



普联软件股份有限公司

# 2024 年半年度报告

公告编号：2024-066

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔺国强、主管会计工作负责人聂玉涛及会计机构负责人(会计主管人员)赵炜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，属于公司计划性事务，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在生产经营过程中可能面临的风险因素具体内容，请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	32
第五节 环境和社会责任 .....	36
第六节 重要事项 .....	37
第七节 股份变动及股东情况 .....	47
第八节 优先股相关情况 .....	55
第九节 债券相关情况 .....	56
第十节 财务报告 .....	57

## 备查文件目录

- 一、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。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
普联软件、普联股份、公司、本公司	指	普联软件股份有限公司
新疆分公司	指	普联软件股份有限公司新疆分公司
巴州分公司	指	普联软件股份有限公司巴州分公司
深圳分公司	指	普联软件股份有限公司深圳分公司
成都分公司	指	普联软件股份有限公司成都分公司
西安分公司	指	普联软件股份有限公司西安分公司
上海分公司	指	普联软件股份有限公司上海分公司
普联数科	指	普联数字科技（济南）有限公司，曾用名普联软件服务外包（济南）有限公司，本公司全资子公司
北京中瑞	指	普联中瑞（北京）软件有限公司，曾用名北京艾特蓝博科技有限公司，本公司全资子公司
普联香港	指	PANSOFT（HONG KONG）LIMITED/普联软件（香港）有限公司，注册地中国香港，本公司全资子公司
普联大阪	指	日本パンソフト株式会社/普联软件（日本）股份有限公司，注册地日本，本公司间接全资子公司
普联数建	指	普联智能数建科技（北京）有限公司，本公司控股子公司
合肥朗霁	指	合肥普联朗霁软件有限公司，曾用名合肥朗霁软件技术有限公司，本公司全资子公司
世圭谷	指	北京世圭谷科技有限公司，曾用名北京世圭谷科技股份有限公司，本公司全资子公司
北京思源	指	北京思源时代科技有限公司，本公司控股子公司
北京联方	指	北京联方智慧科技有限公司，本公司控股子公司
普联奥飞	指	普联奥飞数字科技（济南）有限公司，本公司控股子公司
合肥耀安	指	合肥耀安科技有限公司，本公司参股公司
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
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》
公司章程	指	现行有效的本公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国资委	指	国务院国有资产管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
A 股、股票	指	每股面值 1.00 元的人民币普通股
元	指	人民币元
本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning），建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
EPM	指	企业绩效管理（Enterprise Performance Management），是企业为了满足不同业务或岗位的多样化绩效管理需求，支撑企业战略与执行紧密结合的管理软件，包含战略计划管理、全面预算管理、合并报表管理、管理分析与评价等
EAM	指	企业资产管理（Enterprise Asset Management），是指支撑企业资产（包括设备）全生命周期管理的软件，包含全生命周期管理平台、感知诊断中心、可视中心及决策支持中心等

释义项	指	释义内容
云湖平台	指	云湖平台（Pansoft Skylake Platform），是面向大中型企业的 PaaS 云平台，采用云原生基础架构，包含技术中台，业务中台，数据中台，智能中台，开发套件，集成套件等，是构建企业混合云智能化应用系统、助力企业数字化转型的技术与数据底座。是公司基于原 OSP 平台的全面升级
信创	指	信息技术应用创新产业，它是数据安全、网络安全的基础，也是新基建的重要组成部分
司库	指	企业集团内或者金融机构内负责资金管理职能的称号，是资产负债管理的一个组成部分，指全部资金及其利率风险、流动性风险、汇率风险的管理
云计算	指	与信息技术、软件、互联网相关的一种服务，借助互联网把计算资源集合起来，通过软件实现自动化管理，形成可配置的计算资源共享池（资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务），资源快速提供。这种模式提供可用的、便捷的、按需的资源访问和应用
大数据	指	需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
OSP 平台	指	开放服务平台（Open Service Platform），是公司多年来在应用软件研发过程中提炼出的业务模型、模板、开发工具，开发框架，中间件，基础类库及研发模式等成果的载体，是集开发、集成、运行、管理等功能于一体的覆盖软件全生命周期的统一软件平台。该平台提供可视化和集成化开发模式，是公司目前的主流研发平台
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成（Capability Maturity Model Integration）
XBRL	指	可扩展商业报告语言（eXtensible Business Reporting Language），一种基于 XML 的标记语言，用于商业和财务信息的定义和交换
SOA	指	面向服务的体系结构（Service-Oriented Architecture），面向服务的体系结构是一个组件模型，它将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来
SaaS	指	软件即服务（Software as a Service），一种基于互联网提供软件服务的应用模式
PaaS	指	平台即服务（Platform as a Service），提供基于互联网构建应用程序和服务的平台。PaaS 为开发、测试和管理软件应用程序提供按需开发环境
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
J2EE	指	一套针对企业级分布式应用的标准和规范，定义了基于 Java 组件技术设计、开发、组装和部署企业应用系统的标准，规范了分布式多层应用系统模型、组件重用策略、一体化的安全模型以及灵活的事务控制策略
人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
区块链	指	分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式
微服务	指	一项在云中部署应用和服务的技术，其基本思想在于考虑围绕着业务领域组件来创建应用，这些应用可独立地进行开发、管理和加速
成熟产品	指	经过用户充分使用验证并经多次迭代形成的功能比较完善的软件系统
基线产品	指	用于完成产品开发或项目交付，所使用的具备基本功能的自有可复用软件或系统框架，非用户交付软件
定制软件、定制软件开发	指	公司根据合同约定，自行研究开发以满足客户个性化需求的软件或为客户进行个性化软件系统开发
产品化软件	指	公司对外销售的自行研究开发、拥有自主知识产权的软件
RPA	指	流程自动化机器人（Robotic Process Automation 软件）
中台	指	中台，与前台、后台相对应，在系统中被共用的中间件的集合。包含技术中台、业务中台、组织中台、数据中台等。中台的一个核心就是共享性

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	普联软件	股票代码	300996
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	普联软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	普联软件		
公司的外文名称（如有）	Pansoft Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Pansoft		
公司的法定代表人	蔺国强		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	乔海兵	张庆超
联系地址	济南市高新区舜泰北路 789 号 B 座 20 层	济南市高新区舜泰北路 789 号 B 座 20 层
电话	0531-88897389	0531-88897389
传真	0531-88897389	0531-88897389
电子信箱	300996@pansoft.com	300996@pansoft.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	山东省济南市高新区舜泰北路 789 号 B 座 20 层
公司注册地址的邮政编码	250101
公司办公地址	山东省济南市高新区舜泰北路 789 号 B 座 20 层
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	www.pansoft.com
公司电子信箱	300996@pansoft.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 03 月 26 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2024 年 03 月 26 日,巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号: 2024-016

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址, 公司半年度报告备置地在报告期无变化, 具体可参见 2023 年

年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023年06月26日	济南市高新区舜华路1号齐鲁软件园2号楼（创业广场B座）一层	913701007317289784
报告期末注册	2024年03月26日	山东省济南市高新区舜泰北路789号B座20层	913701007317289784
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024年03月26日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-016）		

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

因生产经营需要，公司经营范围进行了变更，详见公司于2024年5月30日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于变更公司经营范围、修订〈公司章程〉及授权董事会办理工商变更登记的公告》（公告编号:2024-048），2024年6月24日披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号:2024-054）。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	191,994,746.17	152,465,317.26	25.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,391,015.73	-31,753,880.86	142.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,902,305.02	-36,928,512.76	121.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-121,063,076.51	-217,461,084.85	44.33%
基本每股收益（元/股）	0.0663	-0.1585	141.83%
稀释每股收益（元/股）	0.0663	-0.1582	141.91%
加权平均净资产收益率	1.11%	-2.88%	3.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,382,896,308.00	1,500,435,220.81	-7.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,180,752,130.11	1,204,030,614.30	-1.93%



## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	853.65	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（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）	338,397.52	收到扩岗补助、高企扶持补助资金等
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	4,106,314.16	理财公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	1,267,433.21	理财投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,000.00	单项计提应收账款坏账准备转回金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,146.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	326,272.36	
减：所得税影响额	624,429.91	
少数股东权益影响额（税后）	132,277.16	
合计	5,488,710.71	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

#### (一) 主营业务基本情况

公司主营业务是为大型集团企业提供管理信息化方案及 IT 综合服务，致力于应用云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术，推动企业运营管理数字化、智能化。经过二十多年的沉淀与积累，通过持续的管理创新与新技术研究应用，形成了突出的信息化综合能力，主营业务涵盖解决方案、咨询与服务、应用软件产品、平台软件产品、软件定制开发等多个方面。



#### (二) 公司主要业务模式

大型集团客户和优势业务领域，是公司业务拓展的重点方向。公司充分考虑自身业务特点，通过布局相应的业务机构、采取针对性的销售策略拓展客户。

##### 1、组织方式

公司采用事业部为主体、本地化区域服务机构协同的运营管理模式，公司设有多个行业客户事业部及专业领域事业部，并在北京、上海、深圳、香港、成都、西安、郑州、合肥、乌鲁木齐、库尔勒等地设有区域机构；公司设有平台研发部门和产品研发部门，专职从事技术平台研发和产品研发工作，以平台研发、产品研发和项目研发相结合的方式，满足 ToB 模式下客户大规模批量化定制的需求，并同步实现解决方案、产品、平台的积累、提升和推广。该组织方式可以保障快速响应客户需求，保障项目交付质量和客户服务质量，具有较高的运行效率，适应公司业务拓展需要。

## 2、业务拓展方式

公司坚持“聚焦大型集团客户、聚焦优势业务领域”的发展战略，分别采用“客户+服务”和“产品+市场”的拓展模式进行两类业务的拓展。

(1) 面向大型集团企业，发挥集团管控业务竞争优势，以定制软件方式拓展大型集团客户市场，采用长期服务策略持续扩展业务领域

针对大型集团企业信息化建设方案复杂度高，前期规划、筹备周期长的特点，发挥公司在大型集团企业管理信息化领域经验丰富、熟悉行业特点的优势，主要采用“工程师顾问式”模式进行直接销售。在获取项目信息后，组织经验丰富的专家顾问团队，与客户充分沟通交流，展示方案能力、交付能力和实施能力，赢得客户信任。

针对已有大型集团客户，公司努力抓住技术进步和管理变革带来的新机遇，推动新模式和新技术与客户业务实践的深度融合，持续提供原有系统升级服务，不断拓展新的业务领域，主要包括经营管理、智慧油田、设备管理、智慧安全管理等。公司为长期服务客户，一般会成立专门组织、专职团队进行项目交付、运维服务，以及新业务拓展。

针对已有大型集团客户所属分子公司，公司充分利用承建集团公司统建系统的优势，积极拓展其分子公司业务。公司为长期服务分子公司客户，一般会设立本地化分支机构或服务团队，从事项目交付、运维服务和业务拓展。

(2) 面向更广泛市场，聚焦优势业务领域，以专业化产品和服务拓展客户

公司在集团司库管理、智能财务共享、XBRL 数据应用等传统细分领域具备较强的竞争优势，产品成熟度较高，形成了一定的品牌效应。为抓住数字化、智能化和信创国产化的机遇，公司在符合信创标准的智慧安全、设备管理、ERP 等方面积极投入，逐步拓展了新的业务领域。聚焦上述细分领域，组建专业产品研发团队和销售团队进行产品研发和市场拓展，通过口碑营销、市场活动、媒体宣传等形式进行市场推广，主要以直销模式实现销售。

两类业务拓展模式相互依托，相互促进。依托“客户+服务”模式下大型集团企业的最佳业务实践，提炼优势产品，建立细分领域的差异化竞争优势，助力开拓更广泛市场；依托“产品+市场”模式扩大优势领域客户群规模，通过整合公司能力持续提供优质服务，将更多潜力客户发展为战略客户。

### (三) 报告期业务推进情况

2024 年上半年，公司继续坚持“聚焦大型集团客户、聚焦优势业务领域”的发展战略，战略客户方面，公司积极扩展现有战略客户服务领域，凭借多年服务战略客户积累形成的解决方案、高质量交付经验，借助战略客户行业内标杆示范效应，积极开拓新战略客户；优势业务方面，公司持续加强产品研发和市场建设，扩大优势业务领域，加强市场体系建设，依托“产品+市场”的模式推动公司发展；研发投入方面，聚焦核心产品，持续技术创新、迭代升级，重点推动智能化技术与公司产品业务的融合，用好智能化工具降低公司研发成本，发挥智能化能力提高公司产品竞争力。

#### 1、战略客户业务推进情况

2024 年上半年，公司在中国石油、中国石化、中国海油、国家管网、中国建筑和中國中铁等央企战略客户的业务稳健发展。随着各央企集团打造世界一流财务管理体系工作的快速推进，集团预算管理、司库管理、税务管理、财务共享等集团财务管理信息化系统建设与提升项目需求旺盛，同时各央企客户也越来越多地关注如何借助数智化转型提升集团财务管理水平，公司积极响应并与客户深入合作挖掘场景、落实应用。

凭借多年积极探索与积累，公司现有战略客户的服务已经从以财务管理为核心的经营管理领域扩展到设备管理、智

慧安全、智慧油田、智能矿山、生产统计等数字生产领域，面向战略客户的服务范围和服务能力均取得了提升。

## 2、新战略客户推进情况

2024 年上半年，公司凭借多年积累的能源行业数字化转型解决方案，以及大型集团企业信息化建设实践经验，借助集团司库管理、智能财务共享等优势业务，抢抓信创替代的机会积极拓展集团管控、数据资产等业务领域，努力培育新战略客户。报告期内，公司开拓新战略客户的目标基本实现，一是基于司库项目的成功交付，得到某大型能源集团客户认可，公司服务范围在集团司库建设、财务共享等领域不断扩大；二是成功开拓新央企客户，中标某大型能源集团财务共享服务建设项目。

## 3、司库业务推进情况

随着司库建设项目的推进，围绕资金风险防范、全球直联可视等方面，各央企客户普遍签约司库深化应用和数据中台建设项目以赋能集团企业数智化转型，同时公司积极跟踪央企客户境外财资中心项目，新拓展南方电网境外财资中心建设项目。对标司库验收标准的信创要求，全面适配国产化产品，适时推动国产化替代工作。

## 4、信创业务推进情况

公司继续聚焦能源、金融保险两个主要行业，积极推进大型集团企业信创 EAM、EPM、ERP 的试点应用项目。

2024 年上半年，公司在某大型能源央企集团客户的信创 EAM 替代与信创 EPM 替代项目均进展顺利，预计年内可以完成主要建设任务；公司信创 ERP 总账产品已在金融保险行业开始试点，并中标某大型金融控股集团大总账项目，替代 Oracle EBS 相关工作已经全面启动。

## 5、生产领域业务推进情况

### （1）设备管理及智慧油田领域

在石油化工行业，公司有丰富的资产管理、设备管理等领域的实践经验和知识储备，结合市场需求和信创要求，组织资源建立了设备管理信创产品研发队伍，遵循国产信创技术路线，秉承国际先进设备资产管理理念，开发建设自主可控、技术先进的生产设备与资产管理系统，打造能源行业设备资产管理领域的创新型应用。2024 上半年，公司在某大型央企集团继续开展设备管理系统国产替代推广工作，并同步加大煤炭、钢铁行业的市场拓展力度。

从经营管理领域向生产管理领域拓展是公司在石油石化行业一直坚持的发展策略，公司依托各油田本地化驻场队伍多年来积累的业务能力，积极拓展生产领域业务，在油气田生产物联网建设、勘探开发数据治理、油气生产管理数字化移交、油藏分析等业务方面保持了一定延续性。公司将持续加强生产业务能力建设，统筹生产领域人力资源，积极拓展生产管理领域业务。

### （2）安全管理及智能矿山领域

按照 2020 年国家发展改革委、能源局、应急部等八部委联合印发的《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》，智能矿山的建设进度近两年明显加快。2024 上半年，公司依托控股子公司北京联方的智慧矿山及安全管理产品，继续加快业务推进进程，在中煤集团、冀中能源、开滦集团等下属煤矿上线应用；同时借助煤炭行业安全管理业务经验，拓展高速公路“安全与隐患”双控管理业务市场。

## 6、公司销售体系建设情况

2024 年上半年，公司继续加强“产品+销售+交付”业务拓展体系的建设工作，结合公司聚焦行业、聚焦重点业务的市

场开拓计划，适时补充行业专家助力新客户、新业务的推进工作，公司传统优势业务和设备管理、智慧安全、信创 ERP 等新业务领域的市场活动均有序开展。

#### （四）重点研发进展情况

为进一步提升公司核心竞争力，更好地抓住市场机遇，公司 2022 年启动了“国产 ERP 集团财务核心产品研发项目”和“技术平台提升研发项目”实施建设工作。2023 年，在关键性能指标和功能创新应用方面取得了多项突破，在信创环境适配方面，完成多款/多项国产芯片、操作系统、中间件、数据库适配工作，全面支持信创产品体系；在信创软件替代方面，推出了信创 ERP、EPM、EAM、云湖平台等多项软件产品或技术平台。

2024 年以来，公司重点聚焦全面信创、智能化等方面，加大研发投入，关注研发质量和研发进度管理，几个主要产品的研发工作均取得较大进展。

##### 1、信创产品

###### （1）信创 ERP

公司信创 ERP 是在信创环境下，借鉴中国大型集团企业的最佳实践，结合公司在超大型集团企业二十多年的信息化实践经验，提炼出自主可控的数字化转型整体解决方案与产品套件，形成公司在大型集团客户进行 ERP 系统国产化升级的独特能力，产品及应用可根据客户需要灵活组装。

2024 年上半年，继续加大信创产品研发，总账管理方面优化核心引擎，实现性能的进一步提升；资产管理方面优化核心功能，提升产品用户体验；底层技术方面优化缓存管理、主数据管理等基础能力，提升整体系统性能。

###### （2）信创 EPM

公司信创 EPM 是以指标体系为基础，打通战略、计划、预算、实际数据，构建包含战略规划管理、全面预算管理、合并报表管理和会计报告的一体化产品套件，主要满足集团企业客户从战略到计划、预算、执行、评价的闭环管理需求。

2024 年上半年，结合某大型央企集团全面预算管理信创项目需要，在产品层面，优化了预算编制、预算流程、规则计算等功能，进一步提升系统性能与用户体验；合并报表管理，通过优化报表合并、指标管理功能，进一步提升合并抵销效率。

###### （3）信创 EAM

公司信创 EAM，应用物联网、大数据、数据可视化等新技术，融合设备业务管理与运行数据，打造自主、安全、完整、可持续演进的智慧化设备资产管理系统。该系统聚焦设备完整性业务管理全过程，强化设备状态感知，搭建设备健康评估模型；运用大数据技术辅助预测设备故障，推进设备数智化场景应用，助力设备管理持续改进，构建设备管理智能服务和数智化新生态。2024 上半年，依托大模型技术，EAM 产品完成智能助手搭建及多个机理模型、算法模型的开发，覆盖故障诊断、性能预测、资源优化等多个关键领域，持续提升系统智能化能力。

##### 2、云湖平台

随着大型集团企业数字化、智能化、信创化的加速推进，客户在产品功能、运行稳定性和产品交付效率等方面都提出了更高的要求。为提高研发效率、提升交付质量、降低研发成本，公司在技术平台一期建设项目的不断优化完善和创新，形成了公司新一代研发技术平台--云湖平台。

云湖平台（原 OSP 平台）是基于云原生基础架构的企业级 PaaS 平台软件，致力于构建企业混合云应用系统，为企业提供高效、稳定、安全的技术与数据底座，助力企业实现数字化转型和升级。云湖平台主要包括技术中台、数据中台和业务中台，并扩展了智能中台、开发套件、集成套件等，为企业提供全面 PaaS 解决方案。云湖平台所有中台产品、系统套件均以高并发、高可用和可扩展为设计原则，充分满足信创环境下大型集团客户对稳定性、可靠性和个性化开发的需求。

#### （1）技术中台

2024 年上半年，公司深入研究信创环境下项目交付的实际需求与痛点，围绕性能、易用性、安全性及稳定性等多个维度，对容器云、DevOps、微服务治理、API 网关、运维监控、大数据组件、物联网、流媒体、区块链等产品能力进行全面升级，实现从开发效率、产品质量、运维监控到业务应用构建的软件全生命周期、全链路优化，重点增强信创环境下的自主知识产权技术的支撑能力，打造更加全面的技术中台和信创技术底座。

#### （2）数据中台

2024 年上半年，公司对数据中台产品进行了升级研发，提升数据中台的数据汇聚、数据处理、数据服务、数据分析、数据展示和数据管理能力，逐步加强了海量数据传输、线上开发模式、数据质量控制、数据服务能力、模型设计及管理和指标统一管理等功能，从数据资产化、服务化等多个层次为数据深化应用提供工具支持。

#### （3）业务中台

2024 年上半年，通过对业务服务进行抽象、解耦及沉淀，充实了可复用、易共享的基础通用能力，针对门户中心、认证中心、流程中心、影像中心、文件中心、打印中心等公共服务组件实施了信创优化提升。

