

股票代码：300996

证券简称：普联软件

公告编号：2025-009



普联软件股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券预案

二〇二五年二月

发行人声明

1、本公司及董事会全体成员保证本预案内容真实、准确、完整，并确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本预案内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、本次向不特定对象发行可转换公司债券完成后，公司经营与收益的变化由公司自行负责；因本次向不特定对象发行可转换公司债券引致的投资风险由投资者自行负责。

3、本预案是公司董事会对本次向不特定对象发行可转换公司债券的说明，任何与之相反的声明均属不实陈述。

4、投资者如有任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

5、本预案所述事项并不代表审核、注册部门对于本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的实质性判断、确认、批准或注册，本预案所述向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的生效和完成尚待公司股东大会审议、深圳证券交易所发行上市审核并报经中国证监会同意注册，且最终以中国证监会注册的方案为准。

目 录

发行人声明	1
目 录.....	2
释 义.....	4
一、本次发行符合向不特定对象发行证券条件的说明	5
二、本次发行概况	5
(一) 本次发行证券的种类.....	5
(二) 发行规模.....	5
(三) 票面金额和发行价格.....	5
(四) 债券期限.....	5
(五) 票面利率.....	5
(六) 还本付息的期限和方式.....	6
(七) 担保事项.....	7
(八) 转股期限.....	7
(九) 转股价格的确定及其调整.....	7
(十) 转股价格向下修正.....	8
(十一) 转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法.....	9
(十二) 赎回条款.....	9
(十三) 回售条款.....	10
(十四) 转股年度有关股利的归属.....	11
(十五) 发行方式及发行对象.....	11
(十六) 向公司现有股东配售的安排.....	12
(十七) 债券持有人会议相关事项.....	12
(十八) 本次募集资金用途.....	14
(十九) 募集资金存管.....	15
(二十) 评级事项.....	15
(二十一) 本次决议有效期.....	15
三、财务会计信息和管理层讨论与分析	15

(一) 最近三年一期财务报表.....	15
(二) 合并报表合并范围的变化情况.....	25
(三) 公司最近三年一期财务指标.....	26
(四) 公司财务状况分析.....	27
四、本次向不特定对象发行的募集资金用途	31
五、公司利润分配情况	32
(一) 公司利润分配政策.....	32
(二) 最近三年公司利润分配情况.....	34
(三) 公司未来三年（2025年-2027年）股东分红回报规划	35
六、公司董事会关于公司不存在失信情形的声明	35
七、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明	35

释 义

在本预案中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

普联软件、公司、上市公司、发行人	指	普联软件股份有限公司
可转债	指	可转换公司债券
预案、本预案	指	普联软件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案
发行、本次发行、本次向不特定对象发行可转债	指	普联软件股份有限公司本次拟向不特定对象发行可转换公司债券的事项
《债券持有人会议规则》	指	《普联软件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之债券持有人会议规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	普联软件股份有限公司股东大会
董事会	指	普联软件股份有限公司董事会
监事会	指	普联软件股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/最近三年及一期	指	2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月
ERP	指	指企业资源计划。企业资源计划即 ERP(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。
数智化	指	数字化和智能化的深度融合，旨在通过数据驱动智能化过程，推动各行各业的全面转型和升级。数智化结合了人工智能、大数据分析、云计算等技术手段，通过对大量数据的收集、整理和分析，为企业和组织提供更加精准的决策支持。
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。

注：本预案所引用的财务数据和财务指标，如无特殊说明，指合并报表口径的财务数据和根据该类财务数据计算的财务指标。本预案中若出现合计数与各分项数值之和尾数不符的情形，均为四舍五入所致。

一、本次发行符合向不特定对象发行证券条件的说明

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行注册管理办法》《〈上市公司证券发行注册管理办法〉第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第18号》等法律、法规及规范性文件的规定，董事会对普联软件股份有限公司（以下简称“普联软件”、“公司”或“发行人”）的实际情况逐项自查，认为公司各项条件满足现行法律法规和规范性文件中关于向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“可转债”）的有关规定，具备向不特定对象发行可转债的条件。

二、本次发行概况

（一）本次发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司A股股票的可转换公司债券。该可转债及未来转换的公司A股股票将在深圳证券交易所上市。

（二）发行规模

根据相关法律法规及规范性文件的要求，并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转债募集资金总额不超过人民币 24,293.26 万元（含本数），且发行完成后累计债券余额占公司最近一期末净资产的比例预计不超过 50%，具体发行数额提请公司股东大会授权公司董事会及/或董事会授权人士在上述额度范围内确定。

（三）票面金额和发行价格

本次发行的可转债每张面值为人民币100.00元，按面值发行。

（四）债券期限

本次发行的可转债的期限为自发行之日起6年。

（五）票面利率

本次发行的可转债票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，提

请公司股东大会授权公司董事会及/或董事会授权人士在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

（六）还本付息的期限和方式

本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

1、计息年度的利息计算

计息年度的利息（以下简称“年利息”）指本次发行的可转债持有人按持有的可转债票面总金额自可转债发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转债持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转债票面总金额；

i：指可转债的当年票面利率。

2、付息方式

（1）本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为本次可转债发行首日。

（2）付息日：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

转股年度有关利息和股利的归属等事项，由公司董事会及/或董事会授权人士根据相关法律法规及深圳证券交易所的规定确定。

（3）付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的 5 个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司 A 股股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

(4) 在本次发行的可转换公司债券到期日之后的 5 个交易日内，公司将偿还所有到期未转股的可转换公司债券的本金及最后一年利息。

(5) 可转债持有人所获得利息收入的应付税项由可转债持有人承担。

(七) 担保事项

本次发行可转债不提供担保。

(八) 转股期限

本次发行的可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。可转债持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

(九) 转股价格的确定及其调整

1、初始转股价格的确定依据

本次发行的可转债初始转股价格不低于募集说明书公告之日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价，且不得向上修正。具体初始转股价格提请公司股东大会授权公司董事会及/或董事会授权人士在发行前根据市场状况与保荐机构（主承销商）协商确定。

