

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 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：
保证半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

无

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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本半年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本报告第三节“经营情况讨论与分析”等有关章节中关于公司可能面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
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.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本
	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿

第一节 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。
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。
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。
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，从而实现真实世界的“增强”。
VR	指	“虚拟现实”是来自英文“Virtual Reality”，简称 VR 技术。最早由美国的乔·拉尼尔在 20 世纪 80 年代初提出。虚拟现实技术是集计算机技术、传感器技术、人类心理学及生理学于一体的综合技术，其是通过利用计算机仿真系统模拟外界环境，主要模拟对象有环境、技能、传感设备和感知等，为用户提供多信息、三维动态、交互式的仿真体验。
XR	指	(Extended Reality,扩展现实)是指通过计算机技术和可穿戴设备产生的一个真实与虚拟组合、可人机交互的环境,是 AR、VR、MR 等多种形式的统称。三者视觉交互技术融合,实现虚拟世界与现实世界之间无缝转换的“沉浸感”体验。

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。
多模态大模型	指	将文本、图像、视频、音频等多模态信息联合起来进行训练的模型。
智能体(AI Agent)	指	以云为基础，以 AI 为核心，构建一个立体感知、全域协同、精准判断、持续进化、开放的智能系统。
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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	中国（上海）自由贸易试验区川桥路409号

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	177,746,520.80	145,542,665.39	22.13
归属于上市公司股东的净利润	6,005,953.35	-35,571,556.55	116.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,672,171.92	-41,250,326.11	104.05
经营活动产生的现金流量净额	15,510,382.84	-36,976,691.95	141.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,506,470,619.25	1,565,448,366.81	-3.77
总资产	1,665,070,090.55	1,712,552,999.00	-2.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	-0.13	115.38
稀释每股收益(元/股)	0.02	-0.13	115.38
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.01	-0.15	106.67
加权平均净资产收益率(%)	0.39	-2.12	增加2.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.11	-2.46	增加2.57个百分点

公司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

适用 不适用

九、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	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减 值准备的冲销部分		

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	187,906.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,882,633.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	31,078.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	767,837.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,333,781.43	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主要业务

公司始终专注于大视频领域，依托国家在 5G、人工智能、超高清视频和软件国产化的发展战略，凭借自主研发优势，面向电信、媒体、金融等众多行业，提供以视频技术为核心的软件开发、运营服务。业务主要涉及大视频运营、超高清视频直播、视频智能大数据、扩展现实等领域。

报告期内，公司继续深化高新视频技术成果转化、积极推动“大视频+AI”在垂直领域的布局，结合主营业务及发展战略，形成高新视频技术平台、融合媒体生态系统及 AI 视频大数据平台的三大主要业务板块。

（二）公司主要产品和解决方案

1、高新视频技术平台

面向 5G，在完善 4K 高清视频产品线的基础上，创新升级多屏互动业务、多视角超高清直播业务；强化提升超高清视频编解码能力，优化视频传输效率，进一步完善后台视频管理系统；推进超高清业务在电视大屏、AR、VR 设备上的应用；针对高码率、高帧率、高清晰度的直播、点播业务进行多场景验证，助力内容生产及新消费场景的构建。

2、AI 视频大数据平台

基于视频采集、大数据分析和 AI 能力，应用于实时场景，将人脸人体识别、行为识别、语音语义识别、物体识别等算法与数据分析能力相结合，对视频数据资源进行整合，应用于用户业务，为客户提供高性能、高用户价值、高性价比的数据智能分析服务。

3、融合媒体平台

顺应媒体信息融合化、数据化、社交化、视频化、场景智能化的生态趋势，整合媒体视频核心技术，形成内容、渠道、平台、经营、管理一体化的媒体信息生产发布平台。产品包括运编中台、编解码、直播录制、智能分发、内容传播矩阵系统、融合媒资系统、版权系统等。

（三）公司的经营模式

1、技术开发

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

2、技术服务

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

（四）公司所处行业情况说明

1、多模态大模型：引领 AI 新方向

在人工智能领域，文本生成文本、文本生成图像，乃至文本生成视频，以 ChatGPT、Sora 等为典范的大型模型推动了全球人工智能技术与产业的最新一轮革新。以人工智能生成内容 (AIGC) 的迅速崛起为标志，AI 行业已从 1.0 时代迈入 2.0 时代。AIGC 已由辅助性工具演变为创造性主体，并且这种创造能力已从文本生成文本、文本生成图像，拓展至文本生成视频，对视听行业的影响愈发深远。2024 年 2 月 15 日，OpenAI 发布了文本生成视频模型 Sora；5 月份，谷歌推出了视频生成模型-Veo；6 月份，快手推出了“可灵”视频生产大型模型。生数科技与清华大学联合发布了视频大型模型 Vidu；潞晨 Open-Sora 团队开源了文本生成视频项目。越来越多的 AI 视频模型和产品正不断涌现。继 2023 年大型模型元年后，2024 年更被誉为大型模型应用爆发的应用元年。

近年来，我国始终高度重视人工智能发展机遇和顶层设计，发布多项人工智能支持政策。国务院于 2017 年发布《新一代人工智能发展规划》，科技部等六部门于 2022 年印发《关于加快场景创新以人工智能高水平应用促进经济高质量发展的指导意见》对规划进行落实。2024 年《政府工作报告》中提出开展“人工智能+”行动。在 2024 年，智能体技术被纳入《国家人工智能产业综合标准化体系建设指南(征求意见稿)》。智能体 (AI Agent) 是一种具有自主行动能力、感知环境、做出决策并与环境互动的计算机系统或实体。通常情况下，智能体依赖于大型语言模型作为其核心决策和处理单元，展现出独立思考、调用工具以实现给定目标的能力。智能体作为未来大型模型的主流应用方式，受到了业界的广泛关注，预示着未来智能体技术将在标准的引导下实现高质量发展，并推动大型模型加速为各行业赋能。

根据艾瑞咨询研究院测算，2023 年中国人工智能产业规模已达到 2137 亿元，大模型带来的底层技术革新将为中国人工智能产业的规模增长带来更多存量扩张与增量空间。2028 年，中国人工智能产业规模将达到 8110 亿元。



来源：艾瑞咨询

对比单一模态的大模型，多模态大模型能够提供更自然的人机交互方式，具备更全面和准确的认知能力，有利于提升智能化应用中的信息丰富度，分析和处理问题的视角更加全面。在一些典型 AI 应用中，多模态大模型显现出极强的可交互性，可帮助开发者与最终用户精准理解输入信息的上下文关联和隐含信息。在行业实践中，多模态大模型能通过对多维度信息的强力感知，持续强化推理能力，拓展服务边界，提升应用场景中的全面性和可靠性。IDC 的调研结果表明，企业对 AI 应用的需求正在发生转变，从依赖公开版本大模型转向建立私有、专属模型。这预示着行业专属大模型将成为未来重点。

2、高清视频：产业链提质新阶段

超高清视频是电子信息领域的战略性新兴产业，近年来发展迅速，硬件产品不断突破，产业支撑能力持续提升，内容资源逐步丰富，行业应用加快落地，我国超高清视频产业步入产业链提质新阶段。

2024 年 5 月 21 日，国家发展改革委等部门印发《推动文化和旅游领域设备更新实施方案》，明确提出实施高清超高清设备更新提升行动，这一决策预示着家庭娱乐和公共文化服务的全新升级。国家发展改革委的方案中提出，要快速形成超高清频道的规模化服务供给效应。这意味着，随着超高清电视机和机顶盒的推广普及，将带动内容生产、设备制造、网络传输覆盖和终端呈现等全产业链的优化升级。预计到 2025 年，超高清视频产业市场规模有望突破 7 万亿元。

方案鼓励加快高清超高清电视机、电视机顶盒的智能化更新迭代。这不仅涉及到硬件的升级，还包括软件和内容服务的创新。智能化的超高清设备将更加个性化、互动性强，满足用户多样化、高质量的娱乐需求。随着超高清设备的普及，安全播出能力的提升也成为关键。

超高清电视的推广不仅是技术层面的更新，更是对人们生活方式的一次深刻变革。随着 5G、AI 等新技术的融合，超高清视频将与各行业产生更多交集，如远程教育、医疗健康、安防监控等，开启全新的应用场景。

3、虚拟现实产业：进入新一轮爆发期

虚拟现实(VR)行业发展现状呈现出蓬勃发展的态势。随着技术的不断进步，VR 行业正在经历快速的增长和变革。从市场规模来看，VR 行业正在经历显著的扩张。据数据显示，2023 年全球 VR 终端出货量为 765 万台，且预计在 2024 年将突破 810 万台。中国市场作为全球 VR 产业的重要组成部分，其市场规模也在不断扩大。预计到 2026 年，中国 VR 市场规模将超过 3500 亿元。

国家层面出台了一系列政策，如《元宇宙产业创新发展三年行动计划》等，以推动数字经济与实体经济的深度融合，为 VR 产业的快速发展提供了有力支持。网络基础设施上，5G 发展提速，全国累计建成开通 5G 基站超过 230 万个，“大带宽、低时延、广连接”的特点为 VR 应用推广创造了良好网络条件。随着 5G、人工智能等新技术的发展，VR 系统的智能化和交互性将得到进一步提升。

