,353,888.70	138,641,095.83

法定代表人：包晓春　　主管会计工作负责人：李桃红　　会计机构负责人：李桃红

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,574,800.00				51,568,695.56				9,824,586.85		26,035,970.04	125,004,052.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,574,800.00				51,568,695.56				9,824,586.85		26,035,970.04	125,004,052.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,385,482.14		1,196,899.28	2,582,381.42
（一）综合收益总额											13,854,821.42	13,854,821.42
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配									1,385,482.14		-12,657,922.14	-11,272,440.00
1．提取盈余公积									1,385,482.14		-1,385,482.14	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-11,272,440.00	-11,272,440.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,574,800.00				51,568,695.56				11,210,068.99		27,232,869.32	127,586,433.87

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,574,800.00				51,568,695.56		27,259.68		11,839,593.47		51,685,989.52	152,696,338.23
加：会计政策变更												
前期差错更正							-27,259.68		-4,014,516.80		-36,130,651.14	-40,172,427.62
其他												
二、本年期初余额	37,574,800.00				51,568,695.56				7,825,076.67		15,555,338.38	112,523,910.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,999,510.18		10,480,631.66	12,480,141.84
（一）综合收益总额											19,995,101.84	19,995,101.84
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,999,510.18		-9,514,470.18	-7,514,960.00
1．提取盈余公积									1,999,510.18		-1,999,510.18	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的											-7,514,960.00	-7,514,960.00

分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,574,800.00				51,568,695.56				9,824,586.85		26,035,970.04	125,004,052.45

法定代表人：包晓春　　主管会计工作负责人：李桃红　　会计机构负责人：李桃红

上海普华科技发展股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（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%、何晟赟 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、何晟赟、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%、何晟赟 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 2025 年 4 月 17 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》（2023 年修订）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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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、其他非流动资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

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

应收票据、合同资产、其他非流动资产的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十五) 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等。

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。该类产品，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

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十四) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》〔财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”〕。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具

的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕

24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
营业成本	843,155.45	595,151.58	417,087.98	578,909.73
销售费用	-843,155.45	-595,151.58	-417,087.98	-578,909.73

2、 重要会计估计变更

公司本年未发生重要的会计估计变更。

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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

纳税主体名称	所得税税率
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 2024 年 12 月 31 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 GR202411007370，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 年年度符合以上小型微利企业的优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税优惠政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，上海普华科技发展股份有限公司及子公司深圳普华春天科技发展有限公司、济南普华春天应用软件有限公司、沈阳普华春天科技有限公司，2024 年度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	109,669,327.58	106,348,971.44
其他货币资金	4,528,932.10	7,798,332.06
合计	114,198,493.44	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	4,528,903.60	7,798,303.60
合计	4,528,903.60	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	2,881,740.00	200,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	995,600.00	1,872,514.74
合计	3,877,340.00	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	3,929,740.00	100.00	52,400.00	1.33	3,877,340.00	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	3,929,740.00	100.00	52,400.00	1.33	3,877,340.00	2,171,068.15	100.00	98,553.41	4.54	2,072,514.74
合计	3,929,740.00	100.00	52,400.00		3,877,340.00	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：预期信用减值损失组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,881,740.00		
商业承兑汇票	1,048,000.00	52,400.00	5.00
合计	3,929,740.00	52,400.00	

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		46,153.41			52,400.00
合计	98,553.41		46,153.41			52,400.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		93,600.00
合计		93,600.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,809,226.37	30,358,530.51

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	9,102,750.01	9,390,369.25
2 至 3 年	3,468,455.84	4,386,453.24
3 至 4 年	3,261,207.94	1,550,695.00
4 至 5 年	1,198,945.00	2,610,532.78
5 年以上	5,309,784.17	7,289,887.66
小计	52,150,369.33	55,586,468.44
减：坏账准备	11,759,377.22	13,926,560.82
合计	40,390,992.11	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					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	837,120.00	1.61	837,120.00	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	51,313,249.33	98.39	10,922,257.22	21.29	40,390,992.11	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	51,313,249.33	98.39	10,922,257.22	21.29	40,390,992.11	55,243,538.44	99.38	13,583,630.82	24.59	41,659,907.62
合计	52,150,369.33	100.00	11,759,377.22		40,390,992.11	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				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
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	837,120.00	837,120.00	100.00	预计无法收回		
北京华福工程有限公司				预计无法收回	99,000.00	99,000.00
中国海洋石油集团有限公司				预计无法收回	75,430.00	75,430.00
中国地质矿业有限公司				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				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				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				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				预计无法收回	42,000.00	42,000.00
合计	837,120.00	837,120.00			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：预期信用减值损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,809,226.37	1,490,461.32	5.00
1 至 2 年	9,102,750.01	910,275.01	10.00
2 至 3 年	3,468,455.84	1,040,536.75	30.00
3 至 4 年	2,424,087.94	1,212,043.97	50.00
4 至 5 年	1,198,945.00	959,156.00	80.00
5 年以上	5,309,784.17	5,309,784.17	100.00
合计	51,313,249.33	10,922,257.22	

