



普华科技

上海普华科技发展股份有限公司

Shanghai Power Science & Technology Co.,Ltd.

2013 年年度报告

(证券代码 430238)

二零一四年四月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席了审议本报告的董事会会议。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人包晓春、主管会计工作负责人廖培林及会计机构负责人翁以珊声明并保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
释义.....	5
重大风险提示.....	7
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
一、公司近两年主要会计数据和财务指标	9
二、非经常性损益项目和金额	9
第四节 管理层讨论与分析.....	10
一、公司经营情况回顾.....	10
二、公司持续经营能力分析	18
三、2014 年度公司经营计划	20
四、公司对可能面临的风险因素的分析及对策	23
五、利润分配或资本公积转增股本预案	24
第五节 重要事项.....	25
一、重大诉讼、仲裁事项	25
二、对外担保情况	25
三、股东及其关联方占用公司资金情况	25
四、重大关联交易	25
五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况	25
六、股权激励计划变动及实施情况	25
七、公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况	26

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况	26
九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及 整改情况	26
第六节 股本变动及股东情况.....	27
一、股本变动情况	27
二、截至2013年12月31日前10名股东持股情况	27
三、控股股东和实际控制人情况	28
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
一、公司董事、监事、高级管理人员情况	29
二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况	30
三、公司员工情况	30
第八节 公司治理及内部控制.....	33
一、公司治理基本情况	33
二、公司治理改进情况	35
三、董事会下设专门委员会意见和建议	36
四、监事会意见	36
五、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性	37
六、公司对重大内部管理制度的评价	38
七、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况	39
第九节 财务报告.....	40
一、审计报告	40
二、财务报表	42
三、公司基本情况	54

四、主要会计政策、会计估计和前期差错	56
五、税项	77
六、合并财务报表主要项目注释	80
七、关联方关系及其交易	100
八、或有事项	101
九、承诺事项	101
十、资产负债表日后事项	101
十一、其他重要事项说明	101
十二、母公司财务报表主要项目注释.....	102
十三、非经常性损益明细表.....	108
十四、净资产收益率及每股收益.....	109
十五、财务报表的批准报出	109
第十节 备查文件.....	110

释义

除非本报告另有所指，下列简称具有以下含义：

普华科技、公司、股份公司、本公司	指	上海普华科技发展股份有限公司
转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本报告期、本年度	指	2013年1月1日至2013年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
广发证券	指	广发证券股份有限公司
北京普华	指	北京普华春天软件技术有限公司
济南普华	指	济南普华春天应用软件有限公司
深圳普华	指	深圳普华春天科技发展有限公司
成都普华	指	成都普华春天科技发展有限责任公司
武汉普华	指	武汉普华春天科技发展有限公司
西安普华	指	西安普华春天应用软件技术有限公司
沈阳普华	指	沈阳普华春天科技有限公司
南京普华	指	南京普华思莱威软件有限公司
郑州普华	指	郑州普华龙创科技有限公司
杭州普华	指	上海普华科技发展股份有限公司杭州分公司
福州普华	指	上海普华科技发展股份有限公司福州分公司
昆明普华	指	上海普华科技发展股份有限公司昆明分公司
重庆普华	指	上海普华科技发展股份有限公司重庆分公司

兰州普华	指	上海普华科技发展股份有限公司兰州分公司
谊普华和	指	北京谊普华和项目管理顾问有限公司
长沙普兴	指	长沙普兴信息科技有限公司
PowerOn	指	普华工程项目管理集成软件，公司核心自主产品
PowerPiP	指	普华项目管理信息平台软件，公司核心自主产品
OPM3	指	组织项目管理成熟度模型，美国项目管理协会标准
EPM（企业项目化管理）	指	企业项目管理英文缩写，企业以项目方式组织与管控其任务
PMO	指	指企业或组织的项目管理办公室
EPC总承包	指	工程项目建设模式之一，即工程全部或部分由一家企业进行设计、采购、施工总承包建设
PowerPM	指	普华计划引擎及计划编辑展示组件
元、万元	指	人民币元、人民币万元

重大风险提示

本公司特别提醒广大投资者注意以下风险：

（一）核心人员流失风险

公司所处的行业属于人力资本和知识密集型行业。公司的核心人员都有丰富的项目管理经验以及 IT 专业知识，是公司的核心竞争力。目前，公司主要的核心技术人员都是公司的小股东，短期而言，公司的核心技术人员相对较为稳定。

但未来，随着市场竞争的加剧，以及行业中大型企业人才资源争夺的加剧，长远来看，公司将面临核心人员流失风险。

（二）税收优惠变化风险

公司目前被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，所得税税率减按 15% 征收。公司获得高新技术企业认定的有效期为 2011 年 10 月 20 日至 2014 年 10 月 19 日，高新技术企业满 3 年后需要重新认证。

公司及其子公司济南普华根据国发（2011）4 号文件及财税（2011）100 号文件，2013 年享受增值税即征即退政策。

如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠。

第二节 公司简介

股票简称	普华科技	股票代码	430238	挂牌时间	2013年 7月 4日
中文名称	上海普华科技发展股份有限公			简称	普华科技
英文名称	Shanghai Power Science & Technology Co., Ltd.				
法定代表人	包晓春				
董事会秘书	石淑珍				
联系地址	上海市向城路58号东方国际科技大厦24楼				
注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498号1幢403/04-B 室				
联系电话	(86-21) 68406841	传真	(86-21) 68406611		
电子邮箱	info@powerpms.com	公司网址	http://www.powerpms.com		
登载年度报告的指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn				
年度报告备置地	上海普华科技发展股份有限公司董事会办公室				
股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统				
企业法人营业执照注册登记号码	310115000003205				
经营范围	计算机工程设计软件和管理软件及配套产品开发、制作及销售, 计算机硬件的开发、制作及销售, 计算机信息系统集成, 项目管理咨询、商务咨询(以上咨询均除经纪), 从事货物和技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】				
税务登记证号码	310115607220747	组织机构代码	60722074-7		
报告期内注册信息变更情况	注册信息自公开转让说明书中披露后至报告期末无变化。				
持续督导主办券商	广发证券股份有限公司				
督导主办券商办公地址	广州天河北路183-187大都会广场43楼				
聘请的会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)				
会计师事务所办公地址	上海南京东路61号五楼				
签字会计师姓名	张琦、孙毅				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	增减情况
总资产(元)	84,883,548.84	70,859,517.95	19.79%
归属于挂牌公司股东的净资产(元)	69,963,295.43	55,440,365.92	26.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	2.33	1.85	26.20%
项目	2013 年度	2012 年度	增减情况
营业收入(元)	93,545,290.25	72,105,815.21	29.73%
营业利润(元)	20,012,116.46	16,928,089.18	18.22%
利润总额(元)	23,948,933.55	19,150,618.79	25.06%
净利润(元)	21,195,736.85	16,035,082.73	32.18%
归属于挂牌公司股东的净利润(元)	19,493,845.26	15,515,558.28	25.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	19,399,979.63	14,923,172.33	30.00%
经营活动产生的现金流量净额(元)	9,246,806.69	16,393,188.40	-43.59%
净资产收益率(%)	32.15	24.65	30.43%
基本每股收益(元/股)	0.65	0.52	25.00%
稀释每股收益(元/股)	0.65	0.52	25.00%

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-55,807.32	-3,757.66
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	138,009.00	117,364.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,835.62	598,808.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,604.26	-16,748.29
所得税影响额	-18,675.95	-97,293.52
少数股东权益影响额(税后)	18,108.54	5,987.20
合计	93,865.63	592,385.95

第四节 管理层讨论与分析

一、公司经营情况回顾

(一) 2013 年度总体经营情况

报告期内，全国宏观经济形势充满不确定性因素，对公司的经营带来一定的负面影响。但公司员工齐心协力，克服种种困难，通过艰苦努力完成了各项年度经营目标。公司也展露出了良好的发展势头与发展前景。在工程建设乙方市场，公司充分把握住工业工程相关设计院业务转型（从单一设计向EPC总承包转变）的契机，使得公司产品PowerOn在相应细分市场领域（工程建设乙方市场之工业工程总承包企业项目管理信息化应用）中进一步深化拓展应用，建立了良好的市场态势，在竞争中确立了优势地位。在工程建设甲方市场，公司产品PowerPiP也在石油/化工/电力/港口/开发区/政府工程/大型民企建设投资控制等领域得到了不同程度的深入应用，为进一步的市场拓展建立了标杆应用。公司产品在房地产领域的成功实践，赢得了良好的口碑，为公司产品在新领域拓展打下了坚实基础。在研发方面，报告期内，公司着重对已有的两大产品PowerOn、PowerPiP的基础版本进行了升级开发，PowerOn版本从V5.2升级到V5.3，PowerPiP版本从V4.5升级到V4.6。除此之外，上半年重点完成网络计划引擎及计划编辑展示组件（PowerPM）的研发，为公司产品功能的进一步提升与扩展打下了坚实基础。同时四季度开始成立专门的项目组开展在新IT技术环境下的公司产品基础平台研发工作，为以后的产品全面升级换代提供有力的技术支持。

多年来公司在全国范围内的分子公司布局策略是一项长久有效的战略，2013年分子公司为公司总体经营目标的达成起到了决定性作用，也为公司业务的拓展提供了坚实的基础。

(二) 本年度内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

2013 年，公司以自主软件产品（PowerOn/PowerPiP）销售与服务为主导，实现营业收入93,545,290.25元，其中主营业务收入93,545,290.25 元，占营业收入的100%，营业成本32,378,143.96元，营业利润20,012,116.46元，净利润21,195,736.85元，归属于母公司所有者的净利润19,493,845.26元，实现了主营业务的全面扩展。

（三） 行业发展情况

2013 年，随着国家经济发展以及工业化信息化浪潮，信息化越来越受到不同层面的组织与人士关注。企业管理信息化以及项目导向型企业实行项目化管理已经逐渐引起相关企业管理层的重视，管理信息系统建设、管理信息系统集成、信息系统升级换代等已是管理者不得不面对的问题。但是，企业管理信息化要与企业的管理成熟度相匹配，不可能一蹴而就，不是上了一个管理系统就能解决管理问题的。企业管理信息化的探索历程与经验教训，使得企业决策者在决策中比较踌躇，因而，企业管理信息化是一项长久而艰巨的任务。在企业管理信息化领域，国内外有不少软件与管理咨询公司在分享这块“蛋糕”，竞争较为激烈。本公司产品与解决方案由于聚焦于工程建设领域相关政府部门与企事业单位的工程项目管理以及企业的项目化管理，蕴含较丰富与先进的项目管理体系以及深入的业务应用，管理信息系统项目成功实施比率较高，并且有较好应用较全面的行业标杆应用案例，得到了国内工程建设领域相关单位的普遍认可，在相应行业细分市场中起着主导作用。

报告期内，行业的整体发展状况没有太大的波动，对公司的业务没有产生重大影响。

（四） 公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

公司核心竞争要素为在能源化工、水利电力、市政交通等行业领域内的项目管理经验，该类知识、经验经过公司积淀并通过不断研发固化在公司的自主软件产品中。

公司的商业模式即是依靠自主项目管理平台软件 PowerOn、PowerPiP，根据目标企业的不同要求进行或者不进行二次开发，提供包括企业项目管理需求分析、项目管理平台系统构架搭建、使用培训指导、后期升级维护等服务，通过满足目标企业项目

管理信息化需求，获得收入、利润及现金流。

报告期内公司商业模式没有发生重大变化。

（五）公司主要财务数据分析

1、公司资产、负债构成及其变化

（1）公司资产构成及其变化

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		增减率%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,446,411.85	44.12	37,756,918.12	53.28	-0.82
应收票据	3,815,200.00	4.49	—	—	—
应收账款	27,224,565.51	32.07	18,464,605.75	26.06	47.44
预付款项	233,898.00	0.28	73,086.00	0.10	220.03
应收利息	—	—	161,255.25	0.23	—
其他应收款	3,767,983.31	4.44	2,500,640.12	3.53	50.68
存货	2,102,402.91	2.48	938,379.08	1.32	124.05
其他流动资产	107,814.07	0.13	117,210.36	0.17	-8.02
固定资产	10,141,460.20	11.95	10,773,056.36	15.20	-5.86
长期待摊费用	43,812.99	0.05	74,366.91	0.10	-41.09
资产总计	84,883,548.84	100.00	70,859,517.95	100.00	19.79