人工智能、大数据和扩展现实(XR)等技术之间的相互融合应用不仅为用户带来了丰富多彩且高度沉浸的体验，还为内容创作者和媒体产业提供了全新的工具与平台，推动了创新与多样化的增长。从工具的迭代(生成式 AI)到内容的创作(生成 AI+数据+创意)，再到媒介的更新(生成 AI+数据+XR)，这些以人工智能技术为代表的新兴生产力在传媒领域的应用，象征着由技术进步引领的体验方式和参与度的革命性新时代，开创了传媒领域的新篇章。

2024 年 2 月 2 日，苹果公司在美国上市了首款头戴式空间计算显示设备 Apple Vision Pro，该产品在 6 月 28 日在我国上市。将数字内容无缝融入真实世界，让用户处在当下并与他人保持连接，通过打造了无边际的画布，让 app 突破传统显示屏的限制，为用户带来全新的 3D 交互体验，以最自然、最直观的输入方式来控制——眼睛、双手和语音，通过用户与数字内容互动的模式，让数字内容如同存在于真实世界。Vision Pro 的问世，开启空间计算时代，将人机交互从二维升级至三维，实现现实、虚拟与用户互动，拓宽信息输入输出维度，有望重塑市场规则，引领下一代移动设备市场。

随着技术日趋成熟以及应用加速落地，我国虚拟现实产业正进入一轮爆发期。VR 产业链上下游将实现更紧密的协同合作，推动产业生态的进一步完善。包括硬件、软件、内容制作与分发以及下游应用与服务等多个环节将协同发展。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）成熟的媒体产品线和解决方案

公司持续强化媒体产品研发，针对于互联网移动视频，提供了完整的软件支撑闭环（视频编转码、媒资系统、版权系统、播控对接系统、运营系统、搜索推荐系统、门户系统、手机视频 APP），采用大容量、高并发的技术机制，为客户提供月活千万级产品的成熟产品方案。在移动互联网时代成为行业领跑者。针对于大屏视频业务（IPTV 及 OTT），提供了涵盖用户中心、内容中心、展现中心、批价中心、营销中心、终端管理中心、数据统计中心、运维中心等全方位的软件支撑产品，能够达到高度的稳定度、可用度，能够应对突发流量的弹性扩展，以及两地三中心的容灾架构。

在中国自主标准支持方面，网达研发了符合 China DRM2.0 标准规范的视频加密技术，切实保护数字内容的版权。网达音视频编转码产品加强国产化软硬件平台的适配性，通过了欧拉、麒麟认证、龙蜥等认证，体现了强大的产品适应性。

（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）高新视频领域（AI 及 XR 技术）算法应用场景的沉淀和积累

网达软件在视频 AI 和大数据领域具有深厚的技术积累，为客户提供定制化解决方案，具备软硬件产品的开发能力，不仅具有丰富的算法库支持，同时支撑 AI 算法根据实际应用场景的迭代拓新，能够提供长期的应用支撑。公司在 XR 领域持续积累，通过 XR 技术的产品矩阵和行业方案，在娱乐元宇宙、商业元宇宙及工业元宇宙政务等众多领域积累起了丰富的经验。

（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把握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。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司聚焦主业，经营稳健，实现营业收入 177,746,520.80 元，较上年同期增长 22.13%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,005,953.35 元，较上年同期增长 116.88%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,672,171.92 元，较上年同期增 104.05%。本期业绩变化主要原因有：（一）本报告期内，公司持续推行精细化管理，加强人员项目管理及优化，人员成本较上年同期下降，成本控制能力进一步增强。（二）公司积极推进项目验收，收入确认增加。（三）本报告期内，公司加强了现金和应收账款管理，收款情况良好，同期计提的减值准备减少。

具体业务回顾和执行情况如下：

（一）全媒体领域

全媒体是公司的主要业务版块，公司持续稳定发展，以 AI 大模型赋能全媒体的内容生产、运营、分发为主要着力点，重构现有内容运营编辑系统、媒资管理系统，研发了系列智能化内容生产系统。其中包括：“蓝图”智能图像创作系统，通过使用大模型的文生图能力，应用到内容海报、内容封面的图片生产过程中，构建文生图、图生图、抠图、扩图、图像超分、图像消除、背景替换、智能封面等在线工具包，同时结合在线模板编辑能力、企业图片库管理能力，提高内容运营人员的图像生产效率；“智剪”直播智能拆条系统，能够对实时直播流进行智能识别语音、字幕、人物、场景等，根据直播类型配置智能拆条策略，实现直播的快速精准拆条，加快内容生产分发的时效。

公司承接国家权威主流媒体客户端平台项目完成系统割接上线，以智能化、视频化、服务化等理念重构全媒体“策-采-编-审-发-馈”系统，构建了多端合一的内容中台、展现中台、PUGC 人民号、创作大脑 AI+、传播监控等平台，助力客户构建新形态的全媒体传播平台。同时，公司支撑客户完成中超、欧洲杯等重要体育比赛，并为 2024 奥运会做好系统准备工作。

（二）虚拟现实领域

空间计算技术模拟现实物理现象，构建数字孪生模型，融合现实与虚拟世界。公司基于最新空间计算技术，研发了“临境”MR 空间展示平台系统。此系统具备高效 3D 模型快速建模与展示功能，同时构建了多用户实时同步交流的高效平台。采用 MR 模型渲染引擎，通过 Depth Pre-Pass、实时阴影技术，在节省性能的同时，大幅度提高模型的渲染效果，实现客户产品高质量模型渲染；MR 混合空间计算锚定，将虚拟物品固定在显示空间固定位置；实时位置计算，保证多人在空间的实时位置同步；延迟数据同步服务，支持本地、异地数据同步。

该平台能广泛应用于诸如工业展览、专业工业培训、特色文化展现、创意设计交流以及远程维修指导等多个领域。它利用先进空间计算技术，让用户沉浸于真实感十足的虚拟场景中，从而

提高工作效率、优化用户体验，并在不同领域展现出巨大的应用潜力。同时，系统支持多人实时同步交流，极大地提升了团队协作和沟通效率，为各个行业带来了新的发展机遇和价值。

（三）高清视频领域

超高清编转码技术进入全面细致优化阶段，公司利用大模型的理解能力来实现对画质、色彩及明暗细节的调优，特别是对 HDR Vivid 参数调优，用以输出更符合观看体验的高清高质画面；持续完善窄带高清技术，完成了对端侧及平台侧不同架构软硬件适配，全线产品提供窄带高清输出能力；针对移动、远程、实时性要求高场景下的视频传输需求，实现弱网环境下高质量的视频实时传输，全面支持国产化硬件平台，高清视频传输时延可降至平均 60ms 以内，形成了更高画质表现、更低带宽消耗、更快视频传输的网达特色视频编转码技术。

VR 眼镜的快速进步使“赛博朋克”、“未来世界”变得触手可及。人们在娱乐、健身时体验到超越音视频的沉浸式体验。然而，要保持大型全景赛事或演出直播的身临其境感，需具备超高清、高帧率的全景视频源、大带宽和低延时传输（MTP）。视频源方面，4K 全景视频在 VR 眼镜上仅相当于 540P，因此 8K 分辨率视频分发仅是超高清体验的起点。部分游戏和体育赛事内容要求 120fps 帧率以实现更佳体验。传输方面，实现此类富媒体超低延迟传输是巨大挑战，带宽需达 150Mbps 以上。

公司研发了针对 8K 全景视频的智能分片转码、传输和播放技术，能够对 8k 高清视频源按需下发和解码视场角范围的视频分片，极大程度降低了下行带宽要求，并且实现基于 4K 解码器能力达到全景 8K 的画质体验；通过视角智能预测，极大地降低了高清视频的头动延时（MTP）< 100ms，将为 VR 的 8K 视频应用带来更多的应用场景和更沉浸的使用体验。

（四）视频智能化领域

网达软件通过对数字孪生技术、物联网技术及人工智能大模型技术的整合，持续迭代智能视频分析平台，并针对不同应用场景提供不同形态产品解决方案，形成边缘智能分析设备、智能分析一体机等系列产品，丰富核心 AI 算法并对算法的场景化应用进行深度优化，针对人、车、物、环境等要素的特征在不同场景下的特点，优化大场景小目标检测及多镜联合检测技术，帮助行业客户更好地理解和使用视频数据，提供更贴近用户需求，有效提升管理效率的智能视频分析能力。

（五）信创国产化

华为 HarmonyOS NEXT 带来了跨越式的创新升级，带来全场景、原生智能、原生安全三大重磅特性，让手机、平板、智能屏等不同终端都能共享一个操作系统，更首次将 AI 能力全面融入系统，在盘古大模型加持下，能更好地理解用户意图，带来前所未有的智能化体验。