#### （4）智能中台

2024 年上半年，公司积极开展基于大模型的智能化研发和应用工作，并与星环科技建立联合实验室开展大模型技术应用联合创新工作，初步完成了智能体工具链（PanAgent），提供提示词工程、任务编排、智能体定义等功能，为智能化场景的搭建提供了基础工具支撑；同时，公司新增研发了智能助手（PanMate），具备对话管理、技能管理、自然语言处理、数据分析与展示等能力，支持 web 应用、桌面应用，OpenAPI 接入、移动端接入等方式。

#### （5）开发套件

2024 年上半年，对开发套件的功能完善性、性能、易用性、安全性以及稳定性等方面进行优化提升的同时，并对平台技术栈进行更新，采用主流、开放、契合客户信创要求的前后端技术栈，支持低代码、全代码的交付模式，以满足公司战略客户对交付平台、技术栈的要求。

#### （6）集成套件

2024 年上半年，公司对集成套件进行了全面升级，增强了 API 集成、数据分发、服务编排、服务市场等开箱即用的企业级集成服务能力，增加了对应用单据集成、数据共享、主数据分发、移动集成、流程集成、门户集成等企业业务集成场景的支撑。采用集成套件，可以快速实现动态集成需求，降低系统间集成成本。

## （五）公司所处行业情况

### 1、行业宏观环境

“十四五”期间，国家不断深化经济社会发展与数字化转型的结合。2021 年以来，国务院、工信部、中央网信办等部

门连续发布《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》《“十四五”大数据产业发展规划》《“十四五”国家信息化规划》《“十四五”数字经济发展规划》等产业规划，推动数字经济核心产业加速发展。2023年2月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，提出了新时代数字中国建设的整体战略，明确了夯实数字基础设施和数据资源体系，做强做优做大数字经济的要求。

在各项政策的驱动下，我国软件产业的产品形态、服务模式、竞争格局加速演进，软件和信息技术服务业在数字经济发展、社会运行保障方面的作用愈发显著，正在成为重组全球要素资源、重塑全球经济结构、改变全球竞争格局的关键力量之一。而数字经济的迅猛发展与企业数智化的加速转型，也为行业带来了巨大市场空间。

## 2、公司主要业务所处环境

公司成立二十多年来，始终专注于大型集团企业管理软件的开发及服务，积累了丰富的集团管控为核心的信息化解决方案，以及央国企集团为主的优质客户资源。

近年来，坚定不移做强做优做大国有资本和国有企业，以更好履行经济责任、政治责任、社会责任，是国有企业的核心使命。国务院、国资委、财政部也先后推出了指导意见，为利用集团管控体系和数字化手段，充分发挥“支撑战略、支持决策、服务业务、创造价值、防控风险”功能，明确了目标要求。

2022年2月，国务院国资委发布了《关于中央企业加快建设世界一流财务管理体系的指导意见》，提出了推动财务管理理念、财务管理组织、财务管理机制、财务管理功能手段四项变革，重点强化核算报告、资金管理、成本管控、税务管理、资本运作五项功能，持续完善纵横贯通的全面预算管理、全面有效的合规风控、智能前瞻的财务数智、科学的财务管理能力评价、面向未来的财务人才队伍建设五大体系，通过5年左右的努力，中央企业整体财务管理水平明显跃上新台阶，通过10-15年左右的努力，绝大多数中央企业建成与世界一流企业相适应的世界一流财务管理体系，一批中央企业财务管理水平位居世界前列。

2023年2月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步加强财会监督工作的意见》，对进一步健全财会监督体系、完善财会监督工作机制、加大重点领域财会监督力度提出了明确要求。

2023年12月，财政部印发了《关于加强数据资产管理的指导意见》的通知，要求加快建立数据资产管理制度，促进数据资产合规高效流通使用，构建共治共享的数据资产管理格局，为加快经济社会数字化转型、推动高质量发展、推进国家治理体系和治理能力现代化提供有力支撑。

2023年12月，国务院国资委在中央企业财务工作会议中向各央企集团财务工作提出要求，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，锚定建设世界一流财务管控体系的总目标，把握价值管理规律，以全面预算为引领，有力推动发展战略落地见效；严守账数真实铁律，以决算管理为镜鉴，全面夯实经营管理决策基础；深挖价值创造潜力，以提质增效为主线，聚力实现经营效益稳步增长；顺应智能变革趋势，以司库建设为抓手，加快推进财务数智化转型；树牢风险底线思维，以控增化存为路径，确保重点领域风险可防可控，为推动中央企业增强核心功能、提高核心竞争力，加快实现高质量发展作出更大贡献。

2024年1月，国务院发布了《关于进一步完善国有资本经营预算制度的意见》，提出进一步完善国有资本经营预算制度、更好发挥国有资本经营预算的功能作用的工作要求。

随着这些制度的发布、会议的召开，在财务管理、数据资产管理等集团管控体系建设方面，借助信息化手段支撑工作任务落实、工作目标的实现，已成为必要路径和普遍共识。国内各大型集团企业，包括各央国企及部分民企集团，结合自身发展战略、管理现状，陆续启动各项工作，公司凭借成熟的管理类软件产品、完善的行业解决方案、优质的集

团企业客户资源，迎来了更多的市场机会。

### 3、行业环境对公司发展的影响

大型集团企业信息化建设具有明显的周期性，随着外部环境的变化和新一代信息技术的发展，在追求高质量发展的内在需求和政府监管部门的积极推动下，以中央企业为代表的大型集团企业正处在新一轮信息化升级、数字化转型的全面启动期。公司的产品、方案和服务主要聚焦于集团财务管控、集团司库管理、全球资金管理、智能共享服务、XBRL 数据应用服务、数字建造以及信息系统集成等领域，高度契合国务院国资委的指导意见中提出的在中央企业推进司库体系建设和建设世界一流的财务管理体系的有关要求，市场推动作用显著，市场空间大。

公司积极把握上述市场机遇；一方面继续专注主营业务领域，实现公司业绩稳健增长，完成公司设定的收入和利润增长目标。另一方面，积极进行产品布局，重点聚焦国务院国资委发布的《关于中央企业加快世界一流财务体系建设的指导意见》中提出的总体要求，重点完成符合信创标准和大型集团企业需求的集团财务管控相关产品、设备管理产品、能源与金融行业 ERP 产品的研发工作，形成世界一流财务体系解决方案和信创 ERP 解决方案，从而优化产品布局，巩固优势行业地位，提高集团管控软件可复用度，保持高端市场竞争力，进一步扩大优势业务规模，拓展更多行业集团客户。

## 二、核心竞争力分析

公司长期专注于大型集团企业管理软件的开发及服务，在所从事的业务领域具备较强的持续创新能力和交付能力，积累了丰富的实践经验和典型客户，所研发的软件产品符合大型集团企业需求；公司聚焦战略客户长期服务的发展战略符合大型集团客户信息化建设的特点和需求，与主要战略客户建立了多层次的合作关系，在大型集团企业信息化领域的市场地位不断巩固，具有较强的核心竞争力。

### （一）行业高端市场优势

公司多年聚焦大型集团客户，为中国石油、中国石化、中国海油、国家管网、中国建筑、中国中铁等大型央企客户提供长期服务，凭借技术优势和高水平服务建立了长期合作关系，业务领域不断拓展。

公司聚焦的央企和大型集团企业客户信誉度高，业务抗风险能力较强，公司合同取得具有良好的稳定性和持续性。公司战略客户业务拓展模式比较成熟，在信息系统建设阶段主要取得定制开发项目收入，进入正常运行阶段通过运维服务取得服务收入，并在服务过程中收集挖掘业务需求，跟踪技术发展和管理新需求，获取新的定制开发机会，通过持续为客户提供优质服务，保持较好的业务连续性和稳定性。

公司聚焦央企和大型集团企业客户的标杆效益明显，其管理实践经验、解决方案也经常成为对标学习的对象，也为公司带来了更多的市场机会和优质客户。

### （二）高质量快速交付优势

公司聚焦战略客户服务，经过二十多年的实践，从组织、流程、研发、人力资源管理等多方面，以客户需求为导向，形成了支撑高质量快速交付的战略客户服务体系，为公司高质量经营奠定了稳固基础。

组织方面，公司面向战略客户设立服务团队，提供专职、现场服务。战略客户交付团队稳定，对行业、客户需求深度理解，保证了解决方案高适配、工作高效率、沟通无障碍。

流程方面，以客户项目为管理单元，以项目管理流程为驱动，增加预算、进度、交付成果、客户满意度等内控管理点，落实项目经理管理职责，把交付质量作为项目经理考核的核心指标。



研发方面，建立了“平台研发+产品研发+项目研发”三位一体的研发模式，通过技术平台的持续创新和迭代保证基线交付质量，通过持续满足客户需求研发领先产品，通过专职团队提高开发服务的效率和质量。

人力资源管理方面，公司以优先保证项目高质量交付为目标，建立了公司层面人力资源快速调剂、专家资源高度共享的机制，从内部考核、结算等管理维度，鼓励资源统筹共享，保障项目资源及时投入。

### （三）产品差异化竞争优势

公司聚焦优势业务深入耕耘，相关产品和解决方案在技术应用、软件功能、业务模式融合等方面不断创新和突破，形成了细分业务领域标杆客户群，在市场竞争中具有明显的差异化优势。

在集团管控领域，公司拥有自主知识产权的集团管控软件系列产品，产品均基于公司统一的核心业务架构体系设计，构成了面向复杂架构的集团企业管理信息化解决方案。其中，集团财务管理系统是国内较早实现“全球一套账”模式的集团财务系统，并认定为山东省首版次高端软件。

在集团司库领域，公司拥有丰富的资金集中管理和境内外主要商业银行直联经验，香港团队具备国际化服务优势。借助在多家央企客户司库系统建设经验和长期的产品积累，对标国资委关于中央企业加强司库体系建设的要求，通过持续优化迭代，司库系统产品成熟度、适用性均具备领先优势，具有较强的市场竞争力。目前，三十余家集团企业已经成为公司司库管理系统的客户。

在智能财务共享领域，公司拥有财务共享服务完整解决方案和成熟的软件产品，功能囊括了共享运营、费控平台、报账平台、业财中台、智慧税务、收入结算、智能稽核、电子档案、会计引擎、RPA、智能助手等。在央企集团、省属国企集团、行业龙头民企集团都拥有较多的成功标杆项目，享有较高的市场知名度。

在 XBRL 数据应用领域，公司是国内较早全面研究掌握 XBRL 标准体系及关键技术的软件厂商，是财政部通用分类标准实施技术支持单位，也是 XBRL 软件产品较早通过 XBRL 软件认证技术委员会认证的单位之一。公司 XBRL 相关系统及产品，已经应用到国家金融监督管理总局、中证信息、中央结算公司、期货市场监管中心、全国股转公司、多家保险公司和商业银行。

### （四）研发与技术优势

公司具有较完善的研发机构、研发投入机制、创新基础设施及创新制度体系，研发投入持续加大，研发费用率处于行业中上水平，在所从事的业务领域具备持续创新能力。公司高度重视研发团队建设，组建了具有丰富行业经验和较高技术水平的研发团队，推动公司技术平台能力提升和产品研发工作；公司密切关注前沿技术动态，始终紧跟技术发展趋势，深入研究云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链等新一代信息技术，公司拥有以“云湖平台”、“信创 ERP”为核心的自主知识产权技术平台及业务模型库，并在项目交付、产品研发过程中持续积累增强，形成了符合公司业务特点的核心技术架构及软件开发体系，拥有 10 余项发明专利、300 余项软件著作权。

公司是山东省企业移动计算工程技术研究中心和山东省软件工程技术中心依托单位，按照应用研究和技术研究并重的研发策略，与山东大学、山东师范大学等高校建立了紧密的产学研合作关系，开展移动计算、大数据、区块链、人工智能等技术应用研究，共同承担了多项省级科研课题，公司的技术实力及创新能力得到持续提升。

## 三、主营业务分析

### 概述

2024 年上半年，公司在 2023 年强化产能建设、优化业务布局的基础上，继续坚持“聚焦大型集团客户、聚焦优势业务领域”的发展战略，加大战略客户与优势业务开拓力度，提升公司研发效率与项目管理水平，合理控制人员及成本费用

支出规模，加强应收款项催收，较好地完成了上半年各项工作任务，公司新签订单、营业收入、利润均实现同比增长。本报告期实现归属于母公司净利润 1,339 万元，较上年同期增长 142.17%。

收入方面,本报告期实现营业收入 1.92 亿元，较上年同期增长 25.93%；主要为公司持续加大新客户、新领域的业务拓展，客户群体与业务领域不断扩大，同时，已完成项目的后续维护业务逐渐增多，运维收入保持稳定。业务规模持续增长推动公司收入同步增长。

从分行业角度来看，石油石化行业，继续巩固公司在石油石化行业信息化领域的地位，实现营业收入 9,399 万元，较上年同期增长 39.09%，占公司营业收入的比例为 48.95%。建筑地产行业，市场业务规模基本趋向稳定，实现营业收入 4,205 万元，较上年同期增长 1.06%，占公司营业收入的比例为 21.90%。金融保险行业，监管披露、保险业务基本保持稳定，实现营业收入 1,722 万元，较上年同期下降 13.80%，占公司营业收入的比例为 8.97%。煤炭电力行业，市场机会进一步显现，收入有较大增长，实现营业收入 1,652 万元，较上年同期增长 104.62%，占公司营业收入的比例为 8.60%。交通运输、装备制造等其他行业，随着公司解决方案的多样化和产品体系的进一步完善，市场空间逐步释放，收入实现较大增长，实现营业收入 1,702 万元，较上年同期增长 91.54%，占公司营业收入的比例为 8.86%。公司收入的行业分布进一步多样化。

营业成本累计发生 1.18 亿元，较上年同期增长 35.50%；从营业成本构成上来看，职工薪酬费用累计发生 8,909 万元，占比 75.51%，较上年同期增长 33.93%，公司业务受人力驱动非常明显。差旅费、房租物业、外协费、外购软硬件、办公费用、折旧等合计累计发生 2,889 万元，占比 24.49%，较上年同期增长 40.57%。随着公司新业务领域和市场的开拓，市场竞争更加激烈，中标金额相对较低、交付工作量较大，导致项目毛利有所降低，毛利率为 38.55%，较上年同期下降 4.34 个百分点。

三项费用（销售费用、管理费用、研发费用）累计发生 8,034 万元，较上年同期下降 36.70%。销售费用累计发生 1,386 万元，较上年同期下降 63.33%；上年同期，公司建造一体化项目因未能中标，前期项目投入结转销售费用 2,500 多万。剔除该因素后，较上年同期增长 16.13%，主要系公司加强销售团队建设，销售人员增加导致薪酬费用、办公费增加以及中标服务费等增加所致。管理费用累计发生 4,189 万元，较上年同期增长 23.30%，主要系公司规模扩大管理人员增加导致薪酬费用增加，股份支付摊销费用增加等因素综合所致。研发费用累计发生 2,458 万元，较上年同期下降 55.41%，报告期研发支出资本化 2,708 万元，考虑该因素后，报告期公司研发投入 5,166 万元,与上年同期持平。研发投入对业绩释放具有一定的滞后性，这些研发投入将对逐步优化公司运营模式、稳步提高公司经营业绩发挥支撑作用。

下半年是公司合同签订、项目交付、收入确认、项目回款的高峰期，是达成全年经营目标的关键期，公司将积极应对市场变化，立足于自身发展需求，持续稳健地优化组织机制和人才结构，努力将人员规模保持在合理水平，不断提升人效，拓展业务模式，积极有序开展经营工作，推动实现公司业绩稳健增长，努力完成公司设定的收入和利润目标。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	191,994,746.17	152,465,317.26	25.93%	主要系公司新客户、新领域的业务拓展，以及定制软件开发业务逐渐增多等因素综合所致
营业成本	117,980,458.70	87,071,467.24	35.50%	主要系随营业收入规模增长同步增长所致
销售费用	13,863,601.59	37,806,960.20	-63.33%	主要系子公司增加以及公司加强销售团队建设，销售人员增加导致薪酬费用增加，及上年同期建造一体化项目因未能取得客户订单，前期项目投入结转销售费用等因素综合所致
管理费用	41,890,671.84	33,973,709.28	23.30%	主要系公司规模扩大管理人员增加导致薪酬费用增加，实施股权激励股份支付费用增加等因素综合所致

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
财务费用	-1,245,887.93	-1,279,616.11	2.64%	主要系本期银行存款利息减少、办公用房退租冲减前期多计提的未确认融资费用等因素综合所致
所得税费用	251,394.20	-4,565,947.51	105.51%	主要系本期利润增加所致
研发投入	51,658,399.12	55,128,727.28	-6.29%	
经营活动产生的现金流量净额	-121,063,076.51	-217,461,084.85	44.33%	主要系公司销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	46,130,708.67	51,967,593.68	-11.23%	
筹资活动产生的现金流量净额	-54,480,375.00	30,219,320.24	-280.28%	主要系公司上年同期新股发行（简易程序再融资）收到相应募集资金，及本期支付股份回购款等因素综合所致
现金及现金等价物净增加额	-129,654,837.37	-135,237,652.53	4.13%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
集团财务	64,920,978.46	37,745,081.26	41.86%	45.41%	58.38%	-4.76%
集团司库	47,159,883.17	28,668,627.71	39.21%	66.97%	59.56%	2.82%
业财融合	39,033,017.72	25,916,270.19	33.60%	1.86%	29.32%	-14.10%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
石油石化	93,986,008.06	58,967,425.68	37.26%	39.09%	46.70%	-3.25%
建筑地产	42,053,375.85	25,539,527.68	39.27%	1.06%	12.01%	-5.94%
金融行业	17,215,465.81	6,031,053.29	64.97%	-13.80%	-26.66%	6.14%
分产品						
集团财务	64,920,978.46	37,745,081.26	41.86%	45.41%	58.38%	-4.76%
集团司库	47,159,883.17	28,668,627.71	39.21%	66.97%	59.56%	2.82%
业财融合	39,033,017.72	25,916,270.19	33.60%	1.86%	29.32%	-14.10%
分地区						
华北地区	126,035,550.65	78,479,743.47	37.73%	32.87%	37.43%	-2.07%

华东地区	27,532,237.54	16,939,988.86	38.47%	57.34%	105.37%	-14.39%
------	---------------	---------------	--------	--------	---------	---------

### 主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
职工薪酬	89,091,493.07	75.51%	66,520,431.59	76.39%	33.93%
差旅费	5,776,020.54	4.90%	4,244,503.08	4.87%	36.08%
房租物业	4,386,711.02	3.72%	3,137,826.91	3.60%	39.80%
外协费	8,287,499.35	7.02%	7,650,455.30	8.79%	8.33%
外购软硬件	7,088,838.76	6.01%	3,156,383.78	3.63%	124.59%
办公费用	659,341.70	0.56%	737,211.73	0.85%	-10.56%
折旧	1,006,170.51	0.85%	676,074.14	0.78%	48.83%
其他	1,684,383.75	1.43%	948,580.71	1.09%	77.57%
合计	117,980,458.70	100.00%	87,071,467.24	100.00%	35.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

主营业务成本构成相关数据同比变动 30% 以上，主要因为本报告期营业收入同比增长 25.93%，主营业务成本随营业收入规模增长同步增长所致。具体说明如下：

1、职工薪酬主要系随营业收入规模增长营业成本同步增长，本公司营业成本主要是员工的薪酬费用。

2、差旅费指员工为项目交付及客户要求项目现场开发、支持所产生的出差费用，包含车船费、交通费、住宿费、出差补助。差旅费的发生与项目交付及客户要求项目的工作模式相关。本报告期差旅费用有所增长，属于正常情形。

3、房租物业指员工长期出差为节约住宿成本，租赁员工宿舍发生的房租及物业水电费用。房租费用的发生与项目交付及客户要求项目的工作模式相关。本报告期差旅费用有所增长，属于正常情形。

4、外购软硬件包括外购软件和外购硬件。外购软件指为满足部分的特定功能或公司基于效率与成本的考虑，对外采购软件发生的成本；外购硬件为硬件产品业务的成本。外购软硬件与业务规模存在一定的正相关，但其发生也具有一定的偶然性，占营业成本比重较低。本报告期项目外购软硬件需求有所增长，绝对金额变化较小，属于正常情形。

5、折旧增加主要系公司人员增加采购电子设备所致。

6、其他包括通讯费、招待费、交通费及存货跌价准备的转销等。存货跌价准备的转销具有偶然性，其他费用占营业成本比重较低，本报告期其他费用有所增长，绝对金额变化较小，属于正常情形。

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-481,239.62	-5.85%	现金管理收益及权益法核算的长期股权投资收益	
公允价值变动损益	4,106,314.16	49.89%	确认闲置资金现金管理及或有对价的公允价值变动	
资产减值	-553,850.82	-6.73%	计提项目存货跌价准备	
营业外收入	103,605.25	1.26%		
营业外支出	17,458.37	0.21%		

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
信用减值损失	7,785,417.78	94.59%	冲回已计提信用减值损失	
其他收益	3,673,821.14	44.64%	软件产品即征即退、政府补助	增值税即征即退具有可持续性