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	837,120.00		342,930.00		837,120.00
按组合计提坏账准备	13,583,630.82	1,356,332.67		4,017,706.27		10,922,257.22
合计	13,926,560.82	2,193,452.67		4,360,636.27		11,759,377.22

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,360,636.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
华亭中煦煤化工有限责任公司	软件服务费	228,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	软件服务费	24,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
浙江省天正设计工程有限公司	软件服务费	250,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
上海电气集团股份有限公司	软件服务费	45,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
无锡蓝天燃机热电有限公司	软件服务费	16,651.28	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中蓝长化工程科技有限公司	软件服务费	80,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	软件服务费	58,300.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
胜帮科技股份有限公司	软件服务费	343,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
南通苏民新能源科技有限公司	软件服务费	165,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中铁第一勘察设计院集团有限公司	软件服务费	217,200.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京海淀中京工程设计软件技术有限公司	软件服务费	120,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
镇江协鑫新能源发展有限公司	软件服务费	60,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	软件服务费	12,657.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中铁二局股份有限公司	软件服务费	69,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中铁十六局集团有限公司	软件服务费	69,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中铁建工集团有限公司	软件服务费	69,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中咨工程管理咨询有限公司	软件服务费	69,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中原建工集团有限公司	软件服务费	69,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国石油天然气股份有限公司西气东输工程项目经理部	软件服务费	20,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
天津泰达工程管理咨询有限公司	软件服务费	6,200.00	客户项目终止，款项无	管理层审批、对外公告	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
			法收回		
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	软件服务费	13,401.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
天津港工程监理咨询有限公司	软件服务费	30,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
北方联合电力有限责任公司青山水电厂	软件服务费	19,200.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	软件服务费	4,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国地质矿业有限公司	软件服务费	40,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国海洋石油集团有限公司	软件服务费	75,430.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
河北建投沙河发电有限责任公司	软件服务费	28,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
北京华福工程有限公司	软件服务费	99,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
石家庄普华科技有限公司	软件服务费	420,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
保利协鑫石油天然气投资有限公	软件服务费	446,886.99	客户项目终止，款项无	管理层审批、对外公告	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
司埃塞俄比亚分公司			法收回		
国网电力科学研究院有限公司	软件服务费	30,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
科达制造股份有限公司	软件服务费	26,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
陕西华电榆横煤电有限责任公司	软件服务费	22,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国建筑西北设计研究院有限公司	软件服务费	16,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
特变电工新疆新能源股份有限公司	软件服务费	320,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第一采气厂	软件服务费	9,800.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
西安硕思能源科技有限公司	软件服务费	150,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
山东省科源工程建设监理中心	软件服务费	40,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中建卓越建设管理有限公司	软件服务费	3,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东黄河工程集团有限公司	软件服务费	7,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中持水务股份有限公司	软件服务费	30,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
山东琦泉能源科技有限公司	软件服务费	352,160.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国石油工程建设有限公司华北分公司	软件服务费	5,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
国能长源武汉青山热电有限公司	软件服务费	28,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
湖北堵河潘口水电发展有限公司	软件服务费	42,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
北京通瑞万华置业有限公司	软件服务费	108,750.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
合计		4,360,636.27			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国建材集团有限公司	4,120,479.40	1,025,595.25	5,146,074.65	8.30	550,657.47
中国石油天然气集团有限公司	3,922,599.35	1,171,748.45	5,094,347.80	8.21	285,040.29
中国建筑集团有限公司	3,626,545.51	796,183.99	4,422,729.50	7.13	271,136.48
中国能源建设集团有限公司	3,086,876.54	238,584.07	3,325,460.61	5.36	882,973.16
上海勘测设计研究院有限公司	3,212,745.05		3,212,745.05	5.18	2,129,076.01
合计	17,969,245.85	3,232,111.76	21,201,357.61	34.19	4,118,883.41

(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
银行承兑汇票	2,614,050.00	436,400.00
合计	2,614,050.00	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
银行承兑汇票	436,400.00	2,614,050.00	436,400.00		2,614,050.00	
合计	436,400.00	2,614,050.00	436,400.00		2,614,050.00	