网达公司作为华为鸿蒙开发服务商，积极推进鸿蒙 NEXT 版本的应用开发工作，公司参与研发的 2 款重要应用在 HDC2024 均获鸿蒙先锋奖，同时推出“快马”的跨平台快速开发平台，全面覆盖 IOS、安卓、HarmonyOS 系统，同时支持手机、PC、大屏、H5、小程序开发，且具有高度的通用性和扩展性。企业可以根据自身需求，选择合适的终端进行展示，无需重复开发，减少了开发成本和时间，具有非常高的灵活性和业务支撑能力，深受市场好评。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	177,746,520.80	145,542,665.39	22.13
营业成本	131,536,776.47	110,979,799.91	18.52
销售费用	5,633,111.28	6,731,254.14	-16.31
管理费用	18,716,204.61	19,893,809.12	-5.92
财务费用	-3,140,999.96	-3,099,877.46	-1.33
研发费用	23,249,058.22	52,949,581.24	-56.09
经营活动产生的现金流量净额	15,510,382.84	-36,976,691.95	141.95
投资活动产生的现金流量净额	52,116,738.56	122,330,008.46	-57.40
筹资活动产生的现金流量净额	-53,741,481.29	-12,119,536.99	-343.43

研发费用变动原因说明：主要系公司进一步聚焦公司核心技术的研发投入，优化研发方向

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司全面加强业务收款管理

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要受市场利率下滑的影响，公司本报告期公司购买结构性存款产品总额下降

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期公司股票回购

2 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

(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	上年期末数	上年期末数占总资产的	本期期末金额较上年期末变动比例	情况说明

		比例 (%)		比例 (%)	(%)	
应收票据			43,187,755.60	2.52	-100.00	主要系本期应收票据到期收回
应收款项	251,079,926.62	15.08	191,572,269.40	11.19	31.06	主要系本期加快了项目验收进度
其他应收款	2,531,001.48	0.15	7,288,659.90	0.43	-65.27	主要系上年末应收股利已经收回
存货	34,066,061.07	2.05	51,924,451.84	3.03	-34.39	主要系本期验收项目增多
投资性房地产	356,990,890.00	21.44				主要系合肥产业园项目已验收
在建工程			352,556,458.40	20.59	-100.00	主要系合肥产业园项目已验收
应付账款	93,897,808.36	5.64	65,554,160.65	3.83	43.24	主要系合肥产业园项目已验收
合同负债	19,518,228.69	1.17	31,028,765.72	1.81	-37.10	主要系本期预收款项减少
其他应付款	1,167,755.10	0.07	4,366,666.62	0.25	-73.26	主要系支付亚信上年托管费及跨期费用
其他综合收益	-34,148,335.55	-2.05	-20,890,309.10	-1.22	-63.46	主要系亚信科技股价变动所致

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	2,854,168.79
ETC 保证金	4,000.00
7 天通知存款利息	6,077,650.11
合计	8,935,818.90

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

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	87,207,587.77	-15,597,678.18	-15,597,678.18					71,609,909.59
合计	87,207,587.77	-15,597,678.18	-15,597,678.18					71,609,909.59

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 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）募集资金使用进度延期及效益不达预期的风险

尽管公司已经对募投项目进行了充分论证，但该论证是基于目前的技术发展水平、国家产业政策、国内外市场环境、客户需求情况等条件所作出的，由于募投项目所属行业与市场仍存在不确定性，如果发生项目延期实施、市场环境突变或行业竞争加剧等情况，募投项目的实际运营情况可能无法达到预期状态，可能对项目的预期效益带来较大影响。

（六）毛利率下降的风险

受宏观外部因素影响，公司近年来部分项目出现执行延期、验收周期拉长等情况。由于人员持续投入，项目成本追加，毛利率降低。如果未来市场竞争进一步加剧、人力成本的持续上升，公司主营业务毛利率可能存在进一步下降的风险。针对该情况，公司将进一步降本增效，提升产品化水平，强化内部“销售毛利”项目考核，逐步把资源向高毛利项目倾斜。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 9 日	详见公司披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-021）

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》和《公司章程》的规定，会议所作出的决议合法有效。公司 2023 年年度股东大会会议所有议案均全部通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、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

参与上海市慈善基金会“为了花朵的微笑”教育援助项目。

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	是否有履行期限	承诺期限	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。	2016年	否	长期	是
	解决同业竞争	蒋宏业、冯达	(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。 (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。 (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。	2016年	否	长期	是

	其他	蒋宏业、冯达	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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）；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>	2016年	否	长期	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股份公司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</p>	2020年	否	长期	是

			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。				
	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；承诺对职务消费行为进行约束；承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</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；本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>	2020 年	否	长期	是

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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

八、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

九、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、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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021年9月1日	739,999,937.82	730,153,557.37	730,153,557.37		258,913,782.50		35.46		1,749,180.97	0.24	
合计	/	739,999,937.82	730,153,557.37	730,153,557.37		258,913,782.50		/	/	1,749,180.97	/	

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果
向特定对象发行股票	高新视频服务平台项目	研发	是	否	310,281,939.59	1,553,035.97	33,082,360.64	10.66	2025年9月	否	否	公司拟定在上海市区交通便利地区购置研发楼，因受近几年外部环境变化等原因影响，为了防止所购研发楼遭受快速减值的风险，采取了审慎选址和评估原则，目前尚未实施。另外，该项目涉及到4K/8K超高清视频的画质增强、画质修复、智能编辑等研发内容，所需的核心GPU服务器设备市场购买难度大，导致投资进度不达预期。公司将实时关注募集资金投资项目的进展情况，实现募集资金投资项目质量和经济效益的最优化，促使募集资金投资项目尽快达到预定可使用状态。	3,779,853.56	软件著作权
向特定对象发行股票	AI视频大数据平台项目	研发	是	否	204,260,550.97	196,145.00	10,220,355.05	5.00	2025年9月	否	否	主要原因同“高新视频服务平台项目”，也系研发楼尚未购置因素影响。同时，该项目涉及到智能视频分析网关、多模态视频检索、安全生产、智慧园区、智慧码头等研发内容，所需的核心GPU服务器设	-6,764,117.74	软件著作权

												备市场购买难度大，导致投资进度不达预期。公司将实时关注募集资金投资项目的进展情况，实现募集资金投资项目质量和经济效益的最优化，促使募集资金投资项目尽快达到预定可使用状态。		
向特定对象发行股票	支付发行费用及补充流动资金	补流还贷	是	否	215,611,066.81		215,611,066.81	100.00		是	是	/		
合计	/	/	/	/	730,153,557.37	1,749,180.97	258,913,782.50	/	/	/	/	/	-2,984,264.18	/

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末 现金管理 余额	期间 最高 余额 是否 超出 授权 额度
2023年8月25日	40,000.00	2023年8月25日	2024年8月24日	25,000.00	否

4、其他

√适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月 13 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于增加募投项目实施主体及延长募投项目实施期限的议案》。该议案在提交公司董事会审议前已经公司独立董事专门会议 2024 年第一次会议审议通过，公司参会独立董事对该议案发表了明确同意的审核意见。保荐机构华泰联合证券有限责任公司也发表了明确的核查意见表示无异议。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 16 日披露的《关于增加募投项目实施主体及延长募投项目实施期限的公告》（2024-012）。

十三、其他重大事项的说明

□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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,436
------------------	--------

(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（不含通过转融通出借股份）							
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		股东性质
					股份状态	数量	
蒋宏业		95,400,000	35.39	-	无	-	境内自然人
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司		14,122,845	5.24	-	无	-	国有法人
冯达		13,600,000	5.05	-	无	-	境内自然人
崔晓路		3,600,000	1.34	-	无	-	境内自然人
武建芬		3,375,000	1.25	-	无	-	境内自然人
上海网达软件股份有限公司回购专用证券账户	2,480,000	2,480,000	0.92	-	无	-	境内非国有法人
安徽华茂产业投资有限公司		2,400,000	0.89	-	无	-	其他
顾寅东	1,100,000	1,100,000	0.41	-	无	-	境内自然人
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	809,500	975,683	0.36	-	无	-	其他
张雨		950,000	0.35	-	无	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称		股份种类及数量					

	持有无限售条件流通股的数量	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	14,122,845	人民币普通股	14,122,845
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
武建芬	3,375,000	人民币普通股	3,375,000
上海网达软件股份有限公司回购专用证券账户	2,480,000	人民币普通股	2,480,000
安徽华茂产业投资有限公司	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
顾寅东	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	975,683	人民币普通股	975,683
张雨	950,000	人民币普通股	950,000
前十名股东中回购专户情况说明	截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购股份 2,480,000 股，占公司总股本的比例为 0.92%，购买的最高价为 12.49 元/股，最低价为 8.28 元/股，已累计支付的总金额为 24,998,592.00 元（不含交易佣金等交易费用）。		
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。		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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、公司债券（含企业债券）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