前二十个交易日公司A股股票交易均价=前二十个交易日公司A股股票交易总额/该二十个交易日公司A股股票交易总量；

前一个交易日公司A股股票交易均价=前一个交易日公司A股股票交易总额/该日公司A股股票交易总量。

2、转股价格的调整方式及计算公式

在本次发行之后，当公司出现因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股等情况（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）使公司股份发生变化或派送现金股利时，公司将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，

最后一位四舍五入)：

派送股票股利或转增股本： $P_1=P_0/(1+n)$ ；

增发新股或配股： $P_1=(P_0+A\times k)/(1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P_1=(P_0+A\times k)/(1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P_1=P_0-D$ ；

上述三项同时进行： $P_1=(P_0-D+A\times k)/(1+n+k)$ 。

以上公式中： P_0 为调整前转股价格， n 为派送股票股利或转增股本率， k 为增发新股或配股率， A 为增发新股价或配股价， D 为每股派送现金股利， P_1 为调整后转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，公司将依次进行转股价格调整，并在深圳证券交易所网站和中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登转股价格调整公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股时期（如需）。当转股价格调整日为本次发行的可转债持有人转股申请日或之后、转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转债持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转债持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据届时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定制订。

（十）转股价格向下修正

1、修正权限与修正幅度

在本次发行的可转债存续期间，当公司 A 股股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转债的股东应当回避。修正后的转股价格

应不低于本次股东大会召开日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价和前一交易日公司 A 股股票交易均价之间的较高者。

若在前述 30 个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

2、修正程序

如公司决定向下修正转股价格，公司将在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登相关公告，公告修正幅度、股权登记日及暂停转股期间（如需）等有关信息。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日）起，开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后，转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

（十一）转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法

本次发行的可转债持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为： $Q=V/P$ ，并以去尾法取一股的整数倍。

其中：

Q为可转债持有人申请转股的数量；

V为可转债持有人申请转股的可转债票面总金额；

P为申请转股当日有效的转股价格。

可转债持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转债余额，公司将按照中国证监会、深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转债持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该不足转换为一股的本次可转债余额及该余额所对应的当期应计利息。

（十二）赎回条款

1、到期赎回条款

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将赎回全部未转股的可转

债，具体赎回价格由股东大会授权董事会及/或董事会授权人士根据发行时市场情况等与保荐机构（主承销商）协商确定。

2、有条件赎回条款

在本次发行可转债的转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司董事会会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的本次可转债：

（1）在本次发行的可转债转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%）；

（2）当本次发行的可转债未转股余额不足3,000万元时。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转债持有人持有的可转债票面总金额；

i：指可转债当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

（十三）回售条款

1、有条件回售条款

在本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司A股股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司（当期应计利息的计算方式参见（十二）赎回条款的相关内容）。

若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股（不

包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形,则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算,在调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况,则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

在本次发行的可转债最后两个计息年度,可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次,若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的,该计息年度不能再行使回售权,可转债持有人不能多次行使部分回售权。

2、附加回售条款

若公司本次发行可转债募集资金运用的实施情况与公司在募集说明书中的承诺相比出现重大变化,根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的,可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。可转债持有人在附加回售条件满足后,可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售,该次附加回售申报期内不实施回售的,不应再行使附加回售权(当期应计利息的计算方式参见(十二)赎回条款的相关内容)。

(十四) 转股年度有关股利的归属

因本次发行的可转债转股而增加的公司A股股票享有与原A股股票同等的权益,在股利发放的股权登记日当日下午收市后登记在册的所有A股普通股股东(含因可转债转股形成的股东)均参与当期股利分配,享有同等权益。

(十五) 发行方式及发行对象

本次可转债的具体发行方式由公司股东大会授权公司董事会及/或董事会授权人士与保荐机构(主承销商)协商确定。

本次可转债的发行对象为持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等(国家法律、法规禁止者除外)。

（十六）向公司现有股东配售的安排

本次发行的可转债向公司现有A股股东实行优先配售，现有A股股东有权放弃优先配售权，向公司现有A股股东优先配售的具体比例提请公司股东大会授权董事会及/或董事会授权人士根据发行时具体情况确定，并在本次可转债的发行公告中予以披露。

公司现有A股股东优先配售之外的余额以及公司现有A股股东放弃优先配售权的部分，采用网下对机构投资者发售和/或通过深圳证券交易所交易系统网上定价发行相结合的方式进行，余额由主承销商包销。具体发行方式，提请公司股东大会授权董事会及/或董事会授权人士与本次发行的保荐机构（主承销商）在发行前协商确定。

（十七）债券持有人会议相关事项

1、本次可转债债券持有人的权利

（1）依照其所持有的本次可转债数额享有约定利息；

（2）根据《普联软件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《可转债募集说明书》”）约定条件将所持有的本次可转债转为公司A股股票；

（3）根据《可转债募集说明书》约定的条件行使回售权；

（4）依照法律、行政法规及《普联软件股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定转让、赠与或质押其所持有的本次可转债；

（5）依照法律、行政法规及《公司章程》的规定获得有关信息；

（6）按《可转债募集说明书》约定的期限和方式要求公司偿付本次可转债本息；

（7）依照法律、行政法规等相关规定参与或委托代理人参与债券持有人会议并行使表决权；

（8）法律、行政法规及《公司章程》所赋予的其作为公司债权人的其他权利。

若公司发生因持股计划、股权激励或为维护公司价值及股东权益回购股份而导致减资的情形时，本次可转换债券持有人不得因此要求公司提前清偿或者提供相应的担保。

2、本次可转债债券持有人的义务

- (1) 遵守公司发行可转债条款的相关规定；
- (2) 依其所认购的可转债数额缴纳认购资金；
- (3) 遵守债券持有人会议形成的有效决议；
- (4) 除法律、法规规定、《公司章程》及《可转债募集说明书》约定之外，不得要求公司提前偿付本次可转债的本金和利息；
- (5) 法律、行政法规及《公司章程》规定应当由可转债持有人承担的其他义务。

