

公司代码：603189

公司简称：网达软件

# 上海网达软件股份有限公司 2020 年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人冯达、主管会计工作负责人沈宇智及会计机构负责人（会计主管人员）张棋杰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2020年度公司合并会计报表实现归属于上市公司股东的净利润71,675,931.00元，截至2020年12月31日，累计可供分配利润为256,327,654.51元。

根据《证券发行与承销管理办法》第十七条规定“上市公司发行证券，存在利润分配方案、公积金转增股本方案尚未提交股东大会表决或者虽经股东大会表决通过但未实施的，应当在方案实施后发行。相关方案实施前，主承销商不得承销上市公司发行的证券。”鉴于目前公司非公开发行A股股票正在推进过程之中，从股东利益和公司发展等综合因素考虑，公司2020年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

公司计划在本次非公开发行A股股票完成后，尽快按照监管部门的要求与公司《章程》规定进行利润分配相关事宜。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、 重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见第四节“管理层讨论与分析”中可能面临风险及对策内容的描述。

## 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节	公司治理.....	48
第十节	公司债券相关情况.....	51
第十一节	财务报告.....	52
第十二节	备查文件目录.....	184

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
网达软件、公司、本公司	指	上海网达软件股份有限公司
合肥网达	指	合肥网达软件有限公司
明昊信息	指	上海明昊信息技术有限公司
众响信息	指	上海众响信息技术有限公司
明昊互娱	指	合肥明昊互娱网络科技有限公司
网鸣管理	指	上海网鸣企业管理中心（有限合伙）
网恒管理	指	上海网恒企业管理中心（有限合伙）
网智管理	指	上海网智企业管理中心（有限合伙）
OMS	指	Operation Management System，是基于移动互联网多媒体内容的运营管理系统软件。
WRP	指	Wonder Runtime Platform，是移动互联网终端虚拟操作系统，为开发者提供一种独立的中间语言和开发环境。
5G	指	全称 The 5th Generation Mobile Communication Technology，即第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信技术。相对于 4G 技术，5G 将以一种全新的网络架构，提供峰值 10Gbps 以上的带宽、毫秒级时延和超高密度连接。
8K	指	是目前电视视频技术的最高水平，也是电视视频技术的发展方向，分辨率为 7680×4320，是工信部公布的超高清视频标准的分辨率。
高新视频	指	是指 5G 环境下具有“更高技术格式、更新应用场景、更美视听体验”的视频。其中，“高”是指视频融合 4K/8K、3D、VR/AR/MR、高帧率（HFR）、高动态范围（HDR）、广色域（WCG）等高技术格式；“新”是指具有新奇的影像语言和视觉体验的创新应用场景，能够吸引观众兴趣并促使其产生消费。
融合媒体平台	指	“融合媒体平台”是基于云架构，通过能力建设、开放接口、流程重构，在满足传统业务流程的同时，进一步满足媒体融合的多业务流程，能够为海量的版权内容提供统一的一体化融合管理，并通过智能化服务满足市场需求。
人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
大视频产业	指	大视频产业包含四大特征：大内容、大网络、大数据、大生态。它涵盖所有和视频相关的方面，契合以 5G、AI 等为代表的新一轮技术发展大势。
AR	指	增强现实（Augmented Reality）技术是一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术，广泛运用了多媒体、三维建模、实

		时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段，将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后，应用到真实世界中，两种信息互为补充，从而实现 对真实世界的“增强”。
VR	指	“虚拟现实”是来自英文“Virtual Reality”，简称 VR 技术。最早由美国的乔·拉尼尔在 20 世纪 80 年代初提出。虚拟现实技术是集计算机技术、传感器技术、人类心理学及生理学于一体的综合技术，其是通过利用计算机仿真系统模拟外界环境，主要模拟对象有环境、技能、传感设备和感知等，为用户提供多信息、三维动态、交互式的仿真体验。
XR	指	(Extended Reality, 扩展现实)是指通过计算机技术和可穿戴设备产生的一个真实与虚拟组合、可人机交互的环境,是 AR、VR、MR 等多种形式的统称。三者视觉交互技术融合,实现虚拟世界与现实世界之间无缝转换的“沉浸感”体验。
边缘计算	指	一种分布式的运算架构,通过将传统的需要传输到云中心的任务进行分解、拆分,切割成更小的单元,然后分散到更加靠近用户终端的边缘节点上,进而实现更加高效的数据处理。
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
A 股	指	人民币普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期	指	会计期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海网达软件股份有限公司	
公司的中文简称	网达软件	
公司的外文名称	Shanghai Wondertek Software Co., Ltd	
公司的外文名称缩写	Wondertek	
公司的法定代表人	冯达	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙琳	徐雯
联系地址	上海浦东新区川桥路 409 号	上海浦东新区川桥路 409 号
电话	021-50306629	021-50306629
传真	021-50301863	021-50301863
电子信箱	sunlin@wondertek.com.cn	xuwen@wondertek.com.cn

## 三、基本情况简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区川桥路 409 号
公司注册地址的邮政编码	201206
公司办公地址	中国（上海）自由贸易试验区川桥路 409 号
公司办公地址的邮政编码	201206
公司网址	www.wondertek.com.cn
电子信箱	sunlin@wondertek.com.cn

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券时报、中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	网达软件	603189	/

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦
	签字会计师姓名	陆炜炜、陈芳
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	上海市浦东新区东方路 18 号保利广场 E 栋 20 层
	签字的保荐代表人姓名	田来、刘骏
	持续督导的期间	2020 年 7 月——2020 年 12 月

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
营业收入	328,003,960.90	298,098,936.62	10.03	201,809,815.03
归属于上市公司股东的净利润	71,675,931.00	34,396,831.11	108.38	7,994,068.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	52,243,406.75	22,514,730.81	132.04	-3,099,246.47
经营活动产生的现金流量净额	78,363,118.27	34,667,202.69	126.04	18,131,303.79
	2020年末	2019年末	本期末比上年	2018年末

			同期末 增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	889,051,423.80	814,568,260.80	9.14	794,399,611.41
总资产	1,086,840,897.06	977,780,014.71	11.15	901,592,867.72

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同 期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.32	0.16	100.00	0.04
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.16	100.00	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.24	0.10	140.00	-0.01
加权平均净资产收益率(%)	8.43	4.28	增加4.15个百 分点	1.00
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	6.15	2.80	增加3.35个百 分点	-0.39

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司本年度收入 32,800.40 万元,较上期上涨 10.03%,公司本年度净利润 7,167.59 万元,较上期增长 108.38%,取得营业收入和利润的双增长。公司传统业务稳中求进,包括融合媒体、高新视频在内的产品逐步取得市场优势,毛利率水平上升。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2020 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	73,309,539.64	87,478,702.18	74,412,009.20	92,803,709.88
归属于上市公司股东的净利润	16,182,685.66	16,971,920.04	15,207,240.99	23,314,084.31



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,352,205.88	13,989,862.13	13,869,904.40	11,031,434.34
经营活动产生的现金流量净额	-45,623,269.33	51,683,884.56	-14,445,825.74	86,748,328.78

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-161,423.02	-69,807.82	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,377,877.67	1,209,348.38	4,093,566.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益		11,946,287.03	8,730,811.94
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金	9,392,652.23		

融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	24,725.00	100,000.00	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476,050.54	517,792.67	138,898.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额			
所得税影响额	-2,677,358.17	-1,821,519.96	-1,869,961.22
合计	19,432,524.25	11,882,100.30	11,093,315.46

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	88,705,911.59	104,792,219.35	16,086,307.76	
交易性金融资产	402,510,972.22	362,438,342.47	-40,072,629.75	9,392,652.23
合计	491,216,883.81	467,230,561.82	-23,986,321.99	9,392,652.23

### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司始终专注于大视频领域，面向国家在 5G、超高清视频和软件国产化的发展战略，依托自主研发优势，为电信行业、媒体行业、金融行业以及垂直行业客户提供以视频技术为核心的软件开发、运营服务。业务主要涉及大视频运营、超高清视频直播、视频智能大数据、扩展现实技术等领域。

公司始终将技术创新作为企业发展的原动力。报告期内，逐步推进高新视频产品落地及“大视频+AI”的多产业链布局，结合主营业务及发展战略，形成高新视频技术平台、多媒体云运营平台、多媒体云开发平台、融合媒体生态系统以及 AI 视频大数据平台的五大主要业板块。

#### （一）公司核心产品与解决方案

### 1、高新视频技术平台

面向 5G 未来应用场景，在完善 4K 高清视频产品线的基础上，创新升级大小屏互动业务、超高清多视角直播业务；强化提升 4K、8K、HDR 等超高清视频编解码能力，进一步完善后台视频管理系统核心能力，优化视频传输效率；推进超高清大屏电视、AR、VR 等设备上的应用以及内容生产运营平台建设，针对高码率、高帧率、高清晰度的直播、点播业务进行多场景验证，有效助力内容生产及新消费场景的构建。

### 2、多媒体云运营平台

属于移动互联网行业产品，是一套应用于互联网的多媒体内容的后台运营管理系统。可实现大规模、高并发、跨地域的移动互联网多媒体海量内容的组织运行和包装，以及多屏多门户的统一发布和管理。

### 3、多媒体云开发平台

属于移动互联网行业产品，是一套面向移动应用的开发、运行、管理平台。可独立运行在 Linux 系统上，也可以有效地运行在 Android、iOS 等操作系统之上。针对移动互联网多手机终端、多操作系统的现状，通过对底层操作系统和硬件的屏蔽，提供跨平台引擎，实现一次开发多终端多平台适用的客户端开发。

### 4、融合媒体生态系统

基于大数据、云平台、多渠道传播、多平台分发的技术体系，顺应移动化、数据化、社交化、视频化、场景智能化的新型媒体生态趋势，整合公司已有主要核心产品，所形成内容、渠道、平台、经营、管理一体化的系统平台方案。产品包括运编中台、编解码、直播录制、智能分发、内容传播矩阵系统、融合媒资系统、版权系统等。

### 5、AI 视频大数据平台

基于视频采集、大数据分析和 AI 能力，面向运营商、金融、政府用户，应用于社区、金融网点、营业厅、政务监管等场景。将人脸识别、语音识别、人体识别、物体识别、行为识别及数据分析能力对视频监控资源进行建设和整合，以作用于用户业务，为客户提供高性能、高用户价值、高性价比的数据智能分析服务。

## （二）公司的经营模式

### 1、技术开发

技术开发指公司基于自身拥有的大视频领域核心技术或通用工具，针对不同行业、流程和组织架构，通过定制开发软件产品，提供贴合用户业务需求的定制方案。公司为客户提供基于主要产品之上的定制开发服务，以“产品+定制”的方式量身定制，保证共性和个性的结合，带来准确、便捷、实用、稳定的技术平台。

### 2、技术服务

技术服务指公司为客户提供与技术开发或软件产品销售相关的衍生服务，包括：为客户提供融媒体业务运营、客户端产品的推广等。通过深入研究客户的目标用户群，进行市场细分定位，提炼业务能力，实现产品的精准化市场执行，快速高效响应运营要求。运营服务包括内容编辑、播测审核、主编推荐、互动业务、门户设计、一二线客服等，还涵盖功能策划、专题策划、营销策划、活动策划等功能。

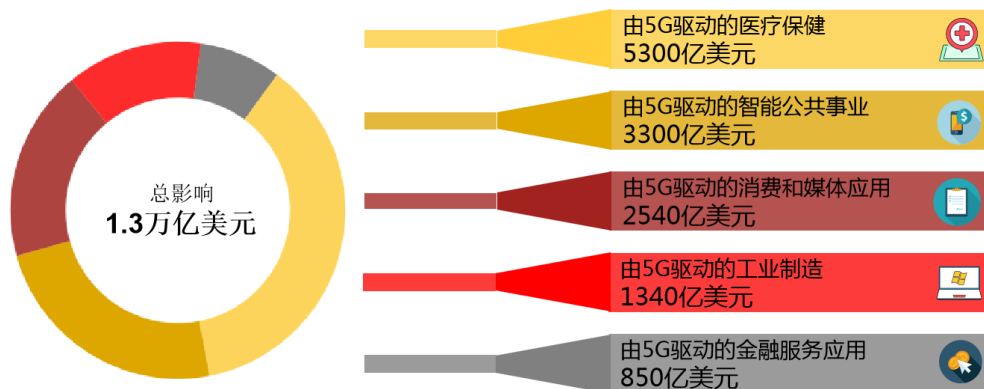
## （三）公司所处行业情况说明

### 1、5G 及高清视频领域

5G 应用整体处于早期探索及推广阶段，前路漫长，但未来市场潜力巨大。根据 GSMA 数据，预计到 2030 年，全球与 5G 深度融合的应用行业规模总量将达到 7000 亿美元。未来 5G 应用技术

将持续服务于各垂直行业，能够较快落地的场景是消费端应用为主的 5G 手机终端电子设备、超高清视频/直播、VR/AR 等。

后疫情时代，5G 的持续深入部署以及技术催生的产品、服务和体验，将真正满足人们对连接性、灵活性和韧性的迫切需求。行业应用是 5G 产业发展重点已经成为全球共识。据 IHS MARKIT 预测，2020 到 2035 年，5G 将拉动全球 GDP 增长率提升 7.4%，创造经济总产出达到 13.1 万亿美元。预计到 2025 年，在产业跨界融合催生新经济形态方面，中国的信息服务市场规模将达到 20.4 万亿元。



数据来源：IHS MARKIT

今年以来，全球遭遇新冠肺炎疫情的严重冲击，极大激发了包括音视频产业在内的非接触式经济发展。在 5G、超高清、虚拟现实等新技术催生下，传统视听内容的生产和传播，已难以满足新时代人民群众对美好视听的需求，“5G 高新视频”应运而生。5G 高新视频是指 5G 环境下具有“更高技术格式、更新应用场景、更美视听体验”的视频。其中，“高”是指视频融合 4K/8K、3D、VR/AR/MR、高帧率（HFR）、高动态范围（HDR）、广色域（WCG）等高新技术格式；“新”是指具有新奇的影像语言和视觉体验的创新应用场景，能够吸引观众兴趣并促使其产生消费，从而使用户产生更精彩的视听体验。

5G 助力按下“快进”键，大用户、大融合、大数据、大生态重新定义了视听服务，音视频产业将在更广范围、更深程度、更高水平上实现融合，为实体经济数字化、网络化、智能化加速升级奠定基础。新的视听形式与业态不断涌现，从传统的广播电视到网络视频再到互联网电视、移动视频、IPTV、互动数字视听以及视频通讯等，视听服务正向跨平台、多屏幕、全媒体的大融合时代迅速迈进，受众已经从单向传输内容的接受者变成了多维度互动的参与者、体验者，甚至是创造者、传输者。视频已成为主要的流量入口，成为连接平台、内容、终端以及应用的核心因素，一个囊括了全产业链的泛娱乐文化生态系统正在扑面而来。

5G 时代的视频传播有望成为信息传播的主要呈现形式，向着超高清、沉浸式、互动式、AR/VR 演进。基于 5G 网络下的大视频应用前景广阔，5G 网络的发展将构筑满足不同客户 TO B、TO C、TO H 视频业务需求的无线网络架构。TO B 市场囊括了智慧安防、智慧教育、智慧旅游、智慧司法、智慧医疗等领域，TO C 市场包含大视频体验、AR/VR 体验等，TO H 市场包括超高清家庭影院、家庭智能监控等。

为推动我国超高清视频产业链核心环节向中高端迈进，加快建设超高清视频产业集群，建立完善产业生态体系，工业和信息化部、国家广播电视总局、中央广播电视总台联合印发了《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022 年）》。各地迅速响应，结合本地产业发展实际情况，制定了各具特色的地方行动计划。北京、广东、上海、安徽、湖南、重庆、四川、福建等省市发布超高清视频产业发展政策，有利于形成由点到面推动超高清视频产业快速发展的良好格局。据赛

迪智库数据，超高清视频产业至 2022 年市场规模将达 33600 亿元，超高清视频产业目前处在萌芽期，行业增长潜力巨大，产业链上各环节未来皆可受益。

## 2、视觉人工智能领域

2020 年初，人工智能被纳入新基建的范畴。国家知识产权局知识产权发展研究中心发布了《新基建领域（人工智能）知识产权发展状况调查研究报告》强调，人工智能作为新基建的关键领域，是第四次工业革命的核心组成部分，是新一轮全球科技竞赛的制高点，人工智能垂直领域应用将极大改变人类生产生活方式。

2021 年 2 月，工信部官网发文，支持创建北京、天津（滨海新区）、杭州、广州、成都国家人工智能创新应用先导区。这是继上海（浦东新区）、深圳、济南-青岛 3 个先导区后，工业和信息化部发布的第二批先导区名单。至此，全国人工智能创新应用先导区已增至 8 个。人工智能产业在国家层面的布局已经逐渐从单点的应用示范走向更为广泛的多区域落地，人工智能产业在十四五期间有望迎来跨越式的发展。

IDC 发布《中国人工智能软件及应用 1H20 跟踪》报告：2020 年上半年中国人工智能软件及应用市场规模达 15.3 亿美元，同比增长 32.5%；上半年市场增速受到疫情影响有所降低。计算机视觉应用占整体市场规模的近 50%，应用市场达 7.42 亿美元。