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		350,016,137.73	334,774,373.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		396,939,238.01	447,704,450.91
衍生金融资产			
应收票据			43,187,755.60
应收账款		251,079,926.62	191,572,269.40
应收款项融资			
预付款项		966,754.70	660,377.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,531,001.48	7,288,659.90
其中：应收利息			
应收股利			6,077,183.82
买入返售金融资产			
存货		34,066,061.07	51,924,451.84
其中：数据资源			
合同资产		8,973,770.56	8,219,298.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		650,701.53	753,725.47
流动资产合计		1,045,223,591.70	1,086,085,362.12
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		38,713,656.43	39,973,637.96
其他权益工具投资		71,609,909.59	87,207,587.77
其他非流动金融资产		9,855,362.33	9,855,362.33
投资性房地产		356,990,890.00	
固定资产		84,936,747.99	77,441,635.85
在建工程			352,556,458.40
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,436,553.71	1,539,716.98
无形资产		17,990,796.31	21,890,441.21
其中：数据资源			
开发支出		2,350,261.89	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		62,376.09	83,168.19
递延所得税资产		34,954,330.62	34,974,014.30
其他非流动资产		945,613.89	945,613.89
非流动资产合计		619,846,498.85	626,467,636.88
资产总计		1,665,070,090.55	1,712,552,999.00
流动负债：			
短期借款			
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		93,897,808.36	65,554,160.65
预收款项			
合同负债		19,518,228.69	31,028,765.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		23,137,298.25	27,138,185.36
应交税费		12,655,766.07	10,923,034.38
其他应付款		1,167,755.10	4,366,666.62
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		254,394.08	388,719.35
其他流动负债			
流动负债合计		150,631,250.55	139,399,532.08
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		1,281,066.49	1,241,101.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,588,343.32	2,588,343.32
递延收益		2,665,000.00	2,665,000.00

递延所得税负债		1,433,810.94	1,210,655.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,968,220.75	7,705,100.11
负债合计		158,599,471.30	147,104,632.19
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		25,018,839.56	
其他综合收益		-34,148,335.55	-20,890,309.10
专项储备			
盈余公积		47,519,893.89	47,519,893.89
一般风险准备			
未分配利润		192,964,086.75	213,664,968.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,506,470,619.25	1,565,448,366.81
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,506,470,619.25	1,565,448,366.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,665,070,090.55	1,712,552,999.00

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

2024年6月30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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		332,215,309.31	321,865,543.68
交易性金融资产		396,939,238.01	447,704,450.91
衍生金融资产			
应收票据			43,187,755.60
应收账款		251,079,926.62	191,578,596.62
应收款项融资			
预付款项		660,377.34	660,377.34
其他应收款		313,587,852.14	188,870,505.15
其中：应收利息			
应收股利		66,750,431.89	
存货		34,066,061.07	52,699,366.57
其中：数据资源			
合同资产		8,973,770.56	8,219,298.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,666.67

流动资产合计		1,337,522,535.05	1,254,791,560.67
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		237,400,856.81	238,564,142.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,855,362.33	9,855,362.33
投资性房地产			
固定资产		72,449,553.38	76,049,391.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		888,413.15	997,274.61
无形资产		7,169,757.60	10,936,900.00
其中：数据资源			
开发支出		2,350,261.89	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,551,605.22	36,444,291.99
其他非流动资产		109,295,628.44	109,295,628.44
非流动资产合计		473,961,438.82	482,142,990.62
资产总计		1,811,483,973.87	1,736,934,551.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		199,395,509.69	141,689,986.80
预收款项			
合同负债		19,438,040.00	30,981,595.91
应付职工薪酬		13,684,926.12	14,198,258.47
应交税费		9,599,819.23	7,665,688.14
其他应付款		45,716,311.73	46,325,220.50
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		58,651.86	174,649.58
其他流动负债			
流动负债合计		287,893,258.63	241,035,399.40
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		848,729.59	845,419.99
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		2,588,343.32	2,588,343.32
递延收益		2,665,000.00	2,665,000.00
递延所得税负债		1,351,183.52	1,128,027.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,453,256.43	7,226,790.89
负债合计		295,346,515.06	248,262,190.29
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		25,018,839.56	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,519,893.89	47,519,893.89
未分配利润		165,681,846.40	113,197,909.03
所有者权益（或股东权益）合计		1,516,137,458.81	1,488,672,361.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,811,483,973.87	1,736,934,551.29

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		177,746,520.80	145,542,665.39
其中：营业收入		177,746,520.80	145,542,665.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,669,613.76	188,804,661.26
其中：营业成本		131,536,776.47	110,979,799.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,675,463.14	1,350,094.31
销售费用		5,633,111.28	6,731,254.14
管理费用		18,716,204.61	19,893,809.12
研发费用		23,249,058.22	52,949,581.24

财务费用		-3,140,999.96	-3,099,877.46
其中：利息费用			170,833.34
利息收入		3,059,173.93	3,128,579.71
加：其他收益		187,906.37	1,444,731.72
投资收益（损失以“-”号填列）		485,494.99	6,224,273.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,259,981.53	-1,083,332.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,137,157.15	2,254,142.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,696,324.78	-3,650,737.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,424.08	-130,574.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,557,366.25	-37,120,160.18
加：营业外收入		40,480.00	1,950.00
减：营业外支出		9,401.56	195,202.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,588,444.69	-37,313,412.59
减：所得税费用		2,582,491.34	-1,741,856.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,005,953.35	-35,571,556.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,005,953.35	-35,571,556.55
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）		6,005,953.35	-35,571,556.55
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			
（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		-13,258,026.45	-21,297,853.11
（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		-13,258,026.45	-21,297,853.11
(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		-7,252,073.10	-56,869,409.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,252,073.10	-56,869,409.67
(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)		0.02	-0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.13

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		177,722,935.89	145,499,108.79
减：营业成本		136,689,232.19	127,914,945.21
税金及附加		1,005,476.24	1,188,620.30
销售费用		3,756,349.77	4,779,976.33
管理费用		13,554,789.24	14,510,396.74
研发费用		16,701,255.27	32,323,285.50
财务费用		-3,032,835.86	-3,058,981.91
其中：利息费用			
利息收入		3,057,574.30	3,126,477.58
加：其他收益		92,079.71	69,704.45
投资收益（损失以“-”号填列）		67,332,623.09	2,171,386.06

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,163,285.32	-1,004,001.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		3,137,157.15	2,254,142.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,682,030.06	-4,722,640.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,424.08	-130,574.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,266,134.97	-32,517,116.49
加：营业外收入		40,480.00	
减：营业外支出			194,702.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,306,614.97	-32,711,818.90
减：所得税费用		2,115,842.70	-1,902,641.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,190,772.27	-30,809,177.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,190,772.27	-30,809,177.31
（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		79,190,772.27	-30,809,177.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.29	-0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.29	-0.11

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,712,517.32	148,305,730.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,193,970.31	8,160,345.26
经营活动现金流入小计		173,906,487.63	156,466,075.66
购买商品、接受劳务支付的现金		14,573,616.07	33,968,441.69
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		116,409,749.77	130,927,266.97
支付的各项税费		10,089,728.53	11,838,740.33

支付其他与经营活动有关的现金		17,323,010.42	16,708,318.62
经营活动现金流出小计		158,396,104.79	193,442,767.61
经营活动产生的现金流量净额		15,510,382.84	-36,976,691.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		650,000,000.00	795,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,982,243.39	9,018,251.50
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		661,982,243.39	804,018,251.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,625,504.83	26,688,243.04
投资支付的现金		600,000,000.00	655,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		240,000.00	
投资活动现金流出小计		609,865,504.83	681,688,243.04
投资活动产生的现金流量净额		52,116,738.56	122,330,008.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,036,769.41
筹资活动现金流入小计			17,036,769.41
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,722,641.73	27,156,306.40
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		25,018,839.56	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		53,741,481.29	29,156,306.40
筹资活动产生的现金流量净额		-53,741,481.29	-12,119,536.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,651.30	230,764.24
五、现金及现金等价物净增加额		14,012,291.41	73,464,543.76

加：期初现金及现金等价物余额		327,068,027.41	282,873,225.62
六、期末现金及现金等价物余额		341,080,318.82	356,337,769.38

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,652,517.32	148,259,560.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,997,540.18	8,085,025.49
经营活动现金流入小计		173,650,057.50	156,344,585.89
购买商品、接受劳务支付的现金		14,558,974.07	33,968,441.69
支付给职工及为职工支付的现金		70,094,296.77	57,265,550.10
支付的各项税费		7,167,774.55	11,314,743.65
支付其他与经营活动有关的现金		72,846,245.71	95,334,063.10
经营活动现金流出小计		164,667,291.10	197,882,798.54
经营活动产生的现金流量净额		8,982,766.40	-41,538,212.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		650,000,000.00	795,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,902,846.57	4,886,032.29
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		655,902,846.57	799,886,032.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,023,838.83	7,319,874.04
投资支付的现金		600,000,000.00	655,000,000.00
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		602,023,838.83	662,319,874.04
投资活动产生的现金流量净额		53,879,007.74	137,566,158.25
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,036,769.41
筹资活动现金流入小计			2,036,769.41
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,722,641.73	26,970,889.73
支付其他与筹资活动有关的现金		25,018,839.56	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		53,741,481.29	28,970,889.73
筹资活动产生的现金流量净额		-53,741,481.29	-26,934,120.32
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		9,120,292.85	69,093,825.28
加：期初现金及现金等价物余额		314,162,197.56	274,563,495.41
六、期末现金及现金等价物余额		323,282,490.41	343,657,320.69

