

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 2022 年年度报告

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性、准确性、完整性，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）余杰声明：
保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

上海网达软件股份有限公司（以下简称“公司”）拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 269,548,349 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配股利 26,954,834.90 元（含税）。

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他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，详见第三节“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	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	55

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	(三) 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

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
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、交互式的仿真实验。
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。

百城千屏	指	工业和信息化部、中央宣传部、交通运输部、文化和旅游部、国家广播电视总局、中央广播电视总台等六部门联合印发《“百城千屏”活动实施指南》，以试点示范工程为引领，通过新建或引导改造国内大屏为4K/8K超高清大屏，丰富超高清视音频服务场景，加速推动超高清视音频在多方面的融合创新发展，催生新技术、新业态、新模式。
视联网	指	“视联网”技术是目前先进的实时高清视频交换技术，可以实现大规模、高品质、实时、双向对称的高清视频全交换。
元宇宙	指	元宇宙（Metaverse）是利用科技手段进行链接与创造的，与现实世界映射和交互的虚拟世界，具备新型社会体系的数字生活空间。
AIGC	指	全名“AI generated content”，又称生成式AI，意为人工智能生成内容。例如AI文本续写，文字转图像的AI图、AI主持人等，都属于AIGC的应用。
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2022年1月1日至2022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
公司注册地址的历史变更情况	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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券时报、中国证券报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	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	2022年1月—2022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	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	316,597,276.96	362,247,875.60	-12.60	328,003,960.90
归属于上市公司股东的净利润	36,634,834.36	65,557,785.30	-44.12	71,675,931.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,243,954.97	52,670,867.24	-80.55	52,243,406.75
经营活动产生的现金流量净额	29,495,203.14	-35,431,256.80	183.25	78,363,118.27
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	1,719,641,298.15	1,693,241,187.33	1.56	889,051,423.80
总资产	1,871,056,140.11	1,874,356,372.67	-0.18	1,086,840,897.06

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.14	0.28	-50.00	0.32
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.28	-50.00	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.23	-82.61	0.24
加权平均净资产收益率(%)	2.15	5.91	减少3.76个百分点	8.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.60	4.75	减少4.15个百分点	6.15

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

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、2022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	97,065,965.20	71,271,766.24	73,503,839.13	74,755,706.39
归属于上市公司股东的净利润	24,402,383.63	10,003,555.07	12,627,738.67	-10,398,843.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,294,462.43	6,382,957.60	11,674,698.60	-23,108,163.67
经营活动产生的现金流量净额	-23,514,484.88	-11,887,658.84	-5,179,238.42	70,076,585.28

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	2022年金额	附注 (如适用)	2021年金额	2020年金额

非流动资产处置损益	-51,817.22		108,892.87	-161,423.02
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,242,629.98			
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	14,377,614.79		3,791,209.00	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	12,401,748.86		10,572,867.74	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	-100.00		-91,010.72	476,050.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,942.39		75,198.17	
减：所得税影响额	4,657,139.40		1,570,239.00	2,677,358.17
少数股东权益影响额（税后）				
合计	26,390,879.40		12,886,918.06	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

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	116,237,289.37	137,378,465.87	21,141,176.50	
交易性金融资产	416,739,879.45	507,364,135.61	90,624,256.16	12,401,748.86
合计	532,977,168.82	644,742,601.48	111,765,432.66	12,401,748.86

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022年，面对复杂多变的国内外经济环境，公司坚持大视频战略，持续做好产品研发、市场开拓，进一步提升内部管理等各项工作。报告期内，公司聚焦视频智能化能力平台的构建，开拓 VADA（Video+AI+Data+Application）四维技术引擎架构，以“全媒体·数智台”及“视联网·数智台”为主要产品研发方向，持续打造高清视频、智慧融媒、VR 视频以及 AI 行业视频等平台。

报告期内，公司实现营业总收入 316,597,276.96 元，较上年同期同比降低 12.6%。其中，“融合媒体业务”主要受项目验收推迟影响，营业收入较上年同期减少 25.20%；公司重点打造的两大产品体系“高新视频——XR 新视频业务”、“AI 视频业务”因市场需求旺盛，业务收入增速明显。其中“高新视频——XR 新视频业务”营业收入较上年同期增加 123.6%，“AI 视频业务”营业收入较去年同期增加 22.46%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 36,634,834.36 元，较上年同期同比降低 44.12%。业绩变化的主要原因如下：（1）受 2022 年宏观因素影响，主要客户项目验收周期拉长，部分行业客户工程招标推迟，合同收入确认滞后；（2）受上述原因影响，在实施项目交付周期变长，实施成本上升，公司计提了部分合同履行成本减值损失，对利润造成一定影响。

报告期内，公司加强了对客户的回款管理，经营活动产生的现金流量净额 29,495,203.14 元，较去年同期增加 183.25%。

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年 3 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，标志着数字中国全面建设时代来临，不论是底层国产化、新基建，还是产业数字化或数据要素变现，从中央到地方，从政府到企业，从央国企到民企，从国内到全球，数字产业将迎来历史性发展机遇，社会和经济发展的底层驱动力正发生历史性的转变。

（一）智慧融媒领域

首先，国家政策为智慧融合媒体建设提供强大保障。党的二十大报告指出，要加强全媒体传播体系建设，塑造主流舆论新格局。这为新时期媒体推进融合发展指明了方向。从《关于加快推进媒体深度融合发展的意见》中“要以先进技术引领驱动融合发展，用好 5G、大数据、云计算、物联网、区块链、人工智能等信息技术革命成果”到《“十四五”文化发展规划》中“加快推进文化和科技深度融合”，技术要素在智慧融媒建设中的活力进一步释放。历时 9 年，如今，媒体融合由“推动”到“推进”，从“融合发展”到“深度融合”，融合的紧迫性更强、任务更重、层次更深。在加快建设“数字中国”、打造智慧城市等方面，智媒体有很大的应用前景和积极发挥作用的空間。中国智媒体的未来必然要为中国媒体发展注入新鲜力量，为建设社会主义文化强国、实现数字中国战略做出贡献。

其次，技术迭代更新为智融合媒体发展提供坚实基础。从 5G 移动通信技术、4K / 8K 超高清显示技术、大数据 / 云计算等计算机软件技术的发展与普遍应用到虚拟数字人、VR / AR / XR / MR 乃至元宇宙等技术集成应用，智融合媒体能够获取更加多元、更加前沿的信息技术支持。在 5G、AI、元宇宙等技术加持下，虚拟主播、跨屏互动、智能互动等成为现实，并深度融入媒体新闻实践，成为丰富受众体验，推进媒体社交化、智能化转型的利器。我国媒体融合已步入深水期，主流媒体正从全媒体、融媒体加速迈入智媒体时代。各行业数字化、智能化的深入推进，促进了我国智媒体生态逐步成型。

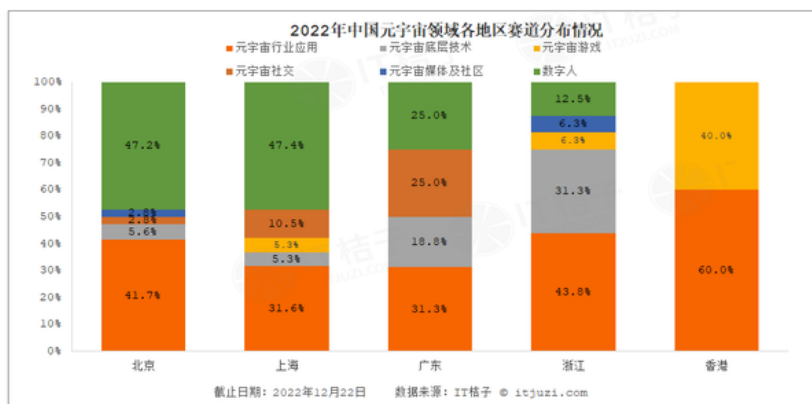
智媒体发展将重新定义未来媒体生态，基于“数据+算力+算法”构建智能化高效精准决策运营体系，以应对信息传播系统复杂不确定性，将成为驱动传媒业高质量发展的底层逻辑和全新模式。从生态格局演进趋势来看，领先的新型主流媒体和头部互联网企业是智媒融合新生态的关键引领力量。其中，人民日报、新华社、中央广播电视总台等央级媒体在智媒体建设方面形成领跑优势。

（二）元宇宙领域

2022 年，政策端的引导和扶持给国内元宇宙发展注入了新动力。

国家层面：2022 年 10 月 28 日，工信部工业文化发展中心牵头、联合工业元宇宙领域的社会团体及行业龙头骨干企业共同发起成立工业元宇宙协同发展组织，并发布了《工业元宇宙三年行动计划（2022-2025 年）》。计划提出 3 年实现“三个 100”的目标，着力推动工业元宇宙的技术储备、标准研制、应用培育和生态构建全方位健康发展。11 月，工业和信息化部、教育部、文化和旅游部、国家广播电视总局、国家体育总局等五大部门印发《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022—2026 年）》。该计划提出，到 2026 年，我国虚拟现实产业总体规模（含相关硬件、软件、应用等）超过 3500 亿元，虚拟现实终端销量超过 2500 万台，培育 100 家具有较强创新能力和行业影响力的骨干企业，打造 10 个具有区域影响力、引领虚拟现实生态发展的集聚区，建成 10 个产业公共服务平台。

地方层面：在中央理性积极的定调下，2022 年以来地方政府陆续出台元宇宙相关产业支持政策，形式包括政府工作报告、数字经济规划以及元宇宙专项规划等。截至 2022 年 11 月 7 日，全国已有 15 个省级（含直辖市，下同）单位及 23 个市级单位发布了约 80 项明确支持元宇宙产业的政策。其中北京、上海、广州、浙江、江苏、山东等超一线城市及沿海经济发达地区的政策支持力度较大。



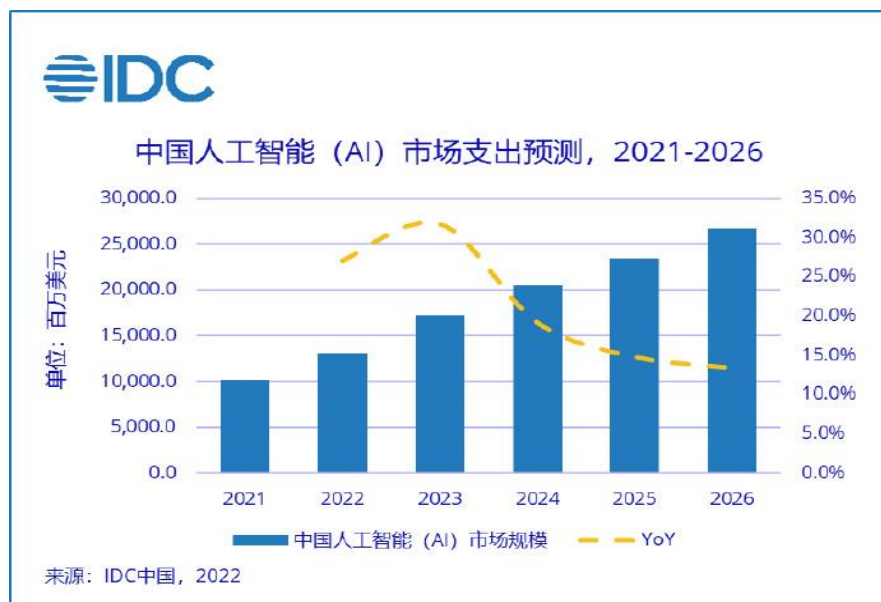
2022 年 7 月 8 日，上海市政府发布了《上海市培育“元宇宙”新赛道行动方案（2022-2025 年）》，这是全国第一次从省级层面印发的元宇宙专项行动计划。文件提出，到 2025

年，相关产业规模达到 3000 亿元，带动软件和信息服务业营收超过 15000 亿元，电子信息制造业营收突破 5000 亿元；培育 10 家头部企业，打造 100 家专精特新和隐形冠军企业；打造 5 创新示范应用，推出 10 标杆性产品和服务；建设 3 到 5 个市级元宇宙产业创新园，基本建成创新高地。

随着《行动计划》等相关支持政策的落地，虚拟现实与行业应用融合发展有望加速，元宇宙将会释放出更强的增长动力。随着 AR/VR 技术在各个行业和场景中的应用深入，将沉淀丰富海量的 AR/VR 内容，为构建元宇宙虚拟世界提供素材支持。产业链层面，技术、内容密集型成为元宇宙概念的搭建核心，元宇宙相关产业正在井喷式发展。

（三）人工智能领域

2023 年 1 月，IDC 发布了《2022 上半年中国人工智能软件及应用市场研究报告》。报告指出，在数字经济、智慧城市、元宇宙、AIGC 等概念加持下中国 AI 溢出效应明显，迎来下一波快速增长。2022 上半年整体市场规模达 23 亿美元（当前约 158.93 亿元人民币），其中计算机视觉市场规模达到 9.76 亿美元（当前约 67.44 亿元人民币）。市场驱动力主要来源于智慧城市、工业质检、智慧商业以及疫情防控带来的视觉场景需求。根据 IDC 预测，中国人工智能市场相关支出有望在 2026 年达到 266.9 亿美元，全球占比约为 8.9%，位列全球单体国家第二。