- ① 应收票据报告期末3,815,200.00元，主要系客户使用票据结算增加所致；
- ② 应收账款报告期末27,224,565.51元，较2012年末增长47.44%，主要系公司销售规模扩大所致；
- ③ 预付款项报告期末233,898.00元，较2012年末增长220.03%，主要系代购软硬件预付货款增加所致；
- ④ 其他应收款报告期末3,767,983.31元，较2012年末增长50.68%，主要系投标保证金、员工备用金、筹建兰州分公司员工借款增加所致；
- ⑤ 存货报告期末2,102,402.91元，较2012年增长124.05%，主要系外购软硬件增加所致；
- ⑥ 长期待摊费用报告期末43,812.99元，较2012年末下降41.09%，主要系公司装修费摊销下降所致。

(2) 负债的构成及其变化

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		增减率%
	金额	占负债的比重%	金额	占负债的比重%	
应付账款	4,029,336.38	34.03	2,545,797.88	18.13	58.27
预收账款	532,987.01	4.50	1,342,819.70	9.56	-60.31
应付职工薪酬	1,362,013.42	11.50	843,619.94	6.01	61.45
应交税费	5,613,692.75	47.41	8,619,698.93	61.39	-34.87
应付股利	—	—	231,992.00	1.65	—
其他应付款	302,160.55	2.55	327,051.87	2.33	-7.61
其他非流动负债	—	—	130,000.00	0.93	—
负债合计	11,840,190.11	100.00	14,040,980.32	100.00	-15.67

- ① 应付账款报告期末 4,029,336.38 元，较 2012 年末增加 58.27%，主要系公司与项目合作方未结算金额增加所致；
- ② 预收账款报告期末 532,987.01 元，较 2012 年末下降 60.31%，主要系公司 2012 年的大部分预收帐款在 2013 年已经确认为收入，同时 2013 年公司与客户进行结算时，客户支付预付帐款的次数减少所致。
- ③ 应付职工薪酬报告期末 1,362,013.42 元，较 2012 年末增加 61.45%，主要系员工人数增加及绩效奖金增加所致；
- ④ 应交税费报告期末 5,613,692.75 元，较 2012 年末下降 34.87%，主要系公司 2012 年进行大额股利分配，应交个人所得税金额较大，而 2013 年没有进行股利分配，因此应交个人所得税下降较大所致。

2、公司收入构成、利润构成和利润来源、变动情况及原因

(1) 营业收入和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	增减额	增减率%
营业收入	93,545,290.25	72,105,815.21	21,439,475.04	29.73
营业成本	32,378,143.96	25,146,193.05	7,231,950.91	28.76
营业利润	20,012,116.46	16,928,089.18	3,084,027.28	18.22
利润总额	23,948,933.55	19,150,618.79	4,798,314.76	25.06
净利润	21,195,736.85	16,035,082.73	5,160,654.12	32.18
归属于母公司所有者的净利润	19,493,845.26	15,515,558.28	3,978,286.98	25.64

报告期内，公司营业收入、营业利润、利润总额、净利润等指标保持快速稳定增长，趋势基本一致，主要系公司市场开拓较为顺利，业务规模扩大所致。

(2) 主营业务收入按产品分类构成

项目	2013 年度		2012 年度	
	金额	占主营收入%	金额	占主营收入%
软件销售	43,755,872.44	46.78	37,414,556.32	51.89
软件服务	49,789,417.81	53.22	34,691,258.89	48.11
合计	93,545,290.25	100.00	72,105,815.21	100.00

公司的营业收入全部为主营业务收入，报告期内公司的软件销售和软件服务收入占比相对稳定。

3、主要费用及变动情况

单位：元

项目	2013 年度		2012 年度		增减率%
	金额	占营业收入%	金额	占营业收入%	
销售费用	8,155,257.13	8.72	8,455,169.22	11.73	-3.55
管理费用	31,309,557.40	33.47	20,215,061.47	28.04	54.88
财务费用	-190,274.90	-0.20	-345,853.03	-0.48	——
期间费用合计	39,274,539.63	41.98	28,324,377.66	39.28	38.66

注：2012 年及 2013 年数据中如果至少出现一个负数，本报告中均未计算增减率，下同

- ① 2013 年公司的销售费用较 2012 年下降 3.55%，主要系公司加强对销售费用的控制所致。
- ② 2013 年公司的管理费用较 2012 年增长 54.88%，主要原因为：第一，公司加大研发力度，增加了研发支出；第二，公司 2013 年在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，相关中介费用增加；第三，随着公司业务规模扩大，管理成本相应增加。
- ③ 公司的财务费用为正数，2013 年公司的财务费用绝对值较 2012 年下降 44.98%，主要系公司利息收入下降所致。

4、现金流量情况

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	增减率%
经营活动产生的现金流量净额	9,246,806.69	16,393,188.40	-43.59
投资活动产生的现金流量净额	4,605,064.27	-7,886,229.02	——
筹资活动产生的现金流量净额	-9,602,907.75	-14,180,008.00	——
现金及现金等价物净增加额	4,248,962.20	-5,673,048.70	——

① 公司报告期内经营活动产生的现金流量净额较 2012 年度下降 43.59%，主要系公司帮客户代购软硬件的金额增加，同时员工差旅费和备用金增加所致。

② 公司报告期内的投资活动现金流量净额为正数，主要系公司收回定期存款本金及利息 7,522,700.98 元所致。

③ 公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额为负数，较 2012 年度流出减少，主要系公司分配股利较 2012 年下降所致。

④ 公司报告期内现金及现金等价物净增加额由 2012 年度的负数变为正数，主要受投资活动现金流增加及筹资活动现金流流出减少所致。

5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩**(1) 控股子公司经营情况**

单位：元

子公司	项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减
北京普华	资产总额	10,255,149.97	7,769,993.29	31.98%
	净资产	5,763,499.32	4,506,893.89	27.88%
	项目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	13,666,976.29	12,845,379.83	6.40%
	净利润	1,256,605.43	865,749.69	45.15%
	项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减

深圳普华	资产总额	5,374,890.45	4,049,504.95	32.73%
	净资产	2,251,379.61	1,141,033.95	97.31%
	项 目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	10,634,667.07	9,845,085.60	8.02%
	净利润	1,110,345.66	757,454.41	46.59%
济南普华	项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减
	资产总额	7,375,444.23	3,655,652.88	101.75%
	净资产	5,953,974.32	2,969,155.74	100.53%
	项 目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	11,974,084.33	5,776,611.99	107.29%
	净利润	2,984,818.58	1,162,264.01	156.81%
成都普华	项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减
	资产总额	2,892,550.00	1,344,658.48	115.11%
	净资产	-2,260,802.16	-2,030,904.45	——
	项 目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	3,498,452.50	1,920,204.72	82.19%
	净利润	-229,897.71	-687,509.72	——
南京普华	项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减
	资产总额	2,376,059.68	1,522,407.42	56.07%
	净资产	2,426.53	-109,882.32	——
	项 目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	3,649,569.38	1,796,315.54	103.17%
	净利润	112,308.85	74,178.08	51.40%
武汉普华	项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减
	资产总额	1,553,222.06	1,019,595.56	52.34%
	净资产	53,548.25	-4,452.25	——
	项 目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	2,287,008.84	1,634,636.96	39.91%

	净利润	58,000.50	-136,763.32	—
西安普华	项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减
	资产总额	2,544,273.74	626,635.20	306.02%
	净资产	-201,471.57	-435,783.03	—
	项 目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	4,280,168.25	2,218,906.89	92.90%
	净利润	234,311.46	116,088.63	101.84%
沈阳普华	项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减
	资产总额	1,361,294.74	937,035.63	45.28%
	净资产	1,247,314.16	798,852.03	56.14%
	项 目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	2,189,805.82	1,214,000.00	80.38%
	净利润	448,462.13	142,836.09	213.97%
郑州普华	项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	同比增减
	资产总额	343,565.63	565,296.48	-39.22%
	净资产	-765,349.15	-634,376.10	—
	项 目	2013 年	2012 年	同比增减
	营业收入	385,273.68	457,752.09	-15.83%
	净利润	-130,973.05	-504,339.10	—

(2) 公司参股公司情况

公司参股子公司北京谊普华和项目管理顾问有限公司目前处于停止运营状态，正在办理工商注销手续。公司所持股份已经做了转让，相关股权投资已经做了相应财务处理。

(3) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制下的特殊目的主体。

6、报告期及以前年度定向发行募集资金的使用情况

无

7、会计师事务所意见

公司按照中国《企业会计准则》编制的截止 2013年12月31日的公司年度财务报表已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

8、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

9、董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的说明

无

二、公司持续经营能力分析

（一）公司本年度的研发开展情况

2013 年公司的两大产品PowerOn、PowerPiP的基础版本进行了一次升级，PowerOn版本从V5.2升级到V5.3，PowerPiP版本从V4.5升级到V4.6。上半年完成了已开展多年的普华计划引擎及计划编辑展示组件（PowerPM）的研发工作，为公司产品功能的进一步提升与扩展打下了坚实基础。四季度开始成立专门项目组开展在新IT技术环境下的公司产品基础平台研发工作，以期为以后的产品全面升级换代提供技术支持。

（二）公司本年度的收入实现情况

2013 年，公司以自主软件产品及服务为主导，实现营业收入93,545,290.25元，均属于公司的主营业务，比去年同期72,105,815.21元增长了29.73%，显示出了公司良好的发展前景。

（三）公司未来的持续经营能力

公司通过持续对销售、市场、研发、实施、售后、财务等各个环节的严格把控和不断的管理提升，公司具备良好的持续经营能力。对于可能对公司经营发展

带来重大影响的事项公司具备足够的能力，通过不断的创新、市场扩张以及内控管理的提升来抵抗相关风险。

1、持续创新的能力：公司拥有一支在行业内具有丰富经验，和对行业发展具有前瞻性思考的创新技术团队。公司通过加强对技术开发的立项审核与程序控制，按照公司ISO9001质量管理体系的要求进行新产品和服务的开发、设计，以及对已实施项目的产品共性创新功能总结提高融入到新的PowerOn/PowerPiP产品基础版本中，以满足与引领市场与客户需求。同时不断引进管理方面与IT技术方面的专家与专业技术人才，进一步提升公司的持续创新能力。

2、市场占有及扩张能力：通过几年来不懈的努力与尝试，公司已经基本完成了国内的市场布局，华北、东北、华东、华南、西南等区域均有相应的分子公司，并在各地逐步建立了成功应用案例与标杆应用客户。在报告期末，公司在工业设计院（工程公司）已经拥有客户超过50多家，大部分为国家与行业及省级设计院，其中在水利电力行业30多家、石油化工行业20多家，形成了较高的市场占有率，对产品与应用的进一步扩展有着良好的示范作用，在其它一些领域也出现了良好的发展势头。公司一方面抓住机遇提高技术水平、建立自身的品牌优势；另一方面依托核心产品占领市场，深入挖掘客户需求，继续创新优化业务模式，发挥服务优势，加强合作与渠道建设，加强优势互补，拓展市场扩大市场份额，实现公司的加速发展。

3、公司加强对知识产权的保护力度，对于研发成果积极开展软件著作权保护或申请专利进行权益保护。另一方面，对于管理层和技术骨干人员将采取相应的激励措施，实施绩效激励和股权激励，以保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。