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	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 期末 余额	269,548,349 .00				1,055,605,464 .72		- 20,890,309. 10		47,519,893. 89		213,664,968 .30		1,565,448,366 .81		1,565,448,366 .81
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				1,055,605,464 .72		- 20,890,309. 10		47,519,893. 89		213,664,968 .30		1,565,448,366 .81		1,565,448,366 .81
三、 本期 增减 变动 金额						25,018,839. 56	- 13,258,026. 45				- 20,700,881. 55		- 58,977,747.56		- 58,977,747.56

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额					25,018,839.56	-13,258,026.45				6,005,953.35			-32,270,912.66	-32,270,912.66
(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														

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、本期末余额	269,548,349.00				1,055,605,464.72	25,018,839.56	-34,148,335.55	47,519,893.89	192,964,086.75		1,506,470,619.25		1,506,470,619.25

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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
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			1,055,605,464.72		23,004,825.94		47,519,893.89		323,962,764.60		1,719,641,298.15	1,719,641,298.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-21,297,853.11				-62,526,391.45		-83,824,244.57	-83,824,244.57
（一）综合收益总额						-21,297,853.11				-35,571,556.55		-56,869,409.67	-56,869,409.67
（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													

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			1,055,605,464.72	1,706,972.83	47,519,893.89	261,436,373.15	1,635,817,053.58	1,635,817,053.58				

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

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	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、上年期末余额	269,548,349.00				1,058,406,209.08				47,519,893.89	113,197,909.03	1,488,672,361.00
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				47,519,893.89	113,197,909.03	1,488,672,361.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						25,018,839.56				52,483,937.37	27,465,097.81
（一）综合收益总额						25,018,839.56				79,190,772.27	54,171,932.71
（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										-	-
1. 提取盈余公积										26,706,834.90	26,706,834.90
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										26,706,834.90	26,706,834.90
（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	25,018,839.56			47,519,893.89	165,681,846.40	1,516,137,458.81

项目	2023 年半年度										
	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
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				47,519,893.89	223,532,210.03	1,599,006,662.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-57,764,012.21	-57,764,012.21
(一) 综合收益总额										-30,809,177.31	-30,809,177.31
(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										-	-
1. 提取盈余公积										26,954,834.90	26,954,834.90
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										26,954,834.90	26,954,834.90
(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	165,768,197.82	1,541,242,649.79

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、人工智能事业部、工程技术院、产品咨询部、行政管理部、人力资源部、内审部、证券法务部、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：从事计算机信息科技、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等。

5. 财务报表的批准

本财务报表已于2024年3月12日经公司董事会会议批准对外报出。

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(2023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三(十二)、附注三(十五)、附注三(二十一)和附注三(二十七)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

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6. 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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

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，详见本附注三(十六)“长期股权投资”或本附注三(九)“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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 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。

10. 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。

11. 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，按照本附注三（二十七）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三(九)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按照本附注三(九)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三(二十七)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三(十)。

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三(九)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《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期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。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)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，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。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13. 应收账款

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

本公司按照本附注三(九)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,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。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合,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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司区分客户及项目按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)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,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。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计

预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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。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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 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. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(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。

20. 投资性房地产

适用 不适用

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75

电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

22. 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。

23. 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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√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其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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	50.00
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

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

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。

(2) 具体标准

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。

27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，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三(十)；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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29. 合同负债

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。

30. 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

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

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

31. 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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露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，公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：(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。

对于在某一时间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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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額。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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值

的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 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。

37. 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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

39. 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

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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

在很有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本附注三(十)公允价值披露。

40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	本次变更经公司四届六次董事会审议通过。	

其他说明

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项

交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2023 年 1 月 1 日资产负债表项目	-	-
递延所得税资产	397,252.62	281,716.20
递延所得税负债	397,252.62	281,716.20

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则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

41. 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[注 1]
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	实际缴纳的流转税税额	7%、5%[注 2]
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%[注 3]

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

[注 2]：本公司、明昊信息公司和众响信息公司按应纳流转税额的 5%计缴城市维护建设税，合肥网达公司、明昊互娱公司、扬州网达公司、杭州网达公司、重庆网达公司、北京网云达公司按应纳流转税额的 7%计缴城市维护建设税。

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海网达软件股份有限公司	15
上海明昊信息技术有限公司	25
合肥网达软件有限公司	15
上海众响信息技术有限公司	25
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 2023 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR202331004305 的高新技术企业证书，本公司 2023 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 2023 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 2024 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 2023 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR202334005498 的高新技术企业证书，合肥网达公司 2023 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 2023 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），扬州网达公司、杭州网达公司、明昊信息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		
银行存款	331,100,359.32	320,379,884.54
其他货币资金	18,915,778.41	14,394,488.99
存放财务公司存款		
合计	350,016,137.73	334,774,373.53
其中：存放在境外的款项总额	15,630,427.10	11,345,646.35

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	396,939,238.01	447,704,450.91	/
其中：			
其他	396,939,238.01	447,704,450.91	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	396,939,238.01	447,704,450.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	-	43,187,755.60
合计	-	43,187,755.60

(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). 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										
其中：										
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	45,460,795.37	100	2,273,039.77	5	43,187,755.60
其中：										
合计	-	/	-	/	-	45,460,795.37	/	2,273,039.77	/	43,187,755.60

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 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	
按组合计提坏账准备	2,273,039.77	-				-
合计	2,273,039.77	-				-

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	240,957,781.16	151,518,412.61
1年以内小计	240,957,781.16	151,518,412.61
1至2年	19,615,451.17	34,465,879.11
2至3年	6,071,091.11	23,348,745.05
3年以上		
3至4年	84,125.68	84,125.68
4至5年	1,121,509.23	1,121,509.23
5年以上	22,669,879.15	22,669,879.16
合计	290,519,837.50	233,208,550.84

(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	5,815,887.71	100		5,815,887.71	2.49	5,815,887.71	100	
其中：										
	5,815,887.71	2	5,815,887.71	100	-	5,815,887.71	2.49	5,815,887.71	100	-
按组合计提坏账准备	284,703,949.79	98	33,624,023.17	11.81	251,079,926.62	227,392,663.13	97.51	35,820,393.73	15.75	191,572,269.40
其中：										

	284,703,949.79	98	33,624,023.17	11.81	251,079,926.62	227,392,663.13	97.51	35,820,393.73	15.75	191,572,269.40
合计	290,519,837.50	/	39,439,910.88	/	251,079,926.62	233,208,550.84	/	41,636,281.44	/	191,572,269.40

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	账龄较长,催收无果
客户二	565,500.00	565,500.00	100	项目终止,无法收回
客户三	295,000.00	295,000.00	100	项目终止,无法收回
合计	5,815,887.71	5,815,887.71	100	/

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	284,703,949.79	33,624,023.17	11.81
合计	284,703,949.79	33,624,023.17	11.81

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□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	35,820,393.73	-				33,624,023.17

提坏账准备		2,196,370.56				
合计	41,636,281.44	-				39,439,910.88
		2,196,370.56				

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

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
终验款及质保金	9,552,770.12	578,999.56	8,973,770.56	8,771,873.62	552,575.49	8,219,298.13
合计	9,552,770.12	578,999.56	8,973,770.56	8,771,873.62	552,575.49	8,219,298.13

(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). 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											
其中：											
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	9,552,770.12	10	578,999.56	6.06	8,973,770.56	8,771,873.62	10	552,575.49	6.30	8,219,298.13	
其中：											
	9,552,770.12	10	578,999.56	6.06	8,973,770.56	8,771,873.62	10	552,575.49	6.30	8,219,298.13	
合 计	9,552,770.12	/	578,999.56	/	8,973,770.56	8,771,873.62	/	552,575.49	/	8,219,298.13	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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：终验款及质保金

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
终验款及质保金	9,552,770.12	578,999.56	6.06
合计	9,552,770.12	578,999.56	6.06

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
终验款及质保金	26,424.07			
合计	26,424.07			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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	966,754.70	100	660,377.34	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	966,754.70	100	660,377.34	100

(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	660,377.34	68.31
供应商二	306,377.36	31.69
合计	966,754.70	100

其他说明

适用 不适用

9、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	-	6,077,183.82
其他应收款	2,531,001.48	1,211,476.08
合计	2,531,001.48	7,288,659.90

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	1,976,000.89	365,569.90
1年以内小计	1,976,000.89	365,569.90
1至2年	468,638.00	562,867.30
2至3年	48,404.20	220,109.45
3年以上		
3至4年	366,239.00	376,239.00
4至5年	75,120.00	77,040.00
5年以上	347,290.00	586,922.50
合计	3,281,692.09	2,188,748.15

(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
备用金	1,376,048.19	36,636.95
投标及履约保证金	1,070,545.49	1,072,247.70
房租及物业押金	485,098.41	679,863.50
应退采购款	350,000.00	400,000.00
合计	3,281,692.09	2,188,748.15

(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)	
2024年1月1日余额	977,272.07			977,272.07
2024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	-226,581.46			-226,581.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日	750,690.61			750,690.61

余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	977,272.07	- 226,581.46				750,690.61
合计	977,272.07	- 226,581.46				750,690.61

