

报告编号：2026-013



迪浪科技

NEEQ: 870544

广东迪浪科技股份有限公司

Guangdong Dilang Technology Co., Ltd

年度报告

2025

（一）重要提示

- 一、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。
- 二、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）胡铁柱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动、融资和利润分配 23

第五节 行业信息 26

第六节 公司治理 31

第七节 财务会计报告 36

附件 会计信息调整及差异情况 124

备查文件目录	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
	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）
	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	广东迪浪科技股份有限公司董事会办公室

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、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	广东迪浪科技股份有限公司股东会
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《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 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。
信创环境	指	是指在信息技术应用创新产业背景下，构建的一个全栈自主可控的信息技术软硬件底层架构体系和全周期的生态体系。
OA	指	办公自动化（Office Automation）的简称，是将现代化办公和计算机网络功能结合起来的一种新型的办公方式。通过利用先进的信息技术，实现企业或组织内部办公流程的自动化、信息资源的共享化、业务协同的高效化，以提高办公效率、降低管理成本、提升决策质量。
生成式 AI 技术	指	一种基于算法和模型生成文本、图片、声音、视频、代码等技术，能学习并生成具有逻辑的新内容，且可以学习并模拟事物的内在规律，根据用户的输入资料生成具有逻辑性和连贯性的新内容。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	阙永强	成立时间	2002 年 7 月 8 日
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，一致行动人为江门市云数科技投资企业（有限合伙）、姚翰林
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业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迪浪科技	证券代码	870544
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	29,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	何佩莹	联系地址	广东省江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 4 层迪浪科技
电话	0750-3973090	电子邮箱	Bod@gddljkj.com
公司办公地址	广东省江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 4 层	邮政编码	529000
公司网址	www.gddljkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440700740820469P		
注册地址	广东省江门市蓬江区迎宾大道中 26 号 401 室 A 区		
注册资本（元）	29,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

迪浪科技作为专业的数字解决方案服务商，立足于应用软件、大数据、国产化适配等领域技术研发，提供全栈式软件定制、信息化集成服务，致力于为智能管理、数字政府、智慧医疗、智慧教育、应急风险管控、工业数字化、网络安全等多领域提供整体解决方案。公司注重创新及可持续性发展，拥有多项知识产权及发明专利；与多所高校及科研机构合作，探索新技术在各行业的应用；与国内多家知名科技企业建立战略合作关系，打造共生共赢的合作新模式，通过“产业+生态”、“平台+应用”、“培训+实训”多维度引领区域内的中下游企业产业聚能，助力政府机关及企事业单位客户数字化转型升级，加速促进传统产业向数字化转型发展。

在整个产品销售及服务过程中，公司建立了严格的质量保证及完善的服务体系，从需求分析、系统设计、技术研发、项目实施到运维服务，实现产品及项目全生命周期跟踪管理，确保产品及服务质量让客户满意。经过多年的运营发展，公司形成了较为稳定健康的研发模式、销售模式、采购模式。

(1) 研发模式：公司技术研发，致力于通过前沿技术满足市场和客户不断迭代的需求发展。通过持续的技术创新，确保技术产品和服务的领先性，提供高质量的技术服务，同时优化研发流程，提高研发效率。

目前，公司侧重于两大研发方向：一是，大力推进**生成式 AI 技术的应用实践**。紧密贴合政府机关及企事业单位的实际工作需求，深入挖掘并开发多元应用场景，借助生成式 AI 技术在内容创作、数据分析、流程优化等方面的卓越能力，全力促成其落地转化。二是，**国产化适配**。公司基于自主构建的国产化技术环境（涵盖主流国产化服务器、中间件、操作系统、数据存储等），对公司全线产品开展研发重构、适配测试工作，使其顺利运行于国产化基础软硬件及自主可信计算的安全产品，既能满足不同行业用户的国产化选型所需，更能确保公司的全线产品的国产化适配以及性能调优。

在研发流程管理上：对市场和客户需求进行深入研究，明确产品方向和目标，进行项目立项。基于需求分析，进行系统设计、功能模块划分、技术路线规划等。组织开发团队按照设计进行编码、测试，确保产品的质量。实施严格的版本控制，根据用户反馈和市场变化，进行产品的迭代和升级。定期进行技术评审，持续优化软件性能。整理和编写相关技术文档，确保软件开发的可追溯性和可维护性。

公司鼓励团队成员提出新的想法和解决方案。密切关注行业发展趋势和新技术动态，对新兴技术进行预研和评估。对具有创新性和竞争优势的技术成果进行专利申请，保护公司的知识产权。

(2) 销售模式：根据客户类型不同，公司销售模式分为直接销售和渠道销售两种模式。其中：直销模式为公司直接面向行业用户进行签约，并向用户直接交付公司产品与服务的销售模式；渠道销售模式指公司与项目合作伙伴和经销商等生态合作伙伴直接签约，通过与生态合作伙伴合作向终端用户交付公司产品与服务的销售模式。

(3) 采购模式：公司主要采取以销定采的模式，根据具体合同的约定或在服务实施过程中客户的具体需求，由项目组明确采购需求，包括采购清单、品牌、数量等，再由采购部门按照采购清单和预算，综合考虑质量、价格、服务等因素，选择合适的厂商和设备。此外，对于业务开展过程中需求量较大的电子设备，公司会定期批量采购并形成一定的库存储备。

2、经营计划实现情况报告期内，公司营业收入为 54,975,823.35 元，同比下降 25.48%；净利润为 6,997,534.44 元，同比下降 1.70%。营业收入及利润有所下降，主要原因是经济形势波动，致使政府机

关及企业客户对信息化投入更为谨慎，项目立项及推进周期延长。

报告期内，迪浪软件产品已接入 DeepSeek，并根据产品的不同特性，接入 ChatGPT、ChatGLM、阿里千问 qwen、扣子 coze 等，得以在 DeepSeek 爆火之际，及时响应客户需求。研发团队结合多个自有产品及客户需求，不断完成新功能开发与调测，实现多个场景应用。其中，迪浪 AI+协同办公荣获 2024-2025 年度数智化创新应用优秀解决方案

报告期内，公司一方面主动加强在信创领域和生成式 AI 应用场景的研发投入，另一方面积极抓住重点行业的市场机遇，集中布局实现突破。目前信息技术创新是国家的重要战略发展方向，公司所处行业环境较好，处于政策红利期，有利于公司的未来可持续发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

当前，软件和信息化行业正处于结构性洗牌与高质量发展并行的关键阶段，整体市场规模稳步扩容与部分企业承压并存。

一、AI 原生重构行业生态，研发与应用范式全面升级。未来五年，AI 将从“功能叠加”转向“底层重构”，成为软件行业的核心驱动力，AI 原生将取代“+AI”成为行业主流方向。软件架构将实现从“规则驱动”向“认知驱动”的根本性转变，大模型成为架构核心，智能体作为执行载体，推动软件功能实现“智能涌现”，开发者角色从“逻辑编写者”转型为“能力调度者”。同时，软件工程将全面迈入 3.0 智能化时代，AI 覆盖需求理解、代码生成、测试验证、运行维护全链路，低代码、自然语言交互成为研发常态，“人人都是开发者”的场景逐步落地，软件开发效率大幅提升，同时多模态大模型、自主智能体持续成熟，推动软件交互向无感化、多场景适配升级。

二、国产化替代向纵深推进，工业软件与信创生态持续完善。政策持续加码推动下，国产软件将从“可用”向“好用、易用”加速升级，形成完善的自主产业生态。工业软件作为制造业数字化转型的核心支撑，将迎来快速突破，按照政策规划，到 2027 年将完成约 200 万套工业软件和 80 万台套工业操作系统更新，覆盖石油、化工、航空等关键行业，预计 2030 年工业软件渗透率达 90%，高端领域国产化率突破 40%，逐步打破国外技术垄断，破解“国产软件不好用、国外软件不敢用”的困境。信创领域中，操作系统、数据库、中间件等基础软件的国产化替代进入深水区，政务、金融、能源等关键领域订单持续释放，同时国产软件海外拓展提速，逐步提升全球市场份额。

三、数实融合深度深化，软件赋能实体经济全场景升级。软件将不再是独立的工具产品，而是深度融入实体经济各领域，成为新质生产力的核心引擎。在制造业领域，软件与生产流程深度结合，催生零缺陷制造、可重构工厂、数字孪生等新业态，推动智能制造向纵深发展；在金融、医疗、教育等领域，AI 与行业场景深度适配，实现精准服务、智能决策，如 AI 原生 CRM 从“记录型工具”升级为“主动执行系统”，助力企业提升经营效率。同时，软件定义汽车、软件定义机器成为硬件产品核心竞争力，推动产业边界持续模糊，形成“软件+硬件+服务”的融合发展模式。

四、算力与云智算协同升级，基础设施支撑能力大幅提升。随着 AI 大模型训练与推理需求的激增，算力基础设施将实现爆发式增长，智算基础设施预计五年内实现十倍级跃升，“云端训练+边缘推理”成为主流模式，八大国家算力枢纽承载全国 80%以上算力，为技术创新提供坚实支撑。同时，云原生技术持续深化，Serverless、容器化渗透率持续提升，云计算从 IaaS、PaaS 向行业云、专属云升级，政企上云率持续提高，形成“算力—模型—场景”的闭环生态，推动软件部署与应用更加灵活高效，同时降低企业数字化转型成本。

五、行业分化持续加剧，开源生态主导创新协同发展。未来五年，行业结构性洗牌将持续深化，呈现“头部集中、中小突围”的格局。开源生态成为技术创新的主流范式，全球开源软件项目规模持续扩大，我国开源贡献度位居全球前列，开源大模型、开源数据库、开源操作系统生态持续完善，行业龙头与中小企业协同发力，形成完善的产业链集群，同时开源安全、合规风险将受到更多关注，治

理体系逐步完善。

六、安全与合规常态化，数据价值加速释放。随着数据安全法、个人信息保护法的深入实施，网络安全与数据合规成为行业发展的刚性需求，从被动防御向主动监测、智能响应、攻防演练升级。数据作为核心生产要素，其确权、交易、治理需求持续爆发，数据治理进入价值释放阶段，软件将成为数据要素流通、转化的核心载体，助力企业挖掘数据价值。同时，AI 技术带来的伦理困境、算法安全等问题将逐步凸显，行业监管将更加精细化，推动行业规范健康发展。

总体而言，2026-2030 年，软件和信息化行业将在技术革新、政策驱动、需求牵引下，实现规模、质量、效率的同步提升，同时经历深刻的结构性变革。行业整体向好的趋势不变，但个体承压的现状仍将持续，唯有聚焦核心技术、深耕垂直场景、顺应生态协同趋势，才能在行业变革中把握机遇，实现可持续发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 12 月，被持续认定为广东省专精特新中小企业； 2022 年 12 月，持续认定为高新技术企业；证书编号： GR202244003569； 2023 年 5 月，获得科技型中小企业入库，登记编号： 202344070308015888。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,975,823.35	73,769,609.05	-25.48%
毛利率%	35.30%	36.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,997,534.44	7,118,188.02	-1.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,963,199.55	7,124,074.32	-2.26%
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）	10.72%	10.76%	-
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）	10.67%	10.77%	-
基本每股收益	0.24	0.25	-4.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,215,853.46	137,352,911.18	-29.95%
负债总计	35,431,284.86	67,615,877.02	-47.60%