4、公司发展资金保障：以登陆新三板为契机，多方位拓展融资渠道。公司将根据不同发展阶段的需要，优化资本结构，加快发展步伐，实现股东价值最大

化。

5、实施差异化竞争的市场策略：提供企业管理信息系统软件以及解决方案的企业为数众多，竞争激烈，部分竞争对手采用“上层路线、国际品牌”策略，部分竞争对手采用低价策略。为了避免陷入恶性竞争，一方面，公司将在提升企业品牌上下功夫，强化项目管理方法的IT应用，树立国内项目管理软件与解决方案领先品牌。同时进一步加强项目实施管理力度以及售后服务与客户关系管理，增强客户口碑，通过项目实际成效提高客户投资回报来增进公司专业化形象。

三、2014 年度公司经营计划

（一）行业发展趋势

1、项目管理与企业管理的融合

项目管理技术应用已经不仅限于大型工程项目管控以及企业具体项目的实施过程管理，项目管理技术越来越受到企业管理与决策者的重视，不少企业尤其是一些跨国集团与大型企业集团及组织，引入项目管理作为企业项目性任务的管控手段，并成立相应组织部门（PMO项目管理办公室）在企业内部推行项目管理技术应用以及探索项目管理与企业管理的有机结合。一些项目导向型组织更是逐渐明确项目管理技术与信息平台才是企业业务管理信息化的核心技术与应用信息系统。项目管理技术以及体系的研究本身也从具体项目（Project、Program）的管控发展到EPM（企业项目管理）、OPM3（组织项目管理成熟度模型）的研究，并逐渐深入到与企业管理的有机融合研究。

越来越多的公司潜在客户将在企业管理理念上接受这种发展趋势与观点，这样一来，这种趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响将是正面的。另外，目前公司的产品及解决方案在管理理论与实践上能够跟得上发展的步伐。

2、利用国家信息产业政策，切实把握发展机遇

信息化是国家重大战略。近年来国家信息产业政策推动了企业信息化发展步伐，带动企业IT支出的快速增长。对于IT企业来说，国家有许多鼓励信息产业发展的方针政策以及对企业的具体优惠政策（税收、会计等），支持企业的发展壮大。

对公司未来经营业绩和盈利能力的影响：国家信息化战略将促使相关企业加大企业的IT投资，企业IT投资中企业管理系统的投资是其重要构成之一，企业的集约化、精细化管理离不开管理信息系统的建设与应用，这给公司的业务拓展带来更多机会，对公司未来经营业绩和盈利能力将带来正面影响。

3、我国企业项目化管理及项目管理信息化的发展前景

我国企业项目化管理及项目管理信息化是一个新兴的信息化应用领域，有着广阔的发展前景。近年来，项目管理技术应用也从传统的大型工程以及工程建设相关行业拓展到众多新的行业领域（如：IT、金融保险、医药、科研等）。一些企业已经不满足以资金管控与流程管理为基础的管理信息化应用，需要通过以项目（任务）为中心的综合集成管理信息化应用来统筹协调企业业务与管理以及支持企业战略管理。而这一切只有通过企业项目化管理及项目管理信息化系统应用才能达成。

对公司未来经营业绩和盈利能力的影响：伴随着企业项目化管理以及管理信息系统的推广，为该类企业提供信息化产品与服务的公司将在一段时间内迎来较为残酷的竞争。根据IT产品与服务行业的发展规律，为某一行业领域服务的IT企业最终胜出的也就只有前几家产品与服务口碑好企业。因此，这对公司而言既是机遇又是挑战。公司的产品与服务以及应用成效得到了客户较广泛的好评，在一些领先的细分领域赢得了口碑，因此，公司将进一步踏踏实实做好现有产品与服务巩固已有的细分市场，积极开拓新的行业领域，争取占有更高的市场份额。

公司将以项目管理软件系统研发为基础，致力于提高及改善不同行业的专业化服务，专注于企业级项目管理软件的研发、推广和应用，力争成为项目管理软件领域内具有行业竞争力的整体解决方案与服务提供商。

根据公司的发展战略，公司未来两年的战略目标为：

- 1、提高公司在企业级项目管理解决方案与服务的竞争力,争取营业收入、利润稳定增长，市场地位进一步巩固与提高。
- 2、加强公司核心软件产品实际行业应用经验积累，对公司目前的核心软件产品进行升级，使产品更符合行业特性和客户需求。
- 3、争取通过新平台研发，开展普适性更强的项目管理系统的探索开发工作。
- 4、加强对核心技术人员的吸引和培养，借力资本市场扩大公司规模及影响力。

(三) 2014 年经营计划及目标

2014年公司将继续保持在石油化工、电力工程项目管理软件市场的竞争优势。在巩固现有市场优势的基础上，在房地产、政府工程建设管理、大型民企投资管控等细分项目管理应用市场拓展公司产品与服务的应用。加强对实施项目的管控力度，注重成本控制，加快公司技术进步步伐。争取营业收入在2013年基础实现20%左右幅度的增长，使公司营收过亿、利润实现同步增长。争取公司产品新基础技术平台研发在年内完成，为公司产品的应用整合与升级换代提供有力的技术支撑。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

不存在对未来发展战略或者经营计划有重大影响的不确定性因素。

四、公司对可能面临的风险因素的分析及对策

（一）核心人员流失风险

公司所处的行业属于人力资本和知识密集型行业。公司的核心人员都有丰富的项目管理经验以及 IT 专业知识，是公司的核心竞争力。目前，公司主要的核心技术人员都是公司的小股东，短期而言，公司的核心技术人员相对较为稳定。但未来，随着市场竞争的加剧，以及行业中大型企业对人才资源争夺的加剧，长远来看，公司将面临核心人员流失风险。

应对策略：加强企业文化建设与企业知识积累与管理，加快企业发展步伐。通过“以事业留住高管、以股权增进中层的主人公意识、以高薪稳定与吸引核心研发人员、以双赢的项目实施成本控制方式与项目销售管理办法吸引与留住优秀项目经理和销售经理”等措施，降低核心人员流失风险。

（二）税收优惠变化风险

公司目前被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，所得税税率减按 15% 征收。公司获得高新技术企业认定的有效期为 2011 年 10 月 20 日至 2014 年 10 月 19 日，高新技术企业满 3 年后需要重新认证。公司及其子公司济南普华根据国发（2011）4 号文件及财税（2011）100 号文件，2013 年享受增值税即征即退政策。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠。

应对策略：加强与政府相关部门联络沟通，及时了解相关政策法规的变化与要求，做好自身相关工作，争取能最大化地享受国家有关优惠政策。

（三）研发项目未达预期的风险

公司正在研发的项目包括新产品基础技术平台、全新计划管理工具等项目。如果研发成果未能达到预期目标，将对公司未来业务的持续发展产生较大的影响。

应对策略：进一步强化研发工作的管理与过程管控。通过多种手段激发研发团队的积极性与创新意识，全力保障研发项目人力资源需求。确保公司研发项目按计划目标顺利达成。

五、利润分配或资本公积转增股本预案

经审计，母公司2013年实现净利润15,008,824.64元。截止2013年12月31日，母公司累计未分配利润24,193,799.60元，公司董事会拟定提取636万元进行本年度利润分配，本预案尚需经股东大会审议通过。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、对外担保情况

本年度公司无对外担保事项。

三、股东及其关联方占用公司资金情况

本年度未发生股东及其关联方占用公司资金情况。

四、重大关联交易

本年度内，公司未发生重大关联交易。

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

本年度内，公司除在兰州设立分公司外，公司未发生重大资产收购、出售和企业收购兼并情况。兰州分公司设立主要为了加强西北区域的市场拓展与本地化服务。兰州分公司设立相关工作已于本报告期内完成。

六、股权激励计划变动及实施情况

本年度内，公司于四季度末策划内部定向增发计划，该计划相关议案业经第一届董事会第六次会议表决通过，已按相关程序在2014年3月完成定向增发工作。有关信息按规定在股转系统公司网站及时进行了披露。本次定向发行总股数为180万股，定向增发价格为4.2元/股，新增加股东34人。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况

公司实际控制人包晓春除控制本公司外，未控制其他企业。持有公司股份 5% 以上的主要股东汪清生、邢克俭、廖培林、洪布坤除持有本公司股份外，未控制其他企业。公司股东、董事会秘书石淑珍除持有本公司股份外，还控制长沙普兴。以上人员在公司在股转系统挂牌时，均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体承诺可参见《公开转让说明书》。

公司董事会秘书的承诺处理“长沙普兴”股权一事，董事会秘书石淑珍已在本报告期内按承诺完成股权转让，董事会秘书石淑珍不再持有“长沙普兴”股权。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

本年度内，公司资产未被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况

本年度内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受任何处罚。

第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

截至2013年12月31日，公司共有34名股东（全部为自然人股东），股东人数与持股数量没有变化。无限售条件的股份0股，有限售条件的股份为30,000,000股，股本结构如下：

股份性质		期初		期末	
		数量（股）	比例	数量（股）	比例
无限售条件的股份		0	0	0	0
有限售条件的股份	1 控股股东、实际控制人	12,947,100	43.157%	12,947,100	43.157%
	2 董事、监事及高级管理人员	13,773,900	45.913%	13,773,900	45.913%
	3 核心员工	360,000	1.200%	360,000	1.200%
	4 其他	2,919,000	9.730%	2,919,000	9.730%
	有限售条件的股份合计	30,000,000	100.000%	30,000,000	100.000%
总股本		30,000,000	100.000%	30,000,000	100.000%
股东总数（其中：法人股东数）		34（无法人股）		34（无法人股）	

二、截至2013年12月31日前10名股东持股情况

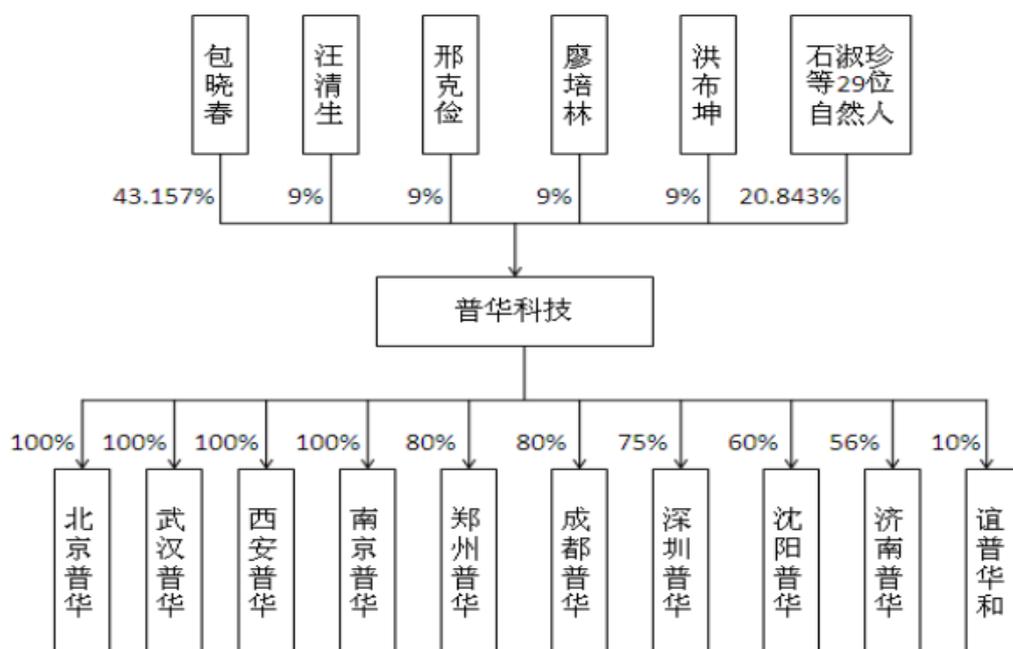
序号	股东	股东性质	期初持股数（股）	期末持股数（股）	期末持股比例	变动原因	期末可转让股份数	质押或冻结股份数
1	包晓春	境内自然人	12,947,100	12,947,100	43.157%		0	0
2	汪清生	境内自然人	2,700,000	2,700,000	9.000%		0	0
3	邢克俭	境内自然人	2,700,000	2,700,000	9.000%		0	0
4	廖培林	境内自然人	2,700,000	2,700,000	9.000%		0	0
5	洪布坤	境内自然人	2,700,000	2,700,000	9.000%		0	0
6	石淑珍	境内自然人	810,000	810,000	2.700%		0	0
7	张顺良	境内自然人	540,000	540,000	1.800%		0	0
8	刘运元	境内自然人	408,900	408,900	1.363%		0	0
9	翁以珊	境内自然人	405,000	405,000	1.350%		0	0
10	李慧	境内自然人	405,000	405,000	1.350%		0	0
11	黄刚	境内自然人	405,000	405,000	1.350%		0	0
合计			26,721,000	26,721,000	89.070%		0	0