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

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户一	350,000.00	10.67	应退采购款	1-2年	
客户二	285,000.00	8.68	备用金	1年以内	
客户三	278,000.00	8.47	备用金	1年以内	
客户四	264,810.00	8.07	投标及履约保证金	5年以上	
客户五	257,280.00	7.84	投标及履约保证金	3-4年	
合计	1,435,090.00	43.73	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 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	1,483,281.95	1,483,281.95	-	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	48,758,426.33	14,692,365.26	34,066,061.07	74,406,468.89	22,482,017.05	51,924,451.84
合计	50,241,708.28	16,175,647.21	34,066,061.07	75,889,750.84	23,965,299.00	51,924,451.84

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	22,482,017.05			7,789,651.79		14,692,365.26
合计	23,965,299.00			7,789,651.79		16,175,647.21

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 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

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

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□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	589,987.27	614,487.37
待摊费用	60,714.26	139,238.10
合计	650,701.53	753,725.47

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□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

其他债权投资减值准备本期变动情况

□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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
朔桔（上海）智能科技有限公司	10,083,506.99			75,950.37						10,159,457.36	
上海未时科技有限公司	7,780,000.60			-399,398.64						7,380,601.96	
上海蛙色网络科技有限公司	5,559,211.58			-323,047.76						5,236,163.83	
深圳炬炬信息技术有限公司	3,188,186.07			-481,938.98						2,706,247.09	

峰盈 科技 有限 公司	3,75 9,23 4.90			- 34,85 0.32					3,724 ,384. 58	
上海 航天 信息 科技 有限 公司	9,60 3,49 7.82			- 96,69 6.21					9,506 ,801. 61	
小计	39,9 73,6 37.9 6			- 1,259 ,981. 53					38,71 3,656 .43	
合计	39,9 73,6 37.9 6			- 1,259 ,981. 53					38,71 3,656 .43	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
亚信科技控股有限公司	87,207,587.77				15,597,678.18		71,609,909.59	-		40,174,512.43	
合计	87,207,587.77				15,597,678.18		71,609,909.59	-		40,174,512.43	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	9,855,362.33	9,855,362.33
合计	9,855,362.33	9,855,362.33

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	-		352,556,458.40	352,556,458.40
2. 本期增加金额	358,409,594.64		17,416,252.91	375,825,847.55
(1) 外购			17,416,252.91	17,416,252.91
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	358,409,594.64			358,409,594.64
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			369,972,711.31	369,972,711.31
(1) 处置				
(2) 其他转出			369,972,711.31	369,972,711.31
4. 期末余额	358,409,594.64			358,409,594.64
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,418,704.64			1,418,704.64
(1) 计提或摊销	1,418,704.64			1,418,704.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,418,704.64			1,418,704.64
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	356,990,890.00	-	-	356,990,890.00
2. 期初账面价值	-	-	352,556,458.40	352,556,458.40

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	84,936,747.99	77,441,635.85
固定资产清理		
合计	84,936,747.99	77,441,635.85

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	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	103,788,139.96	13,059,184.78	60,673,964.17	1,047,311.47	178,568,600.38
2. 本期增加金额	11,563,116.67		269,066.37		11,832,183.04
(1) 购置			269,066.37		269,066.37
(2) 在建工程转入	11,563,116.67				11,563,116.67
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				17,040.00	17,040.00
(1) 处置或报废				17,040.00	17,040.00
4. 期末余额	115,351,256.63	13,059,184.78	60,943,030.54	1,030,271.47	190,383,743.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,106,008.50	11,188,361.24	55,316,454.63	895,244.08	100,506,068.45
2. 本期增加金额	2,912,177.44	529,594.60	859,061.13	26,736.17	4,327,569.34
(1) 计提	2,912,177.44	529,594.60	859,061.13	26,736.17	4,327,569.34
3. 本期减少金额	-	-	-	7,538.44	7,538.44
(1) 处置或报废				7,538.44	7,538.44
4. 期末余额	36,018,185.94	11,717,955.84	56,175,515.76	914,441.81	104,826,099.35
三、减值准备					
1. 期初余额			620,896.08		620,896.08

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			620,896.08		620,896.08
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	79,333,070.69	1,341,228.94	4,146,618.70	115,829.66	84,936,747.99
2. 期初账面 价值	70,682,131.46	1,870,823.54	4,736,613.46	152,067.39	77,441,635.85

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□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	-	352,556,458.40
工程物资		
合计	-	352,556,458.40

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	-	-	-	352,556,458.40		352,556,458.40
合计	-	-	-	352,556,458.40		352,556,458.40

(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	352,556,458.40	17,416,252.91	11,563,116.67	358,409,594.64	-	73.99	10				自筹
合计	500,000,000.00	352,556,458.40	17,416,252.91	11,563,116.67	358,409,594.64	-	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,552,448.12	2,552,448.12
2. 本期增加金额	115,714.29	115,714.29
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,668,162.41	2,668,162.41
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,012,731.14	1,012,731.14
2. 本期增加金额	218,877.56	218,877.56
(1) 计提	218,877.56	218,877.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,231,608.70	1,231,608.70
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	1,436,553.71	1,436,553.71
2. 期初账面价值	1,539,716.98	1,539,716.98

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,184,000.00	112,879,797.88		2,646,226.30	128,710,024.18
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(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	112,879,797.88		2,646,226.30	128,710,024.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,230,458.79	70,931,002.69		1,874,082.82	75,035,544.30
2. 本期增加金额	132,502.50	3,767,142.40			3,899,644.90
(1) 计提	132,502.50	3,767,142.40			3,899,644.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,362,961.29	74,698,145.09		1,874,082.82	78,935,189.20
三、减值准备					
1. 期初余额		31,011,895.19		772,143.48	31,784,038.67
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		31,011,895.19		772,143.48	31,784,038.67
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,821,038.71	7,169,757.60	-	-	17,990,796.31
2. 期初账面价值	10,953,541.21	10,936,900.00	-	-	21,890,441.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、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
浙江办公室装修费用					
重庆办公室装修费用	83,168.19		20,792.10		62,376.09
合计	83,168.19		20,792.10		62,376.09

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

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	53,269,857.07	7,990,478.55	61,033,084.79	9,154,962.71
内部交易未实现利润	774,914.73	116,237.21	774,914.73	116,237.21
可抵扣亏损	46,743,131.12	7,011,469.67	46,743,131.12	7,011,469.67
信用减值准备	32,036,658.57	4,805,498.79	36,732,983.35	5,509,947.51
应付职工薪酬	14,198,258.47	2,129,738.77	14,198,258.47	2,129,738.77
递延收益	2,665,000.00	399,750.00	2,665,000.00	399,750.00
其他权益工具投资-公允价值变动损失	38,914,530.89	5,837,179.64	24,576,834.25	3,686,525.14
租赁负债	1,605,598.27	242,100.81	1,605,598.27	242,100.81
无形资产摊销	40,224,171.19	6,033,625.68	42,233,539.88	6,335,030.98
预计负债	2,588,343.32	388,251.50	2,588,343.32	388,251.50
合计	233,020,463.63	34,954,330.62	233,151,688.18	34,974,014.30

(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	3,137,157.13	470,573.58	1,649,450.91	247,417.64
未到期应计利息	4,873,458.33	731,018.75	4,873,458.33	731,018.75
使用权资产	1,539,716.97	232,218.61	1,539,716.97	232,218.61
合计	9,550,332.43	1,433,810.94	8,062,626.21	1,210,655.00

(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	28,115,580.95	28,115,580.95
可抵扣亏损	58,275,387.23	58,275,387.23
合计	86,390,968.18	86,390,968.18

(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
2024年	1,903,680.01	1,903,680.01	
2025年	450,824.78	450,824.78	
2026年	3,646,912.40	3,646,912.40	
2027年	4,651,136.83	4,651,136.83	
2028年	14,049,388.75	14,049,388.75	
2029年	-	-	
2030年	413,626.80	413,626.80	
2031年	30,962.48	30,962.48	
2032年	2,486,542.12	2,486,542.12	
2033年	30,642,313.06	30,642,313.06	
合计	58,275,387.23	58,275,387.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产适用 不适用**31、所有权或使用权受限资产**适用 不适用**32、短期借款****(1). 短期借款分类**适用 不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**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

其他说明：

适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**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	78,968,691.79	42,655,958.34
1-2 年	12,414,923.68	20,041,531.54
2-3 年	858,676.30	1,201,154.18
3 年以上	1,655,516.59	1,655,516.59
合计	93,897,808.36	65,554,160.65

(2). 账龄超过 1 年或逾期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和工程采购款，未偿还或结转主要是由于对应项目的应收账款尚未收回或尚未结算

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

(3). 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

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	19,518,228.69	31,028,765.72
合计	19,518,228.69	31,028,765.72

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,169,811.32	项目尚未验收
客户二	1,079,635.40	项目尚未验收
合计	3,249,446.72	/

(3). 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	25,691,221.80	114,108,356.37	118,124,948.20	21,674,629.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,434,663.56	10,866,955.48	11,005,991.42	1,295,627.61
三、辞退福利	12,300.00	1,181,840.66	1,027,100.00	167,040.66
四、一年内到期的其他福利				-