归属于挂牌公司股东的净资产	60,784,568.60	69,737,034.16	-12.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.40	-12.50%
资产负债率%（母公司）	45.55%	50.33%	-
资产负债率%（合并）	36.82%	49.23%	-
流动比率	3.01	1.67	-
利息保障倍数	15.35	8.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,479,165.20	28,703,034.18	-25.17%
应收账款周转率	1.01	0.98	-
存货周转率	2.51	2.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.95%	-15.48%	-
营业收入增长率%	-25.48%	-32.74%	-
净利润增长率%	-1.70%	-56.71%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	26,685,682.79	27.74%	30,070,676.95	21.89%	-11.26%
应收票据	0.00	0.00%	400,000.00	0.29%	-100%
应收账款	31,124,536.31	32.35%	58,796,741.12	42.81%	-47.06%
存货	10,467,952.27	10.88%	17,875,076.63	13.01%	-41.44%
长期股权投资	115,694.24	0.12%	613,887.65	0.45%	-81.15%
固定资产	19,057,370.08	19.81%	21,147,581.37	15.40%	-9.88%
无形资产	777,407.38	0.81%	908,332.42	0.66%	-14.41%
一年内到期的非流动负债	1,483,530.87	1.54%	20,600,894.72	15.00%	-92.80%
应付账款	13,417,101.07	13.94%	30,374,358.84	22.11%	-55.83%
其他应收款	404,456.22	0.42%	386,937.26	0.28%	4.53%
长期待摊费用	788,732.80	0.82%	1,280,355.49	0.93%	-38.40%
递延所得税资产	2,943,213.50	3.06%	3,126,676.55	2.28%	-5.87%
合同负债	5,269,251.24	5.48%	5,811,462.72	4.23%	-9.33%
应交税费	937,319.57	0.97%	1,477,769.03	1.08%	-36.57%
其他流动负债	2,355,781.59	2.45%	5,507,671.24	4.01%	-57.23%
应付职工薪酬	621,525.71	0.65%	2,128,923.90	1.55%	-70.81%
使用权资产	64,034.43	0.07%	192,103.31	0.14%	-66.67%
其他流动资产	1,923,280.66	2.00%	1,426,997.82	1.04%	34.78%

长期借款	9,730,000.00	10.11%	0.00	0.00%	-
预付款项	1,863,492.78	1.94%	1,127,544.61	0.82%	65.27%
递延所得税负债	16,008.61	0.02%	49,606.40	0.04%	-67.73%
未分配利润	12,308,599.24	12.79%	21,669,024.25	15.78%	-43.20%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年期末减少了 11.26%，减少的主要原因为：业绩下降，新增建设项目减少影响现金流入。
- 2、应收账款比上年期末降低了 47.06%，降低的主要原因为：往期联通、中软项目在本期收回所致。
- 3、其他应收款比上年期末增加了 4.53%，增加的主要原因是缴纳保证金所致。
- 4、存货比上年期末减少了 41.44%，主要是期末在建项目相对减少所致。
- 5、其他流动资产比上年期末增加了 34.78%，增加的主要原因是本期开票较多，增值税预缴税金增加所致。
- 6、长期股权投资比上年期末下降了 81.15%，主要是联营企业江门华浪互联科技有限公司产生投资收益减少所致。
- 7、固定资产比上年期末减少了 9.88%，主要是累计折旧增加所致。
- 8、无形资产比上年期末减少了 14.41%，主要是累计摊销增加所致。
- 9、长期待摊费用比上年期末减少了 38.40%，减少的主要原因为：房产装修费摊销所致。
- 10、递延所得税资产比上年期末减少了 5.87%，减少的主要原因为：应收账款坏账准备减少所致。
- 11、应付账款同比减少了 55.83%，减少的主要原因为：往期部分项目工程款在本期结算所致。
- 12、合同负债比上年期末减少了 9.33%，减少的主要原因为：新增项目预收款减少所致。
- 13、应交税费比上年期末减少了 36.57%，减少的主要原因为：本期收入减少所致。
- 14、其他流动负债比上年期末减少了 57.23%，减少的主要原因为：项目已完工项目本期开票所致的待转销税额减少。
- 15、长期借款比上年期末增加了 973 万元，增加的主要原因为：阳江地区项目预计未来资金使用量预计比较大，为配合资金使用，结合银行贷款的降息窗口，提前筹集资金。。
- 16、一年内到期的非流动负债比上年期末减少了 92.80%，减少的主要原因为：借款还款、租赁合同剩余期限减少所致。
- 17、应付职工薪酬比上年期末减少了 70.81%，减少的主要原因为：薪酬调减所致。
- 18、使用权资产比上年期末减少了 66.67%，减少的主要原因为：租赁期限逐渐缩短，按期计提折旧所致。
- 19、应收票据比上年期末减少了 100.00%，减少的主要原因为：本年没有发生票据业务。
- 20、预付款项比上年期末增加了 65.27%，增加的主要原因为：部分项目委外作业工作量增加。
- 21、递延所得税负债比上年期末减少了 67.73%，减少的主要原因为：租赁合同剩余期限减少所致。
- 22、未分配利润比上年期末减少了 43.20%，减少的主要原因为：报告期利润分配 1595 万元所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	54,975,823.35	-	73,769,609.05	-	-25.48%
营业成本	35,571,130.09	64.70%	47,207,567.42	63.99%	-24.65%
毛利率%	35.30%	-	36.01%	-	-
税金及附加	855,159.22	1.56%	611,542.98	0.83%	39.84%
销售费用	1,579,317.89	2.87%	1,765,055.98	2.39%	-10.52%
管理费用	5,436,462.18	9.89%	7,541,127.58	10.22%	-27.91%
研发费用	3,032,995.96	5.52%	5,598,152.14	7.59%	-45.82%
财务费用	503,083.01	0.92%	1,205,199.28	1.63%	-58.26%
信用减值损失	-664,979.42	-1.21%	-2,540,730.67	-3.44%	73.83%
其他收益	87,713.20	0.16%	59,404.87	0.08%	47.65%
投资收益	275,039.47	0.50%	633,169.04	0.86%	-56.56%
营业利润	7,695,448.25	14.00%	7,992,806.91	10.83%	-3.72%
营业外收入	0.41	0.00%	2,400.47	0.00%	-99.98%
营业外支出	42,406.42	0.08%	63,840.39	0.09%	-33.57%
净利润	6,997,534.44	12.73%	7,118,188.02	9.65%	-1.70%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年度减少了 25.48%。主要原因：本期系统集成项目完工量减少。
- 2、营业成本较上年度减少了 24.65%，主要原因：收入减少，成本也随之减少。
- 3、销售费用较上年减少了 10.52%，主要是本期部分项目销售人员奖金减少所致。
- 4、管理费用较上年减少了 27.91%，主要是管理人员工资减少所致。
- 5、研发费用较上年减少了 45.82%，主要是研发人员工资减少所致。
- 6、财务费用较上年度减少了 58.26%，主要是本期贷款减少使利息支出下降所致。
- 7、投资收益较上年减少了 56.56%，主要是联营企业江门市华浪互联科技有限公司本期利润减少所致。
- 8、净利润较上年减少了 1.70%，主要是营收综合毛利变化不大，但是降本增效的措施对净利润的贡献最大，如：主动采取减员增效措施，业绩不好整体绩效工资下降、取消年终奖、贷款还款后利息支出减少等原因都对净利润产生了积极影响。
- 9、信用减值损失较上年减少了 73.83%，主要是应收账款收回并相应转回坏账准备所致。
- 10、其他收益较上年增加了 47.65%，主要是政府补助收入增加减少所致。
- 11、营业外收入较上年减少了 99.98%，主要是上年有发生项目废料的清理收入，本期没发生所致。
- 12、营业外支出较上年减少了 33.57%，主要是项目废料的清理成本所致。
- 13、税金及附加比上年增加了 39.84%，主要是成本端可抵扣进项税额减少，导致实际缴纳的增值税同比上升，进而带动以增值税为计税基础的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加相应增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	54,975,823.35	73,769,609.05	-25.48%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	35,571,130.09	47,207,567.42	-24.65%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统集成类	44,817,423.04	31,834,980.83	28.97%	-27.77%	-25.96%	-5.64%
软件开发类	7,141,559.40	2,797,388.23	60.83%	-7.30%	29.60%	-15.49%
其他服务类	2,054,905.56	168,170.25	91.82%	16.07%	-46.35%	11.57%
商品销售类	951,217.61	760,750.07	20.02%	-57.24%	-55.70%	-12.15%

- 1、系统集成收入。报告期内，系统集成收入 44,817,423.04 元，较上一年度减少 27.77%。该类别收入的减少主要是完工量减少所致。
- 2、软件开发收入。报告期内，软件开发收入 7,141,559.40 元，较上一年度减少 7.30%，主要是承接的软件项目减少所致。
- 3、其他服务收入。报告期内，其他服务收入 2,054,905.56 元，较上一年度增加 16.07%，主要是本期客户后续维护需求增加，同时运用 AI、巡检机器人等工具提升效率，优化人员结构，减少了人员投入，使营业成本下降。
- 4、商品销售收入。报告期内，商品销售收入 951,217.61 元，较上一年度减少 57.24%。主要是商品销售营业成本随收入同向变化，受市场竞争及上游采购价格变化影响，商品销售业务毛利同比下降。

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
广东省内	54,975,823.35	35,571,130.09	35.30%	-25.48%	-24.65%	-1.97%
广东省外	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

收入构成变动的原因

该类别收入的减少主要是完工量减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州中软信息技术有限公司	42,981,684.25	78.18%	否
2	深圳美波科技有限公司	4,029,849.50	7.33%	否

3	中国电信股份有限公司阳江分公司	1,608,027.21	2.92%	否
4	浙江浙大网新软件产业集团有限公司	475,000.00	0.86%	否
5	开平市不动产登记中心	454,204.00	0.83%	否
合计		49,548,764.96	90.12%	—

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市众晨科技有限公司	3,989,950.00	13.08%	否
2	正薪科技（广州）股份有限公司	3,900,000.00	12.79%	否
3	北京集思图友科技有限公司	2,004,090.29	6.57%	否
4	深圳帝讯信息科技有限公司	1,876,350.00	6.15%	否
5	江海区邑天装饰部	1,479,477.25	4.85%	否
合计		13,249,867.54	43.44%	—

