

证券代码：603189

证券简称：网达软件

公告编号：2026-019

上海网达软件股份有限公司 关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 上海网达软件股份有限公司(以下简称“公司”)因前期会计差错，拟采用追溯重述法对2024年年度报告、2025年第一季度、半年度和第三季度财务报表的相关项目进行更正。

● 公司本次对前期会计差错的更正仅涉及资产负债表科目重分类，不影响各期净利润、净资产及现金流量，对公司经营成果无实质性影响，不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。

一、前期会计差错更正的原因

经公司自查，并结合审计机构审计意见，公司前期将持有的合肥产业园项目资产按投资性房地产列报。本期审计期间，根据该产业园对应的不动产权属证明文件，产权证附记载明“建筑性质为工业，未经批准不得擅自改变其使用性质，不得擅自转让”。

基于上述权属限制，公司对该房产的物权行使存在实质性制约，无法对该房产单独进行出售或转让，该资产不满足《企业会计准则第3号——投资性房地产》中关于投资性房地产“可单独出售”的确认条件。

截至 2025 年 12 月 31 日，该资产账面余额为 34,424.75 万元。经公司与审计机构充分沟通、审慎认定，本次对上述会计列报事项予以前期会计差错更正，将该资产自投资性房地产重分类调整至固定资产科目核算。

二、前期会计差错更正对公司的影响

公司本次对前期会计差错的更正仅涉及资产负债表科目重分类，不影响各期净利润、净资产及现金流量，对公司经营成果无实质性影响，不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。具体影响如下：

（一）对 2024 年年度财务报表的影响

1、对 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	352,791,407.46	-	-352,791,407.46
固定资产	90,530,534.17	432,633,405.42	342,102,871.25
无形资产	4,028,649.84	14,717,186.05	10,688,536.21

2、对 2024 年 1-12 月合并利润表的影响

单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
主营业务成本	246,541,418.98	239,413,084.62	-7,128,334.36
管理费用	39,478,010.00	46,606,344.36	7,128,334.36
利润总额	6,856,557.62	6,856,557.62	
净利润	10,476,947.66	10,476,947.66	
扣非后净利润	2,206,158.43	2,206,158.43	

3、上述前期会计差错更正事项对 2024 年 12 月 31 日资产负债表无影响

4、上述前期会计差错更正事项对 2024 年 1-12 月利润表无影响

5、上述前期会计差错更正事项对合并现金流量表、现金流量表项目无影响。

（二）对 2025 年第一季度财务报表的影响

1、对 2025 年 3 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	350,721,688.80	-	-350,721,688.80

固定资产	88,266,574.31	428,365,978.15	340,099,403.84
无形资产	2,526,269.08	13,148,554.04	10,622,284.96

2、对 2025 年 1-3 月合并利润表的影响

单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
主营业务成本	53,671,309.97	51,645,636.00	-2,025,673.97
管理费用	9,070,913.85	11,096,587.82	2,025,673.97
利润总额	2,769,293.99	2,769,293.99	
净利润	3,008,408.43	3,008,408.43	
扣非后净利润	1,210,720.75	1,210,720.75	

3、上述前期会计差错更正事项对 2025 年 3 月 31 日资产负债表无影响

4、上述前期会计差错更正事项对 2025 年 1-3 月利润表无影响

5、上述前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目无影响。

(三) 对 2025 年半年度财务报表的影响

1、对 2025 年 6 月 30 日合并资产负债表的影响

单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	348,651,970.14	-	-348,651,970.14
固定资产	87,183,183.54	425,279,119.97	338,095,936.43
无形资产	1,282,926.38	11,838,960.09	10,556,033.71

2、对 2025 年 1-6 月合并利润表的影响

单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
主营业务成本	94,849,770.01	90,798,422.07	-4,051,347.94
管理费用	16,784,587.51	20,835,935.45	4,051,347.94
利润总额	4,424,120.98	4,424,120.98	
净利润	4,823,798.47	4,823,798.47	
扣非后净利润	1,776,328.60	1,776,328.60	

3、上述前期会计差错更正事项对 2025 年 6 月 30 日资产负债表无影响

4、上述前期会计差错更正事项对 2025 年 1-6 月利润表无影响

5、上述前期会计差错更正事项对合并现金流量表、现金流量表项目无影响。

(四) 对 2025 年第三季度财务报表的影响

1、对 2025 年 9 月 30 日合并资产负债表的影响

单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	346,582,251.48		-346,582,251.48
固定资产	84,866,746.66	420,959,215.68	336,092,469.02
无形资产	578,577.81	11,068,360.27	10,489,782.46

2、对 2025 年 1-9 月合并利润表的影响

单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
主营业务成本	128,750,360.45	122,756,909.02	-5,993,451.43
管理费用	22,826,621.01	28,820,072.44	5,993,451.43
利润总额	4,126,354.51	4,126,354.51	
净利润	5,998,755.74	5,998,755.74	
扣非后净利润	1,091,536.71	1,091,536.71	

3、上述前期会计差错更正事项对 2025 年 6 月 30 日资产负债表无影响

4、上述前期会计差错更正事项对 2025 年 1-9 月利润表无影响

5、上述前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目无影响。

三、会计师事务所意见

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）就公司上述前期会计差错更正出具了《关于上海网达软件股份有限公司前期会计差错更正专项说明的专项鉴证报告》，中名国成认为：公司的前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。公司 2025 年第一季度、半年度和第三季度财务报表的相关项目与数据未经审计。

四、审计委员会意见

公司董事会审计委员会于 2026 年 4 月 27 日召开的 2026 年第五次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。董事会审计委员会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。董事会审计委员会同意公司本次对前期会计差错更正并同意提交董事会审议。

五、 董事会意见

公司董事会于 2026 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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 19 号——财务信息的更正及相关披露》《监管规则适用指引——会计类第 3 号》等相关规定和要求，符合公司实际情况，更正后的财务信息能够客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益，特别是中小股东利益的情形。董事会同意公司本次对前期会计差错更正。

六、 其他说明

公司就本次对前期会计差错更正给投资者带来的不便致以诚挚歉意，后续将进一步加强财务会计工作的监督和检查，持续加强财务人员的培训学习，避免此类问题再次发生。

特此公告。

上海网达软件股份有限公司董事会

2026 年 4 月 30 日