



迪浪科技

NEEQ : 870544

广东迪浪科技股份有限公司

Guangdong Dilang Technology Co., Ltd

半年度报告

2022

公司半年度大事记

公告编号：2022-017

证券代码：870544 证券简称：迪浪科技 主办券商：长江证券

广东迪浪科技股份有限公司
2021 年年度权益分派实施公告

本公司及董事会全体成员保证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。

广东迪浪科技股份有限公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 3 月 28 日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 20,608,549.64 元，母公司未分配利润为 20,965,926.20 元。本次权益分派共计派发现金红利 6,200,000.00 元。

一、权益分派方案

1、本公司 2021 年年度权益分派方案为：
以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.10 元人民币现金。

2、扣税说明

(1) 个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号），个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.620000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.310000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。

(2) 对合格境外投资者股东，根据国税函[2009]47 号，公司按 10% 的税率代扣代缴所得税后，实际每 10 股派发 2.790000 元。

广东省信息协会

粤信协〔2022〕007 号

**广东省信息协会 2021 年度“信息化应用创新优秀方案”
评选结果公示**

2022 年 3 月 12 日，广东省信息协会根据《广东省信息协会信息化应用创新优秀方案评选办法》对申报方案进行了形式审查和专家会议评审。协会专家委员会组织了由具有高级职称的信息化专家教授和秘书处代表组成的评审专家组，在认真严谨评议的基础上以无记名投票方式，评选出以下 28 个优秀方案。现予公示，公示期 5 天。

2021 年度广东省信息协会信息化应用创新优秀方案公示名单
(共 28 个，排名不分先后)

序号	方案名称	申报单位
1	基于信创环境的迪浪云协同办公平台方案	广东迪浪科技股份有限公司
2	来省“数字政府”政务云平台规划设计解决方案	中通服中睿科技有限公司
3	天亿马市域社会治理解决方案	广东天亿马信息产业股份有限公司
4	企业数据治理服务平台	广州光点信息科技股份有限公司
5	金税大数据智能审计监管平台	金税信息技术服务股份有限公司

2022 年 3 月，公司实施完成了 2021 年度权益分派方案，以公司股权登记日应分配股数 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.10 元人民币现金，共计派发现金红利 6,200,000.00 元。

迪浪科技《基于信创环境的迪浪云协同办公平台》凭借技术创新，广泛且深入的信创生态适配能力等多个维度的优秀表现，入选广东省信息行业协会“2021 信息化应用创新优秀方案”！



截止报告期，公司有效知识产权，由 66 项增至 74 项，其中迪浪科技拥有发明专利 1 项、软件著作权 67 项，其中 12 项被认定为“广东省高新技术产品”；全资子公司江门市迪浪软件研究院拥有软件著作权 6 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人阙永强、主管会计工作负责人胡铁柱及会计机构负责人（会计主管人员）胡铁柱保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司主要从事电子政务、流程管理、应用平台等软件开发和销售，并提供系统集成、技术服务、档案数字化等专业服务。作为电子政务领域的信息化综合服务提供商，公司致力于为客户提供信息化系统规划咨询、定制化软件开发和销售、系统集成、运行维护和推广等相关整体解决方案。该行业政策环境持续向好，政府投资不断加大，市场前景广阔。同时，该行业是一个高度开放的市场，厂商竞争较为激烈，客户需求也在快速变化和不断提升中。如果公司不能继续保持在政府、党委等电子政务领域的既有优势，并不断开发新产品、拓展新市场，将可能对公司未来增长产生不利影响。
业务区域较为集中风险	从收入结构来看，目前江门、阳江市场为公司最主要的市场，如果公司未来不能顺利拓展江门市外、全省乃至全国市场，将对公司的持续成长产生较大影响。
技术创新风险	公司拥有比较完备的技术开发体系和创新机制，研发能力在行业中处于先进水平。但由于新产品的研究开发技术难度较大，周期较长，开发环节的个别难题可能导致新产品的推出滞后等原因，新产品推出后的经济效益与预期收益可能会出现较大差距。如果公司未能及时跟上行业技术更新换代的速度，不能将

	新技术有效应用于软件产品中，将可能削弱技术创新对公司发展的推动作用。
知识产权及商业秘密泄露的风险	公司产品均拥有自主知识产权，公司已经与核心技术人员和核心员工签订了劳动合同和保密协议，但仍不能确保软件著作权等知识产权及其他商业秘密不会被泄露。若公司未能有效保障知识产权及商业秘密，则可能会对公司的技术研发和业务经营造成不利影响，损害公司的竞争优势。
应收账款回款风险	报告期末公司应收账款余额为 63,378,825.49 元，期末应收账款余额占当期营业收入的比重为 352.76%，应收账款周转率为 0.27。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、迪浪科技、迪浪股份、股份公司	指	广东迪浪科技股份有限公司
江门迪浪	指	江门市迪浪科技有限公司
迪浪软件	指	江门市迪浪软件研究院有限公司
阳江迪浪	指	阳江市迪浪科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
股东大会	指	广东迪浪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东迪浪科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东迪浪科技股份有限公司监事会
三会	指	广东迪浪科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东迪浪科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
数字政府、电子政务	指	指在现代计算机、网络通信等技术支撑下，政府机构日常办公、信息收集与发布、公共管理等事务在数字化、网络化的环境下进行的国家行政管理形式。包含多方面的内容，如政府办公自动化、政府实时信息发布、各级政府间的可视远程会议、公民随机网上查询政府信息、电子化民意调查等等。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，采用

		技术整合、功能整合、数据整合、模式整合、业务整合等技术手段，将各个分离的设备、软件和信息数据等要素集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使系统整体的功能、性能符合使用要求，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。
信创	指	即信息技术应用创新产业，其是数据安全、网络安全的基础，也是新基建的重要组成部分。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东迪浪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Dilang Technology Co., Ltd Dilang Technology
证券简称	迪浪科技
证券代码	870544
法定代表人	阙永强

二、 联系方式

董事会秘书	阙永强
联系地址	广东省江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 4 层
电话	0750-3973090
传真	0750-3973004
电子邮箱	bod@gddlkj.com
公司网址	www.gddlkj.com
办公地址	广东省江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 4 层
邮政编码	529000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 7 月 8 日
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	软件开发及系统集成
主要产品与服务项目	软件研发和销售、系统集成等信息化技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为姚秉浪
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚秉浪，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440700740820469P	否
注册地址	广东省江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 401 室 A 区	否
注册资本（元）	2000 万	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,966,416.38	21,933,390.46	-18.09%
毛利率%	49.97%	32.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,311,508.31	934,622.06	147.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,310,470.41	840,427.43	174.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.02%	2.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.02%	1.86%	-
基本每股收益	0.12	0.05	140.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,404,064.03	129,273,731.68	-9.18%
负债总计	64,935,089.41	72,916,265.37	-10.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,468,974.62	56,357,466.31	-6.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.82	-7.09%
资产负债率%（母公司）	54.73%	55.69%	-
资产负债率%（合并）	55.31%	56.40%	-
流动比率	2.33	1.83	-
利息保障倍数	4.47	11.95	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,740,435.50	-6,822,728.06	101.39%
应收账款周转率	0.27	0.68	-
存货周转率	1.07	0.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-9.18%	25.34%	-
营业收入增长率%	-18.09%	6.27%	-
净利润增长率%	147.32%	-20.36%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

迪浪科技定位于软件研发和信息技术服务，立足于电子政务及系统集成领域，专注于应用软件开发，致力于为客户提供智能管理、电子政务、智慧城市等整体解决方案，在核心技术上具有自主知识产权，有效知识产权共 74 项，其中母公司拥有发明专利 1 项、软件著作权 67 项，其中 12 项被认定为“广东省高新技术产品”；全资子公司江门市迪浪软件研究院拥有软件著作权 6 项。同时，公司新开发的基于信创体系的协同办公系统与达梦数据库、金山、华为鲲鹏等完成 13 项互认证，已实现全面适配国产化，具有较强的技术优势和渠道优势。公司注重技术创新和产品创新，通过不断自主研发和技术革新，结合客户个性化需求，在应用软件开发、系统集成、网络信息等级安全服务、档案数字化及技术服务等多个方面，提供高品质产品和定制化服务：