随着人脸识别算法的进一步技术升级，视觉人工智能持续提升传统金融产业的发展，至 2022 年传统金融 AI 投入约 580 亿元，以智能营业网点等形式优化客户线下业务办理体验，减少营业厅运营成本。而伴随着人工智能、5G、虚拟现实等新技术融合发展，新一代媒体将由人工智能驱动，人工智能可能给数字内容领域带来重塑。其中，可以实现换脸、人脸合成、语音合成、视频生成、数字虚拟人等诸多应用形式的“深度合成”技术，作为人工智能技术发展一定阶段的产物，将迎来商业化时代。伴随着技术门槛的持续降低，创新性的应用形式将持续涌现。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）深厚的技术积累，领先业界的核心研发优势

公司以视频智能化为核心，是国内领先的高新视频领域业务方案赋能者。公司凭借深厚的技术积累和行业理解力，持续支撑亿级业务系统，是媒体行业内少有的拥有稳定整体解决方案提供能力的厂商。公司坚持自主研发，坚持以市场为导向、以客户需求为创新动力构建产品规划与研发体系。历年来保持高比例研发投入 2020 年进一步加大了在 8K 编解码、音视频智能处理、前后端视频智能分析、XR 技术应用等核心技术领域等方面的研发投入，不断加快成熟技术的产品化，推动新技术的应用落地。

### （二）聚焦高价值客户，头部客户认可度高

公司与众多国内知名公司开展广泛合作，具备丰富的商业资源。经过大量、广泛的项目经验积累，公司能够快速理解、完成现有客户的服务工作，同时也可以通过已积累的经验知识对新客户的系统问题作出有效预判。同时，公司凭借过亿级移动互联网多媒体系统的建设经验，丰富的多媒体业务运营经验，多层级的视频应用商业合作经验，积累了成熟尖端的行业技术，培养了大批了解行业发展，市场需求的移动互联网多媒体业务人才。在业务开展过程中也使得公司客户的

需求具备更加全面、深入的理解，进而令公司在产品研发、市场开拓、后续服务方面拥有明显的竞争优势。

### （三）先进的项目管理，全产业链解决方案

公司为客户提供业务咨询、软件、运营、推广等全方位的整体解决方案，在软件实施过程中采用标准化平台软件和业务定制相结合的技术服务模式，准确把握、及时响应客户需求，实现快速开发和构建。公司为客户提供的移动互联网业务咨询、运营服务，可通过公司软件产品落实到客户的业务过程中，帮助客户快速拓展业务、扩大市场。

### （四）精细化的管理经验，有竞争力的人才优势

目前，公司已建立起一支业务能力强、执行速度快、组织水平高的管理团队，公司管理团队具有丰富的行业从业经验，能够把握行业发展趋势，及时制定公司发展战略，为公司的持续稳定发展奠定了坚实的基础。公司经过多年的发展，建立了具有竞争力的薪酬与福利制度，搭建了通畅的职业晋升通道，构建了以人为本的良好人才机制，形成了技术实力突出、创新能力卓越的研发团队。同时，公司已建立起一支业务能力强、执行速度快、组织水平高的管理团队，公司管理团队具有丰富的行业从业经验，能够把握行业发展趋势，及时制定公司发展战略，为公司的持续稳定发展奠定坚实的基础。公司核心技术团队得到市场和行业的高度认可。公司一方面对现有的技术和管理团队进行培养，另一方面不断引进行业翘楚及优秀毕业生，逐步形成了稳定合理、技术突出、执行迅速的核心技术团队，为公司的长期发展提供人才保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2020年，面对突如其来的新冠肺炎疫情的严峻挑战，网达软件在春节后快速实现复工复产。公司继续推进视频智能化战略，深耕高新视频、人工智能、大数据等技术方向，加快多行业多场景应用落地，抢抓产业发展的窗口期。

传统业务方面，公司依托产品、服务、运营的能力，引领产业高清化升级，推动生态协同，进一步巩固主力市场地位；新兴业务方面，公司围绕视频业务，聚焦大数据、人工智能两大技术领域，有序开展核心区域标杆项目建设落地、发展区域同步市场培育等工作，深度赋能产业链融合发展，推动相关垂直行业领域视频数字化智能化进程。

报告期内，公司盈利能力大幅提升，全年实现销售收入人民币 32,800.40 万元，较上年同期增长 10.03%；净利润增长至人民币 7,167.59 万元，同比增长 108.38%。

具体业务回顾和执行情况如下：

#### 1、融媒体等传统业务，稳中求进

公司加快布局媒体行业的新业态，继续研发综合性、聚合性、区域性融媒体传播平台，贯穿媒体制作传播的前后中台，链接大小屏和多形式媒体平台。报告期内，公司开发完成包括短视频、政务服务、融媒号、电商直播等在内的多种媒体应用，借助大数据画像、精准推送、精准投放等技术手段，为客户构建以用户转换和商业变现为特征的媒体生态闭环系统，打造了众多集团、区域级标杆性融媒体产品，并获得良好的市场口碑。

在电信及广电市场大屏方面，网达继续加强研发投入，承建客户家庭端技术平台改造、多屏互动平台建设及重点省份的 IPTV/OTT 的大屏视频业务。以数据指导生产运营，根据地域性和资源优势的不同，建立多维度精细化运营管理体系，促进家庭智能电视大屏的日活规模、开机率等运营指标，大幅提升目标完成率及客户满意度。

## 2、发力高新视频，加速探索前沿技术应用

公司在超高清视频基础能力方向进行技术演进和持续创新，推出了基于内容感知的智能编转码技术，实现了 H265/4K/10bit/120 帧编转码和 H265/8K/10bit/60 帧直播转码，有效提升了编码质量与效率。网达直播编转码软件等产品进行了基于国产芯片架构的软硬件运行环境下的适配优化，实现了多平台、多系统的高效运行。

公司加强体育赛事系统的保证准备，完成了 4K/8K 高清/超高清转码器、体育赛事实时数据系统、赛事制播系统等的研发；通过多画面实时合并技术、互动视频技术，为疫情期间云观众、云互动提供了技术保障。

公司与头部通信服务企业共同开发的智慧屏，正加速优化升级。协助其共同开发 VR 音乐视听生态平台，为用户提供 VR 与空间音效相结合的高质量沉浸式体验。报告期内，公司加强 VR 等新媒体技术的应用，完成了 VR 运营平台、移动 VR 云终端商用，建立了更加完善的 VR 点直播的采集制作运营输出流程。网达旗下上海时未科技有限公司将 VR 技术运用于智慧教育、党建培训、视频监控等领域，为疫情原因导致的非接触式学习提供了新的解决方案；旗下上海蛙色网络科技有限公司推出的全景电商整体解决方案，实现了 5G+VR 全景直播带货交易，使电商行业朝体验式消费进化。公司同时推出了金融数字人服务系统，利用视频和语音智能技术，赋能金融服务的智能化人性化发展新内涵，探索发展数字化与服务行业融合的新模式。

报告期内，高新视频业务收入比上年同期增长 54%，已逐步成长为公司重要增长引擎。

## 3、聚焦 AI，驱动视频智能化发展

在媒体视频应用方面，公司围绕着视频理解、视频识别，对视频中的文图音视进行算法研究。在文字语义提取、视频 OCR 识别、视频水印清除、图像增强、人脸、物体、动作识别等方面形成产品化技术。针对人眼视觉清晰度及色彩的感知特性，利用视频增强技术针对低分辨率、背景噪声、色彩灰暗等视频质量问题进行自动处理。公司的智能云剪平台，可对直播内容的关键情节、重点人物进行智能化识别，实时剪辑、智能生产、内容审核、快捷发布，有效增强客户内容变现的能力，提高媒体运营的边际效应，已在客户实际业务运营中广泛应用。

在垂直行业应用方面，公司以业务+能力落地为目标，通过软件与硬件协同的方式，结合云-管-边-端各环节上的先进技术，持续推动智能技术应用。报告期内，公司从解决当下疫情需求出发，以“无感检测”、“无感识别”为目标，研发并实现了包含人脸识别、人脸测温、进出店数据统计等 AI 能力的测温签到系统；从解决线下门店顾客分析需求出发，通过“智能分析”、“精准画像”为智慧营业厅、智慧餐厅需求提供了实现基础；从解决区域内异常人员检测需求出发，以“高效安全”、“解放人力”为目标，研发并实现了区域人脸搜索系统，助力快速、精准检索异常人员的相关需求；从解决渔港渔船使用管理、防灾减灾、渔政执法监察等角度出发，研发出“北斗+5G”融合通信网下的智慧海洋监管系统，该项目成功入围“2020 年上海地区移动物联网应用优秀案例”。

## 4、打造大数据企业应用，构建物联场景

在产业数字化转型的大潮下，公司通过对现有技术能力整合、复用，深入行业服务，支撑互联网金融、城市运行管理、医疗数字、智慧社区、物联网平台等众多领域应用创新，打造具有特点、亮点的大数据运营及应用支撑平台，丰富公司产品的多行业应用场景，激发客户平台应用的活力和潜力。

## 5、持续加大研发投入，布局公司长期发展规划

2020 年，公司新获得 5 项发明专利，23 件软件著作权登记证书，17 项软件产品证书。截止目前，公司及全资子公司拥有 18 项国家发明专利授权，117 项软件著作权，34 项软件产品证书。

报告期内，公司启动了非公开发行 A 股股票预案，并于 2020 年 9 月 16 日获得中国证券监督管理委员会出具的核准批文（证监许可【2020】2267 号）。公司此次发行旨在重点打造高新视频服务平台和 AI 视频大数据平台。通过高新视频服务平台的建设，为高新视频的生产制作企业提供基础

支撑平台和应用支撑平台，促进高新视频内容的快速、专业生产，实现技术赋能；通过AI视频大数据平台的建设，为智能商业网点、智能生产监管、智能社会安全等领域提供基础支撑平台和应用支撑平台，提供更符合用户需求、更贴合实际场景和更具可持续运营成本优势的解决方案。上述重点项目的实施，为公司落实大视频发展战略的重大举措，增强公司在视频技术领域的领先优势。

## 二、报告期内主要经营情况

公司本年度营业收入 32,800.40 万元，较上期上涨 10.03%，归属于上市公司净利润 7,167.59 万元，较上期增长 108.38%，取得营业收入和利润的双增长。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	328,003,960.90	298,098,936.62	10.03
营业成本	157,746,268.42	158,985,899.31	-0.78
销售费用	13,511,858.73	13,802,293.89	-2.10
管理费用	36,014,532.27	33,718,702.91	6.81
研发费用	58,548,484.05	58,946,950.18	-0.68
财务费用	1,463,925.31	235,559.10	521.47
经营活动产生的现金流量净额	78,363,118.27	34,667,202.69	126.04
投资活动产生的现金流量净额	-34,451,219.89	-116,387,038.08	-70.40
筹资活动产生的现金流量净额	-10,884,179.17	10,621,966.67	-202.47

#### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司本期营业收入较上期增长了 10.03%，主要系公司业务稳中求进，高清视频及视频智能化产品及解决方案逐步落地，产品收入贡献多样化。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
移动互联网	321,373,964.69	154,638,016.40	51.88	9.19	-1.60	增加 5.28 个百分点
其他	6,629,996.21	3,108,252.02	53.12	76.13	70.10	增加 1.66 个百分点
小计	328,003,960.90	157,746,268.42	51.91	10.03	-0.78	增加 5.24 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比



			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
融合媒体运营平台项目	144,508,716.85	70,109,454.61	51.48	-22.81	-35.22	增加 9.29 个百分点
高新视频解决方案-高清视频	117,676,366.25	51,713,821.87	56.05	57.40	44.69	增加 3.86 个百分点
高新视频解决方案-XR 新视频	10,086,687.68	6,396,348.87	36.59			
AI 视频大数据解决方案	25,295,483.93	15,380,236.07	39.20	233.93	323.92	减少 12.91 个百分点
WRP	15,237,134.98	6,315,049.15	58.55	-0.72	-9.29	增加 3.92 个百分点
OMS	14,566,923.93	7,444,622.56	48.89	15.91	83.44	减少 18.81 个百分点
其他	632,647.28	386,735.29	38.87	1.41	2.61	减少 0.71 个百分点
小 计	328,003,960.90	157,746,268.42	51.91	10.03	-0.78	增加 5.24 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
华东	280,094,868.11	133,689,125.09	52.27	14.97	5.02	4.52
西南	27,840,979.77	16,167,681.78	41.93	38.05	24.31	6.42
华北	11,857,923.84	5,498,455.99	53.63	-21.28	-47.34	22.96
华南	7,665,867.25	2,030,038.27	73.52	-43.84	-53.62	5.59
华中	544,321.93	360,967.29	33.68	-56.31	-11.01	-33.76
西北				-100.00	-100.00	
小 计	328,003,960.90	157,746,268.42	51.91	10.03	-0.78	5.24

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

分行业：

本期移动互联网行业收入增长 9.19%，主要系公司在高清视频编解码、人工智能、扩展现实等领域持续投入，凭借行业领先的技术优势及广受认可的实施能力，成功获得行业产业升级相应订单。

分产品：

(1) 本期融合媒体毛利率有较大幅度增长，主要系产品成熟度增强，降低了相关业务的开发与

维护成本。

- (2) AI 视频大数据方案系公司战略投向,本年度公司为扩大新兴行业市场,前期开拓实施成本较高,毛利率受成本影响下降。
- (3) 高新视频收入增长较快,主要系高清视频、VR 市场需求增加带来业务收入增长,毛利率水平较上年相对稳定。

分地区:

西南地区营业收入呈上升趋势,主要系重庆所在的西南地区中移物联网业务收入增加;华南、华中以及华北地区业务量降低,主要系公司收缩上述地区的低毛利运营业务。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
移动互联网	人工、折旧、房租、第三方采购等	154,638,016.40	98.03	157,158,543.54	98.85	-1.60	
其他	人工、折旧、房租、第三方采购等	3,108,252.02	1.97	1,827,355.77	1.15	70.10	其他行业收入增加带动成本增加
小计		157,746,268.42	100.00	158,985,899.31	100.00	-0.78	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
融合媒体运营平台项目	人工、折旧、房租、第三	70,109,454.61	44.44	108,218,871.91	68.07	-35.22	产品成熟度提

	方采购等						升, 营业成本应降低
高新视频解决方案-高清视频	人工、折旧、房租、第三方采购等	51,713,821.87	32.78	35,742,139.49	22.48	44.69	营业收入增加, 导致营业成本应增加
高新视频解决方案-XR 新视频	人工、折旧、房租、第三方采购等	6,396,348.87	4.05				
AI 视频大数据解决方案	人工、折旧、房租、第三方采购等	15,380,236.07	9.75	3,628,076.59	2.28	323.92	开拓新兴行业市场, 收入增加营业成本应增加
WRP	人工、折旧、房租、第三方采购等	6,315,049.15	4.00	6,961,524.48	4.38	-9.29	
OMS	人工、折旧、房租、第三方采购等	7,444,622.56	4.72	4,058,374.22	2.55	83.44	营业收入增加, 导致营业成本应增加
其他	人工、折旧、房租、第三	386,735.29	0.25	376,912.62	0.24	2.61	

	方采购等						
小计		157,746,268.42	100.00	158,985,899.31	100.00	-0.78	

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 25,450.69 万元，占年度销售总额 77.59%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 2,422.94 万元，占年度采购总额 61.88%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 245.29 万元，占年度采购总额 6.26%。

### 3. 费用

√适用 □不适用

报表项目	本期数	上年数	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
财务费用	1,463,925.31	235,559.10	增加 521.47%	贷款利息支出增加
其他收益	12,503,172.37	1,284,626.31	增加 873.29%	前期部分政府补助于本期通过验收，结转或摊销至其他收益
信用减值损失	-1,913,080.24	-10,826,535.16	减少 82.33%	本期销售回款增加，信用减值损失减少
所得税费用	8,813,353.52	-1,445,637.09	增加 709.65%	本期利润总额增加，当期所得税相应增加；递延所得税费用亦增加

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	58,548,484.05
本期资本化研发投入	18,776,441.82
研发投入合计	77,324,925.87
研发投入总额占营业收入比例 (%)	23.57
公司研发人员的数量	420
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	29.14
研发投入资本化的比重 (%)	24.28

## (2). 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2020 年	2019 年	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	78,363,118.27	34,667,202.69	126.04
投资活动产生的现金流量净额	-34,451,219.89	-116,387,038.08	-70.40
筹资活动产生的现金流量净额	-10,884,179.17	10,621,966.67	-202.47
现金及现金等价物净增加额	32,784,479.23	-71,073,985.89	-146.13

经营活动产生的现金

流量净额较上年度增长 126.04%，主要系公司本年度经营业绩提升，且加强应收账款管理。

投资活动产生的现金流量净额较上年度下降 70.40%，主要系公司期末银行理财金额变动所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年度下滑 202.47%，主要系年度分红和期末银行贷款金额差异所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	119,608,888.25	11.01	86,137,173.81	8.81	38.86	主要系部分理财产品到期赎回
应收票据	57,596,019.10	5.30				主要系部分客户采用票据回款
应收账款	113,052,472.08	10.40	188,469,228.47	19.28	-40.02	主要系公司加强、加大了回款催收力度
其他流动	4,017,305.86	0.37	733,611.02	0.08	447.61	主要系本期增加