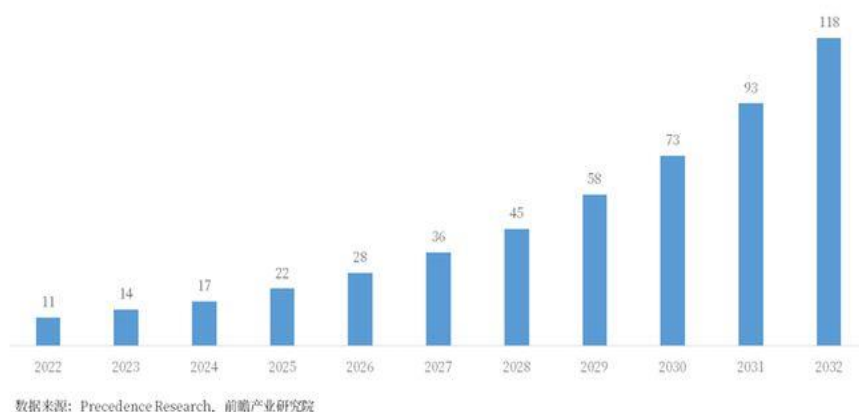
随着人工智能赋能产业的不断深入，人工智能系统正在从完成单一任务向复杂的多任务协同演进，其覆盖的场景也越来越多样化。

ChatGPT 的问世正在人工智能领域引发新一轮科技竞赛。与语音交互、图像识别等 AI 应用类似，ChatGPT 也是一种人机交互。人通过文字和机器对话，获得内容。ChatGPT 的突

破之处在于，它可以基于大数据集自己生成内容，而不是简单的比对和匹配。这意味着 AI 掌握了一定的自学习能力，技术迭代的速度大幅提升。AI 进入 2.0 时代。

这种变革好似移动互联网从个人电脑到手机的转化，大部分计算负荷将由大模型为核心的新一代信息基础设施接管。这一新范式将影响从应用到基础设施各层面，引发整个产业格局的巨变，大模型及其软硬件支撑系统的生态之争将成为未来十年信息产业焦点。根据 Precedence Research，生成式 AI 将在 2022 年后迎来应用的爆发，市场空间预计由 2022 年的 108 亿美元上涨至 2032 年的 1181 亿美元，未来 10 年的 CAGR 高达 27%。

2022-2032年全球AIGC市场规模预估（10亿美元）



智慧城市、泛元宇宙场景、医疗、汽车、制造和能源等行业继续是 AI 支出领先的行业，人工智能将会深度渗透到各个行业领域，趋向广泛化、垂直化，孕育广阔商机。视觉人工智能在智能手机、智能汽车、智能安防、智能家居、智能保险、智能零售、互联网视频等领域均取得了广泛应用，随着细分领域不断扩大，产业化落地应用程度不断提高，视觉人工智能市场规模将进一步扩大。伴随数字经济等政策的驱动，AI 在中长尾碎片化商业场景中的渗透逐渐成为企业降本增效、行业数字化转型的主要驱动力，促进社会生产力可持续发展。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）高新视频业务

在超高清编转码技术上不断创新，推出了基于内容感知的智能编转码技术，支持 H.265 / AVS3 编码标准，实现了 4K/10bit/120 帧编转码和 8K/10bit/60 帧直播转码，支持多平台、多系统高效运行。在超高清视频编转码之外，公司超高清全产业链解决方案还包括直播

运营服务、演播运维服务、后台视频管理系统等，覆盖超高清视频采集、制作、传输、消费的全流程产品服务。

公司的超高清视频业务主要面向电信运营商、广电两大类客户。作为运营商媒体业务的核心技术与服务支撑方，公司全面支撑电信运营商 5G+4K/8K 体育赛事直播项目多屏端视频直播，包括 CBA、NBA、五大联赛、乒乓球（WTT）、UFC、斯诺克等赛事，并成功保障咪咕北京 2022 冬季奥林匹克运动会直播活动、2022 卡塔尔世界杯足球赛转播的顺利进行。在卡塔尔世界杯期间，网达软件 8K 超高清视频编辑码技术，带来 64 场超高清精彩赛事直播，提供多视角观赛、50 帧原画、666 剪刀手等新看法，首次呈现世界杯 8K 直播，让用户身临其境地直击精彩瞬间，获得了极大的关注与好评。

网达多路演播直播制播系统，可融合实景演播室与虚拟演播室的优势，结合各路主播，实时解说，可为观众提供多种观赛选择。智能视频云剪系统，可帮助运营人员进行直播赛事的录播、自动拆条、赛事集锦自动制作等任务，做到视频‘不下网’的实时 AI 摘选和编辑。

多终端多渠道立体化分发技术，以手机屏为中心，拓展电视、平板电脑（PAD）、互联网机顶盒、VR 头显等硬件设备的互联互通，实现一处制作、多屏分发，一处运营、多渠道分发，最大化内容的曝光率，增大热点内容市场露出度。

此外，公司拥有超过四百人的运营运维团队，可实现 30 天×24 小时在直播信号监看、互动活动播控、视频内容制作等多个岗位进行播出保障，确保不间断高质量安全播出。

在广电客户端，随着北京冬奥会、CCTV 频道等超高清画面内容展播，“百城千屏”推动超高清视频产业加速渗透。公司积极参与到中国超高清音视频产业的发展及“百城千屏”相关标准的制定，发挥自身的资源、渠道、技术和服务能力等多项优势，坚定地做好各项支持和服务落地工作，推进 8K 高清视频能尽快更好地为公众服务。

（二）融合媒体业务

公司面向媒体企业、地方电视台、电信运营商等客户，以“标准化平台软件+业务定制”的方式为其开发集内容、渠道、平台、经营、管理于一体的融媒体客户端平台，可提供运营支撑和客户端推广等服务。平台可对接省级/县级融媒体中心，支持公有云端部署，构建直播、点播、短视频、互动、图文、音频、融媒号、政务服务、社交、电商、节目海选、付费打赏等应用场景，借助大数据系统完成内容精准推送、精准投放，形成粉丝积累、用户转化、商业变现的新媒体生态闭环。

报告期内，公司携手阿里云为人民日报打造其官方短视频客户端“视界”，协助开发视频客户端、内容分发系统、直播系统中台、视频分析系统和广告分发系统，并且提供后续运维服务。“视界”项目具有高规格、标杆性，充分体现了公司在融媒领域的技术积淀和客户影响力。后续，公司陆续成功中标人民日报英文客户端及“一带一路”新闻信息移动聚合分发平台技术服务采购项目，为今后融媒体业务的扩张带来新的机遇。

网达软件子公司峰盈科技与腾讯云合作承建我国首个国家级 5G 新媒体平台——“央视总台 5G 新媒体平台公有云项目”，充分运用 5G 技术，创新媒体传播方式，在云智能、大数据、5G+4K /8K+AI 等技术领域对客户进行全方位服务与支撑，让平台用户乐享超流畅、超高清、低延时的线上观看体验。

通信运营商是数字经济的先行者。三大运营商作为中国算力与数据传输能力的集大成者，在全国各省、市、县均有部署分公司和子公司，可全面触达全国政企客户。公司作为运营商生态体系的建设合作伙伴，针对智慧乡村、党建、沿街商铺、医院病房、企业宿舍五大重点突破场景，提供融媒智慧大屏的部署及运营，提供和商务 TV 与客户的自有系统进行定制化系统适配对接能力，可以快速响应客户个性化需求。

（三）XR 新视频业务

网达软件基于对虚拟现实技术多行业共性场景中的通用技术研究，持续推进 VR 能力的引擎化，搭建 VR 运营平台、VR 能力平台、VR 客户端，形成基于 XR 平台-内容-应用场景的行业应用生态链，提供企业级虚拟现实技术应用服务。

公司将 VR/AR/MR 技术应用于党建、娱乐、医疗、教育、工业、会展等 20 多个行业，核心产品包括元宇宙视频会议系统、元宇宙 XR 直播系统、家庭端 VR 视频软件、智能虚拟数字人、数字人名片、VR 全景平台、VR 云宇宙展会等。

2022 年，公司打造“企业元空间”产品，可以在会议、展厅以及个性化场景空间的复用。产品可定制个人虚拟人形象，结合 20 多种应用场景，满足不同的个性化需求，支持包括参与着、管理者、主持人等角色在内的万人并发，实现主持人演讲者口型表情和语音的协同，以及文件的高清传输，可为企业和政府提供定制化私有化部署。目前，该系统已经成功落地运营商、公安等政企单位。公司目前正在积极推进元宇宙政务大厅建设等项目，持续加强 VR 会议、VR 虚拟数字人等虚拟现实技术在众多跨行业共性场景中复用。

在元宇宙交互方面，公司重点打造元宇宙家庭平台端产品，例如在本届卡塔尔世界杯中，以 VR 沉浸互动观赛体验为核心，为客户打造首个世界杯“元宇宙”虚拟观赛互动空间，向观众呈现具有即时互动、沉浸体验的“5G 云赛场”。

在元宇宙工业方面，公司面向产品设计、车间制造流程培训、虚拟生产线仿真调试等多种业务场景，在工业的设计研发、生产培训、营销展示和运营管理等全生命周期实现不同程度的应用。报告期内，公司中标“中国商飞工业元宇宙项目”，是公司元宇宙技术在工业领域内落地的又一标杆案例。

在元宇宙文旅方面，公司通过蛙色 VR 全景直播平台支撑元宇宙文旅业务。该平台以 C 端用户为受众，为 B 端客户打造商业旅游场景。目前该平台拥有多名全景摄影师、超五万张自有版权全景图、六十万个 VR 全景漫游作品、数百万张全景图。孵化出 VR 智慧景区、VR 直播、VR 智慧眼、天空之城、VR 移动营销、VR 实景逛街八大企业级行业定制方案，为客户打造私域流量。报告期内，由蛙色 3DVR 技术支持的数字乡村“天空之眼”获得 2022 年浙江数字乡村“金翼奖”。

（四）AI 视频大数据业务

公司聚焦行业视频智能分析，充分运用网达在高并发处理、多协议支持、人工智能识别，实时编转码领域的技术优势，使分散的视频集中起来，通过大数据分析，打造智能视频云平台。该平台通过终端摄像头、物联网传感器等数字化采集，具有视频接入、视频转码、视频存储，数据统计、智能分析等完善的系统功能模块，最终连接应用层，为不同行业客户提供满足其实际需求的云-边-端不同类型的产品及服务。目前平台已汇聚八十多种分析算法，积极扩展近二十类行业应用场景。

报告期内，公司中标中国电信安徽省公司 Mix 云平台二期项目，助力安徽电信建设人工智能视频云平台，为各垂直行业视频数字化建设提供底层能力。公司将人工智能视频云平台以标准化的接口对外开放，凭借成本优势实现 AI 视频业务快速扩张。

公司承建浙江移动信息系统集成有限公司浙江省渔船精密智控能力工程，该项目获批全国唯一渔船渔港精密智控建设试点，已在浙江舟山的船舶运输上实现广泛应用。远洋船舶监控和水域监控在沿海各省存在广泛需求，公司未来将逐步实现智慧海洋解决方案的跨省推广。公司进一步聚焦运输港口行业智慧码头 AI 能力平台，深挖在航运码头的细分市场，培育了新的市场方向。

（五）优化内控管理机制，抓好风险管控举措

报告期内，公司不断优化内控体系，把体系的各项要求力求落到实处，实施精细化管理。加强对资金管理、采购、销售等重点环节的监督检查，通过进一步健全内部审计细则，全面提升内控综合管理水平，促进公司长期稳健发展。

（六）体系化的研发和成果转化

2022年北京奥运会、卡塔尔世界杯等重要体育赛事的举办，不论是4K/8K高分辨率、高画质、高动态的视频呈现，还是全景视频、VR直播等沉浸式互动观看体验，超高清技术为视频直播的观感体验带来全方位升级。公司提供的超高清视频编转码系列产品，覆盖了视频汇聚、视频编转码、制播、监看等视频生产制作的各个环节，通过强大的CPU+GPU协同编码技术，全面支持H.265、AV1等国际视频标准、AVS2/AVS3中国自主知识产权的视频标准及HDR VIVID高动态范围视频标准，对HDR/SDR色彩空间转换进行了优化，利用ARM/汇编底层优化、CPU/GPU多线程加速及多级缓存/内存数据IO优化技术，实现了4K/8K超高分辨率、高帧率、高动态范围音视频编转码，覆盖了点播、直播、视频监控、低时延直播及全景视频、AR、VR等元宇宙场景下的视频编转码能力需要。

作为AVS及UWA会员单位积极参与相关标准的制定，持续进行基于下一代音视频编码格式的产品提升，不断提升编码效率和编码质量，并有效降低产品单机功耗，实现更高编码效率、更高编码质量的产品，为客户提供技术先进的超高清视频解决方案，助力国家经济数字化转型、提升产业链发展。