本年度内前十名股东除包晓春与李慧为夫妻关系、汪清生与石淑珍为夫妻关系外其他股东之间不存在关联关系。相互间关系自公开转让说明书披露后无变化，持股情况截至2013年12月31日无变化。

三、控股股东和实际控制人情况

截至2013年12月31日，公司控股股东和实际控制人为自然人包晓春，中国国籍无其他国家和或地区居留权，持有公司43.157%的股份，合计12,947,100股，该股份不存在质押或其他争议事项。公司控股股东、实际控制人自公开转让说明书披露后无变化。公司控股股东、实际控制人包晓春职业经历等详细信息可参见公司公开转让说明书“第一章 公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

截至2013年12月31日，公司股权结构图：



第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止时间	期初持股数量	期末持股数量	本期增减
包晓春	董事长兼总经理	男	51	2013.1.24-2016.1.24	12,947,100	12,947,100	0
汪清生	董事	男	48	2013.1.24-2016.1.24	2,700,000	2,700,000	0
洪布坤	董事	男	44	2013.1.24-2016.1.24	2,700,000	2,700,000	0
廖培林	董事、财务负责人	男	50	2013.1.24-2016.1.24	2,700,000	2,700,000	0
邢克俭	董事	男	50	2013.1.24-2016.1.24	2,700,000	2,700,000	0
刘运元	监事会主席	男	49	2013.1.24-2016.1.24	408,900	408,900	0
黄刚	监事	男	37	2013.1.24-2016.1.24	405,000	405,000	0
李琰	监事	女	30	2013.1.24-2016.1.24	——	——	0
钱国兵	副总经理、PowerOn 事业部经理	男	36	2013.1.24-2016.1.24	309,900	309,900	0
戴彬	副总经理兼研发中心 主任	男	38	2013.1.24-2016.1.24	300,000	300,000	0
张国平	副总经理兼市场销售 部经理	男	33	2013.1.24-2016.1.24	330,000	330,000	0
石淑珍	董事会秘书	女	45	2013.1.24-2016.1.24	810,000	810,000	0

公司董事、监事、高级管理人员详细信息可参见公司公开转让说明书“第一章 公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、公司董事

报告期初公司董事为5名，分别为：包晓春、汪清生、洪布坤、廖培林、邢克俭。

本报告期内未发生变化。

2、公司监事

报告期初公司监事为3名，分别为：刘运元、黄刚、李琰。报告期内公司监事未发生变化。

3、公司高级管理人员

报告期初公司高级管理人员分别为：包晓春任公司总经理，张国平任副总经理兼市

场销售部经理、钱国兵副总经理兼PowerOn事业部经理、戴彬任公司副总经理兼研发中心主任、廖培林任公司财务负责人、石淑珍任公司董事会秘书。报告期内高级管理人员任职情况未发生变化。

二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况

报告期初，公司核心技术员工为：孔晶，任公司PowerPiP事业部经理；营春，任公司PowerOn事业部副经理，至期末上述两位核心员工未发生变化。公司为开展内部定向增发，让为公司的快速发展做出较大贡献的现任公司核心管理和技术岗位员工分享公司成长成果，按程序进行了新增核心员工认定，共认定核心员工35人。具体人员如下：吴学康、秦敏平、李朝海、王品章、许浩、李柯庆、宋丰涛、袁双喜、黄伟、周忠魁、张宇、彭佩勤、陈永清、胡正涛、刘刚、王华敏、黄坚、黄杰、王斌、黄少青、周灿、周克、吴石磊、王济伟、李琰、宋珊珊、张霞、朱瑜霞、任淑丽、金迪、张克强、包育豪、陈祖伟、隋建、罗雅琼。

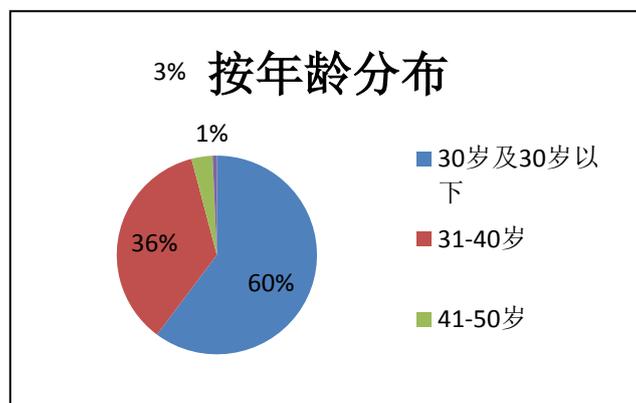
三、公司员工情况

（一）基本情况

截止2013年12月31日，公司包括控股子公司共有员工294人，具体结构如下：

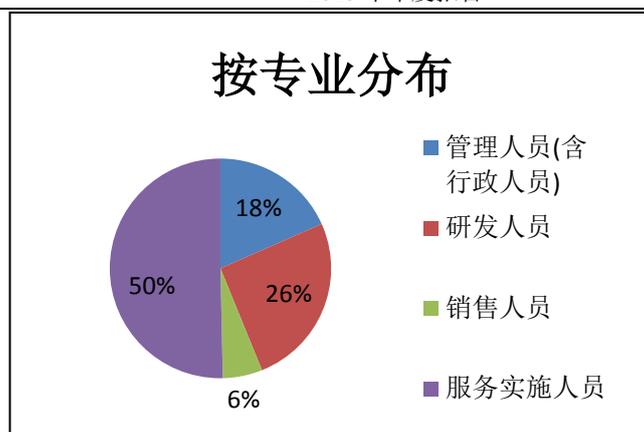
1、按年龄划分

年龄段	人数	占比
30岁及30岁以下	177	60.20%
31-40岁	105	35.71%
41-50岁	10	3.40%
50岁以上	2	0.68%
合计	294	100.00%



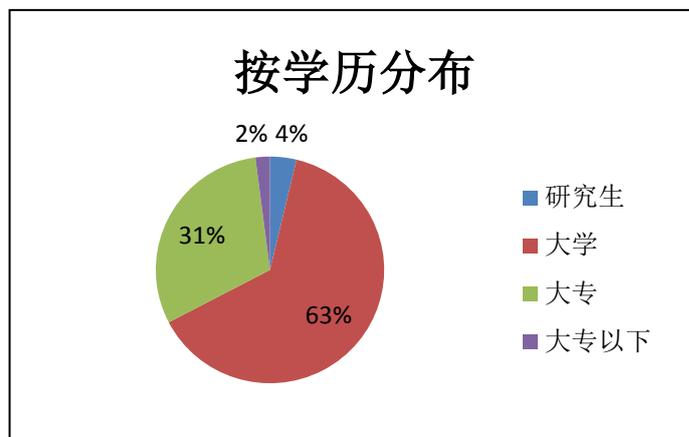
2、按专业结构划分

岗位(专业)	人数	占比
管理人员(含行政人员)	54	18.37%
研发人员	75	25.51%
销售人员	17	5.78%
服务实施人员	148	50.34%
合计	294	100%



3、按教育程度划分

教育程度	人数	占比
研究生	11	3.74%
大学	187	63.61%
大专	90	30.61%
大专以下	6	2.04%
合计	294	100.00%



4、报告期内公司需要公司承担费用的离退休人员

报告期内公司需要公司承担费用的退休返聘人员1人。

(二) 员工薪酬政策

为吸引和留住人才，给公司注入源源不息的企业活力，2013 年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升，为所有员工依法办理了养老医疗、失业、工伤、生育保险及住房公积金，并代缴个人所得税；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得相一致，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

(三) 培训规划

为保持企业长足发展的生命动力，公司十分重视对人才的培养，2013 年公司对

各部门、核心人才的培训需求进行调查及汇总，形成了集业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养为内容的培训规划，开展多次内、外部培训，加强内部培训师队伍建设，把企业打造成一支具有前瞻性眼光的爱学习、会学习、懂分享的知识团队。

（四）绩效考核体系建设

为了确保全面完成 2013 年年度经营目标，公司根据分子公司及事业部往年的业绩情况，对营收目标进行了合理分解，建立重点经营目标考核体系。为了保证年度全面经营目标的落实，公司建立了相应的月度、年度综合绩效考核方式开展全面考核。为了进一步调动项目实施人员的积极性与项目成本控制，对实施项目普遍推行了项目经理责任制。由PMO组织对项目经理及项目实施进行考评，由项目经理对项目成员进行项目实施期表现的评价。

第八节 公司治理及内部控制

一、 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（一）2013 年股东大会召开情况

会议届次	召开时间	审议事项
创立大会暨首届股东大会	2013 年 1 月 14 日	《关于上海普华科技发展股份有限公司筹建情况的报告》
		《关于以整体变更方式设立上海普华科技发展股份有限公司的议案》
		《关于上海普华科技发展股份有限公司折股方案的议案》
		《关于〈上海普华科技发展股份有限公司章程〉及其附件的议案》
		《关于提请审核设立上海普华科技发展股份有限公司费用的议案》
		《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为上海普华科技发展股份有限公司的审计单位的议案》
		《关于选举上海普华科技发展股份有限公司董事会董事的议案》
		《关于选举上海普华科技发展股份有限公司监事会监事的议案》
		《关于授权上海普华科技发展股份有限公司董事会办理股份公司设立等相关事宜的议案》
		《关于〈上海普华科技发展股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、 《关于〈上海普华科技发展股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、 《关于〈上海普华科技发展股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》
		《关于上海普华科技发展股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》

		《关于提请股东大会授权董事会全权处理申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的一切事宜的议案》
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 2 月 27 日	《关于上海普华科技发展股份有限公司章程（草案）的议案》
		《关于上海普华科技发展股份有限公司申请股票公开转让并进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》
		《关于提请股东大会授权董事会全权处理申请股票公开转让并进入全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 15 日	《关于<公司 2012 年度总经理工作报告>的议案》
		《关于<2012 年度董事会工作报告>的议案》
		《关于<公司 2012 年年度经营情况总结汇报>的议案》
		《关于<公司 2013 年年度经营计划>的议案》
		《关于<公司 2012 年年度财务决算报告>的议案》
		《关于<新设兰州分公司>的议案》

(二) 2013 年董事会召开情况

2013 年董事会召开情况表			
会议届次	召开时间	审议事项	目前执行情况
第一届董事会第一次会议	2013 年 1 月 14 日	《关于上海普华科技发展股份有限公司筹建情况的报告》 《关于以整体变更方式设立上海普华科技发展股份有限公司的议案》 《关于上海普华科技发展股份有限公司折股方案的议案》 《关于〈上海普华科技发展股份有限公司章程〉及其附件的议案》 《关于提请审核设立上海普华科技发展股份有限公司费用的议案》 《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为上海普华科技发展股份有限公司的审计单位的议案》 《关于选举上海普华科技发展股份有限公司董事会董事的议案》 《关于选举上海普华科技发展股份有限公司监事会监事的议案》 《关于授权上海普华科技发展股份有限公司董事会办理股份公司设立等相关事宜的议案》 《关于〈上海普华科技发展股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于〈上海普华科技发展股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于〈上海普华科技发展股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》 《关于上海普华科技发展股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权处理申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的一切事宜的议案》	已全部执行