资产						非公开发行股票 的中介费
长期股权投资	24,226,603.50	2.23	8,910,756.38	0.91	171.88	本期新增联营企业投资，具体见七（17）说明
在建工程	93,627,623.94	8.61	26,028,440.21	2.66	259.71	本期对合肥网达移动互联网产业增加投入
开发支出	9,812,732.80	0.90				系高新视频产品资本化支出
应付账款	59,589,567.02	5.48	34,956,253.01	3.58	70.47	本期对合肥网达移动互联网产业增加投入，应付供应商承建款期末余额增加
应交税费	18,700,933.97	1.72	14,800,093.11	1.51	26.36	本期利润增加，企业所得税相应增加
递延收益	6,208,855.82	0.57	10,070,000.00	1.03	-38.34	部分政府补助于本期通过验收，结转或摊销至损益
其他综合收益	-2,193,706.28	-0.20	-14,613,754.86	-1.49	-84.99	主要系公司本期投资亚信科技截止报告期末的公允价值变动所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期期末，使用受限的货币资金如下：

项 目	金 额
开立履约保函的保证金	670,000.00
因诉讼冻结的资金	17,235.21
合计	687,235.21

[注]公司购销合同纠纷诉讼，双方已于2020年11月达成和解协议，上述冻结资金于2021年2月解冻。

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

公司向亚信科技投资 1500 万美元，截至 2020 年 12 月 31 日，该以公允价值计量的金融资产账面价值 104,792,219.35 元。

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司主要控股、参股公司基本信息及主要财务数据信息如下表所示：（元）

公司名称	性质	情况说明	注册资本
上海明昊信息技术有限公司	全资子公司	主要运营公司增值业务。业务范围：计算机软硬件的开发、设计及销售，计算机专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，网络工程的设计与施工，通讯设备、电子产品开发及销售。	人民币 10,000,000.00
上海众响信息技术有限公司	全资子公司	多媒体科技专业领域内的技术转让、技术开发、技术服务、技术咨询。计算机系统集成，项目投资，项目管理。	人民币 20,000,000.00
重庆网达软件有限公司	全资子公司	公司在重庆设立的子公司。经营范围为计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软硬件、通讯设备、电子产品的开发及销售。	人民币 50,000,000.00
合肥网达软件有限公司	全资子公司	公司在安徽省设立的子公司。经营范围为计算机软硬件开发、设计，计算机技术转让、技术咨询及技术服务，网络系统工程设计及施工。	人民币 150,000,000.00
合肥明昊互娱网络科技有限公司	全资子公司	公司在安徽省设立的子公司。经营范围为计算机软硬件设计、系统集成服务及数据处理，计算机游戏软件的开发、销售，网络游戏出版、运营，服装、工艺美术品的销售，利用互联网经营游戏产品，涉及、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，动漫设计、制作，从事货物及技术的进出口业务。	人民币 50,000,000.00
扬州网达软件有限公司	全资子公司	计算机软硬件开发、设计、安装、生产及销售；计算机技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；网络系统工程设计及施工；通讯设备、电子产品开发及销售；自营和代理各类商品和	人民币 1,000,000.00

		技术的进出口业务(除国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术)。	
亚信科技控股有限公司	参股公司	公司作为基石投资者参股的港股上市公司,注册在维尔京群岛。为电信软件产品及相关服务市场的领军企业。	港币 10,000.00
因朔桔(上海)智能科技有限公司	参股公司	公司参股的创业型企业,专注于医疗 AI 与保险 AI 的深入开发,基于知识图谱的深度语义理解技术突破,致力于将医疗文本结构化标准化,应用于保险理赔的自动化以及医疗保险大数据分析。	人民币 17,538,470.00
上海时未科技有限公司	参股公司	公司参股的创业型企业,从事电子科技、计算机科技、环保科技、网络科技、生物科技、机电科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、电子产品、数码产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备、自动化设备的销售,计算机系统集成,企业管理咨询,货物或技术进出口。	人民币 833,336.00
上海蛙色网络科技有限公司	参股公司	公司参股的创业型企业,从事网络科技、软件科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、动漫设计,影视策划,网页设计,计算机网络工程,电子商务(不得从事金融服务),企业管理咨询,会务服务,计算机软硬件、通讯设备、电子产品、摄影器材的销售,摄影服务。	人民币 1,428,571.00
深圳智炬信息技术有限公司	参股公司	从事信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机软硬件的开发、设计、销售;计算机系统集成;云计算、大数据技术研发与技术服务;网络工程设计与施工;电子政务信息管理系统技术开发与技术服务;为企业提供管理服务;电子产品、通讯设备的开发与销售;机电一体化工程;经营进出口业务。许可经营项目:智能设备的生产制造;电信增值业务代理。	人民币 10,000,000.00

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

详见第三节“公司业务概要”中“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”中“(三)公司所处行业情况说明”。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将以“大视频+AI”为发展战略,凭借技术创新、产品质量和优质服务,紧紧把握大视频时代的发展契机。在深耕、巩固文化娱乐视频技术核心市场的同时,顺应内容生产的模式和逻辑,重点围绕大屏、小屏、多屏互动领域,打造全天候“大视频”传播生态。进一步树立自身技术优势,加强产业链合作,促进技术协同、创新变现,延展客户群体与应用领域。积极推动将人工智



能、AR/VR、边缘计算等技术带入大视频领域智能化浪潮，切合市场需求，助力传统多行业产业数字化升级并实现智能化转型。公司持续探索产业互联时代新的商业模式，驱动以视频为核心的行业智能化进程，促进技术领域深度革新，构筑未来业绩增长引擎。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1、优化主营业务结构，深挖客户潜力

在后疫情推动非接触式经济发展、5G 商用预期提前等外部因素刺激下，公司将利用在电信运营商及中央级媒体市场中确立的先发优势，深挖电信运营商旗下多媒体公司、运营商省公司、地方电视台、视频制作运营公司及报业集团等版权内容企业的需求，扩大市场占比。和客户形成命运共同体，合作共赢，探寻合作新模式，提高客户满意度，增强客户黏性。挟移动视频领域的技术与服务优势，顺势向移动互联网其他领域拓展，进一步丰富公司产品在移动互联网市场的应用空间。

#### 2、服务 5G 应用，实现视频全产业链解决方案全面落地

面对当前超高清视频的产业升级浪潮，网达软件基于完全自主知识产权的 4K/8K 全生态链解决方案（包括内容制作侧、传输侧、网络分发与管理、智能终端等多个关键环节），依托自主研发的核心技术与产品，已经在众多重大直播事件中，完成落地应用。根据国家及各地陆续发布的超高清视频产业行动计划内容，未来市场规模巨大。随着规划中的超高清频道开通，公司依托核心技术和产品，将加速落地超高清全产业链解决方案。

在视频智能化定制全套解决方案方面，公司将一如既往地秉持高效集成、快速部署的基本原则，从客户需求出发，结合人脸识别、人体识别、热力分析、行为识别、着装识别、物体识别、大数据分析等 AI 能力，全方位帮助客户解决切实问题，优化老旧系统，给客户带来更优质、智能的使用体验。

#### 3、持续技术创新，加速视频国产化适配

公司将密切关注新技术发展趋势和应用，继续加强技术创新和新产品开发，持续优化产品设计，努力提高产品质量，为公司的健康发展提供技术保障和研发支撑。公司在前后端软件开发技术、多屏互动技术、超高清视频编解码技术、人脸识别与人体识别技术、虚拟现实技术、物联网技术、大数据分析技术、VR\AR、数字人等方向上进行了技术探索和研发，在 5G 移动网络下的“云-管-端-台”信息服务架构中，不断进行技术创新与服务实践，提升技术研发能力、运营能力和系统维护能力，为打造我国自主、可控、安全的软、硬件国产化的信息产品及生态贡献自己的一份力量。

#### 4、软硬件“双管齐下”，积极拓展海外市场

公司会稳步推出自有品牌 saas 云平台，服务于各行各业在视频编辑、视频运营、内容安全服务等方面；同时，将推出自有品牌的硬件产品、高清智能摄像头和边缘计算盒子，在软硬件一体的研发、算法的研发和业务场景的开发上加速进行，积极拓展世界范围内的客户和市场。

#### 5、双轮驱动，完成非公开发行股票发行工作

积极储备与公司战略目标强关联的投资项目，根据市场形势，择机启动和稳妥推进非公开发行股票的相关工作，完成相应的直接融资目标，通过“资本+产业”双轮驱动公司的长期可持续发展。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### (一) 市场竞争加剧的风险

随着 5G、人工智能的不断推进，技术升级及客户信息化需求旺盛。行业内新入企业不断增加，国内外具有核心技术的厂商将在可预计的未来继续保持对相关技术和产品的研发投入和生产经营，以不断抬高视频编转码、智能人像识别、视频云服务等技术的自主研发及相关产品的生产销售门槛，市场竞争加剧。

通过多年的运营实践，公司在多个细分领域内具有明显的竞争优势，已经树立了较为稳固的市场地位。公司持续关注并研究全球经济、行业和技术领域的重大变化，分析行业发展逻辑，对全球视频行业的演化、视频技术与信息通信技术、数字化技术的持续融合，客户需求多元化和不

确定性进行预判，巩固原有优势市场，积极探索、试点新业务和新商业模式，开展业务布局和技术布局。

#### （二）技术发展带来的技术革新风险

5G 及人工智能技术的快速发展，带来用户需求的快速变化，大视频行业是典型的技术密集型行业，行业更新换代极为迅速。若公司不能紧跟行业技术的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，后续研发投入不足，则仍将面临因无法保持持续创新能力导致市场竞争力下降的风险。公司通过加大研发投入，持续加强在超高清、人工智能、扩展现实等领域核心技术的研究，储备应对高新视频领域内未来更广阔的市场。并通过管理优化，对技术人员进行定期新技术培训、岗位优化调整并结合合理的 KPI 考核等措施，尽可能维持技术先进性，以满足市场不断变化和升级的新需求。

#### （三）大客户依赖风险

公司目前客户集中度较高是由行业特点及公司所处发展阶段等因素决定的。公司对电信运营商的销售比例偏高，在宏观环境不景气以及公司对其业务需求开发深度的影响，如公司未来不能有效开拓其他客户，公司未来面临的竞争压力可能会有所增加，从而对公司经营业绩造成一定的不利影响。公司需要进一步拓展客户类型，扩大产业链覆盖范围，建立全产业链的客户结构，以此提升公司的盈利能力和抗风险能力。

#### （四）项目投资风险

公司子公司投资建设合肥网达移动互联网研发产业园，因投资额较大，建设周期较长，未来将导致公司现金流减少，财务费用增加，存在难以稳定持续获得资金和合理有效利用资金的风险。公司将根据项目规划和经营状况稳步进行项目建设和投资，在建设期内按照项目实施进度分批投入，严格控制财务风险。

公司针对亚信科技的投资主要基于技术、市场方面的战略考量，因投资金额较大，也存在包括香港证券市场的系统性风险，标的公司的经营性风险等风险。公司将密切关注被投资公司经营情况，采取必要举措防范和控制可能出现的风险，促进双方实现合作共赢。

#### （五）新冠疫情对公司经营造成不利影响的的风险

2020 年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情的爆发和传播，对全球经济产生了不利的的影响，对公司经营计划推进和落地进度产生暂时性影响。公司会密切关注新冠肺炎疫情对公司经营计划的影响，并积极采取措施尽可能减少对公司的不利影响。

#### （五） 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1. 现金分红政策的制定情况

根据公司 2015 年度股东大会审议通过《关于提请股东大会延长授权董事会在股东大会决议范围内办理申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市事宜的议案》的授权，公司董事会于 2016 年 10 月 27 日召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

《公司章程》中已明确了规定了公司的利润分配政策。

##### 2. 现金分红政策的执行情况

公司 2019 年度公司利润分配方案已经 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，按公司 2019 年度的净利润提取法定盈余公积后，以利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东进行利润分配，每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），合计派发现金红利约人民币 11,040,000.00 元。股东大会决议公告已于 2020 年 5 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。该方案已于 2020 年 6 月 12 日实施完毕。

### 3. 现金分红政策的调整情况

报告期内，公司无调整现金分红政策的情况。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	0	0	0	71,675,931.00	0
2019 年	0	0.50	0	11,040,000.00	34,396,831.11	32.10
2018 年	0	0.30	0	6,624,000.00	7,994,068.99	82.86

### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>根据《证券发行与承销管理办法》第十七条规定“上市公司发行证券，存在利润分配方案、公积金转增股本方案尚未提交股东大会表决或者虽经股东大会表决通过但未实施的，应当在方案实施后发行。相关方案实施前，主承销商不得承销上市公司发行的证券。”鉴于目前公司非公开发行 A 股股票正在推进过程之中，从股东利益和公司发展等综合因素考虑，公司 2020 年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。</p> <p>公司计划在本次非公开发行 A 股股票完成后，尽快按照监管部门的要求与公司《章程》规定进行利润分配相关事宜。</p>	<p>公司拟通过非公开发行募集资金，用于高新视频服务平台、AI 视频大数据平台建设及补充流动资金。通过高新视频服务平台的建设，为高新视频的生产制作企业提供基础支撑平台和应用支撑平台，促进高新视频内容的快速、专业生产，实现技术赋能，促进高新视频产业与 5G 产业的融合；通过 AI 视频大数据平台的建设，为智能商业网点、智能生产监管、智能社会安全等提供基础支撑平台和应用支撑平台，提供更符合用户需求、更贴合实际场景和更具可持续运营成本优势的解决方案。</p>

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期	是否有履行期	是否及时严格

			限	限	履行	
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	蒋宏业、冯达	(1) 在任职公司董事、监事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人所持有的网达软件股份总数的百分之二十五; 离任后半年内不转让本人持有的网达软件股份; (2) 本人所持网达软件公开发行股份前已发行的股份在上述锁定期期满后两年内减持的, 减持价格(指复权后的价格) 不低于发行价; 本人若在该期间内以低于发行价的价格减持本人所持网达软件公开发行股份前已发行的股份, 减持所得收入归网达软件所有。	无固定期限	否	是
	其他	蒋宏业、冯达	(1) 如果在锁定期满后, 本人拟减持股票的, 将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定, 结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要, 审慎制定股票减持计划, 在股票锁定期满后逐步减持; (2) 本人减持网达软件股份应符合相关法律、法规、规章的规定, 具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等; (3) 本人所持网达软件股票在锁定期届满后 2 年内减持的, 每年减持的网达软件股票数量不超过上年末本人持有的网达软件股份数量的 25%, 并且减持价格不低于网达软件发行并上市时股票的发行价格(如发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项, 则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价); (4) 如本人未按照本持股意向及减持意向的声明减持转让股份, 则转让减持股份所得收入将归网达软件所有; (5) 本人减持网达软件股份前, 应于减持前 3 个交易日予以公告, 并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务; 若未履行公告程序, 该次减持所得收入将归网达软件所有。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、证券交易所发布的上市公司信息披露规则和制度, 本人不需承担披露义务的情况除外。如果承诺内容与最新法规不一致, 以最新法规为准。	无固定期限	否	是
	解决同业竞争	蒋宏业、冯达、上海网鸣投资中心(有限合伙)	(1) 本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与网达软件及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动, 并愿意对违反上述承诺而给网达软件造成的经济损失承担赔偿责任。	无固定期限	否	是

			<p>(2) 对于本承诺人直接和间接控股的其他企业, 本承诺人将通过派出机构和人员 (包括但不限于董事、总经理等) 以及本承诺人在该企业中的控股地位, 保证该企业履行本承诺中与本承诺人相同的义务, 保证该企业不与网达软件进行同业竞争, 本承诺人并愿意对违反上述承诺而给网达软件造成的经济损失承担全部赔偿责任。</p> <p>(3) 本承诺人承诺如从第三方获得的任何商业机会与网达软件经营的业务存在竞争或潜在竞争, 将立即通知网达软件, 并尽力将该商业机会让予网达软件。</p>			
	解决关联交易	蒋宏业、冯达、上海网鸣投资中心(有限合伙)	本承诺人将尽量避免与网达软件之间产生新增关联交易事项, 对于不可避免发生的关联业务往来或交易, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本承诺人将严格遵守上海网达软件股份有限公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定, 所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行, 并将履行合法程序, 及时对关联交易事项进行信息披露。本承诺人承诺不会利用关联交易转移、输送利润, 不会通过网达软件的经营决策权损害股份公司及其他股东的合法权益。	无固定期限	否	是
与再融资相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人	在与贵司可能发生的任何交易中, 本公司/本人 (包括本公司/本人全资、控股企业) 保证遵循公平、诚信的原则, 以市场公认的价格进行; 将不利用对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于股份公司及其他股东利益的行为; 本公司/本人保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销, 如本公司/本人违反上述承诺、保证的, 本公司/本人愿意承担由此给贵司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	长期	否	是
	其他	控股股东及实际控制人	在持续作为上海网达软件股份有限公司控股股东/实际控制人期间, 不会越权干预公司的经营管理活动, 不会侵占公司利益; 作为填补回报措施相关责任主体之一, 本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构其发布的有关规定、规则, 对本人作出相关处罚或采取相关管理措施; 给公司或者股东造成损失的, 本人将依	长期	否	是

			法承担补偿责任。			
	其他	公司董事、高级管理人员	承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；承诺对职务消费行为进行约束；承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	长期	否	是

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**1. 重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司三届十一次董事会审议通过。	[注 1]