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,479,165.20	28,703,034.18	-25.17%
投资活动产生的现金流量净额	770,136.42	204,810.45	276.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,938,105.16	-28,550,194.82	9.15%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 21,479,165.20 元，同比减少 25.17%，主要原因是收入下降所致。
2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 770,136.42 元，同比增加 276.02%，主要原因是参股公司本期分红所致。
3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-25,938,105.16 元，同比增加 9.15%，主要原因是本年到期债务比上年多 881 万。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

江门市迪浪科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务	500,000.00	757,576.86	-5,552.08	848,301.88	402,957.57
江门市迪浪软件研究院有限公司	控股子公司	信息系统集成服务及软件开发	500,000.00	1,332,298.34	240,640.75	1,550,472.15	856,390.11
阳江市迪浪科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务	5,000,000.00	2,218,754.98	974,368.64	2,376,678.67	51,253.87
阳江市海陵试验区	控股子公司	信息系统集成服务	10,000,000.00	32,353,264.32	16,239,741.53	10,553,611.21	1,599,326.82

中软信息科技有限公司		及软件开发					
江门市华浪互联科技有限公司	参股公司	信息系统集成	100,000.00	208,606.35	-40,450.07	1,049,706.95	654,516.47

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

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,032,995.96	5,598,152.14
研发支出占营业收入的比例%	5.52%	7.59%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	39	23
研发人员合计	40	24
研发人员占员工总量的比例%	47.06%	31.16%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	2
公司拥有的发明专利数量	4	2

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
关于收入确认的会计政策 请参阅合并财务报表附注三（二十八）收入所述的会计政策及附注五（二）1 营业收入和营业成本，根据公司会计政策，贵公司收	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

入主要来源于销售商品业务、系统集成服务、软件开发业务、其他技术服务。其中销售商品业务在到货验收完成时点确认收入；系统集成服务、软件开发业务属于在某一时段内履行履约义务的，公司在服务期内按照履约进度确认收入，对不满足某一时段内履行的履约义务的，公司在通过客户验收的时点确认收入；其他技术服务按照履约进度确认收入。由于主营业务收入作为贵公司利润表重要组成部分，是贵公司的关键绩效指标，且各经营产品及服务存在差异化，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。	（2）在抽样的基础上，查阅客户销售合同及服务协议，对合同及协议进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑贵公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求； （3）区别经营销售类别及结合业务板块、行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； （4）对于销售商品业务、系统集成服务、软件开发业务核查验收单据，对于其他技术服务进行推销测算，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，是否存在收入跨期。
--	--

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司自成立以来，始终致力于成为备受社会尊重的企业，公司以“以数字技术让城市生活更美好”为使命，不断丰富企业责任内涵，从社会贡献、经济发展和环境可持续多维度出发，为可持续发展目标努力。 始终坚持合法经营、合规经营、诚信经营的原则，不断提升安全意识、责任意识、服务意识、环保意识履行企业责任，保证各方合法权益。持续健全人才发展通道，助力员工实现更多价值；继续完善人才培养与培养机制，全面提升员工能力；深化员工关怀，打造健康工作环境，关爱员工健康发展。为社会和经济发展贡献力量。
--

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

展望未来，软件和信息技术服务业前景广阔且充满变革性机遇。在全球数字化转型加速推进的大背景下，这一行业将成为驱动经济发展与社会进步的核心力量。 1、人工智能将引领产业迈向数智化新阶段。大模型与软件工程的融合会持续深化，促使软件开发效率大幅提升，实现从传统编程向“人机协同 + 机器自组织”模式的转变。在应用层面，人工智能与各行业知识的深度融合将催生大量创新模式与业态。例如在智能制造领域，智能软件能优化生产流程、预测设备故障，提升生产效率与产品质量；在能源电力行业，助力能源调度智能化，实现更高效的能

源管理；交通驾驶方面，推动自动驾驶技术的成熟与普及，让出行更安全便捷，全方位助力传统产业实现数智化转型升级。

2、关键软件产品将迎来快速创新迭代。在政策的大力扶持以及新技术变革的双重推动下，如《工业重点行业领域设备更新和技术改造指南》等政策的出台，将促使关键软件不断更新换代，在细分领域树立示范应用标杆。同时，AI 大模型与开源模式的应用，会进一步提升新产品开发效率，赋能关键软件智能化升级，满足千行百业日益增长且多样化的应用需求。原生鸿蒙操作系统的发布便是一个良好开端，未来会有更多类似具有自主知识产权的关键软件崛起，增强产业自主性与竞争力。

3、随着全球数字化进程的推进，尤其是发展中国家在基础设施数字化升级、公共服务智能化等方面展现出巨大需求，软件企业的国际化布局将不断加快。我国在智慧交通、数字政务、教育信息化等领域拥有优质解决方案，相关服务商将迎来广阔的海外市场空间。除了传统的产品出口和技术服务输出，联合研发、跨境投资并购等形式也将成为软件企业拓展国际业务的新趋势，进一步扩大我国软件产业的国际影响力。

九、 公司面临的重大风险分析

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	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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,670,647.62	6.04%
作为被告/被申请人	857,140.57	1.41%
作为第三人	0	0%
合计	4,527,788.19	7.45%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保 责任的金额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	是否 履 行 必 要 的 决 策 程 序	是否 已 被 采 取 监 管 措 施
					起 始	终 止				
1	阳江市海陵试验区中软信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	8,800,000.00	2025年3月26日	2035年12月31日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	10,000,000.00	10,000,000.00	8,800,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不涉及。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	8,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

2025 年广东迪浪科技股份有限公司为全资子公司阳江市海陵试验区中软信息科技有限公司对外担保发生额累计不超过 1000 万元。（公告编号 2025-003）
--

(三) 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

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

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	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
2025-010	理财产品	闲置资金	0 元	否	否

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

公司使用部分自有闲置资金择机购买理财产品，以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生影响。
--

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 1 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同	正在履行中

					业竞争	
董监高	2017年1月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2017年1月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月26日	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年1月26日	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	12,687,500	43.75%	0	12,687,500	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,930,000	17.00%	0	4,930,000	17.00%
	董事、监事、高管	7,757,500	26.75%	0	7,757,500	26.75%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,312,500	56.25%	0	16,312,500	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	14,790,000	51.00%	0	14,790,000	51.00%
	董事、监事、高管	1,522,500	5.25%	0	1,522,500	5.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		29,000,000	-	0	29,000,000	-
普通股股东人数		10				

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	19,720,000	0	19,720,000	68.00%	14,790,000	4,930,000	0	0
2	江门市云数科技投资企业（有限合伙）	4,348,550	0	4,348,550	14.995%	0	4,348,550	0	0
3	阙永强	2,030,000	0	2,030,000	7.00%	1,522,500	507,500	0	0
4	梁建铨	1,450,000	0	1,450,000	5.00%	0	1,450,000	0	0
5	郭洋	725,000	0	725,000	2.50%	0	725,000	0	0
6	钟启光	725,000	0	725,000	2.50%	0	725,000	0	0
7	李祥华	1,205	0	1,205	0.0042%	0	1,205	0	0
8	孙越	120	0	120	0.0004%	0	120	0	0
9	何春娟	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
10	王晓峰	25	0	25	0.0001%	0	25	0	0
合计		29,000,000	0	29,000,000	100%	16,312,500	12,687,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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，其子姚翰林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、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 6 月 28 日	5.500000	0	0
合计	5.500000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司 2024 年年度权益分派方案获 2025 年 6 月 28 日的 2025 年第二次临时股东会会议审议通过，以公司现有总股本 29,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.500000 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 15,950,000.00 元。委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 7 月 16 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司合并报表范围内各业务领域拥有信息系统建设和服务能力等级 CS2、安全技术防范设施设计维护能力评价等级四级、信息技术服务运行维护标准符合性证书（三级），通过了 ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO/IEC27001、ISO/IEC20000-1 等一系列评估认证。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截止报告末，公司共计有效知识产权共 111 项，其中拥有发明专利 4 项、软件著作权 107 项。报告期内，公司通过自主研发新取得 1 项发明专利、11 项软件著作权。具体如下表所示：

序号	知识产权名称	申请号/专利号/登记号	授权时间/发证时间	类别	取得方式
1	报销流程的合规检测方法以及系统	ZL202411121942.5	2025-08-15/2025-09-26	发明专利	原始取得
2	迪浪数据中台软件V1.0	2025SR0325493	2025-2-25	软件著作权	原始取得
3	迪浪信创版交流平台V1.0	2025SR0325567	2025-2-25	软件著作权	原始取得
4	迪浪短信平台软件V1.0	2025SR0335887	2025-2-26	软件著作权	原始取得
5	迪浪智慧交通平台V1.0	2025SR0343350	2025-2-27	软件著作权	原始取得
6	迪浪居家服务平台软件V1.0	2025SR0343228	2025-2-27	软件著作权	原始取得
7	迪浪无纸化会议管理软件V1.0	2025SR1370014	2025-7-28	软件著作权	原始取得
8	迪浪态势感知平台软件V1.0	2025SR2300340	2025-11-28	软件著作权	原始取得
9	迪浪智慧就业信息平台软件V1.0	2025SR2300432	2025-11-28	软件著作权	原始取得
10	迪浪数字名片系统软件V1.0	2025SR2346166	2025-12-4	软件著作权	原始取得
11	迪浪行政值班管理系统软件V1.0	2025SR2437564	2025-12-18	软件著作权	原始取得
12	迪浪AI数字人语音交互系统系统V1.0	2025SR2437866	2025-12-18	软件著作权	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

在当今竞争激烈的商业环境中，企业的知识产权是其核心资产之一，采取有效保护措施至关重要。

1、我司不断强化知识产权保护意识，并将其纳入企业文化建设。定期组织员工参加知识产权及保密管理的培训，从高层领导到基层员工，普及商标、专利、著作权等知识，使其明白知识产权保护的重要性及侵权后果，减少因无知导致的侵权风险。

2、建立较为完善的知识产权管理制度。设立专门的知识产权管理部门或岗位，负责统筹规划。在研发阶段，对新技术、新产品进行专利检索与评估；在成果产生后，及时进行专利申请、商标注册和著作权登记，明确权利归属。

3、加强对知识产权的日常管理。对企业的专利、商标、著作权等进行分类归档，建立详细台账，

记录权利状态、有效期等信息，确保及时续展权利。同时，严格管控企业内部文件、资料的使用和传播，防止商业秘密泄露。

4、在对外合作中，注重知识产权保护条款的签订。无论是与供应商、合作伙伴还是客户的合作协议，都要明确知识产权的归属、使用范围、保密义务等。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司技术研发，致力于通过前沿技术满足市场和客户不断迭代的需求发展。通过持续的技术创新，确保技术产品和服务的领先性，提供高质量的技术服务，同时优化研发流程，提高研发效率。

目前，公司侧重于两大研发方向：一是，大力推进生成式 AI 技术的应用实践。紧密贴合政府机关及企事业单位的实际工作需求，深入挖掘并开发多元应用场景，借助生成式 AI 技术在内容创作、数据分析、流程优化等方面的卓越能力，全力促成其落地转化；二是，国产化适配。公司基于自主构建的国产化技术环境（涵盖主流国产化服务器、中间件、操作系统、数据存储等），对公司全线产品开展研发重构、适配测试工作，使其顺利运行于国产化基础软硬件及自主可信计算的安全产品，既能满足不同行业用户的国产化选型所需，更能确保公司的全线产品的国产化全面适配以及性能调优。