公司积极响应国家信息技术应用创新产业号召，继网达核心产品通过华为、统信兼容性认证后，自主研发的包括网达在线编转码软件、网达分布式文件转码软件、网达多画面监看系统、网达虚拟直播软件、网达直播录制软件、网达视频接入软件等六项产品与麒麟软件“银河麒麟V10”、欧拉开源操作系统（openEuler）完成相互兼容性测试。

报告期至今，公司新获专利12项，软件著作权18项。

专利所属企业	专利名称
网达软件	视频图像色彩增强的方法、装置、设备及存储介质
网达软件	基于WGAN-GP和U-net改进的图像增强的方法、装置及存储介质
网达软件	船载智能终端设置
网达软件	一种视频的2D到3D的转换方法
网达软件	视频图像色彩增强的方法、装置、设备及存储介质
网达软件	基于WGAN-GP和U-net改进的图像增强的方法、装置及存储介质
网达软件	船载智能终端设置
网达软件	一种视频的2D到3D的转换方法
网达软件	一种云剪辑方法、装置、设备及存储介质
网达软件	一种在云导播台视频同步的方法及系统
网达软件	一种用于视频HDR与SDR实时转码的方法及系统
网达软件	一种用于8K超高清视频的实时编码的方法及系统

软件著作权所属企业	软件著作权名称
网达软件	网达 4K 直播整流转码软件[简称：直播整流软件]V1.0.0
网达软件	网达视频汇聚软件 V1.0
网达软件	网达人工智能对账单识别及检索软件[简称：W-AISRS]
网达软件	网达容灾平台监控及自动切换软件[简称：W-DRPAS]
网达软件	网达统一用户管理软件[简称：W-SSO]V1.0
网达软件	网达直播监看及应急处理软件[简称：W-LMEDS]V1.0
网达软件	网达智慧大屏内容发布平台软件[简称：W-SLSCPP]V1.0
网达软件	网达智慧眼 IOS 客户端软件[简称：W-ISES]V1.0
网达软件	网达智慧眼安卓客户端软件[简称：W-ASES]V1.0
网达软件	网达智能终端内容媒资平台软件[简称：W-IPCMP]V 1.0
网达软件	网达自动化数据对比软件[简称：W-ADCS]V1.0
网达软件	网达分布式文件转码软件[简称：W-DFTS]V4.0.0
网达软件	网达视频接入软件[简称：W-VIS]V3.0
网达软件	网达在线编转码软件[简称：Wondertek Live]V8.0
网达软件	网达视频智能识别软件[简称：W-VIR]V4.0.7
网达软件	网达超高清视频媒资平台软件[简称 W-UHDVMP]V2.0
网达软件	网达智能设备管理平台软件[简称：W-IDMS]V4.0.12
网达软件	网达超高清视频分发平台软件[简称：W-UHDVDP]V1.0

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）深耕视频技术领域多年，视频技术全方位布局优势

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。公司始终关注行业前沿技术发展，坚持自主研发和创新，每年持续增加研发投入。近年来全方位布局高清视频、人工智能、视联网等方面业务，并深度参与项目的建设、维护和升级过程，使公司能够深度理解用户需求，并使新的解决方案不断落地及完善。这种“行业理解”能力，需要时间维度上的积累，并随着用户需求的不断迭代而细化，是属于难以复制的竞争能力。显著的市场先发和领先优势以及行业经验是公司持续健康增长的坚实基础。

（二）积累大量头部企业客户，客户粘性较高

公司核心业务常年保持稳定，向大量头部企业客户提供基于视频的软件技术解决方案，广泛应用其大中小屏高新视频、AI、VR、AR 场景。通过多年行业实践积累，公司打造了众多集团、区域级标杆性媒体产品，获得良好的市场口碑。公司深刻理解头部客户在视频领域的软件技术需求，并随着技术进步协助客户不断开发、开拓、深化更多的技术应用场景和业务领域，实现战略协同，共同成长。

（三）完备的商业模式，多行业整体解决方案

公司掌握核心视频技术，具备视频技术领域完整的技术和产品线。公司通过技术、产品整合，应用场范围从泛互联网行业的视频娱乐向行政监管、质量监控等信息承载力较大的行业延伸。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，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

公司管理团队具有丰富的管理经验、专业素质和行业资源，对行业、产品技术发展方向的了解有较高的敏感性和前瞻性。公司通过内部培养和引进外部优秀人才，目前已建立了一支实力雄厚、经验丰富、结构合理的团队。在现有团队中，大部分拥有本科以上学历，研发人员占比高，主要核心员工具备国内外大型软件开发公司工作的经历，技术实力雄厚，项目实施经验丰富，对技术和行业发展趋势有深刻理解，已成为公司技术创新的基石。公司通过自身优势，保持核心团队的长期稳定，加强管理团队和研发梯队建设，优化企业运营的人才体系和人才结构。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 316,597,276.96 元，较上年同期同比降低 12.6%；实现归属于上市公司股东的净利润 36,634,834.36 元，较上年同期同比降低 44.12%。

（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	316,597,276.96	362,247,875.60	-12.60
营业成本	205,095,587.22	191,491,319.35	7.10
销售费用	15,525,421.38	16,714,889.45	-7.12
管理费用	38,073,341.39	36,749,893.18	3.60
财务费用	-6,897,493.74	-91,082.37	7,472.81
研发费用	45,673,152.55	56,594,555.43	-19.30
经营活动产生的现金流量净额	29,495,203.14	-35,431,256.80	183.25
投资活动产生的现金流量净额	-225,779,172.71	-228,502,079.00	-1.19

筹资活动产生的现金流量净额	-88,442,034.09	712,166,497.94	-112.42
---------------	----------------	----------------	---------

财务费用变动原因说明：同期公司存款基数变大，利息收入相应增多

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司进一步加强应收账款管理，回款同比增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2021 年度完成非公开发行股票收到融资现金

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

受 2022 年宏观因素影响，主要客户项目验收周期拉长，部分行业客户工程招标推迟，部分合同收入确认滞后，导致收入较上年下滑 12.6%。受上述原因影响，在实施项目交付周期变长，导致成本较上年上升 7.1%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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	310,676,899.36	201,689,759.24	35.08	-12.64	8.05	减少 12.43 个百分点
其他	5,920,377.60	3,405,827.98	42.47	-10.69	-29.46	增加 15.31 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
融合媒体运营平台项目	108,107,040.80	59,307,608.42	45.14	-25.20	-21.75	减少 2.42 个百分点
高新视频解决方案-高清视频	146,749,642.66	97,085,376.55	33.84	-15.55	3.65	减少 12.26 个百分点
高新视频解决方案-XR 新视频	20,780,362.10	13,319,029.47	35.91	123.60	177.39	减少 12.42 个百分点
AI 视频大数据解决方案	39,127,114.21	34,510,950.22	11.80	22.46	124.52	减少 40.09 个百分点
其他	1,833,117.19	872,622.56	52.40	-31.86	-53.09	增加 21.55 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	294,364,008.14	189,936,364.67	35.48	-5.05	17.05	减少 12.18 个百分点
东北	1,517,914.20	935,449.38	38.37	32.97	59.60	减少 10.28 个百分点
西南	13,741,093.09	9,846,932.99	28.34	-37.18	-20.54	减少 15.00 个百分点
华南	38,584.07	8,775.82	77.26	-99.44	-99.74	增加 27.14 个百分点
华北	6,465,927.46	3,775,495.42	41.61	-69.83	-69.12	减少 1.34 个百分点
华中	90,880.00	188,679.24	-107.61	-89.87	-67.55	减少 142.82 个百分点
华西	378,870.00	403,889.70	-6.60			减少 6.60 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
技术服务	232,206,755.88	137,520,268.51	40.78	28.92	53.53	减少 9.49 个百分点
技术开发	81,305,831.14	65,906,107.37	18.94	-50.37	-28.40	减少 24.88 个百分点
产品销售	3,084,689.94	1,669,211.34	45.89	-83.15	-83.10	减少 0.15 个百分点

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 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	201,689,759.24	98.34	186,662,912.31	97.48	8.05	
其他	人工、折旧、房租、第三方采购等	3,405,827.98	1.66	4,828,407.04	2.52	-29.46	营业收入减少导致成本相应减少
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、第三方采购等	59,307,608.42	28.92	75,795,894.57	39.58	-21.75	
高新视频解决方案 - 高清视频	人工、折旧、房租、第三方采购等	97,085,376.55	47.34	93,662,710.72	48.91	3.65	
高新视频解决方案 - XR 新视频	人工、折旧、房租、第三方采购等	13,319,029.47	6.49	4,801,522.11	2.51	177.39	交付周期变长,导致实施成本增加。

AI 视频 大数据 解决方案	人工、 折旧、 房租、 第三方 采购等	34,510,950.22	16.83	15,371,088.86	8.03	124.52	交付周期 变长,导致 实施成本 增加。
其他	人工、 折旧、 房租、 第三方 采购等	872,622.56	0.43	1,860,103.09	0.97	-53.09	营业收入 减少导致 成本相应 减少

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

 适用 不适用

前五名客户销售额 26,576.46 万元，占年度销售总额 83.94%；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 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

 适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户一	18,717.26	59.08

B. 公司主要供应商情况

 适用 不适用

前五名供应商采购额 3,670.51 万元，占年度采购总额 51.98%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 429.96 万元，占年度采购总额 6.09%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 不适用

3. 费用

 适用 不适用

报表项目	本期数	上期数	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
税金及附加	959,610.31	352,003.62	172.61%	本期应缴纳的流转税增加，税金及附加相应增加
财务费用	- 6,897,493.74	- 91,082.37	7472.81%	募集资金增加同比利息收入增加
其他收益	14,455,557.18	3,859,387.17	274.56%	来自政府补助的收入增加
信用减值损失	- 3,210,939.70	- 7,153,839.37	-55.12%	主要系本期收款较上期增加
资产减值损失	- 8,818,571.75	- 75,481.09	11583.15%	主要系部分在执行项目实施周期拉长，成本上升，计提了合同履约成本减值损失

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	45,673,152.55
本期资本化研发投入	38,159,420.71
研发投入合计	83,832,573.26
研发投入总额占营业收入比例 (%)	26.48
研发投入资本化的比重 (%)	45.52

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	896
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	53.62
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	42
本科	638
专科	214
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	514
30-40岁(含30岁,不含40岁)	348
40-50岁(含40岁,不含50岁)	33
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2022 年	2021 年	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	29,495,203.14	-35,431,256.80	183.25
投资活动产生的现金流量净额	-225,779,172.71	-228,502,079.00	-1.19
筹资活动产生的现金流量净额	88,442,034.09	712,166,497.94	112.42
现金及现金等价物净增加额	284,131,634.78	448,083,207.36	163.41

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 183.25%，主要系销售收款较上期有所增加
筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 112.42%，主要系 2021 年度完成非公开发行股票收到融资现金

(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	289,458,989.72	15.47	569,210,514.80	30.37	-49.15	主要系本期银行理财增加
应收票据	67,131,793.28	3.59	47,878,655.02	2.55	40.21	主要系公司加强销售回款管理，增加票据工具锁定现金流
存货	64,513,182.08	3.45	33,612,674.06	1.79	91.93	主要系部分港口智能化项目尚未验收
在建工程	323,568,761.61	17.30	218,878,550.16	11.68	47.83	本期对合肥网达移动互联网产业增加投入

无形资产	67,160,102.67	3.59	37,307,480.77	1.99	80.02	主要系研发投入形成知识产权
开发支出	11,653,315.10	0.62	22,623,491.25	1.21	-48.49	主要系高新视频及人工智能研发形成知识产权
短期借款			59,826,750.00	3.19	-100.00	主要系本期已偿还短期借款
合同负债	27,031,152.87	1.44	1,499,685.44	0.08	1,702.45	主要系本期合同预收款项增多
递延收益	2,665,000.00	0.14	4,209,049.00	0.22	-36.68	主要系本期部分政府补助已经验收

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	金额
开立履约保函的保证金	2,544,502.11
ETC 保证金	4,000.00
7 天通知存款利息	4,037,261.99
合计	6,585,764.10

4. 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**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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	116,237,289.37	21,141,176.50	21,141,176.50					137,378,465.87
合计	116,237,289.37	21,141,176.50	21,141,176.50					137,378,465.87

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(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

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、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“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司所处行业情况”。

(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、巩固大视频行业核心市场的同时，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。进一步竖立自身技术优势，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，助力传统企业完成产业升级并实现智能化转型。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媒体企业中确立的先发优势，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

面对当前高新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。

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、加强人才梯队建设，优化内部管控流程

依据公司的业务规划和人力发展战略，公司坚持内部培养，外部引进相结合的人力资源策略，强调认真负责、管理有效的员工是公司的最大财富。公司将加强人才梯队建设、特别是高端研发人才的引进和培养工作，建立以绩效为导向的薪酬及持续改进的激励制度。公司重点优化信息管理系统，梳理公司内部管控流程节点，以高效化为目标，深化公司上下“一盘棋”思想，加强各系统业务条线、部门之间、子公司之间的协作意识，将战略目标与管理过程密切关联，建立指挥有力、条线贯通、横向联动工作体系，构建业务板块衔接有序、步调一致、集成高效的管控体系，提升管理效能。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