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	227,713,263.86	16.47%	358,842,554.09	23.92%	-7.45%	主要系支出增加，购买理财等综合所致
应收账款	429,817,753.22	31.08%	466,304,612.34	31.08%	0.00%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	187,807,003.46	13.58%	75,532,292.76	5.03%	8.55%	主要系公司业务规模不断扩大，以及大型集团客户项目存在一定的交付周期，在交付客户项目已投入成本增加所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	4,215,086.87	0.30%	5,963,759.70	0.40%	-0.10%	
固定资产	69,211,093.43	5.00%	72,936,166.58	4.86%	0.14%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	26,795,490.50	1.94%	35,570,957.09	2.37%	-0.43%	主要系租赁办公用房减少所致
短期借款		0.00%	8,558,500.00	0.57%	-0.57%	主要系已贴现且未终止确认票据到期所致
合同负债	14,449,185.36	1.04%	14,699,797.05	0.98%	0.06%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	14,419,454.68	1.04%	22,091,178.49	1.47%	-0.43%	主要系租赁办公用房减少所致

### 2、主要境外资产情况

□适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	307,009,566.11	4,106,314.16			470,535,881.12	544,070,581.33		233,007,619.48
金融资产小计	307,009,566.11	4,106,314.16			470,535,881.12	544,070,581.33		233,007,619.48
上述合计	307,009,566.11	4,106,314.16			470,535,881.12	544,070,581.33		233,007,619.48
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金共计 8,399,718.13 元，其中：保函保证金 1,315,455.80 元，银行存款-应收利息 7,084,262.33 元。除存在上述事项外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
503,788,113.19	582,391,966.42	-13.50%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	20,000,000.00	619,264.66		45,000,000.00	45,000,000.00	237,571.06		20,524,000.00	自有资金
债券	5,000,000.00			5,290,000.00	10,290,000.00	2,487.53			自有资金
信托产品	100,000,000.00	2,484,580.00		145,200,000.00	110,000,000.00	28,976.63		137,127,580.00	自有资金
其他	175,480,125.33	1,002,469.50		275,045,881.12	378,780,581.33	998,397.99		72,021,579.34	自有资金及暂时闲置的募集资金
其他								3,334,460.14	基于业绩承诺发生的或有对价
合计	300,480,125.33	4,106,314.16	0.00	470,535,881.12	544,070,581.33	1,267,433.21	0.00	233,007,619.48	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	54,557.53
报告期投入募集资金总额	3,257.06
已累计投入募集资金总额	44,908.39
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意普联软件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1358号），并经深圳证券交易所同意，普联软件股份有限公司首次公开发行的人民币普通股股票（A股）22,100,000股，发行价格为20.81元/股，募集资金总额为459,901,000.00元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为398,358,190.59元。上述募集资金已于2021年5月28日到账。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年5月28日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“致同验字（2021）第371C000286号”《验资报告》。

根据中国证券监督管理委员会《关于同意普联软件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]480号），并经深圳证券交易所同意，普联软件股份有限公司向特定对象发行人民币普通股股票（A股）1,810,147股，发行价格为47.33元/股，募集资金总额为85,674,257.51元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为81,929,153.60元。上述募集资金已于2023年3月24日到账。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2023年3月28日对公司向特定对象发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“致同验字（2023）第371C000131号”《验资报告》。

截至2024年6月30日，公司累计使用募集资金总额449,083,942.46元，尚未使用募集资金余额40,432,734.12元，其中，募集资金存放专项账户余额40,432,734.12元（包括累计收到的银行利息、理财收益9,232,888.32元、累计支付的银行手续费3,555.93元）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
智能化集团管控系列产品研发项目	否	7,765.39	7,765.39	7,765.39	0	7,898.77	101.72%	2023年06月03日	0	0	不适用	否
研发中心及技术开发平台建设项目	否	6,596.60	6,596.60	6,596.60	0	6,663.44	101.01%	2023年06月03日	0	0	不适用	否
营销及服务网络建设项目	否	6,136.40	6,136.40	6,136.40	0	6,331.47	103.18%	2023年06月03日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	9,000.00	9,000.00	9,000.00	0	9,000.00	100.00%		0	0	不适用	否
国产 ERP 集团财务核心产品研发项目	否	4,437.47	4,687.93	4,437.47	1,820.07	3,164.57	71.31%	2024年12月31日	0	0	是	否
技术平台优化提升建设项目	否	3,755.44	3,879.50	3,755.44	1,436.99	2,550.14	67.91%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,691.30	38,065.82	37,691.30	3,257.06	35,608.39	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
暂时闲置超募资金	否	10,337.43	10,337.43	1,037.43	0	0					不适用	否
补充流动资金(如有)	--			9,300.00	0	9,300.00		--	--	--	--	--



超募资金投向小计	--	10,337.43	10,337.43	10,337.43	0	9,300.00	--	--	0	0	--	--
合计	--	48,028.73	48,403.25	48,028.73	3,257.06	44,908.39	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>2021年募投项目：所有项目不涉及预计效益。</p> <p>2023年募投项目：技术平台优化提升建设项目不涉及效益预计。国产 ERP 集团财务核心产品研发项目处于建设期内尚未完全达到预定可以使用状态，截至2024年6月30日暂未产生效益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 398,358,190.59 元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超募资金为 103,374,290.59 元。公司于 2021 年 6 月 9 日召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议，并于 2021 年 6 月 30 日召开 2020 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意将募集资金共计人民币 31,000,000.00 元自募集资金专户转入公司一般结算账户，永久补充公司流动资金，以满足公司后续发展的实际需求。</p> <p>公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议，并于 2022 年 5 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金及自筹资金购置北京办公用房的议案》，拟使用部分超募资金 7,300 万元及自筹资金 5,530 万元购置北京办公用房（具体价格以最终签署的协议书为准）。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 15 日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于取消使用部分超募资金及自筹资金购置北京办公用房的议案》，公司已终止在北京购置办公用房事项，未使用超募资金或自筹资金支付相关款项。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 25 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，并于 2022 年 9 月 13 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意将募集资金共计人民币 31,000,000.00 元自募集资金专户转入公司一般结算账户，永久补充公司流动资金，以满足公司后续发展的实际需求。</p> <p>公司于 2023 年 9 月 6 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，并于 2023 年 9 月 22 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意将募集资金共计人民币 31,000,000.00 元自募集资金专户转入公司一般结算账户，永久补充公司流动资金，以满足公司后续发展的实际需求。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票 在募集资金到位之前，为保障募投项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入 62,066,099.18 元。上述情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并于 2021 年 7 月 28 日出具致同专字（2021）第 371A014400 号鉴证报告。 公司于 2021 年 7 月 30 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意以募集资金置换截至 2021 年 5 月 28 日募投项目预先投入的自有资金人民币 62,066,099.18 元。</p> <p>2、2022 年度以简易程序向特定对象发行股票 在募集资金到位之前，为保障募投项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入 1,064,072.13 元。上述情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并于 2023 年 4 月 14 日出具致同专字（2023）第 371A007869 号鉴证报告。 公司于 2023 年 4 月 14 日召开第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意以募集资金置换截至 2023 年 3 月 31 日募投项目预先投入的自有资金人民币 1,064,072.13 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 12 月 26 日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，并于 2024 年 1 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募投项目投资建设和保证募集资金安全使用的情况下，使用闲置募集资金（含超募资金）不超过人民币 1 亿元的现金额度、使用自有资金不超过人民币 12 亿元的现金额度，进行现金管理，使用期限自 2024 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限范围内资金可滚动使用。截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**□适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况** 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,650.00	5,195.12	0	0
银行理财产品	募集资金	6,897.36	0	0	0
券商理财产品	自有资金	2,994.59	2,007.04	0	0
信托理财产品	自有资金	17,000.00	13,712.76	0	0
其他类	自有资金	6,520.18	2,052.40	0	0
合计		49,062.13	22,967.32	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用  不适用**(2) 衍生品投资情况**□适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
普联软件（香港）有限公司	子公司	软件开发与实施、销售	14,823,250.00	32,547,856.96	17,786,223.82	6,335,561.06	396,342.15	396,342.15
普联中瑞（北京）软件有限公司	子公司	软件开发与实施、销售	5,000,000.00	39,484,073.59	30,184,349.79	34,907,633.41	-1,085,209.10	-703,310.59
合肥普联朗霁软件有限公司	子公司	软件开发与实施、销售	10,000,000.00	25,346,051.13	21,570,479.86	1,039,216.19	-2,946,947.39	-2,637,724.54
普联数字科技（济南）有限公司	子公司	软件开发及测试、销售	5,000,000.00	6,518,236.60	5,046,837.95	465,310.19	183,588.24	158,103.40
普联智能数建科技（北京）有限公司	子公司	软件开发与实施、销售	85,000,000.00	20,096,846.85	16,758,513.04	3,216,307.92	-1,874,277.32	-1,879,757.73
北京世圭谷科技有限公司	子公司	软件开发与实施、销售	10,000,000.00	27,383,021.79	21,750,531.47	3,928,978.00	-1,742,462.09	-1,264,586.04
北京思源时代科技有限公司	子公司	软件开发与实施、销售	12,000,000.00	61,237,824.24	43,281,835.77	9,658,640.69	-3,708,185.71	-2,539,612.66
北京联方智慧科技有限公司	子公司	软件开发与实施、销售	50,000,000.00	44,055,724.48	22,602,129.63	9,961,922.12	-4,974,139.79	-4,912,113.61
普联奥飞数字科技（济南）有限公司	子公司	软件开发与实施、销售	10,000,000.00	19,974,898.68	8,215,429.67	0.00	-2,409,574.27	-2,409,574.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

普联智能数建科技（北京）有限公司为面向建筑、能源行业的控股子公司，汇集优势资源，为大型集团客户提供工程项目管理、数据治理、集团管控等领域的管理咨询、业务咨询、系统开发、系统实施等服务，本报告期亏损 1,879,757.73 元。

北京世圭谷科技有限公司为面向能源行业现金收购的全资子公司，主要为石油石化等能源行业客户提供计划、生产、工程、投资、销售、人力资源、安全环保等业务领域的综合统计和战略规划信息系统建设服务，本报告期亏损 1,264,586.04 元。

北京思源时代科技有限公司为面向建筑行业现金收购的控股子公司，主要为中国中铁、中国铁物、通号（郑州）电气化局、山西安装集团、河南公路工程局、成都建工等大型集团企业提供管理信息化方案咨询和系统建设业务，本报告期亏损 2,539,612.66 元。

北京联方智慧科技有限公司为面向煤炭和电子行业现金收购的控股子公司，主要为冀中能源、中滦科技等公司提供泛能源特别是矿山行业的智能化建设及运营服务，本报告期亏损 4,912,113.61 元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司客户较为集中的风险

报告期内，公司来自前五名客户的销售收入金额 115,117,250.14 元，占营业收入的比例为 59.96%。公司前五大客户销售收入占比较高，主要系公司通过在能源、建筑等行业业务的持续拓展，与中国石油、中国石化、中国海油、中国建筑、国家管网等大型集团及其众多下属企业开展多领域业务的深入合作，呈现为客户集中度较高。如果客户未来采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

公司多年来深耕大型集团客户市场，在石油石化信息化领域形成了良好的业务口碑，公司与石油石化下属单位均有长期业务合作，目前合作情况良好。公司与中国建筑、中国中铁也已经形成了良好的合作基础和稳定的业务领域。公司积极利用司库业务带来的机会，扩大战略客户群体，增加战略客户数量，降低客户依赖风险。同时，公司聚焦优势业务领域，逐步建立起细分领域的差异化竞争优势，面向广泛市场客户提供专业化的产品及服务，力争形成较大规模的高端客户群。

### 2、公司业绩存在季节性波动的风险

公司的主要客户为中国石油、中国石化、中国海油、国家管网、中国建筑和中国中铁等大型集团企业，该类客户其信息化项目的立项、审批、采购招标、合同签署以及项目验收和货款支付有较长的审核周期，下半年尤其是第四季度通常是项目验收的高峰期。公司业务收入存在季节性特征，第四季度收入占比较高，但公司费用发生在年内平均分布，随着公司研发支出的增长和经营规模的扩大，导致上半年利润较低，公司业绩存在季节性波动的风险。

公司一方面依托智能财务共享、司库管理、XBRL 数据应用、EAM、EPM 和信创 ERP 等细分领域积极开拓广泛客户市场，扩大优势业务收入规模；另一方面，积极与客户落实合同履约条款，识别履约义务，在完成履约义务后及时验收并进行收入的确认。通过上述措施，平衡收入的季节性波动。

### 3、市场竞争的风险

经过多年的技术研发和市场开拓、运营，公司在能源、建筑、金融保险等行业信息化管理软件服务领域赢得了客户的认可，拥有相对稳固的客户群体，具有良好的品牌效应。近年来，随着我国软件和信息技术服务业的快速发展，国内企业信息化业务领域的市场竞争也日趋激烈。公司若不能及时适应快速变化的市场环境、满足客户变化的业务需求、保持既有竞争优势和品牌效应，未来将存在被竞争对手挤占市场而造成公司市场占有率及经营业绩下滑的风险。

企业服务市场具有较高的行业壁垒，公司具有 20 余年为客户提供应用和服务的经验能力，以及技术和人才等优势，公司将行业竞争格局的变化保持高度关注，充分发挥已有的竞争优势，坚持两个聚焦发展战略，坚持以客户为中心的服务理念，努力巩固加强市场地位。

### 4、技术创新的风险

公司所从事的业务属于技术密集型，核心竞争力主要体现在拥有较强的系统开发、项目交付和技术研发能力。软件和信息技术行业技术升级和更新换代较快，客户信息化建设的需求也在持续提升，公司必须不断进行技术创新以适应客户需求。如果不能及时更新技术以适应市场变化，将影响公司持续经营和盈利能力。

公司将紧跟技术发展趋势，不断加大产品研发投入，持续进行技术创新，保持技术与产品的竞争力。进一步完善基于平台的交付模式，充分应用智能化技术和成果，通过资源共享、共用和有效积累，提升交付能力、交付效率和交付质量，推动公司健康发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月29日	北京市朝阳区安定门外大街1号江苏广电11层会议室、济南市高新区舜泰北路789号20层会议室	电话沟通	机构	博时基金管理有限公司、德邦证券、东北证券、东证资管、峰岚资产、个人投资者、广银理财有限责任公司、国金证券、国泰君安证券、海富通基金管理有限公司、和谐汇一、湖南源乘私募基金管理有限公司、华安基金管理有限公司、华泰证券、华泰资产、华夏未来资本管理有限公司、汇华理财、汇添富基金、景顺长城、鲁信、民生加银、明世基金、泉果基金、上海睿亿投资发展中心（有限公司）、太平洋证券、天风证券、天弘基金管理有限公司、溪牛投资、长城基金、长城基金管理有限公司、中加基金、中金公司、中泰证券、中邮证券	详见公司2024年1月31日披露的《投资者关系活动记录表》	公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《普联软件投资者关系活动记录表》（编号2024-001）
2024年04月14日	北京市朝阳区安定门外大街1号江苏广电11层会议室、济南市高新区舜泰北路789号20层会议室	电话沟通	机构	财通资管、东北数字经济、东北证券、峰岚资产、个人投资者、广发证券、国金证券、国寿资产、国投证券、海富通基金、海通证券、湖南源乘私募基金管理有限公司、华泰证券、华西证券、景顺长城基金管理有限公司、开源证券、鲁信康大、民生证券、明世伙伴私募基金管理（珠海）有限公司、诺德基金管理有限公司、朴信投资、前海开源基金管理有限公司、泉果基金管理有限公司、上海和谐汇一资产管理有限公司、上海煜德投资管理中心（有限合伙）、申万宏源计算机、申万菱信、石锋资产、首创证券、太平基金管理有限公司、泰康基金管理有限公司、新华资产、信达证券、兴合基金管理有限公司、亚太财产保险有限公司、永赢基金、中金公司、中泰证券、中泰证券白名单测试、中信建投证券、中信证券、中邮人寿保险股份有限公司	详见公司2024年4月16日披露的《投资者关系活动记录表》	公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《普联软件投资者关系活动记录表》（编号2024-002）
2024年04月25日	全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）参加公司2023年度暨2024年第一季度业绩网上说明会的投资者	详见公司2024年4月25日披露的《投资者关系活动记录表》	公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《普联软件投资者关系活动记录表》（编号2024-003）

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.06%	2024 年 01 月 11 日	2024 年 01 月 11 日	具体请见公司于 2024 年 1 月 11 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2024-003）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.33%	2024 年 03 月 22 日	2024 年 03 月 22 日	具体请见公司于 2024 年 3 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2024-013）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	44.44%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 10 日	具体请见公司于 2024 年 5 月 10 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2024-045）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	43.05%	2024 年 06 月 14 日	2024 年 06 月 14 日	具体请见公司于 2024 年 6 月 14 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2024-052）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （一）2021 年限制性股票激励计划

公司在 2021 年实施限制性股票（第二类限制性股票）的股权激励计划，具体内容及审议程序如下：



1、本激励计划采取的激励工具为限制性股票（第二类限制性股票）。股票来源为公司向激励对象定向发行普联软件股份有限公司 A 股普通股。

2、本激励计划拟授予的限制性股票总量为 360.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 14,101.0659 万股的 2.55%。其中首次授予 340.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 14,101.0659 万股的 2.41%，首次授予部分占本次授予权益总额的 94.44%；预留 20.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 14,101.0659 万股的 0.14%，预留部分占本次授予权益总额的 5.56%。截至本激励计划实施前，公司没有正在执行的股权激励计划。本激励计划中任何一名激励对象通过全部有效期内的股权激励计划获授的公司限制性股票数量，累计未超过公司股本总额的 1%。

3、本激励计划首次授予限制性股票的授予价格为 18.24 元/股。

在本激励计划公告当日至激励对象获授的限制性股票归属前，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票的授予价格或授予数量将根据本激励计划予以相应的调整。

4、本激励计划首次授予的激励对象总人数为 292 人，均为公司公告本计划时在公司（含控股子公司，下同）任职的技术（业务）骨干。本激励计划的激励对象不包括独立董事、监事，也不包括单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女以及外籍员工。

预留授予部分的激励对象由本计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定，经董事会提出、独立董事及监事会发表明确意见、律师发表专业意见并出具法律意见书后，公司在指定网站按要求及时准确披露当次激励对象相关信息。超过 12 个月未明确激励对象的，预留权益失效。预留激励对象的确定标准参照首次授予的标准确定。

5、具体审议情况及后续进展信息披露情况如下：

（1）2021 年 9 月 6 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，独立董事对此发表同意的独立意见，北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。

（2）2021 年 9 月 6 日，公司第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

（3）2021 年 9 月 6 日，公司对首次授予激励对象姓名及职务在公司网站公示，公示时间自 2021 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 15 日。2021 年 9 月 16 日，公司监事会对《2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》发表了审核意见及公示情况说明，公司监事会认为，列入本次激励计划的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件所规定的条件，其作为本次激励计划的激励对象合法、有效。

（4）2021 年 9 月 24 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并公告了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，未发现利用内幕信息进行股票交易的情形。

（5）2021 年 9 月 27 日，公司召开第三届董事会十一次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司监事会出具了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单（授予日）的核查意见》。公司独立董事就该议案发表了同意的独立意见。北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。

（6）2022 年 6 月 22 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。对 2021 年限制性股票授予价格（含预留授予）进行调整，由 18.24 元/股调整为 17.94 元/股。公司独立董事就该议案发表了同意的独立意见，北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。

(7) 2022 年 8 月 25 日, 公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留部分的议案》, 确定 2022 年 8 月 25 日为公司预留部分限制性股票的授予日, 以 17.94 元/股的授予价格向符合授予条件的 13 名激励对象授予 20 万股第二类限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实, 北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。

(8) 2022 年 9 月 28 日, 公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十九次会议, 审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》, 公司独立董事对议案内容发表了明确同意的独立意见, 监事会对归属名单进行核查并发表了核查意见, 北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。符合本期归属条件的激励对象共计 285 人, 可归属的限制性股票数量为 953,908 股。该部分限制性股票于 2022 年 10 月 14 日办理完毕归属事宜并上市流通。

(9) 2023 年 5 月 29 日, 公司召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十七次会议, 审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》。公司 2021 年限制性股票激励计划已经授予尚未归属(不含已作废)的股票授予数量由 255.1300 万股调整为 357.1820 万股、授予价格由 17.94 元/股调整为 12.60 元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。

(10) 2023 年 9 月 28 日, 公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议, 审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》, 公司独立董事对议案内容发表了明确同意的独立意见, 监事会对归属名单进行核查并发表了核查意见, 北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。符合本期归属条件的激励对象共计 294 人, 可归属的限制性股票数量为 1,241,150 股。该部分限制性股票于 2023 年 10 月 13 日办理完毕归属事宜并上市流通。

(11) 2024 年 4 月 12 日, 公司召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议, 审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》。公司 2021 年限制性股票激励计划的激励对象中, 3 人因个人原因离职, 不再具备激励对象资格, 其已授予尚未归属的限制性股票 14,000 股予以作废; 公司 2023 年度营业收入未达到公司层面的业绩考核目标, 故在职的所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票合计 1,992,480 股均不得归属, 并作废失效。上述已获授尚未归属的第二类限制性股票合计 2,006,480 股不得归属, 并作废失效。上述作废事项经公司第四届董事会独立董事专门会议第一次会议审议通过, 北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。

## (二) 2023 年限制性股票激励计划

公司在 2023 年实施限制性股票(第二类限制性股票)的股权激励计划, 具体内容及审议程序如下:

1、本激励计划采取的激励工具为限制性股票(第二类限制性股票)。股票来源为公司向激励对象定向发行普联软件股份有限公司 A 股普通股。

2、本激励计划拟授予的限制性股票总量为 980 万股, 占本激励计划草案公告时公司股本总额 20,128.4599 万股的 4.87%。其中首次授予 855 万股, 占本激励计划草案公告时公司股本总额 20,128.4599 万股的 4.25%, 首次授予部分占本次授予权益总额的 87.24%; 预留 125 万股, 占本激励计划草案公告时公司股本总额 20,128.4599 万股的 0.62%, 预留部分占本次授予权益总额的 12.76%。

公司全部有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总额累计未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的 20%。本激励计划中任何一名激励对象通过全部有效期内的股权激励计划获授的公司限制性股票数量, 累计未超过公司股本总额的 1%, 预留比例未超过本激励计划拟授予限制性股票数量的 20%。

3、本激励计划首次授予限制性股票的授予价格为 22 元/股。

在本激励计划公告当日至激励对象获授的限制性股票归属前, 在本激励计划公告当日至激励对象获授的限制性股票归属前, 若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜, 限制性股票的授予价格或授予数量将予以相应调整。

4、本激励计划首次授予的激励对象总人数为 89 人，均为公司公告本激励计划时在本公司（含控股子公司，下同）任职的技术（业务）骨干员工。

预留部分的激励对象在本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定，该激励对象名单须经董事会提出，独立董事及监事会发表明确意见、律师发表专业意见并出具法律意见书后，公司在指定网站按要求及时准确披露当次激励对象相关信息。12 个月内未明确激励对象的，预留权益失效。预留激励对象的确定标准参照首次授予的相关标准。

5、具体审议情况及信息披露情况如下：

(1)2023 年 5 月 29 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等与本激励计划相关的议案，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了核查。

(2)2023 年 6 月 1 日至 2023 年 6 月 11 日，激励对象名单在公司网站进行了内部公示。在公示期内，监事会未收到与本激励计划首次授予激励对象有关的任何异议。2023 年 6 月 12 日，公司监事会公告了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

(3)2023 年 6 月 19 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。

(4)2023 年 6 月 19 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(5)2023 年 6 月 27 日，公司召开第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》。同意确定 2023 年 6 月 27 日为首次授予日，以 22 元/股的授予价格向符合条件的 89 名激励对象授予 855 万股第二类限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了核查。

(6)2023 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2023 年限制性股票激励计划预留部分的议案》，确定 2023 年 8 月 25 日为公司预留部分限制性股票的授予日，以 22 元/股的授予价格向符合授予条件的 15 名激励对象授予 125 万股第二类限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实，北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。

(7)2024 年 4 月 12 日，公司召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2023 年限制性股票的议案》，公司 2023 年度营业收入增长率未达到公司层面的业绩考核目标，首次授予部分及预留部分的第一个归属期的归属条件均未成就，故所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票合计 2,940,000 股不得归属，并作废失效。上述作废事项经公司第四届董事会独立董事专门会议第一次会议审议通过，北京市中伦律师事务所出具了法律意见书。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司的主营业务为软件研发与实施，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

### 二、社会责任情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人： 王虎、藺国强	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、其所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月（上述发行价指公司首次公开发行股票时的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）	2021 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起三十六个月内	履行完毕
	控股股东及实际控制人的一致行动人：公司股东冯学伟、张廷兵、石连山、聂玉涛、李燕冬、杨华茂、任炳章、相洪伟、李守强、高峰信、李守林、许彦明、胡东映、陈徐亚	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2021 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起三十六个月内	履行完毕
	担任公司董事、监事和高级管理人员的股东王虎、藺国强、冯学伟、张廷兵、石连山、聂玉涛、李燕冬、相洪伟、任炳章	其他承诺	在其担任公司董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司的股份。任期届满前离职的，其在就职时确定的任期及任期届满之日起六个月内，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；如本人在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有。	2021 年 06 月 03 日	担任公司董事、监事和高级管理人员期间	正常履行
	公司控股股东及实际控制人王虎、藺国强与其他持股董事、监事及高级管理人员、部分其他股东（冯学伟、张廷兵、石	股东一致行动承诺	确认其历史上的一致行动关系并承诺在发行人日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动，对发行人生产经营及其他重大决策事项依法行使提案权、提名权、投票权及决策权保持一致，期限为协议签署日至发行人上市之日起三年。同时在《一致行动协议》中约	2021 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起三十六个月内	履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	连山、聂玉涛、李燕冬、杨华茂、任炳章、相洪伟、李守强、高峰信、李守林、许彦明、胡东映、陈徐亚)		定，如各方进行充分沟通协商后，对相关重大事项行使何种表决权及如何行使表决权达不成一致意见，则各方同意无条件地按照王虎的意见进行表决。			
	王虎、蔺国强	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	截至本承诺函出具之日，本人除控制普联软件及其子公司外，无实际控制的其他企业、机构或其他经济组织；本人未在与普联软件存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；未以任何其他方式直接或间接从事与普联软件相竞争的业务。本人在作为普联软件的实际控制人期间，不会以任何形式从事对普联软件的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与普联软件相竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。本人在作为普联软件的实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与普联软件生产经营构成竞争的业务，本人将按照普联软件的要求，将该等商业机会让与普联软件，由普联软件在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与普联软件存在同业竞争。如果本人违反上述声明与承诺并造成普联软件经济损失的，本人将赔偿普联软件因此受到的全部损失。	2021年06月03日	长期有效	正常履行
	公司	关于虚假记载、欺诈发行回购股份和赔偿投资者损失的承诺	本公司保证本次发行的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。本公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将回购本次发行的全部新股；本公司承诺在上述违法违规行为在中国证监会等有权部门确认后三十个工作日内启动股票回购程序。如本公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在该等违法事实被相关证券监管部门认定后，依法赔偿投资者损失。	2021年06月03日	长期有效	正常履行
	控股股东、实际控制人：王虎、蔺国强	关于虚假记载、欺诈发行回购股份和赔偿投资者	(1) 本人承诺普联软件在首次公开发行过程中提交的招股说明书真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，不存在任何欺诈发行的情形。本人对普联软件招股说明书的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。(2) 如普联软件的发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断普联软件是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会等有权部门确认后三十个工作日内，本人承诺将督促普联软件履行股份回购事	2021年06月03日	长期有效	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		者损失的承诺	宜的决策程序，并在普联软件召开董事会、股东大会对回购股份作出决议时，本人承诺就该等回购事宜投赞成票。对普联软件未能回购的公开发行的新股，本人将予以回购，且本人将购回已转让的原限售股份。（3）如普联软件的发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被相关证券监管部门认定后，依法赔偿投资者的损失。			
	公司董事、监事、高级管理人员：蔺国强、王虎、冯学伟、张廷兵、张善良、王凯、王瑞金、司潮、任迎春、石连山、邹方平、王勇、任炳章、相洪伟、聂玉涛、李燕冬	关于虚假记载、欺诈发行回购股份和赔偿投资者损失的承诺	（1）本人承诺普联软件在首次公开发行过程中提交的招股说明书真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，不存在任何欺诈发行的情形。（2）如普联软件的发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被相关证券监管部门认定后，依法赔偿投资者损失。（3）本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2021年06月03日	长期有效	正常履行
	王虎、蔺国强	其他承诺	发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向承诺：在本人所持普联软件股票锁定期满后二年内，在不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人存在减持普联软件股票的可能性，届时本人减持普联软件股票的数量和价格将遵循以下原则：1、本人在所持普联软件股票锁定期满后二年内，减持数量不违反有关法律、法规的规定；2、本人通过证券交易所集中竞价交易系统减持普联软件股票的价格按减持时的市场价格确定；通过证券交易所大宗交易系统、协议转让股份的，转让价格由转让双方协商确定，并符合有关法律、法规的规定。如违反上述承诺，本人将遵守如下约束措施：1、在监管机构指定媒体上公开说明未履行承诺的原因，并向投资者道歉；2、如因非不可抗力事件引起违反承诺事项，且无法提供正当且合理的理由的，因此取得收益归公司所有，公司有权要求本人于取得收益之日起 10 个工作日内将违反承诺所得支付到公司指定账户；3、本人暂不领取现金分红，公司有权将应付本人的现金分红部分予以暂时扣留，直至本人实际履行承诺或违反承诺事项消除。同时，所持股票在锁定期满后实施减持时，如证监会、证券交易所对股票减持存在新增规则 and 要求的，本人将同时遵守该等规则和要求。	2021年06月03日	所持普联软件股票锁定期满后二年内	正常履行
	杭州金灿及其一致行动人杭州金道	其他承诺	发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向承诺：在本公司所持普联软件股票锁定期满后二年内，在不违反本公司已作出的相关承诺的前提下，本公司存在减持普联软件股票的可能性，届时本公司减持普	2021年06月03日	所持普联软件股票锁定期满后二年	履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			联软件股票的数量和价格将遵循以下原则：（1）本公司在所持普联软件股票锁定期满后二年内，可减持全部普联软件股票；（2）本公司通过证券交易所集中竞价交易系统减持普联软件股票的价格按减持时的市场价格确定；通过证券交易所大宗交易系统、协议转让股份的，转让价格由转让双方协商确定，并符合有关法律、法规的规定。如违反上述承诺，本公司将遵守如下约束措施：（1）在普联软件股东大会及监管机构指定媒体上公开说明未履行承诺的原因，并向股东及社会公众投资者道歉；（2）如因非不可抗力事件引起违反承诺事项，且无法提供正当且合理的理由的，因此取得收益归公司所有，普联软件有权要求本公司于取得收益之日起 10 个工作日内将违反承诺所得支付到普联软件指定账户；（3）本公司暂不领取现金分红，普联软件有权将应付本公司的现金分红部分予以暂时扣留，直至本公司实际履行承诺或违反承诺事项消除。同时，所持股票在锁定期满后实施减持时，如证监会、证券交易所对股票减持存在新增规则 and 要求的，本人将同时遵守该等规则和要求。		内	
	普联软件股份有限公司	其他承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺：公司拟公开发行股票并在创业板上市，本次发行完成后，公司的净资产将随着募集资金到位而大幅增加，由于募集资金项目从开始实施至投产并产生效益需要一定时间，在上述时间内，公司的每股收益、加权平均净资产收益率等指标将可能在短期内出现一定幅度的下降。为降低本次公开发行摊薄即期回报的影响，公司拟通过大力拓展现有业务，开拓新市场和新领域，尽量缩短募集资金投资项目实现收益的时间。同时，公司将加大研发投入和技术创新，通过引进人才、研发新产品等方式，提高公司的综合竞争力，提升公司盈利能力，以填补因本次公开发行被摊薄的股东回报。公司将尽最大努力促使上述措施的有效实施，尽可能降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东权益。如公司未能实施上述措施且无正当理由的，公司及相关负责人将公开说明原因并向股东致歉。	2021 年 06 月 03 日	长期有效	正常履行
	公司董事、高级管理人员：蒯国强、王虎、冯学伟、张廷兵、张善良、王凯、王瑞金、司潮、任迎春、任炳章、相洪伟、聂玉涛、李燕冬	其他承诺	董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对本人职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2021 年 06 月 03 日	长期有效	正常履行
	控股股东、实际控制人：王	其他承	控股股东、实际控制人关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺：（1）	2021 年 06	长期有效	正常履行



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	虎、蔺国强	诺	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）将切实履行公司制定的有关填补回报措施；（3）若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司、投资者的补偿责任。	月 03 日		
	普联软件股份有限公司	其他承诺	关于未能履行公开承诺的约束措施的承诺：（1）如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①公司应当在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；②对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；③不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；④公司违反相关承诺给投资者造成损失的，公司将依法承担赔偿责任。 （2）如公司因相关法律法规、政策的变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，公司将采取以下措施：①在公司股东大会及证券监管部门指定的披露媒体上及时、充分、公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序），以尽可能保护公司股东、投资者的权益。	2021 年 06 月 03 日	长期有效	正常履行
	控股股东、实际控制人：王虎、蔺国强	其他承诺	关于未能履行公开承诺的约束措施的承诺：（1）如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①本人将在公司股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；②如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；③给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；④如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，本人不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴，且其持有的公司股份锁定期除被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形外，自动延长至其完全消除因未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之日。（2）如本人因相关法律法规、政策的变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致未能履	2021 年 06 月 03 日	长期有效	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，本人将采取以下措施：①在公司股东大会及证券监管部门指定的披露媒体上及时、充分、公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司股东、投资者的权益。			
	董事、监事、高级管理人员： 蔺国强、王虎、冯学伟、张廷兵、张善良、王凯、王瑞金、司潮、任迎春、石连山、邹方平、王勇、任炳章、相洪伟、聂玉涛、李燕冬	其他承诺	关于未能履行公开承诺的约束措施的承诺：（1）如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①在公司股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；②如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；③可以职务变更但不得主动要求离职；④给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；⑤如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，本人不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴，且其持有的公司股份锁定期除被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形外，自动延长至其完全消除因未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之日。（2）如本人因相关法律法规、政策的变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行公开承诺事项的，本人将采取以下措施：①在公司股东大会及证券监管部门指定的披露媒体上及时、充分、公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司股东、投资者的权益。	2021年06月03日	长期有效	正常履行
	控股股东、实际控制人：王虎、蔺国强	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为保证关联交易的公平、公正，本公司实际控制人王虎和蔺国强向本公司出具声明与承诺如下：本人将尽量避免与普联软件之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守《普联软件公司章程》、《关联交易管理办法》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过普联软件的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。如果本人违反上述声明与承诺并造成普联软件经济	2021年06月03日	长期有效	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			损失的，本人将赔偿普联软件因此受到的全部损失。			
其他承诺	公司控股股东及实际控制人王虎、蔺国强与其他持股董事、监事及高级管理人员、部分其他股东（冯学伟、张廷兵、石连山、聂玉涛、李燕冬、杨华茂、任炳章、相洪伟、李守强、高峰信、李守林、许彦明、胡东映、陈徐亚）	股东一致行动承诺	确认其历史上的一致行动关系并承诺在普联软件日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动，对普联软件生产经营及其他重大决策事项依法行使提案权、提名权、投票权及决策权保持一致，期限自 2024 年 6 月 3 日起生效，有效期为三年。同时在《一致行动协议》中约定，如各方进行充分沟通协商后，对相关重大事项行使何种表决权及如何行使表决权达不成一致意见，则各方同意无条件地按照蔺国强的意见进行表决。	2024 年 06 月 03 日	2027 年 6 月 2 日	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决，不存在所负数额较大的债务到期未清偿，不存在重大诉讼或仲裁事项等情况，不属于失信被执行人。

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,672,786	39.34%				-45,975,511	-45,975,511	33,697,275	16.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	79,672,786	39.34%				-45,975,511	-45,975,511	33,697,275	16.64%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	79,672,786	39.34%				-45,975,511	-45,975,511	33,697,275	16.64%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	122,852,963	60.66%				45,975,511	45,975,511	168,828,474	83.36%
1、人民币普通股	122,852,963	60.66%				45,975,511	45,975,511	168,828,474	83.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	202,525,749	100.00%				0	0	202,525,749	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本无变化。上述股份变动情况表中“本次变动增减”的“其他”主要为报告期内首发前限售股份解禁及解禁后董监高身份股东锁定 75%股份等原因所致。

1、公司控股股东、实际控制人蔺国强、王虎及其一致行动人共计 16 人的首发前限售股份于 2024 年 6 月 13 日解除限售并上市流通；同时，蔺国强、冯学伟、张廷兵、李守强、任炳章、相洪伟、聂玉涛、杨华茂、高峰信因其董监高身份锁定 75%股份。

2、报告期内，上一届监事路前程、王勇，原定任期已届满 6 个月，名下 419,524 股、27,051 股分别由有限售条件股份转为无限售条件股份；

3、报告期内，上一届董事王凯，原定任期已届满 6 个月，名下 180,000 股解除锁定。



股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 17 日召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票，用于未来实施股权激励或员工持股计划；本次回购资金总额不低于人民币 3,000 万元（含）且不超过人民币 3,500 万元（含），回购价格不超过人民币 23.00 元/股（含），回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-036）。

公司于 2024 年 4 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了公司回购专用证券账户的开立，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《回购报告书》（公告编号：2024-040）。

2024 年 4 月 23 日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份。具体情形详见公司 2024 年 4 月 24 日披露于巨潮资讯网的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2024-041）。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》等相关规定，公司在回购期间应当在每个月的前三个交易日内公告截至上月末的回购进展情况。公司已按照规定在巨潮资讯网上披露相关公告，具体内容详见公司于 2024 年 5 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份进展的公告》（公告编号：2024-042）。

截至 2024 年 5 月 6 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,900,000 股，占公司目前总股本的 0.9382%（截至 2024 年 5 月 6 日，公司总股本为 202,525,749 股），最高成交价为 16.55 元/股，最低成交价为 15.35 元/股，成交总金额为 30,356,993.19 元（不含交易费用），本次回购方案已实施完毕，实际回购股份时间区间为 2024 年 4 月 23 日至 2024 年 5 月 6 日。本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于股份回购完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-044）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王虎	21,147,735	21,147,735	0	0	首发前限售股，董事离任锁定股	2024 年 6 月 13 日，首发前限售股解禁。

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔺国强	21,117,204	21,117,204	16,751,403	16,751,403	首发前限售股，董事锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。非首发股份账户下每年解锁不超过上年末其所持数量的25%。任职期间，每自然年解锁不超过上年末总持股数量的25%；离职后，半年内不得转让。
张廷兵	3,770,996	3,763,001	2,869,066	2,877,061	首发前限售股，董事锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。非首发股份账户下每年解锁不超过上年末其所持数量的25%。任职期间，每自然年解锁不超过上年末总持股数量的25%；离职后，半年内不得转让。
相洪伟	3,763,001	3,763,001	2,832,016	2,832,016	首发前限售股，高管锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。非首发股份账户下每年解锁不超过上年末其所持数量的25%。任职期间，每自然年解锁不超过上年末总持股数量的25%；离职后，半年内不得转让。
任炳章	3,763,001	3,763,001	2,822,251	2,822,251	首发前限售股，高管锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。非首发股份账户下每年解锁不超过上年末其所持数量的25%。任职期间，每自然年解锁不超过上年末总持股数量的25%；离职后，半年内不得转让。
李燕冬	3,539,001	3,539,001	0	0	首发前限售股，高管离任锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。
石连山	3,539,001	3,539,001	0	0	首发前限售股，监事离任锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。
杨华茂	3,317,616	3,317,616	2,488,212	2,488,212	首发前限售股，监事锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。任职期间，每自然年解锁不超过上年末持股数量的25%；离职后，半年内不得转让。
许彦明	3,118,084	3,118,084	0	0	首发前限售股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。
李守强	2,155,637	2,155,637	1,616,728	1,616,728	首发前限售股，董事锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。任职期间，每自然年解锁不超过上年末持股数量的25%；离职后，半年内不得转让。
高峰信	2,124,457	2,124,457	1,593,343	1,593,343	首发前限售股，监事锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。任职期间，每自然年解锁不超过上年末持股数量的25%；离职后，半年内不得转让。
冯学伟	2,056,361	2,056,361	1,622,596	1,622,596	首发前限售股，董事锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。非首发股份账户下每年解锁不超过上年末其所持数量的25%。任职期间，每自然年解锁不超过上年末总持股数量的25%；离职后，半年内不得转让。
李守林	1,900,457	1,900,457	0	0	首发前限售股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。
胡东映	1,433,321	1,433,321	0	0	首发前限售股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。
聂玉涛	1,265,590	1,245,040	946,980	967,530	首发前限售股，高管锁定股	2024年6月13日，首发前限售股解禁。非首发股份账户下每年解锁不

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
						超过上年末其所持数量的 25%。任职期间，每自然年解锁不超过上年末总持股数量的 25%；离职后，半年内不得转让。
陈徐亚	918,214	918,214	0	0	首发前限售股	2024 年 6 月 13 日，首发前限售股解禁。
路前程	419,524	419,524	0	0	监事离任锁定股	2024 年 1 月 31 日前每自然年解锁不超过上年末持股数量的 25%
王凯	180,000	180,000	0	0	董事离任锁定股	2024 年 1 月 31 日，离任董事任期届满半年内买入的股份解除锁定。
张云剑	116,535		9,600	126,135	监事锁定股	任职期间，每自然年解锁不超过上年末持股数量的 25%；离职后，半年内不得转让。
王勇	27,051	27,051	0	0	监事离任锁定股	2024 年 1 月 31 日前每自然年解锁不超过上年末持股数量的 25%。
合计	79,672,786	79,527,706	33,552,195	33,697,275	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,212	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
蔺国强	境内自然人	11.03%	22,335,204	700,000	16,751,403	5,583,801	质押	14,500,000
王虎	境内自然人	10.44%	21,147,735	0	0	21,147,735	不适用	0
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.04%	6,146,763	0	0	6,146,763	不适用	0
张廷兵	境内自然人	1.89%	3,836,081	42,400	2,877,061	959,020	不适用	0
相洪伟	境内自然人	1.86%	3,776,021	0	2,832,016	944,005	不适用	0
任炳章	境内自然人	1.86%	3,763,001	0	2,822,251	940,750	不适用	0