1、软件开发。专注于数字政府（电子政务）及事务流程管理领域，我们紧跟国家发展战略及深化布局，依托自主研发的迪浪开发框架平台，针对各类客户的不同需求，设计并开发出一系列支持智能手机、平板电脑、PC 全终端的解决方案及应用软件，助力多地政府及企业实现数字化、智能化管理。

2、系统集成。通过技术整合、功能整合、数据整合等技术手段，将各个分离的设备、软件和信息数据等要素集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使系统整体的功能、性能符合用户的使用要求，实现集中、高效、便利的管理，使资源达到充分共享。如通过综合管理信息公共服务平台，联结城市视频监控系统、数字化城市管理系统、道路交通等多个系统，实现资源共享，助力政府打造智慧城市、平安城市。

3、网络信息安全等级服务。随着互联网发展和 IT 技术的普及，社会信息化和信息网络化，突破了应用信息在时间和空间上的障碍，使信息的价值不断提高。但是与此同时，网页篡改、计算机病毒、统法入侵、数据泄密、网站欺骗、服务瘫痪、漏洞非法利用等信息安全事件时有发生。我们通过提供完善的信息安全整体解决方案，保障客户的系统、网络、信息、数据安全。

4、档案数字化。将传统载体的档案以高科技技术加工成数字档案形式，可通过局域网、政务网、互联网等进行计算机检索、阅读电子档案，提高管理和服务水平、提高工作效率和数据使用率，为档案内部管理及面向客户服务提供更高效的全面服务；同时提升了数据调用的便捷性，更有助于政府和企业管理和决策。

5、技术服务及其他。为客户提供专业的包括但不限于软硬件系统管理、机房运维、信息网络安全等技术咨询与服务整体解决方案，一站式满足客户需求。

目前主要业务流程为：根据公司业务特长，精准定位客户群体，全方位、多渠道开拓及深挖目标客户；根据客户需求制定项目方案，签订业务合同，开发实施项目；通过严格管控，外检内验，交付客户使用，并提供专业的售后服务。在整个产品销售及服务过程中，公司已建立严格的质量保证体系，极尽跟踪管理、计划管理、技术管理、操作管理的义务，确保产品及服务质量满足客户要求。经过多年的运营发展，公司形成了较为稳定健康的销售模式、采购模式、研发模式及盈利模式。

报告期内，公司商业模式主营业务未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,039,920.22	8.55%	6,120,763.83	4.73%	64.03%
交易性金融资产	0.00	0.00%	23,000,000.00	17.79%	-100.00%
应收账款	63,378,825.49	53.98%	60,359,116.03	46.69%	5.00%
预付账款	4,162,772.42	3.55%	1,182,846.41	0.91%	251.93%
其他应收款	648,301.00	0.55%	625,572.65	0.48%	3.63%
存货	8,448,727.29	7.20%	8,300,172.27	6.42%	1.79%
其他流动资产	1,141,642.28	0.97%	162,504.90	0.13%	602.53%
长期待摊费用	3,053,673.50	2.60%	3,347,630.08	2.59%	-8.78%
短期借款	3,659,648.05	3.12%	10,500,000.00	8.12%	-65.15%
应付账款	27,426,137.79	23.36%	34,245,426.90	26.49%	-19.91%
应付职工薪酬	908,375.32	0.77%	3,788,131.60	2.93%	-76.02%
合同负债	1,400,128.86	1.19%	812,291.91	0.63%	72.37%
应交税费	4,312,983.16	3.67%	5,179,512.96	4.01%	-16.73%
其他应付款	34,272.50	0.03%	9,358.27	0.01%	266.23%
长期借款	25,618,000.00	21.82%	16,806,000.00	13.00%	52.43%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额为 10,039,920.22 元，比上年期末增加了 64.03%，增加的主要原因为：银行理财产品赎回所致。
- 2、应收账款期末余额为 63,378,825.49 元，比上年期末增加了 5.00%，增加的主要原因为：阳江海洋大学、茂名实验学校项目已完工未收款所致。
- 3、预付账款期末余额为 4,162,772.42 元，比上年期末增加了 251.93%，增加的主要原因是部分项目的供应商发票未在本期收回所致。
- 4、其他流动资产期末余额为 1,141,642.28 元，比上年期末增加了 602.53%，增加的主要原因是留存的进项税额大部分未抵扣完所致。
- 5、长期待摊本期期末余额为 3,053,673.50 元，比上年期末减少了 8.78%，减少的主要原因为：购置的房产装修费用摊销所致。
- 6、短期借款本期期末余额为 3,659,648.05 元，比上年期末减少了 65.15%，减少的主要原因为：短期借款在本期还款所致。
- 7、应付账款期末余额 27,426,137.79 元，同比减少了 19.91%，减少的主要原因为：本期部分项目工程款逐步完成结算所致。

- 8、应付职工薪酬期末余额为 908,375.32 元，比上年期末减少了 76.02%，减少的主要原因为：去年未计提的年终奖在本期支付所致。
- 9、合同负债本期末余额为 1,400,128.86 元，比上年期末增加了 72.37%，增加的主要原因为：本期新签约的项目产生的预收款所致。
- 10、应交税费本期末余额为 4,312,983.16 元，比上年期末减少了 16.73%，减少的主要原因为：完成了所得税年度汇算清缴所致。
- 11、长期借款本期末余额为 25,618,000.00 元，比上年期末增加了 52.43%，增加的主要原因为：为应对经济基本面的不确定性，增加了长期融资，补充流动资金。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,966,416.38	-	21,933,390.46	-	-18.09%
营业成本	8,989,020.96	50.03%	14,781,692.04	67.39%	-39.19%
税金及附加	28,965.32	0.16%	108,553.38	0.49%	-73.32%
销售费用	808,979.60	4.50%	1,161,141.60	5.29%	-30.33%
管理费用	2,891,334.18	16.09%	1,881,049.58	8.58%	53.71%
研发支出	2,756,200.69	15.34%	2,518,498.46	11.48%	9.44%
财务费用	618,599.94	3.44%	474,615.32	2.16%	30.34%
营业外收入	1,221.06	0.01%	112,582.36	0.51%	-98.92%
净利润	2,311,508.31	12.87%	934,622.06	4.26%	147.32%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-6,822,728.06	-	101.39%
投资活动产生的现金流量净额	13,740,435.50	-	-	-	-230.90%
筹资活动产生的现金流量净额	22,128,400.32	-	16,904,572.93	-	-123.30%
	-4,468,808.43	-	19,175,714.85	-	

项目重大变动原因：

1、收入变动

报告期内，营业收入较上年度减少了 18.09%。主要原因：本期软件、系统集成项目完工交付比例减少。

2、成本变动

报告期内，营业成本较上年度减少了 39.19%，主要原因：收入减少，成本也随之减少。

3、销售费用变动

报告期内，销售费用较上年减少了 30.33%，主要是本期部分项目销售人员项目奖金减少所致。

4、管理费用变动

报告期内，管理费用较上年增加了 53.71%，主要是办公室装修工程摊销所致，去年同期无此项费用。

5、研发费用变动

报告期内，研发费用较上年增加了 9.44%，主要是是公司增加了研发投入，针对特定项目加大直接投入，拓展合作单位开展研发合作。

6、财务费用变动

报告期内，财务费用较上年度增加了 30.34%，主要是本期贷款利息增加所致。

7、净利润变动

报告期内，净利润较上年增加了 147.32%，主要本期高毛利的软件项目收入占比较高所致。

8、经营活动产生的现金流量净额变动

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 101.39%，主要是受财政预算影响，项目回款未达预期，同时新项目采购资金较多所致。