(一) 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。

（二）技术发展带来的技术革新风险

虚拟现实、人工智能技术、AIGC 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、AIGC、XR 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）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。

（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）其他

适用 不适用

七、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

第四节 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。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《公开信息披露管理制度》、《投资者关系工作制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。目前，公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》；公司信息披露的法定网站为上海证券交易所（www.sse.com.cn）。报告期，公司严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露了定期报告、临时公告，确保公司所有股东平等地获取公司治理和经营的重要信息。

（七）内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为进一步规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司严格规范重大信息的内部流转，加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案。报告期，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司与控股股东、实际控制人完全做到了资产、人员、财务、机构和业务独立。报告期，公司重大决策由公司独立作出和实施，没有发生控股股东越过股东大会干预公司决策和生产经营活动的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、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	会议决议
2021 年年度股东大会	2022-05-23	www. sse. com. cn	2022-05-24	详见公司披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-019）
2022 年第一次临时股东大会	2022-09-05	www. sse. com. cn	2022-09-06	详见公司披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-032）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司股东大会的召集、召开程序符合法律、行政法规、《上市公司股东大会规则（2022 年修订）》和《公司章程》的规定，会议所作出的决议合法有效。公司两次股东大会会议所有议案均全部通过。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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	46	2021年11月2日	2024年10月28日	15,300,000	13,600,000	-1,700,000	个人资金需求	43.26	否
蒋宏业	董事、战略总监	男	50	2021年10月29日	2024年10月28日	95,400,000	95,400,000	0	/	43.26	否
刘天山	董事、副总经理	男	47	2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	43.60	否
邓军民	董事	男	46	2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	52.00	否
杨根兴	独立董事	男	73	2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	12.00	否
王传邦	独立董事	男	56	2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	12.00	否
孙松涛	独立董事	男	51	2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	12.00	否
张晓伟	董事	男		2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	0.00	否
蒋伟	董事	男		2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	29.00	否
戴彩霞	监事会主席	女	45	2021年11月2日	2024年10月28日	/	/	/	/	44.03	否
戴立言	监事	男	48	2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	37.29	否

王伟	监事	男		2021年10月29日	2024年10月28日	/	/	/	/	12.00	否
沈宇智	财务总监	男	42	2021年11月2日	2024年10月28日	/	/	/	/	45.13	否
孙琳	董事会秘书	女	42	2021年11月2日	2024年10月28日	/	/	/	/	44.00	否
合计	/	/	/	/	/	110,700,000	109,000,000	-1,700,000	/	429.57	/

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。现任公司第四届董事会董事长兼公司总经理。
蒋宏业	2010年加入网达软件，现任公司第四届董事会董事。
刘天山	2010年加入网达软件，现任公司第四届董事会董事。
邓军民	2010年加入网达软件，现任公司第四届董事会董事。
杨根兴	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等职务，现任公司第四届董事会独立董事。
王传邦	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合伙人。现任公司第四届董事会独立董事。
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、上海市政府门户网站管理中心主任等职务。现任公司第四届董事会独立董事。
张晓伟	历任诚通财务有限责任公司金融市场部副总经理（主持工作），诚通混改私募基金管理有限公司央企服务部执行总监。现任公司第四届董事会董事。
蒋伟	2011年至今任职于网达软件，现任公司第四届董事会董事。
戴彩霞	2010年至今任职于网达软件，现任公司第四届监事会主席。
戴立言	2011年至今任职于网达软件，现任公司第四届监事会职工监事。
王伟	历任东方网新闻中心副总监、东方网社区管理中心主任、东方网传媒（上海）有限公司总经理；上海东方数字社区发展有限公司董事长；上海东方网点连锁管理有限公司董事长、总经理；上海赛博东方旅游投资有限公司董事长。现任公司第四届监事会监事。
沈宇智	2012年加入网达软件，现任公司财务总监。
孙琳	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) 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**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 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
张晓伟	海发宝诚融资租赁有限公司	董事	2013/8/29	/
张晓伟	中水集团远洋股份有限公司	董事	/	/
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	2012/6/7	/
王传邦	华容科技股份有限公司	独立董事	2016/11//18	/
王传邦	利安人寿保险股份有限公司	独立董事	2022/2	/
王传邦	上海缥缈峰环保科技有限公司	执行董事	2016/8/15	/
王传邦	北京天职税务师事务所有限公司江苏分所	法定代表人	2020/10/22	/
孙松涛	宁波梅山保税港区中嘉嘉信股权投资基金管理有限公司	监事	2021/12/2	/
孙松涛	上海美维口腔医疗管理集团有限公司	董事	2021/11/1	/
孙松涛	成都维乐口腔医院管理有限公司	董事	2021/11/19	/
孙松涛	上海康善健康管理有限公司	董事	2021/8/25	/
孙松涛	上海为束企业管理有限公司	执行董事	2021/4/5	/
孙松涛	上海腾霆圣辉企业管理有限公司	监事	2021/1/8	/
孙松涛	上海观池聚光数字科技有限公司	执行董事	2020/10/16	/
孙松涛	北京爱视科技有限公司	监事	2020/8/12	/
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“四、董事、监事和高级管理人员的情况”“（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“四、董事、监事和高级管理人员的情况”“（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) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第二次会议	2022年4月28日	审议通过《董事会2021年度工作报告》、《董事会审计委员会2021年度履职报告》、《独立董事2021年度述职报告》、《2021年度财务决算报告》、《公司2021年年度报告全文及摘要》、《公司2021年度利润分配预案》、《公司2021年度内部控制评价报告》、《关于预计2022年度日常关联交易的议案》、《公司2021年度募集资金存放和使用情况专项报告》、《关于申请银行综合授信额度的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《公司2022年第一季度报告》、《关于召开2021年年度股东大会的议案》。
第四届董事会第三次会议	2022年7月18日	审议通过《网达软件关于投资设立全资子公司的议案》。
第四届董事会第四次会议	2022年8月17日	审议通过《2022年半年度报告及摘要》、《2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司信息披露事务管理制度〉的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关

		于修订《上海网达软件股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》的议案》、《关于修订《上海网达软件股份有限公司董事会秘书工作细则》的议案》、《关于修订《上海网达软件股份有限公司对外投资管理制度》的议案》、《关于修订《上海网达软件股份有限公司内幕信息知情人登记制度》的议案》、《关于修订《上海网达软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案》、《关于修订《上海网达软件股份有限公司审计委员会工作细则》的议案》、《关于修订《上海网达软件股份有限公司提名委员会工作细则》的议案》、《关于修订《上海网达软件股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则》的议案》、《关于修订《上海网达软件股份有限公司战略委员会工作细则》的议案》、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第五次会议	2022 年 10 月 27 日	审议通过《2022 年第三季度报告》。

六、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	4	0	0	否	2
蒋宏业	否	4	4	4	0	0	否	2
刘天山	否	4	4	4	0	0	否	2
邓军民	否	4	4	4	0	0	否	2
杨根兴	是	4	4	4	0	0	否	2
王传邦	是	4	4	4	0	0	否	2
孙松涛	是	4	4	4	0	0	否	2
张晓伟	否	4	4	4	0	0	否	2
蒋伟	否	4	4	4	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	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王传邦、冯达、杨根兴
提名委员会	孙松涛、冯达、张晓伟
薪酬与考核委员会	冯达、孙松涛、杨根兴
战略委员会	冯达、蒋宏业、孙松涛、杨根兴、张晓伟

(2). 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 21 日	审议《关于〈公司 2021 年度报告财务报表（未经审计）的议案〉》	审议通过	无
2022 年 4 月 27 日	审议《关于〈公司 2021 年度经会计师审计的财务报表〉及〈2021 年度报告〉的议案》、《关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案》、《关于预计公司 2022 年日常关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2021 年度利润分配预案的议案》、《关于〈2022 年第一季度财务报表〉的议案》	审议通过	无
2022 年 8 月 15 日	审议《公司 2022 年半年度财务报告的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司审计委员会工作细则〉的议案》	审议通过	无
2022 年 10 月 24 日	审议《公司 2022 年三季度财务报告的议案》	审议通过	无

(3). 报告期内提名委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 8 月 15 日	审议《关于修订〈上海网达软件股份有限公司提名委员会工作细则〉的议案》	审议通过	无

(4). 报告期内战略委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 7 月 11 日	审议《网达软件关于投资设立全资子公司的议案》、《关于修订〈上海网达软件股份有限公司战略委员会工作细则〉的议案》	审议通过	无

(5). 报告期内薪酬与考核委员会委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 8 月 15 日	审议《关于修订〈上海网达软件股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》	审议通过	无

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

九、报告期末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	485
主要子公司在职员工的数量	1,186
在职员工的数量合计	1,671
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	29
技术人员	1,581
财务人员	8
行政人员	53
合计	1,671
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	57
本科	985
大专	604
大专以下	25
合计	1,671

(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	29,230
劳务外包支付的报酬总额	2,182,449.84

十、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

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的规定，制定了利润分配政策，明确现金分红在利润分配政策中的优先顺序，针对公司所处的不同发展阶段，实行差别化的现金分红比例，明确了现金分红在利润分配中所达到的比例，即最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的平均可分配利

润的 30%，以及现金分红政策制定、修改的审议程序等内容。报告期内，上述现金分红政策未发生调整等情况。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
现金分红金额（含税）	26,954,834.90
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	65,557,785.30
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（%）	41.12
合计分红金额（含税）	26,954,834.90
合计分红金额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（%）	41.12

十一、 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

(三) 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

(四) 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

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

《公司 2022 内部控制审计报告》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

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

□适用 √不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

《公司 2022 内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

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

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	否
--------------	---

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、	

在生产过程中使用减碳技术、研发生 产助于减碳的新产品等)	
---------------------------------	--

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
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	<p>(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。</p> <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>	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	<p>(1) 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。</p> <p>(2) 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，本人将依法承担补偿责任。</p>	长期	否	是
	其他	公司董事、高级管理人员	<p>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；</p> <p>承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>	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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“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

(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	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	2022 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陆炜炜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年

	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）	200,000.00

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、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、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、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、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

十二、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)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、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	闲置募集资金	983,000,000.00	270,000,000.00	0
银行理财	闲置自有资金	930,000,000.00	235,000,000.00	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
平安	结构性存款	100,000,000	2022-11-4	2023-2-6	自有资金	保本浮动收益类	2.88%	2.88%	741,698.64	收回	是
浦发	结构性存款	45,000,000	2022-11-4	2023-2-3	自有资金	保本浮动收益类	2.80%	2.80%	315,000.00	收回	是
平安	结构性存款	65,000,000	2022-12-2	2023-3-2	自有资金	保本浮动收益类	2.87%	2.87%	459,986.31	收回	是
招商	银行理财	25,000,000	2022-12-16	2023-1-30	自有资金	非保本浮动收益类	3.00%	3.00%	96,175.00	收回	是
平安	结构性存款	150,000,000.00	2022-12-2	2023-3-2	募集资金	保本浮动收益类	2.87%	2.87%	1,061,506.85	收回	是
平安	结构	120,000,000.00	2022-12-16	2023-3-16	募集	保本浮动	2.87%	2.87%	849,205.48	收回	是

	性 存 款				资 金	收 益 类					
--	-------------	--	--	--	--------	-------------	--	--	--	--	--

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

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、 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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	19,762,845	19,762,845	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
徐志英	6,587,615	6,587,615	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
广州市玄元投资管理有限公司—玄元科新14号私募证券投资基金	6,587,615	6,587,615	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
张怀斌	3,952,569	3,952,569	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	3,952,569	3,952,569	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
上海贤盛投资管理有限公司—贤盛稳健增强1号私募投资基金	1,976,284	1,976,284	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
上海蓝墨投资管理有限公司—蓝墨专享5号私募证券投资基金	1,646,903	1,646,903	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
上海铂绅投资中心(有限合伙)—铂绅二十九号证券投资私募基金	1,646,903	1,646,903	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
UBS AG	1,317,523	1,317,523	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
财通基金管理有限公司	1,317,523	1,317,523	0	0	非公开发行新股，自发行结束之日起6个月不得转让。	2022年3月9日
合计	48,748,349	48,748,349	0	0	/	/

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

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

(二) 公司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

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,157
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	34,344

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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							股东性质
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、标记或 冻结情况		
					股份状 态	数 量	
蒋宏业	0	95,400,000	35.39	0	无	0	境内自然人
中国国有企业混合 所有制改革基金有 限公司	0	19,762,845	7.33	0	无	0	国有法人
冯达	- 1,700,000	13,600,000	5.05	0	无	0	境内自然人
崔晓路	0	3,600,000	1.34	0	无	0	境内自然人
青骊投资管理（上 海）有限公司—青 骊汇川3号私募证 券投资基金	2,437,000	2,437,000	0.90	0	无	0	其他
安徽华茂产业投资 有限公司	0	2,400,000	0.89	0	无	0	境内非国 有法人
郑颖勤	-396,500	1,443,500	0.54	0	无	0	境内自然人
糜宏伟	467,400	1,358,500	0.50	0	无	0	境内自然人
青骊投资管理（上 海）有限公司—青 骊长兴私募投资基 金	1,125,900	1,125,900	0.42	0	无	0	其他