(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	368,769.18	57.13	847,281.74	99.37
1 至 2 年	271,278.59	42.03		
2 至 3 年			5,400.00	0.63
3 年以上	5,400.00	0.84		
合计	645,447.77	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(%)
山东弘诺商业运营管理有限公司	117,046.23	18.13
天津港保税区天友国际贸易有限公司	54,228.57	8.40
国家能源集团物资有限公司	47,500.00	7.36
山东鑫维德信息技术股份有限公司	30,000.00	4.65
上海实堃实业有限公司	18,000.00	2.79
合计	266,774.80	41.33

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,422,684.42	2,590,835.34
合计	2,422,684.42	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	1,910,326.17	1,780,082.82
1 至 2 年	384,452.74	736,474.44
2 至 3 年	281,024.59	108,813.00
3 至 4 年	108,813.00	284,049.19
4 至 5 年	53,717.00	93,680.00
5 年以上	206,125.18	300,445.18
小计	2,944,458.68	3,303,544.63
减：坏账准备	521,774.26	712,709.29
合计	2,422,684.42	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	2,944,458.68	100.00	521,774.26	17.72	2,422,684.42	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	2,944,458.68	100.00	521,774.26	17.72	2,422,684.42	3,303,544.63	100.00	712,709.29	21.57	2,590,835.34
合计	2,944,458.68	100.00	521,774.26		2,422,684.42	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：预期信用减值损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,910,326.17	95,516.34	5.00
1 至 2 年	384,452.74	38,445.26	10.00
2 至 3 年	281,024.59	84,307.38	30.00
3 至 4 年	108,813.00	54,406.50	50.00
4 至 5 年	53,717.00	42,973.60	80.00
5 年以上	206,125.18	206,125.18	100.00
合计	2,944,458.68	521,774.26	

（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				
本期转回	2,935.03			2,935.03
本期转销				
本期核销	188,000.00			188,000.00
其他变动				
期末余额	521,774.26			521,774.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	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				
本期终止确认	359,085.95			359,085.95
其他变动				
期末余额	2,944,458.68			2,944,458.68

（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		2,935.03	188,000.00		521,774.26
合计	712,709.29		2,935.03	188,000.00		521,774.26

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	188,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福州华迪计算机有限公司	押金及保证金	20,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	押金及保证金	138,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
胜帮科技股份有限公司	押金及保证金	10,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
山东琦泉能源科技有限公司	押金及保证金	10,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
广东省机电设备招标有限公司	押金及保证金	10,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
合计		188,000.00			

（6）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
中煤招标有限责任公司	押金及保证金	494,000.00	1 年以内	16.78	24,700.00
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	5.20	45,900.00
杭州市会展新城开	押金及保	114,000.00	2－	3.87	34,200.00

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
发建设有限公司	证金		3 年		
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	3.31	9,750.00
长春国电建设管理有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	2.72	4,000.00
合计		938,500.00		31.88	118,550.00

(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	53,879,165.03		53,879,165.03	75,292,558.26		75,292,558.26
合计	54,067,800.05	188,635.02	53,879,165.03	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
质保金	7,866,803.14	393,340.16	7,473,462.98	7,272,532.34	363,626.62	6,908,905.72
合计	7,866,803.14	393,340.16	7,473,462.98	7,272,532.34	363,626.62	6,908,905.72

2、 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	29,713.54			393,340.16
合计	363,626.62	29,713.54			393,340.16

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	41,842.25	
预缴所得税	103,240.44	5,528,232.29
合计	145,082.69	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	3,841,850.36	5,352,226.35
固定资产清理		
合计	3,841,850.36	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			656,081.84		656,081.84
—购置			656,081.84		656,081.84
（3）本期减少金额			407,065.80		407,065.80
—处置或报废			407,065.80		407,065.80
（4）期末余额	13,396,353.13	1,245,199.42	7,522,528.72	578,438.39	22,742,519.66
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	585,214.65	64,354.45	1,405,908.65	90,624.48	2,146,102.23
—计提	585,214.65	64,354.45	1,405,908.65	90,624.48	2,146,102.23
（3）本期减少金额			386,710.20		386,710.20
—处置或报废			386,710.20		386,710.20
（4）期末余额	11,876,229.43	1,069,799.93	5,510,474.66	444,165.28	18,900,669.30
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
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	1,520,123.70	175,399.49	2,012,054.06	134,273.11	3,841,850.36
（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	1,021,979.38	1,021,979.38
—新增租赁	1,021,979.38	1,021,979.38
（3）本期减少金额	762,474.31	762,474.31
—处置	762,474.31	762,474.31
（4）期末余额	3,690,639.78	3,690,639.78
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	1,127,152.67	1,127,152.67
—计提	1,127,152.67	1,127,152.67
（3）本期减少金额	686,129.82	686,129.82
—处置	686,129.82	686,129.82
（4）期末余额	1,815,451.79	1,815,451.79
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	1,875,187.99	1,875,187.99
（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	10,207.68	46,509.81	56,717.49
—计提	10,207.68	46,509.81	56,717.49
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	44,227.97	112,512.71	156,740.68
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	57,849.37	255,285.52	313,134.89
（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	152,167.57		172,749.85
合计	299,223.42	25,694.00	152,167.57		172,749.85