9、投资活动产生的现金流量净额变动

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 230.90%，主要是上期末的银行理财产品全部赎回所致。

10、筹资活动产生的现金流量净额变动

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 123.30%，主要是本期归还短期银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	1,221.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,221.06
所得税影响数	183.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,037.90

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

	类型	业务					
江门市迪浪科技有限公司	子公司	信息系统集成服务	500,000.00	739,800.37	666,270.03	10,304.42	-261,745.53
江门市迪浪软件研究院有限公司	子公司	信息系统集成服务及软件开发	500,000.00	324,478.66	-671,134.47	795,405.71	-312,054.30
江门市迪浪大数据产业园有限公司	子公司	产业园项目的管理和服务	5,000,000.00	16,678.08	16,678.08	0.00	-1,316.24
阳江市迪浪科技有限公司	子公司	信息系统集成服务	5,000,000.00	1,074,131.65	1,012,048.50	51,032.36	-126,647.77
江门市华浪	参股	信息	5,000,000.00	2,952,647.01	2,872,316.04	2,499,144.51	2,017,317.61

互联科 技有 限 公司	公 司	系 统 集 成 服 务					
-------------------	--------	----------------------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江门市华浪互联科技有限公司	工业互联网相关业务	新型业务布局

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

广东省防疫形势复杂严峻，江门市不定期开启大规模核酸检测工作。在接到社区防疫支援的号召后，迪浪科技党支部、义工队迅速部署，践行企业担当，快速组建党建先锋志愿服务队协助核酸检测工作，与医务人员、社区工作者共同筑牢社区防线，倾力守护群众安康。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	《广东迪浪科技股份有限公司对外投资的公告(2022-010)》	自有闲置资金	最高额度不超过人民币 3000 万元(含 3000 万元)	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次交易符合公司发展战略和经营需要，符合全体股东的利益，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《广东迪浪科技股份有限公司公开转让说明书》（公告编号：2016-001）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年1月26日		正在履行中
同上	其他股东	同业竞争承诺	2017年1月26日		正在履行中
同上	董监高	同业竞争承诺	2017年1月26日		正在履行中
同上	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年1月26日		正在履行中
同上	其他股东	限售承诺	2017年1月26日		正在履行中
同上	董监高	限售承诺	2017年1月26日		正在履行中
同上	实际控制人或控股股东	减少及规范关联交易承诺	2017年1月26日		正在履行中
同上	其他股东	减少及规范关联交易承诺	2017年1月26日		正在履行中
同上	董监高	减少及规范关联交易承诺	2017年1月26日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	31,162,343.48	26.54%	银行贷款
总计	-	-	31,162,343.48	26.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为获得更多银行贷款，提供质押资产，有助于生产经营和缓解资金压力，风险可控，符合公司和股东的利益，预期不会给公司财务带来重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,750,000	43.75%	0	8,750,000	43.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	17.00%	0	3,400,000	17.00%	
	董事、监事、高管	350,000	1.75%	0	350,000	1.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	51.00%	0	10,200,000	51.00%	
	董事、监事、高管	1,050,000	5.25%	0	1,050,000	5.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	姚秉浪	13,600,000	0	13,600,000	68.00%	10,200,000	3,400,000	0	0
2	江门市数科科技投资企业（有限合伙）	2,999,000	0	2,999,000	14.995%	0	2,999,000	0	0

3	阙永强	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	1,050,000	350,000	0	0
4	梁银欢	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0	1,000,000	0	0
5	郭洋	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000	0	0
6	钟启光	0	500,000	500,000	2.50%	0	500,000	0	0
7	孙德华	0	1,000	1,000	0.005%	0	1,000	0	0
8	杨志雄	500,000	- 500,000	0	0%	0	0	0	0
9	陈麒元	1,000	-1,000	0	0%	0	0	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	11,250,000	8,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、姚秉浪与江门市云数科技投资企业（有限合伙）存在关联关系，为江门市云数科技投资企业（有限合伙）实际控制人；
- 2、其他股东不存在相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚秉浪	董事长	男	1969 年 12 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
阙永强	董事/董事会秘书/总经理	男	1972 年 10 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
马炎秀	董事/副总经理	女	1981 年 10 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
梁建铨	董事/副总经理	男	1983 年 12 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
胡铁柱	董事/财务总监	男	1981 年 5 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
钟启光	监事会主席	男	1981 年 10 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
徐丹	监事	女	1983 年 7 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
王佳华	监事	男	1983 年 6 月	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 7 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	20
行政人员	5	5
财务人员	5	5
技术人员	73	78
销售人员	7	7
员工总计	110	115

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六)、1、	10,039,920.22	6,120,763.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六)、2、		23,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六)、3、	63,378,825.49	60,359,116.03
应收款项融资			
预付款项	(六)、4、	4,162,772.42	1,182,846.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、5、	648,301.00	625,572.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、6、	8,448,727.29	8,300,172.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、7、	1,141,642.28	162,504.90
流动资产合计		87,820,188.70	99,750,976.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、8、	1,148,926.41	341,999.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(六)、9、	22,464,752.96	24,334,480.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、10、	1,232,154.45	74,223.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、11、	3,053,673.50	3,347,630.08
递延所得税资产	(六)、12、	1,684,368.01	1,424,421.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,583,875.33	29,522,755.59
资产总计		117,404,064.03	129,273,731.68
流动负债：			
短期借款	(六)、13、	3,659,648.05	10,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、14、	27,426,137.79	34,245,426.90
预收款项			
合同负债	(六)、15	1,400,128.86	812,291.91
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	(六)、16、	908,375.32	3,788,131.60
应交税费	(六)、17、	4,312,983.16	5,179,512.96
其他应付款	(六)、18、	34,272.50	9,358.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,741,545.68	54,534,721.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(六)、19、	25,618,000.00	16,806,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六)、20、	1,575,543.73	1,575,543.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,193,543.73	18,381,543.73
负债合计		64,935,089.41	72,916,265.37
所有者权益：			
股本	(六)、21、	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、22、	11,643,925.56	11,643,925.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、23、	4,104,991.11	4,104,991.11
一般风险准备			
未分配利润	(六)、24、	16,720,057.95	20,608,549.64
归属于母公司所有者权益合计		52,468,974.62	56,357,466.31
少数股东权益			
所有者权益合计		52,468,974.62	56,357,466.31
负债和所有者权益总计		117,404,064.03	129,273,731.68

法定代表人：阙永强

主管会计工作负责人：胡铁柱

会计机构负责人：胡铁柱

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,935,691.41	4,526,709.79
交易性金融资产			23,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十六) 1、	63,358,187.80	60,352,255.54
应收款项融资			
预付款项		4,162,772.42	1,182,846.41
其他应收款	(十六) 2、	1,330,330.36	609,087.51

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,528,774.37	7,040,797.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,088,243.03	119,021.42
流动资产合计		86,403,999.39	96,830,717.86
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	(十六) 3、	4,068,926.41	2,861,999.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,459,024.73	24,328,094.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,200,153.64	40,524.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,053,673.50	3,347,630.08
递延所得税资产		671,929.59	587,062.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,453,707.87	31,165,311.15
资产总计		117,857,707.26	127,996,029.01
流动负债：			
短期借款		3,659,648.05	10,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,322,120.91	33,122,558.51
预收款项			
合同负债		1,256,223.66	795,625.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		718,037.20	3,298,676.56
应交税费		4,320,016.74	5,173,423.83
其他应付款		34,272.50	9,358.27

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,310,319.06	52,899,642.41
非流动负债：			
长期借款		25,618,000.00	16,806,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,575,543.73	1,575,543.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,193,543.73	18,381,543.73
负债合计		64,503,862.79	71,281,186.14
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,643,925.56	11,643,925.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,104,991.11	4,104,991.11
一般风险准备			
未分配利润		17,604,927.80	20,965,926.20
所有者权益合计		53,353,844.47	56,714,842.87
负债和所有者权益合计		117,857,707.26	127,996,029.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	(六)、 25、	17,966,416.38	21,933,390.46
其中：营业收入		17,966,416.38	21,933,390.46