在研发流程管理上：对市场和客户需求进行深入研究，明确产品方向和目标，进行项目立项。基于需求分析，进行系统设计、功能模块划分、技术路线规划等。组织开发团队按照设计进行编码、测试，确保产品的质量。实施严格的版本控制，根据用户反馈和市场变化，进行产品的迭代和升级。定期进行技术评审，持续优化软件性能。整理和编写相关技术文档，确保软件开发的可追溯性和可维护性。

公司鼓励团队成员提出新的想法和解决方案。密切关注行业发展趋势和新技术动态，对新兴技术进行预研和评估。对具有创新性和竞争优势的技术成果进行专利申请，保护公司的知识产权。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于倾斜摄影技术的三维态势感知与可视化监控平台研发	775,086.34	775,086.34
2	基于信创环境的自动运维监控系统研发	500,165.05	500,165.05
3	基于人工智能的排班优化算法及智能排班系统研发	342,042.84	342,042.84
4	基于二维动画技术与语音合成（TTS）技术的 AI 数字人交互系统研发	298,029.42	298,029.42
5	一种基于文件结构化分析的企业知识手册编制与管理系统	284,284.38	284,284.38
合计		2,199,608.03	2,199,608.03

研发项目分析：

公司研发项目紧密围绕主营业务——协同办公系统、一体化运维方案及应急可视化平台开展，聚焦

产品迭代升级与技术创新驱动。报告期内，公司研发支出前五名的研发项目总投入 2,199,608.03 元，占整体研发支出的主要部分。这些项目既体现了公司“生成式 AI 技术应用实践”与“国产化适配”两大研发方向，又服务于业务场景的横向拓展与垂直深化，实现从需求分析到落地验证的闭环管理，提升产品竞争力与客户价值。

首先，在应急可视化领域，公司持续加大投入以增强系统表现力。“基于倾斜摄影技术的三维态势感知与可视化监控平台研发”是报告期内单项投入最高的研发项目。该项目聚焦应急指挥场景，通过三维建模、实时态势感知与可视化大屏等技术，可显著提升监控系统的沉浸感和交互体验，满足政府机关及企事业单位对“强表现力、强可视化”的需求。该项目优化了用户操作界面，为后续应急大屏、数字孪生等产品迭代奠定了技术基础，直接支撑了公司应急可视化解决方案的市场竞争力。

其次，针对信创环境下的运维痛点，公司重点布局一体化运维方案。如“基于信创环境的自动运维监控系统研发”项目，该项目针对飞腾/龙芯 CPU、统信 UOS/银河麒麟 OS、达梦数据库等国产化软硬件环境，突破了信创环境下的探针适配、AI 智能体自动数采配置等核心技术难点，实现了监控分散、告警不及时、工单不可追踪等传统运维问题的系统性解决。通过统一监控大屏、自动巡检、工单闭环及知识库复用，显著降低运维人力成本、缩短故障响应时间（MTTR 目标降至 30 分钟以内），为党政、金融、能源等重点行业客户提供了安全可控的一体化运维解决方案，完美契合国家信创战略要求。

在公司核心产品——协同办公系统的迭代升级中，我司坚持“横向拓展+AI 垂直深化”的双轮驱动策略。如通过“基于人工智能的排班优化算法及智能排班系统研发”、“一种基于文件结构化分析的企业知识手册编制与管理系统”、“基于上下文感知与多维度智能参考的公文写作生成系统研发”、“FlowMind 智能流程构建平台”以及“基于大模型上下文协议（MCP）的智能办公助理核心技术及系统研发”，均围绕协同办公平台展开智能化迭代。前两者分别解决了医院、政府及企业排班效率低、文档碎片化与知识复用难的问题，通过 AI 排班优化算法、多约束混合规划以及文件结构化分块+知识手册动态编制技术，大幅提升了内部管理智能化水平；通过对流程构建的 AI 化接管，从分析客户机构模式及需求智能构建审批流程，大幅减轻业务系统落地的前期成本。

“基于二维动画技术与语音合成（TTS）技术的 AI 数字人交互系统研发”项目，将生成式 AI 与 Live2D、TTS、MCP 协议深度融合，实现了弱端可用的实时语音交互数字人，显著增强了协同办公中的人机交互体验。该项目不仅服务于内部智能助手功能，还成功孵化出“展厅数字人解决方案”，实现了技术能力的跨场景复用，体现了公司对研发项目可落地性与复用性的高度重视。

从整体研发逻辑看，公司研发项目呈现出鲜明的战略特征：一是 AI 化垂直迭代。所有项目均深度融入生成式 AI 技术——AI 排班优化、AI 智能体数采配置、AI 文件结构化分析、AI 智能流程生成、AI 数字人交互等，持续通过场景化 AI 应用提升产品核心价值。二是信创适配横向支撑。多个项目同步开展国产化重构与性能调优，确保全线产品在信创环境中稳定运行，满足客户国产化选型需求。三是业务闭环与成果转化。研发过程严格遵循“需求研究—立项—设计—迭代—实景验证—专利保护”的流程，注重用户反馈与市场动态，实现了技术成果向产品功能的快速转化。如智能助手能力与数字人交互系统的结合，直接孵化出新的商业解决方案，形成了研发—产品—市场的良性循环。

通过上述研发项目的实施，公司不仅在技术上实现了突破，更在产品价值上得到项目验证：运维自动化降低人力成本、协同办公智能化提升管理效率、应急可视化增强决策能力，全面助力客户数字化转型。同时，公司持续关注知识产权保护，对具有创新性的技术成果及时申请著作权及专利，进一步巩固核心竞争力。

综上，报告期内研发支出前五名的项目是公司业务战略的集中体现，既紧扣生成式 AI 与信创两大前沿方向，又精准服务于协同办公、运维方案及应急可视化三大核心业务板块，形成了“以研发驱动产品迭代、以产品落地反哺研发”的良性生态，为公司高质量发展提供了强劲技术支撑。未来，公司将继续加大研发投入，深化 AI 与信创技术的融合应用，不断推出更多高价值产品，助力行业数字化升级。

四、 业务模式

公司作为专业的数字解决方案服务商，立足于应用软件、大数据、国产化适配等领域技术研发，提供全栈式软件定制、信息化集成服务，致力于为智能管理、数字政府、智慧医疗、智慧教育、应急风险管控、工业数字化、网络安全等多领域提供整体解决方案。主要业务模式如下：

产品和解决方案：通过自主研发或整合第三方产品，针对客户行业、业务和技术的痛点和需求，将公司积累的行业经验及客户需求，与最新技术相结合，打造产品和解决方案，向客户进行销售，并为客户提供定制化服务。

交付服务：为客户提供从数字化咨询服务到系统建设、运行维护的全生命周期服务。公司基于客户的需求，以项目形式，按约定工期，基于公司内部完善的工程、项目和过程管理体系，向客户交付高技术水平、高质量标准、高安全标准的系统和服务。

系统运行维护：为客户提供系统上线后的持续的运行维护服务，确保客户业务和基础设施持续正常进行。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☒适用 ☐不适用

IT 外包类业务在企业运营中扮演着日益重要的角色。其优势显著，能带来较为突出的成本效益。企业或组织无需大额初始投入，有效降低各类成本。外包商凭借专业技术团队，提供网络安全、软件开发等领域的专业支持，紧跟技术趋势，助力企业或客户解决复杂难题。同时，企业可依业务需求灵活调整外包服务规模，且能专注核心业务，提升竞争力。

公司根据客户需求，提供业务咨询、定制化系统软件开发服务、系统运行维护服务和技术解决方案服务，如为政府及社会公共事业、通信、医疗、教育、制造等各行业领域，提供一站式、全生命周期产品解决方案和服务。

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☒适用 ☐不适用

公司为客户提供行业数字化解决方案。公司通过自主研发形成行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案和服务解决方案。

公司的主要行业解决方案覆盖智慧城市、智慧应急、智慧医疗、智慧教育、智慧文旅等领域，如面向政府、公共行业及企业，在政务服务、城市治理、医疗保障、智慧园区、应急安监等业务领域具有完善的解决方案。

报告期内，公司利用生成式 AI 等新技术，基于行业的业务知识库以及最新行业标准与规范，开发和训练应用于 OA 协同办公软件、智慧政务服务平台等领域的智能体，推进多个业务场景落地，全面升级用户体验，助力提升客户价值与效率。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姚秉浪	董事长	男	1969 年 12 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	19,720,000	0	19,720,000	68.00%
阙永强	董事、总经理	男	1972 年 10 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	2,030,000	0	2,030,000	7.00%
梁建铨	董事、副总经理	男	1983 年 12 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	1,450,000	0	1,450,000	5.00%
马炎秀	董事、副总经理	女	1981 年 10 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
姚翰林	董事、副总经理	男	1996 年 12 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
胡铁柱	董事、财务总监	男	1981 年 5 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
何佩莹	董事会秘书	女	1988 年 12 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
钟启光	监事会主席	男	1981 年 10 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	725,000	0	725,000	2.50%
徐丹	职工监事	女	1983 年 7 月	2025 年 12 月 18	2028 年 12 月 17	0	0	0	0%

				日	日				
王佳华	监事	男	1983 年 6 月	2025 年 12 月 18 日	2028 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

第三届董事会、监事会及高级管理人员于 2025 年 11 月 29 日任期届满，经第三届董事会第十九次会议，第三届监事会第九次会议、2025 年第三次临时股东会审议通过，第四届董事会、监事会及高级管理人员任期自股东会审议之日起三年。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、股东、董事长姚秉浪与董事姚翰林为父子关系；
2、其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在相互关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	1	2	17
行政人员	5		1	4
财务人员	5		1	4
技术人员	57		11	46
销售人员	6	2	2	6
员工总计	91	3	17	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	26
专科	46	38
专科以下	16	12

员工总计	91	77
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策。公司实行基于绩效考核的“公平、激励、共赢”的薪酬政策，并根据公司经营情况及市场情况适度调整薪酬制度，将员工的努力与公司经营成果充分结合，加强员工对组织整体目标的认同，同心协力为企业创造价值。 2、人才培养。为满足公司快速发展需要，大力提升人力资源整体水平，针对不同层级、不同部门的业务需求，制定了相应的系列培训方案，如为新员工的入职培训、岗位能力及专业知识培训；为提升业务能力和水平，各部门开展相应的技术、业务等培训课程，如市场部门关于商务谈判技巧、产品剖析等相关培训，技术部门关于技术研讨、新技术推广培训等。 3、公司暂无需承担费用的离退休职工人员。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司治理方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，继续完善公司的治理结构，确保公司治理在合法合规的基础上,建立现代企业制度提高决策效率和决策水平。 公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会管理制度》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。 公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会管理制度》。全体监事依据《公司章程》和《监事会管理制度》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。 公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。 公司一贯严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。 三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。
--