(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	810,097.25	108,853.82	696,582.11	94,232.32
信用减值损失	12,333,551.48	1,409,923.37	14,737,823.52	1,591,840.40
租赁负债	1,757,216.93	151,510.41	2,008,849.87	129,616.32
可抵扣亏损	52,665,733.52	3,425,656.26	54,470,518.62	4,769,665.09
合计	67,566,599.18	5,095,943.86	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	1,741,432.95	151,482.01	1,948,427.79	126,160.97
合计	1,741,432.95	151,482.01	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	1,997,261.22	228,122.07	1,769,139.15	781,382.83	144,320.47	637,062.36
合计	1,997,261.22	228,122.07	1,769,139.15	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	4,528,903.60	4,528,903.60	履约保证金	保证金	7,798,303.60	7,798,303.60	履约保证金	保证金
应收票据	93,600.00	93,600.00	已背书或贴现	已背书或贴现				
合计	4,622,503.60	4,622,503.60			7,798,303.60	7,798,303.60		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	93,600.00	
合计	93,600.00	

(十八) 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	3,358,142.43	7,348,178.04
1－2 年	2,570,508.67	534,475.33
2－3 年	205,412.39	127,400.00
3 年以上	265,562.50	146,525.00
合计	6,399,625.99	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
山东天启信息技术有限公司	927,000.00	未结算
西安中科达峰信息技术有限公司	740,000.00	未结算
广东粤水信息科技有限公司	311,998.00	未结算
合计	1,978,998.00	

(十九) 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

(二十) 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	46,363,197.58	79,031,366.16
合计	46,363,197.58	79,031,366.16

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新特能源股份有限公司	2,303,396.22	项目尚未结算
红狮控股集团有限公司	1,769,911.50	项目尚未结算
中国石油化工集团有限公司	2,663,124.53	项目尚未结算
中国五矿集团有限公司	1,537,168.13	项目尚未结算
友勤（北京）科技发展有限公司	1,114,543.33	项目尚未结算
合计	9,388,143.71	

(二十一) 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	108,462,010.92	114,073,333.82	23,177,590.41
离职后福利-设定提存计划	402,193.51	12,300,355.24	12,179,043.82	523,504.93
辞退福利		867,263.36	726,156.69	141,106.67
一年内到期的其他福利				
合计	29,191,106.82	121,629,629.53	126,978,534.34	23,842,202.01

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	95,273,515.41	100,928,548.87	22,566,019.44
（2）职工福利费	206,295.15	897,496.15	897,511.22	206,280.08
（3）社会保险费	240,691.24	6,622,576.49	6,564,785.21	298,482.52
其中：医疗保险费	230,174.62	6,287,690.82	6,234,365.38	283,500.06
工伤保险费	4,482.05	176,640.36	174,129.63	6,992.78
生育保险费	6,034.57	158,245.31	156,290.20	7,989.68
（4）住房公积金	60,805.32	5,393,260.84	5,401,221.64	52,844.52
（5）工会经费和职工教育经费	60,068.70	275,162.03	281,266.88	53,963.85
合计	28,788,913.31	108,462,010.92	114,073,333.82	23,177,590.41

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	11,865,729.40	11,748,034.65	507,609.95
失业保险费	12,278.31	434,625.84	431,009.17	15,894.98
合计	402,193.51	12,300,355.24	12,179,043.82	523,504.93

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,714,058.90	4,502,978.38
企业所得税	137,535.17	83,797.38
个人所得税	458,197.47	619,738.63
城市维护建设税	70,138.84	143,581.77
教育费附加	35,289.75	77,834.02
地方教育费附加	23,526.50	49,755.48
房产税	27,963.51	21,074.00
土地使用税	645.08	266.00

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	16,522.66	17,030.18
其他	3,739.87	2,799.56
合计	4,487,617.75	5,518,855.40

(二十三) 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	1,787,801.35	1,900,663.15
合计	1,787,801.35	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	1,787,801.35	1,900,663.15
合计	1,787,801.35	1,900,663.15

(二十四) 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	913,633.94	1,126,483.01
合计	913,633.94	1,126,483.01

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	144,043.26	
合计	144,043.26	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	871,886.03	909,796.49
减：未实现融资费用	28,303.04	27,429.64
合计	843,582.99	882,366.85