第一届董事会第二次会议	2013年2月1日	《关于上海普华科技发展股份有限公司章程（草案）的议案》。 《关于提请召开股东大会的议案》	已全部执行
第一届董事会第三次会议	2013年2月27日	《关于修改上海普华科技发展股份有限公司信息披露管理制度的议案》。	已全部执行
第一届董事会第四次会议	2013年4月24日	《关于<公司2012年度总经理工作报告>的议案》 《关于<2012年度董事会工作报告>的议案》 《关于<公司2012年年度经营情况总结汇报>的议案》 《关于<公司2013年年度经营计划>的议案》 《关于<公司2012年年度财务决算报告>的议案》 《关于<新设兰州分公司>的议案》 《关于<提请召开2012年度股东大会>的议案》	已全部执行
第一届董事会第五次会议	2013年8月26日	《2013年半年度报告》	已执行
第一届董事会第六次会议	2013年12月24日	《关于<公司定向发行方案>的议案》 《关于<提名参与本次认购的公司核心员工>的议案》 《关于<提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜>的议案》 《关于<提请召开2014年第一次临时股东大会>的议案》	已执行

（三）2013 年监事会召开情况

会议届次	召开时间	审议事项
第一届监事会第一次会议	2013年1月14日	选举刘运元先生担任公司第一届监事会主席
第一届监事会第二次会议	2013年4月24日	《关于<2012年度监事会工作报告>的议案》
第一届监事会第三次会议	2013年8月26日	《关于<2013年半年度报告>的议案》
第一届监事会第四次会议	2013年12月24日	《提名参与本次认购的公司核心员工》的议案

二、公司治理改进情况

（一）公司治理机制的建立健全情况

自2013年1月，股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构，

建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

报告期内公司的重大事项均能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到很好的执行。

（二）公司治理机制的执行情况

报告期内，股份公司共召开了3次股东大会、6次董事会会议、4次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司在完善的公司治理机制下，公司积极提倡和组织公司董事、监事、高级管理人员通过不断地加强相关知识学习，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。

三、董事会下设专门委员会意见和建议

报告期内公司董事会未下设专门委员会。

四、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）监事会对年报的审核意见

监事会认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

五、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主要从事项目管理软件的研发、销售和技术服务，业务独立于各股东。公司拥有从事上述业务的完整、独立的研发、供应、销售和服务系统，不依赖股东及其他关联方进行生产经营活动。

（二）资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的房屋以及商标、专利的所有权或使用权，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东及其控制的下属企业占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员的任职均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。除自然人股东在公司任职的情况外，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会等权利、决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司在生产经营和管理机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东干预公司机构设置的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东直接干预公司生产经营活动的情况。

（五）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司在银行独立开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，持有税务主管部门颁发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

六、 公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，并建立了三会议事规则。结合公司所处行业的业务特点，建立了与公司战略相匹配的组织架构，不断地完善各项内部管理制度。公司的内控管理制度涵盖了财务、销售、采购、研发、实施、售后、人力资源、行政管理所有关键环节，有效的控制了企业经营风险。

同时公司建立了完善的法人治理结构，从上层建筑层面保证了现有公司治理机制

能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，并且能保证股东尤其是中小股东权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东回避制度，以及企业经营风险控制所有环节相关的内部管理制度，贯穿销售、采购、研发、实施、售后的各个关键环节。在公司运营过程中，以上制度都能够得以贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

七、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

截至报告期末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第九节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

信会师报字[2014]第112113号

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014年4月23日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2014]第112113号

上海普华科技发展股份有限公司：

我们审计了后附的上海普华科技发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2013年度的利润表和合并利润表、2013年度的现金流量表和合并现金流量表、2013年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部

控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张琦

中国注册会计师：孙毅

中国·上海

二〇一四年四月二十三日

二、财务报表

(一) 资产负债表

上海普华科技发展股份有限公司

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		22,512,313.86	27,434,787.68
交易性金融资产			
应收票据		1,758,000.00	
应收账款	十二(一)	28,685,924.87	19,653,986.86
预付款项		58,100.00	60,716.00
应收利息			161,255.25
应收股利			
其他应收款	十二(二)	4,149,930.71	3,399,964.52
存货		1,102,306.84	822,073.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		46,350.43	32,009.34
流动资产合计		58,312,926.71	51,564,793.44
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	1,779,995.73	1,779,995.73
投资性房地产			
固定资产		8,636,278.12	9,285,731.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,416,273.85	11,065,727.21
资产总计		68,729,200.56	62,630,520.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 包晓春

主管会计工作负责人: 廖培林

会计机构负责人: 翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司

资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,147,125.02	126,274.88
预收款项		468,877.00	912,610.00
应付职工薪酬		551,341.87	607,577.37
应交税费		3,670,576.17	7,649,795.79
应付利息			
应付股利			231,992.00
其他应付款		50,088.55	168,987.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			130,000.00
流动负债合计		5,888,008.61	9,827,237.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,888,008.61	9,827,237.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		30,000,000.00	10,116,337.00
资本公积		7,017,875.56	1,988,363.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,629,516.79	5,058,168.50
一般风险准备			
未分配利润		24,193,799.60	35,640,414.56
所有者权益（或股东权益）合计		62,841,191.95	52,803,283.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,729,200.56	62,630,520.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：廖培林

会计机构负责人：翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	37,446,411.85	37,756,918.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六(二)	3,815,200.00	
应收账款	六(三)	27,224,565.51	18,464,605.75
预付款项	六(五)	233,898.00	73,086.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			161,255.25
应收股利			
其他应收款	六(四)	3,767,983.31	2,500,640.12
买入返售金融资产			
存货	六(六)	2,102,402.91	938,379.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,814.07	117,210.36
流动资产合计		74,698,275.65	60,012,094.68
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(七)		
投资性房地产			
固定资产	六(八)	10,141,460.20	10,773,056.36
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,812.99	74,366.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,185,273.19	10,847,423.27
资产总计		84,883,548.84	70,859,517.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 包晓春

主管会计工作负责人: 廖培林

会计机构负责人: 翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六（九）	4,029,336.38	2,545,797.88
预收款项	六（十）	532,987.01	1,342,819.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十一）	1,362,013.42	843,619.94
应交税费	六（十二）	5,613,692.75	8,619,698.93
应付利息			
应付股利			231,992.00
其他应付款	六（十三）	302,160.55	327,051.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			130,000.00
流动负债合计		11,840,190.11	14,040,980.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,840,190.11	14,040,980.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（十四）	30,000,000.00	10,116,337.00
资本公积	六（十五）	7,017,875.56	1,988,363.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六（十六）	1,629,516.79	5,058,168.50
一般风险准备			
未分配利润	六（十七）	31,315,903.08	38,277,497.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		69,963,295.43	55,440,365.92
少数股东权益		3,080,063.30	1,378,171.71
所有者权益（或股东权益）合计		73,043,358.73	56,818,537.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		84,883,548.84	70,859,517.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：廖培林

会计机构负责人：翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司
利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	51,155,242.61	41,154,069.94
减: 营业成本	十二(四)	19,875,976.35	12,424,441.47
营业税金及附加		642,155.01	657,141.83
销售费用		2,778,621.51	4,860,407.68
管理费用		14,910,178.89	8,982,472.53
财务费用		-157,207.30	-317,282.03
资产减值损失		571,295.08	444,232.78
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			53,936.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	17,835.62	544,872.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,552,058.69	14,701,463.76
加: 营业外收入		3,933,690.20	2,177,343.25
减: 营业外支出		40,414.60	1,283.85
其中: 非流动资产处置损失		38,262.72	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,445,334.29	16,877,523.16
减: 所得税费用		1,436,509.65	2,291,189.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,008,824.64	14,586,333.45
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		15,008,824.64	14,586,333.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 包晓春

主管会计工作负责人: 廖培林

会计机构负责人: 翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		93,545,290.25	72,105,815.21
其中：营业收入	六（十八）	93,545,290.25	72,105,815.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,551,009.41	55,776,534.11
其中：营业成本	六（十八）	32,378,143.96	25,146,193.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六（十九）	1,100,013.05	1,716,707.58
销售费用		8,155,257.13	8,455,169.22
管理费用		31,309,557.40	20,215,061.47
财务费用	六（二十）	-190,274.90	-345,853.03
资产减值损失	六（二十二）	798,312.77	589,255.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			53,936.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十一）	17,835.62	544,872.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,012,116.46	16,928,089.18
加：营业外收入	六（二十三）	3,998,228.67	2,245,210.51
减：营业外支出	六（二十四）	61,411.58	22,680.90
其中：非流动资产处置损失		55,807.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,948,933.55	19,150,618.79
减：所得税费用	六（二十五）	2,753,196.70	3,115,536.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,195,736.85	16,035,082.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		19,493,845.26	15,515,558.28
少数股东损益		1,701,891.59	519,524.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.65	
（二）稀释每股收益		0.65	
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		21,195,736.85	16,035,082.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,493,845.26	15,515,558.28
归属于少数股东的综合收益总额		1,701,891.59	519,524.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：廖培林

会计机构负责人：翁以珊

(三) 现金流量表

上海普华科技发展股份有限公司

现金流量表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	45,972,197.41	43,616,131.30
收到的税费返还	3,852,681.20	
收到其他与经营活动有关的现金	1,573,854.95	2,836,339.40
经营活动现金流入小计	51,398,733.56	46,452,470.70
购买商品、接受劳务支付的现金	14,281,805.55	8,010,329.83
支付给职工以及为职工支付的现金	16,304,196.62	13,381,534.04
支付的各项税费	7,353,454.09	6,604,797.98
支付其他与经营活动有关的现金	9,457,953.49	5,470,657.13
经营活动现金流出小计	47,397,409.75	33,467,318.98
经营活动产生的现金流量净额	4,001,323.81	12,985,151.72
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	105,465,132.36
取得投资收益所收到的现金	17,835.62	578,799.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	910.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,522,700.98	
投资活动现金流入小计	14,541,446.60	106,043,932.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	292,499.00	312,521.12
投资支付的现金	7,000,000.00	105,403,710.00
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	2,066,000.00	7,271,667.46
投资活动现金流出小计	9,358,499.00	112,987,898.58
投资活动产生的现金流量净额	5,182,947.60	-6,943,966.50
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,602,907.75	17,180,008.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,602,907.75	17,180,008.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,602,907.75	-14,180,008.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.01	-0.08
五、现金及现金等价物净增加额	-418,637.35	-8,138,822.86
加: 期初现金及现金等价物余额	19,007,848.92	27,146,671.78
六、期末现金及现金等价物余额	18,589,211.57	19,007,848.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 包晓春

主管会计工作负责人: 廖培林

会计机构负责人: 翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		88,969,834.15	73,740,581.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		3,860,219.67	
收到其他与经营活动有关的现金	六(二十六)	657,286.98	3,500,623.66
经营活动现金流入小计		93,487,340.80	77,241,205.51
购买商品、接受劳务支付的现金		25,042,596.71	17,590,749.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		31,759,095.91	24,566,659.05
支付的各项税费		10,269,318.52	9,109,747.46
支付其他与经营活动有关的现金	六(二十六)	17,169,522.97	9,580,861.34
经营活动现金流出小计		84,240,534.11	60,848,017.11
经营活动产生的现金流量净额		9,246,806.69	16,393,188.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	105,465,132.36
取得投资收益所收到的现金		17,835.62	578,799.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,560.00	1,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六(二十六)	7,522,700.98	
投资活动现金流入小计		14,542,096.60	106,045,882.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		871,032.33	1,256,733.64
投资支付的现金		7,000,000.00	105,403,710.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六(二十六)	2,066,000.00	7,271,667.46
投资活动现金流出小计		9,937,032.33	113,932,111.10
投资活动产生的现金流量净额		4,605,064.27	-7,886,229.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,602,907.75	17,180,008.00
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			
筹资活动现金流出小计		9,602,907.75	17,180,008.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,602,907.75	-14,180,008.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.01	-0.08
五、现金及现金等价物净增加额		4,248,962.20	-5,673,048.70
加：期初现金及现金等价物余额		29,274,347.36	34,947,396.06
六、期末现金及现金等价物余额		33,523,309.56	29,274,347.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：廖培林