李燕冬	境内自然人	1.75%	3,539,001	0	0	3,539,001	不适用	0
石连山	境内自然人	1.75%	3,539,001	0	0	3,539,001	不适用	0
杨华茂	境内自然人	1.64%	3,317,616	0	2,488,212	829,404	不适用	0
许彦明	境内自然人	1.54%	3,118,084	0	0	3,118,084	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，王虎、蔺国强、张廷兵、相洪伟、任炳章、李燕冬、石连山、杨华茂、许彦明为一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王虎	21,147,735	人民币普通股	21,147,735					
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	6,146,763	人民币普通股	6,146,763					
蔺国强	5,583,801	人民币普通股	5,583,801					
李燕冬	3,539,001	人民币普通股	3,539,001					
石连山	3,539,001	人民币普通股	3,539,001					
许彦明	3,118,084	人民币普通股	3,118,084					
中国建设银行股份有限公司—招商 3 年封闭运作瑞利灵活配置混合型证券投资基金	2,831,400	人民币普通股	2,831,400					
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	2,235,494	人民币普通股	2,235,494					
冯培培	2,146,354	人民币普通股	2,146,354					
全国社保基金一一一组合	1,953,865	人民币普通股	1,953,865					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限	上述股东中，蔺国强、王虎、张廷兵、相洪伟、任炳章、李燕冬、石连山、杨华茂、许彦明为一致行动人，公司未知其余前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							

售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	2,262,394	1.12%	90,100	0.04%	2,235,494	1.10%	117,000	0.06%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
蔺国强	董事长、总经理	现任	21,635,204	700,000		22,335,204			
冯学伟	董事、副总经理	现任	2,163,461	0		2,163,461			
张廷兵	董事、副总经理	现任	3,793,681	42,400		3,836,081			
李守强	董事	现任	2,155,637	0		2,155,637			

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郝兴伟	独立董事	现任		0					
任迎春	独立董事	现任		0					
石贵泉	独立董事	现任		0					
杨华茂	监事会主席	现任	3,317,616	0		3,317,616			
高峰信	监事	现任	2,124,457	0		2,124,457			
张云剑	监事	现任	155,380	12,800		168,180			
任炳章	副总经理	现任	3,763,001	0		3,763,001			
相洪伟	副总经理	现任	3,776,021	0		3,776,021			
乔海兵	副总经理、 董事会秘书	现任		0			400,000		280,000
聂玉涛	财务总监	现任	1,272,440	17,600		1,290,040			
合计	--	--	44,156,898	772,800	0	44,929,698	400,000	0	280,000

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：普联软件股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	227,713,263.86	358,842,554.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	233,007,619.48	307,009,566.11
衍生金融资产		
应收票据	36,073,449.83	37,646,108.20
应收账款	429,817,753.22	466,304,612.34
应收款项融资		
预付款项	1,469,983.33	740,588.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,527,586.09	13,870,965.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	187,807,003.46	75,532,292.76
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,179,093.30	15,283,565.80
流动资产合计	1,144,595,752.57	1,275,230,253.78

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,215,086.87	5,963,759.70
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	69,211,093.43	72,936,166.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,795,490.50	35,570,957.09
无形资产	8,254,203.72	8,862,730.08
其中：数据资源		
开发支出	58,481,998.19	31,405,799.63
其中：数据资源		
商誉	46,172,988.65	46,172,988.65
长期待摊费用	11,830,557.07	13,611,971.03
递延所得税资产	13,339,137.00	10,680,594.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	238,300,555.43	225,204,967.03
资产总计	1,382,896,308.00	1,500,435,220.81
流动负债：		
短期借款		8,558,500.00
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	25,744,777.06	36,026,546.70
预收款项		
合同负债	14,449,185.36	14,699,797.05
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	57,534,042.96	96,874,067.59
应交税费	24,935,668.01	47,188,764.51
其他应付款	9,195,235.88	11,227,350.62

项目	期末余额	期初余额
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	10,782,550.92	8,529,238.00
其他流动负债	1,681,402.99	1,948,030.26
流动负债合计	144,322,863.18	225,052,294.73
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	14,419,454.68	22,091,178.49
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	3,402,309.94	3,852,199.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,821,764.62	25,943,377.89
负债合计	162,144,627.80	250,995,672.62
所有者权益：		
股本	202,525,749.00	202,525,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	510,754,107.29	496,753,698.47
减：库存股	30,356,993.19	
其他综合收益	636,812.76	697,227.24
专项储备		
盈余公积	66,189,594.49	66,189,594.49
一般风险准备		
未分配利润	431,002,859.76	437,864,345.10
归属于母公司所有者权益合计	1,180,752,130.11	1,204,030,614.30
少数股东权益	39,999,550.09	45,408,933.89
所有者权益合计	1,220,751,680.20	1,249,439,548.19
负债和所有者权益总计	1,382,896,308.00	1,500,435,220.81

法定代表人：蔺国强 主管会计工作负责人：聂玉涛 会计机构负责人：赵炜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	196,000,735.77	312,000,934.87
交易性金融资产	212,059,761.57	286,354,276.88
衍生金融资产		
应收票据	29,184,787.25	29,731,792.53
应收账款	381,470,666.72	405,808,750.93
应收款项融资		
预付款项	231,768.33	210,354.71
其他应收款	12,893,174.73	11,605,452.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	152,523,927.75	62,854,849.18
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,614,593.48	10,737,789.05
流动资产合计	993,979,415.60	1,119,304,200.21
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	181,100,940.63	176,323,916.93
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	67,891,314.56	71,244,370.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,532,940.12	25,818,852.32
无形资产	5,931,506.49	6,388,487.79
其中：数据资源		
开发支出	60,950,303.64	33,360,256.10
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,765,381.72	13,512,617.67
递延所得税资产	7,600,657.14	7,585,788.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	353,773,044.30	334,234,290.37
资产总计	1,347,752,459.90	1,453,538,490.58

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		8,558,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,543,773.49	104,840,661.22
预收款项		
合同负债	11,566,846.45	11,079,643.11
应付职工薪酬	40,394,854.04	73,045,085.73
应交税费	20,799,975.30	37,973,392.94
其他应付款	8,125,264.72	10,474,090.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,778,103.13	5,600,972.56
其他流动负债	912,730.67	1,753,780.61
流动负债合计	164,121,547.80	253,326,126.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,276,587.05	15,517,505.83
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	2,178,550.77	2,636,978.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,455,137.82	18,154,484.18
负债合计	175,576,685.62	271,480,610.49
所有者权益：		
股本	202,525,749.00	202,525,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,511,705.52	494,511,296.70
减：库存股	30,356,993.19	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,189,594.49	66,189,594.49
未分配利润	425,305,718.46	418,831,239.90
所有者权益合计	1,172,175,774.28	1,182,057,880.09

项目	期末余额	期初余额
负债和所有者权益总计	1,347,752,459.90	1,453,538,490.58

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	191,994,746.17	152,465,317.26
其中：营业收入	191,994,746.17	152,465,317.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,381,683.21	213,016,139.74
其中：营业成本	117,980,458.70	87,071,467.24
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	1,310,638.45	314,891.85
销售费用	13,863,601.59	37,806,960.20
管理费用	41,890,671.84	33,973,709.28
研发费用	24,582,200.56	55,128,727.28
财务费用	-1,245,887.93	-1,279,616.11
其中：利息费用	222,976.69	1,276,543.96
利息收入	1,703,264.40	2,739,091.22
加：其他收益	3,673,821.14	2,437,393.65
投资收益（损失以“—”号填列）	-481,239.62	1,854,957.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,748,672.83	-786,693.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,106,314.16	1,749,165.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	7,785,417.78	2,858,076.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-553,850.82	

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
资产处置收益（损失以“—”号填列）	853.65	1,752.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,144,379.25	-51,649,476.86
加：营业外收入	103,605.25	28,432.67
减：营业外支出	17,458.37	23,125.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,230,526.13	-51,644,169.90
减：所得税费用	251,394.20	-4,565,947.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,979,131.93	-47,078,222.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,979,131.93	-47,078,222.39
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	13,391,015.73	-31,753,880.86
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,411,883.80	-15,324,341.53
六、其他综合收益的税后净额	-60,414.48	303,702.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-60,414.48	303,702.98
（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	-60,414.48	303,702.98
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	-60,414.48	303,702.98
7.其他		
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	7,918,717.45	-46,774,519.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,330,601.25	-31,450,177.88
归属于少数股东的综合收益总额	-5,411,883.80	-15,324,341.53
八、每股收益：		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
(一) 基本每股收益	0.0663	-0.1585
(二) 稀释每股收益	0.0663	-0.1582

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蔺国强 主管会计工作负责人：聂玉涛 会计机构负责人：赵炜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	173,578,998.98	130,073,428.71
减：营业成本	111,656,217.61	77,869,251.00
税金及附加	1,227,148.35	249,216.09
销售费用	6,974,121.47	6,944,487.75
管理费用	28,627,987.12	23,592,439.47
研发费用	10,519,550.00	41,637,139.65
财务费用	-1,465,574.65	-1,749,950.58
其中：利息费用	3,998.24	898,296.50
利息收入	1,541,613.02	2,629,827.21
加：其他收益	2,322,369.38	2,038,921.68
投资收益（损失以“—”号填列）	831,890.14	2,368,908.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-349,734.57	-157,338.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,023,412.22	1,698,485.64
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,659,466.88	1,961,153.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-553,850.82	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	853.65	4,333.39
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	29,323,690.53	-10,397,351.47
加：营业外收入	103,602.73	2.97
减：营业外支出	9,020.47	19,450.59
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29,418,272.79	-10,416,799.09
减：所得税费用	2,691,293.16	-3,139,353.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,726,979.63	-7,277,445.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	26,726,979.63	-7,277,445.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		



项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	26,726,979.63	-7,277,445.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	239,164,071.56	175,413,629.80
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	3,009,032.25	910,614.24
收到其他与经营活动有关的现金	6,550,572.92	5,002,812.47
经营活动现金流入小计	248,723,676.73	181,327,056.51
购买商品、接受劳务支付的现金	35,189,210.53	31,169,976.07
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		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	252,523,930.26	277,393,244.52
支付的各项税费	35,041,687.02	36,387,581.98
支付其他与经营活动有关的现金	47,031,925.43	53,837,338.79
经营活动现金流出小计	369,786,753.24	398,788,141.36
经营活动产生的现金流量净额	-121,063,076.51	-217,461,084.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	544,070,581.33	630,995,000.00
取得投资收益收到的现金	5,840,993.79	3,278,824.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,246.74	85,735.32
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		
投资活动现金流入小计	549,918,821.86	634,359,560.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,252,232.07	10,111,966.42
投资支付的现金	470,535,881.12	564,000,000.00
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		8,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	503,788,113.19	582,391,966.42
投资活动产生的现金流量净额	46,130,708.67	51,967,593.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,500.00	90,118,408.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500.00	7,180,000.00
取得借款收到的现金		900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,500.00	91,018,408.46
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	20,244,234.00	43,132,414.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	34,238,641.00	17,666,674.02
筹资活动现金流出小计	54,482,875.00	60,799,088.22
筹资活动产生的现金流量净额	-54,480,375.00	30,219,320.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-242,094.53	36,518.40
五、现金及现金等价物净增加额	-129,654,837.37	-135,237,652.53
加：期初现金及现金等价物余额	348,968,383.10	348,479,040.87
六、期末现金及现金等价物余额	219,313,545.73	213,241,388.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	207,531,058.85	145,287,727.54
收到的税费返还	1,879,920.70	822,065.64
收到其他与经营活动有关的现金	6,037,346.36	3,715,673.79
经营活动现金流入小计	215,448,325.91	149,825,466.97
购买商品、接受劳务支付的现金	80,596,572.40	79,317,863.78
支付给职工以及为职工支付的现金	173,721,248.73	191,437,875.97
支付的各项税费	27,122,309.74	28,902,900.09
支付其他与经营活动有关的现金	39,514,873.92	46,096,499.88
经营活动现金流出小计	320,955,004.79	345,755,139.72
经营活动产生的现金流量净额	-105,506,678.88	-195,929,672.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	475,263,594.32	579,995,000.00
取得投资收益收到的现金	5,571,839.04	3,064,953.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,968.62	1,412.17
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		
投资活动现金流入小计	480,849,401.98	583,061,365.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,053,472.65	9,559,547.84
投资支付的现金	402,827,281.12	509,945,500.00
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		
投资活动现金流出小计	436,880,753.77	519,505,047.84
投资活动产生的现金流量净额	43,968,648.21	63,556,317.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		82,938,408.46
取得借款收到的现金		900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		83,838,408.46
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	20,244,234.00	43,132,414.20
支付其他与筹资活动有关的现金	32,570,581.57	15,855,239.51
筹资活动现金流出小计	52,814,815.57	58,987,653.71
筹资活动产生的现金流量净额	-52,814,815.57	24,850,754.75
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	-114,352,846.24	-107,522,600.46
加：期初现金及现金等价物余额	302,126,763.88	277,140,073.30
六、期末现金及现金等价物余额	187,773,917.64	169,617,472.84

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	202,525,749.00				496,753,698.47		697,227.24		66,189,594.49		437,864,345.10		1,204,030,614.30	45,408,933.89	1,249,439,548.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	202,525,749.00				496,753,698.47		697,227.24		66,189,594.49		437,864,345.10		1,204,030,614.30	45,408,933.89	1,249,439,548.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,000,408.82	30,356,993.19	-60,414.48				-6,861,485.34		-23,278,484.19	-5,409,383.80	-28,687,867.99
（一）综合收益总额							-60,414.48				13,391,015.73		13,330,601.25	-5,411,883.80	7,918,717.45
（二）所有者投入和减少资本					14,000,408.82	30,356,993.19							-16,356,584.37	2,500.00	-16,354,084.37
1. 所有者投入的普通股						30,356,993.19							-30,356,993.19	2,500.00	-30,354,493.19
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					14,003,444.68								14,003,444.68		14,003,444.68
4. 其他					-3,035.86								-3,035.86		-3,035.86
(三) 利润分配													-20,252,501.07		-20,252,501.07
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-20,252,501.07		-20,252,501.07
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他															
四、本期期末余额	202,525,749.00				510,754,107.29	30,356,993.19	636,812.76		66,189,594.49		431,002,859.76		1,180,752,130.11	39,999,550.09	1,220,751,680.20

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	141,964,567.00				449,741,946.82		721,704.85		59,376,891.17		425,649,260.35		1,077,454,370.19	32,974,080.91	1,110,428,451.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	141,964,567.00				449,741,946.82		721,704.85		59,376,891.17		425,649,260.35		1,077,454,370.19	32,974,080.91	1,110,428,451.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	59,320,032.00				29,511,734.47		303,702.98				-74,886,295.06		14,249,174.39	-8,144,341.53	6,104,832.86
（一）综合收益总							303,702.98				-31,753,880.86		-31,450,177.88	-15,324,341.53	-46,774,519.41

额															
（二）所有者投入和减少资本	1,810,147.00			87,021,619.47								88,831,766.47	7,180,000.00	96,011,766.47	
1. 所有者投入的普通股	1,810,147.00			80,119,006.60								81,929,153.60	7,180,000.00	89,109,153.60	
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				6,902,612.87								6,902,612.87		6,902,612.87	
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	57,509,885.00			-57,509,885.00											
1. 资本公	57,509,885.00			-57,509,885.00											

积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	201,284,599.00			479,253,681.29		1,025,407.83		59,376,891.17		350,762,965.29		1,091,703,544.58	24,829,739.38	1,116,533,283.96

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额



单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	202,525,749.00				494,511,296.70				66,189,594.49	418,831,239.90		1,182,057,880.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	202,525,749.00				494,511,296.70				66,189,594.49	418,831,239.90		1,182,057,880.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,000,408.82	30,356,993.19				6,474,478.56		-9,882,105.81
（一）综合收益总额										26,726,979.63		26,726,979.63
（二）所有者投入和减少资本					14,000,408.82	30,356,993.19						-16,356,584.37
1. 所有者投入的普通股						30,356,993.19						-30,356,993.19
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					14,003,444.68							14,003,444.68
4. 其他					-3,035.86							-3,035.86
（三）利润分配										-20,252,501.07		-20,252,501.07
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者 (或股东)的分配											-20,252,501.07	-20,252,501.07
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	202,525,749.00				508,511,705.52	30,356,993.19			66,189,594.49	425,305,718.46		1,172,175,774.28

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	141,964,567.00				447,499,545.05				59,376,891.17	400,649,324.26		1,049,490,327.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,964,567.00				447,499,545.05				59,376,891.17	400,649,324.26		1,049,490,327.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	59,320,032.00				29,511,734.47					-50,409,859.55		38,421,906.92
（一）综合收益总额										-7,277,445.35		-7,277,445.35
（二）所有者投入和减少资本	1,810,147.00				87,021,619.47							88,831,766.47
1. 所有者投入的普通股	1,810,147.00				80,119,006.60							81,929,153.60
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					6,902,612.87							6,902,612.87
4. 其他												
（三）利润分配										-43,132,414.20		-43,132,414.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分										-43,132,414.20		-43,132,414.20

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	57,509,885.00				-57,509,885.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	57,509,885.00				-57,509,885.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	201,284,599.00				477,011,279.52			59,376,891.17	350,239,464.71			1,087,912,234.40

### 三、公司基本情况

普联软件股份有限公司前身为普联软件（中国）有限公司，于 2001 年 9 月 28 日在山东省济南市注册成立，2014 年 8 月 25 日整体变更设立为股份有限公司。

2021 年 4 月 16 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意普联软件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1358 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股股票（A 股）22,100,000 股。经深圳证券交易所《关于普联软件股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2021】550 号）同意，本公司公开发行的人民币普通股股票于 2021 年 6 月 3 日在深圳证券交易所创业板上市交易，本次发行完毕后本公司注册资本由 66,031,662.00 元增至 88,131,662.00 元。

根据 2021 年 6 月 30 日公司召开的 2020 年度股东大会决议，本公司以截至 2021 年 6 月 30 日总股本 88,131,662 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发现金红利 26,439,498.60 元（含税），不送红股，同时以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增股本 52,878,997 股，并于 2021 年 7 月 16 日完成权益分派。转增后，注册资本增至 141,010,659.00 元。

2022 年 9 月 28 日公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，本次第二类限制性股票归属数量为 953,908 股，公司注册资本增至 141,964,567.00 元。

2022 年 12 月 16 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年度以简易程序向特定对象发行股票预案〉的议案》，公司以简易程序向特定对象发行股票相关事宜已办理完毕。该事项完成后，公司注册资本增至 143,774,714.00 元。

根据 2023 年 5 月 5 日召开的 2022 年年度股东大会决议，本公司以截至 2023 年 5 月 5 日总股本 143,774,714.00 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发现金红利 43,132,414.20 元（含税），不送红股，同时以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 57,509,885.00 股。转增后，注册资本增至 201,284,599.00 元。

2023 年 9 月 28 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，本次第二类限制性股票归属数量为 1,241,150.00 股。转增后，注册资本增加至 202,525,749.00 元。

公司现持有统一社会信用代码为 913701007317289784 的营业执照。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 202,525,749.00 股，注册资本为 202,525,749.00 元。公司注册地址：山东省济南市高新区舜泰北路 789 号 B 座 20 层。法定代表人为蒯国强。

本公司及子公司主营业务是为大型集团企业提供管理信息化方案及 IT 综合服务，属软件和信息技术服务业。

本公司经营范围：软件开发；软件外包服务；软件销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询；税务服务；财务咨询；基于云平台的业务外包服务；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；大数据服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；区块链技术服务；数字技术服务；计算机软硬件及外围设备制造，计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息安全设备销售，技术进出口；安防设备销售，物联网应用服务；物联网技术研发；物联网技术服务；网络与信息安全软件开发；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；工程管理服务；承接档案服务外包；

智能控制系统集成；物联网设备销售；仪器仪表销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十三次会议于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的 12 户，详见“第十节 财务报告 十、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 29（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法”及“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 37.收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指 2024 年 1-6 月。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占公司合并财务报表资产总额的 0.5%以上且金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占公司合并财务报表资产总额的 0.5%以上且金额大于 500 万元
重要的投资活动有关的现金	单项现金流量金额超过公司合并财务报表资产总额 10%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占公司合并财务报表净资产的 1%以上
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业净资产占公司合并财务报表净资产的 1%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。



## 7、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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### **(2) 外币财务报表的折算**

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五/42. (2) 公允价值计量。

### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著

增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收央企（含下属单位）及金融企业客户

应收账款组合 2：应收关联方企业客户

应收账款组合 3：应收其他客户

#### C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：技术服务

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：应收代扣代缴款

其他应收款组合 4：应收其他款项

其他应收款组合 5：应收借款及代垫款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、应收票据

详见本附注五/11.金融工具。

## 13、应收账款

详见本附注五/11.金融工具。

## 14、应收款项融资

详见本附注五/11.金融工具。



## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五/11.金融工具。

## 16、合同资产

详见本附注五/37.收入。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目实施成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注五/30.长期资产减值。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5	5.00-1.90
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00

家具及其他	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
-------	-------	-----	-----	-------------

## 25、在建工程

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括著作权及使用权、商标权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件著作权及使用权	3-5 年	直线法
商标权	10 年	直线法
专利权	10-20 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司划分研究阶段和开发阶段的具体标准如下：

为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动，所进行的技术可行性以及经济可行性研究活动，为研究阶段。公司将完成内部项目立项流程，取得项目立项书作为研究阶段的开始时点。