(二十七) 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

(二十八) 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

(二十九) 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	1,385,482.14		11,210,068.99
合计	9,824,586.85	1,385,482.14		11,210,068.99

(三十) 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	25,567,061.22	27,939,906.27
减：提取法定盈余公积	1,385,482.14	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	59,520,491.55	46,611,352.47

(三十一) 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	220,242,410.05	114,656,959.02	204,388,482.93	97,395,997.91
其他业务				
合计	220,242,410.05	114,656,959.02	204,388,482.93	97,395,997.91

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	192,822,071.50	107,638,446.85	189,075,206.35	89,302,499.34
软件运维	24,186,048.20	7,018,512.17	14,068,387.62	8,093,498.57
软件销售	3,234,290.35		1,244,888.96	

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	220,242,410.05	114,656,959.02	204,388,482.93	97,395,997.91

3、 主营业务（按收入区域）

项目	本期金额	上期金额
境内收入	220,242,410.05	204,388,482.93
合计	220,242,410.05	204,388,482.93

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额
中国石油天然气集团有限公司	32,800,148.89
中国建筑集团有限公司	19,930,888.92
中国电力建设集团有限公司	17,171,899.00
中国建材集团有限公司	12,607,371.77
中国海洋石油集团有限公司	10,488,485.08
合计	92,998,793.66

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	396,151.91	450,664.17
教育费附加	204,638.40	239,377.52
地方教育费附加	137,695.22	159,584.31
印花税	56,220.04	53,471.36
房产税	104,964.53	111,854.04
城镇土地使用税	2,201.24	2,580.32
车船税	1,250.00	1,133.33
其他	5,579.06	2,028.70
合计	908,700.40	1,020,693.75

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	379,871.67	578,955.21
差旅费	1,803,415.16	2,079,817.86
房屋租赁费	204,920.00	72,030.27
服务费	271,650.58	932,610.20
广告宣传费	149,858.27	399,410.56
会务费	669,028.06	588,787.84
其他	35,782.26	101,968.04
业务招待费	5,198,884.55	5,690,805.14
折旧费	89,280.26	126,138.05
职工薪酬	11,140,459.42	11,690,289.13
合计	19,943,150.23	22,260,812.30

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	3,445,114.30	3,618,342.05
差旅费	799,271.97	931,400.24

项目	本期金额	上期金额
孵化费		104,722.68
服务费	811,461.61	1,360,660.75
会务费		117,714.92
培训费	63,546.16	32,127.66
其他	217,780.04	519,423.17
折旧费	1,852,034.93	1,560,784.40
职工薪酬	20,543,102.43	18,091,988.22
租赁费	3,033,289.33	3,493,117.34
合计	30,765,600.77	29,830,281.43

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	15,104.73	99,395.60
测试费	22,299.00	12,760.00
差旅费	68,170.93	133,683.73
服务费	794,688.76	347,139.67
其他	9,006.37	39,013.36
折旧	468,333.75	535,163.04
职工薪酬	26,205,272.20	25,687,732.43
合计	27,582,875.74	26,854,887.83

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	79,274.05	61,804.53
其中：租赁负债利息费用	71,395.25	61,804.53
减：利息收入	572,013.22	814,698.11
手续费	49,773.63	41,422.63
合计	-442,965.54	-711,470.95

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	807,527.12	790,667.02
增值税即征即退	3,199,552.93	1,736,640.22
个税返还	32,309.62	38,820.70
稳岗补贴	119,145.60	327,265.93
加计抵减	41,488.40	239,877.45
社保返还	6,862.60	16,144.19
合计	4,206,886.27	3,149,415.51

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	353,123.30	330,320.46
合计	353,123.30	330,320.46

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	46,153.41	-19,665.41
应收账款坏账损失	-2,193,452.67	-1,286,861.80
其他应收款坏账损失	2,935.03	14,751.92
合计	-2,144,364.23	-1,291,775.29

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-29,713.54	-106,105.89
其他非流动资产减值损失	-83,801.60	-71,459.04
合计	-113,515.14	-177,564.93

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置使用权资产损益	-11,945.93	18,508.21	-11,945.93
合计	-11,945.93	18,508.21	-11,945.93

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		12,063.20	
其他	17.23	59,731.83	17.23
合计	17.23	71,795.03	17.23

(四十三) 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	20,355.60	14,128.73	20,355.60
捐赠支出	40,000.00	41,000.00	40,000.00
滞纳金及罚金	96,468.46	18,244.39	96,468.46
其他	27,028.49	17,790.47	27,028.49
合计	183,852.55	91,163.59	183,852.55

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,878,248.58	1,027,028.19
递延所得税费用	2,188,437.97	1,199,803.67
合计	4,066,686.55	2,226,831.86