合计	27,138,185.36	126,157,152.51	130,158,039.62	23,137,298.25
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	20,031,334.28	102,369,564.90	106,142,678.96	16,258,220.22
二、职工福利费	-	357,775.67	357,775.67	-
三、社会保险费	871,830.42	6,603,738.08	6,688,228.81	787,339.70
其中：医疗保险费	757,038.62	5,734,239.85	5,807,605.89	683,672.58
工伤保险费	16,868.08	127,768.43	129,403.15	15,233.37
生育保险费	97,923.72	741,729.79	751,219.77	88,433.75
	-	-	-	-
	-	-	-	-
四、住房公积金	793,288.20	4,778,746.17	4,876,421.14	695,613.23
五、工会经费和职工教育经费	3,994,768.90	-1,468.45	59,843.62	3,933,456.83
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
合计	25,691,221.80	114,108,356.37	118,124,948.20	21,674,629.98

(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	1,390,674.59	10,533,758.06	10,668,530.95	1,255,901.70
2、失业保险费	43,988.97	333,197.42	337,460.47	39,725.92
3、企业年金缴费				
合计	1,434,663.56	10,866,955.48	11,005,991.42	1,295,627.61

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,389,649.08	9,817,252.20
消费税	-	
营业税	-	
企业所得税	-	
个人所得税	499,596.31	674,298.54
城市维护建设税	12,081.82	24,474.16
教育费附加	6,128.40	10,488.92
地方教育附加	-	6,992.62
土地使用税	2,215.91	42,584.05
房产税	724,158.67	187,739.27

印花税	12,688.18	159,204.62
水利建设基金	9,247.70	
合计	12,655,766.07	10,923,034.38

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,167,755.10	4,366,666.62
合计	1,167,755.10	4,366,666.62

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

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	749,700.39	2,271,656.20
托管费及其他	418,054.71	2,015,010.42
董事会费		80,000.00
合计	1,167,755.10	4,366,666.62

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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	254,394.08	388,719.35
合计	254,394.08	388,719.35

44、其他流动负债

□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

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□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	1,281,066.49	1,241,101.79
合计	1,281,066.49	1,241,101.79

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
亏损合同	2,588,343.32	2,588,343.32	
合计	2,588,343.32	2,588,343.32	/

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	2,665,000.00			2,665,000.00	
合计	2,665,000.00			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

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
股票回购		25,018,839.56		25,018,839.56
合计		25,018,839.56		25,018,839.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至2024年6月30日，公司回购股票2,480,000股，回购支出共计25,018,839.56元。

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					税后归属于母公司	税后归	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综	减：前期计入其他综	减：所得税费用				

			合收益 当期转 入损益	合收益 当期转 入留存 收益			属 于 少 数 股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 20,890 ,309.1 0	- 15,597, 678.18		-	2,339, 651.73	13,258,026 .45		- 34,148,335 .55
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	- 20,890 ,309.1 0	- 15,597, 678.18			- 2,339, 651.73	- 13,258,026 .45		- 34,148,335 .55
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	- 20,890 ,309.1 0	- 15,597, 678.18	-	-	- 2,339, 651.73	- 13,258,026 .45	-	- 34,148,335 .55

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	47,519,893.89			47,519,893.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,519,893.89			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	上年度
调整前上期末未分配利润	213,664,968.30	323,962,764.60
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	213,664,968.30	323,962,764.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,005,953.35	-83,342,961.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,706,834.90	26,954,834.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	192,964,086.75	213,664,968.30

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	177,746,520.80	131,536,776.47	145,542,665.39	110,979,799.91
其他业务				
合计	177,746,520.80	131,536,776.47	145,542,665.39	110,979,799.91

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	营业收入-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
融合媒体	5,534,386.59	3,652,277.89	5,534,386.59	3,652,277.89
高新视频解决方案	91,973,100.38	58,702,288.57	91,973,100.38	58,702,288.57
AI 视频大数据解决方案	80,182,430.05	69,128,436.42	80,182,430.05	69,128,436.42
其他	56,603.77	53,773.58	56,603.77	53,773.58
按经营地区分类				
华东	172,137,223.44	127,967,366.19	172,137,223.44	127,967,366.19
西南	3,642,017.20	3,178,491.07	3,642,017.20	3,178,491.07
华北	1,910,676.39	337,145.63	1,910,676.39	337,145.63
华南	56,603.77	53,773.58	56,603.77	53,773.58
市场或客户类型				
移动互联网	172,715,796.70	127,802,112.34	172,715,796.70	127,802,112.34
其他	5,030,724.09	3,734,664.13	5,030,724.09	3,734,664.13
合同类型				
技术开发	88,527,662.60	72,643,200.67	88,527,662.60	72,643,200.67
技术服务	89,218,858.20	58,893,575.80	89,218,858.20	58,893,575.80
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	177,746,520.80	131,536,776.47	177,746,520.80	131,536,776.47

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

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	386,080.72	202,071.48
教育费附加	205,482.33	212,963.41
资源税		
房产税	911,897.94	284,117.23
土地使用税	1,835.60	126,834.35
车船使用税	5,520.00	9,420.00
印花税	24,385.34	360,662.30
地方教育附加税	127,678.83	141,975.59
河道管理费	12,582.38	12,049.95
合计	1,675,463.14	1,350,094.31

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	2,794,554.02	3,312,446.22
办公费、会务费等	42,457.40	61,794.09
市场费	1,710,130.22	2,760,731.70
差旅费、交通费等	191,497.36	240,134.35
折旧费	123,177.01	165,198.91
中标服务费	437,643.17	96,026.33
业务招待费	333,652.10	94,922.54
合计	5,633,111.28	6,731,254.14

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	11,568,616.63	14,163,139.27
办公费、差旅费、交通费等	1,296,083.62	1,375,550.26

折旧及摊销	2,309,535.46	1,199,508.32
房租及物业管理费	1,228,494.38	1,015,461.12
中介费	1,095,167.04	1,124,542.11
业务招待费	545,841.58	356,464.00
维修费	26,546.01	19,633.71
车辆费	192,262.47	167,904.13
税金		1,170.00
咨询采购及外包费用	4,441.32	289,644.10
董事会费	270,000.00	160,000.00
其他	105,789.67	20,792.10
残疾人就业保障金	73,426.43	
合计	18,716,204.61	19,893,809.12

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	21,491,369.08	45,517,033.13
办公费、差旅费、交通费等	839,502.89	509,272.98
折旧及摊销	913,560.77	2,091,947.69
咨询采购及外包		4,831,327.44
房租及物业管理费用	4,625.48	
合计	23,249,058.22	52,949,581.24

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
利息收入	-3,059,173.93	-3,128,579.71
手续费	28,710.72	31,496.90
利息支出		170,833.34
租赁融资费	18,327.55	57,136.25
汇兑损益	-128,864.30	-230,764.24
合计	-3,140,999.96	-3,099,877.46

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	127,788.07	107,714.17
政府补助	60,118.30	1,337,017.55
合计	187,906.37	1,444,731.72

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	-1,259,981.53	-1,083,332.88
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	1,745,476.52	3,175,387.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		4,132,219.21
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		
合计	485,494.99	6,224,273.88

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	3,137,157.15	2,254,142.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,137,157.15	2,254,142.00

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	-2,273,039.77	2,666,722.01
应收账款坏账损失	-2,196,703.56	-6,304,165.79
其他应收款坏账损失	-226,581.46	-13,293.32
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-4,696,324.78	-3,650,737.10

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、合同资产减值损失	26,424.08	-130,574.81
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	26,424.08	-130,574.81

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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		1,950.00	
其中：固定资产处置利得		1,950.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
员工违约金	12,000.00		
其他	28,480.00		
合计	40,480.00	1,950.00	

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	9,301.56		
其中：固定资产处置损失	9,301.56		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚没支出	100.00		
税收滞纳金		195,202.41	
合计	9,401.56	195,202.41	

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		
递延所得税费用	2,582,491.34	-1,741,856.03
合计	2,582,491.34	-1,741,856.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

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 57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

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	30,118.30	1,376,452.73
利息收入	1,569,015.19	3,586,029.27
保证金及押金	4,288,852.58	1,982,588.90
个税手续费返还	127,788.07	
其他及个人往来款净额	2,178,196.18	1,215,274.36
合计	8,193,970.31	8,160,345.26

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	7,973,818.32	7,466,879.96
市场费、业务招待费	891,115.16	1,659,081.49
房租及物业管理费	1,546,544.64	1,836,570.24
咨询费、中介费、技术服务费等	2,615,447.25	95,800.00
其他及个人往来款净额	2,377,481.05	2,126,600.00
保证金及押金	1,918,604.00	3,523,386.93
合计	17,323,010.42	16,708,318.62

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
QDII信托投资产品托管费及报酬	240,000.00	
合计	240,000.00	

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
回购股票	25,018,839.56	
红利保证金		2,000,000.00
合计	25,018,839.56	2,000,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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	6,005,953.35	-35,571,556.55
加：资产减值准备	26,424.08	130,574.81
信用减值损失	-4,696,324.78	3,650,737.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,320,030.90	3,421,255.94
使用权资产摊销	218,877.56	340,223.56
无形资产摊销	3,899,644.90	15,705,660.56
长期待摊费用摊销	39,922.17	65,377.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,301.56	-1,950.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,137,157.15	-2,254,142.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,140,999.96	-3,099,877.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,259,981.53	-6,224,273.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,683.68	-6,429,687.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	223,155.94	-3,420,323.37