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,093,100.69	20,925,550.38
其中：营业成本		8,989,020.96	14,781,692.04
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	(六)、 26、	28,965.32	108,553.38
销售费用	(六)、 27、	808,979.60	1,161,141.60
管理费用	(六)、 28、	2,891,334.18	1,881,049.58
研发费用	(六)、 29、	2,756,200.69	2,518,498.46
财务费用	(六)、 30、	618,599.94	474,615.32
其中：利息费用			524,285.15
利息收入			-59,604.01
加：其他收益	(六)、31	10,856.85	10,794.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、 32、	904,456.61	68,809.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、 33、	-566,587.65	-196,703.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,222,041.50	890,739.88
加：营业外收入	(六)、 34、	1,221.06	112,582.36
减：营业外支出	(六)、 35、		1,762.80

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,223,262.56	1,001,559.44
减：所得税费用	(六)、 36、	-88,245.75	66,937.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,311,508.31	934,622.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,311,508.31	934,622.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（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			
（5）其他			
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		2,311,508.31	934,622.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,311,508.31	934,622.06
（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）		0.12	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：阙永强

主管会计工作负责人：胡铁柱

会计机构负责人：胡铁柱

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	(十六) 4、	17,109,673.89	21,038,337.53
减：营业成本		8,277,736.22	14,361,063.25
税金及附加		27,115.38	98,028.18
销售费用		677,226.80	837,644.26
管理费用		2,583,116.01	1,607,913.33
研发费用		2,344,223.41	2,423,207.42
财务费用		618,307.75	476,391.11
其中：利息费用		640,456.48	524,285.15
利息收入		-25,606.29	-56,843.04
加：其他收益		5,263.99	4,169.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 5、	904,456.61	68,809.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-565,417.24	-196,703.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,926,251.68	1,110,365.21
加：营业外收入			112,500.00
减：营业外支出			1,762.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,926,251.68	1,221,102.41
减：所得税费用		87,250.08	66,937.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,839,001.60	1,154,165.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
5. 其他			

(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		2,839,001.60	1,154,165.03
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		16,740,222.64	23,985,472.33
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			
收到再保险业务现金净额			
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	(六)、37	2,473,294.73	3,245,700.48
经营活动现金流入小计		19,213,517.37	27,231,172.81
购买商品、接受劳务支付的现金		19,527,918.82	20,800,052.75
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			

支付给职工以及为职工支付的现金		8,622,451.73	7,686,539.20
支付的各项税费		1,688,780.58	1,770,871.12
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、37	3,114,801.74	3,796,437.80
经营活动现金流出小计		32,953,952.87	34,053,900.87
经营活动产生的现金流量净额		-13,740,435.50	-6,822,728.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,010,962.90	63,100,000.00
取得投资收益收到的现金		86,566.67	82,735.25
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		41,097,529.57	63,182,735.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		569,129.25	22,987,308.18
投资支付的现金		18,400,000.00	57,100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		18,969,129.25	80,087,308.18
投资活动产生的现金流量净额		22,128,400.32	-16,904,572.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
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		13,659,648.05	20,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,059,648.05	20,300,000.00
偿还债务支付的现金		11,688,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,840,456.48	524,285.15
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			
筹资活动现金流出小计		18,528,456.48	1,124,285.15
筹资活动产生的现金流量净额		-4,468,808.43	19,175,714.85
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		3,919,156.39	-4,551,586.14
加：期初现金及现金等价物余额		6,120,763.83	17,477,364.23
六、期末现金及现金等价物余额		10,039,920.22	12,925,778.09

法定代表人：阙永强

主管会计工作负责人：胡铁柱

会计机构负责人：胡铁柱

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		15,718,487.64	22,160,349.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,069,875.56	2,337,787.16
经营活动现金流入小计		16,788,363.20	24,498,136.78
购买商品、接受劳务支付的现金		18,380,171.93	20,373,726.76
支付给职工以及为职工支付的现金		7,227,471.89	6,931,437.03
支付的各项税费		1,652,591.72	1,539,247.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,378,737.93	2,876,305.91
经营活动现金流出小计		29,638,973.47	31,720,717.30
经营活动产生的现金流量净额		-12,850,610.27	-7,222,580.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,010,962.90	63,100,000.00
取得投资收益收到的现金		86,566.67	82,735.25
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		41,097,529.57	63,182,735.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		569,129.25	22,968,108.18
投资支付的现金		18,400,000.00	57,500,000.00
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		18,969,129.25	80,468,108.18
投资活动产生的现金流量净额		22,128,400.32	-17,285,372.93
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		13,659,648.05	20,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			900,000.00
筹资活动现金流入小计		13,659,648.05	21,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,688,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,840,456.48	524,285.15
支付其他与筹资活动有关的现金			900,000.00
筹资活动现金流出小计		18,528,456.48	2,024,285.15
筹资活动产生的现金流量净额		-4,868,808.43	19,175,714.85
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		4,408,981.62	-5,332,238.60
加：期初现金及现金等价物余额		4,526,709.79	16,023,065.80
六、期末现金及现金等价物余额		8,935,691.41	10,690,827.20

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(六)、24
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、2022 年 3 月，公司实施完成了 2021 年度权益分派方案，以公司股权登记日应分配股数 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.10 元人民币现金，共计派发现金红利 6,200,000.00 元。

广东迪浪科技股份有限公司财务报表附注

截止2022年06月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

(二) 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

广东迪浪科技股份有限公司（以下简称：“迪浪科技”或“公司”）前身为江门市安信科技有限公司，成立于2002年07月08日，在江门市工商行政管理局蓬江分局注

册登记，营业执照统一社会信用代码为“91440700740820469P”；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；法定代表人：阙永强；注册资本：人民币贰仟万元整。

2016年06月23日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，决议广东迪浪科技有限公司依法由有限责任公司变更为股份有限公司，变更后公司名称为“广东迪浪科技股份有限公司”。以2016年04月30日为基准日，将公司账面净资产值21,643,925.56元按照1:0.4620的比例折合股本1,000.00万股，每股面值1元；各股东持股比例不变，超出部分合计人民币11,643,925.56元计入股份公司的资本公积。2016年06月28日，江门市工商行政管理局向公司核发新《营业执照》。

2016年12月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意广东迪浪科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9738号），同意公司在全国中小企业转让系统挂牌，证券代码：870544。公司股票于2017年01月26日起在全国股转系统正式挂牌公开转让，交易方式为协议转让。

2019年6月21日，公司以每10股送10股的利润分配方式，增加注册资本1,000.00万元，增资后注册资本为2,000.00万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东迪浪科技股份有限公司。

公司注册地：江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 401 室 A 区。

公司总部地址：江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 401 室 A 区。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业为软件和信息技术服务业，公司主要业务：

1、计算机软件定制开发：根据客户的需求开发计算机软件。

2、计算机软件产品销售和服务：公司自有知识产权的软件产品销售，并提供安装实施服务。

3、计算机信息系统集成：包括综合布线、机房系统、网络系统、电子大屏系统、闭路监控系统、防盗报警系统、视频会议系统、广播系统、云计算中心、容灾备份系统的设计和施工。

4、档案数字化加工服务：通过扫描设备将纸质档案转换成电子档案并进行管理。

5、信息系统维护服务：提供计算机信息系统维护服务。

6、计算机软硬件代理销售：代理销售计算机软硬件产品，提供安装和售后服务。

公司主要经营活动为：云计算及大数据处理和相关技术、产品设计与研发、技术咨询、技术服务及销售；数据管理系统咨询及维护服务，数据管理服务；网络工程、通信工程的设计、施工及维护，电子计算机系统集成，电子计算机软件开发（电子出版物除外），通讯终端设备，办公设备维护；承接安防工程、视频监控工程、楼宇对讲工程、LED 显示屏安装工程；停车场管理工程设计、咨询服务；因特网接入服务业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务）（凭有效的《增值电信业务经营许可证》经营）；销售：电子计算机设备及零配件，通讯终端设备办公设备，安防电子产品，计算机网络设备，计算机软件，电子数码产品，办公用品，教学设备图书，音像制品，百货，医疗器械，厨房设备，五金塑料制品，文体用品，家用电器，音响设备；档案整理、档案数字化服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司江门市迪浪科技有限公司、江门市迪浪软件有限公司、阳江市迪浪科技有限公司和控股子公司江门迪浪大数据产业园有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年08月10日经公司董事会批准报出。