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	28,934,438.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,340,165.77
子公司适用不同税率的影响	-1,407,080.29
调整以前期间所得税的影响	1,681,589.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	652,049.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,304,926.89
研发加计扣除	-2,573,471.23
其他（可抵扣亏损到期失效）	68,506.90
所得税费用	4,066,686.55

(四十五) 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	13,126,366.23	9,146,238.44
政府补助	965,844.94	1,169,311.49
财务费用-利息收入	572,013.22	814,698.05
合计	14,664,224.39	11,130,247.98

（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	38,336,175.50	41,927,853.31
合计	38,336,175.50	41,927,853.31

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	220,353,123.30	201,330,320.45
合计	220,353,123.30	201,330,320.45

（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	220,000,000.00	201,000,000.00
合计	220,000,000.00	201,000,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债付款额	1,295,241.57	1,172,246.47
收购少数股东股权款		1,664,500.00
合计	1,295,241.57	2,836,746.47

(四十六) 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	24,867,751.83	27,519,984.20
加：信用减值损失	2,144,364.23	1,291,775.29
资产减值准备	113,515.14	177,564.93
固定资产折旧	2,146,102.23	2,077,356.99
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,127,152.67	1,133,972.27
无形资产摊销	56,717.49	42,850.55
长期待摊费用摊销	152,167.57	184,781.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	11,945.93	-18,508.21

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	20,355.60	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	79,274.05	61,804.53
投资损失（收益以“一”号填列）	-353,123.30	-330,320.46
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	1,489,410.27	1,170,467.21
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	25,321.04	29,336.46
存货的减少（增加以“一”号填列）	21,413,393.23	3,517,931.22
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-544,613.49	-2,418,174.45
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-39,330,630.65	-38,179,445.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,419,103.84	-3,738,622.83
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	109,669,589.84	106,349,251.60
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	3,320,338.24	-15,590,136.73

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	109,669,589.84	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	109,669,327.58	106,348,971.44
可随时用于支付的其他货币资金	28.50	28.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	109,669,589.84	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		

(四十七) 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	71,395.25	61,804.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,497,784.11	4,111,410.02
与租赁相关的总现金流出	1,295,241.57	1,172,246.47

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
办公费	15,104.73	99,395.60
测试费	22,299.00	12,760.00
差旅费	68,170.93	133,683.73
服务费	794,688.76	347,139.67
其他	9,006.37	39,013.36
折旧	468,333.75	535,163.04
职工薪酬	26,205,272.20	25,687,732.43
合计	27,582,875.74	26,854,887.83
其中：费用化研发支出	27,582,875.74	26,854,887.83
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

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 12 月 31 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责任公司	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	北京市	北京市	计算机软件开	60.00	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
科技有限公司			发及销售等		
河北普华春天科技有限公司	石家庄市	石家庄市	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%	-668,549.57		1,282.17
沈阳普华春天科技有限公司	40.00%	981,068.55		3,067,322.24
北京普华思维数字科技有限公司	40.00%	-550,247.21		847,556.06
河北普华春天科技有限公司	40.00%	-461,581.16		178,418.84

(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 12 月 31 日，双方股东皆暂未进行实缴出资。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	3,199,619.93	3,199,619.93	1,736,640.22
研发补贴	236,800.00	236,800.00	
岗补社补补贴	194,990.80	194,990.80	
稳岗补贴	158,989.00	158,989.00	327,265.93
上海市浦东新区财政局财政科技发展基金 PKK2024Z258	150,000.00	150,000.00	
2022 高企证书补贴	100,000.00	100,000.00	
加计抵减	41,421.40	41,421.40	239,877.45
个税返还	32,309.62	32,309.62	38,820.70
创业扶持补贴	31,592.41	31,592.41	
上海市浦东新区老港镇人民政府汇入扶持资金	30,000.00	30,000.00	
就业津贴	10,000.00	10,000.00	
上海市残疾人就业奖励金	8,400.50	8,400.50	278.60
失业保险返还	6,862.60	6,862.60	6,396.00
2024 失业动态补贴	2,400.00	2,400.00	
上海市浦东新区人力资源和社会保障局就业补贴	2,000.00	2,000.00	
扩岗补助	1,500.00	1,500.00	
2020 年国科小奖励			10,000.00
残疾人基金退款			10,425.51
高企补助款			100,000.00
江汉区科技局高新补贴			50,000.00
科技企业培育补贴			50,000.00
南京科技补贴			1,000.00
软件退税款			140,973.46

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
上海市浦东新区人力资源和社会保障局市初创期创业组织社会保险补贴			25,014.27
社保返还			9,748.19
生育津贴			13,025.18
研发补助资金			159,450.00
研发财政补贴			230,000.00
粤海街道办补贴			500.00
合计	4,206,886.26	4,206,886.26	3,149,415.51