3、债券持有人会议的召开情形

在本次可转债存续期间内，有下列情形之一的，公司董事会应当召集债券持有人会议：

- (1) 公司拟变更《可转债募集说明书》的重要约定：
 - ①变更债券偿付基本要素（包括偿付主体、期限、票面利率调整机制等）；
 - ②变更增信或其他偿债保障措施及其执行安排；
 - ③变更债券投资者保护措施及其执行安排；
 - ④变更《募集说明书》约定的募集资金用途；
 - ⑤其他涉及债券本息偿付安排及与偿债能力密切相关的重大事项变更。
- (2) 公司不能按期支付本次可转债本息；
- (3) 公司发生减资（因员工持股计划、股权激励或公司为维护公司价值及股东权益所必须回购股份导致的减资除外）、合并、分立、解散或者申请破产；
- (4) 担保人（如有）、担保物（如有）或者其他偿债保障措施（如有）发生

重大变化；

(5) 公司拟变更可转债受托管理人或受托管理协议的主要内容；

(6) 公司管理层不能正常履行职责，导致公司债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；

(7) 公司拟在法律规定许可的范围内修改《债券持有人会议规则》；

(8) 公司提出债务重组方案；

(9) 发生其他对本次债券持有人权益有重大实质影响的事项；

(10) 根据法律、行政法规、中国证监会、深圳证券交易所以及《债券持有人会议规则》的规定，应当由债券持有人会议审议并决定的其他事项。

4、下列机构或人士可以提议召开债券持有人会议

(1) 公司董事会；

(2) 单独或合计持有本次可转债未偿还债券面值总额 10%以上的债券持有人；

(3) 债券受托管理人；

(4) 法律、法规、中国证监会、深圳证券交易所规定的其他机构或人士。

(十八) 本次募集资金用途

本次发行的可转债所募集资金总额不超过 24,293.26 万元（含本数），扣除发行费用后拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	计划投资	拟用募集资金投入
1	国产 ERP 功能扩展建设项目	8,529.61	8,529.61
2	数智化金融风险管控系列产品建设项目	4,915.81	4,915.81
3	云湖平台研发升级项目	10,847.85	10,847.85
合计		24,293.26	24,293.26

项目总投资金额高于本次募集资金使用金额的部分由公司自筹解决；同时，若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金金额低于本次募集资金投资项目使

用金额，公司将按照项目的实际需求和轻重缓急将募集资金投入上述项目，不足部分由公司自筹解决。

若公司在本次发行可转债募集资金到位之前，根据公司经营状况和发展规划对项目以自筹资金先行投入，则先行投入部分将在本次发行募集资金到位之后按照相关法律、法规规定的程序以募集资金予以置换。

（十九）募集资金存管

公司已经制定了《募集资金管理制度》。本次发行可转债的募集资金须存放于公司董事会决定的专项账户中，具体开户事宜将在发行前由公司董事会及/或董事会授权人士确定，并在本次可转债的发行公告中披露募集资金专项账户的相关信息。

（二十）评级事项

公司本次发行可转换公司债券将委托具有资格的资信评级机构进行信用评级和跟踪评级。资信评级机构每年至少公告一次跟踪评级报告。

（二十一）本次决议有效期

本次发行可转债决议的有效期为公司股东大会审议通过本次发行方案之日起十二个月。本次可转债发行方案须经深圳证券交易所审核通过，并经中国证监会同意注册后方可实施，且最终以深圳证券交易所发行上市审核通过并经中国证监会同意注册的方案为准。

本次可转债方案的具体条款及相关安排由公司股东大会授权公司董事会（或董事会授权人士）与保荐机构（主承销商）在发行前最终协商确定。

三、财务会计信息和管理层讨论与分析

（一）最近三年一期财务报表

公司2021年度、2022年度及2023年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了报告号为“致同审字（2022）第371A005748号”“致同审字（2023）第371A010972号”“致同审字（2024）第371A010409号”的标准无保留意见审计报告，公司2024年1-9月财务数据未经审计。

除特别说明以外，本节分析的内容以公司经审计的三年年度财务报表及未经审计的2024年1-9月财务报表为基础，涉及追溯重述的，采用重述后的财务数据。

1、合并资产负债表

单位：万元

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	18,893.29	35,884.26	35,705.40	37,155.88
交易性金融资产	25,286.89	30,700.96	33,919.36	35,421.00
应收票据	3,177.47	3,764.61	599.07	1,303.36
应收账款	39,800.09	46,630.46	37,704.16	22,847.21
预付款项	181.62	74.06	23.43	1.67
其他应收款	1,956.40	1,387.10	1,218.34	852.25
存货	24,212.65	7,553.23	7,192.40	4,297.31
其他流动资产	812.35	1,528.36	1,226.71	658.63
流动资产合计	114,320.77	127,523.03	117,588.87	102,537.31
非流动资产：				
长期股权投资	306.38	596.38	912.12	886.45
固定资产	6,824.57	7,293.62	7,443.55	768.38
使用权资产	2,370.95	3,557.10	2,523.76	1,018.94
无形资产	794.99	886.27	1,004.35	381.59
开发支出	7,133.45	3,140.58	-	-
商誉	4,617.30	4,617.30	4,582.31	733.21
长期待摊费用	1,100.41	1,361.20	1,078.37	100.62
递延所得税资产	1,390.19	1,068.06	1,024.83	459.59
其他非流动资产	-	-	-	5,772.87
非流动资产合计	24,538.25	22,520.50	18,569.29	10,121.65
资产总计	138,859.01	150,043.52	136,158.16	112,658.96
流动负债：				
短期借款	-	855.85	-	-
交易性金融负债	-	-	240.00	-
应付账款	2,554.04	3,602.65	3,942.49	5,550.38
合同负债	3,270.01	1,469.98	2,695.07	1,337.03
应付职工薪酬	5,949.39	9,687.41	9,410.52	8,349.85