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计

核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（四）重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券

及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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的差额，本

公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简

称“资产减值损失准则”)等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前(即,未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时),不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即,此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额,且该共同经营构成业务时,应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理,但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额,也适用于与其他参与方一起设立共同经营,且由于有其他参与方注入既存业务,使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方(非合营方),如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,比照合营方进行会计处理。即,共同经营的参与方,不论其是否具有共同控制,只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务,对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则,应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中,参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方(非合营方)应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理:对该合营企业具有重大影响的,应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资;对该合营企业不具有重大影响的,应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目

标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，

除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需

确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初

始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收

	款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信

息，预期信用损失率为0。

12、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

如果采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	5%	1.90%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策

和会计估计”中的“资产减值”。

如果采用公允价值计量模式

选择公允价值的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

16、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50 年、20 年	5	1.90-4.75
机器设备	10 年	5	9.50
电子设备	5 年、3 年	5	19.00-31.67
运输工具	10 年	5	9.50-19.00
其他设备	5 年	5	19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进

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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	10 年
其他	5-10 年

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

24、收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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。

2. 收入计量原则

(1) 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 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或服务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或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司对外提供劳务，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/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或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，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确

认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

公司目前的劳务收入，主要由系统集成服务、软件开发业务、其他技术服务等三大类组成。具体如下：

①系统集成服务收入

A、收入确认原则。系统集成服务指通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。公司的系统集成服务包括外购商品、软件产品的销售与安装等。结合本业务的特点和主要合同条款，会计上将项目经试运行后通过验收作为收入确认的标准。

B、收入确认时间及依据。由于公司大部分系统集成项目均具有金额小、工期短的特征，因此，在初验完成后，公司已将所有外购的硬件和软件移交给客户并已全部安装完毕，经试运行后获得客户的确认，视作本项交易上的主要风险和报酬已经转移给购货方，收入和成本金额都能可靠地计量。确认收入的依据主要包括项目服务合同、项目设计书、验收报告、项目结算书等。

②软件开发业务收入

A、收入确认原则。公司从事的软件开发业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制各类计算机应用系统。公司的软件开发业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。

B、收入确认时间及依据。在实际操作中按如下标准确认收入：

(A) 二次开发或同一会计年度内完成的软件项目，在完工验收并取得客户签章的验收报告时确认收入。确认收入的依据主要包括项目服务合同、项目设计书、项目进度表等内部资料，以及验收报告、项目结算书等外部资料；

(B) 大型软件开发且项目的开始和完成分属不同的会计年度的软件项目，在合同的总收入、项目的完工程度能可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量，能够取得可靠的外部证据(指客户等独立外部第三方确认的完工进度表)支持完工进度时，在资产负债表日按完工

百分比法确认收入。

对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。

报告期内公司所进行的软件开发多是基于客户或自身已有系统进行的二次开发，项目小，周期短，当所开发软件达到有实质进展的节点时，项目已经完成，报告期内公司软件开发项目在完成并取得验收报告时一次性确认收入。

③其他技术服务收入

维护服务收入主要包括系统维护收入、为客户提供维护服务且收入能可靠计量时确认收入。如有合同约定，按合同约定提供的服务收入计量确认收入。基于维护业务各月份的工作量保持稳定，公司从合同约定提供维护服务月份起，按月确认收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于

补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

售后回租交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让

收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、30。

29、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

30、资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续

信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，对会计政策相关内容进行了调整，变更后的会计政策参见附注三、27、28。

2021 年首次执行新租赁准则无调整首次执行当年年初财务报表项目的情况。

(2) 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（五）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴，其中，销售业务适用税率为 13%，系统集成业务适用税率 9%，维修及技术服务适用税率为 6%，软件开发服务免税	13%、9%、6%、0%
城市建设维护税	按应缴纳的流转税额计缴，按业务发生地的适用税率计征	7%、5%
教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江门市迪浪科技有限公司	25%
江门市迪浪软件有限公司	25%
阳江市迪浪科技有限公司	25%
江门迪浪大数据产业园有限公司	25%
广东迪浪科技股份有限公司	15%

2、税收优惠

（1）2019 年 12 月 2 日，公司获得广东省科技厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944003074）。根据企业所得税法第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的相关规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

(六) 财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	179,138.55	60,116.27
银行存款	9,860,781.67	6,060,647.56
其他货币资金		
合计	10,039,920.22	6,120,763.83
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	
合计	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,850,435.70	100.00	4,471,610.21	6.59	63,378,825.49

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,850,435.70	100.00	4,471,610.21	6.59	63,378,825.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,264,138.59	100.00	3,905,022.56	6.08	60,359,116.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,264,138.59	100.00	3,905,022.56	6.08	60,359,116.03

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	64,933,418.46	3,246,670.92	5.00
1 至 2 年	168,528.35	16,852.84	10.00
2 至 3 年	1,795,443.13	538,632.94	30.00
3 至 4 年	468,907.00	234,453.50	50.00
4 至 5 年	245,693.76	196,555.01	80.00
5 年以上	238,445.00	238,445.00	100.00
合计	67,850,435.70	4,471,610.21	

确定该组合依据的说明：与主营业务相关的往来款。

注：截止 2022 年 06 月 30 日应收账款中有 31,162,343.48 元应收账款已进行质押。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 565,417.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日应收账款前五名欠款单位情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国移动通信集团广东有限公司阳江分公司	非关联方	17,733,692.49	1 年以内	26.14	886,684.62
中国联合网络通信有限公司江门市分公司	非关联方	13,764,171.67	1 年以内	20.29	688,208.58
中移信息系统集成有限公司	非关联方	7,762,450.99	1 年以内	11.44	388,122.55
阳江市阳东区北惯镇中心小学	非关联方	6,130,823.70	1 年以内	9.04	306,541.19
联通数字科技有限公司广东省分公司	非关联方	5,666,200.00	1 年以内	8.35	283,310.00
合计	/	51,057,338.85	/	75.25	2,552,866.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、预付款项

(1) 预付账款分类披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,162,772.42	100	1,072,967.07	90.71
1 至 2 年			105,323.28	8.90

2 至 3 年				
3 至 4 年			4,556.06	0.39
合计	4,162,772.42	100.00	1,182,846.41	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：无。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 报告期内实际核销的预付账款情况：无。

(5) 2022 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截止 2022 年 6 月 30 日预付账款前五名欠款单位情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
江苏业勤信息技术有限公司	非关联方	1,110,973.00	1 年以内	正常信用期	26.69
江门市云创互联科技有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	正常信用期	14.41
北京鸿合爱学教育科技有限公司	非关联方	360,400.00	1 年以内	正常信用期	8.66
北京智润天地科技有限公司	非关联方	318,120.00	1 年以内	正常信用期	7.64
江海区健通装饰部	非关联方	300,000.00	1 年以内	正常信用期	7.21
合计		2,689,493.00			64.61

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	648,301.00	625,572.65
合计	648,301.00	625,572.65

5.1 应收利息：无。

5.2 应收股利：无。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	657,391.81	100.00	9,090.81	1.38	648,301.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	657,391.81	100.00	9,090.81	1.38	648,301.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	634,663.46	100.00	9,090.81	1.43	625,572.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	634,663.46	100.00	9,090.81	1.43	625,572.65

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	30,302.71	9,090.81	30.00
合计	30,302.71	9,090.81	30.00