公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况公司具有完整的业务流程，拥有独立的采购、销售部门和渠道，公司拥有独立的经营场所。

2、资产独立情况公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。公司拥有生产经营所需的相关业务资质。公司资产具备独立性。

3、人员独立情况公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形。公司人员具备独立性。

4、财务独立情况公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务具备独立性。

5、机构独立情况公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司机构具备独立性。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层均根据《公司法》《公司章程》行使职权和履行义务。

根据相关法律、法规及《公司章程》，公司制定并规范执行了《股东会管理制度》《董事会管理制度》《监事会管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》等制度。

报告期内，公司根据相关法律法规、《公司章程》及创新层管理要求，修订完善了九大管理制度并同时更名为：《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》。

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追求极致，促进公司

管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已于 2017 年制定《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司的三会管理制度对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了较规范的管理体系，完善的会计核算体系，有效的财务管理和风险控制内部机制，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。《公司章程》和《对外担保管理制度》已明确对外担保的审批权限和审议程序，报告期末不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

随着公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，公司的内部控制也不断修订和完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00117 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	邓清平	刘婵		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	9			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00117 号

广东迪浪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东迪浪科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
关于收入确认的会计政策 请参阅合并财务报表附注三（二十八）收入所述的会计政策及附注五（二）1 营业收入和营业成本，根据公司会计政策，贵公司收入主要来源于销售商品业务、系统集成服务、软件开发业务、其他技术服务。其中销售商品业务在到货验收完成时点确认收入；系统集成服务、软件开发业务属于在某一时段内履行履约义务的，公司在服务期内按照履约进度确认收入，对不满足某一时段内履行的履约义务的，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入；其他技术服务按照履约进度确认收入。由于主营业务收入作为贵公司利润表重要组成部分，是贵公司的关键绩效指标，且各经营产品及服务存在差异化，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）在抽样的基础上，查阅客户销售合同及服务协议，对合同及协议进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑贵公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求； （3）区别经营销售类别及结合业务板块、行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； （4）对于销售商品业务、系统集成服务、软件开发业务核查验收单据，对于其他技术服务进行摊销测算，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，是否存在收入跨期。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一

重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓清平

中国·深圳

中国注册会计师：刘婵

2026 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	26,685,682.79	30,070,676.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2		400,000.00
应收账款	五、（一）、3	31,124,536.31	58,796,741.12
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	1,863,492.78	1,127,544.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	404,456.22	386,937.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	10,467,952.27	17,875,076.63
其中：数据资源			
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	五、（一）、7	1,923,280.66	1,426,997.82
流动资产合计		72,469,401.03	110,083,974.39
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	五、（一）、8	115,694.24	613,887.65
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	五、（一）、9	19,057,370.08	21,147,581.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）、 10	64,034.43	192,103.31
无形资产	五、（一）、 11	777,407.38	908,332.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、 12	788,732.80	1,280,355.49
递延所得税资产	五、（一）、 13	2,943,213.50	3,126,676.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,746,452.43	27,268,936.79
资产总计		96,215,853.46	137,352,911.18
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	五、（一）、 14	13,417,101.07	30,374,358.84
预收款项			
合同负债	五、（一）、 15	5,269,251.24	5,811,462.72
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	五、（一）、 16	621,525.71	2,128,923.90
应交税费	五、（一）、 17	937,319.57	1,477,769.03
其他应付款	五、（一）、 18	25,222.47	22,115.57
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	五、（一）、	1,483,530.87	20,600,894.72

	19		
其他流动负债	五、（一）、 20	2,355,781.59	5,507,671.24
流动负债合计		24,109,732.52	65,923,196.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、 21	9,730,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、 22		67,530.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、 23	1,575,543.73	1,575,543.73
递延所得税负债	五、（一）、 13	16,008.61	49,606.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,321,552.34	1,692,681.00
负债合计		35,431,284.86	67,615,877.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、 24	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、 25	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	五、（一）、 26	7,832,043.80	7,424,084.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、 27	12,308,599.24	21,669,024.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,784,568.60	69,737,034.16
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		60,784,568.60	69,737,034.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,215,853.46	137,352,911.18

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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,527,485.94	22,116,254.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			400,000.00
应收账款	十六、 (一)、1	31,121,534.71	58,792,538.88
应收款项融资			
预付款项		1,169,640.19	881,852.78
其他应收款	十六、 (一)、2	2,731,247.80	3,890,845.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,697,258.53	12,895,703.17
其中：数据资源			
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		1,661,489.11	849,312.32
流动资产合计		68,908,656.28	99,826,507.18
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、 (一)、3	13,615,694.24	14,133,887.65
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		18,934,634.71	21,002,970.14
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		757,295.51	884,823.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		702,099.16	1,045,206.99
递延所得税资产		1,469,173.15	1,422,263.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,478,896.77	38,489,152.01
资产总计		104,387,553.05	138,315,659.19
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		35,476,747.43	33,707,413.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		510,093.48	1,862,521.42
应交税费		673,543.35	1,275,474.79
其他应付款		25,222.47	22,115.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,189,251.24	5,467,444.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		216,000.00	20,470,000.00
其他流动负债		2,355,781.59	5,229,370.54
流动负债合计		44,446,639.56	68,034,340.22
非流动负债：			
长期借款		1,530,000.00	
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		3,105,543.73	1,575,543.73

负债合计		47,552,183.29	69,609,883.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,000,000.00	29,000,000.00
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		7,832,043.80	7,424,084.35
一般风险准备			
未分配利润		8,359,400.40	20,637,765.33
所有者权益（或股东权益）合计		56,835,369.76	68,705,775.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		104,387,553.05	138,315,659.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		54,975,823.35	73,769,609.05
其中：营业收入	五、 (二)、1	54,975,823.35	73,769,609.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,978,148.35	63,928,645.38
其中：营业成本	五、 (二)、1	35,571,130.09	47,207,567.42
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	五、 (二)、2	855,159.22	611,542.98
销售费用	五、 (二)、3	1,579,317.89	1,765,055.98
管理费用	五、	5,436,462.18	7,541,127.58

	(二)、4		
研发费用	五、 (二)、5	3,032,995.96	5,598,152.14
财务费用	五、 (二)、6	503,083.01	1,205,199.28
其中：利息费用		533,210.44	1,111,049.27
利息收入		39,978.81	136,693.52
加：其他收益	五、 (二)、7	87,713.20	59,404.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	275,039.47	633,169.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		275,039.47	633,169.04
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）	五、 (二)、9	-664,979.42	-2,540,730.67
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）		7,695,448.25	7,992,806.91
加：营业外收入	五、 (二)、10	0.41	2,400.47
减：营业外支出	五、 (二)、11	42,406.42	63,840.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,653,042.24	7,931,366.99
减：所得税费用	五、 (二)、12	655,507.80	813,178.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,997,534.44	7,118,188.02
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）		6,997,534.44	7,118,188.02
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）		6,997,534.44	7,118,188.02
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		6,997,534.44	7,118,188.02
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		6,997,534.44	7,118,188.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,997,534.44	7,118,188.02
（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）	十七 （二）1	0.24	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	十七 （二）1	0.24	0.25

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	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、 （二）、1	54,152,129.50	72,561,989.03
减：营业成本	十六、 （二）、1	39,957,690.47	50,454,555.82
税金及附加		827,124.02	580,624.27
销售费用		1,365,399.44	1,350,825.15
管理费用		4,163,814.10	5,618,723.32
研发费用		2,754,792.27	5,211,152.69

财务费用		300,370.52	1,192,465.19
其中：利息费用			1,099,561.14
利息收入			131,460.14
加：其他收益		87,588.85	57,358.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 （二）、2	266,724.69	633,169.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-663,778.78	-2,540,016.72
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）		4,473,473.44	6,304,153.40
加：营业外收入		0.01	0.54
减：营业外支出		28,997.72	2,061.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,444,475.73	6,302,092.28
减：所得税费用		364,881.21	533,825.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,079,594.52	5,768,267.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,079,594.52	5,768,267.28
（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		4,079,594.52	5768267.28
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		86,451,782.06	97,900,476.14
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	五、 （三）、1	665,134.59	916,575.21
经营活动现金流入小计		87,116,916.65	98,817,051.35
购买商品、接受劳务支付的现金		45,419,230.01	52,142,542.13
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		9,762,155.83	11,902,457.33
支付的各项税费		7,640,060.08	5,617,455.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、 （三）、1	2,816,305.53	451,562.71
经营活动现金流出小计		65,637,751.45	70,114,017.17
经营活动产生的现金流量净额		21,479,165.20	28,703,034.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,280,000.00	
取得投资收益收到的现金		493,232.88	800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,600.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,773,232.88	803,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,096.46	598,789.55
投资支付的现金		5,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		5,003,096.46	598,789.55
投资活动产生的现金流量净额		770,136.42	204,810.45
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		11,800,000.00	
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		11,800,000.00	
偿还债务支付的现金		21,124,000.00	12,314,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,477,471.48	16,099,561.14
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	五、 (三)、1	136,633.68	136,633.68
筹资活动现金流出小计		37,738,105.16	28,550,194.82
筹资活动产生的现金流量净额		-25,938,105.16	-28,550,194.82
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		-3,688,803.54	357,649.81
加：期初现金及现金等价物余额		30,070,676.95	29,713,027.14
六、期末现金及现金等价物余额		26,381,873.41	30,070,676.95

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	2025 年	2024 年
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		85,780,939.44	90,028,172.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,118,308.70	10,899,551.47
经营活动现金流入小计		88,899,248.14	100,927,724.32
购买商品、接受劳务支付的现金		35,646,732.33	48,098,264.07
支付给职工以及为职工支付的现金		8,043,122.16	9,635,114.31