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应交税费	1,704.29	4,718.88	5,094.87	3,244.93
其他应付款	350.38	1,122.74	756.06	224.64
一年内到期的非流动负债	1,259.44	852.92	983.93	-
其他流动负债	242.13	194.80	180.14	65.78
流动负债合计	15,329.68	22,505.23	23,303.07	18,772.62
非流动负债：				
租赁负债	1,121.67	2,209.12	1,547.61	1,006.47
递延所得税负债	271.68	385.22	264.63	111.36
非流动负债合计	1,393.35	2,594.34	1,812.24	1,117.83
负债合计	16,723.03	25,099.57	25,115.32	19,890.45
所有者权益：				
股本	20,252.57	20,252.57	14,196.46	14,101.07
资本公积	51,607.55	49,675.37	44,974.19	41,146.91
减：库存股	3,035.70	-	-	-
盈余公积	6,618.96	6,618.96	5,937.69	4,520.00
其他综合收益	66.36	69.72	72.17	-10.22
未分配利润	43,254.00	43,786.43	42,564.93	32,698.12
其中：归属于母公司所有者权益合计	118,763.75	120,403.06	107,745.44	92,455.87
少数股东权益	3,372.23	4,540.89	3,297.41	312.64
所有者权益合计	122,135.98	124,943.95	111,042.85	92,768.51
负债和所有者权益总计	138,859.01	150,043.52	136,158.16	112,658.96

2、合并利润表

单位：万元

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入	29,380.52	74,925.38	69,503.51	58,193.25
其中：营业收入	29,380.52	74,925.38	69,503.51	58,193.25
二、营业总成本	30,462.20	68,670.80	54,471.47	45,048.25
其中：营业成本	18,816.69	46,132.48	36,375.27	31,179.48
税金及附加	126.65	342.53	403.02	381.85
销售费用	2,016.97	6,729.88	1,782.24	1,546.94

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
管理费用	6,078.48	6,659.38	6,506.89	4,677.47
研发费用	3,595.37	9,040.69	9,697.27	7,362.36
财务费用	-171.97	-234.16	-293.22	-99.85
其中：利息费用	52.60	188.49	60.54	61.24
利息收入	250.36	428.26	385.83	162.39
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	542.69	888.00	151.19	231.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-160.54	110.36	299.51	1,065.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-289.99	-315.74	25.67	85.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	992.44	-1,834.7	-591.12	-317.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-55.39	-34.15	-43.34	-84.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.26	0.42	-0.16	12.49
其他收益（损失以“-”号填列）	504.86	747.08	1,044.97	775.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	742.65	6,131.58	15,893.09	14,827.93
加：营业外收入	10.41	36.59	5.69	4.37
减：营业外支出	2.84	12.79	4.28	10.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	750.22	6,155.39	15,894.50	14,821.90
减：所得税费用	182.18	529.04	866.60	1,182.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	568.03	5,626.34	15,027.90	13,639.90
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	568.03	5,626.34	15,027.90	13,639.90
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润	1,492.81	6,216.02	15,514.82	13,858.26
2.少数股东损益	-924.78	-589.68	-486.92	-218.36
六、其他综合收益的税后净额	-3.36	-2.45	82.39	-47.73
七、综合收益总额	564.67	5,623.90	15,110.29	13,592.17

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,489.45	6,213.57	15,597.21	13,810.53
归属于少数股东的综合收益总额	-924.78	-589.68	-486.92	-218.36
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.07	0.31	0.78	0.78
（二）稀释每股收益	0.07	0.31	0.78	0.78

3、合并现金流量表

单位：万元

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021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	40,206.03	64,895.69	62,053.23	58,242.09
收到的税费返还	361.37	317.33	474.83	376.42
收到其他与经营活动有关的现金	1,009.46	708.37	1,667.18	507.94
经营活动现金流入小计	41,576.86	65,921.39	64,195.24	59,126.45
购买商品、接受劳务支付的现金	5,565.41	6,755.47	6,571.58	7,551.13
支付给职工以及为职工支付的现金	36,252.66	50,599.68	40,762.31	28,776.14
支付的各项税费	4,496.73	4,980.48	3,732.07	3,188.84
支付其他与经营活动有关的现金	7,584.30	9,500.21	8,234.03	3,193.08
经营活动现金流出小计	53,899.11	71,835.84	59,299.99	42,709.19
经营活动产生的现金流量净额	-12,322.25	-5,914.45	4,895.25	16,417.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	71,466.25	111,271.49	94,087.07	89,540.00
取得投资收益收到的现金	840.49	679.31	636.18	720.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.72	11.71	8.62	18.09
投资活动现金流入小计	72,307.47	111,962.51	94,731.86	90,278.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,665.40	3,460.71	3,308.20	3,803.40

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
投资支付的现金	66,613.59	107,420.00	92,629.50	111,103.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,322.99	5,020.09	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	0.40	-
投资活动现金流出小计	71,278.98	112,203.69	100,958.19	114,906.40
投资活动产生的现金流量净额	1,028.49	-241.19	-6,226.33	-24,627.44
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.25	11,655.69	4,189.31	42,733.62
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.25	1,798.00	2,478.00	554.00
取得借款收到的现金	-	1,079.48	2,000.00	-
筹资活动现金流入小计	0.25	12,735.16	6,189.31	42,733.62
偿还债务支付的现金	-	-	2,000.00	100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,025.25	4,313.24	4,238.11	2,645.27
支付其他与筹资活动有关的现金	3,595.45	2,210.81	535.99	2,889.85
筹资活动现金流出小计	5,620.70	6,524.05	6,774.09	5,635.12
筹资活动产生的现金流量净额	-5,620.45	6,211.11	-584.78	37,098.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14.49	-6.54	21.64	-53.36
五、现金及现金等价物净增加额	-16,928.71	48.93	-1,894.23	28,834.95
加：期初现金及现金等价物余额	34,896.84	34,847.90	36,742.13	7,907.18
六、期末现金及现金等价物余额	17,968.13	34,896.84	34,847.90	36,742.13

4、母公司资产负债表

单位：万元

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	15,556.65	31,200.09	28,561.30	32,906.73
交易性金融资产	23,981.38	28,635.43	32,112.49	34,716.68
应收票据	2,856.43	2,973.18	599.07	1,263.51