确定该组合依据的说明：均为日常业务发生的往来款。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中报告期内坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 报告期内实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	627,089.10	604,360.75
往来款	30,302.71	30,302.71
合计	657,391.81	634,663.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2022 年 6 月 30 日其他应收款前五名欠款情况列示如下：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司江门分公司	投保金	201,000.00	4 至 5 年	31.00	
中国联合网络通信有限公司江门市分公司	投保金	145,000.00	2 至 3 年	22.37	
北京金山办公软件股份有限公司	投保金	49,999.99	1 年以内	7.71	
五邑大学	投保金	37,000.00	3 至 4 年	5.71	
江门市新会区公共资源交易中心	投保金	33,200.00	3 至 4 年	5.12	
合计	/	466,199.99	/	71.91	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	3,254,511.24		3,254,511.24	3,116,972.50		3,116,972.50
发出商品	623,807.26		623,807.26	1,181,492.59		1,181,492.59
合同履约成本	4,570,408.79		4,570,408.79	4,001,707.18		4,001,707.18
合计	8,447,727.29		8,448,727.29	8,300,172.27		8,300,172.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
系统集成项目	3,178,792.64	5,333,929.46	5,747,561.43		2,765,160.67
软件开发项目	822,914.54	3,772,974.73	2,790,641.15		1,805,248.12
小计	4,001,707.18	9,106,904.19	8,538,202.58		4,570,408.79

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,141,642.28	162,504.90
合计	1,141,642.28	162,504.90

8、长期股权投资

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											
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
江门市华浪互联科技有限公司	341,999.37	0.00	0.00	806,927.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,148,926.41	0.00
小计	341,999.37	0.00	0.00	806,927.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,148,926.41	0.00
合计	341,999.37	0.00	0.00	806,927.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,148,926.41	0.00

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,464,752.96	24,334,480.97
固定资产清理		
合计	22,464,752.96	24,334,480.97

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

一、账面原值：						
1.期初余额	21,772,017.67	1,164,124.09	76,483.34	5,003,170.76	1,265,814.88	29,281,610.74
2.本期增加金额						
(1) 购置				374,323.00	4,432.21	378,755.21
3.本期减少金额					1,119,115.05	1,119,115.05
(1) 处置或报废						
4.期末余额	21,772,017.67	1,164,124.09	76,483.34	5,377,493.76	71,132.04	28,461,250.90
二、累计折旧						
1.期初余额	497,809.15	958,388.27	72,659.17	3,369,349.43	48,923.75	4,947,129.77
2.本期增加金额						
(1) 计提	517,097.58	37,528.70		490,305.08	4,436.81	1,049,368.17
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,014,906.73	995,916.97	72,659.17	3,859,654.51	53,360.56	5,996,497.94
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,757,110.94	168,207.12	3,824.17	1,517,839.25	17,771.48	22,464,752.96
2.期初账面价值	21,274,208.52	205,735.82	3,824.17	1,633,821.33	1,216,891.13	24,334,480.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9.2 固定资产清理：无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	603,189.50	20,000.00		623,189.50

2.本期增加金额	1,223,163.72			1,223,163.72
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,826,353.22	20,000.00		1,846,353.22
二、累计摊销				
1.期初余额	542,417.96	6,547.75		548,965.71
2.本期增加金额				
(1)计提	64,518.76	714.30		65,233.06
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	606,936.72	7,262.05		614,198.77
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,219,416.50	12,737.95		1,232,154.45
2.期初账面价值	60,771.54	13,452.25		74,223.79

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

11、长期待摊费用

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
装修费	3,347,630.08	353,971.82	647,928.40		3,053,673.50
合计	3,347,630.08	353,971.82	647,928.40		3,053,673.50

12、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

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	4,479,530.61	671,929.59	3,914,113.37	587,153.12

可抵扣亏损	2,062,407.89	1,012,438.42	3,349,073.04	837,268.26
合计	6,541,938.50	1,684,368.01	7,263,186.41	1,424,421.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债:无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:无。

(4) 未确认递延所得税资产明细:无。

(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:无。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,500,000.00
信用借款	3,659,648.05	
合计	3,659,648.05	10,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况: 无。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,686,211.97	28,843,077.97
1 至 2 年	1,082,854.77	4,466,707.29
2 至 3 年	657,071.05	657,071.05
3 至 4 年		
4 至 5 年		84,000.00
5 年以上		194,570.59
合计	27,426,137.79	34,245,426.90

(2) 重要应付账款

截止 2022 年 6 月 30 日期末应付账款金额较大的单位如下:

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因

阳江市智能电脑有限公司	4,428,327.00	1 年以内	工程款正常信用期内
广州创科毅力信息技术有限公司	3,857,792.00	1 年以内	工程款正常信用期内
阳江市江城区联卓办公设备商行	1,231,458.20	1 年以内	工程款正常信用期内
广州汉普信息科技有限公司	373,509.72	1 年以内	工程款正常信用期内
广州明景科技有限公司	185,990.00	1 年以内	工程款正常信用期内
合计	10,077,076.92	/	/

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,400,128.86	812,291.91
合计	1,400,128.86	812,291.91

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,788,131.60	5,303,956.21	8,183,712.49	908,375.32
二、离职后福利-设定提存计划		422,280.52	422,280.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,788,131.60	5,726,236.73	8,605,993.01	908,375.32

(2) 短期薪酬列示

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	3,784,657.20	4,930,233.52	7,810,093.00	904,797.72
二、职工福利费	-	157,769.71	157,769.71	-
三、社会保险费	-	141,292.96	141,292.96	-
其中：医疗保险费(含生育)		140,033.50	140,033.50	

工伤保险费		1,259.46	1,259.46	
四、住房公积金		53,049.00	53,049.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,474.40	21,611.02	21,507.82	3,577.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,788,131.60	5,303,956.21	8,183,712.49	908,375.32

(3) 设定提存计划列示

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		416,922.09	416,922.09	
2、失业保险费		5,358.42	5,358.42	
3、企业年金缴费				
合计		422,280.51	422,280.51	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	4,300,576.33	3,860,587.26
应交企业所得税	0.00	1,284,247.35
应交城市维护建设税	860.62	10,603.97
应交教育费附加	368.84	4,544.56
应交地方教育费附加	245.89	3,029.71
应交个人所得税	10,319.98	13,074.01
应交印花税	611.50	3,426.10
合计	4,312,983.16	5,179,512.96

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,272.50	9,358.27

合计	34,272.50	9,358.27
----	-----------	----------

19.1 应付利息：无。

19.2 应付股利：无。

19.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,272.50	9,358.27
合计	34,272.50	9,358.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,618,000.00	16,806,000.00
合计	25,618,000.00	16,806,000.00

说明：

2019 年 7 月 17 日，公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《借款合同》（编号：ZDK475020120190809），向中国银行贷款人民币 7,000,000.00 元，约定还款日 2022 年 7 月 16 日，用于支付货款，截止 2022 年 06 月 30 日已归还 2,310,000.00 元。

2019 年 8 月 29 日，公司与中国银行股份有限公司江门蓬江支行签订《借款合同》（编号：ZDK475020120190891），向中国银行贷款人民币 3,000,000.00 元，约定还款日 2022 年 8 月 28 日，用于支付货款，截止 2022 年 06 月 30 日已归还 990,000.00 元。

2021 年 1 月 1 日，公司与中国银行股份有限公司江门蓬江支行签订《借款合同》（编号：ZDK475020120210208），向中国银行贷款人民币 9,800,000.00 元，约定还款日 2024 年 2 月 29 日，用于支付货款，截止 2022 年 06 月 30 日已归还 882,000.00 元。

2022 年 3 月 28 日，公司与中国银行股份有限公司江门蓬江支行签订《借款合同》（编号：ZDK475020120220398），向中国银行贷款人民币 10,000,000.00 元，约定还款日 2025 年 3 月 27 日，用于支付货款，截止 2022 年 06 月 30 日已归还 0.00 元。