支付的各项税费		6,894,003.47	5,236,563.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,987,652.64	10,836,017.35
经营活动现金流出小计		54,571,510.60	73,805,958.87
经营活动产生的现金流量净额		34,327,737.54	27,121,765.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,291,685.22	
取得投资收益收到的现金		493,232.88	800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,784,918.10	803,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			570,917.87
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	570,917.87
投资活动产生的现金流量净额		784,918.10	232,682.13
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		1,800,000.00	
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		1,800,000.00	
偿还债务支付的现金		20,524,000.00	12,314,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,281,233.98	16,099,561.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		36,805,233.98	28,413,561.14
筹资活动产生的现金流量净额		-35,005,233.98	-28,413,561.14
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		107,421.66	-1,059,113.56
加：期初现金及现金等价物余额		22,116,254.90	23,175,368.46
六、期末现金及现金等价物余额		22,223,676.56	22,116,254.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益计 计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	29,000,000.00				11,643,925.56				7,424,084.35		21,669,024.25		69,737,034.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,000,000.00				11,643,925.56				7,424,084.35		21,669,024.25		69,737,034.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									407,959.45		-9,360,425.01		-8,952,465.56
（一）综合收益总额											6,997,534.44		6,997,534.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								407,959.45		-		-	
1. 提取盈余公积								407,959.45		16,357,959.45		15,950,000.00	
2. 提取一般风险准备										-407,959.45			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										-		-	
										15,950,000.00		15,950,000.00	
（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、本年期末余额	29,000,000.00				11,643,925.56				7,832,043.80		12,308,599.24		60,784,568.60
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	29,000,000.00				11,643,925.56				6,847,257.62		15,127,662.96		62,618,846.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,000,000.00				11,643,925.56				6,847,257.62		15,127,662.96		62,618,846.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									576,826.73		6,541,361.29		7,118,188.02
（一）综合收益总额											7,118,188.02		7,118,188.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								576,826.73		-576,826.73			
1. 提取盈余公积								576,826.73		-576,826.73			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	29,000,000.00				11,643,925.56			7,424,084.35		21,669,024.25		69,737,034.16	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,000,000.00				11,643,925.56				7,424,084.35		20,637,765.33	68,705,775.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,000.00				11,643,925.56				7,424,084.35		20,637,765.33	68,705,775.24
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									407,959.45		- 12,278,364.93	- 11,870,405.48
(一) 综合收益总额											4,079,594.52	4,079,594.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									407,959.45		-	-
										16,357,959.45	15,950,000.00	
1. 提取盈余公积									407,959.45		-407,959.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											-	-
										15,950,000.00	15,950,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,000,000.00				11,643,925.56				7,832,043.80		8,359,400.40	56,835,369.76

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,000,000.00				11,643,925.56				6,847,257.62		15,446,324.78	62,937,507.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,000.00				11,643,925.56				6,847,257.62		15,446,324.78	62,937,507.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									576,826.73		5,191,440.55	5,768,267.28
（一）综合收益总额											5,768,267.28	5,768,267.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									576,826.73		-576,826.73	
1. 提取盈余公积									576,826.73		-576,826.73	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,000,000.00				11,643,925.56				7,424,084.35		20,637,765.33	68,705,775.24

三、 报表附注

广东迪浪科技股份有限公司 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

（一）公司基本情况

广东迪浪科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）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，总部位于广东省江门市。公司现持有统一社会信用代码为 91440700740820469P 的营业执照，注册资本 2,900.00 万元，股份总数 2,900.00 万股（每股面值 1 元）。

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”。

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。

本公司所属行业为软件和信息技术服务业。

公司主要经营活动：

- （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。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第四届第四次董事会会议批准对外报出。

（二）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，按照企业会计准则及其应用指

南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营能力评价

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

3、财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3	资产总额的 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五（一）3	资产总额的 0.5%
重要的核销应收账款	五（一）3	资产总额的 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）5	资产总额的 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五（一）5	资产总额的 0.5%
重要的核销其他应收款	五（一）5	资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）4	资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）14	资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）18	资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）15	资产总额的 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	七（一）、七（八）	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七（十一）	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

（三）重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号 合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号收入》所定义的交易价

格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1） 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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。

3） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3） 金融负债的后续计量方法

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4） 金融资产和金融负债的终止确认

1） 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄、其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
信用风险极低金融资产组合	款项性质	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
关联方组合	款项性质	
保证金类组合	款项性质	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，销售商品和其他技术服务项目存货按全月一次加权平均法，系统集成、软件销售存货按个别认定法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

5. 存低值易耗品货跌价准备

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，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

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，并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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	50 年、20 年	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5 年、3 年	5.00	19.00-31.67

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	10 年	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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决算的，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。

(十七) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
专利权及非专利技术	按合同规定或法律规定确定使用寿命为 5-10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。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：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本年期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 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，能证明其有用性；（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。

4. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括勘探开发技术的现场试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（二十一） 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

（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

公司目前的收入，主要由销售商品业务、系统集成服务、软件开发业务、其他技术服务四大类组成。具体如下：

（1）销售商品业务

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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）系统集成服务及软件开发业务

本公司与客户之间的系统集成、软件开发类业务，在履行履约义务的过程中若满足以下任一条件：客户能够控制公司履约过程中在建的商品；或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（成本和合理利润）。满足上述条件之一的，该项履约义务属于在某一时段内履行履约义务，公司在服务期内按照履约进度确认收入；履约进度不能合理确定且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。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在通过客户验收的时点确认收入。

（3）其他技术服务业务

本公司与客户之间的其他技术服务通常包含维护保障服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

（二十三） 合同取得成本、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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十四） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1） 公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

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，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。

4. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）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；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

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：无。

（2）其他会计政策变更：无。

2. 重要会计估计变更：无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东迪浪科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二） 税收优惠

（1）2025 年 12 月 19 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：GR202544004802）。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。

五、合并财务报表项目注释

（一） 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,161.00	46,302.36
银行存款	26,370,712.41	30,024,374.59
其他货币资金	303,809.38	
合 计	26,685,682.79	30,070,676.95
其中：存放在境外的款项总额		

（2） 其他说明

其他货币资金包含履约保函金额及其产生的利息 277,809.38 元，冻结/圈存的车辆 ETC 保证金 26,000.00 元，上述金额合计 303,809.38 元使用范围受限，不能随时用于支付。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		400,000.00
合 计		400,000.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	400,000.00	100.00			400,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	400,000.00	100.00			400,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计	400,000.00	100.00			400,000.00

(3) 坏账准备变动情况

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。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,797,071.75	33,537,189.52
1-2 年	14,333,723.99	20,662,694.46
2-3 年	10,107,328.43	9,626,776.49
3-4 年	7,483,273.31	2,927,485.04
4-5 年	1,000.00	687,500.00
5 年以上	1,199,323.08	838,348.44
账面余额合计	40,921,720.56	68,279,993.95
减：坏账准备	9,797,184.25	9,483,252.83
账面价值合计	31,124,536.31	58,796,741.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,921,720.56	100.00	9,797,184.25	23.94	31,124,536.31
合 计	40,921,720.56	100.00	9,797,184.25	23.94	31,124,536.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,279,993.95	100.00	9,483,252.83	13.89	58,796,741.12

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合 计	68,279,993.95	100.00	9,483,252.83	13.89	58,796,741.12

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,797,071.75	389,853.59	5.00
1-2 年	14,333,723.99	1,433,372.40	10.00
2-3 年	10,107,328.43	3,032,198.52	30.00
3-4 年	7,483,273.31	3,741,636.66	50.00
4-5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	1,199,323.08	1,199,323.08	100.00
小 计	40,921,720.56	9,797,184.25	23.94

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或 转回	核销	其他	
单项计 提坏账 准备							
按组合 计提坏 账准备	9,483,252.83	664,979.42			351,048.00		9,797,184.25
合 计	9,483,252.83	664,979.42			351,048.00		9,797,184.25

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	351,048.00

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
广州中软信息技术有限公司	14,086,124.31		14,086,124.31	34.42	1,122,651.97
中移信息系统集成有限公司	7,064,590.79		7,064,590.79	17.26	3,532,295.40
中国移动通信集团广东有限公司阳江分公司	4,822,993.19		4,822,993.19	11.79	1,446,897.96
中国联合网络通信有限公司江门市分公司	3,065,602.93		3,065,602.93	7.49	919,680.88
联通数字科技有限公司广东省分公司	2,797,554.94		2,797,554.94	6.84	279,755.49
合 计	31,836,866.16		31,836,866.16	77.80	7,301,281.70

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 31,836,866.16 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 77.80%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 7,301,281.70 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,134,713.45	60.89		1,134,713.45
1-2 年	7,612.86	0.41		7,612.86
2-3 年	681,166.47	36.55		681,166.47
3 年以上	40,000.00	2.15		40,000.00
合 计	1,863,492.78	100.00		1,863,492.78

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	401,278.14	35.59		401,278.14
1-2 年	686,266.47	60.86		686,266.47

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
2-3 年				
3 年以上	40,000.00	3.55		40,000.00
合 计	1,127,544.61	100.00		1,127,544.61

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
江门市云创互联科技有限公司	899,820.00	48.29
江门市迪讯科技信息有限公司	500,000.00	26.83
深圳市艾比森光电股份有限公司	269,256.00	14.45
阳江市闸坡镇海宝度假酒店	68,316.84	3.67
江门市蓬江区艾格曼高窗帘有限公司	40,000.00	2.14
合 计	1,777,392.84	95.38

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,777,392.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 95.38%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	360,273.36	333,850.00
往来款	44,487.83	53,392.23
账面余额合计	404,761.19	387,242.23
减：坏账准备	304.97	304.97
账面价值合计	404,456.22	386,937.26

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	404,761.19	100.00	304.97	0.08	404,456.22
合 计	404,761.19	100.00	304.97	0.08	404,456.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	387,242.23	100.00	304.97	0.08	386,937.26
合 计	387,242.23	100.00	304.97	0.08	386,937.26

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	304.97	304.97	100.00
保证金类组合	360,273.36		
信用风险极低的金融资产组合	44,182.86		
其中：1年以内	102,656.22		
1-2年			
2-3年	169,720.00		
3-4年	5,180.00		
4-5年	1,700.00		
5年以上	125,504.97	304.97	0.24
合 计	404,761.19	304.97	0.08

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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）	
期初数	304.97			304.97
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			304.97	304.97
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			304.97	304.97
期末坏账准备计 提比例（%）			100.00	

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：无。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
中国建设银行 股份有限公司 广东省分行	保证金及 押金	105,000.00	2-3 年、 3-4 年	25.94	
阳江市闸坡镇 海宝度假酒店	保证金及 押金	69,000.00	2-3 年	17.05	
中国联合网络 通信有限公司 江门市分公司	保证金及 押金	45,000.00	5 年以上	11.12	
五邑大学	保证金及 押金	37,000.00	5 年以上	9.14	
江门市新会区 公共资源交易 中心	保证金及 押金	33,200.00	5 年以上	8.20	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
合 计		289,200.00		71.45	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备 / 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 / 减值准备	账面价值
库存商品	306,624.10		306,624.10	422,886.97		422,886.97
发出商品	203,462.16		203,462.16	596,544.00		596,544.00
合同履约成本	9,957,866.01		9,957,866.01	16,855,645.66		16,855,645.66
合 计	10,467,952.27		10,467,952.27	17,875,076.63		17,875,076.63

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

(3) 借款费用资本化情况：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	14,368,755.93	36,297,336.61	45,571,327.60		5,094,764.94
软件开发项目	2,486,889.73	6,087,431.48	3,711,220.14		4,863,101.07
合 计	16,855,645.66	42,384,768.09	49,282,547.74		9,957,866.01

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	443,758.45		443,758.45	577,685.50		577,685.50

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	1,479,522.21		1,479,522.21	849,312.32		849,312.32
合 计	1,923,280.66		1,923,280.66	1,426,997.82		1,426,997.82

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	115,694.24		115,694.24	613,887.65		613,887.65
合 计	115,694.24		115,694.24	613,887.65		613,887.65