中信证券股份有限公司	1,115,192	1,115,192	0.41	0	无	0	国有法人
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				
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	19,762,845	人民币普通股	19,762,845				
冯达	13,600,000	人民币普通股	13,600,000				
崔晓路	3,600,000	人民币普通股	3,600,000				
青骊投资管理（上海）有限公司—青骊汇川3号私募证券投资基金	2,437,000	人民币普通股	2,437,000				
安徽华茂产业投资有限公司	2,400,000	人民币普通股	2,400,000				
郑颖勤	1,443,500	人民币普通股	1,443,500				
糜宏伟	1,358,500	人民币普通股	1,358,500				
青骊投资管理（上海）有限公司—青骊长兴私募投资基金	1,125,900	人民币普通股	1,125,900				
中信证券股份有限公司	1,115,192	人民币普通股	1,115,192				
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、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	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的说明

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	董事、战略总监

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

中汇会审[2023]3897 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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

2022 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。2022 年度，网达软件公司实现营业收入 316,597,276.96 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，我们将收入确认列为关键审计事项。

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。

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 2022 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)

中国注册会计师：陆炜炜
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：陈芳
报告日期：2023年4月23日

二、财务报表

合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		289,458,989.72	569,210,514.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		507,364,135.61	416,739,879.45
衍生金融资产			
应收票据		67,131,793.28	47,878,655.02
应收账款		230,059,112.63	237,174,821.17
应收款项融资			
预付款项		88,562.04	454,147.55

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,597,943.45	2,063,183.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,513,182.08	33,612,674.06
合同资产		19,077,173.05	19,481,545.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		705,990.70	650,590.90
流动资产合计		1,179,996,882.56	1,327,266,011.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		46,054,886.96	37,256,733.96
其他权益工具投资		137,378,465.87	116,237,289.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		87,019,278.27	96,583,661.19
在建工程		323,568,761.61	218,878,550.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,636,959.43	3,253,504.29
无形资产		67,160,102.67	37,307,480.77
开发支出		11,653,315.10	22,623,491.25
商誉			
长期待摊费用		169,337.69	313,224.61
递延所得税资产		14,367,467.85	12,572,886.76
其他非流动资产		1,050,682.10	2,063,538.51
非流动资产合计		691,059,257.55	547,090,360.87
资产总计		1,871,056,140.11	1,874,356,372.67
流动负债：			
短期借款			59,826,750.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,028,254.59	55,875,769.75
预收款项			
合同负债		27,031,152.87	1,499,685.44
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		31,060,087.23	32,311,565.75
应交税费		14,822,631.99	21,106,751.07
其他应付款		3,317,805.35	2,007,725.12
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		617,800.57	601,310.99
其他流动负债			
流动负债合计		141,877,732.60	173,229,558.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,010,474.55	2,464,779.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,665,000.00	4,209,049.00
递延所得税负债		4,861,634.81	1,211,799.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,537,109.36	7,885,627.22
负债合计		151,414,841.96	181,115,185.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		269,548,349.00	269,548,349.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,055,605,464.72	1,055,605,464.72
减：库存股			
其他综合收益		23,004,825.94	6,284,714.58
专项储备			
盈余公积		47,519,893.89	44,174,480.64
一般风险准备			
未分配利润		323,962,764.60	317,628,178.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,719,641,298.15	1,693,241,187.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,719,641,298.15	1,693,241,187.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,871,056,140.11	1,874,356,372.67

公司负责人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：余杰

母公司资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		281,146,259.51	563,884,434.00
交易性金融资产		507,364,135.61	416,739,879.45
衍生金融资产			
应收票据		67,131,793.28	47,878,655.02
应收账款		230,059,112.57	237,174,821.17
应收款项融资			
预付款项		84,962.04	411,291.40
其他应收款		113,438,118.86	299,179,701.39
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		64,608,195.39	34,242,731.10
合同资产		19,077,173.05	19,481,545.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,689.07	
流动资产合计		1,282,952,439.38	1,618,993,058.91
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		244,354,439.06	240,450,512.78
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		84,797,971.15	94,031,917.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,878,107.98	2,163,067.68
无形资产		55,944,005.06	25,826,378.16
开发支出		11,653,315.10	22,623,491.25
商誉			
长期待摊费用		44,585.30	146,888.02
递延所得税资产		13,487,760.93	13,213,964.81
其他非流动资产		109,400,696.65	110,413,553.06
非流动资产合计		521,560,881.23	508,869,773.35
资产总计		1,804,513,320.61	2,127,862,832.26
流动负债:			
短期借款			59,826,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		58,519,100.23	365,964,792.90
预收款项			
合同负债		27,031,152.87	1,499,685.44
应付职工薪酬		13,009,830.39	15,781,249.56
应交税费		12,248,963.28	20,132,470.82
其他应付款		89,416,583.12	65,829,202.87
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		413,346.10	384,627.91
其他流动负债			
流动负债合计		200,638,975.99	529,418,779.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,400,722.98	1,624,907.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,665,000.00	4,209,049.00
递延所得税负债		801,959.64	102,731.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,867,682.62	5,936,688.32
负债合计		205,506,658.61	535,355,467.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		269,548,349.00	269,548,349.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,058,406,209.08	1,058,406,209.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,519,893.89	44,174,480.64
未分配利润		223,532,210.03	220,378,325.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,599,006,662.00	1,592,507,364.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,804,513,320.61	2,127,862,832.26

公司负责人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：余杰

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		316,597,276.96	362,247,875.60
其中：营业收入		316,597,276.96	362,247,875.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		298,429,619.11	301,811,578.66
其中：营业成本		205,095,587.22	191,491,319.35
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		959,610.31	352,003.62
销售费用		15,525,421.38	16,714,889.45
管理费用		38,073,341.39	36,749,893.18
研发费用		45,673,152.55	56,594,555.43
财务费用		-6,897,493.74	-91,082.37
其中：利息费用		1,060,123.28	2,957,377.66
利息收入		7,439,619.80	3,430,371.14
加：其他收益		14,455,557.18	3,859,387.17
投资收益（损失以“-”号填列）		10,665,550.38	8,855,799.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,201,847.00	-869,869.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,269,064.77	3,815,695.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,210,939.70	-7,153,839.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,818,571.75	-75,481.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			108,892.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,528,318.73	69,846,751.87
加：营业外收入			7,020.00
减：营业外支出		51,917.22	91,010.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,476,401.51	69,762,761.15
减：所得税费用		-1,158,432.85	4,204,975.85

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,634,834.36	65,557,785.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,634,834.36	65,557,785.30
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）		36,634,834.36	65,557,785.30
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		16,720,111.36	8,478,420.86
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		16,720,111.36	8,478,420.86
（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			
（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		53,354,945.72	74,036,206.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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)		0.14	0.28
（二）稀释每股收益(元/股)		0.14	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：余杰

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		316,500,484.51	361,569,302.60
减：营业成本		230,040,063.45	220,533,633.18
税金及附加		625,094.13	34,206.16
销售费用		9,480,957.19	10,612,784.97
管理费用		27,575,240.11	26,250,059.49
研发费用		32,820,251.86	44,236,721.67
财务费用		-6,348,666.15	-282,114.19
其中：利息费用		1,012,677.69	2,916,569.09
利息收入		7,431,572.80	3,419,482.51
加：其他收益		6,064,859.03	3,373,567.15
投资收益（损失以“-”号填列）		7,036,610.37	5,887,079.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,096,073.72	-870,092.71
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）		4,269,064.77	3,815,695.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,990,848.24	-23,972,520.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,818,571.75	-5,382,310.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,850,354.58	43,905,522.81
加：营业外收入			7,020.00
减：营业外支出		33,870.00	91,010.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,816,484.58	43,821,532.09
减：所得税费用		362,352.12	1,248,917.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,454,132.46	42,572,614.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,454,132.46	42,572,614.22
（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		33,454,132.46	42,572,614.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.18

公司负责人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：余杰

合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,319,789.51	259,418,213.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		3,387,839.87	3,072,493.72
收到其他与经营活动有关的现金		17,173,995.24	4,152,674.03
经营活动现金流入小计		368,881,624.62	266,643,381.26
购买商品、接受劳务支付的现金		73,776,589.72	59,912,829.51
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		223,495,828.56	205,260,734.07
支付的各项税费		13,986,539.33	13,388,929.74
支付其他与经营活动有关的现金		28,127,463.87	23,512,144.74
经营活动现金流出小计		339,386,421.48	302,074,638.06
经营活动产生的现金流量净额		29,495,203.14	-35,431,256.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,823,000,000.00	1,339,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,752,205.99	14,479,827.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			183,600.00
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			
投资活动现金流入小计		1,838,752,205.99	1,353,663,427.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,820,921.45	172,555,049.66
投资支付的现金		1,924,470,457.25	1,409,370,457.25
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		240,000.00	240,000.00
投资活动现金流出小计		2,064,531,378.70	1,582,165,506.91
投资活动产生的现金流量净额		-225,779,172.71	-228,502,079.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			734,275,938.48
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		50,000,000.00	85,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	819,275,938.48
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,689,237.67	4,199,470.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		752,796.42	2,909,970.54
筹资活动现金流出小计		138,442,034.09	107,109,440.54
筹资活动产生的现金流量净额		-88,442,034.09	712,166,497.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		594,368.88	-149,954.78
五、现金及现金等价物净增加额		-284,131,634.78	448,083,207.36
加：期初现金及现金等价物余额		567,004,860.40	118,921,653.04
六、期末现金及现金等价物余额		282,873,225.62	567,004,860.40

公司负责人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：余杰

母公司现金流量表
2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,217,189.51	258,698,926.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,961,598.80	61,029,282.96
经营活动现金流入小计		371,178,788.31	319,728,209.10
购买商品、接受劳务支付的现金		72,867,520.01	58,998,588.28
支付给职工及为职工支付的现金		93,030,162.86	95,940,526.89
支付的各项税费		13,009,814.22	12,527,032.50
支付其他与经营活动有关的现金		270,525,278.46	280,219,116.21
经营活动现金流出小计		449,432,775.55	447,685,263.88
经营活动产生的现金流量净额		-78,253,987.24	-127,957,054.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,823,000,000.00	1,339,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,777,492.70	11,271,330.76

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,834,777,492.70	1,350,271,330.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,461,705.56	33,993,310.93
投资支付的现金		1,918,000,000.00	1,452,900,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,955,461,705.56	1,486,893,310.93
投资活动产生的现金流量净额		-120,684,212.86	-136,621,980.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			734,275,938.48
取得借款收到的现金		50,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	819,275,938.48
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,689,237.67	4,199,470.00
支付其他与筹资活动有关的现金		490,846.42	2,634,520.56
筹资活动现金流出小计		138,180,084.09	106,833,990.56
筹资活动产生的现金流量净额		-88,180,084.09	712,441,947.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-287,118,284.19	447,862,912.97
加: 期初现金及现金等价物余额		561,681,779.60	113,818,866.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		274,563,495.41	561,681,779.60

公司负责人: 冯达 主管会计工作负责人: 沈宇智 会计机构负责人: 余杰

合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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	269,548,349. 00				1,055,605,464. 72		6,284,714.5 8		44,174,480. 64		317,628,178. 39		1,693,241,187. 33		1,693,241,187. 33
加: 会 计政策 变更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、本 年期初 余额	269,548,349. 00				1,055,605,464. 72		6,284,714.5 8		44,174,480. 64		317,628,178. 39		1,693,241,187. 33		1,693,241,187. 33
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 外)							16,720,111. 36		3,345,413.2 5		6,334,586.21		26,400,110.82		26,400,110.82

2022 年年度报告

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	269,548,349.00				1,055,605,464.72		23,004,825.94		47,519,893.89		323,962,764.60		1,719,641,298.15	1,719,641,298.15

项目	2021 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		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	220,800,000.00				374,200,256.35		-2,193,706.28		39,917,219.22		256,327,654.51		889,051,423.80	889,051,423.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														

2022 年年度报告

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,800,000.00			374,200,256.35		-2,193,706.28		39,917,219.22		256,327,654.51		889,051,423.80	889,051,423.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	48,748,349.00			681,405,208.37		8,478,420.86		4,257,261.42		61,300,523.88		804,189,763.53	804,189,763.53
(一) 综合收益总额						8,478,420.86				65,557,785.30		74,036,206.16	74,036,206.16
(二) 所有者投入和减少资本	48,748,349.00			681,405,208.37								730,153,557.37	730,153,557.37
1. 所有者投入的普通股	48,748,349.00			681,405,208.37								730,153,557.37	730,153,557.37
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所													

2022 年年度报告

	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	269,548,349.00				1,058,406,209.08				44,174,480.64	220,378,325.72	1,592,507,364.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	269,548,349.00				1,058,406,209.08				44,174,480.64	220,378,325.72	1,592,507,364.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,345,413.25	3,153,884.31	6,499,297.56
（一）综合收益总额										33,454,132.46	33,454,132.46
（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									3,345,413.25	-30,300,248.15	-26,954,834.90
1. 提取盈余公积									3,345,413.25	-3,345,413.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,954,834.90	-26,954,834.90
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	269,548,349.00				1,058,406,209.08				47,519,893.89	223,532,210.03	1,599,006,662.00