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	36,285.70	40,580.88	34,894.44	22,964.20
预付款项	57.32	21.04	20.91	1.67
其他应收款	1,623.22	1,160.55	3,456.04	802.48
存货	19,624.94	6,285.48	3,998.54	3,807.26
其他流动资产	473.17	1,073.78	936.81	452.22
流动资产合计	100,458.79	111,930.42	104,579.60	96,914.72
非流动资产：				
长期股权投资	18,429.19	17,632.39	15,111.52	8,262.82
固定资产	6,710.17	7,124.44	7,236.56	693.60
使用权资产	1,621.47	2,581.89	2,402.05	844.27
无形资产	570.30	638.85	726.51	380.50
开发支出	7,404.79	3,336.03	-	-
长期待摊费用	1,094.54	1,351.26	1,053.35	75.52
递延所得税资产	754.35	758.58	677.77	365.97
其他非流动资产	-	-	-	5,772.87
非流动资产合计	36,584.81	33,423.43	27,207.76	16,395.56
资产总计	137,043.60	145,353.85	131,787.36	113,310.28
流动负债：				
短期借款	-	855.85	-	-
交易性金融负债	-	-	240.00	-
应付账款	6,891.04	10,484.07	9,407.42	10,146.42
合同负债	2,763.97	1,107.96	2,203.93	1,189.27
应付职工薪酬	4,247.66	7,304.51	7,172.84	6,730.24
应交税费	1,267.91	3,797.34	4,314.35	2,961.28
其他应付款	312.46	1,047.41	693.89	217.44
一年内到期的非流动负债	956.08	560.10	878.20	-
其他流动负债	266.19	175.38	149.70	60.64
流动负债合计	16,705.31	25,332.61	25,060.33	21,305.30
非流动负债：				
租赁负债	683.69	1,551.75	1,542.04	830.27
递延所得税负债	158.70	263.70	235.95	101.37
非流动负债合计	842.39	1,815.45	1,778.00	931.64

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
负债合计	17,547.71	27,148.06	26,838.33	22,236.94
所有者权益：				
股本	20,252.57	20,252.57	14,196.46	14,101.07
资本公积	51,532.23	49,451.13	44,749.95	40,916.28
减：库存股	3,035.70	-	-	-
盈余公积	6,618.96	6,618.96	5,937.69	4,520.00
未分配利润	44,127.83	41,883.12	40,064.93	31,536.00
所有者权益合计	119,495.90	118,205.79	104,949.03	91,073.34
负债和所有者权益总计	137,043.60	145,353.85	131,787.36	113,310.28

5、母公司利润表

单位：万元

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入	27,608.29	63,635.57	63,726.12	56,061.14
其中：营业收入	27,608.29	63,635.57	63,726.12	56,061.14
二、营业总成本	24,778.07	56,684.99	49,194.38	43,112.47
其中：营业成本	17,882.79	42,854.97	35,112.03	31,209.97
税金及附加	114.15	254.04	362.21	316.76
销售费用	1,088.12	2,266.23	1,585.64	1,228.99
管理费用	4,357.90	4,455.81	5,147.70	3,641.02
研发费用	1,534.05	7,131.85	7,290.20	6,806.45
财务费用	-198.93	-277.91	-303.41	-90.73
其中：利息费用	21.00	128.47	55.93	50.31
利息收入	230.62	409.34	354.65	148.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	530.52	862.08	135.80	226.68
投资收益（损失以“-”号填列）	58.84	335.31	265.69	974.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-58.00	-63.15	5.13	17.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,026.00	-1,566.69	-725.74	-324.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-55.39	-25.17	-23.42	-84.25

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.26	0.68	-0.16	12.49
其他收益（损失以“-”号填列）	358.83	560.61	977.48	728.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,749.31	7,117.40	15,161.39	14,482.26
加：营业外收入	10.36	24.91	5.69	1.87
减：营业外支出	1.83	9.67	2.06	10.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,757.83	7,132.64	15,165.03	14,474.05
减：所得税费用	487.88	319.94	988.08	1,039.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,269.96	6,812.70	14,176.95	13,434.85
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,269.96	6,812.70	14,176.95	13,434.85
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润	4,269.96	6,812.70	14,176.95	13,434.85
六、其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	4,269.96	6,812.70	14,176.95	13,434.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,269.96	6,812.70	14,176.95	13,434.85

6、母公司现金流量表

单位：万元

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021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	35,470.89	56,945.78	56,875.55	55,260.50
收到的税费返还	244.92	296.63	368.12	338.36
收到其他与经营活动有关的现金	946.00	654.30	1,243.68	490.69
经营活动现金流入小计	36,661.81	57,896.71	58,487.34	56,089.55
购买商品、接受劳务支付的现金	12,177.21	14,866.75	11,475.67	12,891.60

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
支付给职工以及为职工支付的现金	24,802.45	34,310.13	29,907.01	19,633.29
支付的各项税费	3,544.53	3,726.60	3,276.59	2,403.01
支付其他与经营活动有关的现金	6,331.38	7,992.02	7,259.05	3,768.12
经营活动现金流出小计	46,855.57	60,895.49	51,918.31	38,696.02
经营活动产生的现金流量净额	-10,193.76	-2,998.78	6,569.03	17,393.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	61,345.60	99,772.14	89,115.00	83,850.00
取得投资收益收到的现金	806.35	633.75	610.04	697.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1.42	10.93	4.80	48.28
投资活动现金流入小计	62,153.37	100,416.83	89,729.83	84,596.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,772.84	3,435.77	3,185.50	3,761.11
投资支付的现金	57,392.73	96,262.52	94,959.81	108,854.61
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	0.40	-
投资活动现金流出小计	62,165.56	99,698.29	98,145.71	112,615.72
投资活动产生的现金流量净额	-12.19	718.54	-8,415.88	-28,019.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	9,857.69	1,711.31	42,179.62
取得借款收到的现金	-	1,079.48	2,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	10,937.16	3,711.31	42,179.62
偿还债务支付的现金	-	-	2,000.00	100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,025.25	4,313.24	4,238.11	2,645.27
支付其他与筹资活动有关的现金	3,332.70	1,845.02	405.33	2,792.70
筹资活动现金流出小计	5,357.95	6,158.26	6,643.43	5,537.97
筹资活动产生的现金流量净额	-5,357.95	4,778.91	-2,932.12	36,641.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-15,563.90	2,498.67	-4,778.97	26,015.61