20、递延收益

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	1,575,543.73			1,575,543.73	尚未全部使用
合计	1,575,543.73			1,575,543.73	/

21、股本

	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	20,000,000.00						20,000,000.00

22、资本公积

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）	11,643,925.56			11,643,925.56
合计	11,643,925.56			11,643,925.56

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,104,991.11			4,104,991.11
合计	4,104,991.11			4,104,991.11

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	20,608,549.64	10,051,308.16
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	20,608,549.64	10,051,308.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,311,508.31	11,679,116.29
减：提取法定盈余公积		1,121,874.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期利润分配	6,200,000.00	

期末未分配利润	16,720,057.95	20,608,549.64
---------	---------------	---------------

25、营业收入和营业成本

(1) 明细

项目	营业收入	
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、主营业务收入		
其中：销售收入	230,185.32	449,011.45
其他服务性收入	1,704,290.01	2,355,871.44
软件开发收入	9,048,750.98	7,820,902.43
系统集成收入	6,983,190.07	11,307,605.14
合计	17,966,416.38	21,933,390.46

项目	营业成本	
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、主营业务成本		
其中：销售成本	187,415.40	376,196.62
其他服务性成本	263,402.98	402,308.09
软件开发成本	3,782,888.84	3,800,604.18
系统集成成本	4,755,313.74	10,202,583.15
合计	8,989,020.96	14,781,692.04

(2) 2022 年 1-6 月，收入前五名明细情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%

中移信息系统集成有限公司	5,973,979.44	33.25%
联通数字科技有限公司广东省分公司	5,129,433.63	28.55%
江门长城紫晶计算机系统有限公司	983,583.72	5.47%
广东新会港国际货运码头有限公司	764,622.63	4.26%
北京天融信网络安全技术有限公司	534,522.12	2.98%
合计	13,386,141.54	74.51%

26、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城建税	13,500.34	50,703.52
教育费附加	5,705.16	21,585.82
地方教育附加	3,803.42	14,390.54
印花税	5,326.40	21,243.50
车船税	630.00	630.00
合计	28,965.32	108,553.38

27、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	672,134.41	1,072,728.57
差旅费	28,095.53	12,149.86
运输费	0.00	0.00
业务招待费	61,903.16	44,243.52
中标服务费	0.00	0.00
车辆费	0.00	0.00
办公费	26,048.52	32,019.65
宣传费	20,797.98	0.00

合计	808,979.60	1,161,141.60
----	------------	--------------

28、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	1,095,390.68	994,294.65
办公费	58,229.10	83,242.32
业务招待费	81,376.16	170,879.20
租赁费	19,215.05	157,452.00
物业管理费	27,142.33	
折旧及摊销	1,227,979.70	96,208.54
差旅费	14,804.16	29,324.82
水电费	40,678.31	59,518.41
中介机构费	101,912.27	100,645.28
车辆费	52,781.61	44,572.72
会议费		
通信费	27,811.49	24,219.44
会费	6,000.00	2,000.00
社会保险费	106,669.32	89,952.20
公积金	10,016.00	10,140.00
工会经费	21,328.00	18,600.00
合计	2,891,334.18	1,881,049.58

29、研发支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
研发支出	2,756,200.69	2,518,498.46
合计	2,756,200.69	2,518,498.46

30、财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	640,456.48	524,285.15
减：利息收入	27,446.93	59,604.01
汇兑损失		
金融机构手续费	5,590.39	9,934.18
其他		
合计	618,599.94	474,615.32

31、其他收益

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	5,296.43	4,208.45	与收益相关
进项税加计递减	5,560.42	6,585.68	与收益相关
合计	10,856.85	10,794.13	/

32、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
理财产品投资收益	97,529.57	68,809.23
权益法核算的长期股权投资收益	806,927.04	
合计	904,456.61	68,809.23

33、信用减值准备

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
计提应收账款坏账准备	-566,587.65	-199,916.63
计提其他应收款坏账准备	0.00	3,213.07

合计	-566,587.65	-196,703.56
----	-------------	-------------

34、营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
流动资产处置利得合计			
政府补助	1,221.06	112,582.36	
废品变卖收入			
合计	1,221.06	112,582.36	

其中：计入当期损益的政府补助：无

35、营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
经济类罚款(赔款)支出			
非流动资产处置损失合计			
公益性捐赠支出		1,762.80	
行政性罚款支出			
税收滞纳金			
合计	0.00	1,762.80	

36、所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	87,195.21	95,744.50
递延所得税费用	-175,440.96	-28,807.12

合计	-88,245.75	66,937.38
----	------------	-----------

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息收入	27,446.93	59,604.01
政府补助	1,221.06	112,582.36
往来款	2,444,626.74	3,073,514.11
合计	2,473,294.73	3,245,700.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
付现管理费用	451,278.48	690,454.19
付现销售费用	136,845.19	88,413.03
往来款	2,526,678.07	3,017,570.58
合计	3,114,801.74	3,796,437.80

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,311,508.31	865,306.52
加：资产减值准备	565,417.24	196,703.56

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		659,875.01
无形资产摊销	-1,157,930.66	5,000.40
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	618,599.94	474,615.32
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-259,946.63	-30,303.54
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-148,555.02	-2,365,799.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	15,998,498.80	-21,287,574.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,793,175.96	9,020,069.82
其他	-14,874,851.52	5,639,378.73
经营活动产生的现金流量净额	-13,740,435.50	-6,822,728.06
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	10,039,920.22	12,925,778.09
减: 现金的期初余额	6,120,763.83	17,477,364.23
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	3,919,156.39	-4,551,586.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、现金	10,039,920.22	12,925,778.09
其中：库存现金	179,138.55	218,715.95
可随时用于支付的银行存款	9,860,781.67	12,707,062.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,039,920.22	12,925,778.09

39、所有者权益变动表项目注释：无。

40、所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	31,162,343.48	质押
合计	31,162,343.48	/

41、外币货币性项目：无。

42、套期：无。

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动：无。

6、其他：无。

(八) 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江门市迪浪科技有限公司	江门	江门	软件和信息 技术服务业	100.00	0.00	设立
阳江市迪浪科技有限公司	阳江	阳江	软件和信息 技术服务业	100.00	0.00	设立
江门市迪浪软件研究院有限公司	江门	江门	研究和试验 发展	100.00	0.00	设立
江门迪浪大数据产业园有限公司	江门	江门	软件和信息 技术服务业	55.00	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江门迪浪大数据产业园有限公司	45%	0.00	0.00	0.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：少数股东尚未出资。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江门迪浪大数据产业园有限公司	16,678.08		16,578.08			

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江门迪浪大数据产业园有限公司	17,994.32	426.42	18,420.74			

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江门迪浪大数据产业园有限公司		-	-	-1,316.24		-977.86	-977.86	-1,203.81
		1,316.24	1,316.24					

(4) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制：无。

(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：无。

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：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江门市华浪互联科技有限公司	江门	江门	科技推广和应用服务业	40.00	0.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
	江门市华浪互联科技有限公司	江门市华浪互联科技有限公司
流动资产	2,912,821.59	855,084.49
非流动资产	39,825.42	31,552.11
资产合计	2,952,647.01	886,636.60
流动负债	80,330.97	31,638.17
非流动负债		
负债合计	80,330.97	31,638.17

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,872,316.04	854,998.43
按持股比例计算的净资产 产份额	1,148,926.41	341,999.37
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的 账面价值	1,148,926.41	341,999.37
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	2,017,317.61	-145,001.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,017,317.61	-145,001.57
本年度收到的来自联营企业 的股利		

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。
 (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：无。
 (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
 (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
 (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