项目	2021 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				377,001,000.71				39,917,219.22	182,062,972.92	819,781,192.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,800,000.00				377,001,000.71				39,917,219.22	182,062,972.92	819,781,192.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,748,349.00				681,405,208.37				4,257,261.42	38,315,352.80	772,726,171.59
(一) 综合收益总额										42,572,614.22	42,572,614.22
(二) 所有者投入和减少资本	48,748,349.00				681,405,208.37						730,153,557.37
1. 所有者投入的普通股	48,748,349.00				681,405,208.37						730,153,557.37
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								4,257,261.42	-	4,257,261.42	
1. 提取盈余公积								4,257,261.42	-	4,257,261.42	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	269,548,349.00				1,058,406,209.08			44,174,480.64	220,378,325.72	1,592,507,364.44	

公司负责人：冯达 主管会计工作负责人：沈宇智 会计机构负责人：余杰

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 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。

2021 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非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2267 号）核准，公司以非公开方式向 10 名特定对象发行人民币普通股（A 股）48,748,349 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 15.18 元。非公开发行后，公司的注册资本为人民币 269,548,349.00 元，股份总数为 269,548,349 股（每股面值 1 元）。该次非公开发行股票业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具中汇会验[2021]6792 号《验资报告》。

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。公司下设销售部、中央研究院、工程技术院、产品交付及服务中心、综合管理部、财务部等主要职能部门。

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：一般项目：从事计算机信息技术、软硬件科技、网络科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；计算机及通讯设备租赁；物联网技术研发；货物进出口；技术进出口；云计算设备销售；智能家庭消费设备销售；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；数字视频监控系统销售；信息安全设备销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；数字文化创意技术装备销售；电影摄制服务；电视剧发行；文艺创作；其他文化艺术经纪代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：信息网络传播视听节目；网络文化经营；音像制品制作；电子出版物制作；电影放映；电影发行；电视剧制作；广播电视节目制作经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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、高新视频解决方案、AI 视频大数据解决方案、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）等。

5. 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 23 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 2022 年度纳入合并范围的子公司共 10 家，详见附注九“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增加 1 家，详见附注八“合并范围的变更”。

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，对应收账款减值、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，具体会计政策参见附注五(十二)、附注五(十六)、附注五(二十九)和附注五(三十八)等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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或留存收益；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, 详见本附注五(21)“长期股权投资”或本附注五(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，计入当期损益或其他综合收益。

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，按照本附注五(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

该类金融负债按照本附注五(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按照本附注五(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本附注五(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本附注五(10)。

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、租赁应收款以及本附注五(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

本公司按照本附注五(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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(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

本公司按照本附注五(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应收账款

15. 存货

适用 不适用

1. 公司的存货主要包括：合同履行成本、原材料、库存商品等。

2. 公司存货主要为实施项目发生的合同履行成本。各项目的合同履行成本包括职工薪酬、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。

3. 公司的原材料、库存商品按实际成本计量，外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

采购的存货在领用时，按照个别认定法进行计价。

4. 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。

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

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。

6. 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

1. 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. 合同资产的减值

本公司按照本附注五(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

(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**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

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

(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
软件使用权	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；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。

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、固定资产、在建工程、使用权资产、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表日存在减值迹象的，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本附注五(10)；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受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度终了进行减值测试。

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。

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。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

1. 收入的总确认原则

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

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，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、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(10)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 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及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。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。

3. 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。

4. 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。

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

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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附注五(10)“金融工具”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2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号,以下简称“解释15号”),本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销	本次变更经公司第四届六次董事会审议通过。	[注1]

售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。		
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	本次变更经公司第四届六次董事会审议通过。	[注 2]

其他说明

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

该项会计政策变更对本公司 2022 年及比较期间的财务报表不构成影响。

(2) 关于亏损合同的判断,解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

该项会计政策变更对本公司 2022 年及比较期间的财务报表不构成影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该项会计政策变更对本公司 2022 年及比较期间的财务报表不构成影响。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理,解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该项会计政策变更对本公司 2022 年及比较期间的财务报表不构成影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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	按 6%、13%等税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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
重庆网达软件有限公司	15
合肥明昊互娱网络科技有限公司	25
杭州网达软件有限公司	25
扬州网达软件有限公司	25
北京网云达软件有限公司	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 2022 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 2022 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 2023 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，合肥网达公司于 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，合肥网达公司 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

(3) 重庆网达公司

经重庆市科学技术厅、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局批准，重庆网达公司于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR202251100395 的高新技术企业证书，重庆网达公司 2022 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. 城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加

根据财政部、国家税务总局于 2022 年 3 月 1 日下发的《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），重庆网达公司享受小型微利企业在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

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	-	295.10
银行存款	275,477,746.07	562,476,934.21
其他货币资金	9,943,981.66	6,733,285.49
未到期应收利息	4,037,261.99	-
合计	289,458,989.72	569,210,514.80
其中：存放在境外的款项总额	7,179,942.22	4,487,184.70
存放财务公司存款		

其他说明

未到期应收利息系七天通知存款持有至 2022 年 12 月 31 日应计利息 4,037,261.99 元，不属于现金及现金等价物，已在现金及现金等价物中剔除。

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	507,364,135.61	416,739,879.45
其中：		
权益工具投资		
其他	507,364,135.61	416,739,879.45
合计	507,364,135.61	416,739,879.45

其他说明：

适用 不适用

报告期期末，公司交易性金融资产包含：银行理财本金及收益 506,309,135.61 元，信保基金 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		
商业承兑票据	72,211,896.31	51,583,435.18
减：坏账准备	5,080,103.03	3,704,780.16
合计	67,131,793.28	47,878,655.02

(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					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										

按组合计提坏账准备	72,211,896.31	100.00	5,080,103.03	7.03	67,131,793.28	51,583,435.18	100.00	3,704,780.16	7.18	47,878,655.02
合计	72,211,896.31	100.00	5,080,103.03	7.03	67,131,793.28	51,583,435.18	100.00	3,704,780.16	7.18	47,878,655.02

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			
商业承兑汇票	72,211,896.31	5,080,103.03	7.03
合计	72,211,896.31	5,080,103.03	7.03

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,704,780.16	1,375,322.87			5,080,103.03
合计	3,704,780.16	1,375,322.87			5,080,103.03

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	184,650,687.07
1 年以内小计	184,650,687.07
1 至 2 年	59,730,152.57
2 至 3 年	461,525.68
3 年以上	-
3 至 4 年	1,121,509.23
4 至 5 年	-
5 年以上	22,669,879.16
合计	268,633,753.71

(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	2.16	5,815,887.71	100.00		5,815,887.71	2.12	5,815,887.71	100.00	
按组合计提坏账准备	262,817,866.00	97.84	32,758,753.37	12.46	230,059,112.63	268,217,683.13	97.88	31,042,861.96	11.57	237,174,821.17
合计	268,633,753.71	/	38,574,641.08	/	230,059,112.63	274,033,570.84	/	36,858,749.67	/	237,174,821.17

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	4,955,387.71	4,955,387.71	100.00	账龄较长、催收无果
客户二	295,000.00	295,000.00	100.00	项目终止、无法收回
客户三	565,500.00	565,500.00	100.00	项目终止、无法收回
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	262,817,866.00	32,758,753.37	12.46
合计	262,817,866.00	32,758,753.37	12.46

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	5,815,887.71					5,815,887.71
按组合计提坏账准备	31,042,861.96	1,715,891.41				32,758,753.37
合计	36,858,749.67	1,715,891.41				38,574,641.08

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	194,555,753.97	72.4%	12,412,999.68
客户二	9,015,646.43	3.4%	450,782.32
客户三	8,152,895.84	3.0%	407,644.79
客户四	5,740,472.33	2.1%	894,224.68
客户五	7,116,246.40	2.6%	355,812.32
合计	224,581,014.97	83.6%	14,521,463.80

其他说明

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 224,581,014.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 83.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,521,463.80 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	88,562.04	100.00	450,101.06	99.11
1 至 2 年			4,046.49	0.89
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	88,562.04	100.00	454,147.55	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	56,603.78	63.91
供应商二	10,094.70	11.40

供应商三	8,489.62	9.59
供应商四	5,710.95	6.45
供应商五	3,600.00	4.06
合计	84,499.05	95.41

其他说明

适用 不适用

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	1,597,943.45	2,737,059.48
合计	1,597,943.45	2,737,059.48

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	917,238.07
1 年以内小计	917,238.07
1 至 2 年	428,406.31
2 至 3 年	376,239.00
3 年以上	-
3 至 4 年	77,040.00
4 至 5 年	195,571.50
5 年以上	397,050.00
合计	2,391,544.88

(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	1,329,646.30	2,032,388.76
备用金	102,598.33	118,691.37
房租及物业押金	559,300.25	532,620.95
其他	400,000.00	53,358.40
合计	2,391,544.88	2,737,059.48

(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)	
2022年1月1日余额	673,876.01			673,876.01
2022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	119,725.42			119,725.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	793,601.43			793,601.43

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注十（二）信用风险。

(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	673,876.01	119,725.42				793,601.43
合计	673,876.01	119,725.42				793,601.43

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	其他	400,000.00	1年以内	16.73	20,000.00
客户二	投标及履约保证金	264,810.00	5年以上	11.07	264,810.00
客户三	投标及履约保证金	257,280.00	2-3年	10.76	77,184.00
客户四	投标及履约保证金	78,535.00	1年以内	3.28	3,926.75
客户四	投标及履约保证金	146,015.00	1-2年	6.11	14,601.50
客户五	房租及物业押金	1,920.00	3年以上	0.08	960.00
客户五	房租及物业押金	188,872.50	4-5年	7.90	151,098.00
客户五	房租及物业押金	19,170.00	5年以上	0.80	19,170.00
合计	/	1,356,602.50	/	56.73	551,750.25

(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	3,347,876.98	1,483,281.95	1,864,595.03	1,406,228.34	-	1,406,228.34
发出商品	77,053.61	-	77,053.61	77,053.61	-	77,053.61
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本	69,966,362.49	7,394,829.05	62,571,533.44	32,164,001.05	34,608.94	32,129,392.11
合计	73,391,293.08	8,878,111.00	64,513,182.08	33,647,283.00	34,608.94	33,612,674.06

(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	-	1,483,281.95	-	-	-	1,483,281.95
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	34,608.94	7,394,829.05	-	34,608.94	-	7,394,829.05
合计	34,608.94	8,878,111.00	-	34,608.94	-	8,878,111.00

(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

终验款及质保金	20,117,720.49	1,040,547.44	19,077,173.05	20,581,632.07	1,100,086.69	19,481,545.38
合计	20,117,720.49	1,040,547.44	19,077,173.05	20,581,632.07	1,100,086.69	19,481,545.38

(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	-59,539.25			
合计	-59,539.25			/

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	663,301.63	650,590.90
预交所得税	42,689.07	
合计	705,990.70	650,590.90

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	10,021,780.14			-219,224.56						9,802,555.58	
上海时未科技有限公司	4,178,708.19	5,000,000.00		13,102.40						9,191,810.59	
上海蛙色网络科技有限公司	5,771,061.10			-420,925.56						5,350,135.54	
深圳炬炬信息技术有限公司	8,013,849.86	-		29,970.69						8,043,820.55	
峰盈科技有限公司	4,271,111.50	-		-498,996.69						3,772,114.81	
上海航天信息科技有限公司	5,000,223.17	5,000,000.00		-105,773.28						9,894,449.89	
小计	37,256,733.96	10,000,000.00		-1,201,847.00						46,054,886.96	
合计	37,256,733.96	10,000,000.00		-1,201,847.00						46,054,886.96	

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	137,378,465.87	116,237,289.37
合计	137,378,465.87	116,237,289.37

(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	3,974,713.29	27,064,501.10			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	87,019,278.27	96,583,661.19
固定资产清理		
合计	87,019,278.27	96,583,661.19

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	57,802,847.91	16,475,489.78	1,072,654.38	179,139,132.03
2. 本期增加金额		1,435,667.50	446,686.64		1,882,354.14
(1) 购置		1,435,667.50	446,686.64		1,882,354.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,036,344.44		1,036,344.44
(1) 处置或报废			1,036,344.44		1,036,344.44
4. 期末余额	103,788,139.96	59,238,515.41	15,885,831.98	1,072,654.38	179,985,141.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,640,381.45	47,322,807.40	12,928,208.69	664,073.30	82,555,470.84
2. 本期增加金额	5,732,813.53	4,545,648.90	976,846.22	139,611.19	11,394,919.84
(1) 计提	5,732,813.53	4,545,648.90	976,846.22	139,611.19	11,394,919.84
3. 本期减少金额			984,527.22		984,527.22
(1) 处置或报废			984,527.22		984,527.22
4. 期末余额	27,373,194.98	51,868,456.30	12,920,527.69	803,684.49	92,965,863.46
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	76,414,944.9 8	7,370,059.11	2,965,304.29	268,969.89	87,019,278.2 7
2. 期初 账面价值	82,147,758.5 1	10,480,040.5 1	3,547,281.09	408,581.08	96,583,661.1 9