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司实际控制人是包晓春，总持股比例 34.2732%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

1、 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司董监高以及 5%以上的大股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邢克俭	公司股东
廖培林	公司股东
洪布坤	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡惠梦	独立董事
王济伟	公司股东、公司监事会主席
鞠琭	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
何晟赟	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 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 12 月 31 日的自然人股东）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
包育豪	2024 年 12 月 31 日自然人股东
陈祖伟	2024 年 12 月 31 日自然人股东
程向	2024 年 12 月 31 日自然人股东
何晟赟	2024 年 12 月 31 日自然人股东
贺益龙	2024 年 12 月 31 日自然人股东
黄勇	2024 年 12 月 31 日自然人股东
金灿波	2024 年 12 月 31 日自然人股东
李朝海	2024 年 12 月 31 日自然人股东
刘刚	2024 年 12 月 31 日自然人股东
刘运元	2024 年 12 月 31 日自然人股东
罗雅琼	2024 年 12 月 31 日自然人股东
秦敏平	2024 年 12 月 31 日自然人股东
宋丰涛	2024 年 12 月 31 日自然人股东
宋珊珊	2024 年 12 月 31 日自然人股东
吴学康	2024 年 12 月 31 日自然人股东
杨宇哲	2024 年 12 月 31 日自然人股东
张克强	2024 年 12 月 31 日自然人股东
周灿	2024 年 12 月 31 日自然人股东

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	贺益龙	27,939.00	1,396.95		
	罗雅琼	28,017.37	1,400.87		
	陈祖伟	76,991.44	76,991.44	76,991.44	76,991.44
	周露			74,039.30	6,801.97

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
	周忠魁		2,234.00
	黄勇	7,200.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司有人民币 4,528,903.60 元履约保证金尚未到期。

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	17,847,073.74	18,652,469.92
1 至 2 年	7,169,522.29	5,679,016.00
2 至 3 年	3,775,527.68	2,893,371.05
3 至 4 年	2,225,863.50	2,823,150.00
4 至 5 年	2,808,400.00	4,549,132.78
5 年以上	21,637,709.48	18,696,727.98
小计	55,464,096.69	53,293,867.73
减：坏账准备	6,787,011.26	6,993,704.43
合计	48,677,085.43	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	55,464,096.69	100.00	6,787,011.26	12.24	48,677,085.43	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	28,319,901.29	51.06	6,787,011.26	23.97	21,532,890.03	29,258,347.17	54.90	6,993,704.43	23.90	22,264,642.74
关联方组合	27,144,195.40	48.94			27,144,195.40	24,035,520.56	45.10			24,035,520.56
合计	55,464,096.69	100.00	6,787,011.26		48,677,085.43	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：预期信用减值损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,818,044.92	740,902.25	5.00
1 至 2 年	5,820,349.25	582,034.93	10.00
2 至 3 年	1,996,470.10	598,941.03	30.00
3 至 4 年	1,339,367.94	669,683.97	50.00
4 至 5 年	751,100.00	600,880.00	80.00
5 年以上	3,594,569.08	3,594,569.08	100.00
合计	28,319,901.29	6,787,011.26	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
武汉普华春天科技发展有限公司	6,702,443.00		
北京普华春天软件技术有限公司	7,414,677.00		
济南普华春天应用软件有限公司	602,800.00		
西安普华春天应用软件技术有限公司	1,351,439.00		
深圳普华春天科技发展有限公司	2,894,436.90		
天津天高普华科技有限公司	140,250.00		
南京普华智慧信息科技有限公司	3,547,106.00		
成都普华春天科技发展有限责任公司	4,361,043.50		
沈阳普华春天科技有限公司	130,000.00		
合计	27,144,195.40		

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						
按组合计提坏账准备	6,993,704.43	1,401,458.11		1,608,151.28		6,787,011.26
合计	6,993,704.43	1,401,458.11		1,608,151.28		6,787,011.26