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司原对所售产品或提供的服务按预计可能发生的后续服务支出计提预计负债，实际发生的后续服务支出在预计负债中列支，并在质保期满后冲回结余的质保金。根据历史经验，公司实际发生的售后服务支出极少，故公司决定于2020年1月1日起，不再计提上述预计负债，并将以前年度累计结存的预计负债余额一并冲回，调整期初留存收益。	本次变更经公司三届十一次董事会审议通过。	[注 2]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

除了根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债，与原收入准则相比，本公司在新收入准则下相关确认与计量原则的主要变化如下：

序号	与新收入准则相关的确认与计量原则	与原收入准则相关的确认与计量原则
1	技术开发指公司基于自身拥有的核心技术或通用工具，通过定制开发软件产品，为客户提供整体解决方案。除交易价款按客户定期考核的工作量确定的技术开发业务外，公司在项目开发工作完成并经客户验收、取得客户确认的初验证明或上线证明时确认收入。具体情况见本附注三、(二十七)之说明。	技术开发项目采用完工百分比法确认收入，或按实际投入的工作量确认收入。完工进度的确认方法：出于对项目管理的要求，公司与客户定期核对项目进展情况，故采用经客户认可的完工进度确认单作为项目完工百分比的确定依据。

上述收入确认相关政策变更业经公司三届十一次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十二)3之说明。

[注 2]考虑此项会计政策变更对比较期间利润表影响较小，本公司仅追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目，调整情况如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2019年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	-926,913.22	-926,913.22
预付负债	-6,179,421.45	-6,179,421.45
盈余公积	525,250.82	525,250.82
未分配利润	4,727,257.41	4,727,257.41

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## (1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	188,469,228.47	177,605,873.31	-10,863,355.16
存货	17,370,570.02	25,794,463.62	8,423,893.60
合同资产	不适用	7,324,555.49	7,324,555.49
其他流动资产	733,611.02	709,332.62	-24,278.40
递延所得税资产	17,673,641.58	18,675,004.03	1,001,362.45
预收款项	2,388,732.40	-	-2,388,732.40
合同负债	不适用	14,377,729.82	14,377,729.82
应交税费	14,800,093.11	14,347,660.84	-452,432.27
盈余公积	33,338,989.62	32,771,550.91	-567,438.71
未分配利润	202,691,832.05	197,584,883.59	-5,106,948.46

注：除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## (2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	188,359,756.40	177,496,401.24	-10,863,355.16
存货	17,370,570.02	25,794,463.62	8,423,893.60
合同资产	不适用	7,324,555.49	7,324,555.49
递延所得税资产	10,476,093.71	11,477,456.16	1,001,362.45
预收款项	1,959,814.00	-	-1,959,814.00
合同负债	不适用	13,973,089.82	13,973,089.82
应交税费	12,369,794.34	11,917,362.07	-452,432.27
盈余公积	33,338,989.62	32,771,550.91	-567,438.71
未分配利润	133,898,906.54	128,791,958.08	-5,106,948.46

注：除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。



**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**□适用  不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**□适用  不适用**(四) 其他说明**□适用  不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000
境内会计师事务所审计年限	2 年
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000
财务顾问		
保荐人		

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明** 适用  不适用

公司经董事会决议将继续聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司外部审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**□适用  不适用**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**□适用  不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**□适用  不适用**八、面临终止上市的情况和原因**□适用  不适用**九、破产重整相关事项**□适用  不适用

#### 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

###### 股权激励情况

适用 不适用

###### 其他说明

适用 不适用

###### 员工持股计划情况

适用 不适用

###### 其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	1,052,000,000.00	360,000,000.00	0

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划
中信银行上海张江支行	结构性存款	50,000,000.00	2020/8/31	2021/2/26	自有资金	保本浮动收益、封闭式	1.48%-3.25%		735,616.44	收回	是	是
中信银行上海张江支行	结构性存款	70,000,000.00	2020/9/14	2021/3/10	自有资金	保本浮动收益、封闭式	1.48%-3.4%		967,438.36	收回	是	是
招商银行上海虹桥支行	结构性存款	40,000,000.00	2020/10/20	2021/1/20	自有资金	保本浮动收益型	1.35%-3.71%		297,424.66	收回	是	是
中国民生银行上海分行	结构性存款	50,000,000.00	2020/12/11	2021/6/15	自有资金	保本浮动收益型	1%-3.4%	254,794.52		未到期	是	是

中国民生 银行 上海 分行	结构 性存 款	50,000,0 00.00	2020/1 2/11	2021/ 6/15	自有 资金	保本 浮动 收益 型	1%-3 .4%	254 ,79 4.5 2		未 到 期	是	是
平安 银行 上海 分行	结构 性存 款	50,000,0 00.00	2020/1 2/30	2021/ 3/31	自有 资金	保本 浮动 收益 型	2.98 %-3%	373 ,97 2.6 0		未 到 期	是	是
中国民生 银行 上海 分行	结构 性存 款	50,000,0 00.00	2020/1 2/31	2021/ 7/8	自有 资金	保本 浮动 收益 型	1%-3 .4%	258 ,90 4.1 1		未 到 期	是	是

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

## (一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

## 1. 精准扶贫规划

□适用 √不适用

## 2. 年度精准扶贫概要

□适用 √不适用

## 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
2. 物资折款	36.73
二、分项投入	
4. 教育脱贫	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	5
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	31.73

## 4. 后续精准扶贫计划

□适用 √不适用

## (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

报告期内，公司规范经营，积极承担社会责任，履行企业应尽义务，坚持做到经济效益与社会效益并重，在追求经济效益的同时重视环境保护和节能降耗，以公司的和谐发展不断促进社会责任的履行。

## (1) 股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利；充分保护股东的合法权益，让中小投资者充分行使自己的权利；明确分红政策，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报。同时，公司财务政策稳健，与供应商及其他债权人合作情况良好，公司在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

## (2) 职工权益保护

公司坚持以人为本的理念，视员工队伍为公司最宝贵的资产。公司致力于保障员工合法权益，为员工提供健康、安全的工作环境，关注员工的身心健康；尊重员工，积极采纳员工合理化建议，增强公司凝聚力；致力于培养出优秀的人才，帮助每一位员工实现自我价值，与企业共同成长。不断完善人力资源管理体系，努力为员工提供更大的发展空间及更多的人文关怀。

## (3) 众志成城，共抗疫情

疫情期间，公司将外购的 5000 个 KF94 防护级别的医用口罩捐赠给上海交通大学医学院附属瑞金医院，另 2000 个捐赠给江苏省第二中医院，统一交付给赴武汉医疗小组使用。同时，公司成立专项小组，协助客户完成相关疫情数据统计和业务部署。同时，网达软件积极投入人员进行保障值守，通过快速开发、远程协同，为时代 e 学 e 教平台保驾护航，实现“停课不停教、停课不停学”；针对此次疫情专项研发了人脸识别非接触式快速测温解决方案，以人工智能识别检测代

替人工检测，可在人流密集的公共场所进行快速体温筛查，一旦监测到体温超标的目标会自动报警并截图保存数据，可大面积排查人群中的发热人员，提高疫情防控效率，降低传染风险。

(4) 积极参与精准扶贫工作

公司在保持企业发展的同时，不忘回报社会，构建良好的公共关系，在兼顾公司和股东利益的情况下，积极参加扶贫工作，共同维护社会和谐稳定。公司积极参与帮扶重庆市酉阳县的消费扶贫活动，帮助当地农产品拓展销售市场；捐赠电脑等教学设备给山东省微山县南阳镇中心小学等学校改善办学条件。

(5) 履行其他社会责任

公司诚信经营，遵纪守法，依法纳税，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司响应国家环保政策，为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经公司核查，公司及其控股子公司不属于重点排污单位。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2016年9月2日	7.26	5,520	2016年9月14日	5,520	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

经中国证监会出具的证监许可[2016]1891号《关于核准上海网达软件股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票5,520万股。本次发行后，公司总股本为22,080万股。

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	27,153
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26,772

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
蒋宏业	0	95,400,000	43.21	0	无		境内自然人
冯达	0	15,300,000	6.93	0	无		境内自然人



上海网鸣 企业管理 中心（有 限合伙）	-3,282,100	6,717,900	3.04	0	冻结	2940000	其他
崔晓路	0	3,600,000	1.63	0	无		境内自然人
安徽华茂 产业投资 有限公司	0	2,400,000	1.09	0	无		境内非国有 法人
陈峰	0	2,200,000	1.00	0	无		境内自然人
上海网智 企业管理 中心（有 限合伙）	-477,500	1,431,870	0.65	0	无		其他
郑颖勤	-100,000	1,250,000	0.57	0	无		境内自然人
苏州达泰 创业投资 中心（有 限合伙）	-600,000	1,000,000	0.45	0	无		境内非国有 法人
张甲珍	-285,100	739,200	0.33	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
蒋宏业	95,400,000		人民币普通股	95,400,000			
冯达	15,300,000		人民币普通股	15,300,000			
上海网鸣企业管理中心（有限合伙）	6,717,900		人民币普通股	6,717,900			
崔晓路	3,600,000		人民币普通股	3,600,000			
安徽华茂产业投资有限公司	2,400,000		人民币普通股	2,400,000			
陈峰	2,200,000		人民币普通股	2,200,000			
上海网智企业管理中心（有限合伙）	1,431,870		人民币普通股	1,431,870			
郑颖勤	1,250,000		人民币普通股	1,250,000			
苏州达泰创业投资中心（有限合伙）	1,000,000		人民币普通股	1,000,000			
张甲珍	739,200		人民币普通股	739,200			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、蒋宏业和冯达为兄弟关系； 2、上海网鸣企业管理中心（有限合伙）、上海网智企业管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台； 3、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或存在一致行动关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

## 2 自然人

适用 不适用

姓名	蒋宏业
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事、战略总监

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

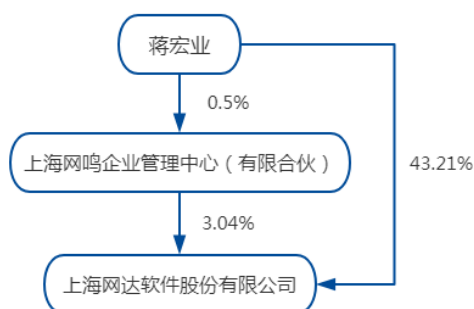
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	蒋宏业
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事、战略总监
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

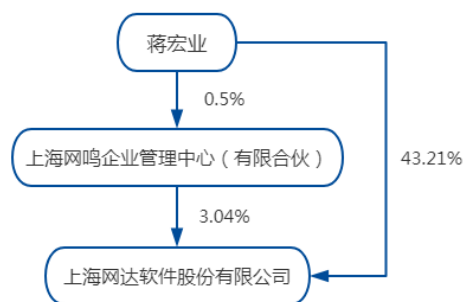
适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
冯达	董事长、总经理	男	45	2018年9月4日	2021年9月3日	15,300,000	15,300,000	0	/	30	否
蒋宏业	董事、战略总监	男	49	2018年9月4日	2021年9月3日	95,400,000	95,400,000	0	/	30	否
刘天山	董事、副总经理	男	46	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	39.09	否
邓军民	董事	男	45	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	39.4	否
杨根兴	独立董事	男	72	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	8	否
王传邦	独立董事	男	55	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	8	否
孙松涛	独立董事	男	50	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	8	否
戴彩霞	监事会主席	女	44	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	32.37	否
戴立言	职工监事	男	47	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	37.71	否
李泉生	监事	男	58	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	0	否
沈宇智	财务总监	男	41	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	32.99	否
孙琳	董事会秘书	女	41	2018年9月4日	2021年9月3日	/	/	/	/	26.99	否
合计	/	/	/	/	/	110,700,000	110,700,000		/	292.55	/

姓名	主要工作经历
冯达	2006年-2009年担任网达信息电信事业部总经理；网达软件成立后担任网达软件董事长。现任公司第三届董事会董事长兼公司总经理。
蒋宏业	2010年加入网达软件，现任公司第三届董事会董事。
刘天山	2010年加入网达软件，现任公司第三届董事会董事。
邓军民	2010年加入网达软件，现任公司第三届董事会董事。

杨根兴	研究员，博士研究生学历，毕业于华东理工大学控制理论与控制工程专业。曾任江苏省计算技术研究所副总工程师、华东理工大学计算机系副研究员、上海计算机软件技术开发中心研究员等职务。现担任上海市软件业协会秘书长、华东理工大学博士生导师、上海白虹软件科技股份有限公司独立董事等职务。现任公司第三届董事会独立董事。
王传邦	硕士学历，注册会计师、统计师。历任北京红日会计师事务所有限公司项目经理、副总经理，天职国际会计师事务所经理。现任天职国际会计师事务所合伙人、天职工程咨询股份有限公司董事、南通国盛智能科技集团股份有限公司独立董事、华容科技股份有限公司独立董事、利安人寿保险股份有限公司独立董事。现任公司第三届董事会独立董事。
孙松涛	曾担任上海交通大学党委办公室副主任兼学校机关团总支书记、上海市人民政府门户网站管理中心主任等职务。现任公司第三届董事会独立董事。
戴彩霞	2010 年至今任职于网达软件，担任产品总监，从事业务咨询、产品规划工作。现任公司第三届监事会主席。
戴立言	2011 年至今就职于上海网达软件股份有限公司中央研究院，担任预研组部门经理，从事产品咨询、项目管理工作。现任公司第三届监事会职工监事。
李泉生	现任达泰资本创始人和管理合伙人，清华企业家协会副主席，公司第三届监事会监事。
沈宇智	曾任职于中国银行、德勤中国、易凯资本以及多家股权投资机构。2012 年加入网达软件，现任公司财务总监。
孙琳	曾任北京国际信托投资有限公司上海营业部财务会计；南都能源科技（上海）有限公司财务部经理；上海乐宝信息技术有限公司财务总监、副总经理。2010 年加入网达软件，现任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用  不适用

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用  不适用

### (二) 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蒋宏业	上海龙辰投资有限公司	执行董事	2008 年 1 月 31 日	--

蒋宏业	上海网鸣企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年4月11日	--
王传邦	天职工程咨询股份有限公司	董事	2001年11月6日	--
王传邦	南通国盛智能科技集团股份有限公司	独立董事	1999年8月31日	--
王传邦	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所	法定代表人	2012年6月7日	--
王传邦	华容科技股份有限公司	独立董事	2016年11月18日	2022年11月14日
王传邦	利安人寿保险股份有限公司	独立董事	--	--
杨根兴	上海白虹软件科技股份有限公司	独立董事	2016年12月22日	2022年9月19日
李泉生	苏州达泰创业投资管理有限公司	董事长&总经理	2016年11月28日	2040年5月24日
李泉生	江苏达泰股权投资基金管理有限公司	董事长&总经理	2016年4月14日	2032年2月26日
李泉生	上海达泰创业投资管理有限公司	董事长	2018年7月25日	2030年3月7日
李泉生	上海达泰投资管理有限公司	执行董事	2015年1月13日	--
李泉生	上海汰懿企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年7月14日	--
李泉生	上海达飒企业管理有限公司	执行董事	2016年5月10日	2046年5月9日
李泉生	佛山达泰创业投资管理有限公司	执行董事&经理	2016年6月23日	--
李泉生	厦门达泰清石股权投资管理有限公司	执行董事&经理	2019年7月24日	2069年7月23日
李泉生	广州达泰企业管理有限公司	执行董事&总经理	2019年6月4日	--
李泉生	南京达泰创业投资管理有限公司	执行董事	2019年12月27日	2049年12月26日
李泉生	上海东复投资咨询有限公司	执行董事	2010年10月11日	--
李泉生	上海驰网工业科技有限公司	董事长	2014年4月10日	--
李泉生	中际旭创股份有限公司	董事	2017年10月18日	--
李泉生	上海卓越睿新数码科技有限公司	董事	2015年12月23日	--
李泉生	金石机器人常州股份有限公司	董事	2012年7月1日	--
李泉生	上海拓攻机器人有限公司	董事	2017年1月3日	--
李泉生	内蒙古莱德马业股份有限公司	监事	2014年12月30日	--
李泉生	四川物联亿达科技有限公司	董事	2019年4月29日	--
李泉生	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	监事	2014年3月6日	--
李泉生	航天长城节能环保科技有限公司	董事	2015年4月10日	--
李泉生	深圳市优网科技有限公司	监事	2011年10月27日	--
李泉生	苏州摩维天然纤维材料有限公司	董事	2013年12月27日	--
李泉生	福建福鼎海鸥水产食品有限公司	董事	2014年8月1日	--

李泉生	江苏紫清信息科技有限公司	董事	2016年2月24日	--
李泉生	上海富汇财富投资管理有限公司	董事	2018年6月7日	--
李泉生	富能宝能源科技有限公司	董事	2017年12月1日	--
李泉生	商埃曲网络软件（上海）有限公司	董事	2010年9月19日	--
李泉生	深圳市安捷力数据智能有限责任公司	董事	2017年12月28日	--
李泉生	苏州工业园区达科诚通棉麻材料有限公司	董事	2018年4月22日	--
李泉生	上海泰钜数据科技有限公司	董事	2017年5月19日	--
李泉生	三角洲创业投资管理（苏州）有限公司	董事&总经理	2007年10月16日	--
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬决策由公司董事会薪酬与考核委员会确定后提交董事会审核，并由公司股东大会批准后实施；公司高级管理人员报酬决策由公司董事会薪酬与考核委员会确定后，提交公司董事会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司董监高薪酬管理办法及相关薪酬机制，高级管理人员报酬由基本薪酬、绩效薪酬等组成，与公司业绩挂钩；内部董事、内部监事，按其岗位对应的薪酬与考核管理办法执行，不再另行领取董事或者监事津贴；独立董事薪酬根据公司独立董事工作制度确定，报股东大会批准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	参见本节“一、持股变动情况及报酬情况”“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	参见本节“一、持股变动情况及报酬情况”“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	570
主要子公司在职员工的数量	871
在职员工的数量合计	1,441
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	31
技术人员	1,354
财务人员	9
行政人员	47
合计	1,441
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	67
本科	1,015
大专	338
大专以下	21
合计	1,441