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
加：期初现金及现金等价物余额	30,212.68	27,714.01	32,492.98	6,477.36
六、期末现金及现金等价物余额	14,648.78	30,212.68	27,714.01	32,492.98

(二) 合并报表合并范围的变化情况

1、合并报表范围

截至2024年9月30日，公司合并报表范围内子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
普联中瑞（北京）软件有限公司	北京市	北京市	100.00%	-	非同一控制下企业合并
合肥普联朗霁软件有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	100.00%	-	非同一控制下企业合并
普联软件（香港）有限公司	中国香港	中国香港	100.00%	-	设立
普联数字科技（济南）有限公司	山东省济南市	山东省济南市	100.00%	-	设立
普联智能数建科技（北京）有限公司	北京市	北京市	55.00%	1.15%	设立
北京世圭谷科技有限公司	北京市	北京市	100.00%	-	非同一控制下企业合并
北京思源时代科技有限公司	北京市	北京市	60.62%	-	非同一控制下企业合并
北京联方智慧科技有限公司	北京市	北京市	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	山东省济南市	山东省济南市	55.00%	-	设立
普联软件（日本）股份有限公司	日本	日本	-	100.00%	设立
河南思源大数据科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	-	60.62%	非同一控制下企业合并
思源时代（西安）网络科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	-	42.43%	非同一控制下企业合并

2、合并范围变化

报告期内，公司合并财务报表范围变化情况如下：

报告期	公司名称	变动方向	变动原因
2024年1-9月	本期合并范围未发生变化		

报告期	公司名称	变动方向	变动原因
2023 年度	普联奥飞数字科技（济南）有限公司	增加	出资设立
	北京联方智慧科技有限公司	增加	现金收购
	成都思源时代科技有限公司	减少	注销
	郑州邦源飞腾信息技术有限公司	减少	注销
2022 年度	北京世圭谷科技有限公司	增加	现金收购
	北京思源时代科技有限公司	增加	现金收购
	河南思源大数据科技有限公司	增加	北京思源时代科技有限公司控股公司
	思源时代（西安）网络科技有限公司	增加	北京思源时代科技有限公司控股公司
	成都思源时代科技有限公司	增加	北京思源时代科技有限公司控股公司
	郑州邦源飞腾信息技术有限公司	增加	北京思源时代科技有限公司控股公司
2021 年度	普联智能数建科技（北京）有限公司	增加	出资设立

（三）公司最近三年一期财务指标

1、主要财务指标

主要指标	2024 年 9 月 30 日/ 2024 年 1-9 月	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度
资产负债率（%）	12.04	16.73	18.45	17.66
资产负债率（母公司） （%）	12.80	18.68	20.36	19.62
流动比率（倍）	7.46	5.67	5.05	5.46
速动比率（倍）	5.83	5.26	4.68	5.20
利息保障倍数（倍）	15.26	33.66	263.55	243.03
应收账款周转率（次/ 年）	0.58	1.55	2.05	2.34
存货周转率（次/年）	1.18	6.26	6.33	7.32
总资产周转率（次/ 年）	0.20	0.52	0.56	0.70
每股经营活动现金流量 （元/股）	-0.72	-0.34	-0.16	0.95
每股净现金流量（元）	-0.98	0.00	-0.11	1.67
每股净资产（元）	6.90	6.99	6.26	5.37

注：上述财务指标的具体计算公式如下：

（1）资产负债率=负债总额 / 资产总额；

（2）流动比率=流动资产 / 流动负债；

- (3) 速动比率 = (流动资产 - 存货 - 其他流动资产) / 流动负债；
(4) 利息保障倍数 = (利润总额 + 利息支出) / 利息支出；
(5) 应收账款周转率 = 营业收入 / 平均应收账款账面余额 (含应收票据)；
(6) 存货周转率 = 营业成本 / 平均存货账面价值；
(7) 总资产周转率 = 营业收入 / 平均资产总额；
(8) 每股经营性净现金流量 = 经营活动产生的现金流量净额 / (期末股本总额 - 期末库存股)；
(9) 每股净现金流量 = 现金及现金等价物净增加额 / (期末股本总额 - 期末库存股)；
(10) 每股净资产 = 期末归属于母公司所有者权益 / (期末股本总额 - 期末库存股)

2、公司最近三年一期净资产收益率及每股收益

公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2010]2号)、《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(2023年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2023]65号)要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

年度	项目	加权平均净资产收益率	基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
2024年1-9月	归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	0.0741	0.0741
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63%	0.0373	0.0373
2023年	归属于公司普通股股东的净利润	5.39%	0.3093	0.3093
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.2356	0.2356
2022年	归属于公司普通股股东的净利润	15.68%	0.7846	0.7839
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.55%	0.7284	0.7278
2021年	归属于公司普通股股东的净利润	19.91%	0.7839	0.7831
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.16%	0.7148	0.7141

(四) 公司财务状况分析

1、资产构成情况分析

报告期内，公司资产构成情况如下表所示：

单位：万元，%

资产	2024年9月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	18,893.29	13.61	35,884.26	23.92	35,705.40	26.22	37,155.88	32.98
交易性金融资产	25,286.89	18.21	30,700.96	20.46	33,919.36	24.91	35,421.00	31.44
应收票据	3,177.47	2.29	3,764.61	2.51	599.07	0.44	1,303.36	1.16