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
合 计					
联营企业					
江门市华浪互联科技有限公司	613,887.65		280,000.00	261,806.59	
小 计	613,887.65		280,000.00	261,806.59	
合 计	613,887.65		280,000.00	261,806.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
小 计						
联营企业						
江门市华浪		480,000.00			115,694.24	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
互联科技有限公司						
小 计		480,000.00			115,694.24	
合 计		480,000.00			115,694.24	

9. 固定资产

（1） 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	21,772,017.67		1,498,251.71	9,330,377.71	32,600,647.09
本期增加金额			223,594.24	14,297.84	237,892.08
1) 购置			223,594.24	14,297.84	237,892.08
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	21,772,017.67		1,721,845.95	9,344,675.55	32,838,539.17
累计折旧					
期初数	3,600,394.63		947,195.62	6,905,475.47	11,453,065.72
本期增加金额	1,034,195.15		59,573.71	1,234,334.51	2,328,103.37
1) 计提	1,034,195.15		59,573.71	1,234,334.51	2,328,103.37
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	4,634,589.78		1,006,769.33	8,139,809.98	13,781,169.09
减值准备					
期初数					
本期增加金					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
额					
1) 计提					
本期减少金					
额					
1) 处置或					
报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价	17,137,427.89		715,076.62	1,204,865.57	19,057,370.08
值					
期初账面价	18,171,623.04		551,056.09	2,424,902.24	21,147,581.37
值					

- 2) 暂时闲置固定资产：无。
- 3) 经营租出固定资产：无。
- 4) 未办妥产权证书的固定资产的情况：无。

10. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	384,206.61			384,206.61
本期增加金额				
1) 租入				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	384,206.61			384,206.61
累计折旧				
期初数	192,103.30			192,103.30
本期增加金额	128,068.88			128,068.88
1) 计提	128,068.88			128,068.88
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	320,172.18			320,172.18

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	64,034.43			64,034.43
期初账面价值	192,103.31			192,103.31

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数		20,000.00	1,829,225.97	1,849,225.97
本期增加金额				
1) 购置				
2) 内部研发				
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数		20,000.00	1,829,225.97	1,849,225.97
累计摊销				
期初数		10,833.55	930,060.00	940,893.55
本期增加金额		1,428.60	129,496.44	130,925.04
1) 计提		1,428.60	129,496.44	130,925.04
本期减少金额				
1) 处置				
期末数		12,262.15	1,059,556.44	1,071,818.59

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值		7,737.85	769,669.53	777,407.38
期初账面价值		9,166.45	899,165.97	908,332.42

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,280,355.49	162,816.19	654,438.88		788,732.80
合 计	1,280,355.49	162,816.19	654,438.88		788,732.80

13. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,797,489.27	1,469,923.55	9,483,557.76	1,422,713.76
可抵扣亏损	5,825,628.88	1,456,407.23	6,623,747.81	1,655,936.96
租赁负债	67,530.87	16,882.72	192,103.31	48,025.83
合 计	15,690,649.02	2,943,213.50	16,299,408.88	3,126,676.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	64,034.43	16,008.61	198,425.59	49,606.40
合 计	64,034.43	16,008.61	198,425.59	49,606.40

(3) 未确认递延所得税资产明细：无。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,589,141.49	17,999,980.90
1-2 年	7,368,353.24	11,304,308.47
2-3 年	93,068.86	570,862.29
3 年以上	366,537.48	499,207.18
合 计	13,417,101.07	30,374,358.84

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广东省广播电视网络股份有限公司阳江分公司	5,882,834.19	暂未结算
合 计	5,882,834.19	

15. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收项目款	5,269,251.24	5,811,462.72
合 计	5,269,251.24	5,811,462.72

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债：无。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,128,923.90	7,675,426.51	9,182,824.70	621,525.71
离职后福利—设定提存计划		818,338.22	818,338.22	
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合 计	2,128,923.90	8,493,764.73	10,001,162.92	621,525.71

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,126,103.10	7,164,260.52	8,671,427.91	618,935.71
职工福利费		112,542.98	112,542.98	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		272,770.81	272,770.81	
其中：医疗保险费（含生育保险费）		263,567.68	263,567.68	
工伤保险费		9,203.13	9,203.13	
住房公积金		89,458.00	89,458.00	
工会经费和职工教育经费	2,820.80	36,394.20	36,625.00	2,590.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	2,128,923.90	7,675,426.51	9,182,824.70	621,525.71

（3） 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		786,016.20	786,016.20	
失业保险费		32,322.02	32,322.02	
合 计		818,338.22	818,338.22	

17. 应交税费

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	575,465.63	551,208.20
企业所得税	275,938.80	853,936.85
城市维护建设税	33,710.53	26,975.11
教育费附加	14,447.36	11,522.30
地方教育费附加	9,631.57	7,681.53
个人所得税	9,992.40	6,095.53
印花税	10,182.08	12,398.31
城镇土地使用税	7,951.20	7,951.20
合 计	937,319.57	1,477,769.03

18. 其他应付款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂收款项	25,222.47	22,115.57
合 计	25,222.47	22,115.57

（2）账龄1年以上重要的其他应付款：无。

（3）与资金集中管理相关的其他应付款：无。

19. 一年内到期的非流动负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,416,000.00	20,470,000.00
一年内到期的租赁负债	67,530.87	130,894.72
合 计	1,483,530.87	20,600,894.72

20. 其他流动负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款销项税	311,355.07	328,046.67
待转销项税额	2,044,426.52	5,179,624.57
合 计	2,355,781.59	5,507,671.24

21. 长期借款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,730,000.00	
合 计	9,730,000.00	

22. 租赁负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		68,316.84
减：未确认融租费用		785.97
合 计		67,530.87

23. 递延收益

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,575,543.73			1,575,543.73	政府补助尚未全部使用
合 计	1,575,543.73			1,575,543.73	

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,000,000.00						29,000,000.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,424,084.35	407,959.45		7,832,043.80
合 计	7,424,084.35	407,959.45		7,832,043.80

(2) 其他说明

盈余公积说明：本期盈余公积按净利润的10%计提，增加金额407,959.45元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	21,669,024.25	15,127,662.96
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	21,669,024.25	15,127,662.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,997,534.44	7,118,188.02
减：提取法定盈余公积	407,959.45	576,826.73
提取任意盈余公积		

项 目	本期数	上年同期数
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,950,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,308,599.24	21,669,024.25

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,965,105.61	35,561,289.38	73,748,237.32	47,188,402.82
其他业务收入	10,717.74	9,840.71	21,371.73	19,164.60
合 计	54,975,823.35	35,571,130.09	73,769,609.05	47,207,567.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	54,975,823.35		73,769,609.05	

（2）主营业务收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
销售	951,217.61	760,750.07	2,224,334.40	1,717,440.56
系统集成	44,817,423.04	31,834,980.83	62,049,180.30	42,999,022.40
软件开发	7,141,559.40	2,797,388.23	7,704,265.95	2,158,487.85
其他服务	2,054,905.56	168,170.25	1,770,456.67	313,452.01
小 计	54,965,105.61	35,561,289.38	73,748,237.32	47,188,402.82

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	54,965,105.61	35,561,289.38	73,748,237.32	47,188,402.82
小 计	54,965,105.61	35,561,289.38	73,748,237.32	47,188,402.82

2. 税金及附加

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	363,652.67	198,968.26

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	155,843.02	85,043.60
地方教育附加	103,895.37	56,786.10
房产税	182,884.94	182,884.94
土地使用税	5,681.84	23,712.08
印花税	41,296.58	62,243.20
车船税	1,904.80	1,904.80
合 计	855,159.22	611,542.98

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,494,197.76	1,449,496.78
差旅费	25,908.52	56,981.78
业务招待费	42,219.10	30,780.08
办公费	16,992.51	29,777.54
广告费		198,019.80
合 计	1,579,317.89	1,765,055.98

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,096,993.46	3,310,056.82
办公费	148,048.21	217,130.04
业务招待费	382,331.78	687,094.52
租赁费	85,280.38	120,518.97
折旧及摊销	1,895,798.97	2,428,355.35
差旅费	14,014.63	25,552.04
水电费	162,400.43	187,612.90
中介机构费	293,733.07	193,157.10
车辆费	155,321.51	139,799.94
物业管理费	104,573.35	130,061.04
其他	97,966.39	101,788.86
合 计	5,436,462.18	7,541,127.58

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
人工费	1,987,169.11	3,729,673.63
材料费		963.72
折旧摊销费	1,020,576.30	1,696,908.85
其他费用	25,250.55	170,605.94
合 计	3,032,995.96	5,598,152.14

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	533,210.44	1,111,049.27
其中：分类为金融负债的金融工具支付的股利		
减：利息收入	39,978.81	136,693.52
手续费及其他	9,851.38	230,843.53
合 计	503,083.01	1,205,199.28

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	82,800.00	54,431.68	82,800.00
代扣个人所得税手续费返还	4,913.20	4,890.01	
增值税加计抵减		12.71	
附加税减免		70.47	
合 计	87,713.20	59,404.87	82,800.00

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	261,806.59	633,169.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,232.88	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	275,039.47	633,169.04

9. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-664,979.42	-2,540,730.67
合 计	-664,979.42	-2,540,730.67

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.41	2,400.47	0.41
合 计	0.41	2,400.47	0.41

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	21,700.00		21,700.00
直接赞助支出		1,600.00	
税收滞纳金	7,297.72	934.74	7,297.72
非流动资产毁损报废损失		214.16	
其他	13,408.70	61,091.49	13,408.70
合 计	42,406.42	63,840.39	42,406.42

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	503,187.86	1,048,921.65
递延所得税费用	152,319.94	-235,742.68
合 计	655,507.80	813,178.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,653,042.24	7,931,366.99

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,147,956.34	1,189,705.05
子公司适用不同税率的影响	-320,025.17	162,927.47
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,413.72	67,346.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-320,837.09	-606,800.29
所得税费用	655,507.80	813,178.97

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	39,989.01	136,693.52
政府补助等	119,148.36	61,805.34
往来款	505,997.22	718,076.35
合 计	665,134.59	916,575.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现各项费用	2,296,139.65	413,610.73
往来款	520,165.88	37,951.98
合 计	2,816,305.53	451,562.71

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	136,633.68	136,633.68
合 计	136,633.68	136,633.68

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,997,534.44	7,118,188.02
加：资产减值准备	664,979.42	2,540,730.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,456,172.24	2,804,999.20
无形资产摊销	130,925.04	130,685.64
长期待摊费用摊销	654,438.88	1,203,773.43
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）		214.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	527,471.48	-633,169.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-275,039.47	-285,349.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	183,463.05	49,606.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,597.79	1,409,995.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,434,635.44	15,742,912.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,620,160.51	-2,490,602.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,881,978.04	1,111,049.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,479,165.20	28,703,034.18
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	26,381,873.41	30,070,676.95
减：现金的期初余额	30,070,676.95	29,713,027.14
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	-3,688,803.54	357,649.81