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司本着“以人为本”、“科学合理”的原则，结合公司实际情况，制定了员工薪酬及考核管理制度。员工薪酬主要包括基本薪资、岗位技能薪资、绩效薪资等多个方面。报告期内，公司员工薪酬根据员工薪酬及考核管理制度确定。

### (三) 培训计划

适用 不适用

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	7208
劳务外包支付的报酬总额	294073.39

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规



范运作，提高公司治理水平，形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等相关法律、法规和规范性文件的要求召开股东大会，规范股东大会的召集、召开及表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持。在股东大会上能够保证各位股东享有充分的发言权，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东、实际控制人蒋宏业先生，严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定和要求，在股东大会、董事会授权范围内，对公司业务进行的决策和经营，未损害公司及其他股东的利益，公司不存在为控股股东提供担保的情况。

#### （三）关于董事和董事会

董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。各位董事能够依照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时各位董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。公司按照《公司章程》的规定，董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任召集人，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。各委员会依据《公司章程》和董事会专门委员会工作规则的规定履行职责，不受公司任何其他部门和个人干预。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会的人数和人员构成符合相关规定。报告期内所有监事均能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》以及相关法律、法规和规范性文件的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。同时，公司监事积极参加相关培训，通过进一步的学习，熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 16 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 12 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况

		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
冯达	否	4	4	0	0	0	否	2
蒋宏业	否	4	4	0	0	0	否	2
刘天山	否	4	4	0	0	0	否	2
邓军民	否	4	4	0	0	0	否	2
杨根兴	是	4	4	0	0	0	否	2
王传邦	是	4	3	1	0	0	否	2
孙松涛	是	4	4	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《公司 2020 内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十、其他

适用 不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

中汇会审[2021]0938号

上海网达软件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海网达软件股份有限公司(以下简称网达软件公司)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网达软件公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认

## 1、事件描述

2020年度，网达软件公司的营业收入包括：技术开发收入、技术服务收入和产品销售收入，具体确认原则见财务报表附注三（二十七）所述。2020年度，网达软件公司实现营业收入328,003,960.90元，因营业收入是网达软件公司的关键绩效指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 评价、测试网达软件公司与收入确认相关的内部控制的设计、运行的有效性；

(2) 选取样本检查合同，对合同及协议进行分析，判断履约义务的构成和控制权转移的时点，并考虑收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则要求；

(3) 通过对网达软件公司管理层的访谈，结合行业发展情况，区分业务性质、行业、产品、地域，从多角度分析网达软件公司营业收入的变动情况及原因；

(4) 检查网达软件公司的销售明细表、验收单、结算单、发票、收款单据等，评估营业收入是否真实；

(5) 选取客户执行函证程序，函证的内容包括：合同金额、项目进展、结算金额、开票金额、回款金额等，并对未回函的样本进行替代测试；

(6) 对收入进行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间

(7) 针对2020年度新收入准则的实施，分析其对网达软件公司收入确认时点的变化，及对财务报表的影响。

## 四、其他信息

网达软件公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估网达软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算网达软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

网达软件公司治理层(以下简称治理层)负责监督网达软件公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对网达软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财

务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致网达软件公司不能持续经营。

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

(六) 就网达软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：陆炜炜  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈芳

报告日期：2021 年 3 月 19 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海网达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,608,888.25	86,137,173.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		362,438,342.47	402,510,972.22
衍生金融资产			
应收票据		57,596,019.10	-
应收账款		113,052,472.08	188,469,228.47
应收款项融资			
预付款项		657,423.12	1,104,295.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,514,944.09	2,949,957.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,948,977.43	17,370,570.02
合同资产		19,698,375.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,017,305.86	733,611.02
流动资产合计		706,532,747.60	699,275,808.71
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,226,603.50	8,910,756.38
其他权益工具投资		104,792,219.35	88,705,911.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		107,397,341.79	111,633,990.68
在建工程		93,627,623.94	26,028,440.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,211,593.87	22,942,131.57
开发支出		9,812,732.80	
商誉			
长期待摊费用		496,507.77	118,188.72



递延所得税资产		11,843,860.31	17,673,641.58
其他非流动资产		1,899,666.13	2,491,145.27
非流动资产合计		380,308,149.46	278,504,206.00
资产总计		1,086,840,897.06	977,780,014.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		76,184,250.00	70,102,345.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,589,567.02	34,956,253.01
预收款项			2,388,732.40
合同负债		5,936,528.06	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		29,575,957.92	23,170,777.82
应交税费		18,700,933.97	14,800,093.11
其他应付款		1,385,879.10	1,325,734.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		191,373,116.07	146,743,936.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			6,179,421.45
递延收益		6,208,855.82	10,070,000.00
递延所得税负债		207,501.37	218,395.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,416,357.19	16,467,817.28
负债合计		197,789,473.26	163,211,753.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		220,800,000.00	220,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		374,200,256.35	372,351,193.99
减：库存股			
其他综合收益		-2,193,706.28	-14,613,754.86
专项储备			
盈余公积		39,917,219.22	33,338,989.62
一般风险准备			
未分配利润		256,327,654.51	202,691,832.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		889,051,423.80	814,568,260.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		889,051,423.80	814,568,260.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,086,840,897.06	977,780,014.71

法定代表人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：张棋杰

### 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海网达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		114,506,101.84	84,379,168.53
交易性金融资产		362,438,342.47	402,510,972.22
衍生金融资产			
应收票据		57,596,019.10	
应收账款		113,052,472.10	188,359,756.40
应收款项融资			
预付款项		597,605.56	1,100,129.16
其他应收款		58,335,006.00	79,730,099.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		26,969,093.24	17,370,570.02
合同资产		19,698,375.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,591,698.12	
流动资产合计		755,784,713.63	773,450,695.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		187,727,434.96	32,411,587.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		104,640,454.87	109,219,179.33
在建工程			267,511.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,465,486.26	10,931,018.96
开发支出		9,812,732.80	
商誉			
长期待摊费用		288,586.98	118,188.72
递延所得税资产		9,141,755.75	10,476,093.71
其他非流动资产		110,249,680.68	109,362,645.27
非流动资产合计		436,326,132.30	272,786,225.73
资产总计		1,192,110,845.93	1,046,236,921.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		76,184,250.00	70,102,345.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		238,451,708.68	156,342,375.66
预收款项			1,959,814.00
合同负债		5,936,528.06	
应付职工薪酬		15,861,307.21	13,910,141.83
应交税费		18,373,523.37	12,369,794.34
其他应付款		11,105,978.57	11,894,797.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		365,913,295.89	266,579,269.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			6,179,421.45
递延收益		6,208,855.82	10,070,000.00
递延所得税负债		207,501.37	218,395.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,416,357.19	16,467,817.28
负债合计		372,329,653.08	283,047,086.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		220,800,000.00	220,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		377,001,000.71	375,151,938.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,917,219.22	33,338,989.62
未分配利润		182,062,972.92	133,898,906.54
所有者权益（或股东权益）合计		819,781,192.85	763,189,834.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,192,110,845.93	1,046,236,921.19

法定代表人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：张棋杰

### 合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		328,003,960.90	298,098,936.62
其中：营业收入		328,003,960.90	298,098,936.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,083,098.48	266,835,584.08
其中：营业成本		157,746,268.42	158,985,899.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		798,029.70	1,146,178.69
销售费用		13,511,858.73	13,802,293.89
管理费用		36,014,532.27	33,718,702.91
研发费用		58,548,484.05	58,946,950.18
财务费用		1,463,925.31	235,559.10
其中：利息费用		3,306,083.34	2,783,274.99
利息收入		2,130,550.38	2,556,921.72
加：其他收益		12,503,172.37	1,284,626.31
投资收益（损失以“-”号填列）		6,387,882.95	5,321,610.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,093,215.24	-1,089,243.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		4,236,123.95	5,535,433.33
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,913,080.24	-10,826,535.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-835,009.75	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		80,299,951.70	32,578,487.10
加:营业外收入		350,798.35	442,848.65
减:营业外支出		161,465.53	70,141.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		80,489,284.52	32,951,194.02
减:所得税费用		8,813,353.52	-1,445,637.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		71,675,931.00	34,396,831.11
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		71,675,931.00	34,396,831.11
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		71,675,931.00	34,396,831.11
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		12,420,048.58	-14,613,754.86
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,420,048.58	-14,613,754.86
1.不能重分类进损益的其他综合收益		12,420,048.58	-14,613,754.86
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		12,420,048.58	-14,613,754.86
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,095,979.58	19,783,076.25
(一)归属于母公司所有者的综合收		84,095,979.58	19,783,076.25

益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.16

定代表人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：张棋杰

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		326,481,995.33	297,975,998.18
减：营业成本		181,481,289.38	180,306,797.59
税金及附加		479,096.92	542,472.32
销售费用		9,041,152.51	10,772,566.86
管理费用		27,788,493.06	27,077,384.99
研发费用		47,628,682.87	49,718,468.56
财务费用		1,473,362.82	264,900.63
其中：利息费用		3,306,083.34	2,783,274.99
利息收入		1,868,399.27	2,544,029.03
加：其他收益		11,482,952.45	1,210,095.66
投资收益（损失以“-”号填列）		3,823,313.04	5,434,473.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,093,215.24	-1,089,243.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,236,123.95	5,483,305.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,772,789.02	-12,108,177.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-835,009.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,524,508.44	29,313,103.92
加：营业外收入		350,798.00	442,848.52
减：营业外支出		161,448.03	70,141.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,713,858.41	29,685,810.71
减：所得税费用		6,509,683.49	802,980.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,204,174.92	28,882,829.82
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,204,174.92	28,882,829.82
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动			

额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		66,204,174.92	28,882,829.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：张棋杰

### 合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,475,690.94	256,886,883.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		9,605,315.38	4,283,729.91
经营活动现金流入小计		341,081,006.32	261,170,613.66
购买商品、接受劳务支付的现金		51,127,120.89	27,311,573.00
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		178,402,117.88	164,592,269.96
支付的各项税费		9,942,709.69	10,572,299.77
支付其他与经营活动有关的现金		23,245,939.59	24,027,268.24
经营活动现金流出小计		262,717,888.05	226,503,410.97
经营活动产生的现金流量净额		78,363,118.27	34,667,202.69
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,564,190.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,170.00	
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		1,101,465,281.98	1,273,430,920.95
投资活动现金流入小计		1,104,062,642.38	1,273,430,920.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,235,347.72	42,577,959.03
投资支付的现金		16,038,514.55	
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		1,052,240,000.00	1,347,240,000.00
投资活动现金流出小计		1,138,513,862.27	1,389,817,959.03
投资活动产生的现金流量净额		-34,451,219.89	-116,387,038.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
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		80,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的			



现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,264,179.17	9,378,033.33
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		2,620,000.00	
筹资活动现金流出小计		90,884,179.17	59,378,033.33
筹资活动产生的现金流量净额		-10,884,179.17	10,621,966.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-243,239.98	23,882.83
五、现金及现金等价物净增加额		32,784,479.23	-71,073,985.89
加：期初现金及现金等价物余额		86,137,173.81	157,211,159.70
六、期末现金及现金等价物余额		118,921,653.04	86,137,173.81

法定代表人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：张棋杰

### 母公司现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,390,611.70	256,183,490.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,968,710.97	11,911,522.08
经营活动现金流入小计		358,359,322.67	268,095,012.69
购买商品、接受劳务支付的现金		52,614,408.96	85,529,576.28
支付给职工及为职工支付的现金		94,260,170.61	86,449,981.25
支付的各项税费		7,567,581.93	6,264,014.48
支付其他与经营活动有关的现金		28,834,834.16	70,066,961.55
经营活动现金流出小计		183,276,995.66	248,310,533.56
经营活动产生的现金流量净额		175,082,327.01	19,784,479.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,170.00	
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		1,101,465,281.98	1,249,179,167.52

现金			
投资活动现金流入小计		1,101,498,451.98	1,249,179,167.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,978,387.17	14,903,445.59
投资支付的现金		154,560,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,053,718,514.55	1,335,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,236,256,901.72	1,349,903,445.59
投资活动产生的现金流量净额		-134,758,449.74	-100,724,278.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,264,179.17	9,378,033.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,620,000.00	
筹资活动现金流出小计		90,884,179.17	59,378,033.33
筹资活动产生的现金流量净额		-10,884,179.17	10,621,966.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		29,439,698.10	-70,317,832.27
加：期初现金及现金等价物余额		84,379,168.53	154,697,000.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		113,818,866.63	84,379,168.53

法定代表人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：张棋杰

合并所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年 年末余 额	220,800,000.0 0				372,351,193.9 9		-14,613,754.8 6		33,338,989.6 2		202,691,832.0 5		814,568,260.8 0		814,568,260.8 0
加:会 计政 策变 更									-42,187.89		-379,691.05		-421,878.94		-421,878.94
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、本 年期 初余 额	220,800,000.0 0				372,351,193.9 9		-14,613,754.8 6		33,296,801.7 3		202,312,141.0 0		814,146,381.8 6		814,146,381.8 6

2020 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,849,062.36		12,420,048.58		6,620,417.49		54,015,513.51		74,905,041.94		74,905,041.94
(一)综合收益总额							12,420,048.58				71,675,931.00		84,095,979.58		84,095,979.58
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益															

的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							6,620,417.49	-17,660,417.49		-11,040,000.00			-11,040,000.00	
1. 提取盈余公积							6,620,417.49	-6,620,417.49						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,040,000.00	-11,040,000.00			-11,040,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈														

余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)					1,849,062.36								1,849,062.36		1,849,062.36

2020 年年度报告

其他													
四、本 期期 末余 额	220,800,000.0 0				374,200,256.3 5	-2,193,706.28		39,917,219.2 2		256,327,654.5 1		889,051,423.8 0	889,051,423.8 0

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资本（或 股本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上 年年 末余 额	220,800,000.0 0				372,351,193.9 9	-5,205,493.14		30,278,572.8 3		176,175,337.7 3		794,399,611.4 1	794,399,611.4 1	
加：会 计政 策变 更								172,133.81		1,631,946.19		1,804,080.00	1,804,080.00	
前期 差错 更正														
同一 控制 下企 业合 并														
其他														
二、本 年期 初余	220,800,000.0 0				372,351,193.9 9	-5,205,493.14		30,450,706.6 4		177,807,283.9 2		796,203,691.4 1	796,203,691.4 1	

2020 年年度报告

额														
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-9,408,261.72		2,888,282.98		24,884,548.13		18,364,569.39		18,364,569.39
(一)综合收益总额						-9,408,261.72				34,396,831.11		24,988,569.39		24,988,569.39
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益														





2. 盈 余公 积转 增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
（五） 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本 期使 用															

2020 年年度报告

(六) 其他													
四、本 期期 末余 额	220,800,000.0 0			372,351,193.9 9		-14,613,754.8 6		33,338,989.6 2		202,691,832.0 5		814,568,260.8 0	814,568,260.8 0

法定代表人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：张棋杰

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	220,800,000.00				375,151,938.35				33,338,989.62	133,898,906.54	763,189,834.51
加：会计政策变更									-42,187.89	-379,691.05	-421,878.94
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,800,000.00				375,151,938.35				33,296,801.73	133,519,215.49	762,767,955.57
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）					1,849,062.36				6,620,417.49	48,543,757.43	57,013,237.28
（一）综合收益总额										66,204,174.92	66,204,174.92
（二）所有者投入和 减少资本											
1. 所有者投入的普通 股											
2. 其他权益工具持有 者投入资本											
3. 股份支付计入所有 者权益的金额											
4. 其他											

2020 年年度报告

(三) 利润分配									6,620,417.49	-17,660,417.49	-11,040,000.00
1. 提取盈余公积									6,620,417.49	-6,620,417.49	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,040,000.00	-11,040,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											1,849,062.36
四、本期期末余额	220,800,000.00								39,917,219.22	182,062,972.92	819,781,192.85

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	220,800,000.00				375,151,938.35				30,278,572.83	112,979,155.43	739,209,666.61
加: 会计政策变更									172,133.81	1,549,204.27	1,721,338.08
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,800,000.00				375,151,938.35				30,450,706.64	114,528,359.70	740,931,004.69
三、本期增减变动金									2,888,282.98	19,370,546.84	22,258,829.82

2020 年年度报告

额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										28,882,829.82	28,882,829.82
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								2,888,282.98	-9,512,282.98	-6,624,000.00	
1.提取盈余公积								2,888,282.98	-2,888,282.98		
2.对所有者(或股东)的分配									-6,624,000.00	-6,624,000.00	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	220,800,000.00				375,151,938.35			33,338,989.62	133,898,906.54	763,189,834.51	

法定代表人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：张棋杰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1. 历史沿革