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,608,151.28

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
华亭中煦煤化工有限责任公司	软件服务费	228,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	软件服务费	24,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
浙江省天正设计工程有	软件服务费	250,000.00	客户项目终止，款项无	管理层审批、对外公告	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
限公司			法收回		
上海电气集团股份有限公司	软件服务费	45,500.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
无锡蓝天燃机热电有限公司	软件服务费	16,651.28	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中蓝长化工程科技有限公司	软件服务费	80,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	软件服务费	58,300.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
胜帮科技股份有限公司	软件服务费	343,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
南通苏民新能源科技有限公司	软件服务费	165,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中铁第一勘察设计院集团有限公司	软件服务费	217,200.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
北京海淀中京工程设计软件技术有限公司	软件服务费	120,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
镇江协鑫新能源发展有限公司	软件服务费	60,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
合计		1,608,151.28			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京普华春天软件技术有限公司	7,414,677.00		7,414,677.00	12.44	
武汉普华春天科技发展有限公司	6,702,443.00		6,702,443.00	11.25	
成都普华春天科技发展有限责任公司	4,361,043.50		4,361,043.50	7.32	
南京普华智慧信息科技有限公司	3,547,106.00		3,547,106.00	5.95	
上海勘测设计研究院有限公司	3,212,745.05		3,212,745.05	5.39	2,295,571.51
合计	25,238,014.55		25,238,014.55	42.35	2,295,571.51

(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
其他应收款项	15,700,410.41	11,140,852.46
合计	15,700,410.41	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
合计		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	6,061,850.39	3,209,403.01
1 至 2 年	2,806,500.00	1,033,618.00
2 至 3 年	977,900.00	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	4,884,851.60	2,543,227.14
小计	15,947,801.99	11,463,248.15
减：坏账准备	247,391.58	322,395.69
合计	15,700,410.41	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	15,947,801.99	100.00	247,391.58	1.55	15,700,410.41	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	1,310,970.59	8.22	247,391.58	18.87	1,063,579.01	1,268,434.75	11.07	322,395.69	25.42	946,039.06
关联方组合	14,636,831.40	91.78			14,636,831.40	10,194,813.40	88.93			10,194,813.40
合计	15,947,801.99	100.00	247,391.58		15,700,410.41	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	2,538,000.00			合并关联方不计提	2,538,000.00	
上海帕谱兰科技有限公司	6,642,018.00			合并关联方不计提	2,600,000.00	
合计	14,636,831.40				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：预期信用减值损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	686,156.85	34,307.84	5.00
1 至 2 年	206,500.00	20,650.00	10.00
2 至 3 年	267,900.00	80,370.00	30.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	76,700.00	38,350.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	73,713.74	73,713.74	100.00
合计	1,310,970.59	247,391.58	

（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				
--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	92,995.89			92,995.89
本期转回				
本期转销				
本期核销	168,000.00			168,000.00
其他变动				
期末余额	247,391.58			247,391.58

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			1,268,434.75

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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	210,535.84			210,535.84
本期终止确认	168,000.00			168,000.00
其他变动				
期末余额	1,310,970.59			1,310,970.59

（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	92,995.89		168,000.00		247,391.58
合计	322,395.69	92,995.89		168,000.00		247,391.58

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	168,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福州华迪计算机有限公司	押金及保证金	20,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	押金及保证金	138,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
胜帮科技股份有限公司	押金及保证金	10,000.00	客户项目终止，款项无法收回	管理层审批、对外公告	否
合计		168,000.00			

（6）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
中煤招标有限责任公司	押金及保证金	494,000.00	1 年以内	3.10	24,700.00
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
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	0.71	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
江苏省建筑工程集团有限公司	押金及保证金	70,000.00	3－4 年	0.44	35,000.00
合计		928,500.00		5.82	149,550.00

(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	27,448,500.00	2,230,004.27	25,218,495.73	25,288,500.00	2,230,004.27	23,058,495.73
对联营、合营企业投资						
合计	27,448,500.00	2,230,004.27	25,218,495.73	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
沈阳普华春天科技有限公司	300,000.00						300,000.00	

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		
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				2,400,000.00	
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	2,160,000.00				27,448,500.00	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	118,546,372.76	78,244,587.94	116,134,621.21	63,887,003.36
其他业务				
合计	118,546,372.76	78,244,587.94	116,134,621.21	63,887,003.36

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	353,123.30	418,486.69
合计	353,123.30	418,486.69

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,301.53
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	965,844.94
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	353,123.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,451.23
小计	1,150,215.48
所得税影响额	-103,440.00
少数股东权益影响额（税后）	1,849.84
合计	1,048,625.32

(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	17.95	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.21	0.65	0.65

上海普华科技发展股份有限公司

二〇二五年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	96,800,846.33	97,395,997.91		
销售费用	22,855,963.88	22,260,812.30		

（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

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁

付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
营业成本	843,155.45	595,151.58	417,087.98	578,909.73
销售费用	-843,155.45	-595,151.58	-417,087.98	-578,909.73

2、 重要会计估计变更

公司本年未发生重要的会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,301.53
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	965,844.94
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	353,123.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,451.23
非经常性损益合计	1,150,215.48
减：所得税影响数	103,440.00
少数股东权益影响额（税后）	-1,849.84
非经常性损益净额	1,048,625.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用