会计机构负责人：翁以珊

(四) 所有者权益变动表

上海普华科技发展股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,116,337.00	1,988,363.00			5,058,168.50		35,640,414.56	52,803,283.06
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,116,337.00	1,988,363.00			5,058,168.50		35,640,414.56	52,803,283.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,883,663.00	5,029,512.56			-3,428,651.71		-11,446,614.96	10,037,908.89
(一) 净利润							15,008,824.64	15,008,824.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,008,824.64	15,008,824.64
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,500,882.46		-1,500,882.46	
1. 提取盈余公积					1,500,882.46		-1,500,882.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	19,883,663.00	5,029,512.56			-4,929,534.17		-24,954,557.14	-4,970,915.75
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. 其他	19,883,663.00	5,029,512.56			-4,929,534.17		-24,954,557.14	-4,970,915.75
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00	7,017,875.56			1,629,516.79		24,193,799.60	62,841,191.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 包晓春

主管会计工作负责人: 廖培林

会计机构负责人: 翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	9,104,700.00				4,552,350.00		43,559,899.61	57,216,949.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	9,104,700.00				4,552,350.00		43,559,899.61	57,216,949.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,011,637.00	1,988,363.00			505,818.50		-7,919,485.05	-4,413,666.55
（一）净利润							14,586,333.45	14,586,333.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,586,333.45	14,586,333.45
（三）所有者投入和减少资本	1,011,637.00	1,988,363.00						3,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,011,637.00	1,988,363.00						3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					505,818.50		-22,505,818.50	-22,000,000.00
1. 提取盈余公积					505,818.50		-505,818.50	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,000,000.00	-22,000,000.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	10,116,337.00	1,988,363.00			5,058,168.50		35,640,414.56	52,803,283.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：廖培林

会计机构负责人：翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,116,337.00	1,988,363.00			5,058,168.50		38,277,497.42		1,378,171.71	56,818,537.63
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,116,337.00	1,988,363.00			5,058,168.50		38,277,497.42		1,378,171.71	56,818,537.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,883,663.00	5,029,512.56			-3,428,651.71		-6,961,594.34		1,701,891.59	16,224,821.10
(一) 净利润							19,493,845.26		1,701,891.59	21,195,736.85
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,493,845.26		1,701,891.59	21,195,736.85
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,500,882.46		-1,500,882.46			
1. 提取盈余公积					1,500,882.46		-1,500,882.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	19,883,663.00	5,029,512.56			-4,929,534.17		-24,954,557.14			-4,970,915.75
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. 其他	19,883,663.00	5,029,512.56			-4,929,534.17		-24,954,557.14			-4,970,915.75
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	30,000,000.00	7,017,875.56			1,629,516.79		31,315,903.08		3,080,063.30	73,043,358.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 包晓春

主管会计工作负责人: 廖培林

会计机构负责人: 翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	9,104,700.00				4,552,350.00		45,267,757.64		858,647.26	59,783,454.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	9,104,700.00				4,552,350.00		45,267,757.64		858,647.26	59,783,454.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,011,637.00	1,988,363.00			505,818.50		-6,990,260.22		519,524.45	-2,964,917.27
（一）净利润							15,515,558.28		519,524.45	16,035,082.73
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							15,515,558.28		519,524.45	16,035,082.73
（三）所有者投入和减少资本	1,011,637.00	1,988,363.00								3,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,011,637.00	1,988,363.00								3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					505,818.50		-22,505,818.50			-22,000,000.00
1. 提取盈余公积					505,818.50		-505,818.50			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,000,000.00			-22,000,000.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	10,116,337.00	1,988,363.00			5,058,168.50		38,277,497.42		1,378,171.71	56,818,537.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：包晓春

主管会计工作负责人：廖培林

会计机构负责人：翁以珊

上海普华科技发展股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

三、公司基本情况

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

2009年12月23日包晓春受让上海德良软件技术有限公司持有的35.35%股权，汪

清生、洪布坤、廖培林、邢克俭、石淑珍、张顺良、翁以珊、李慧、黄刚9位自然人分别受让上海德良软件技术有限公司持有的7.00%、7.00%、7.00%、7.00%、2.10%、1.40%、1.05%、1.05%、1.05%的股权。2009年12月30日汪清生、洪布坤、廖培林、邢克俭、石淑珍、张顺良、翁以珊、李慧、黄刚9位自然人分别受让包晓春持有的3.00%、3.00%、3.00%、0.90%、0.60%、0.45%、0.45%、0.45%，公司持股比例为：包晓春占50.50%、汪清生占10.00%、洪布坤占10.00%、廖培林占10.00%、邢克俭占10.00%、石淑珍占3.00%、张顺良占2.00%、翁以珊占1.50%、李慧占1.50%、黄刚占1.50%。2010年1月11日公司根据2010年度第一次股东会决议，同意刘运元受让包晓春持有的公司0.70%股权；同意康河水受让包晓春持有的公司0.70%的股权，股权转让后公司股东的持股比例为：包晓春占49.10%、汪清生占10.00%、洪布坤占10.00%、廖培林占10.00%、邢克俭占10.00%、石淑珍占3.00%、张顺良占2.00%、翁以珊占1.50%、李慧占1.50%、黄刚占1.50%、刘运元占0.70%、康河水占0.70%，股权转让后公司的注册资本仍为（人民币）910.47万元。

2012年根据公司2011年11月10日的股东会决议、股权转让协议和修改后的章程规定，公司申请将股东包晓春所持有的公司1.148%计（人民币）104,502.00元的股权以31万元人民币的价款转让给刘运元0.22223%、戴彬0.22223%、张国平0.33333%、钱国兵0.25889%、何晟赟0.11111%，股权转让后公司的注册资本仍为（人民币）910.47万元。根据公司2011年11月10日的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币101.1637万元，由自然人张国平、钱国兵、刘运元、戴彬、何晟赟、孔晶、王燕瑞、营春、江海山、张彦华、张苏荣、周露、田小宇、孙强、杜臻、贺益龙、黄勇、程文进、刘亚非、程向、杨宇哲、陈明祥和金灿波23人于2012年3月31日之前一次缴足，变更后公司的注册资本为人民币1,011.6337万元，该次增资已由立

信会计师事务所（特殊普通合伙）出具：信会师报字【2012】第150478号验资报告验证，截至2012年9月30日，增资后公司股东的持股比例分别为：包晓春43.157%、汪清生9.00%、洪布坤9.00%、廖培林9.00%、邢克俭9.00%、石淑珍2.70%、张顺良1.80%、翁以珊1.35%、李慧1.35%、黄刚1.35%、刘运元1.363%、康河水0.63%、张国平1.10%、钱国兵1.033%、戴彬1.00%、何晟赞0.833%、孔晶0.667%、王燕瑞0.533%、营春0.533%、江海山0.50%、张彦华0.50%、张苏荣0.467%、周露0.433%、田小宇0.40%、孙强0.40%、杜臻0.40%、贺益龙0.233%、黄勇0.20%、程文进0.20%、刘亚非0.20%、程向0.167%、杨宇哲0.167%、陈明祥0.167%、金灿波0.167%。

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

本公司住所为上海市张江高科技园区郭守敬路498号1幢403/04-B室，法定代表人为包晓春，经营范围：计算机工程设计软件和管理软件及配套产品开发、制作及销售，计算机硬件的开发、制作及销售，计算机信息系统集成，项目管理咨询、商务咨询（以上咨询均除经纪），从事货物和技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独

列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；应收款项。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应

收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	70	70
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时

按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股

权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如

果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	5
运输设备	5	5	19

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	3-5	5	19-31.67
其他	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生

或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；

- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十七)主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1、 增值税：

公 司	计税依据	税率 (%)
上海普华科技发展股份有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 17；软件服务 6

成都普华春天科技发展有限责任公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 17；软件服务 6
深圳普华春天科技发展有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 17；软件服务 6
济南普华春天应用软件有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 17；软件服务 6
武汉普华春天科技发展有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 17
西安普华春天应用软件技术有限公司	小规模纳税人：增值税按销售额 3% 计算	3
沈阳普华春天科技有限公司	小规模纳税人：增值税按销售额 3% 计算	3
南京普华思莱威软件有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 17；软件服务 6
北京普华春天软件技术有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 17；软件服务 6
郑州普华龙创科技有限公司	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	软件销售 17

2、 营业税、城市维护建设税

税 种	计税依据	税率（%）
营业税	按应税营业收入计征	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7

3、 企业所得税

税 种	计税依据	税率（%）
上海普华科技发展股份有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	15
成都普华春天科技发展有限责任公司	查账征收：按应纳税所得额计征	25
深圳普华春天科技发展有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	25
济南普华春天应用软件有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	25

武汉普华春天科技发展有限公司	核定征收：按收入总额核定应纳税所得额	25
西安普华春天应用软件技术有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	25
沈阳普华春天科技有限公司	核定征收：按收入总额核定应纳税所得额	25
南京普华思莱威软件有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	25
北京普华春天软件技术有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	25
郑州普华龙创科技有限公司	查账征收：按应纳税所得额计征	25

(二) 税收优惠及批文

1、 企业所得税

上海普华科技发展股份有限公司根据浦税十五所备(2012)第 059 号文，2011 年至 2013 年企业所得税减按 15% 税率计征。

2、 增值税

上海普华科技发展股份有限公司、济南普华春天应用软件有限公司根据国发(2011)4 号文件及财税(2011)100 号文件，2013 年享受增值税即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			307,657.79			719,320.02
美元						
小计			307,657.79			719,320.02
银行存款						
人民币			35,280,476.35			35,825,522.42
美元	5.35	6.0969	32.62	5.35	6.2855	33.63
小计			35,280,508.97			35,825,556.05
其他货币资金						
人民币			1,858,245.09			1,212,042.05
美元						
小计			1,858,245.09			1,212,042.05
合 计			37,446,411.85			37,756,918.12

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,857,102.29	1,210,903.30
定期存款	2,066,000.00	7,271,667.46
合 计	3,923,102.29	8,482,570.76

(二) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,815,200.00	
合 计	3,815,200.00	

(三) 应收账款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	731,266.30	2.41	255,430.00		660,991.31	3.17	234,430.00	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,626,710.43	97.59	2,877,981.22		20,166,466.94	96.83	2,128,422.50	
合 计	30,357,976.73	100.00	3,133,411.22		20,827,458.25	100.00	2,362,852.50	

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	22,189,160.16	74.89		15,680,857.09	77.76	
1—2 年 (含 2 年)	3,513,917.37	11.86	175,695.87	1,450,126.95	7.19	72,506.35
2—3 年 (含 3 年)	979,650.00	3.30	293,895.00	469,500.00	2.33	140,850.00
3—4 年 (含 4 年)	469,500.00	1.58	234,750.00	1,094,308.50	5.43	547,154.25
4—5 年 (含 5 年)	1,002,808.50	3.38	701,965.95	345,875.00	1.72	242,112.50

5 年以上	1,471,674.40	4.99	1,471,674.40	1,125,799.40	5.57	1,125,799.40
合 计	29,626,710.43	100.00	2,877,981.22	20,166,466.94	100.00	2,128,422.50

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨澳思瑞科技发展公司	475,836.30			预计可收回
国电青山热电有限公司	40,000.00	40,000.00	100	无法收回
湖北堵河缙口水电发展公司	42,000.00	42,000.00	100	无法收回
中国海洋石油总公司	75,430.00	75,430.00	100	无法收回
天津港工程监理	30,000.00	30,000.00	100	无法收回
中国地质矿业公司	40,000.00	40,000.00	100	无法收回
河北建投沙河发电有限责任公司	28,000.00	28,000.00	100	无法收回
合 计	731,266.30	255,430.00		