###### (1) 设立情况

上海网达软件股份有限公司（前身系上海网达软件有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）由自然人蒋宏业、冯达、郑颖勤和上海网达信息技术有限公司共同投资设立。公司成立时，注册资本为人民币1,000.00万元，实收资本为人民币200.00万元，其中：蒋宏业出资160.00万元，占注册资本的16.00%；冯达出资30.00万元，占注册资本的3.00%；郑颖勤出资10.00万元，占注册资本的1.00%。该次出资业经上海建衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具沪建衡[2009]验字465号《验资报告》。

2009年12月9日在上海市工商行政管理局浦东新区分局注册登记，并取得注册号为310115001178608的《企业法人营业执照》。

###### (2) 注册资本变动情况

经2011年8月11日公司股东会决议通过，公司原股东按照章程认缴注册资本的第二期出资人民币800.00万元，同时新增注册资本人民币1,300.00万元，其中：蒋宏业出资1,540.00万元，上海网达信息技术有限公司出资300.00万元，冯达出资230.00万元，郑颖勤出资30.00万元。该次出资业经国富浩华会计师事务所有限公司浙江分所审验，并由其出具国浩浙验字[2011]第01号《验资报告》。

2011年9月13日，上海网达信息技术有限公司与上海网鸣投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有公司8.70%的股权（即200.00万元出资）以400.00万元的价格转让给上海网鸣投资中心（有限合伙）。

2011年9月27日，上海网达信息技术有限公司与崔晓路签订股权转让协议，将其持有公司1.74%的股权（即40.00万元出资）以300.00万元的价格转让给崔晓路。

经2011年10月8日公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币200.00万元，由新股东以1:4的价格认缴，其中：上海网智投资中心（有限合伙）出资40.00万元，占注册资本的1.60%；上海网恒投资中心（有限合伙）出资40.00万元，占注册资本的1.60%；上海网诺投资中心（有限合伙）出资40.00万元，占注册资本的1.60%；合肥睿财投资管理中心（有限合伙）出资40.00万元，占注册资本的1.60%；曹敏出资25.00万元，占注册资本的1.00%；沈浩出资15.00万元，占注册资本的0.60%。增资后公司的注册资本和实收资本均为人民币2,500.00万元。该次出资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具国浩验字[2011]第301C166号《验资报告》。

2012年3月29日，上海网达信息技术有限公司与江晖签订股权转让协议，将其持有公司1.40%的股权（即35.00万元出资）以1,680.00万元的价格转让给江晖。

2012年4月1日，上海网达信息技术有限公司与徐永平签订股权转让协议，将其持有公司0.20%的股权（即5.00万元出资）以240.00万元的价格转让给徐永平。

2012年4月1日，冯达与徐永平签订股权转让协议，将其持有公司0.20%的股权（即5.00万元出资）以240.00万元的价格转让给徐永平。

2012年4月1日，上海网达信息技术有限公司与中孵创业投资有限公司签订股权转让协议，将其持有公司0.80%的股权（即20.00万元出资）以960.00万元的价格转让给中孵创业投资有限公司。

2012年5月2日，蒋宏业与崔晓路签订股权转让协议，将其持有公司0.80%的股权（即20.00万元出资）以960.00万元的价格转让给崔晓路。

2012年5月15日，蒋宏业与安徽华茂产业投资有限公司签订股权转让协议，将其持有公司1.60%的股权（即40.00万元出资）以2,200.00万元的价格转让给安徽华茂产业投资有限公司。

2012年5月15日，蒋宏业与深圳市英泓瑞方投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有公司0.40%的股权（即10.00万元出资）以550.00万元的价格转让给深圳市英泓瑞方投资合伙企业（有限合伙）。

2012年5月15日，蒋宏业与苏州达泰创业投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有公司1.60%的股权（即40.00万元出资）以2,200.00万元的价格转让给苏州达泰创业投资中心（有限合伙）。

经2012年5月20日公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币260.00万元，由新股东以1:55的价格认缴，其中：海滨出资130.00万元，占注册资本的4.71%；陈峰出资130.00万元，占注册资本的4.71%。增资后公司的注册资本和实收资本均为人民币2,760.00万元。该次出资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所审验，并由其出具国浩浙验字[2012]313C4号《验资报告》。

经2012年7月20日公司股东会决议通过，公司以2012年6月30日为基准日整体变更设立为股份有限公司。基准日的净资产额217,273,877.94元，按照1.3120:1的比例折合股份总数165,600,000股，每股面值1元，转作股本，剩余净资产51,673,877.94元计入资本公积—股本溢价。该次变更业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具国浩验字[2012]313A104号《验资报告》。

2016年9月，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海网达软件股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]1891号）核准，公司公开发行人民币普通股（A股）5,520万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币7.26元。公开发行后，公司的注册资本为人民币220,800,000.00元，股份总数为220,800,000.00股（每股面值1元）。该次公开发行股票业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具瑞华验字[2016]33030017号《验资报告》。

公司股票代码为603189，于2016年9月14日在上海证券交易所正式挂牌交易。

## 2. 基本组织架构

根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设项目实施与服务部、研究院、采购部、销售部、财务部、人力资源部、行政管理部等主要职能部门。

## 3. 行业性质及经营范围

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：计算机软硬件的开发、设计、销售，计算机专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，网络工程的设计与施工（凭资质），通讯设备、电子产品的开发与销售，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

## 4. 主要产品和服务

报告期内，公司为客户提供软件定制开发及相关运营支撑服务，其主要产品包括：融合媒体运营平台项目、移动互联网多媒体运营管理平台项目（OMS）、移动终端虚拟操作系统项目（WRP）、高新视频解决方案、AI视频大数据解决方案等。

## 5. 财务报表的批准

本财务报表已于2021年3月19日经公司董事会会议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共8家，分别是上海明昊信息技术有限公司（以下简称“明昊信息公司”）、合肥网达软件有限公司（以下简称“合肥网达公司”）、上海众响信息技术有限公司（以下简称“众响信息公司”）、合肥明昊互娱网络科技有限公司（以下简称“明

昊互娱公司”）、重庆网达软件有限公司（以下简称“重庆网达公司”）、结构化主体“QDII 信托金融投资项目”、扬州网达软件有限公司（以下简称“扬州网达公司”）和 Wondertek Global Limited，详见第十一节附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备、合同资产减值、研究开发支出、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十一节附注五（12）、第十一节附注五（16）、第十一节附注五（29）和第十一节附注五（38）等相关说明。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用



企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期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；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债

或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十一节附注五(21)“长期股权投资”或第十一节附注五(10)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照第十一节附注五(38)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照第十一节附注五(10)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照第十一节附注五(10)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照第十一节附注五(38)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从

权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且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;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十一节附注十一。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及第十一节附注五(10)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日

评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照第十一节附注五(10)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照第十一节附注五(10)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照第十一节附注五(10)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

### 15. 存货

适用 不适用

1. 公司的存货主要包括：原材料、库存商品及合同履约成本。

公司存货主要为实施项目发生的合同履约成本。各项目的合同履约成本包括职工薪酬、采购的软硬件支出以及其他费用；在对应项目收入实现时，进行匹配结转。

采购的存货在领用时，按照个别认定法进行计价。

2. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用



合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照第十一节附注五(10)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单

位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

## 4. 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。

### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用

权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	4-5	4.80-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明：

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工

后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件著作权	预计受益期限	3-5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

公司内部研发项目在满足上述条件，通过技术可行性和商业化可行性研究，结合行业特点，在项目立项后，进入开发阶段。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见第十一节附注十一；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。



### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利计划主要为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 34. 租赁负债

适用  不适用

### 35. 预计负债

适用  不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉

及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

##### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 按时点确认的收入

#### ① 产品销售

产品销售主要指公司将自有的软件产品直接或应客户需求对产品适当优化后授权给客户使用。公司在产品交付，并取得客户的验收单后按照合同价款确认收入。

#### ② 技术开发

技术开发指公司基于自身拥有的核心技术或通用工具，通过定制开发软件产品，为客户提供整体解决方案。除交易价款按客户定期考核的工作量确定的技术开发业务外，公司在项目开发工作完成并经客户验收、取得客户确认的初验证明或上线证明时确认收入。

### (2) 按履约进度确认的收入

#### ① 技术开发

对于交易价款按客户定期考核的工作量确定的技术开发业务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按客户定期考核的工作量确认收入。

#### ② 技术服务

技术服务指公司为客户提供与技术开发或软件产品销售相关的衍生服务。本期公司的技术服务业务主要是为客户提供运营支撑服务。对于运营支撑服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照客户定期确认的考核结果或结算单确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

## 39. 合同成本

适用  不适用

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益；摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益；合同履约成本的摊销(结转)的具体方法见第十一节附注五(15)。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有

关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

##### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项和合同资产的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### 4. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 5. 递延所得税资产

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

### 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在第十一节附注十一“公允价值”披露。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号	本次变更经公司	[注 1]

——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号),本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	三届十一次董事会审议通过。	
本公司原对所售产品或提供的服务按预计可能发生的后续服务支出计提预计负债,实际发生的后续服务支出在预计负债中列支,并在质保期满后冲回结余的质保金。根据历史经验,公司实际发生的售后服务支出极少,故公司决定于2020年1月1日起,不再计提上述预计负债,并将以前年度累计结存的预计负债余额一并冲回,调整期初留存收益。	本次变更经公司三届十一次董事会审议通过。	[注2]

## 其他说明

[注1]原收入准则下,公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;(2)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;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时,公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

除了根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债,与原收入准则相比,本公司在新收入准则下相关确认与计量原则的主要变化如下:

序号	与新收入准则相关的确认与计量原则	与原收入准则相关的确认与计量原则
1	技术开发指公司基于自身拥有的核心技术或通用工具,通过定制开发软件产品,为客户提供整体解决方案。除交易价款按客户定期考核的工作量确定的技术开发业务外,公司在项目开发工作完成并经客户验收、取得客户确认的初验证明或上线证明时确认收入。具体情况见第十一节附注五(38)之说明。	技术开发项目采用完工百分比法确认收入,或按实际投入的工作量确认收入。完工进度的确认方法:出于对项目管理的的要求,公司与客户定期核对项目进展情况,故采用经客户认可的完工进度确认单作为项目完工百分比的确定依据。

上述收入确认相关政策变更业经公司三届十一次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见第十一节附注五(44)之说明。

[注2]考虑此项会计政策变更对比较期间利润表影响较小,本公司仅追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目,调整情况如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2019年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	-926,913.22	-926,913.22
预付负债	-6,179,421.45	-6,179,421.45



受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
盈余公积	525,250.82	525,250.82
未分配利润	4,727,257.41	4,727,257.41

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	86,137,173.81	86,137,173.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	402,510,972.22	402,510,972.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	188,469,228.47	177,605,873.31	-10,863,355.16
应收款项融资			
预付款项	1,104,295.63	1,104,295.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,949,957.54	2,949,957.54	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	17,370,570.02	25,794,463.62	8,423,893.60
合同资产		7,324,555.49	7,324,555.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	733,611.02	709,332.62	-24,278.40
流动资产合计	699,275,808.71	704,136,624.24	4,860,815.53
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,910,756.38	8,910,756.38	
其他权益工具投资	88,705,911.59	88,705,911.59	

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	111,633,990.68	111,633,990.68	
在建工程	26,028,440.21	26,028,440.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,942,131.57	22,942,131.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	118,188.72	118,188.72	
递延所得税资产	17,673,641.58	17,748,090.81	74,449.23
其他非流动资产	2,491,145.27	2,491,145.27	
非流动资产合计	278,504,206.00	278,578,655.23	74,449.23
资产总计	977,780,014.71	982,715,279.47	4,935,264.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	70,102,345.83	70,102,345.83	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,956,253.01	34,956,253.01	
预收款项	2,388,732.40		-2,388,732.40
合同负债		14,377,729.82	14,377,729.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,170,777.82	23,170,777.82	
应交税费	14,800,093.11	14,347,660.84	-452,432.27
其他应付款	1,325,734.46	1,325,734.46	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	146,743,936.63	158,280,501.78	11,536,565.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,179,421.45		-6,179,421.45
递延收益	10,070,000.00	10,070,000.00	
递延所得税负债	218,395.83	218,395.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,467,817.28	10,288,395.83	-6,179,421.45
负债合计	163,211,753.91	168,568,897.61	5,357,143.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	220,800,000.00	220,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	372,351,193.99	372,351,193.99	
减：库存股			
其他综合收益	-14,613,754.86	-14,613,754.86	
专项储备			
盈余公积	33,338,989.62	33,296,801.73	-42,187.89
一般风险准备			
未分配利润	202,691,832.05	202,312,141.00	-379,691.05
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	814,568,260.80	814,146,381.86	-421,878.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	814,568,260.80	814,146,381.86	-421,878.94
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	977,780,014.71	982,715,279.47	4,935,264.76

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	84,379,168.53	84,379,168.53	
交易性金融资产	402,510,972.22	402,510,972.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	188,359,756.40	177,496,401.24	-10,863,355.16

应收款项融资			
预付款项	1,100,129.16	1,100,129.16	
其他应收款	79,730,099.13	79,730,099.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	17,370,570.02	25,794,463.62	8,423,893.60
合同资产		7,324,555.49	7,324,555.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	773,450,695.46	778,335,789.39	4,885,093.93
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,411,587.84	32,411,587.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	109,219,179.33	109,219,179.33	
在建工程	267,511.90	267,511.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,931,018.96	10,931,018.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	118,188.72	118,188.72	
递延所得税资产	10,476,093.71	10,550,542.94	74,449.23
其他非流动资产	109,362,645.27	109,362,645.27	
非流动资产合计	272,786,225.73	272,860,674.96	74,449.23
资产总计	1,046,236,921.19	1,051,196,464.35	4,959,543.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	70,102,345.83	70,102,345.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	156,342,375.66	156,342,375.66	
预收款项	1,959,814.00	-	-1,959,814.00
合同负债		13,973,089.82	13,973,089.82
应付职工薪酬	13,910,141.83	13,910,141.83	
应交税费	12,369,794.34	11,917,362.07	-452,432.27

其他应付款	11,894,797.74	11,894,797.74	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	266,579,269.40	278,140,112.95	11,560,843.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,179,421.45		-6,179,421.45
递延收益	10,070,000.00	10,070,000.00	
递延所得税负债	218,395.83	218,395.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,467,817.28	10,288,395.83	-6,179,421.45
负债合计	283,047,086.68	288,428,508.78	5,381,422.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	220,800,000.00	220,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	375,151,938.35	375,151,938.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,338,989.62	33,296,801.73	-42,187.89
未分配利润	133,898,906.54	133,519,215.49	-379,691.05
所有者权益（或股东权益）合计	763,189,834.51	762,767,955.57	-421,878.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,046,236,921.19	1,051,196,464.35	4,959,543.16

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%[注 1]
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25%[注 3]
教育附加税	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

[注 1] 本公司软件销售业务的增值税税率为 13%；技术开发及服务业务的税率为 6%。

[注 2] 本公司、明昊信息公司和众响信息公司按应纳流转税额的 1% 计缴城市维护建设税，合肥网达公司、明昊互娱公司和扬州网达公司按应纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

[注 3] 本公司及合肥网达公司企业所得税税率为 15%；其他纳税主体的企业所得税税率为 25%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海网达软件股份有限公司	15%
上海明昊信息技术有限公司	25%
合肥网达软件有限公司	15%
上海众响信息技术有限公司	25%
合肥明昊互娱网络科技有限公司	25%
重庆网达软件有限公司	25%
扬州网达软件有限公司	25%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**1. 企业所得税****(1) 本公司**

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，本公司于 2020 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GF202031006281 的高新技术企业证书，本公司 2020 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部于 2016 年 5 月 4 日下发的《关于

软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）、发展改革委于2016年5月16日下发的《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技[2016]1056号）等文件规定，主管部门不再下发重点软件企业的认定证书，纳税企业先根据自身条件进行纳税申报，主管部门再根据企业申报的材料进行核实无误后，企业可按照10%的税率计缴企业所得税。基于谨慎性原则，本公司2020年度暂按15%的税率计提当期所得税，若公司实际享受重点软件企业税收优惠，则冲减2021年当期所得税费用。

### （2）合肥网达公司

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，公司于2020年10月30日被认定为高新技术企业，现持有编号为GR202034002931的高新技术企业证书，本公司2020年度企业所得税适用税率为15%。

## 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司享受按法定13%的税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	545.10	545.10
银行存款	115,705,741.00	85,277,235.04
其他货币资金	3,902,602.15	859,393.67
合计	119,608,888.25	86,137,173.81
其中：存放在境外的款项总额	3,141,190.67	820,233.21

其他说明

存放在境外的款项为公司投资“QDII信托金融投资项目”而存放于花旗银行的托管资金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
其他	362,438,342.47	402,510,972.22
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

合计	362,438,342.47	402,510,972.22
----	----------------	----------------

其他说明:

适用 不适用

本期末,公司核算于“交易性金融资产”的结构性存款余额为 361,383,342.47 元;信保基金余额为 1,055,000.00 元。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	629,000.00	
商业承兑票据	60,865,065.53	
坏账准备	-3,898,046.43	
合计	57,596,019.10	

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	61,494,065.53	100.00	3,898,046.43	6.34	57,596,019.10					
合 计	61,494,065.53	/	3,898,046.43	/	57,596,019.10		/		/	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	629,000.00		
商业承兑汇票	60,865,065.53	3,898,046.43	6.40
合计	61,494,065.53	3,898,046.43	6.34