项目已完成立项，该项目技术可行性以及经济可行性研究得到证实和论证，以生产或开发出新的或具有实质性改进的产品或技术，所进行的开发以及测试阶段，为开发阶段。公司将满足研发支出资本化会计政策的五项条件，取得公司技术、产品专家或资深员工组成的项目评审小组审议通过的项目资本化申请资料，作为开发阶段的开始时点。

研究阶段产生的研发投入于发生时计入当期损益，已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途，经公司技术、产品专家或资深员工组成的鉴定委员会验收之日转为无形资产。

## 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32、合同负债

详见本附注五/37.收入。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

### (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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本附注五/11.（5）金融资产减值）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①定制软件收入的确认原则及方法：公司定制软件业务系根据用户的实际需求进行专门的软件开发或实施，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：在项目开发或实施完成，取得客户的验收文件时确认相关收入。

②技术服务收入的确认原则及方法：主要包括已有系统的年度运维、人天外包类开发或服务和技术支持等。技术服务的提供主要包括现场实施、驻场运维、远程维护、热线支持等形式。

未约定根据工作量结算的技术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技术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。

③产品化软件销售收入的确认原则及方法：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。

④硬件产品销售收入的确认原则及方法参照“产品化软件销售收入的确认原则及方法”。

⑤公司的服务外包业务主要包括手机软件测试业务与会计服务业务。手机软件测试业务主要为公司子公司普联数科的主营业务，主要业务方向为手机软件测试等；会计服务业务指利用现代信息技术代理客户进行账务处理等。其确认原则及方法参照“技术服务收入的确认原则及方法”。

⑥对于与客户签订合同时涉及质保金条款的，质保金在质保期期满时确认收入，并结转质保期内成本。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 使用权资产

#### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

#### 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (2) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%
消费税	应税收入	10%（系普联大阪按日本税法规定缴纳）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征：房产原值减除 30%后余额	1.2%

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
普联软件股份有限公司	10%
普联软件（香港）有限公司	16.5%、8.25%
普联中瑞（北京）软件有限公司	20%
合肥普联朗雾软件有限公司	15%
普联数字科技（济南）有限公司	20%
普联智能数建科技（北京）有限公司	20%
北京世圭谷科技有限公司	15%
北京思源时代科技有限公司	15%
普联奥飞数字科技（济南）有限公司	0%
北京联方智慧科技有限公司	0%

#### 2、税收优惠

##### (1) 增值税

①根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）的规定，以及财政部/国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定，自2011年1月1日起，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

②根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）的规定，下列项目免征增值税：（二十六）纳税人提供技术转让/技术开发和与之相关的技术咨询/技术服务。公司经科学技术市场认定的技术开发合同享受增值税免税的税收优惠政策。

③根据《国务院关于促进服务外包产业加快发展的意见》、《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》、《关于跨境应税行为免税备案等增值税问题的公告》（国家税务总局公告2017年第30号）、《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）之附件4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》的规定，符合条件规定的跨境应税行为取得的收入留存相关资料备查后享受增值税零税率。报告期内，公司、普联数科从事跨境应税行为取得的收入享受增值税零税率。

## （2）所得税

①根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号），为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

②根据国家发展改革委于2024年3月22日下发的《关于做好2024年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2024〕351号）的要求，2024年5月31日公司通过2023年度审核，被列入国家鼓励的重点软件企业清单。2024年各项指标符合国家鼓励的重点软件企业条件，继续按10%税率缴纳企业所得税。

③本公司2022年度被认定为高新技术企业，于2022年12月12日被授予GR202237004260号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

子公司合肥普联朗霁软件有限公司2022年度被认定为高新技术企业，于2022年10月18日被授予GR202234003269号《高新技术企业证书》，有效期三年。

子公司北京世圭谷科技有限公司2021年被认定为高新技术企业，于2021年12月21日被授予GR202111007486号《高新技术企业证书》，有效期三年。

子公司北京思源时代科技有限公司2022年度被认定为高新技术企业，于2022年10月18日被授予GR202211000761号《高新技术企业证书》，有效期三年。

子公司北京联方智慧科技有限公司2023年度被认定为高新技术企业，于2023年12月20日被授予GR202311008749号《高新技术企业证书》，有效期三年。

④根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《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》（2023年第6号），公告中：对年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税规定：普联中瑞（北京）软件有限公司、合肥普联朗霁软件有限公司、普联数字科技（济

南)有限公司、普联智能数建科技(北京)有限公司、思源时代(西安)网络科技有限公司、河南思源大数据科技有限公司、北京世圭谷科技有限公司 2024 年度实际享受上述小型微利企业所得税优惠, 其所得减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑤根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税税收优惠政策, 同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告)的政策规定, 可自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

北京联方智慧科技有限公司于 2023 年 10 月 31 日获得中国软件行业协会颁发的软件企业证书(证书编号: 京 RQ-2023-1732), 自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止免缴企业所得税, 自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

普联奥飞数字科技(济南)有限公司于 2024 年 5 月 29 日获得中国软件行业协会颁发的软件企业证书(证书编号: 鲁 RQ-2024-0070), 自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止免缴企业所得税, 自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	226,345,747.04	357,771,362.12
其他货币资金	1,367,516.82	1,071,191.97
合计	227,713,263.86	358,842,554.09
其中: 存放在境外的款项总额	18,248,777.24	23,171,921.98

其他说明

①各期末, 本公司其他货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
履约保函保证金	1,315,455.80	858,374.10
存出投资款	52,061.02	212,817.87
合计	1,367,516.82	1,071,191.97

②期末存放在境外的款项系子公司普联软件(香港)有限公司及日本普联软件株式会社的货币资金。

③期末银行存款余额中含有大额存单 80,000,000.00 元, 应收利息 7,084,262.33 元。



## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	233,007,619.48	307,009,566.11
其中：		
债务工具投资		5,002,366.30
理财产品	72,021,579.34	176,685,991.98
信托产品	137,127,580.00	101,525,000.00
基金	20,524,000.00	20,461,747.69
或有对价	3,334,460.14	3,334,460.14
其中：		
合计	233,007,619.48	307,009,566.11

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,907,282.22	18,532,480.87
商业承兑票据	7,166,167.61	19,113,627.33
合计	36,073,449.83	37,646,108.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,072,352.54	100.00%	998,902.71	2.69%	36,073,449.83	40,106,166.76	100.00%	2,460,058.56	6.13%	37,646,108.20
其中：										
银行承兑汇票	29,775,053.60	80.32%	867,771.38	2.91%	28,907,282.22	19,317,308.26	48.17%	784,827.39	4.06%	18,532,480.87
商业承兑汇票	7,297,298.94	19.68%	131,131.33	1.80%	7,166,167.61	20,788,858.50	51.83%	1,675,231.17	8.06%	19,113,627.33
合计	37,072,352.54	100.00%	998,902.71	2.69%	36,073,449.83	40,106,166.76	100.00%	2,460,058.56	6.13%	37,646,108.20

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	28,788,753.60	517,329.44	1.80%
1-2年	752,600.00	134,717.50	17.90%
2-3年	233,700.00	215,724.44	92.31%
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	29,775,053.60	867,771.38	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,297,298.94	131,131.33	1.80%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	7,297,298.94	131,131.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	2,460,058.56	-1,461,155.85				998,902.71
合计	2,460,058.56	-1,461,155.85				998,902.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		600,000.00
合计		600,000.00

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	389,948,348.72	405,881,713.20
1至2年	58,926,004.63	84,205,841.01
2至3年	10,871,875.90	12,549,351.38
3年以上	9,708,133.60	9,800,453.60
3至4年	169,360.00	228,200.00
4至5年	1,170,900.00	1,178,400.00
5年以上	8,367,873.60	8,393,853.60
合计	469,454,362.85	512,437,359.19

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	6,789,407.00	1.45%	6,789,407.00	100.00%	0.00	6,909,407.00	1.35%	6,909,407.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	6,789,407.00	1.45%	6,789,407.00	100.00%	0.00	6,909,407.00	1.35%	6,909,407.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	462,664,955.85	98.55%	32,847,202.63	7.10%	429,817,753.22	505,527,952.19	98.65%	39,223,339.85	7.76%	466,304,612.34
其中：										
应收中央（含下属单位）及金融企业客户	368,842,320.87	78.57%	24,477,172.71	6.64%	344,365,148.16	385,235,189.38	75.18%	29,743,730.41	7.72%	355,491,458.97
应收其他客户	93,822,634.98	19.99%	8,370,029.92	8.92%	85,452,605.06	120,292,762.81	23.47%	9,479,609.44	7.88%	110,813,153.37
合计	469,454,362.85	100.00%	39,636,609.63	8.44%	429,817,753.22	512,437,359.19	100.00%	46,132,746.85	9.00%	466,304,612.34

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,634,235.00	3,634,235.00	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00%	预期无法收回
客户二	1,895,172.00	1,895,172.00	1,895,172.00	1,895,172.00	100.00%	预期无法收回
客户三	1,380,000.00	1,380,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	6,909,407.00	6,909,407.00	6,789,407.00	6,789,407.00		

按组合计提坏账准备类别名称：应收央企（含下属单位）及金融企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	305,084,908.94	5,482,328.52	1.80%
1年-2年	53,748,661.41	9,621,160.15	17.90%
2年-3年	8,256,492.52	7,621,426.04	92.31%
3-4年	0.00	0.00	
4-5年	676,000.00	676,000.00	100.00%
5年以上	1,076,258.00	1,076,258.00	100.00%
合计	368,842,320.87	24,477,172.71	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	84,863,439.78	2,492,760.22	2.94%
1至2年	3,282,171.22	573,507.54	17.47%
2至3年	1,355,383.38	982,121.56	72.46%
3至4年	169,360.00	169,360.00	100.00%
4至5年	494,900.00	494,900.00	100.00%
5年以上	3,657,380.60	3,657,380.60	100.00%
合计	93,822,634.98	8,370,029.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,909,407.00		120,000.00			6,789,407.00
按组合计提坏账准备	39,223,339.85	-6,326,134.61		50,000.00	-2.61	32,847,202.63

合计	46,132,746.85	-6,326,134.61	120,000.00	50,000.00	-2.61	39,636,609.63
----	---------------	---------------	------------	-----------	-------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (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：元

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
第一名	48,902,810.00		48,902,810.00	10.42%	3,016,260.99
第二名	37,697,600.00		37,697,600.00	8.03%	899,412.53
第三名	19,664,822.09		19,664,822.09	4.19%	469,175.42
第四名	19,159,125.50		19,159,125.50	4.08%	457,110.20
第五名	14,635,130.00		14,635,130.00	3.12%	349,173.93
合计	140,059,487.59		140,059,487.59	29.84%	5,191,133.07

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,527,586.09	13,870,965.49
合计	15,527,586.09	13,870,965.49

(1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,768,075.72	3,863,390.63
押金及保证金	7,363,332.50	6,362,690.02
代扣代缴款项	3,987,507.04	4,126,300.92
其他	1,733,132.62	1,727,323.54
合计	17,852,047.88	16,079,705.11

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,072,885.65	11,036,952.30
1 至 2 年	3,015,151.94	2,548,163.30
2 至 3 年	2,009,358.84	1,740,499.31

3 年以上	754,651.45	754,090.20
3 至 4 年	165,731.25	165,170.00
4 至 5 年	20,040.00	20,040.00
5 年以上	568,880.20	568,880.20
合计	17,852,047.88	16,079,705.11

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	17,852,047.88	100.00%	2,324,461.79	13.02%	15,527,586.09	16,079,705.11	100.00%	2,208,739.62	13.74%	13,870,965.49
其中：										
备用金	4,768,075.72	26.71%	91,848.81	1.93%	4,676,226.91	3,863,390.63	24.03%	20,407.58	0.53%	3,842,983.05
押金及保证金	7,363,332.50	41.25%	987,176.28	13.41%	6,376,156.22	6,362,690.02	39.57%	935,314.74	14.70%	5,427,375.28
代扣代缴款项	3,987,507.04	22.34%	12,299.45	0.31%	3,975,207.59	4,126,300.92	25.66%	9,641.66	0.23%	4,116,659.26
其他	1,733,132.62	9.70%	1,233,137.25	71.15%	499,995.37	1,727,323.54	10.74%	1,243,375.64	71.98%	483,947.90
合计	17,852,047.88	100.00%	2,324,461.79	13.02%	15,527,586.09	16,079,705.11	100.00%	2,208,739.62	13.74%	13,870,965.49

按组合计提坏账准备类别名称：备用金、押金及保证金、代扣代缴款项、其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	4,768,075.72	91,848.81	1.93%
押金及保证金	7,363,332.50	987,176.28	13.41%
代扣代缴款项	3,987,507.04	12,299.45	0.31%
其他	1,733,132.62	1,233,137.25	71.15%
合计	17,852,047.88	2,324,461.79	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五/11.金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,208,739.62			2,208,739.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	121,872.68			121,872.68
其他变动	-6,150.51			-6,150.51
2024 年 6 月 30 日余额	2,324,461.79			2,324,461.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注五/11.金融工具

2024 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,208,739.62	121,872.68			-6,150.51	2,324,461.79
合计	2,208,739.62	121,872.68			-6,150.51	2,324,461.79

本期坏账准备变动金额中其他系境外子公司汇率变动的影响。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	1,545,392.00	2-3 年	8.66%	1,134,055.31
第二名	押金及保证金	1,176,760.00	1-2 年	6.59%	105,758.63
第三名	押金及保证金	1,043,000.00	1 年以内	5.84%	19,358.13
第四名	押金及保证金、备用金	524,759.16	1 年以内、1-2 年	2.94%	27,386.04
第五名	押金及保证金	383,969.00	1 年以内	2.15%	7,126.48
合计		4,673,880.16		26.18%	1,293,684.59

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,469,983.33	100.00%	740,588.99	100.00%
合计	1,469,983.33		740,588.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	463,000.00	31.50%
第二名	275,000.00	18.71%
第三名	222,435.00	15.13%
第四名	193,600.00	13.17%
第五名	80,000.00	5.44%
合计	1,234,035.00	83.95%



其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	186,985.07		186,985.07	152,982.78		152,982.78
项目实施成本	188,616,255.88	996,237.49	187,620,018.39	75,821,696.65	442,386.67	75,379,309.98
合计	188,803,240.95	996,237.49	187,807,003.46	75,974,679.43	442,386.67	75,532,292.76

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
项目实施成本	442,386.67	553,850.82				996,237.49
合计	442,386.67	553,850.82				996,237.49

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 一年内到期的债权投资**□适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付款项尚未取得发票的进项税额	5,312,758.51	5,312,758.51
房屋租赁费	3,956,327.33	4,439,172.84
未来期间可抵扣的增值税进项税额	3,528,755.07	4,704,283.81
预缴企业所得税	282,962.25	281,823.35
其他	98,290.14	545,527.29
合计	13,179,093.30	15,283,565.80

其他说明：

预付款项尚未取得发票的进项税额为公司已支付的购买信通院办公楼款项，由于办公楼已交付使用转资尚未取得发票的进项税额。

**14、债权投资****(1) 债权投资的情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的债权投资**

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

### 17、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
合肥耀安科技有限公司	5,963,759.70				-1,748,672.83							4,215,086.87	
小计	5,963,759.70				-1,748,672.83							4,215,086.87	
合计	5,963,759.70				-1,748,672.83							4,215,086.87	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,211,093.43	72,936,166.58
合计	69,211,093.43	72,936,166.58

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	家具及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	61,451,296.42	24,567,293.99	4,867,420.51	7,641,031.55	98,527,042.47
2.本期增加金额		243,615.64		48,673.37	292,289.01
(1) 购置		285,245.48		47,615.61	332,861.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加-汇率变动		-41,629.84		1,057.76	-40,572.08
3.本期减少金额	0.02	667,070.54		10,110.00	677,180.56
(1) 处置或报废		667,070.54		10,110.00	677,180.54
(2) 其他	0.02				0.02
4.期末余额	61,451,296.40	24,143,839.09	4,867,420.51	7,679,594.92	98,142,150.92
二、累计折旧					
1.期初余额	2,600,163.58	16,205,025.20	3,272,357.76	3,513,329.35	25,590,875.89
2.本期增加金额	972,978.96	2,261,040.24	239,086.02	503,720.68	3,976,825.90
(1) 计提	972,978.96	2,300,634.48	239,086.02	502,740.37	4,015,439.83
(2) 其他增加-汇率变动		-39,594.24		980.31	-38,613.93
3.本期减少金额		627,039.80		9,604.50	636,644.30
(1) 处置或报废		627,039.80		9,604.50	636,644.30
4.期末余额	3,573,142.54	17,839,025.64	3,511,443.78	4,007,445.53	28,931,057.49
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,878,153.86	6,304,813.45	1,355,976.73	3,672,149.39	69,211,093.43
2.期初账面价值	58,851,132.84	8,362,268.79	1,595,062.75	4,127,702.20	72,936,166.58

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司（信通院办公楼）	56,421,471.10	联建楼，产权正在办理中

其他说明

**(5) 固定资产的减值测试情况**□适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋租赁	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	54,772,407.18	54,772,407.18
2.本期增加金额	989,881.80	989,881.80
(1) 租入	964,361.98	964,361.98
(2) 汇率变动	25,519.82	25,519.82
3.本期减少金额	7,245,537.34	7,245,537.34
(1) 其他减少	7,245,537.34	7,245,537.34
4.期末余额	48,516,751.64	48,516,751.64
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	19,201,450.09	19,201,450.09
2.本期增加金额	6,536,598.13	6,536,598.13
(1) 计提	6,522,734.93	6,522,734.93
(2) 其他增加-汇率变动	13,863.20	13,863.20
3.本期减少金额	4,016,787.08	4,016,787.08
(1) 处置		
(2) 其他减少	4,016,787.08	4,016,787.08
4.期末余额	21,721,261.14	21,721,261.14
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	26,795,490.50	26,795,490.50
2.期初账面价值	35,570,957.09	35,570,957.09

**(2) 使用权资产的减值测试情况**□适用  不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权及 使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额		6,600,000.00		8,387,389.43	1,430,347.43	16,417,736.86
2.本期增加 金额				57.63		57.63
(1) 购置						
(2) 内部研 发						
(3) 企业合 并增加						
(4) 其他增 加-汇率变动				57.63		57.63
3.本期减少 金额						
(1) 处 置						
4.期末余额		6,600,000.00		8,387,447.06	1,430,347.43	16,417,794.49
二、累计摊销						
1.期初余额		1,005,043.10		5,120,358.54	1,429,605.14	7,555,006.78
2.本期增加 金额		240,394.56		368,144.37	45.06	608,583.99
(1) 计提		240,394.56		368,086.74	45.06	608,526.36
(2) 其他增 加-汇率变动				57.63		57.63
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额		1,245,437.66		5,488,502.91	1,429,650.20	8,163,590.77
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权及使用权	商标权	合计
1.期末账面价值		5,354,562.34		2,898,944.15	697.23	8,254,203.72
2.期初账面价值		5,594,956.90		3,267,030.89	742.29	8,862,730.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
普联中瑞（北京）软件有限公司	15,793,007.01					15,793,007.01
合肥普联朗霁软件有限公司	8,107,654.70					8,107,654.70
北京世圭谷科技有限公司	12,135,953.07					12,135,953.07
北京思源时代科技有限公司	26,354,991.93					26,354,991.93
北京联方智慧科技有限公司	349,936.64					349,936.64
合计	62,741,543.35					62,741,543.35

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
普联中瑞（北京）软件有限公司	8,460,900.00					8,460,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	8,107,654.70					8,107,654.70

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	16,568,554.70			16,568,554.70

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京世圭谷科技有限公司	包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产、营运资金及商誉。因企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组，并据此进行减值测试。	根据开展的业务属于能源行业管理软件领域，主要面向石油石化等能源行业客户	是
北京思源时代科技有限公司	包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产、营运资金及商誉。因企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组，并据此进行减值测试。	根据开展的业务属于建筑行业管理信息化方案咨询和系统建设领域	是
普联中瑞（北京）软件有限公司	包含直接归属于资产组的固定资产、长期待摊费用、营运资金及商誉。因企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组，并据此进行减值测试。	根据开展的业务属于新疆石油、石化行业信息系统开发领域	是
合肥普联朗舜软件有限公司	包含直接归属于资产组的固定资产、营运资金及商誉。因企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组，并据此进行减值测试。	根据开展的业务属于煤炭、教育行业人力资源软件产品开发领域	是
北京联方智慧科技有限公司	包含直接归属于资产组的固定资产、营运资金及商誉。因企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组，并据此进行减值测试。	根据开展的业务属于矿山行业智能化建设及运营服务开发领域	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
北京思源时代科技有限公司	13,000,000.00	-2,539,612.66	-19.54%	11,000,000.00	-1,659,922.65	-15.09%		

其他说明

根据北京思源投资协议，实际控制人承诺，北京思源 2022 年、2023 年、2024 年净利润分别不低于 765 万元、1,100 万元、1,300 万元，三年净利润总和不低于 3,165 万元。若北京思源 2022 年未能达到承诺净利润水平的 60%、2023 年未能达到承诺净利润水平的 90%，实际控制人应以股权转让中获得的现金对价承担公司净利润补偿义务，当期应补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数）÷承诺净利润总数×标的股权的交易价格-截至当期期末已补偿金额；若北京思源业绩承诺期限累计实现的净利润未能达到承诺的净利润总和指标，实际控制人应本次股权转让中获得的现金对价承担公司净利润补偿义务，补偿金额的计算公式同上述。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	13,611,971.03	234,662.44	2,016,076.40		11,830,557.07
合计	13,611,971.03	234,662.44	2,016,076.40		11,830,557.07