(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

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	323,568,761.61	218,878,550.16
工程物资		
合计	323,568,761.61	218,878,550.16

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	323,568,761.61		323,568,761.61	218,878,550.16		218,878,550.16
合计	323,568,761.61		323,568,761.61	218,878,550.16		218,878,550.16

(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	218,878,550.16	104,690,211.45			323,568,761.61	64.71	64.71				自筹
合计	500,000,000.00	218,878,550.16	104,690,211.45			323,568,761.61	64.71	64.71				自筹

(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

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

单位：元 币种：人民币

项目	重庆麒麟C座房屋租赁	西溪首座房屋租赁 319	西溪首座房屋租赁 318	安徽通信服务公司综合生产楼房屋租赁	自由贸易试验区房屋租赁	合计
一、账面原值	1,297,917.34	1,342,825.70	548,378.93	596,481.03	26,024.93	3,811,627.93
1. 期初余额	1,297,917.34	1,342,825.70	548,378.93	596,481.03	26,024.93	3,811,627.93
2. 本期增加金额		217,263.14				217,263.14
(1) 租赁		217,263.14				217,263.14
3. 本期减少金额	40,508.54			31,316.74		71,825.28
(1) 租赁	40,508.54			31,316.74		71,825.28
4. 期末余额	1,257,408.80	1,560,088.84	548,378.93	565,164.29	26,024.93	3,957,065.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	229,044.24	223,804.28		100,813.70	4,461.42	558,123.64
2. 本期增加金额	286,600.21	267,256.91	109,675.80	93,973.39	4,476.41	761,982.72
(1) 计提	286,600.21	267,256.91	109,675.80	93,973.39	4,476.41	761,982.72
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	515,644.45	491,061.19	109,675.80	194,787.09	8,937.83	1,320,106.36
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	741,764.35	1,069,027.65	438,703.13	370,377.20	17,087.10	2,636,959.43
2. 期初账面价值	1,068,873.10	1,119,021.42	548,378.93	495,667.33	21,563.51	3,253,504.29

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		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,184,000.00	46,436,800.01	2,646,226.30		62,267,026.31
2. 本期增加金额		49,129,596.87			49,129,596.87
(1) 购置					
(2) 内部研发		49,129,596.87			49,129,596.87
(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	95,566,396.88	2,646,226.30		111,396,623.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,700,448.79	23,149,164.89	109,931.86		24,959,545.54
2. 本期增加金额	265,005.00	18,129,894.49	882,075.48		19,276,974.97
(1) 计提	265,005.00	18,129,894.49	882,075.48		19,276,974.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,965,453.79	41,279,059.38	992,007.34		44,236,520.51
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	11,218,546.21	54,287,337.50	1,654,218.96		67,160,102.67
2. 期初账面价值	11,483,551.21	23,287,635.12	2,536,294.44		37,307,480.77

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 69.87%

(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

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	19,782,926.32	57,060,406.08		37,742,305.98	32,804,817.04	6,296,209.38

解决方案						
AI 视频大数据解决方案	2,840,564.93	26,772,167.18		11,387,290.89	12,868,335.50	5,357,105.72
合计	22,623,491.25	83,832,573.26		49,129,596.87	45,673,152.54	11,653,315.10

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	13,132.08		13,132.08		
浙江办公室装修费用	133,755.94		89,170.64		44,585.30
重庆办公室装修费用	166,336.59		41,584.20		124,752.39
合计	313,224.61		143,886.92		169,337.69

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	9,918,658.44	1,487,798.77	1,134,695.63	170,204.35
内部交易未实现利润	97,461.91	14,619.29	632,505.64	94,875.85
可抵扣亏损	11,584,861.42	1,737,729.21	8,504,773.51	1,275,716.03
信用减值准备	41,868,371.74	6,280,255.76	38,652,306.40	5,797,845.95
应付职工薪酬	29,486,343.45	4,422,951.52	30,452,404.70	4,567,860.70
递延收益	2,665,000.00	399,750.00	4,209,049.00	631,357.35
使用权资产摊销	162,421.99	24,363.30	233,510.22	35,026.53
合计	95,783,118.95	14,367,467.85	83,819,245.10	12,572,886.76

(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	27,064,501.10	4,059,675.17	7,393,781.85	1,109,067.28
交易性金融资产公允价值变动	1,309,135.61	196,370.34	684,879.45	102,731.92
未到期应计利息	4,037,261.99	605,589.30		
合计	32,410,898.70	4,861,634.81	8,078,661.30	1,211,799.20

(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	2,580,163.80	2,585,099.45
可抵扣亏损	11,532,197.70	18,757,426.36
合计	14,112,361.50	21,342,525.81

(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
2022		8,641,907.35	
2023	1,956,902.56	1,956,902.56	
2024	1,903,680.01	3,148,698.24	
2025	450,824.78	1,616,285.12	
2026	3,646,912.40	3,393,633.09	
2027	3,573,877.95	-	
合计	11,532,197.70	18,757,426.36	/

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	1,050,682.10	-	1,050,682.10	2,063,538.51	-	2,063,538.51
合计	1,050,682.10	-	1,050,682.10	2,063,538.51	-	2,063,538.51

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		30,000,000.00
信用证福费廷融资		30,000,000.00
未到期应付利息		32,083.33
利息调整		-205,333.33
合计		59,826,750.00

(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	59,165,944.44	51,249,388.90
1-2年	3,177,284.13	2,588,930.10
2-3年	745,405.45	940,667.44
3年以上	1,939,620.57	1,096,783.31
合计	65,028,254.59	55,875,769.75

(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	27,031,152.87	1,499,685.44
合计	27,031,152.87	1,499,685.44

(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	30,615,190.69	232,980,714.03	234,509,464.55	29,086,440.17
二、离职后福利-设定提存计划	1,696,375.06	24,515,341.47	24,238,069.47	1,973,647.06
三、辞退福利	-	35,000.00	35,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,311,565.75	257,531,055.50	258,782,534.02	31,060,087.23

(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	25,652,247.69	201,387,020.18	204,176,749.48	22,862,518.39
二、职工福利费	-	4,530,271.45	4,530,271.45	-
三、社会保险费	1,101,574.93	14,621,549.66	14,484,012.13	1,239,112.46
其中：医疗保险费	1,007,542.73	12,700,244.62	12,601,117.20	1,106,670.15
工伤保险费	25,797.48	421,932.83	416,733.52	30,996.79
生育保险费	68,234.72	1,499,372.21	1,466,161.41	101,445.52
四、住房公积金	842,355.43	10,672,255.67	10,585,439.69	929,171.41
五、工会经费和职工教育经费	3,019,012.64	1,769,617.07	732,991.80	4,055,637.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,615,190.69	232,980,714.03	234,509,464.55	29,086,440.17

(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	1,644,319.75	23,769,335.39	23,500,573.61	1,913,081.53
2、失业保险费	52,055.31	746,006.08	737,495.86	60,565.53
3、企业年金缴费				
合计	1,696,375.06	24,515,341.47	24,238,069.47	1,973,647.06

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	12,763,698.67	13,474,685.90
消费税		
营业税		
企业所得税		5,607,179.22
个人所得税	1,233,721.85	910,651.91
城市维护建设税	204,657.16	13,032.05
教育费附加	94,798.52	5,585.16
地方教育附加	63,199.02	3,723.44
土地使用税	917.80	41,666.25
房产税	279,100.58	842,318.39
印花税	182,538.39	191,090.33
水利建设专项资金	-	16,818.42
合计	14,822,631.99	21,106,751.07

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	3,317,805.35	2,007,725.12
合计	3,317,805.35	2,007,725.12

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	2,799,122.64	1,843,970.08
托管费及其他	438,682.71	83,755.04
董事会费	80,000.00	80,000.00
合计	3,317,805.35	2,007,725.12

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	617,800.57	601,310.99
合计	617,800.57	601,310.99

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,010,474.55	2,464,779.02
合计	2,010,474.55	2,464,779.02

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	4,209,049.00	1,428,250.00	2,972,299.00	2,665,000.00	
合计	4,209,049.00	1,428,250.00	2,972,299.00	2,665,000.00	/

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
上海市 2016 年度服务业引导基金	2,040,000.00	378,250.00		2,418,250.00			与资产相关
浦东新区智慧城市专项建设专项资金	595,000.00					595,000.00	尚未验收
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	554,049.00			554,049.00			与资产相关
2021-2022 年上海市城市数字化转型专项资金		1,050,000.00				1,050,000.00	尚未验收
	4,209,049.00	1,428,250.00		2,972,299.00		2,665,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

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	269,548,349.00						269,548,349.00

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）	1,053,756,402.36	-		1,053,756,402.36
其他资本公积	1,849,062.36	-		1,849,062.36
合计	1,055,605,464.72	-		1,055,605,464.72

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

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				转入 留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,284,714.58	19,670,719.25	-	-	- 2,950,607.89	16,720,111.36	-	23,004,825.94
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	6,284,714.58	19,670,719.25	-	-	- 2,950,607.89	16,720,111.36	-	23,004,825.94
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	6,284,714.58	19,670,719.25	-	-	2,950,607.89	16,720,111.36	-	23,004,825.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

0

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	44,174,480.64	3,345,413.25	-	47,519,893.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,174,480.64	3,345,413.25	-	47,519,893.89

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	317,628,178.39	256,327,654.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	317,628,178.39	256,327,654.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,634,834.36	65,557,785.30
减：提取法定盈余公积	3,345,413.25	4,257,261.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,954,834.90	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	323,962,764.60	317,628,178.39

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 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	316,597,276.96	205,095,587.22	362,247,875.60	191,491,319.35
其他业务				
合计	316,597,276.96	205,095,587.22	362,247,875.60	191,491,319.35

(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	520,726.48	19,810.29
教育费附加	205,086.57	8,490.12
资源税		
房产税		
土地使用税	2,064.81	167,113.56
车船使用税	7,620.00	9,040.00
印花税	29,435.77	74,019.44
地方教育附加	136,724.39	5,660.08
水利建设基金	57,952.29	67,870.13
合计	959,610.31	352,003.62

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	5,599,063.56	6,170,756.81
市场费	8,979,754.72	9,368,785.88
办公费、差旅费、交通费等	265,765.29	554,228.93

折旧费	389,575.67	591,117.83
房租及物业管理费	-	30,000.00
广告及推广费	291,262.14	
合计	15,525,421.38	16,714,889.45

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	22,926,173.10	25,167,012.58
办公费、差旅费、交通费等	4,570,644.91	3,633,177.33
房租及物业管理费	2,278,886.24	2,127,027.81
折旧及摊销	2,565,470.14	2,236,820.25
中介费	3,998,081.89	1,793,694.53
董事会费	480,000.00	279,999.98
业务招待费	813,036.40	428,689.30
其他	441,048.71	1,083,471.40
合计	38,073,341.39	36,749,893.18

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	38,426,853.00	49,747,676.43
折旧及摊销	2,207,870.91	3,908,382.98
办公费、差旅费、交通费等	1,261,249.15	2,032,255.74
咨询费、技术服务费等	3,773,463.28	906,240.28
其他	3,716.21	
合计	45,673,152.55	56,594,555.43

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	1,060,123.28	2,957,377.66
其中：租赁负债利息费用	152,470.51	115,407.66
减：利息收入	-7,439,619.80	-3,430,371.14
汇兑损益	-594,368.88	149,954.78
手续费支出	76,371.66	231,956.33
合计	-6,897,493.74	-91,082.37

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	14,377,614.79	3,784,189.00

个税手续费返还	77,942.39	75,198.17
合计	14,455,557.18	3,859,387.17

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	-1,201,847.00	-869,869.54
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	3,974,713.29	3,208,497.15
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		
债务重组收益		
理财产品投资收益	8,132,684.09	6,757,171.86
其他	-240,000.00	-240,000.00
合计	10,665,550.38	8,855,799.47

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	4,269,064.77	3,815,695.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,269,064.77	3,815,695.88
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,269,064.77	3,815,695.88

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	-1,375,322.87	193,266.27
应收账款坏账损失	-1,715,891.41	-7,327,882.45
其他应收款坏账损失	-119,725.42	-19,223.19
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	-3,210,939.70	-7,153,839.37

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	-8,878,111.00	-34,608.94
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		
合同资产减值损失	59,539.25	-40,872.15
合计	-8,818,571.75	-75,481.09

73、资产处置收益

√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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		108,892.87
其中：固定资产		108,892.87
合计		108,892.87

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			
非货币性资产交换 利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无 关的政府补助		7,020.00	
合计		7,020.00	

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		3,300.00	
职见带教补贴		3,720.00	
合计		7,020.00	

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			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠		87,070.58	
税收滞纳金	100.00	3,940.14	100.00
非流动资产报废损 失	51,817.22		51,817.22
合计	51,917.22	91,010.72	51,917.22

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	-63,079.48	5,425,896.38
递延所得税费用	-1,095,353.37	-1,220,920.53
合计	-1,158,432.85	4,204,975.85