1. 重要的共同经营：无。

2. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

(九) 与金融工具相关的风险：无。

(十) 公允价值的披露：无。

(十一) 关联方及关联交易

1、本企业的股东情况

主要股东名称	关联关系	经济性质 或类型	主要股东对本企业 的持股比例(%)
姚秉浪	控股股东、董事长	自然人	68.00%
江门市云数科技投资企业（有限合伙）	股东	其他机构组织	14.995%
阙永强	股东、董事、总经理、董事会秘书	自然人	7.00%
梁银欢	副总经理	自然人	5%
钟启光	监事会主席	自然人	2.5%
郭洋	股东	自然人	2.5%
孙德华	股东	自然人	0.005%

本企业最终控制方是：姚秉浪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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“七、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况：无。

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：无。

出售商品/提供劳务情况表：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(2.1) 关联租赁情况：无。

(2.2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

1) 2017 年 9 月 6 日，姚秉浪与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额保证合同》（编号：ZBZ475022017133），为广东迪浪科技股份有限公司的银行债务提供连带责任保证担保，主债权最高余额为人民币 2,000.00 万元，担保期限至 2027 年 12 月 31 日止。

2) 2017 年 9 月 6 日，杨志雄与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额保证合同》（编号：ZBZ475022017135），为广东迪浪科技股份有限公司的银行债务提供连带责任保证担保，主债权最高余额为人民币 2,000.00 万元，担保期限至 2027 年 12 月 31 日止。

3) 2017 年 9 月 6 日，阙永强与中国银行股份有限公司江门分行签订《最高额保证合同》（编号：ZBZ475022017136），为广东迪浪科技股份有限公司的银行债务提供连带责任保证担保，主债权最高余额为人民币 2,000.00 万元，担保期限至 2027 年 12 月 31 日止。

- (2.3) 关联方资金拆借：无
- (2.4) 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- (2.5) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目：无。
- (2) 应付项目：无

7、关联方承诺：无。

8、其他：无。

(十二) 股份支付

- 1、股份支付总体情况：无。
- 2、以权益结算的股份支付情况：无。
- 3、以现金结算的股份支付情况：无。
- 4、股份支付的修改、终止情况：无。
- 5、其他：无。

(十三) 承诺及或有事项

- 1、重要承诺事项：无。
- 2、或有事项：无。
- 3、其他：无。

(十四) 资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项：无。
- 2、利润分配情况：无
- 3、销售退回：无。
- 4、其他资产负债表日后事项说明：无。

(十五) 其他重要事项

- 1、前期会计差错更正：无。
- 2、债务重组：无。
- 3、资产置换：无。
- 4、重要资产转让及出售：无。
- 5、年金计划：无。
- 6、终止经营：无。
- 7、政府补助

- (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量：10,856.85 元。
- (2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量：无。
- (3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关

代扣个人所得税手续费返还	政府补助	5,296.43	其他收益	与收益相关
进项税加计递减	政府补助	5,560.42	其他收益	与收益相关
合计		10,856.85		/

(4) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况：无。

(5) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,828,627.60	100.00	4,470,439.80	6.59	63,358,187.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,828,627.60	100.00	4,470,439.80	6.59	63,358,187.80

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,256,917.02	100.00	3,904,661.48	6.08	60,352,255.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,256,917.02	100.00	3,904,661.48	6.08	60,352,255.54

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	64,913,210.36	3,245,660.51	5.00
1 至 2 年	166,928.35	16,692.84	10.00
2 至 3 年	1,795,443.13	538,632.94	30.00
3 至 4 年	468,907.00	234,453.50	50.00
4 至 5 年	245,693.76	196,555.01	80.00
5 年以上	238,445.00	238,445.00	100.00
合计	67,828,627.60	4,470,439.80	

确定该组合依据的说明：与主营业务相关的往来款。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,470,439.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司报告期内按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 51,057,338.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,552,866.94 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国移动通信集团广东有限公司阳江分公司	非关联方	17,733,692.49	1 年以内	26.14	886,684.62
中国联合网络通信有限公司江门市分公司	非关联方	13,764,171.67	1 年以内	20.29	688,208.58
中移信息系统集成有限公司	非关联方	7,762,450.99	1 年以内	11.44	388,122.55
阳江市阳东区北惯镇中心小学	非关联方	6,130,823.70	1 年以内	9.04	306,541.19
联通数字科技有限公司广东省分公司	非关联方	5,666,200.00	1 年以内	8.35	283,310.00
合计		51,057,338.85		75.27	2,552,866.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,330,330.36	609,087.51
合计	1,330,330.36	609,087.51

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,339,421.17	100.00	9,090.81	0.68	1,330,330.36

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,339,421.17	100.00	9,090.81	0.68	1,330,330.36

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	618,178.32	100.00	9,090.81	1.47	609,087.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	618,178.32	100.00	9,090.81	1.47	609,087.51

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	30,302.71	9,090.81	30.00
合计	30,302.71	9,090.81	

确定该组合依据的说明：均为日常业务发生的往来款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,309,118.46	587,875.61
往来款	30,302.71	30,302.71
关联方借款		
合计	1,339,421.17	618,178.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司江门分公司	投保金	201,000.00	4 至 5 年	15.11	
中国联合网络通信有限公司江门市分公司	投保金	145,000.00	2 至 3 年	10.90	
北京金山办公软件股份有限公司	投保金	49,999.99	1 年以内	3.76	
五邑大学	投保金	37,000.00	3 至 4 年	2.78	
江门市新会区公共资源交易中心	投保金	33,200.00	3 至 4 年	2.50	
合计	/	466,199.99	/	35.05	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、长期股权投资

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	2,920,000.00		2,920,000.00	2,520,000.00		2,520,000.00
对联营、合营企业投资	1,148,926.41		1,148,926.41	341,999.37		341,999.37
合计	4,068,926.41		4,068,926.41	2,861,999.37		2,861,999.37

(1) 对子公司投资

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
江门市迪浪软件 研究院有限公司	500,000.00			500,000.00		
江门市迪浪科技 有限公司	500,000.00			500,000.00		
江门迪浪大数据 产业园有限公司	20,000.00			20,000.00		
阳江市迪浪科技 有限公司	1,500,000.00	400,000.00		1,900,000.00		
合计	2,520,000.00			2,920,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

投资 单位	期初 余额	本期增减变动								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											
江门市华浪互 联科技有限公 司	341,999.37			806,927.04						1,148,926.41	
小计	341,999.37			806,927.04						1,148,926.41	
合计	341,999.37			806,927.04						1,148,926.41	

4、营业收入和营业成本

(1) 明细

项目	营业收入	
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、主营业务收入		
其中：销售收入	219,880.90	430,312.44
其他服务性收入	1,677,639.01	1,950,997.00
软件开发收入	8,232,811.37	7,820,902.43
系统集成收入	6,979,342.61	10,836,125.66
合计	17,109,673.89	21,038,337.53

项目	营业成本	
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、主营业务收入		
其中：销售收入	177,110.94	364,438.70
其他服务性收入	263,402.98	402,308.09
软件开发收入	3,075,405.09	3,800,604.18
系统集成收入	4,761,817.21	9,793,712.28
合计	8,277,736.22	14,361,063.25

(2) 2022 年 1-6 月，收入前五名明细情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
中移信息系统集成有限公司	5,973,979.44	34.92
联通数字科技有限公司广东省分公司	5,129,433.63	29.98

江门长城紫晶计算机系统有限公司	983,583.72	5.75
北京天融信网络安全技术有限公司	534,522.12	3.12
中国联合网络通信有限公司江门市分公司	519,757.87	3.04
合计	13,141,276.78	76.81

5、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
理财产品投资收益	97,529.57	68,809.23
权益法核算的长期股权投资收益	806,927.04	
合计	904,456.61	68,809.23

(十七) 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,221.06	112,582.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,762.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	183.16	16,624.93
少数股东权益影响额		
合计	1,037.90	94,194.63

(2) 净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月	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	4.02%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.02%	0.12	0.12
2021 年 1-6 月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.86%	0.04	0.04

(十八) 其他: 无。

广东迪浪科技股份有限公司

2022 年 08 月 10 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东省江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 4 层 董事会办公室

广东迪浪科技股份有限公司

2022 年 8 月 10 日