资产	2024年9月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
应收账款	39,800.09	28.66	46,630.46	31.08	37,704.16	27.69	22,847.21	20.28
预付款项	181.62	0.13	74.06	0.05	23.43	0.02	1.67	0.00
其他应收款	1,956.40	1.41	1,387.10	0.92	1,218.34	0.89	852.25	0.76
存货	24,212.65	17.44	7,553.23	5.03	7,192.40	5.28	4,297.31	3.81
其他流动资产	812.35	0.59	1,528.36	1.02	1,226.71	0.90	658.63	0.58
流动资产合计	114,320.77	82.33	127,523.03	84.99	117,588.87	86.36	102,537.31	91.02
长期股权投资	306.38	0.22	596.38	0.40	912.12	0.67	886.45	0.79
固定资产	6,824.57	4.91	7,293.62	4.86	7,443.55	5.47	768.38	0.68
使用权资产	2,370.95	1.71	3,557.10	2.37	2,523.76	1.85	1,018.94	0.90
无形资产	794.99	0.57	886.27	0.59	1,004.35	0.74	381.59	0.34
开发支出	7,133.45	5.14	3,140.58	2.09	-	-	-	-
商誉	4,617.30	3.33	4,617.30	3.08	4,582.31	3.37	733.21	0.65
长期待摊费用	1,100.41	0.79	1,361.20	0.91	1,078.37	0.79	100.62	0.09
递延所得税资产	1,390.19	1.00	1,068.06	0.71	1,024.83	0.75	459.59	0.41
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	5,772.87	5.12
非流动资产合计	24,538.25	17.67	22,520.50	15.01	18,569.29	13.64	10,121.65	8.98
资产总计	138,859.01	100.00	150,043.52	100.00	136,158.16	100.00	112,658.96	100.00

报告期各期末，公司总资产分别为 112,658.96 万元、136,158.16 万元、150,043.52 万元和 138,859.01 万元，随着公司业务规模的扩大，公司总资产规模整体呈现增长趋势。

报告期各期末，公司流动资产占总资产比例分别为 91.02%、86.36%、84.99% 和 82.33%，非流动资产占总资产比例分别为 8.98%、13.64%、15.01% 和 17.67%。报告期内公司资产结构整体较为稳定。公司为轻资产公司，资产构成以流动资产为主，货币资金、交易性金融资产、应收账款与存货为主要资产项目；非流动资产规模较小。

2、负债构成情况分析

报告期内，公司负债构成情况如下表所示：

单位：万元，%

项目	2024年9月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
短期借款	-	-	855.85	3.41	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	240.00	0.96	-	-
应付账款	2,554.04	15.27	3,602.65	14.35	3,942.49	15.70	5,550.38	27.90
合同负债	3,270.01	19.55	1,469.98	5.86	2,695.07	10.73	1,337.03	6.72
应付职工薪酬	5,949.39	35.58	9,687.41	38.60	9,410.52	37.47	8,349.85	41.98
应交税费	1,704.29	10.19	4,718.88	18.80	5,094.87	20.29	3,244.93	16.31
其他应付款	350.38	2.10	1,122.74	4.47	756.06	3.01	224.64	1.13
一年内到期的非流动负债	1,259.44	7.53	852.92	3.40	983.93	3.92	-	-
其他流动负债	242.13	1.45	194.80	0.78	180.14	0.72	65.78	0.33
流动负债合计	15,329.68	91.67	22,505.23	89.66	23,303.07	92.78	18,772.62	94.38
租赁负债	1,121.67	6.71	2,209.12	8.80	1,547.61	6.16	1,006.47	5.06
递延所得税负债	271.68	1.62	385.22	1.53	264.63	1.05	111.36	0.56
非流动负债合计	1,393.35	8.33	2,594.34	10.34	1,812.24	7.22	1,117.83	5.62
负债合计	16,723.03	100.00	25,099.57	100.00	25,115.32	100.00	19,890.45	100.00

报告期各期末，公司的负债总额分别为 19,890.45 万元、25,115.31 万元、25,099.57 万元和 16,723.03 万元，2022 年末和 2023 年末负债规模整体稳定，2024 年 9 月末负债规模有所下降，主要原因系应付职工薪酬、应交税费等减少所致。

公司负债以流动负债为主，报告期各期末，公司流动负债总额分别为 18,772.62 万元、23,303.07 万元、22,505.23 万元和 15,329.68 万元，占负债总额的比例分别为 94.38%、92.78%、89.66%和 91.67%，流动负债主要由应付职工薪酬、应交税费、应付账款构成。

3、偿债及营运能力分析

报告期内，公司反映偿债及营运能力的各项指标情况如下：

主要指标	2024年9月30日 / 2024年1-9月	2023年12月31日/ 2023年度	2022年12月31日/ 2022年度	2021年12月31日/ 2021年度
资产负债率（合并）（%）	12.04	16.73	18.45	17.66

流动比率（倍）	7.46	5.67	5.05	5.46
速动比率（倍）	5.83	5.26	4.68	5.20
利息保障倍数（倍）	15.26	33.66	263.55	243.03
应收账款周转率（次/年）	0.58	1.55	2.05	2.34
存货周转率（次/年）	1.18	6.26	6.33	7.32

注：上述财务指标的具体计算公式如下：

- (1) 资产负债率=负债总额 / 资产总额；
- (2) 流动比率=流动资产 / 流动负债；
- (3) 速动比率=（流动资产-存货-其他流动资产）/流动负债；
- (4) 利息保障倍数=（利润总额+利息支出） / 利息支出；
- (5) 应收账款周转率=营业收入 / 平均应收账款账面余额（含应收票据）；
- (6) 存货周转率=营业成本 / 平均存货账面价值

报告期各期末，公司资产负债率分别为 17.66%、18.45%、16.73%和 12.04%，流动比率分别为 5.46 倍、5.05 倍、5.67 倍和 7.46 倍，速动比率分别为 5.20 倍、4.68 倍、5.26 倍和 5.83 倍，报告期各期利息保障倍数分别为 243.03 倍、263.55 倍、33.66 倍和 15.26 倍。公司资产负债率较低，流动比率、速动比率以及利息保障倍数较高，具有良好的资产流动性和较强的偿债能力。

报告期各期，公司应收账款周转率分别为 2.34 次/年、2.05 次/年、1.55 次/年和 0.58 次/年，存货周转率分别为 7.32 次/年、6.33 次/年、6.26 次/年和 1.18 次/年。最近三年公司应收账款周转率有所下降，主要系随营业收入的快速增长，应收账款及应收票据余额增加所致。2024 年 1-9 月应收账款周转率相对较低，主要系受业务活动季节性特征影响，收入主要集中在第四季度确认所致。最近三年公司存货周转率相对稳定，同受业务季节性因素影响，年中未结算项目的项目实施成本较大所致。