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	43,556,105.79	4,493,937.14	49,466,127.37	5,197,127.56
内部交易未实现利润	7,677,090.67	794,071.71	4,535,533.06	471,783.13
可抵扣亏损	24,591,796.68	2,481,525.82	2,828,473.75	424,018.19
未实现的限制性股票	25,451,867.67	2,985,220.69	12,386,831.99	1,447,354.39
新租赁准则-租赁负债	23,540,362.24	2,584,381.64	28,674,371.50	3,140,311.00
合计	124,817,223.05	13,339,137.00	97,891,337.67	10,680,594.27

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,443,161.80	366,474.27	2,979,329.31	185,259.92
交易性金融资产公允价值变动	6,062,194.36	607,521.49	6,520,108.42	658,982.15
新租赁准则-使用权资	22,010,200.50	2,428,314.18	27,445,232.66	3,007,957.33

产				
合计	30,515,556.66	3,402,309.94	36,944,670.39	3,852,199.40

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,339,137.00		10,680,594.27
递延所得税负债		3,402,309.94		3,852,199.40

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,531,158.89	1,777,804.33
可抵扣亏损	93,829,419.96	86,497,806.31
合计	95,360,578.85	88,275,610.64

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年	9,093,874.51	9,093,874.51	
2027 年	41,303,126.43	41,303,126.43	
2028 年	42,082,477.94	36,100,805.37	
2029 年	1,349,941.08		
合计	93,829,419.96	86,497,806.31	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	8,399,718.13	8,399,718.13	履约保函	截至 2024 年 6 月 30 日，本	9,874,170.99	9,874,170.99	履约保函	截至 2023 年 12 月 31 日，

项目	期末				期初			
	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
			金、应收利息	公司受限制的货币资金共计 8,399,718.13 元，其中：保函保证金 1,315,455.80 元，银行存款-应收利息 7,084,262.33 元。除存在上述事项外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。			金、法院冻结资金、应收利息	本公司受限制的货币资金共计 9,874,170.99 元，其中：保函保证金 858,374.10 元，银行存款-应收利息 4,267,888.89 元，法院定额冻结 4,747,908.00 元（该笔资金已于 2024 年 1 月 5 日解冻）。除存在上述事项外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。
合计	8,399,718.13	8,399,718.13			9,874,170.99	9,874,170.99		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期未终止确认的银行承兑汇票		8,558,500.00
合计		8,558,500.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外协费	16,709,168.74	27,147,799.10
软件硬件款	8,262,396.90	7,123,810.54
其他	773,211.42	1,754,937.06
合计	25,744,777.06	36,026,546.70

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,195,235.88	11,227,350.62
合计	9,195,235.88	11,227,350.62

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人代垫款	3,967,809.12	3,534,276.84
分包业务款	4,686,641.57	7,072,489.96
其他	540,785.19	620,583.82
合计	9,195,235.88	11,227,350.62

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

技术开发费	8,537,890.33	8,199,487.81
技术服务费	3,750,353.45	4,071,200.89
软件产品款	2,064,527.84	1,941,952.43
其他	96,413.74	487,155.92
合计	14,449,185.36	14,699,797.05

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,675,867.77	220,299,190.03	259,608,382.92	55,366,674.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,198,199.82	21,883,020.07	21,913,851.81	2,167,368.08
三、辞退福利		2,471,257.11	2,471,257.11	
合计	96,874,067.59	244,653,467.21	283,993,491.84	57,534,042.96

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,594,675.99	187,051,278.74	229,008,369.23	31,637,585.50
2、职工福利费		5,424,371.33	5,424,371.33	
3、社会保险费	485,369.63	11,316,658.72	11,337,686.78	464,341.57
其中：医疗保险费	468,123.63	10,731,165.91	10,749,113.37	450,176.17
工伤保险费	5,469.90	312,419.30	313,483.69	4,405.51
生育保险费	11,776.10	273,073.51	275,089.72	9,759.89
4、住房公积金	-36,094.00	13,652,695.60	13,628,576.60	-11,975.00
5、工会经费和职工教育经费	20,631,916.15	2,854,185.64	209,378.98	23,276,722.81
合计	94,675,867.77	220,299,190.03	259,608,382.92	55,366,674.88

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	861,843.42	21,056,275.18	21,085,726.12	832,392.48
2、失业保险费	84,822.84	826,744.89	828,125.69	83,442.04
3、企业年金缴费	1,251,533.56			1,251,533.56
合计	2,198,199.82	21,883,020.07	21,913,851.81	2,167,368.08

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,343,002.82	37,803,989.84
消费税	397,825.15	450,049.75
企业所得税	2,082,642.14	3,360,282.68
个人所得税	770,580.36	1,228,050.56
城市维护建设税	1,287,626.62	2,522,325.90
教育费附加	551,789.13	1,085,449.30
地方教育附加	367,859.41	712,690.04
地方水利建设基金	80.67	624.10
个人住民税		9,485.24
法人府民税	2,975.08	9,791.54
法人市民税	2,342.03	6,025.56
房产税	125,787.77	
土地使用税	3,156.83	
合计	24,935,668.01	47,188,764.51

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,782,550.92	8,529,238.00
合计	10,782,550.92	8,529,238.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	600,000.00	920,000.00

待转销项税额	1,081,402.99	1,028,030.26
合计	1,681,402.99	1,948,030.26

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋	25,202,005.60	30,620,416.49
减：一年内到期的租赁负债	-10,782,550.92	-8,529,238.00
合计	14,419,454.68	22,091,178.49

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,525,749.00						202,525,749.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	480,428,302.23		3,035.86	480,425,266.37
其他资本公积	16,325,396.24	14,003,444.68		30,328,840.92
合计	496,753,698.47	14,003,444.68	3,035.86	510,754,107.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本公积—股本溢价本期减少系公司于 2024 年 4 月 17 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，该回购方案于 2024 年 5 月 6 日实施完毕，以集中竞价交易方式回购公司股份 1,900,000.00 股，成交总金额为 30,356,993.19 元（不含交易费用）计入库存股，交易费用 3,035.86 元冲减股本溢价。

2、资本公积—其他资本公积增加系 2023 年 6 月 27 日，公司以 22.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 89 名激励对象授予 855.00 万股第二类限制性股票；2023 年 8 月 25 日，以 22.00 元/股的价格向符合授予条件的 15 名激励对象授予 125 万股第二类限制性股票；实施第二类限制性股票激励计划而发生的成本在等待期内按期确认，本期确认金额 14,003,444.68 元，其他资本公积增加 14,003,444.68 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		30,356,993.19		30,356,993.19
合计		30,356,993.19		30,356,993.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 4 月 17 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，该回购方案于 2024 年 5 月 6 日实施完毕，以集中竞价交易方式回购公司股份 1,900,000.00 股，成交总金额为 30,356,993.19 元（不含交易费用）计入库存股，交易费用 3,035.86 元冲减资本公积—股本溢价。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	697,227.24	-60,414.48				-60,414.48	636,812.76
外币财务报表折算差额	697,227.24	-60,414.48				-60,414.48	636,812.76



其他综合收益合计	697,227.24	-60,414.48				-60,414.48		636,812.76
----------	------------	------------	--	--	--	------------	--	------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,189,594.49			66,189,594.49
合计	66,189,594.49			66,189,594.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	437,864,345.10	425,649,260.35
调整后期初未分配利润	437,864,345.10	425,649,260.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,391,015.73	-31,753,880.86
应付普通股股利	20,252,501.07	43,132,414.20
期末未分配利润	431,002,859.76	350,762,965.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,321,053.50	117,440,595.83	151,813,753.05	86,561,593.15
其他业务	673,692.67	539,862.87	651,564.21	509,874.09
合计	191,994,746.17	117,980,458.70	152,465,317.26	87,071,467.24

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	191,994,746.17	117,980,458.70					191,994,746.17	117,980,458.70
其中：								
集团财务	64,920,978.46	37,745,081.26					64,920,978.46	37,745,081.26
集团司库	47,159,883.17	28,668,627.71					47,159,883.17	28,668,627.71
业财融合	39,033,017.72	25,916,270.19					39,033,017.72	25,916,270.19
数字生产	18,766,078.65	13,214,512.22					18,766,078.65	13,214,512.22
XBRL 应用产品	9,626,653.49	2,740,406.29					9,626,653.49	2,740,406.29
服务外包	8,969,774.53	6,930,035.29					8,969,774.53	6,930,035.29
硬件产品	2,844,667.48	2,225,662.87					2,844,667.48	2,225,662.87
其他产品	673,692.67	539,862.87					673,692.67	539,862.87
按经营地区分类	191,994,746.17	117,980,458.70					191,994,746.17	117,980,458.70
其中：								
华东地区	27,532,237.54	16,939,988.86					27,532,237.54	16,939,988.86
华南地区	8,269,248.76	4,634,131.42					8,269,248.76	4,634,131.42
华中地区	2,648,672.85	1,465,031.44					2,648,672.85	1,465,031.44
华北地区	126,035,550.65	78,479,743.47					126,035,550.65	78,479,743.47
西北地区	11,981,017.88	7,651,615.21					11,981,017.88	7,651,615.21
东北地区	2,890,346.21	1,742,895.50					2,890,346.21	1,742,895.50
西南地区	7,148,592.33	4,143,510.69					7,148,592.33	4,143,510.69
境外地区	5,489,079.95	2,923,542.11					5,489,079.95	2,923,542.11
市场或客户类型	191,994,746.17	117,980,458.70					191,994,746.17	117,980,458.70
其中：								
石油石化	93,986,008.06	58,967,425.68					93,986,008.06	58,967,425.68
建筑地产	42,053,375.85	25,539,527.68					42,053,375.85	25,539,527.68
金融行业	17,215,465.81	6,031,053.29					17,215,465.81	6,031,053.29
煤炭电力	16,519,139.16	12,715,395.41					16,519,139.16	12,715,395.41
电子信息	3,582,051.43	2,163,038.93					3,582,051.43	2,163,038.93
文化教育	1,621,506.98	886,298.71					1,621,506.98	886,298.71
其他行业	17,017,198.88	11,677,719.00					17,017,198.88	11,677,719.00
合同类型	191,994,746.17	117,980,458.70					191,994,746.17	117,980,458.70
其中：								
定制软件	73,134,500.53	47,999,061.00					73,134,500.53	47,999,061.00
技术服务	83,168,676.53	50,398,063.34					83,168,676.53	50,398,063.34
产品化软件	23,203,434.43	9,887,773.33					23,203,434.43	9,887,773.33
硬件产品	2,844,667.48	2,225,662.87					2,844,667.48	2,225,662.87
服务外包	8,969,774.53	6,930,035.29					8,969,774.53	6,930,035.29
其他产品	673,692.67	539,862.87					673,692.67	539,862.87
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 501,135,277.54 元，其中，358,790,546.55 元预计将于 2024 年度确认收入，120,009,700.99 元预计将于 2025 年度确认收入，18,658,665.21 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	440,020.89	107,397.09
教育费附加	184,003.47	44,223.42
房产税	257,570.23	
土地使用税	6,450.06	
印花税	286,790.45	129,669.84
地方教育附加	133,611.76	29,482.25
地方水利建设基金	2,191.59	4,119.25
合计	1,310,638.45	314,891.85

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,084,524.97	11,629,969.76
房租物业水电费	1,370,331.46	2,205,811.69
办公费	1,834,522.40	1,702,810.10
中介咨询费	1,156,908.27	1,079,120.18
差旅费	267,380.35	126,404.65
折旧及摊销	8,043,334.83	7,999,723.95
交通费	166,010.56	176,938.01
业务招待费	877,300.36	2,020,124.11
限制性股票	14,003,444.68	6,902,612.87
其他	86,913.96	130,193.96
合计	41,890,671.84	33,973,709.28

其他说明

**64、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,124,697.59	32,250,886.41
差旅费	1,273,938.77	2,113,349.77
业务招待费	2,990,791.94	2,069,206.68
办公费	162,414.83	305,764.12
交通费	50,096.87	56,551.92
业务宣传费	76,844.76	50,000.00
会议费		1,815.00
咨询服务费	1,085,139.37	819,352.69
其他	99,677.46	140,033.61
合计	13,863,601.59	37,806,960.20

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,609,567.54	48,523,792.46
差旅费	571,662.10	2,593,731.73
材料及外协费	3,933,716.30	3,106,078.42
办公费	158,964.16	374,184.10
其他	308,290.46	530,940.57
合计	24,582,200.56	55,128,727.28

其他说明

本期发生额与上期发生额变动较大原因详见本附注八、研发支出。

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	222,976.69	1,276,543.96
减：利息收入	1,703,264.40	2,739,091.22
汇兑损益	142,370.87	150,865.33
手续费及其他	92,028.91	32,065.82
合计	-1,245,887.93	-1,279,616.11

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税超 3% 税负返还金额	3,009,032.25	910,614.24
与日常活动相关的政府补助	338,397.52	1,272,776.79
代扣代缴税款手续费返还	325,376.88	
增值税进项税加计抵减额	895.48	254,002.62
其他	119.01	

合计	3,673,821.14	2,437,393.65
----	--------------	--------------

**68、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,106,314.16	1,749,165.78
合计	4,106,314.16	1,749,165.78

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,748,672.83	-786,693.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,267,433.21	2,641,650.61
合计	-481,239.62	1,854,957.40

其他说明

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,461,155.85	147,150.12
应收账款坏账损失	6,446,134.61	2,331,306.72
其他应收款坏账损失	-121,872.68	379,619.25
合计	7,785,417.78	2,858,076.09

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-553,850.82	
合计	-553,850.82	

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	853.65	1,752.70
合计	853.65	1,752.70

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	103,605.25	28,432.67	103,605.25
合计	103,605.25	28,432.67	103,605.25

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	172.47	6,907.48	172.47
非流动资产毁损报废损失	11,908.54	16,218.22	11,908.54
其他	5,377.36	0.01	5,377.36
合计	17,458.37	23,125.71	17,458.37

其他说明：

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,359,826.39	928,541.06
递延所得税费用	-3,108,432.19	-5,494,488.57
合计	251,394.20	-4,565,947.51

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,230,526.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	823,052.61
子公司适用不同税率的影响	480,004.09
调整以前期间所得税的影响	142,975.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	690,392.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	106,517.60

亏损的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	244,814.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	210,411.60
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,162,119.39
其他	-284,654.57
所得税费用	251,394.20

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七/57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金解除冻结	4,747,908.00	
利息收入	487,626.21	1,674,091.22
政府补助收入	338,397.52	1,272,142.80
收回履约保函净增加额		670,742.51
其他	976,641.19	1,385,835.94
合计	6,550,572.92	5,002,812.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

上期其他主要为北京世圭谷收回对北京金森特科技有限公司的借款。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本费用付现	38,291,520.61	39,301,126.74
净额法核算收入项目净减少额	894,752.00	9,377,597.02
收回履约保函净减少额	461,655.00	
其他	7,383,997.82	5,158,615.03
合计	47,031,925.43	53,837,338.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品等交易性金融资产	544,070,581.33	630,995,000.00



合计	544,070,581.33	630,995,000.00
----	----------------	----------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品等交易性金融资产	470,535,881.12	564,000,000.00
取得子公司支付的现金对价		8,280,000.00
合计	470,535,881.12	572,280,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	30,360,029.05	
偿还租赁负债支付的金额	3,862,686.53	16,352,161.31
简易融资相关费用、股权登记费及分红派息手续费	15,925.42	1,314,512.71
合计	34,238,641.00	17,666,674.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	7,979,131.93	-47,078,222.39
加：资产减值准备	-7,231,566.96	-2,858,076.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,524,157.75	3,809,031.57
使用权资产折旧	6,483,143.93	6,447,322.17
无形资产摊销	531,313.67	618,434.87
长期待摊费用摊销	1,561,091.26	1,461,483.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-853.65	-1,752.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,908.54	16,218.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,106,314.16	-1,749,165.78
财务费用（收益以“-”号填列）	365,347.56	1,427,409.29
投资损失（收益以“-”号填列）	481,239.62	-1,854,957.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,658,542.73	-5,578,800.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-449,889.46	84,311.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-112,828,561.52	-93,990,566.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,689,463.29	10,228,833.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,414,145.58	-88,442,588.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-121,063,076.51	-217,461,084.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	219,313,545.73	213,241,388.34
减：现金的期初余额	348,968,383.10	348,479,040.87
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	-129,654,837.37	-135,237,652.53

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	219,313,545.73	348,968,383.10
可随时用于支付的银行存款	219,261,484.71	353,503,473.23
可随时用于支付的其他货币资金	52,061.02	212,817.87
三、期末现金及现金等价物余额	219,313,545.73	348,968,383.10

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款-应收利息	7,084,262.33	3,202,888.89	使用权受到限制
银行存款-法院冻结款		4,747,908.00	使用权受到限制
其他货币资金-履约保函	1,315,455.80	1,018,382.00	使用权受到限制
合计	8,399,718.13	8,969,178.89	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	7.126800	0.07
欧元			
港币	8,260,184.27	0.912680	7,538,904.96
日元	56,815,112.00	0.044738	2,541,794.45
应收账款			
其中：美元	100,000.00	7.126800	712,680.00
欧元			
港币	1,051,875.00	0.912680	960,025.28
日元	9,200,207.00	0.044738	411,598.86
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元			
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
港币	294,353.95	0.912680	268,650.96
日元	1,201,408.00	0.044738	53,748.59
应付账款			
其中：美元			
欧元			
港币	56,000.00	0.912680	51,110.08
日元			
合同负债			
其中：美元			
欧元			
港币	151,050.00	0.912680	137,860.32
日元			
其他应付款			
其中：美元			
欧元			
港币	30,588.45	0.912680	27,917.46
日元	789,572.00	0.044738	35,323.88

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	备注
普联软件（香港）有限公司	香港	港币	根据其经营所处的主要经济环境确定	全资子公司
日本普联软件株式会社	日本大阪	日元	根据其经营所处的主要经济环境确定	普联香港持有 75.00%股权；普联数科持有 25.00%股权

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本报告期内发生的简化处理的租赁费用为 10,662,410.25 元。

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	673,692.67	
合计	673,692.67	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,136,440.10	48,523,792.46
差旅费	1,859,374.38	2,593,731.73
材料费及外协费	4,393,600.48	3,106,078.42
办公费	451,636.25	374,184.10
其他	817,347.91	530,940.57
合计	51,658,399.12	55,128,727.28
其中：费用化研发支出	24,582,200.56	55,128,727.28
资本化研发支出	27,076,198.56	

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
技术平台优化提升建设项目	12,717,763.54	12,162,550.24						24,880,313.78
国产 ERP 集团财务核心产品研发项目	18,688,036.09	14,913,648.32						33,601,684.41
合计	31,405,799.63	27,076,198.56						58,481,998.19

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
技术平台优化提升建设项目	完成市场研究、业务研究、技术研究工作，整体进入开发阶段，DevOps 平台、物联网平台、流媒体平台、大数据平台、运维监控及态感知平台、容器云平台、低代码开发平台等相关模块持续发版迭代。部分功能已在项目交付中进行验证。	2024 年 12 月 31 日	内部使用	2023 年 08 月 01 日	取得公司技术、产品专家或资深员工组成的项目评审小组的验收意见
国产 ERP 集团财务核心产品研发项目	完成市场研究、业务研究、技术研究工作，整体进入开发阶段，总账管理、税务管理、司库管理、资产管理、关联交易管理、指标管理、预算管理等相关模块持续发版迭代。部分功能已在项目交付中进行验证。	2024 年 12 月 31 日	销售	2023 年 08 月 01 日	取得公司技术、产品专家或资深员工组成的项目评审小组的验收意见

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	



--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
普联软件（香港）有限公司	14,823,250.00	香港	香港	计算机应用软件服务行业	100.00%		出资设立
普联中瑞（北京）软件有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	计算机应用软件服务行业	100.00%		非同一控制下企业合并
合肥普联朗霁软件有限公司	10,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	计算机应用软件服务行业	100.00%		非同一控制下企业合并
普联数字科技（济南）有限公司	5,000,000.00	山东济南	山东济南	信息技术服务、软件开发及测试行业	100.00%		出资设立
普联智能数建科技（北京）有限公司	85,000,000.00	北京市	北京市	计算机应用软件服务行业	55.00%	1.15%	出资设立
北京世圭谷科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	计算机应用软件服务行业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京思源时代科技有限公司	12,000,000.00	北京市	北京市	计算机应用软件服务行业	55.00%		非同一控制下企业合并
北京联方智慧科技有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	计算机应用软件服务行业	55.00%		非同一控制下企业合并
普联奥飞数字科技（济南）有限公司	10,000,000.00	山东济南	山东济南	计算机应用软件服务行业	55.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## ①子公司普联软件（香港）有限公司和普联数字科技（济南）有限公司共同持有的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
日本普联软件株式会社	日本	日本	计算机应用软件服务行业	100.00%		出资设立