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		3,898,046.43			3,898,046.43
合计		3,898,046.43			3,898,046.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	110,020,442.75
1 至 2 年	8,834,079.68
2 至 3 年	203,937.71
3 年以上	
3 至 4 年	855,000.00
4 至 5 年	160,616.88
5 年以上	22,509,262.28
合计	142,583,339.30

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	5,815,887.71	4.08	5,815,887.71	100	0.00	5,840,612.71	2.79	5,840,612.71	100	0.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	136,767,451.59	95.92	23,714,979.51	17.34	113,052,472.08	203,503,994.86	97.21	25,898,121.55	12.73	177,605,873.31
合 计	142,583,339.30	/	29,530,867.22	/	113,052,472.08	209,344,607.57	/	31,738,734.26	/	177,605,873.31

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	295,000.00	295,000.00	100.00	项目终止、无法收回
客户二	565,500.00	565,500.00	100.00	项目终止、无法收回
客户三	4,955,387.71	4,955,387.71	100.00	账龄较长、催收无果
合计	5,815,887.71	5,815,887.71	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	136,767,451.59	23,714,979.51	17.34

合计	136,767,451.59	23,714,979.51	17.34
----	----------------	---------------	-------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,840,612.71		24,725.00			5,815,887.71
按组合计提坏账准备	25,898,121.55	-2,183,142.04				23,714,979.51
合计	31,738,734.26	-2,183,142.04	24,725.00			29,530,867.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 106,678,369.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,134,194.08 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	657,423.12	100.00	1,104,295.63	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	657,423.12	100.00	1,104,295.63	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商一	424,528.28	1年以内	64.57	预付开发费
供应商二	100,000.00	1年以内	15.21	预付软件采购款
供应商三	42,614.56	1年以内	6.48	预付租金
供应商四	24,480.00	1年以内	3.72	预付硬件采购款
供应商五	20,176.08	1年以内	3.07	预付开发费
小计	611,798.92		93.06%	

## 其他说明

√适用 □不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,514,944.09	2,949,957.54
合计	2,514,944.09	2,949,957.54

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,630,861.01
1 至 2 年	325,406.00
2 至 3 年	724,851.50
3 年以上	

3 至 4 年	309,310.00
4 至 5 年	53,548.40
5 年以上	125,620.00
合计	3,169,596.91

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	2,068,157.19	2,701,101.64
备用金	584,394.97	308,026.97
房租及物业押金	446,892.75	319,222.50
其他	70,152.00	53,358.40
合计	3,169,596.91	3,381,709.51

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	431,751.97			431,751.97
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	222,900.85			222,900.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	654,652.82			654,652.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	431,751.97	222,900.85				654,652.82
合计	431,751.97	222,900.85				654,652.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	投标及履约保证金	445,800.00	2-3年	14.06	133,740.00
客户二	投标及履约保证金	264,810.00	3-4年	8.35	132,405.00
客户三	投标及履约保证金	257,280.00	1年以内	8.12	12,864.00
客户四	投标及履约保证金	226,163.00	1年以内	7.14	11,308.15
客户五	房租及物业押金	1,920.00	1-2年	0.06	192.00
客户五	房租及物业押金	188,872.50	2-3年	5.96	56,661.75
客户五	房租及物业押金	21,240.00	5年以上	0.67	21,240.00
合计	/	1,406,085.50	/	22.41%	368,410.90



## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本	27,309,393.46	360,416.03	26,948,977.43	25,794,463.62		25,794,463.62
合计	27,309,393.46	360,416.03	26,948,977.43	25,794,463.62		25,794,463.62

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本		360,416.03				360,416.03
合计		360,416.03				360,416.03

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	20,757,589.74	1,059,214.54	19,698,375.20	7,909,176.31	584,620.82	7,324,555.49
合计	20,757,589.74	1,059,214.54	19,698,375.20	7,909,176.31	584,620.82	7,324,555.49

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
终验款及质保金	474,593.72			
合计	474,593.72			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵增值税	1,425,607.74	709,332.62
非公开发行股票中介费	2,591,698.12	
合计	4,017,305.86	709,332.62

其他说明

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
因朔桔（上海）智能科技有限公司	8,910,756.38			-597,898.25		1,849,062.36				10,161,920.49	
上海时未科技有限公司		4,560,000.00		-538,981.80						4,021,018.20	
上海蛙色网络科技有限公司		6,000,000.00		43,664.81						6,043,664.81	
深圳智炬信息技术有限公司		4,000,000.00								4,000,000.00	
小计	8,910,756.38	14,560,000.00		-1,093,215.24		1,849,062.36				24,226,603.50	
合计	8,910,756.38	14,560,000.00		-1,093,215.24		1,849,062.36				24,226,603.50	

其他说明

本期联营企业因朔桔（上海）智能科技有限公司引入新股东溢价增资，使得公司享有的权益份额增加 1,849,062.36 元。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具		
其中：按公允价值计量的	104,792,219.35	88,705,911.59
合计	104,792,219.35	88,705,911.59

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
亚信科技控股有限公司	2,564,190.40		-2,580,830.92		非交易性权益工具投资	

其他说明：

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,397,341.79	111,633,990.68
固定资产清理		
合计	107,397,341.79	111,633,990.68

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	103,788,139.96	50,249,186.77	13,826,910.55	1,089,114.19	168,953,351.47
2. 本期增加金额		8,018,364.16	2,305,115.39	318,024.43	10,641,503.98
（1）购置		8,018,364.16	2,305,115.39	318,024.43	10,641,503.98
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,171,119.76	237,500.00	483,241.95	3,891,861.71
（1）处置或报废		3,171,119.76	237,500.00	483,241.95	3,891,861.71
4. 期末余额	103,788,139.96	55,096,431.17	15,894,525.94	923,896.67	175,702,993.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,171,545.01	35,057,596.65	11,171,169.43	919,049.70	57,319,360.79
2. 本期增加金额	5,736,022.92	8,039,614.75	827,429.55	80,492.63	14,683,559.85
（1）计	5,736,022.92	8,039,614.75	827,429.55	80,492.63	14,683,559.85

提					
3. 本期减少金额		3,012,563.83	225,625.00	459,079.86	3,697,268.69
(1) 处置或报废		3,012,563.83	225,625.00	459,079.86	3,697,268.69
4. 期末余额	15,907,567.93	40,084,647.57	11,772,973.98	540,462.47	68,305,651.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,880,572.03	15,011,783.60	4,121,551.96	383,434.20	107,397,341.79
2. 期初账面价值	93,616,594.95	15,191,590.12	2,655,741.12	170,064.49	111,633,990.68

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用



其他说明：

适用  不适用

(1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 30,670,278.02 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 固定资产清理

适用  不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,627,623.94	26,028,440.21
工程物资		
合计	93,627,623.94	26,028,440.21

其他说明：

适用  不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
网达移动互联网产业园	93,627,623.94		93,627,623.94	25,760,928.31		25,760,928.31
办公楼装修费				267,511.90		267,511.90
合计	93,627,623.94		93,627,623.94	26,028,440.21		26,028,440.21

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
网达移动互联网产业园	500,000,000.00	25,760,928.31	67,866,695.63			93,627,623.94	18.73	18.73				自筹
合计	500,000,000.00	25,760,928.31	67,866,695.63			93,627,623.94	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无用于借款抵押的在建工程。

**工程物资****(4). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 24、油气资产

适用 不适用

#### 25、使用权资产

适用 不适用

#### 26、无形资产

##### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,184,000.00			17,497,192.04	30,681,192.04
2. 本期增加金额				8,963,709.02	8,963,709.02
(1) 购置					
(2) 内部研发				8,963,709.02	8,963,709.02
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,184,000.00			26,460,901.06	39,644,901.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,170,438.79			6,568,621.68	7,739,060.47
2. 本期增加金额	265,005.00			5,429,241.72	5,694,246.72
(1) 计提	265,005.00			5,429,241.72	5,694,246.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,435,443.79			11,997,863.40	13,433,307.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	11,750,305.21			14,461,288.66	26,211,593.87
2. 期初账面价值	12,013,561.21			10,928,570.36	22,942,131.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 58.80%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

期末无未办妥权证的无形资产。

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
高新视频解决方案		24,464,874.42			8,963,709.02	5,688,432.60		9,812,732.80
融合媒体运营平台项目		39,974,884.06				39,974,884.06		
AI 视屏大数据解决方案		12,885,167.39				12,885,167.39		
合计		77,324,925.87			8,963,709.02	58,548,484.05		9,812,732.80

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网易企业邮箱	118,188.72		52,528.32		65,660.40
浙江办公室装修费用		267,511.90	44,585.32		222,926.58
重庆办公室装修费用		207,920.79			207,920.79
合计	118,188.72	475,432.69	97,113.64		496,507.77

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,419,630.57	212,944.59	584,620.82	87,693.12
内部交易未实现利润	22,564.41	3,384.66	2,448.60	367.29
可抵扣亏损	8,421,105.57	1,263,165.83	9,305,867.42	2,303,598.30
信用减值准备	31,503,123.25	4,725,468.49	29,598,997.42	4,975,397.10
应付职工薪酬	28,802,958.22	4,320,443.73	22,876,764.31	4,328,176.89
递延收益	6,208,855.82	931,328.37	10,070,000.00	1,510,500.00
其他权益工具投资-公允价值变动损失	2,580,830.92	387,124.64	17,192,652.78	2,578,897.92
会计政策变更引起的纳税暂时性差异			13,089,734.57	1,963,460.19
合计	78,959,068.76	11,843,860.31	102,721,085.92	17,748,090.81

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	1,383,342.47	207,501.37	1,455,972.22	218,395.83
合计	1,383,342.47	207,501.37	1,455,972.22	218,395.83

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,580,443.22	2,865,502.31
可抵扣亏损	22,770,722.20	22,825,605.09
合计	25,351,165.42	25,691,107.40

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		1,965,181.54	
2021	6,841,464.50	6,841,464.50	
2022	8,654,110.35	8,654,110.35	
2023	1,956,902.56	1,956,902.56	
2024	3,407,946.14	3,407,946.14	
2025	1,910,298.65		
合计	22,770,722.20	22,825,605.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	1,899,666.13		1,899,666.13	2,491,145.27		2,491,145.27
合计	1,899,666.13		1,899,666.13	2,491,145.27		2,491,145.27

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	75,000,000.00	70,000,000.00
未到期应付利息	1,184,250.00	102,345.83
合计	76,184,250.00	70,102,345.83

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	52,457,967.23	28,383,667.21
1-2 年	4,627,984.95	661,960.72
2-3 年	468,149.46	3,833,851.60
3 年以上	2,035,465.38	2,076,773.48
合计	59,589,567.02	34,956,253.01

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

1 年以上的大额应付账款主要为项目采购款，未偿还或结转主要是由于对应项目的应收账款尚未收回。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	5,936,528.06	14,377,729.82
合计	5,936,528.06	14,377,729.82



## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,017,423.02	191,489,538.26	185,178,214.69	28,328,746.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,153,354.80	10,272,086.44	10,178,229.91	1,247,211.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,170,777.82	201,761,624.70	195,356,444.60	29,575,957.92

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,295,369.62	169,690,836.71	164,033,020.54	23,953,185.79
二、职工福利费	267,026.32	1,861,209.24	2,128,235.56	
三、社会保险费	754,991.43	9,707,123.21	9,435,726.96	1,026,387.68
其中: 医疗保险费	681,092.69	9,005,468.23	8,742,915.46	943,645.46
工伤保险费	15,194.48	113,284.05	111,901.41	16,577.12
生育保险费	58,704.26	588,370.93	580,910.09	66,165.10
四、住房公积金	664,278.60	8,781,514.21	8,661,608.20	784,184.61
五、工会经费和职工教育经费	2,035,757.05	1,448,854.89	919,623.43	2,564,988.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,017,423.02	191,489,538.26	185,178,214.69	28,328,746.59

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,117,803.55	9,959,901.98	9,868,376.46	1,209,329.07
2、失业保险费	35,551.25	312,184.46	309,853.45	37,882.26
3、企业年金缴费				
合计	1,153,354.80	10,272,086.44	10,178,229.91	1,247,211.33

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,449,184.94	11,249,021.90
消费税		
营业税		
企业所得税	4,706,989.35	734,110.20
个人所得税	883,399.53	618,371.29
城市维护建设税	116,959.47	235,359.88
教育费附加	343,475.55	351,043.60
地方教育附加	228,983.70	234,029.08
土地使用税	83,332.50	83,332.50
房产税	842,318.39	842,318.39
印花税	27,872.70	
水利建设专项资金	18,417.84	
其他		74.00
合计	18,700,933.97	14,347,660.84

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,385,879.10	1,325,734.46
合计	1,385,879.10	1,325,734.46

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(2). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待付费用报销款	1,302,124.06	1,237,571.26
托管费及其他	83,755.04	88,163.20
合计	1,385,879.10	1,325,734.46

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

###### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

###### (2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,070,000.00	6,400,000.00	10,261,144.18	6,208,855.82	
合计	10,070,000.00	6,400,000.00	10,261,144.18	6,208,855.82	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年软件企业和集成电路专项资金	15,000.00			15,000.00			与资产相关
上海市2016年度服务业引导基金	2,040,000.00					2,040,000.00	尚未验收
浦东新区	595,000.00					595,000.00	尚未验收

智慧城市 建设 专项 资金							
2017 年度 上海 市信 息化 发展 专项 资金 (大 数据 发 展) 项目	1,020,000.00					1,020,000.00	尚未验 收
2017 年度 上海 市人 工智 能创 新发 展专 项资 金项 目补 贴	6,400,000.00	6,400,000.00		10,246,144.18		2,553,855.82	与资产 相关
小 计	10,070,000.00	6,400,000.00		10,261,144.18		6,208,855.82	

其他说明：

适用 不适用

若政府补助项目需要验收，公司于项目验收通过时进行分摊，并根据验收报告或有关资料确定与资产相关和与收益相关的金额；具体情况见第十一节附注七(84)“政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,800,000.00	-	-	-	-	-	220,800,000.00

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	372,351,193.99			372,351,193.99
其他资本公积		1,849,062.36		1,849,062.36
投资者投入的资本				
合计	372,351,193.99	1,849,062.36		374,200,256.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期联营企业因朔桔（上海）智能科技有限公司引入新股东溢价增资，使得公司享有的权益份额增加 1,849,062.36 元，相应增加资本公积。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项	期初	本期发生金额	期末
---	----	--------	----

目	余额		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-14,613,754.86	14,611,821.86	-	-	2,191,773.28	12,420,048.58		-2,193,706.28
其中：重新计量设定受								



益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-14,613,754.86	14,611,821.86	-	-	2,191,773.28	12,420,048.58	-	-2,193,706.28
企业自身信用风								

险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额								
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量 套 期								

储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-14,613,754.86	14,611,821.86	-	-	2,191,773.28	12,420,048.58	-	-2,193,706.28

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,296,801.73	6,620,417.49	-	39,917,219.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,296,801.73	6,620,417.49	-	39,917,219.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	202,691,832.05	176,175,337.73
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-379,691.05	1,631,946.19
调整后期初未分配利润	202,312,141.00	177,807,283.92
加:本期归属于母公司所有者的净利润	71,675,931.00	34,396,831.11
减:提取法定盈余公积	6,620,417.49	2,888,282.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,040,000.00	6,624,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	256,327,654.51	202,691,832.05

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-5,106,948.46 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 4,727,257.41 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,003,960.90	157,746,268.42	298,098,936.62	158,985,899.31
其他业务	-	-	-	-
合计	328,003,960.90	157,746,268.42	298,098,936.62	158,985,899.31

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明:

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	73,053.85	298,983.02
教育费附加	230,063.32	350,097.72
资源税		
房产税		
土地使用税	167,001.42	166,889.28
车船使用税	770.00	
印花税	103,736.80	72,260.00
地方教育附加	153,375.52	207,107.33
水利建设基金	70,028.79	50,841.34
合计	798,029.70	1,146,178.69

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	5,010,052.68	4,374,467.32
市场费	7,297,420.30	8,128,422.77
办公费、差旅费、交通费等	636,601.52	682,428.42
折旧费	502,986.16	506,771.77
房租及物业管理费	64,798.07	69,265.08
后续服务支出	-	40,938.53
合计	13,511,858.73	13,802,293.89

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	24,258,759.47	20,714,730.23
办公费、差旅费、交通费等	3,403,232.85	4,132,673.02
房租及物业管理费	3,108,770.18	2,548,968.58
折旧及摊销	1,696,676.55	2,951,727.36
中介费	1,698,536.32	1,725,052.97
董事会费	240,000.00	300,000.00
业务招待费	85,154.77	72,637.70
其他	1,523,402.13	1,272,913.05
合计	36,014,532.27	33,718,702.91

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	50,840,972.45	52,139,748.59
折旧及摊销	4,128,723.76	4,704,546.19
办公费、差旅费、交通费等	1,216,823.38	1,345,889.90
咨询费、技术服务费等	2,361,964.46	589,467.60
房租及物业管理费	-	163,398.90
调研试验费	-	3,899.00
合计	58,548,484.05	58,946,950.18

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,306,083.34	2,783,274.99
减：利息收入	-2,130,550.38	-2,556,921.72
汇兑损益	243,239.98	-23,882.83
其他	45,152.37	33,088.66
合计	1,463,925.31	235,559.10