4、盈利能力分析

报告期内，公司总体经营业绩如下：

单位：万元

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
营业收入	29,380.52	74,925.38	69,503.51	58,193.25
营业成本	18,816.69	46,132.48	36,375.27	31,179.48
营业利润	742.65	6,131.58	15,893.09	14,827.93

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	2021年度
利润总额	750.22	6,155.39	15,894.50	14,821.90
净利润	568.03	5,626.34	15,027.90	13,639.90
归属于母公司所有者的净利润	1,492.81	6,216.02	15,514.82	13,858.26

报告期内，公司营业收入分别为 58,193.25 万元、69,503.51 万元、74,925.38 万元和 29,380.52 万元，营业收入呈现持续上升趋势；报告期内公司归属于母公司所有者的净利润分别为 13,858.26 万元、15,514.82 万元、6,216.02 万元和 1,492.81 万元，2023 年度归属于母公司所有者的净利润出现一定下降，主要原因系受个别项目未获取预期订单结转费用所致，相关事项并未对公司整体盈利能力产生重大不利影响。公司重视研发活动的开展，助力产品及服务优势提升，获得客户的认可，持续保持了良好的盈利能力。

四、本次向不特定对象发行的募集资金用途

本次发行的可转债所募集资金总额不超过 24,293.26 万元（含本数），扣除发行费用后拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	计划投资	拟用募集资金投入
1	国产 ERP 功能扩展建设项目	8,529.61	8,529.61
2	数智化金融风险管控系列产品建设项目	4,915.81	4,915.81
3	云湖平台研发升级项目	10,847.85	10,847.85
合计		24,293.26	24,293.26

项目总投资金额高于本次募集资金使用金额的部分由公司自筹解决；同时，若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金金额低于本次募集资金投资项目使用金额，公司将按照项目的实际需求和轻重缓急将募集资金投入上述项目，不足部分由公司自筹解决。

若公司在本次发行可转债募集资金到位之前，根据公司经营状况和发展规划对项目以自筹资金先行投入，则先行投入部分将在本次发行募集资金到位之后按照相关法律、法规规定的程序以募集资金予以置换。

五、公司利润分配情况

（一）公司利润分配政策

公司现行有效的《公司章程》对公司的利润分配政策作出的规定如下：

“第一百五十九条 公司利润分配政策如下：

（一）利润分配原则

1.公司的利润分配应重视对投资者的合理回报，并兼顾公司的可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

2.公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑公众投资者的意见。

（二）利润分配方式

公司可以采用现金、股票或现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利，并积极推行以现金方式分配股利。在公司的现金能够满足公司正常经营和发展需要的前提下，相对于股票股利，公司优先采取现金分红。

（三）现金分红条件

1.公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

2.审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

3.公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月内购买资产、对外投资、进行固定资产投资等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产 30%，且超过 5,000 万元。

4.公司现金流满足公司正常经营和长期发展的需要。

（四）现金分红比例

如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。如果公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力、是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，区分下列情形，并按照相关规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1.公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2.公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3.公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。

（五）发放股票股利的条件

公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，必要时公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，董事会可提出股票股利分配预案。

（六）利润分配时间间隔

在满足上述第（三）项的条件下，公司原则上每年度至少现金分红一次。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。

公司现金股利政策目标为稳定增长股利。

当公司最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见或出现法律、法规、中国证监会规定、深圳证券交易所业务规则等规定的其他情形时，可以不进行利润分配。”

（二）最近三年公司利润分配情况

1、公司最近三年利润分配方案

（1）公司 2021 年度利润分配情况

2022 年 4 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，以总股本 141,010,659 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计派发 42,303,197.70 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。公司剩余未分配利润结转以后年度。

（2）公司 2022 年度利润分配情况

2023 年 5 月 5 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以总股本 143,774,714 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 43,132,414.2 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 57,509,886 股。公司剩余未分配利润结转以后年度。

（3）公司 2023 年度利润分配情况

2024 年 5 月 10 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，以总股本 202,525,749 股为基数，向权益分派股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金红利 20,252,574.90 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。公司剩余未分配利润用于公司经营发展及后续分配。

2、公司最近三年现金分红情况

公司 2021 年、2022 年及 2023 年的现金分红情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
现金分红金额（含税）①	2,025.26	4,313.24	4,230.32
以现金方式回购股份计入现金分红的金额②	-	-	-
当年现金分红总金额③=①+②	2,025.26	4,313.24	4,230.32
归属于上市公司股东的净利润④	6,216.02	15,514.82	13,858.26
当年现金分红占合并报表中归属于母公司股东净利润的比例⑤=③/④	32.58%	27.80%	30.53%
最近三年累计现金分配合计	10,568.82		
最近三年归属于母公司股东年均可分配利润	11,863.03		
最近三年累计现金分配利润占年均可分配利润的比例	89.09%		

2021 年度至 2023 年度公司以现金方式累计分配的利润为 10,568.82 万元，占最近三年实现的年均可分配利润的 89.09%。

（三）公司未来三年（2025 年-2027 年）股东分红回报规划

公司将结合实际情况，进一步完善股利分配政策，不断提高分红政策的透明度，积极回报股东，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，兼顾公司的可持续发展，在符合相关法律法规及《公司章程》的同时，确定合理的利润分配方案，保持利润分配政策的连续性和稳定性，促进公司持续发展。2025 年 2 月 24 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《普联软件股份有限公司未来三年（2025 年-2027 年）股东分红回报规划》，具体内容详见公司 2025 年 2 月 24 日公告的《普联软件股份有限公司未来三年（2025 年-2027 年）股东分红回报规划》。

六、公司董事会关于公司不存在失信情形的声明

根据《关于对失信被执行人实施联合惩戒的合作备忘录》（发改财金[2016]141 号）、《关于对海关失信企业实施联合惩戒的合作备忘录》（发改财金[2017]427 号），经自查，公司不存在被列入海关失信企业等失信被执行人的情形，亦未发生可能影响公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的失信行为。

七、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明

除本次可转债外，关于未来十二个月内其他再融资计划，公司作出如下声明：

自本次可转债方案被公司股东大会审议通过之日起，公司未来十二个月将根

据业务发展情况确定是否实施其他再融资计划。

普联软件股份有限公司董事会

2025年2月24日