## ②子公司北京思源时代科技有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

思源时代（西安）网络科技有限公司	西安市	西安市	计算机应用软件服务行业	70.00%		出资设立
河南思源大数据科技有限公司	郑州市	郑州市	计算机应用软件服务行业	100.00%		出资设立

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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
北京思源时代科技有限公司	45.00%	-1,292,850.50		20,104,936.62
北京联方智慧科技有限公司	45.00%	-2,210,451.12		9,947,664.08
普联智能数建科技（北京）有限公司	43.85%	-824,273.76		6,254,624.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京思源时代科技有限公司	52,139,417.32	9,098,406.92	61,237,824.24	13,138,007.29	4,817,981.18	17,955,988.47	58,470,700.78	9,234,805.92	67,705,506.70	15,822,422.21	6,061,636.06	21,884,058.27
北京联方智慧科技有限公司	43,935,711.57	120,012.91	44,055,724.48	21,453,594.85		21,453,594.85	44,157,904.06	42,190.29	44,200,094.35	16,983,576.79		16,983,576.79
普联智能数建科技（北京）有限公司	19,958,321.30	138,525.55	20,096,846.85	3,338,230.76	103.05	3,338,333.81	19,199,903.35	319,473.12	19,519,376.47	3,893,243.31		3,893,243.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京思源时代科技有限公司	9,658,640.69	-2,539,612.66	-2,539,612.66	-8,805,177.24	14,002,233.65	-1,473,124.56	-1,473,124.56	-9,269,914.45
北京联方智慧科技有限公司	9,961,922.12	-4,912,113.61	-4,912,113.61	-273,527.52				
普联智能数建科技（北京）有限公司	3,216,307.92	-1,879,757.73	-1,879,757.73	439,030.56		-32,369,285.15	-32,369,285.15	-23,272,514.63

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、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
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,215,086.87	8,334,501.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,748,672.83	-786,693.21
--综合收益总额	-1,748,672.83	-786,693.21

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,347,429.77	2,183,391.03

其他说明

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1.风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。



董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人比较集中，主要为中石油、中石化、昆仑数智、中国海洋石油、中国建筑及其分子公司等大型集团客户，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.84%（2023 年 12 月 31 日：29.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 26.18%（2023 年 12 月 31 日：27.13%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 6,971.85 万元（2023 年 12 月 31 日：12,509.18 万元）。

#### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### （4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	上期数
浮动利率金融工具		
金融资产	22,771.33	35,884.26
其中：货币资金	22,771.33	35,884.26
合计	22,771.33	35,884.26

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### （5）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港、日本设立的子公司持有以港币、日元为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			71.27	70.83
港币	21.69	11.07	876.76	1,006.60
日元	3.53	4.74	300.71	328.39
合计	25.22	15.81	1,248.74	1,405.82

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### （6）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 11.73%（2023 年 12 月 31 日：16.73%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	1,387,000.00	终止确认	信用等级较高的银行承兑汇票，风险极小
票据背书	银行承兑汇票、商业承兑汇票	1,195,455.50	未终止确认	信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票，风险较高

合计		2,582,455.50		
----	--	--------------	--	--

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	1,387,000.00	
合计		1,387,000.00	

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**

适用 不适用

其他说明

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	233,007,619.48			233,007,619.48
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	233,007,619.48			233,007,619.48
（4）理财产品	72,021,579.34			72,021,579.34
（5）信托产品	137,127,580.00			137,127,580.00
（6）基金	20,524,000.00			20,524,000.00
（7）或有对价	3,334,460.14			3,334,460.14
持续以公允价值计量的资产总额	233,007,619.48			233,007,619.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：短期借款、预付款项、应收款项、应付款项、合同负债。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蔺国强和王虎。

其他说明：

本公司的控股股东、实际控制人为公司第一大股东蔺国强先生和第二大股东王虎先生，蔺国强先生对本公司的持股比例为 11.03%，王虎先生对本公司的持股比例为 10.44%。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/1.在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十/3.在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
合肥耀安科技有限公司	公司持有 36.93% 股权

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
山东京博控股集团有限公司	高级管理人员近两年内任职的企业

其他说明

2023 年 7 月 31 日，公司第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议审议通过《关于聘任公司副总经理和财务总监的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任乔海兵女士为公司副总经理、董事会秘书，从该日起乔海兵女士成为公司关联自然人。鉴于 2021 年 11 月至 2023 年 6 月，乔海兵女士时任山东京博控股集团有限公司财务负责人、首席财务官、财务与资产管理中心总经理，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》有关规定，因上述聘任事项，京博控股视同为公司关联人。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
合肥耀安科技有限公司	技术服务	71,250.00	2,500,000.00	否	442,477.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥耀安科技有限公司	代管服务器款	1,698.11	11,698.11
山东京博控股集团有限公司 供需链分公司	技术服务		35,471.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（税前报酬总额，包括基本工资、奖金、津贴、补贴和各项保险费、公积金）	2,690,905.36	2,129,710.14

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东京博控股集团有限公司			700,000.00	122,290.00
其他应收款	山东京博控股集团有限公司供需链分公司	40,000.00	742.40		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	合肥耀安科技有限公司	71,250.00	34,277.42
合同负债	合肥耀安科技有限公司	1,800.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 □不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B/S 模型
------------------	--------



授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股票、有效期、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计，业绩考核目标预计能达到可行权条件，预计可行权权益工具数量的最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	95,244,320.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,003,444.68

其他说明

#### 1、2021 年第二类限制性股票激励计划

(1) 根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 9 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2021 年 9 月 27 日为首次授予日，以 18.24 元/股的授予价格向符合授予条件的 292 名激励对象授予 340 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属。本激励计划首次授予的限制性股票各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予限制性股票总量的比例
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%

本激励计划考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。

以公司 2020 年营业收入为基数，对各考核年度的营业收入增长率进行考核，根据营业收入完成情况核算各年度公司层面归属比例。

(2) 2022 年 8 月 25 日召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票激励计划预留部分的议案》，根据 2021 年限制性股票激励计划规定的限制性股票预留部分授予条件已经成就，确定 2022 年 8 月 25 日为 2021 年限制性股票激励计划预留部分的授予日，以 17.94 元/股的价格向符合授予条件的 13 名激励对象授予 20 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属。本激励计划首次授予的限制性股票各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予限制性股票总量的比例
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%

本激励计划考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次。以公司 2020 年营业收入为基数，对各考核年度的营业收入增长率进行考核，根据营业收入完成情况核算各年度公司层面归属比例。

(3) 公司于 2022 年 6 月 22 日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，对 2021 年限制性股票授予价格（含预留授予）进行调整，由 18.24 元/股调整为 17.94 元/股。

(4) 公司于 2023 年 5 月 29 日召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》，同意对公司 2021 年限制性股票激励计划已经授予尚未归属（不含已作废）的股票授予数量由 255.1300 万股调整为 357.1820 万股、授予价格由 17.94 元/股调整为 12.60 元/股。

(5) 2023 年 9 月 28 日，公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》。符合本期归属条件的激励对象共计 294 人，可归属的限制性股票数量为 1,241,150 股。该部分限制性股票于 2023 年 10 月 13 日办理完毕归属事宜并上市流通。

(6) 2024 年 4 月 12 日，公司召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》。公司 2021 年限制性股票激励计划的激励对象中，3 人因个人原因离职，不再具备激励对象资格，其已授予尚未归属的限制性股票 14,000 股予以作废；公司 2023 年度营业收入未达到公司层面的业绩考核目标，故在职的所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票合计 1,992,480 股均不得归属，并作废失效。上述已获授尚未归属的第二类限制性股票合计 2,006,480 股不得归属，并作废失效。

## 2、2023 年第二类限制性股票激励计划

(1) 根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 6 月 27 日召开第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定 2023 年 6 月 27 日为首次授予日，以 22.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 89 名激励对象授予 855.00 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属。本激励计划首次授予的限制性股票各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予限制性股票总量的比例
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%

本激励计划考核年度为 2023、2024 和 2025 三个会计年度，每个会计年度考核一次。以公司 2022 年营业收入为基数，对各考核年度的营业收入增长率进行考核，根据营业收入完成情况核定各年度公司层面归属比例。

(2) 2023 年 8 月 25 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2023 年限制性股票激励计划预留部分的议案》，根据 2023 年限制性股票激励计划规定的限制性股票预留部分授予条件已经成就，确定 2023 年 8 月 25 日为 2023 年限制性股票激励计划预留部分的授予日，以 22.00 元/股的价格向符合授予条件的 15 名激励对象授予 125 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属。本激励计划首次授予的限制性股票各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予限制性股票总量的比例
------	------	---------------------

第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%

本激励计划考核年度为 2023、2024 和 2025 三个会计年度，每个会计年度考核一次。以公司 2022 年营业收入为基数，对各考核年度的营业收入增长率进行考核，根据营业收入完成情况核定各年度公司层面归属比例。

(3) 2024 年 4 月 12 日，公司召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2023 年限制性股票的议案》，公司 2023 年度营业收入增长率未达到公司层面的业绩考核目标，首次授予部分及预留部分的第一个归属期的归属条件均未成就，故所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票合计 2,940,000 股不得归属，并作废失效。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
技术（业务）骨干员工	13,705,718.99	
高级管理人员	297,725.69	
合计	14,003,444.68	

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止

经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	345,760,554.81	352,497,793.31
1至2年	51,839,079.63	73,084,003.02
2至3年	10,450,193.85	12,079,434.33
3年以上	8,278,203.00	8,361,283.00
3至4年	167,500.00	216,800.00
4至5年	1,164,500.00	1,172,000.00
5年以上	6,946,203.00	6,972,483.00
合计	416,328,031.29	446,022,513.66

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	6,789,407.00	1.63%	6,789,407.00	100.00%	0.00	6,909,407.00	1.55%	6,909,407.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	6,789,407.00	1.63%	6,789,407.00	100.00%	0.00	6,909,407.00	1.55%	6,909,407.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	409,538,624.29	98.37%	28,067,957.57	6.85%	381,470,666.72	439,113,106.66	98.45%	33,304,355.73	7.58%	405,808,750.93
其中：										
应收央企（含下属单位）及金融企业客户	318,756,709.23	76.57%	22,184,451.49	6.96%	296,572,257.74	335,339,232.73	75.18%	27,134,895.21	8.09%	308,204,337.52
应收关联方企业客户	30,608,516.18	7.35%		0.00%	30,608,516.18	30,695,466.08	6.88%	0.00	0.00%	30,695,466.08
应收其他客户	60,173,398.88	14.45%	5,883,506.08	9.78%	54,289,892.80	73,078,407.85	16.38%	6,169,460.52	8.44%	66,908,947.33
合计	416,328,031.29	100.00%	34,857,364.57	8.37%	381,470,666.72	446,022,513.66	100.00%	40,213,762.73	9.02%	405,808,750.93

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,634,235.00	3,634,235.00	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00%	预期无法收回
客户二	1,895,172.00	1,895,172.00	1,895,172.00	1,895,172.00	100.00%	预期无法收回
客户三	1,380,000.00	1,380,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	6,909,407.00	6,909,407.00	6,789,407.00	6,789,407.00		

按组合计提坏账准备类别名称：应收央企（含下属单位）及金融企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	261,946,482.30	4,707,137.68	1.80%
1年-2年	47,169,276.41	8,443,431.90	17.90%
2年-3年	7,892,492.52	7,285,423.91	92.31%
3-4年	0.00	0.00	
4-5年	676,000.00	676,000.00	100.00%
5年以上	1,072,458.00	1,072,458.00	100.00%
合计	318,756,709.23	22,184,451.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	53,205,556.33	1,562,848.44	2.94%
1至2年	2,774,631.22	484,822.95	17.47%
2至3年	1,297,701.33	940,324.69	72.46%
3至4年	167,500.00	167,500.00	100.00%
4至5年	488,500.00	488,500.00	100.00%
5年以上	2,239,510.00	2,239,510.00	100.00%
合计	60,173,398.88	5,883,506.08	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	6,909,407.00		120,000.00			6,789,407.00

账准备						
按组合计提坏账准备	33,304,355.73	-5,186,398.16		50,000.00		28,067,957.57
合计	40,213,762.73	-5,186,398.16	120,000.00	50,000.00		34,857,364.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (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：元

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
第一名	48,902,810.00		48,902,810.00	11.75%	2,835,495.24
第二名	37,697,600.00		37,697,600.00	9.05%	677,420.03
第三名	19,664,822.09		19,664,822.09	4.72%	353,373.80
第四名	19,159,125.50		19,159,125.50	4.60%	344,286.51
第五名	14,635,130.00		14,635,130.00	3.52%	262,991.02
合计	140,059,487.59		140,059,487.59	33.64%	4,473,566.60

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,893,174.73	11,605,452.06
合计	12,893,174.73	11,605,452.06

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额



## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及代垫款项	135,160.65	129,723.79
备用金	3,744,796.23	3,065,961.76
押金及保证金	6,084,346.61	5,305,124.88
代扣代缴款项	2,994,468.67	3,072,104.72
其他	1,622,805.47	1,631,967.65
合计	14,581,577.63	13,204,882.80

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,914,003.83	9,072,103.56
1 至 2 年	2,492,551.86	2,208,687.53

2至3年	1,986,258.84	1,734,728.61
3年以上	188,763.10	189,363.10
3至4年	137,000.00	141,100.00
5年以上	51,763.10	48,263.10
合计	14,581,577.63	13,204,882.80

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	14,581,577.63	100.00%	1,688,402.90	11.58%	12,893,174.73	13,204,882.80	100.00%	1,599,430.74	12.11%	11,605,452.06
其中：										
借款及代垫款项	135,160.65	0.93%		0.00%	135,160.65	129,723.79	0.98%			129,723.79
备用金	3,744,796.23	25.68%	62,405.09	1.67%	3,682,391.14	3,065,961.76	23.22%	16,026.52	0.52%	3,049,935.24
押金及保证金	6,084,346.61	41.73%	451,703.59	7.42%	5,632,643.02	5,305,124.88	40.18%	392,579.12	7.40%	4,912,545.76
代扣代缴款项	2,994,468.67	20.54%	9,236.43	0.31%	2,985,232.24	3,072,104.72	23.26%	7,178.38	0.23%	3,064,926.34
其他	1,622,805.47	11.12%	1,165,057.79	71.79%	457,747.68	1,631,967.65	12.36%	1,183,646.72	72.53%	448,320.93
合计	14,581,577.63	100.00%	1,688,402.90	11.58%	12,893,174.73	13,204,882.80	100.00%	1,599,430.74	12.11%	11,605,452.06

按组合计提坏账准备类别名称：借款及代垫款项、备用金、押金及保证金、代扣代缴款项、其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
借款及代垫款项	135,160.65		0.00%
备用金	3,744,796.23	62,405.09	1.67%
押金及保证金	6,084,346.61	451,703.59	7.42%
代扣代缴款项	2,994,468.67	9,236.43	0.31%
其他	1,622,805.47	1,165,057.79	71.79%
合计	14,446,416.98	1,688,402.90	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五/11.金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,599,430.74			1,599,430.74
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	88,972.16			88,972.16
2024 年 6 月 30 日余额	1,688,402.90			1,688,402.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注五/11.金融工具

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,599,430.74	88,972.16				1,688,402.90
合计	1,599,430.74	88,972.16				1,688,402.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	1,545,392.00	2-3 年	10.60%	1,134,055.31
第二名	押金及保证金	1,176,760.00	1-2 年	8.07%	105,758.63
第三名	押金及保证金	943,000.00	1 年以内	6.47%	17,502.12
第四名	押金及保证金、备用金	524,759.16	1 年以内、1-2 年	3.60%	27,386.04
第五名	押金及保证金	383,969.00	1 年以内	2.63%	7,126.48
合计		4,573,880.16		31.37%	1,291,828.58

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	197,111,056.90	17,175,900.00	179,935,156.90	191,984,298.63	17,175,900.00	174,808,398.63
对联营、合营企业投资	1,165,783.73		1,165,783.73	1,515,518.30		1,515,518.30
合计	198,276,840.63	17,175,900.00	181,100,940.63	193,499,816.93	17,175,900.00	176,323,916.93

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
普联数字科技（济南）有限公司	58,027.89						58,027.89	
合肥普联朗霁软件有限公司	13,761,626.28	6,600,000.00				22,329.43	13,783,955.71	6,600,000.00
普联软件（香港）有限公司	15,636,220.41					366,155.20	16,002,375.61	
普联智能数建科技（北京）有限公司	46,023,575.84		1,491,400.00			770,737.61	48,285,713.45	
北京思源时代科技有限公司	42,350,000.00						42,350,000.00	
北京联方智慧科技有限公司	7,578,183.79					297,725.68	7,875,909.47	
普联中瑞（北京）软件有限公司	22,340,500.40	10,575,900.00				2,178,410.35	24,518,910.75	10,575,900.00
北京世圭谷科技有限公司	24,300,000.00						24,300,000.00	
普联奥飞数字科技（济南）有限公司	2,760,264.02						2,760,264.02	
合计	174,808,398.63	17,175,900.00	1,491,400.00			3,635,358.27	179,935,156.90	17,175,900.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
合肥耀安 科技有限 公司	1,515,518.30				-349,734.57							1,165,783.73	
小计	1,515,518.30				-349,734.57							1,165,783.73	
合计	1,515,518.30				-349,734.57							1,165,783.73	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(3) 其他说明**

对子公司投资中其他 3,635,358.27 元系母公司授予子公司员工限制性股票分摊的期权费用的金额。



## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,548,033.83	110,759,081.01	129,421,864.50	77,359,376.91
其他业务	1,030,965.15	897,136.60	651,564.21	509,874.09
合计	173,578,998.98	111,656,217.61	130,073,428.71	77,869,251.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	173,578,998.98	111,656,217.61					173,578,998.98	111,656,217.61
其中：								
集团财务	63,525,045.55	38,466,429.58					63,525,045.55	38,466,429.58
集团司库	44,940,924.25	29,350,595.61					44,940,924.25	29,350,595.61
业财融合	30,763,843.45	22,471,678.42					30,763,843.45	22,471,678.42
数字生产	16,930,479.67	12,296,555.84					16,930,479.67	12,296,555.84
XBRL 应用产品	9,626,653.49	2,783,471.91					9,626,653.49	2,783,471.91
服务外包	6,283,211.31	4,936,367.35					6,283,211.31	4,936,367.35
硬件产品	477,876.11	453,982.30					477,876.11	453,982.30
其他产品	1,030,965.15	897,136.60					1,030,965.15	897,136.60
按经营地区分类	173,578,998.98	111,656,217.61					173,578,998.98	111,656,217.61
其中：								
华东地区	25,473,678.61	15,395,329.61					25,473,678.61	15,395,329.61
华南地区	3,760,258.19	2,207,242.39					3,760,258.19	2,207,242.39
华中地区	544,379.06	385,859.69					544,379.06	385,859.69
华北地区	121,102,378.13	78,599,936.43					121,102,378.13	78,599,936.43
西北地区	11,367,551.04	7,502,675.39					11,367,551.04	7,502,675.39
东北地区	1,912,499.99	1,243,382.47					1,912,499.99	1,243,382.47
西南地区	5,199,086.72	3,472,598.48					5,199,086.72	3,472,598.48

境外地区	4,219,167.24	2,849,193.15					4,219,167.24	2,849,193.15
市场或客户类型	173,578,998.98	111,656,217.61					173,578,998.98	111,656,217.61
其中：								
石油石化	86,271,798.57	55,853,641.72					86,271,798.57	55,853,641.72
建筑地产	31,832,670.34	19,932,553.35					31,832,670.34	19,932,553.35
金融行业	15,587,621.25	5,674,670.79					15,587,621.25	5,674,670.79
煤炭电力	11,673,227.51	9,952,883.89					11,673,227.51	9,952,883.89
电子信息	9,822,969.74	7,051,430.72					9,822,969.74	7,051,430.72
文化教育	1,408,435.35	864,399.52					1,408,435.35	864,399.52
其他行业	16,982,276.22	12,326,637.62					16,982,276.22	12,326,637.62
合同类型	173,578,998.98	111,656,217.61					173,578,998.98	111,656,217.61
其中：								
定制软件	70,485,064.75	44,791,782.01					70,485,064.75	44,791,782.01
技术服务	73,836,500.32	51,678,352.71					73,836,500.32	51,678,352.71
产品化软件	21,465,381.34	8,898,596.64					21,465,381.34	8,898,596.64
硬件产品	477,876.11	453,982.30					477,876.11	453,982.30
服务外包	6,283,211.31	4,936,367.35					6,283,211.31	4,936,367.35
其他产品	1,030,965.15	897,136.60					1,030,965.15	897,136.60
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 444,146,771.71 元，其中，314,997,137.09 元预计将于 2024 年度确认收入，110,088,576.90 元预计将于 2025 年度确认收入，15,673,188.42 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-349,734.57	-157,338.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,181,624.71	2,526,247.27
合计	831,890.14	2,368,908.63

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	853.65	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（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）	338,397.52	收到扩岗补助、高企扶持补助资金等
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	4,106,314.16	理财公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	1,267,433.21	理财投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准	120,000.00	单项计提应收账款坏账准备转回金额

备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,146.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	326,272.36	
减：所得税影响额	624,429.91	
少数股东权益影响额（税后）	132,277.16	
合计	5,488,710.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.0663	0.0663
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.0574	0.0574

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

普联软件股份有限公司董事会