应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额
神华宁夏煤业集团有限责任公司	4,821,000.00
中国石油集团工程设计有限责任公司	1,760,000.00
北京望京搜候房地产有限公司	1,347,173.75
青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司	1,184,000.00
中国寰球工程公司	1,140,788.00
合 计	10,252,961.75

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	1,894,739.50	48.14		421,445.92	15.96	
按账龄分析法计提坏 账准备的其他应收款	2,041,168.74	51.86	167,924.93	2,219,365.08	84.04	140,170.88
合 计	3,935,908.24	100.00	167,924.93	2,640,811.00	100.00	140,170.88

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,366,066.22			1,694,946.06	76.37	
1—2年(含2年)	420,590.02		21,029.50	242,213.44	10.91	12,110.68
2—3年(含3年)	110,136.74		33,041.02	175,520.53	7.91	52,656.16
3—4年(含4年)	43,690.71		21,845.36	34,920.00	1.57	17,460.00
4—5年(含5年)	28,920.00		20,244.00	46,070.05	2.08	32,249.04
5年以上	71,765.05		71,765.05	25,695.00	1.16	25,695.00
合 计	2,041,168.74		167,924.93	2,219,365.08	100.00	140,170.88

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李柯庆	599,183.00			预计可收回
贺益龙	478,526.80			预计可收回
张国平	120,500.00			预计可收回
哈尔滨澳思瑞科技发 展有限公司	100,000.00			预计可收回
崔越	60,526.00			预计可收回

程向	52,000.00			预计可收回
孔晶	51,500.00			预计可收回
罗雅琼	50,000.00			预计可收回
刘亚非	46,000.00			预计可收回
陈祖伟	40,000.00			预计可收回
胡正涛	36,000.00			预计可收回
张苏荣	32,900.00			预计可收回
李朝海	30,500.00			预计可收回
周露	27,413.92			预计可收回
王品章	20,000.00			预计可收回
王华敏	20,000.00			预计可收回
黄伟	16,000.00			预计可收回
包育豪	15,369.56			预计可收回
周忠魁	15,000.00			预计可收回
隋建	14,992.00			预计可收回
杨宇哲	11,088.40			预计可收回
吴学康	10,000.00			预计可收回

刘运元	10,000.00			预计可收回
程文进	10,000.00			预计可收回
江海山	6,000.00			预计可收回
陈明祥	5,000.00			预计可收回
任淑丽	5,000.00			预计可收回
宋丰涛	5,000.00			预计可收回
彭佩勤	4,020.00			预计可收回
宋珊珊	2,169.82			预计可收回
李慧	50.00			预计可收回
合 计	1,894,739.50			

其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额
李柯庆	599,183.00
贺益龙	478,526.80
东莞市轨道交通有限公司	200,000.00
黄云	189,493.97
浙江省电力设计院	138,000.00
合 计	1,605,203.77

(五) 预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

1 年以内	233,898.00	100.00	63,730.00	87.20
1 至 2 年			9,356.00	12.80
合 计	233,898.00	100.00	73,086.00	100.00

(六) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	3,433.50		3,433.50	3,433.50		3,433.50
库存商品	2,098,969.41		2,098,969.41	934,945.58		934,945.58
合 计	2,102,402.91		2,102,402.91	938,379.08		938,379.08

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
其他股权投资	200,000.00	200,000.00
小计	200,000.00	200,000.00
减：减值准备	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综合 收益变动中享有 的份额	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资单位持股比例 与表决权比例不一致的 说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
北京谊普华和项 目管理顾问有限 公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00	10	10		200,000.00		
成本法小计		200,000.00	200,000.00			200,000.00				200,000.00		
合 计		200,000.00	200,000.00			200,000.00				200,000.00		

(八) 固定资产

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	17,776,411.52	871,032.33		961,200.22	17,686,243.63
其中：房屋及建筑物	13,396,353.13				13,396,353.13
运输设备	1,260,871.83	218,500.00			1,479,371.83
办公设备	1,701,648.26	313,319.54		816,933.72	1,198,034.08
其他	1,417,538.30	339,212.79		144,266.50	1,612,484.59
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	7,003,355.16		1,445,261.17	903,832.90	7,544,783.43
其中：房屋及建筑物	4,659,823.00		601,380.00		5,261,203.00
运输设备	489,348.85		210,124.33		699,473.18
办公设备	1,059,918.09		340,196.59	777,761.00	622,353.68
其他	794,265.22		293,560.25	126,071.90	961,753.57
三、固定资产账面净值合计	10,773,056.36				10,141,460.20
其中：房屋及建筑物	8,736,530.13				8,135,150.13
运输设备	771,522.98				779,898.65
办公设备	641,730.17				575,680.40
其他	623,273.08				650,731.02
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
运输设备					
办公设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	10,773,056.36				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
				10,141,460.20
其中：房屋及建筑物	8,736,530.13			8,135,150.13
运输设备	771,522.98			779,898.65
办公设备	641,730.17			575,680.40
其他	623,273.08			650,731.02

(九) 应付账款

应付账款明细如下:

余 额	期末余额	年初余额
合 计	4,029,336.38	2,545,797.88

应付账款中金额前五名情况

单位名称	账面余额
大唐软件技术股份有限公司	927,891.00
深圳市卓优数据科技有限公司	812,000.00
石家庄普华科技有限公司	404,600.00
石化盈科信息技术有限公司	319,000.00
北京中电广通科技有限公司	298,000.00

(十) 预收款项

预收款项情况:

余 额	期末余额	年初余额
合 计	532,987.01	1,342,819.70

预收款项中金额前五名情况

单位名称	账面余额
中国水利水电第十四工程有限公司	350,000.00
桐乡市科慧电脑技术开发有限公司	81,759.00
福建申远新材料有限公司	36,518.00
华通路桥集团有限公司	4,615.36
江西省公路机械工程局	2,307.68

(十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	121,574.92	25,133,748.86	24,526,647.50	728,676.28
(2) 职工福利费	581,977.37	963,442.51	1,056,376.01	489,043.87
(3) 社会保险费	6,785.96	4,793,101.09	4,799,887.05	
其中: 医疗保险费	5,206.46	1,484,349.40	1,489,555.86	

基本养老保险费		2,924,442.94	2,924,442.94	
失业保险费	1,579.50	208,400.24	209,979.74	
工伤保险费		67,693.24	67,693.24	
生育保险费		108,215.27	108,215.27	
(4) 住房公积金	22,631.00	1,183,823.19	1,180,679.19	25,775.00
(5) 工会经费和职工教育经费	110,650.69	92,266.32	84,398.74	118,518.27
(6) 其他		111,107.42	111,107.42	
合 计	843,619.94	32,277,489.39	31,759,095.91	1,362,013.42

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,363,854.45	1,644,270.00
营业税	-9,999.51	84,546.49
企业所得税	2,671,849.07	2,416,559.72
个人所得税	210,685.42	4,238,721.71
城市维护建设税	182,507.15	127,218.86
房产税	33,503.51	
教育费附加	131,076.68	91,585.09
土地使用税	8,400.00	
印花税	628.93	497.29
水利建设基金	1,596.80	631.85
其他	19,590.25	15,667.92
合 计	5,613,692.75	8,619,698.93

(十三) 其他应付款

余 额	期末余额	年初余额
合 计	302,160.55	327,051.87

(十四) 股本

股东名称	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31	股本情况
包晓春	4,365,905.70	12,947,100.00	4,365,905.70	12,947,100.00	有限售条件的股份
汪清生	910,470.00	2,700,000.00	910,470.00	2,700,000.00	有限售条件的股份
洪布坤	910,470.00	2,700,000.00	910,470.00	2,700,000.00	有限售条件的股份
廖培林	910,470.00	2,700,000.00	910,470.00	2,700,000.00	有限售条件的股份
邢克俭	910,470.00	2,700,000.00	910,470.00	2,700,000.00	有限售条件的股份
石淑珍	273,141.00	810,000.00	273,141.00	810,000.00	有限售条件的股份
张顺良	182,094.00	540,000.00	182,094.00	540,000.00	有限售条件的股份
翁以珊	136,570.50	405,000.00	136,570.50	405,000.00	有限售条件的股份
李慧	136,570.50	405,000.00	136,570.50	405,000.00	有限售条件的股份
黄刚	136,570.50	405,000.00	136,570.50	405,000.00	有限售条件的股份
刘运元	137,919.90	408,900.00	137,919.90	408,900.00	有限售条件的股份
康河水	63,732.90	189,000.00	63,732.90	189,000.00	有限售条件的股份
张国平	111,280.00	330,000.00	111,280.00	330,000.00	有限售条件的股份
钱国兵	104,502.00	309,900.00	104,502.00	309,900.00	有限售条件的股份
戴彬	101,164.00	300,000.00	101,164.00	300,000.00	有限售条件的股份
何晟赞	84,302.00	249,900.00	84,302.00	249,900.00	有限售条件的股份
孔晶	67,442.00	200,100.00	67,442.00	200,100.00	有限售条件的股份
王燕瑞	53,954.00	159,900.00	53,954.00	159,900.00	有限售条件的股份
营春	53,954.00	159,900.00	53,954.00	159,900.00	有限售条件的股份
江海山	50,582.00	150,000.00	50,582.00	150,000.00	有限售条件的股份
张彦华	50,582.00	150,000.00	50,582.00	150,000.00	有限售条件的股份
张苏荣	47,210.00	140,100.00	47,210.00	140,100.00	有限售条件的股份
周露	43,837.00	129,900.00	43,837.00	129,900.00	有限售条件的股份
田小宇	40,465.00	120,000.00	40,465.00	120,000.00	有限售条件的股份
孙强	40,465.00	120,000.00	40,465.00	120,000.00	有限售条件的股份
杜臻	40,465.00	120,000.00	40,465.00	120,000.00	有限售条件的股份
贺益龙	23,605.00	69,900.00	23,605.00	69,900.00	有限售条件的股份

股东名称	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31	股本情况
黄勇	20,233.00	60,000.00	20,233.00	60,000.00	有限售条件的股份
程文进	20,233.00	60,000.00	20,233.00	60,000.00	有限售条件的股份
刘亚非	20,233.00	60,000.00	20,233.00	60,000.00	有限售条件的股份
程向	16,861.00	50,100.00	16,861.00	50,100.00	有限售条件的股份
杨宇哲	16,861.00	50,100.00	16,861.00	50,100.00	有限售条件的股份
陈明祥	16,861.00	50,100.00	16,861.00	50,100.00	有限售条件的股份
金灿波	16,861.00	50,100.00	16,861.00	50,100.00	有限售条件的股份
合 计	10,116,337.00	30,000,000.00	10,116,337.00	30,000,000.00	

注：上海普华科技发展有限公司以 2012 年 9 月 30 日为基准日，将上海普华科技发展有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 1 月 14 日出具信会师报字[2013]第 150004 号验资报告。2013 年 1 月 24 日公司取得了变更为股份有限公司的企业法人营业执照。

(十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,988,363.00	7,017,875.56	1,988,363.00	7,017,875.56
合 计	1,988,363.00	7,017,875.56	1,988,363.00	7,017,875.56

注：根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将上海普华科技发展有限公司截至 2012 年 9 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 41,988,791.31 元，扣除个人所得税人民币 4,970,915.75 元后 37,017,875.56 元，按 1：1.2339 的比例折合股份总额 3,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 3,000 万元，大于股本部分 7,017,875.56 元计入资本公积。

(十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,058,168.50	1,500,882.46	4,929,534.17	1,629,516.79
合 计	5,058,168.50	1,500,882.46	4,929,534.17	1,629,516.79

注：本期增加的法定盈余公积是按 2013 年度实现净利润的 10% 提取。

(十七) 未分配利润

项 目	金 额
-----	-----

年初未分配利润	38,277,497.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,493,845.26
减：提取法定盈余公积	1,500,882.46
其他（净资产折股）	24,954,557.14
期末未分配利润	31,315,903.08