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	26,381,873.41	30,070,676.95
其中：库存现金	11,161.00	46,302.36
可随时用于支付的银行存款	26,370,712.41	30,024,374.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,381,873.41	30,070,676.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物：无。

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	303,809.38		履约保函金额及其产生的利息、车辆 ETC 保证金，不能随时用于支付
小 计	303,809.38		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	20,470,000.00	11,800,000.00		21,124,000.00		11,146,000.00

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	198,425.59		4,386.15	135,280.87		67,530.87
小计	20,668,425.59	11,800,000.00	4,386.15	21,259,280.87		11,213,530.87

六、研发支出

（一） 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
人工费	1,987,169.11	3,729,673.63		
材料费		963.72		
折旧摊销费	1,020,576.30	1,696,908.85		
其他费用	25,250.55	170,605.94		
合 计	3,032,995.96	5,598,152.14		

（二） 开发支出：无。

（三） 外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据：无。

七、在其他主体中的权益

（一） 企业集团的构成

1. 公司将江门市迪浪科技有限公司、阳江市迪浪科技有限公司、江门市迪浪软件研究院有限公司、阳江市海陵试验区中软信息科技有限公司四家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	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	50 万元人民币	江门	软件和信息技术服务业	100.00		设立
阳江市迪浪科技有限公司	500 万元人民币	阳江	软件和信息技术服	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
司			务业			
江门市迪浪软件研究院有限公司	50 万元人民币	江门	研究和试验发展	100.00		设立
阳江市海陵试验区中软信息科技有限公司	1000 万元人民币	阳江	软件和信息技术服务业	100.00		设立

（二）非同一控制下企业合并：无。

无。

（三）反向购买：无。

（四）同一控制下企业合并：无。

（五）处置子公司：无。

（六） 其他原因的合并范围变动

子公司江门迪浪大数据产业园有限公司于 2025 年 2 月注销清算，导致合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
江门迪浪大数据产业园有限公司	清算	2025 年 2 月	0.00	-303.23

（七） 重要的非全资子公司：无。

（八） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（九） 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。

（十） 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：无。
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：无。
4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
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		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
综合收益总额		
联营企业		
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	654,516.47	1,582,922.59
其他综合收益		
综合收益总额	654,516.47	1,582,922.59

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。

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
冲减固定资产	
冲减无形资产	
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
计入其他收益	82,800.00
计入营业外收入	
冲减管理费用	
冲减销售费用	
冲减研发费用	
财政贴息	
其中：计入递延收益	
冲减财务费用/在建工程	
合 计	82,800.00

（二）按应收金额确认的政府补助：无。

（三）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,575,543.73			
小 计	1,575,543.73			

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				1,575,543.73	与收益相关
小 计				1,575,543.73	

（四）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	82,800.00	54,514.86
计入营业外收入的政府补助金额		
净额法下，冲减成本费用的金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额		
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	82,800.00	54,514.86

（五）本期退回的政府补助：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.80%（2024 年 12 月 31 日：68.14%）源于余额前五名客户。本公司对应收账

款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二） 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币11,146,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（四） 套期业务：无。

（五） 金融资产转移：无。

十、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况：无。

（二） 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：无。

（三） 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：无。

（四） 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：无。

（五）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：无。

（六）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：无。

（七）本期发生的估值技术变更及变更原因：无。

（八）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：无。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的股东情况

（1）本公司的主要股东

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	自然人	7.00%
梁建铨	股东	自然人	5.00%
郭洋	股东	自然人	2.50%
钟启光	股东、监事会主席	自然人	2.50%

（2）本公司最终控制方是姚秉浪。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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：无。

4. 本公司的其他关联方情况

公司与其他关联方不存在关联交易。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况

（1）明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方：无。

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚秉浪	30,000,000.00	2019年7月15日	2029年12月31日	否
阙永强	30,000,000.00	2019年7月15日	2029年12月31日	否

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(三) 关联方应收应付款项：无。

(四) 关联方承诺：无。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况：无。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 本期确认的股份支付费用总额：无。

(五) 股份支付的修改、终止情况：无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无。

(二) 或有事项：无。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况：无。

(三) 销售退回：无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营：无。

(六) 分部信息

本公司主要业务为系统集成和软件开发。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)

1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一） 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,797,071.75	33,537,189.52
1-2 年	14,333,723.99	20,662,694.46
2-3 年	10,107,328.43	9,620,773.29
3-4 年	7,477,270.11	2,927,485.04
4-5 年	1,000.00	687,500.00
5 年以上	1,199,323.08	838,348.44
账面余额合计	40,915,717.36	68,273,990.75
减：坏账准备	9,794,182.65	9,481,451.87
账面价值合计	31,121,534.71	58,792,538.88

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,915,717.36	100.00	9,794,182.65	23.94	31,121,534.71
合 计	40,915,717.36	100.00	9,794,182.65	23.94	31,121,534.71

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,273,990.75	100.00	9,481,451.87	13.89	58,792,538.88

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合 计	68,273,990.75	100.00	9,481,451.87	13.89	58,792,538.88

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,797,071.75	389,853.59	5.00
1-2 年	14,333,723.99	1,433,372.40	10.00
2-3 年	10,107,328.43	3,032,198.52	30.00
3-4 年	7,477,270.11	3,738,635.06	50.00
4-5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	1,199,323.08	1,199,323.08	100.00
小 计	40,915,717.36	9,794,182.65	23.94

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	9,481,451.87	663,778.78			351,048.00		9,794,182.65
合 计	9,481,451.87	663,778.78			351,048.00		9,794,182.65

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	351,048.00

2) 本期重要的应收账款核销情况：无。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
广州中软信息技术有限公司	14,086,124.31		14,086,124.31	34.42	1,122,651.97
中移信息系统集成有限公司	7,064,590.79		7,064,590.79	17.26	3,532,295.40
中国移动通信集团广东有限公司阳江分公司	4,822,993.19		4,822,993.19	11.79	1,446,897.96
中国联合网络通信有限公司江门市分公司	3,065,602.93		3,065,602.93	7.49	919,680.88
联通数字科技有限公司广东省分公司	2,797,554.94		2,797,554.94	6.84	279,755.49
小 计	31,836,866.16		31,836,866.16	77.80	7,301,281.70

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 31,836,866.16 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 77.80%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备为 7,301,281.70 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	246,680.00	253,430.00
往来款	34,872.77	37,720.10
关联方往来	2,450,000.00	3,600,000.00
账面余额合计	2,731,552.77	3,891,150.10
减：坏账准备	304.97	304.97
账面价值合计	2,731,247.80	3,890,845.13

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,399,067.80	742,415.13
1-2 年	700,000.00	2,106,350.00
2-3 年	500,100.00	905,180.00

账 龄	期末数	期初数
3-4 年	5,180.00	11,700.00
4-5 年	1,700.00	55,000.00
5 年以上	125,504.97	70,504.97
账面余额合计	2,731,552.77	3,891,150.10
减：坏账准备	304.97	304.97
账面价值合计	2,731,247.80	3,890,845.13

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,731,552.77	100.00	304.97	0.01	2,731,247.80
合 计	2,731,552.77	100.00	304.97	0.01	2,731,247.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,891,150.10	100.00	304.97	0.01	3,890,845.13
合 计	3,891,150.10	100.00	304.97	0.01	3,890,845.13

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	304.97	304.97	100.00
保证金类组合	246,680.00		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用风险极低的金融资产组合	2,484,567.80		
其中：1年以内	1,399,067.80		
1-2年	700,000.00		
2-3年	500,100.00		
3-4年	5,180.00		
4-5年	1,700.00		
5年以上	125,504.97	304.97	0.24
小计	2,731,552.77	304.07	0.01

（4）坏账准备变动情况

1）明细情况

项 目	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）	
期初数	304.97			304.97
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			304.97	304.97
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			304.97	304.97

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：无。

2）本期重要的坏账准备收回或转回情况：无。

3）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
江门市迪浪软件研究院有限公司	关联方往来	900,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	32.95	
阳江市迪浪科技有限公司	关联方往来	850,000.00	1 年以内	31.12	
江门市迪浪科技有限公司	关联方往来	700,000.00	1 年以内、1-2 年	25.63	
中国建设银行股份有限公司广东省分行	押金保证金	105,000.00	2-3 年、3-4 年	3.84	
中国联合网络通信有限公司江门市分公司	押金保证金	45,000.00	5 年以上	1.65	
小 计		2,600,000.00		95.19	

3. 长期股权投资

（1） 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	13,500,000.00		13,500,000.00	13,520,000.00		13,520,000.00
对联营、合营企业投资	115,694.24		115,694.24	613,887.65		613,887.65
合 计	13,615,694.24		13,615,694.24	14,133,887.65		14,133,887.65

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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	2,500,000.00						2,500,000.00	
阳江市海陵试验区中软信息科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
小 计	13,520,000.00			20,000.00			13,500,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
合营企业						
小 计						
联营企业						
江门市华浪互联科技有限公司	613,887.65			280,000.00	261,806.59	
小 计	613,887.65			280,000.00	261,806.59	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
合 计	613,887.65			280,000.00	261,806.59	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
合营企业						
小 计						
联营企业						
江门市华浪互联科技有限公司		480,000.00				115,694.24
小 计		480,000.00				115,694.24
合 计		480,000.00				115,694.24

（二） 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,151,252.47	39,957,690.47	72,559,781.90	50,454,555.82
其他业务收入	877.03		2,207.13	
合 计	54,152,129.50	39,957,690.47	72,561,989.03	50,454,555.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	54,152,129.50		72,561,989.03	

（2） 主营业务收入分解信息

1） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
销售	921,867.57	732,009.09	2,314,868.35	1,810,075.54
系统集成	44,158,392.09	35,213,532.56	62,049,798.00	46,626,851.90
软件开发	7,141,559.40	3,931,489.80	6,526,546.05	1,804,348.58

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他服务	1,929,433.41	80,659.02	1,668,569.50	213,279.80
小 计	54,151,252.47	39,957,690.47	72,559,781.90	50,454,555.82

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	54,151,252.47	39,957,690.47	72,559,781.90	50,454,555.82
小 计	54,151,252.47	39,957,690.47	72,559,781.90	50,454,555.82

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	261,806.59	633,169.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,314.78	
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,232.88	
合 计	266,724.69	633,169.04

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	82,800.00	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-42,406.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	40,393.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,059.10	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	34,334.89	

（2）重大非经常性损益项目说明：无。

2. 根据定义和原则将《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（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：无。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	10.72	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,997,534.44
非经常性损益	B	34,334.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,963,199.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	69,737,034.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,950,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K$	65,260,801.38
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,997,534.44
非经常性损益	B	34,334.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,963,199.55
期初股份总数	D	29,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	29,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.24

（2） 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（三） 境内外会计准则下会计数据差异：无。

广东迪浪科技股份有限公司
二〇二六年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、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

二、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（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）	82,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,406.01
非经常性损益合计	40,393.99
减：所得税影响数	6,059.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	34,334.89

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用