存货的减少（增加以“-”号填列）	17,858,390.77	1,132,907.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,623,092.99	-7,251,027.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,746,554.35	2,829,409.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,510,382.84	-36,976,691.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	341,080,318.82	356,337,769.38
减：现金的期初余额	327,068,027.41	282,873,225.62
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	14,012,291.41	73,464,543.76

(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	341,080,318.82	327,068,027.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	325,057,948.57	315,506,426.21
可随时用于支付的其他货币资金	16,022,370.25	11,561,601.20
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	341,080,318.82	327,068,027.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

(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

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十六)“使用权资产”之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 524,859.73(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√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
职工薪酬	23,709,891.02	50,734,005.70
折旧与摊销	1,045,300.72	2,535,061.02
办公费、差旅费、交通费等	844,128.37	509,936.28
咨询采购及外包费用		4,830,664.14
合计	25,599,320.11	58,609,667.14
其中：费用化研发支出	23,249,058.22	52,949,581.24
资本化研发支出	2,350,261.89	5,660,085.90

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√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	
高新视频服务平台项目		18,712,446.93				16,362,185.04	2,350,261.89
AI 视屏大数据解决方案		6,886,873.17				6,886,873.17	
合计		25,599,320.11				23,249,058.22	2,350,261.89

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	1000万人民币	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	15000万元人民币	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	2000万元人民币	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	5000万元人民币	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	5000万元人民币	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	100万元人民币	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	1000万元人民币	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	5000万元人民币	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	38,713,656.43	44,971,554.08

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,259,981.53	-1,083,332.88
--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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	187,906.37	1,337,017.55
合计	187,906.37	1,337,017.55

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		396,939,238.01	1,055,000.00	397,994,238.01
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		396,939,238.01	1,055,000.00	397,994,238.01
(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		396,939,238.01		396,939,238.01
(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	71,609,909.59			71,609,909.59
(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	71,609,909.59	396,939,238.01	1,055,000.00	469,604,147.60
(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。

期末其他非流动金融资产的公允价值按照净资产价值及协议约定的计算方式确定。

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

十四、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

本企业最终控制方是蒋宏业

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本附注十(1)“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见本附注十(3)“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
峰盈科技有限公司	本公司持股比例为 49%的联营企业
上海时未科技有限公司	本公司持股比例为 46%的联营企业
深圳智炬信息技术有限公司	本公司持股比例为 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	关联人（与公司同一董事长）
刘天山	董事
蒋伟	董事
邓军民	董事
张晓伟	董事
过弋	独立董事
孙松涛	独立董事
王传邦	独立董事
王伟	独立董事
沈宇智	财务总监
戴彩霞	其他

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		30,000,000.00	否	5,545,452.23
			30,000,000.00	否	5,545,452.23

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(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	峰盈科技有限公司	1,080,000.00	54,000.00	1,080,000.00	54,000.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款	上海时未科技有限公司	1,471,662.23	2,926,989.08
	深圳智炬信息技术有限公司	430,170.10	430,170.10
	上海蛙色网络科技有限公司		28,301.89

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、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、重要债务重组

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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	240,957,781.16	151,525,072.84
1 年以内小计	240,957,781.16	151,525,072.84
1 至 2 年	19,615,451.17	34,465,879.11
2 至 3 年	6,071,091.11	23,348,745.05
3 年以上		
3 至 4 年	84,125.68	84,125.68
4 至 5 年	1,121,509.23	1,121,509.23
5 年以上	14,691,313.99	14,691,313.99
合计	282,541,272.34	225,236,645.90

(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	0.34	960,500.00	100	-	960,500.00	0.43	960,500.00	100	-
其中：										
按单项计提坏账准备	960,500.00	0.34	960,500.00	100		960,500.00	0.43	960,500.00	100	

按组合计提坏账准备	281,580,772.34	99.66	30,500,845.72	10.83	251,079,926.62	224,276,145.90	99.57	32,697,549.28	14.58	191,578,596.62
其中：										
按组合计提坏账准备	281,580,772.34	99.66	30,500,845.72	10.83	251,079,926.62	224,276,145.90	99.57	32,697,549.28	14.58	191,578,596.62
合计	282,541,272.34	/	31,461,345.72	/	251,079,926.62	225,236,645.90	/	33,658,049.28	/	191,578,596.62

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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(含1年)	240,957,781.16	12,047,889.06	5
1-2年	19,615,451.17	1,961,545.12	10
2-3年	6,071,091.11	1,821,327.33	30
3-4年	84,125.68	42,062.84	50
4-5年	1,121,509.23	897,207.38	80
5年以上	13,730,813.99	13,730,813.99	100
合计	281,580,772.34	30,500,845.72	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□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	32,697,549.28	- 2,196,703.56				30,500,845.72
合计	33,658,049.28	- 2,196,703.56				31,461,345.72

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

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况

□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	66,750,431.89	
其他应收款	246,837,420.25	188,870,505.15
合计	313,587,852.14	188,870,505.15

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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合肥网达软件有限公司	66,750,431.89	
合计	66,750,431.89	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
	203,864,081.53	142,628,356.11

1年以内小计	203,864,081.53	142,628,356.11
1至2年	57,971,630.38	58,065,859.68
2至3年	721,587.81	888,493.06
3年以上		
3至4年	645,880.00	655,880.00
4至5年	820,120.00	822,040.00
5年以上	17,348,268.70	17,556,311.20
合计	281,371,568.42	220,616,940.05

(2). 按款项性质分类

√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	278,398,699.53	218,753,405.10
投标及履约保证金	1,070,545.49	1,072,247.70
备用金	1,366,048.19	26,636.95
房租及物业押金	186,275.21	364,650.30
其他	350,000.00	400,000.00
合计	281,371,568.42	220,616,940.05

(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)	
2024年1月1日余额	31,746,434.90			31,746,434.90
2024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	2,787,713.27			2,787,713.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	34,534,148.17			34,534,148.17

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	31,746,434.90	2,787,713.27				34,534,148.17
合计	31,746,434.90	2,787,713.27				34,534,148.17

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

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	33,212,062.16	4,005,207.34	29,206,854.82	34,375,347.48	4,005,207.34	30,370,140.14
合计	246,712,893.62	9,312,036.81	237,400,856.81	247,876,178.94	9,312,036.81	238,564,142.13

(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						
北京网云达软件有限公司						
Wondertek Global Limited						
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	10,0 83,5 06.9 9			75,9 50.3 7						10,15 9,457 .36	
上海时 未科技 有限公 司	7,78 0,00 0.60			- 399, 398. 64						7,380 ,601. 96	
上海蛙 色网络 科技有 限公司	5,55 9,21 1.58			- 323, 047. 76						5,236 ,163. 83	
深圳智 炬信息 技术有 限公司	7,19 3,39 3.41			- 481, 938. 98						6,711 ,454. 43	4,00 5,20 7.34
峰盈科 技有限 公司	3,75 9,23 4.90			- 34,8 50.3 2						3,724 ,384. 58	
小计	34,3 75,3 47.4 8			- 1,16 3,28 5.32						33,21 2,062 .16	4,00 5,20 7.34
合计	34,3 75,3 47.4 8			- 1,16 3,28 5.32						33,21 2,062 .16	4,00 5,20 7.34

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	177,722,935.89	136,689,232.19	145,499,108.79	127,914,945.21
其他业务				
合计	177,722,935.89	136,689,232.19	145,499,108.79	127,914,945.21

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	营业收入-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
融合媒体	5,510,801.69	4,247,462.74	5,510,801.69	4,247,462.74
高新视频解决方案	91,973,100.38	62,338,858.52	91,973,100.38	62,338,858.52
AI 视频大数据解决方案	80,182,430.05	70,049,137.35	80,182,430.05	70,049,137.35
其他	56,603.77	53,773.58	56,603.77	53,773.58
按经营地区分类				
华东	172,113,638.53	132,606,580.11	172,113,638.53	132,606,580.11
西南	3,642,017.20	3,685,449.01	3,642,017.20	3,685,449.01
华北	1,910,676.39	343,429.49	1,910,676.39	343,429.49
华南	56,603.77	53,773.58	56,603.77	53,773.58
市场或客户类型				
移动互联网	172,692,211.80	132,193,234.11	172,692,211.80	132,193,234.11
其他	5,030,724.09	4,495,998.08	5,030,724.09	4,495,998.08
合同类型				
技术开发	88,527,662.60	74,474,589.03	88,527,662.60	74,474,589.03
技术服务	89,195,273.29	62,214,643.16	89,195,273.29	62,214,643.16
合计	177,722,935.89	136,689,232.19	177,722,935.89	136,689,232.19

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	65,587,146.57	-1,004,001.49
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	1,745,476.52	3,175,387.55
合计	67,332,623.09	2,171,386.06

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	187,906.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,882,633.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	31,078.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	767,837.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,333,781.43	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	0.39	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.01	0.01

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：2024 年 8 月 9 日

修订信息

适用 不适用