(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	35,476,401.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,321,460.23
子公司适用不同税率的影响	-457,137.14
调整以前期间所得税的影响	-63,079.48
非应税收入的影响	-405,352.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,421,583.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-460,821.41
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	893,535.51
加计扣除的影响	-7,408,621.73
所得税费用	-1,158,432.85

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	10,757,946.25	472,280.89
利息收入	3,402,357.81	3,430,371.14
保证金及押金	2,654,396.86	110,000.00
个税手续费返还	77,969.76	76,167.27
其他及个人往来款净额	281,324.56	63,854.73
合计	17,173,995.24	4,152,674.03

(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	5,859,025.29	6,879,183.40
市场费、业务招待费	8,907,219.20	9,096,791.14

房租及物业管理费	2,336,100.24	2,317,611.44
保证金及押金	21,854.30	66,925.77
咨询费、中介费、技术服务费等	7,622,860.14	2,844,167.31
其他及个人往来款净额	738,240.45	775,811.28
履约保证金	2,350,902.11	1,531,654.40
广告及推广费	291,262.14	
合计	28,127,463.87	23,512,144.74

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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	-	-
QDII信托投资产品托管费及报酬	240,000.00	240,000.00
合计	240,000.00	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	-	1,896,748.35
房屋租赁费（新租赁准则）	752,796.42	833,222.19
融资手续费	-	180,000.00
合计	752,796.42	2,909,970.54

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量：		
净利润	36,634,834.36	65,557,785.30
加：资产减值准备	8,818,571.75	75,481.09
信用减值损失	3,210,939.70	7,153,839.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,199,134.64	11,179,467.70
使用权资产摊销	761,982.72	558,123.64
无形资产摊销	19,276,974.97	11,526,238.35
长期待摊费用摊销	143,886.92	183,283.16

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）	-	-108,892.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,817.22	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,269,064.77	-3,815,695.88
财务费用（收益以“-”号填列）	465,754.40	3,287,332.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,665,550.38	-8,855,799.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,794,581.09	-1,116,151.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	699,227.72	-104,769.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,478,619.02	-6,698,305.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,088,691.81	-121,372,802.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,528,585.81	7,119,608.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,495,203.14	-35,431,256.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租赁形成的使用权资产		548,378.93
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	282,873,225.62	567,004,860.40
减：现金的期初余额	567,004,860.40	118,921,653.04
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	-284,131,634.78	448,083,207.36

(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	282,873,225.62	567,004,860.40
其中：库存现金		295.10
可随时用于支付的银行存款	275,477,746.07	562,476,934.21
可随时用于支付的其他货币资金	7,395,479.55	4,527,631.09

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	282,873,225.62	567,004,860.40
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

2022 年度现金流量表中现金期末数为 282,873,225.62 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 289,458,989.72 元，差额 6,585,764.10 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金及 ETC 保证金 2,548,502.11 元以及七天通知存款持有至 2022 年 12 月 31 日应计利息 4,037,261.99 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 567,004,860.40 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 569,210,514.80 元，差额 2,205,654.40 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金及 ETC 保证金 2,205,654.40 元。

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	6,585,764.10	开立履约保函的保证金-2,544,502.11 ETC 保证金-4,000.00 7 天通知存款利息-4,037,261.99
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	6,585,764.10	/

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	8,037,818.68	0.89327	7,179,942.29
其中：美元			

欧元			
港币	8,037,818.68	0.89327	7,179,942.29
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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
上海市 2016 年度服务业引导基金	2,418,250.00	递延收益	2,418,250.00
浦东新区智慧城市建设和专项资金	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	554,049.00
上海市城市数字化转型专项资金	1,050,000.00	其他收益	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,500,000.00	其他收益	-
企业研发产品产业化项目	4,030,000.00	其他收益	1,500,000.00
企业软件收入上台阶奖励项目	3,000,000.00	其他收益	4,030,000.00
经信局中国声谷政策奖补	375,000.00	其他收益	375,000.00
岗位补贴	424,696.25	其他收益	424,696.25
增值税加计抵减	2,075,619.54	其他收益	2,075,619.54
合计	-		14,377,614.79

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

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；与资产相关的金额按照对应资产的剩余使用年限进行分摊，与收益相关的金额于验收通过时一次性计入当期损益。

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

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

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

北京网云达软件有限公司由本公司于2022年7月20日投资设立。本公司认缴出资人民币5,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

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
杭州网达软件有限公司	杭州西湖区	杭州西湖区	软件业	100.00		设立
北京网云达软件有限公司	北京大兴区	北京大兴区	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]						购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在在子公司持股比例不同于表决权比例的情况

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

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

[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 期资金信托合同之补充合同 IV》，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。

(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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	46,054,886.96	37,256,733.96

下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,201,847.00	-869,869.54
—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、股权投资、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本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币)依然存在外汇风险。

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，外币金融资产折算成人民币的金额见第十节附注七.82“外币货币性项目”。

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%，对本公司综合收益的影响如下：

汇率变化	对综合收益（税前）的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-35.90	-22.44
下降5%	35.90	22.44

[注：本期数=期末外币金融资产折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

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 2022 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。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 2022 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 13.76 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	对其他综合收益（税前）的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升10%	1,373.78	1,162.37
下跌10%	-1,373.78	-1,162.37

(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广泛分散于不同的地区和行业中，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：人民币万元)：

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	-	-	-	-	-

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	6,502.83	-	-	-	6,502.83
其他应付款	331.78	-	-	-	331.78
一年内到期的非流动负债	61.78	-	-	-	61.78
租赁负债	-	61.78	61.78	77.49	201.05

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2022年12月31日，本公司的资产负债率为8.11%(2021年12月31日：9.66%)。

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		506,309,135.61	1,055,000.00	507,364,135.61
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) 银行理财		506,309,135.61		506,309,135.61
(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	137,378,465.87			137,378,465.87
(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				
持续以公允价值计量的资产总额	137,378,465.87	506,309,135.61	1,055,000.00	644,742,601.48
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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、应收票据、应收账款、其他应收款、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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
蒋宏业				35.39	35.39

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节附注九.3“在合营企业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
上海时未科技有限公司	本公司持股比例 46%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	本公司持股比例 40%的联营企业

其他说明

适用 不适用

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
蒋伟	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
王伟	独立监事
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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海时未科技有限公司	技术服务及硬件	1,811,209.24			2,472,048.28
上海蛙色网络科技有限公司	电子设备	17,876.10			53,788.61
深圳智炬信息技术有限公司	技术服务及硬件	4,299,631.11			4,684,340.61
合计		6,128,716.45			7,210,177.50

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	178,259.43	-
合计		178,259.43	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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

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
上海时未科技有限公司	采购软件使用权	-	910,377.25
合计		-	910,377.25

(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	434.53	367.21

(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
(1) 应收账款	因朔桔（上海）智能科技有限公司	28,500.00	1,425.00	-	-
(2) 预付账款	上海蛙色网络科技有限公司	-	-	8,442.14	-
(3) 其他应收款	蒋伟	-	-	29,233.36	2,923.34

(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
------	-----	--------	--------

(1) 应付账款	上海时未科技有限公司	815,264.74	718,713.94
	深圳智炬信息技术有限公司	2,973,488.72	3,722,416.15
(2) 其他应付款	刘天山	376,874.00	
	蒋伟	112,000.00	
	沈宇智	120,478.00	
	邓军民	77,000.00	
	戴立言	264.20	
	杨根兴	20,000.00	20,000.00
	孙松涛	20,000.00	20,000.00
	王传邦	20,000.00	20,000.00
	王伟	20,000.00	20,000.00

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2022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 2022 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

(3)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 2022 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

(4)2021 年 1 月 14 日，公司投资设立杭州网达公司。根据杭州网达公司章程，其注册资本为 1,000 万元人民币，由各股东于 2021 年 3 月 15 日前出资到位。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

(5)2022 年 7 月 20 日，公司投资设立北京网云达公司。根据北京网云达公司章程，其注册资本为 5,000 万元人民币，由各股东于 2073 年 7 月 1 日前出资到位。截至 2022 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非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]2267 号)核准，由主承销华泰联合证券有限责任公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，于 2021 年 8 月以非公开发行股票的方式向 10 家特定投资者发行了普通股(A 股)股票 48,748,349 股，发行价格为人民币 15.18 元/股，截至 2021 年 9 月 1 日本公司共募集资金总额为人民币 739,999,937.82 元，扣除发行费用 9,846,380.45 元，募集资金净额为 730,153,557.37 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
高新视频服务平台项目	31,028.19	2,619.79
AI 视频大数据平台项目	20,426.06	592.78
补充流动资金	21,561.11	21,561.11

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	26,954,834.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,954,834.90

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

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

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	184,650,687.01
1 年以内小计	184,650,687.01
1 至 2 年	59,730,152.57
2 至 3 年	461,525.68
3 年以上	
3 至 4 年	1,121,509.23
4 至 5 年	
5 年以上	14,691,313.99
合计	260,655,188.48

(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	0.37	960,500.00	100	-	960,500.00	0.36	960,500.00	100	-
其中：										

按组合计提坏账准备	259,694,688.48	99.63	29,635,575.91	11.41	230,059,112.57	265,094,505.67	99.64	27,919,684.50	10.53	237,174,821.17
其中：										
合计	260,655,188.48	/	30,596,075.91	/	230,059,112.57	266,055,005.67	/	28,880,184.5	/	237,174,821.17

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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	100,000.00	100,000.00	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	565,500.00	565,500.00	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 (%)
1 年以内	184,650,687.01	9,232,534.34	5.00
1-2 年	59,730,152.57	5,973,015.26	10.00
2-3 年	461,525.68	138,457.70	30.00
3-4 年	1,121,509.23	560,754.62	50.00
4-5 年			
5 年以上	13,730,813.99	13,730,813.99	100.00
合计	259,694,688.48	29,635,575.91	

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	960,500.00					960,500.00
按组合计提坏账准备	27,919,684.50	1,715,891.41				29,635,575.91
合计	28,880,184.50	1,715,891.41				30,596,075.91

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

(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	113,438,118.86	299,179,701.39
合计	113,438,118.86	299,179,701.39

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**(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	116,062,136.45
1 年以内小计	116,062,136.45
1 至 2 年	1,096,789.92
2 至 3 年	655,880.00
3 年以上	
3 至 4 年	822,040.00
4 至 5 年	6,609,211.50
5 年以上	10,952,798.70
合计	136,198,856.57

(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	134,066,524.89	325,589,401.70
投标及履约保证金	1,329,646.30	2,024,675.76
备用金	102,598.33	62,599.01
房租及物业押金	300,087.05	292,466.75

其他	400,000.00	53,358.40
合计	136,198,856.57	328,022,501.62

(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)	
2022年1月1日余额	28,842,800.23			28,842,800.23
2022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	-6,082,062.52			-6,082,062.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	22,760,737.71			22,760,737.71

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	28,842,800.23	- 6,082,062.52				22,760,737.71
合计	28,842,800.23	- 6,082,062.52				22,760,737.71

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	213,500,831.46	5,306,829.47	208,194,001.99	213,500,831.46	5,306,829.47	208,194,001.99
对联营、合营企业投资	36,160,437.07		36,160,437.07	32,256,510.79		32,256,510.79
合计	249,661,268.53	5,306,829.47	244,354,439.06	245,757,342.25	5,306,829.47	240,450,512.78

(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		5,306,829.47
合肥网达软件有限公司	150,000,000.00			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	50,000,000.00			50,000,000.00		
扬州网达软件有限公司						
杭州网达软件有限公司						
Wondertek Global Limited						
北京网云达软件有限公司						
合计	213,500,831.46			213,500,831.46		5,306,829.47

(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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
因朔桔(上海)智能科技有限公司	10,021,780.14			-219,224.56						9,802,555.58	

上海 时未 科技 有限 公司	4,17 8,70 8.19	5,00 0,00 0.00		13,10 2.40					9,191 ,810. 59	
上海 蛙色 网络 科技 有限 公司	5,77 1,06 1.10			- 420,9 25.56					5,350 ,135. 54	
深圳 智炬 信息 技术 有限 公司	8,01 3,84 9.86			29,97 0.69					8,043 ,820. 55	
峰盈 科技 有限 公司	4,27 1,11 1.50			- 498,9 96.69					3,772 ,114. 81	
小计	32,2 56,5 10.7 9	5,00 0,00 0.00		- 1,096 ,073. 72					36,16 0,437 .07	
合计	32,2 56,5 10.7 9	5,00 0,00 0.00		- 1,096 ,073. 72					36,16 0,437 .07	

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	316,500,484.51	230,040,063.45	361,569,302.60	220,533,633.18
其他业务				
合计	316,500,484.51	230,040,063.45	361,569,302.60	220,533,633.18

(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	-1,096,073.72	-870,092.71
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		
债务重组收益		
理财产品投资收益	8,132,684.09	6,757,171.86
合计	7,036,610.37	5,887,079.15

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	-51,817.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,242,629.98	
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）	14,377,614.79	
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	12,401,748.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,942.39	
减：所得税影响额	4,657,139.40	
少数股东权益影响额		
合计	26,390,879.40	

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	2.15	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.04	0.04

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

董事长：冯达

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 23 日

修订信息

适用 不适用