(十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	93,545,290.25	72,105,815.21
其他业务收入		
营业成本	32,378,143.96	25,146,193.05

2、 主营业务（按收入类别）

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	43,755,872.44	18,318,427.32	37,414,556.32	16,056,154.52
软件服务	49,789,417.81	14,059,716.64	34,691,258.89	9,090,038.53
合 计	93,545,290.25	32,378,143.96	72,105,815.21	25,146,193.05

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额
中国石油集团工程设计有限责任公司	5,498,113.21
神华宁夏煤业集团有限责任公司	4,143,130.10
北京望京搜候房地产有限公司	3,182,726.91
中海油信息科技有限公司	2,985,269.31
中国寰球工程公司	2,870,901.58

(十九) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	182,991.00	937,113.78

城市维护建设税	530,719.15	452,097.08
教育费附加	382,960.30	320,335.83
其他	3,342.60	7,160.89
合 计	1,100,013.05	1,716,707.58

(二十) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	252,445.54	365,758.97
汇兑损益	1.01	0.08
其他	62,169.63	19,905.86
合 计	-190,274.90	-345,853.03

(二十一) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-33,927.64
其他	17,835.62	578,799.72
合 计	17,835.62	544,872.08

(二十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	798,312.77	389,255.82
长期股权投资减值损失		200,000.00
合 计	798,312.77	589,255.82

(二十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额
增值税退税返还	3,860,219.67	2,125,671.02
政府补助	138,009.00	117,364.54

其他		2,174.95
合 计	3,998,228.67	2,245,210.51

2、 政府补助明细

政府补助	本期金额	上期金额
职工培训费补贴	72,163.00	89,364.54
营改增扶持资金	8,846.00	
项目发展资金	57,000.00	28,000.00
合 计	138,009.00	117,364.54

(二十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	55,807.32	3,757.66
其中：固定资产处置损失	55,807.32	3,757.66
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其中：公益性捐赠支出		
罚款支出	3,644.25	18,803.24
其他	1,960.01	120.00
合 计	61,411.58	22,680.90

(二十五) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,753,196.70	3,115,536.06
合 计	2,753,196.70	3,115,536.06

(二十六) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	138,009.00
软件设计人员专项奖励基金	202,000.00
收回往来款、代垫款	317,277.98
合 计	657,286.98

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付费用、往来款、代垫款	17,169,522.97
合 计	17,169,522.97

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收回定期存款本金及利息	7,522,700.98
合 计	7,522,700.98

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
购买定期存款	2,066,000.00
合 计	2,066,000.00

(二十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	21,195,736.85	16,035,082.73
加：资产减值准备	798,312.77	589,255.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,445,261.17	1,537,421.29
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	30,553.92	25,097.42

项 目	本期金额	上期金额
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)	55,807.32	3,757.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-53,936.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1.01	0.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,835.62	-544,872.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,164,023.83	1,794,000.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,854,806.43	-8,920,554.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,757,799.53	5,927,934.73
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	9,246,806.69	16,393,188.40
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	33,523,309.56	29,274,347.36
减：现金的期初余额	29,274,347.36	34,947,396.06
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	4,248,962.20	-5,673,048.70

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	33,523,309.56	29,274,347.36
其中：库存现金	307,657.79	719,320.02
可随时用于支付的银行存款	33,214,508.97	28,553,888.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,142.80	1,138.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	33,523,309.56	29,274,347.36

七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的子公司情况

金额单位：人民币元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
成都普华春天科技发展有限责任公司	成都市武侯区	计算机软件开发及销售等	500,000.00	80.00	80.00
深圳普华春天科技发展有限公司	深圳市南山区	计算机软件开发及销售等	1,000,000.00	75.00	75.00
济南普华春天应用软件有限公司	济南市高新区	计算机软件开发及销售等	1,000,000.00	56.00	56.00
武汉普华春天科技发展有限公司	武汉市江汉区	计算机软件开发及销售等	500,000.00	100.00	100.00
西安普华春天应用软件技术有限公司	西安市新城区	计算机软件开发及销售等	500,000.00	100.00	100.00
沈阳普华春天科技有限公司	沈阳市铁西区	计算机软件开发及销售等	500,000.00	60.00	60.00
南京普华思莱威软件有限公司	江苏省南京市	计算机软件开发及销售等	500,000.00	100.00	100.00
北京普华春天软件技术有限公司	北京市海淀区	计算机软件开发及销售等	500,000.00	100.00	100.00
郑州普华龙创科技有限公司	郑州市金水区	计算机软件开发及销售等	500,000.00	80.00	80.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京谊普华和项目管理顾问有限公司	被投资单位

(三) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易

及母子公司交易已作抵销。

八、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2014 年 3 月上海普华科技发展股份有限公司发布关于公司定向发行股票将在全国股份转让系统挂牌并公开转让公告(公告编号: 2014-002), 公司此次定向发行股票总额为 1,800,000.00 股, 其中有限售条件股份 161,250 股, 无限售条件股份 1,638,750 股。本次定向增发的股份于 2014 年 3 月 13 日完成股份登记工作, 无限售条件股份于 2014 年 3 月 19 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

十一、其他重要事项说明

- 1、2014 年 2 月上海普华科技发展股份有限公司发布股票解除限售公告(公告编号: 2014-001), 公司本批次股票解除限售的股东人数为 22 人, 股票解除限售数量总额为 3,284,100 股, 占公司总股本的 10.947%, 自 2014 年 3 月 5 日起可以在全国中小企业股份转让系统进行报价转让。
- 2、2014 年 01 月上海普华科技发展股份有限公司增加注册资本人民币 180 万元, 由吴学康等 61 个自然人股东出资缴足。上海普华科技发展股份有限公司变更后注册资本为人民币 3180 万元。已经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 出具信会师报字[2014]第 110041 号验资报告审验。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,434,893.60	46.92			9,627,387.61	45.50		
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,325,983.92	53.08	2,074,952.65		11,532,596.90	54.50	1,505,997.65	
合 计	30,760,877.52	100.00	2,074,952.65		21,159,984.51	100.00	1,505,997.65	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	11,367,065.02	69.62	-	8,114,348.00	70.36	
1—2 年 (含 2 年)	2,014,670.00	12.34	100,733.50	1,233,850.00	10.70	61,692.50

2-3 年 (含 3 年)	851,350.00	5.21	255,405.00	246,700.00	2.14	74,010.00
3-4 年 (含 4 年)	246,700.00	1.51	123,350.00	927,282.50	8.04	463,641.25
4-5 年 (含 5 年)	835,782.50	5.11	585,047.75	345,875.00	3.00	242,112.50
5 年以上	1,010,416.40	6.21	1,010,416.40	664,541.40	5.76	664,541.40
合 计	16,325,983.92	100.00	2,074,952.65	11,532,596.90	100.00	1,505,997.65

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京普华春天软件技术有限公司	2,740,129.00			预计可收回
济南普华春天应用软件有限公司	606,672.80			预计可收回
深圳普华春天科技发展有限公司	1,439,365.50			预计可收回
武汉普华春天科技发展有限公司	1,353,183.00			预计可收回
成都普华春天科技发展有限责任公司	3,594,643.50			预计可收回
西安普华春天应用软件技术公司	2,193,439.00			预计可收回
南京普华思莱威软件有限公司	1,430,306.00			预计可收回
郑州普华龙创科技有限公司	501,318.50			预计可收回
沈阳普华春天科技发展有限公司	100,000.00			预计可收回
哈尔滨澳思瑞科技发展公司	475,836.30			预计可收回
合 计	14,434,893.60			

(二) 其他应收款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

				%			%
))
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,013,545.78	70.80			1,967,879.40	56.16	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,242,874.64	29.20	106,489.71		1,536,234.75	43.84	104,149.63
合计	4,256,420.42	100.00	106,489.71		3,504,114.15	100.00	104,149.63

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	698,969.08	56.24	-	1,099,296.49	71.56	
1—2 年(含 2 年)	375,873.82	30.24	18,793.69	206,713.44	13.46	10,335.68
2—3 年(含 3 年)	74,636.74	6.01	22,391.02	170,729.82	11.11	51,218.95
3—4 年(含 4 年)	38,900.00	3.13	19,450.00	33,800.00	2.20	16,900.00
4—5 年(含 5 年)	28,800.00	2.32	20,160.00			
5 年以上	25,695.00	2.06	25,695.00	25,695.00	1.67	25,695.00
合计	1,242,874.64	100.00	106,489.71	1,536,234.75	100.00	104,149.63

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳普华春天科技发展有限公司	31,373.40			预计可收回
成都普华春天科技发展有限责任公司	870,000.00			预计可收回
西安普华春天应用软件技术公司	200,000.00			预计可收回
南京普华思莱威软件有限公司	750,000.00			预计可收回
郑州普华龙创科技有限公司	100,000.00			预计可收回
李柯庆	599,183.00			预计可收回
宋珊珊	2,169.82			预计可收回
李慧	50.00			预计可收回
程向	52,000.00			预计可收回
刘亚非	46,000.00			预计可收回
王品章	20,000.00			预计可收回
张国平	120,500.00			预计可收回
胡正涛	36,000.00			预计可收回
王华敏	20,000.00			预计可收回
孔晶	51,500.00			预计可收回
江海山	6,000.00			预计可收回
张苏荣	32,900.00			预计可收回
吴学康	10,000.00			预计可收回
李朝海	30,500.00			预计可收回
刘运元	10,000.00			预计可收回
程文进	10,000.00			预计可收回
包育豪	15,369.56			预计可收回
合计	3,013,545.78			

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.1.1	增减变动	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都普华春天科技发展有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80.00	80.00		400,000.00		
深圳普华春天科技发展有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	75.00	75.00		462,315.34		
济南普华春天应用软件开发有限公司	成本法	560,000.00	560,000.00		560,000.00	56.00	56.00				
武汉普华春天科技发展有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00		367,688.93		
西安普华春天应用软件技术有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00		500,000.00		
沈阳普华春天科技有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	60.00	60.00				
南京普华思莱威软件有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00		500,000.00		
北京普华春天软件技术有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00				
郑州普华龙创科技有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80.00	80.00		400,000.00		
北京谊普华和项目管理顾问有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	10.00	10.00		200,000.00		
成本法小计		4,610,000.00	4,610,000.00		4,610,000.00				2,830,004.27		
合计		4,610,000.00	4,610,000.00		4,610,000.00				2,830,004.27		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	51,155,242.61	41,154,069.94
其他业务收入		
营业成本	19,875,976.35	12,424,441.47

2、主营业务（按收入类别）

类 别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	35,852,293.98	16,053,057.05	27,529,233.34	12,130,877.07
软件服务	15,302,948.63	3,822,919.30	13,624,836.60	293,564.40
合 计	51,155,242.61	19,875,976.35	41,154,069.94	12,424,441.47

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-33,927.64
其他	17,835.62	578,799.72
合 计	17,835.62	544,872.08

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	14,965,699.64	14,586,333.45
加：资产减值准备	614,420.08	444,232.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	902,779.64	944,583.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	38,262.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-53,936.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1.01	0.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,835.62	-544,872.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-280,233.05	-352,779.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,203,174.37	-4,918,990.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,981,403.76	2,880,579.93
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	4,001,323.81	12,985,151.72
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	18,589,211.57	19,007,848.92
减：现金的期初余额	19,007,848.92	27,146,671.78
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	-418,637.35	-8,138,822.86

十三、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-55,807.32	-3,757.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	138,009.00	117,364.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,835.62	598,808.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,604.26	-16,748.29

所得税影响额	-18,675.95	-97,293.52
少数股东权益影响额（税后）	18,108.54	5,987.20
合 计	93,865.63	592,385.95

十四、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.15	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.00	0.65	0.65

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 23 日批准报出。

第十节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（以上备查文件的备置地点：上海普华科技发展股份有限公司）

上海普华科技发展股份有限公司董事会

二零一四年四月二十三日