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,370,877.67	1,209,348.38
个税手续费返还	132,294.70	75,277.93
合计	12,503,172.37	1,284,626.31

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,093,215.24	-1,089,243.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,564,190.40	
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	5,156,528.28	6,638,443.90
其他	-239,620.49	-227,590.20
合计	6,387,882.95	5,321,610.08

其他说明：

“其他”系公司投资“QDII信托金融投资项目”发生的托管费。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,236,123.95	5,535,433.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,236,123.95	5,535,433.33
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,236,123.95	5,535,433.33

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,898,046.43	-
应收账款坏账损失	2,207,867.04	-11,093,066.76
其他应收款坏账损失	-222,900.85	266,531.60
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,913,080.24	-10,826,535.16



**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合同履约成本减值损失	-360,416.03	-
合同资产减值损失	-474,593.72	-
合计	-835,009.75	-

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的款项	343,798.00	442,848.54	343,798.00

与企业日常活动无关的政府补助	7,000.00	-	7,000.00
其他	0.35	0.11	0.35
合计	350,798.35	442,848.65	350,798.35

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	7,000.00	-	与收益相关
小计	7,000.00	-	

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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			
资产报废、毁损损失	161,423.02	69,807.82	161,423.02
税收滞纳金	42.51	333.91	42.51
合计	161,465.53	70,141.73	161,465.53

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,111,790.76	1,905,648.45
递延所得税费用	3,701,562.76	-3,351,285.54

合计	8,813,353.52	-1,445,637.09
----	--------------	---------------

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	80,489,284.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,073,392.68
子公司适用不同税率的影响	-179,104.09
调整以前期间所得税的影响	404,801.41
非应税收入的影响	-384,628.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	547,325.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	406,309.89
税率变动对递延所得税费用的影响	2,339,927.92
利用以前期间的税务亏损	-19,454.28
研发支出加计扣除	-6,375,217.18
所得税费用	8,813,353.52

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,321,648.64	778,650.68
利息收入	2,130,497.12	2,556,921.72
保证金及押金	20,000.00	830,384.97
个税手续费返还	133,168.44	75,277.93
其他及个人往来款净额	1.18	42,494.61
合计	9,605,315.38	4,283,729.91

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费及交通费	5,225,503.44	6,499,045.31
市场费、业务招待费	7,319,587.47	6,547,848.84
房租及物业管理费	3,216,182.81	4,767,260.75
保证金及押金	696,874.20	2,139,880.82
中介费	1,698,536.32	1,725,052.97
咨询费、技术服务费等	2,686,278.58	447,113.21
其他及个人往来款净额	1,732,976.77	1,901,066.34
履约保函	670,000.00	
合计	23,245,939.59	24,027,268.24

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及其收益	1,101,465,281.98	1,273,430,920.95
合计	1,101,465,281.98	1,273,430,920.95

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,052,000,000.00	1,347,240,000.00
QDII信托投资产品托管费及报酬	240,000.00	
合计	1,052,240,000.00	1,347,240,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票中介费	2,620,000.00	
合计	2,620,000.00	

## 79. 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

<b>量:</b>		
净利润	71,675,931.00	34,396,831.11
加: 资产减值准备	835,009.75	-
信用减值损失	1,913,080.24	10,826,535.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,680,115.13	16,489,435.37
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,694,246.72	4,442,428.01
长期待摊费用摊销	97,113.64	94,427.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	161,423.02	69,807.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,236,123.95	-5,535,433.33
财务费用(收益以“-”号填列)	3,549,323.32	2,759,392.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,387,882.95	-5,321,610.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,712,457.22	-3,263,759.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,894.46	-87,526.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,514,929.84	-1,626,518.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,286,159.69	<b>-56,299,918.81</b>
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,519,590.88	<b>37,723,111.91</b>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,363,118.27	34,667,202.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	118,921,653.04	86,137,173.81
减: 现金的期初余额	86,137,173.81	157,211,159.70
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	32,784,479.23	-71,073,985.89

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,921,653.04	86,137,173.81
其中：库存现金	545.10	545.10
可随时用于支付的银行存款	115,688,505.79	85,277,235.04
可随时用于支付的其他货币资金	3,232,602.15	859,393.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	118,921,653.04	86,137,173.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	687,235.21	本公司与安徽广行领视通信科技有限公司因购销合同纠纷产生诉讼，双方已于2020年11月达成和解协议，上述冻结资金于2021年2月解冻。
应收票据		
存货		

固定资产		
无形资产		
合计	687,235.21	/

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,732,224.94	0.84164	3,141,189.80
其中：美元			
欧元			
港币	3,732,224.94	0.84164	3,141,189.80
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他权益工具投资	124,509,552.00	0.84164	104,792,219.35
其中：港币	124,509,552.00	0.84164	104,792,219.35

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

□适用 √不适用

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015 年软件企业和集成电路发展专项资金	600,000.00	递延收益	15,000.00

上海市 2016 年度服务业引导基金	2,040,000.00	递延收益	-
浦东新区智慧城市建设专项资金	595,000.00	递延收益	-
2017 年度上海市信息化发展专项资金(大数据发展)项目	1,020,000.00	递延收益	-
2017 年度上海市人工智能创新发展专项资金项目补贴	12,800,000.00	递延收益	10,246,144.18
属山区发展和改革产业补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年支持 5G 发展若干政策项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技型企业入库奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
政府补助 2020 年产业发展资金-知识产权项目	600.00	其他收益	600.00
以工代训补贴	7,000.00	营业外收入	7,000.00
稳岗补贴	374,048.64	其他收益	374,048.64
增值税加计抵减	1,195,084.85	其他收益	1,195,084.85
合计			12,377,877.67

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海明昊信息技术有限公司	中国(上海)自由贸易试验区	中国(上海)自由贸易试验区	软件业	100.00		同一控制下企业合并
合肥网达软件有限公司	合肥蜀山	合肥蜀山	软件业	100.00		设立
上海众响信息技术有限公司	中国(上海)自由贸易试验区	中国(上海)自由贸易试验区	软件业	100.00		设立
合肥明昊互娱网络科技有限公司	合肥蜀山	合肥蜀山	软件业	100.00		设立
重庆网达软件有限公司	重庆渝北	重庆两江新区	软件业	100.00		设立
扬州网达软件有限公司	扬州广陵	扬州广陵	软件业	100.00		设立
Wondertek Global Limited	中国(上海)自由贸易试验区	British Virgin Islands	投资业务	100.00		设立
QDII 信托金融投资项目[注]	结构化主体					购买

其他说明:

[注]公司为投资亚信科技控股有限公司,与中信信托有限责任公司签订《网达软件 QDII 信托金融投资项目 1801 期资金信托合同》,约定:信托单位份额为 105,500,000.00 份,每 1 元人民币信托资金所对应的信托收益权为 1 个信托单位,全部由本公司认购。

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

截至 2020 年 12 月 31 日止,公司尚未对上海众响信息技术有限公司、合肥明昊互娱网络科技有限公司、重庆网达软件有限公司、扬州网达软件有限公司及 Wondertek Global Limited 出资。

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	24226603.5	8,910,756.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1152131.69	-877,520.10
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、理财投资、股权投资、其他权益工具投资、银行借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见第十一节附注七相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## (一) 市场风险

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

## 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易依然存在外汇风险。相关外币资产包括：以外币计价的货币资金、其他权益工具投资。外币金融资产折算成人民币的金额见第十一节附注七(82)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以港币计价的金融资产。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对利润总额或其他综合收益（税前）的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-539.67	-447.63
下降5%	539.67	447.63

管理层认为 5%合理反映了人民币对港币可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有亚信科技控股有限公司 11,176,800 股，股价 11.14 港元/股，在公司所持股数保持不变的情况下，如果股价上升或者下跌 10%，对本公司其他综合收益的影响如下：

股价变化	对利润总额或其他综合收益（税前）的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升10%	1,047.92	887.06
下跌10%	-1,047.92	-887.06

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户主要为大型国有企业，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	76,184,250.00	-	-	-	76,184,250.00
应付账款	52,457,967.23	4,627,984.95	468,149.46	2,035,465.38	59,589,567.02
其他应付款	1,115,984.28	20,700.00	1,600.00	163,839.78	1,302,124.06

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.20%(2019 年 12 月 31 日: 16.69%)。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融				

资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		361,383,342.47		361,383,342.47
(5) 信保基金			1,055,000.00	1,055,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	104,792,219.35			104,792,219.35
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	104,792,219.35	361,383,342.47	1,055,000.00	467,230,561.82
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

期末其他权益工具投资的公允价值按资产负债表日的收盘价格确定。

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

适用 不适用

期末银行理财产品的公允价值按照合同挂钩标的观察值及约定的预期收益率确定。

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

适用 不适用

期末信保基金的公允价值按照信保基金的账面价值确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、部分其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见第十一节附注九.1“在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见第十一节附注九.3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用



合营或联营企业名称	与本企业关系
因朔桔（上海）智能科技有限公司	本公司持股比例 8.55263%的联营企业
上海时未科技有限公司	本公司持股比例 40%的联营企业
上海蛙色网络科技有限公司	本公司持股比例 30%的联营企业
深圳智炬信息技术有限公司	注【1】

其他说明

适用 不适用

注【1】：深圳智炬信息技术有限公司，2020年11月26日已与本公司签订增资协议，协议规定本公司以现金方式投资800.00万元，获得贵公司本轮增资后40%股权，其中133.3333万元计入贵公司注册资本，剩余666.6667万元计入贵公司资本公积。公司已于2020年12月1日出资400.00万元，截至2020年12月31日，尚未办妥工商变更手续。

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冯达	持股比例 5%以上的股东、董事、总经理
沈宇智	财务总监
孙琳	董事会秘书
刘天山	董事
邓军民	董事
杨根兴	独立董事
王传邦	独立董事
孙松涛	独立董事
戴彩霞	监事
戴立言	监事

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
因朔桔（上海）智能科技有限公司	技术服务		84,905.66
上海时未科技有限公司	技术服务		
上海蛙色网络科技有限公司	技术服务		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海时未科技有限公司	技术服务及硬件	协议价	2,470,414.30	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海蛙色网络科技有限公司	电子设备	协议价	17,522.12	-
合 计			2,487,936.42	-

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	287.19	285.40

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	戴立言	10,000.00	500.00		

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海时未科技有限公司	280,809.33	
其他应付款	刘天山	60,000.00	60,000.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2014 年 1 月 9 日, 公司投资设立众响信息公司。根据众响信息公司章程, 其注册资本为 2,000 万元人民币, 由各股东在经营期限 20 年内出资到位。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司尚未出资。

(2) 2016 年 3 月 22 日, 公司投资设立明昊互娱公司。根据明昊互娱公司章程, 其注册资本为 5,000 万元人民币, 具体出资时间未约定。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司尚未出资。

(3) 2018 年 10 月 25 日, 公司投资设立重庆网达公司。根据重庆网达公司章程, 其注册资本为 5,000 万元人民币, 由各股东于 2020 年 12 月 31 日前出资到位。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司尚未出资。

(4) 2019 年 11 月 5 日, 公司投资设立扬州网达公司。根据扬州网达公司章程, 其注册资本为 100 万元人民币, 由各股东于 2040 年 10 月 11 日前出资到位。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司尚未出资。

## 2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海网达软件股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2016〕1891 号文) 核准, 由主承销商兴业证券股份有限公司负责组织实施本公司公开发行股票的发行及承销工作, 向社会公众公开发行了人民币普通股(A 股) 5,520 万股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价为人民币 7.26 元, 共计募集资金总额为 40,075.20 万元, 扣除发行费用 2,339.84 万元后, 募集资金净额为人民币 37,735.36 万元。

募集资金投向使用情况如下:

单位: 万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
融合媒体运营平台项目	17,821.09	22,752.84
云运营管理系统升级建设项目	4,605.02	4,599.47
云开发平台升级建设项目	3,860.37	3,399.87
商业智能系统升级建设项目	3,231.43	-
移动视频通信系统建设项目	2,708.90	-
补充流动资金	5,508.55	5,508.55
合计	37,735.36	36,260.73

[注] 2017 年 3 月 3 日, 经本公司 2017 年第一届临时股东大会审议通过, 公司终止实施部分募投项目, 分别为商业智能系统升级建设项目和移动视频通信系统建设项目, 终止实施上述募投项目后, 为了保证募集资金的安全和使用效率, 该部分募集资金将存储于原募集资金账户中, 全部用于募投项目“融合媒体运营平台项目”的建设。

本期公司募集资金投资项目融合媒体运营平台项目已实施完毕, 为更合理地使用募集资金, 提高募集资金使用效率, 公司将上述募集资金投资项目结项后的节余募集资金 1,761.70 万元(包含截至 2020 年 12 月 31 日的利息收益 753.12 万元, 实际金额以资金转出当日专户余额为准) 永久补充流动资金, 用于公司日常生产经营。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用  不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	110,020,442.75
1 至 2 年	8,834,079.68
2 至 3 年	203,937.71
3 年以上	
3 至 4 年	855,000.00
4 至 5 年	160,616.88
5 年以上	14,530,697.11
合计	134,604,774.13

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	960,500.00	0.71	960,500.00	100.00	0.00	985,225.00	0.49	985,225.00	100.00	0.00

按组合计提坏账准备	133,644,274.13	99.29	20,591,802.03	15.41	113,052,472.10	200,480,103.23	99.51	22,983,701.99	11.46	177,496,401.24
合计	134,604,774.13	/	21,552,302.03	/	113,052,472.10	201,465,328.23	/	23,968,926.99	/	177,496,401.24

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	565,500.00	565,500.00	100.00	项目终止、无法收回
客户二	295,000.00	295,000.00	100.00	项目终止、无法收回
客户三	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长、催收无果
合计	960,500.00	960,500.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	133,644,274.13	20,591,802.03	15.41
合计	133,644,274.13	20,591,802.03	15.41

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

				核销	动	
按单项计提坏账准备	985,225.00		-24,725.00			960,500.00
按组合计提坏账准备	22,983,701.99	-2,391,899.96				20,591,802.03
合计	23,968,926.99	-2,391,899.96	-24,725.00			21,552,302.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 105,808,629.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 78.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,569,563.17 元。

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,335,006.00	79,730,099.13
合计	58,335,006.00	79,730,099.13

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用



## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	8,713,528.75			8,713,528.75
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,291,367.55			3,291,367.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	12,004,896.30			12,004,896.30

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	49,311,496.24
1 至 2 年	2,611,383.82
2 至 3 年	7,372,795.14
3 年以上	
3 至 4 年	6,342,897.70
4 至 5 年	4,032,168.40
5 年以上	669,161.00
合计	70,339,902.30

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	67,583,342.39	85,202,688.37
投标及履约保证金	2,046,777.19	2,656,101.64
备用金	384,927.97	285,726.97
房租及物业押金	254,702.75	245,752.50
其他	70,152.00	53,358.40
合计	70,339,902.30	88,443,627.88

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	8,713,528.75			8,713,528.75
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,291,367.55			3,291,367.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日	12,004,896.30			12,004,896.30

余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,713,528.75	3,291,367.55				12,004,896.30
合计	8,713,528.75	3,291,367.55				12,004,896.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	163,500,831.46		163,500,831.46	23,500,831.46		23,500,831.46
对联营、合营企业投资	24,226,603.50		24,226,603.50	8,910,756.38		8,910,756.38
合计	187,727,434.96		187,727,434.96	32,411,587.84		32,411,587.84

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海明昊信息技术有限公司	13,500,831.46			13,500,831.46		
合肥网达软件有限公司	10,000,000.00	140,000,000.00		150,000,000.00		
上海众响信息技术有限公司						
合肥明昊互娱网络科技有限公司						
重庆网达软件有限公司						
扬州网达软件有限公司						
Wondertek Global Limited						
合计	23,500,831.46	140,000,000.00		163,500,831.46		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
1) 因朔桔(上海)智	8,910,756.38			-597,898.25		1,849,062.36				10,161,920.49	

能科 技术有 限公 司										
2) 上 海时 未科 技术有 限公 司		4,560 ,000. 00		-538, 981.8 0					4,021 ,018. 20	
3) 上 海蛙 色网 络科 技术有 限公 司		6,000 ,000. 00		43,66 4.81					6,043 ,664. 81	
4) 深 圳智 炬信 息技 术有 限公 司		4,000 ,000. 00							4,000 ,000. 00	
小计	8,910 ,756. 38	14,56 0,000 .00		-1,09 3,215 .24		1,84 9,06 2.36			24,22 6,603 .50	
合计	8,910 ,756. 38	14,56 0,000 .00		-1,09 3,215 .24		1,84 9,06 2.36			24,22 6,603 .50	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,481,995.33	181,481,289.38	297,975,998.18	180,306,797.59
其他业务				
合计	326,481,995.33	181,481,289.38	297,975,998.18	180,306,797.59

##### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,093,215.24	-1,089,243.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	5,156,528.28	6,523,716.88
其他	-240,000.00	
合计	3,823,313.04	5,434,473.26

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-161,423.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	12,377,877.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,392,652.23	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	24,725.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476,050.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,677,358.17	
少数股东权益影响额		
合计	19,432,524.25	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.24	0.24

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**4、其他**适用 不适用**第十二节 备查文件目录**

备查文件目录	载有公司法定代表人、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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：冯达

董事会批准报送日期：2021 年 3 月 19 日

**修订信息**适用 不适用