



軒 轅 網 絡

NEEQ : 830891

广东轩辕网络科技股份有限公司
(GuangDong Xuanyuan Network
Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2025

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、公司负责人陈统、主管会计工作负责人邓妙兰及会计机构负责人（会计主管人员）黎翠玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 89

附件 II 融资情况 89

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	广东省广州市天河区高普路 1033 号第 8 层办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、轩辕网络	指	广东轩辕网络科技股份有限公司
子公司、轩辕云翰	指	广州市轩辕云翰信息科技有限公司
子公司、轩辕研究院	指	广州轩辕研究院有限公司
子公司、趣程人才	指	广州趣程人才服务有限公司（曾用名：广州趣程教育科技有限公司）
孙公司、轩辕智谱	指	广州轩辕智谱人工智能科技有限公司
股东大会	指	广东轩辕网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东轩辕网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东轩辕网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广东轩辕网络科技股份有限公司章程》
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东轩辕网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong Xuanyuan Network Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	陈统	成立时间	1998 年 3 月 2 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈统），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I 6510 软件开发		
主要产品与服务项目	数智技术综合实训平台、AIGC 实战平台、AI 科学计算平台、产教融合服务平台；AI 产教整合人才培养解决方案、教育数字化整体解决方案、智慧基础架构解决方案、企业咨询与人才内训解决方案		
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	轩辕网络	证券代码	830891
挂牌时间	2014 年 7 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	67,740,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱丽芬	联系地址	广东省广州市天河区高普路 1033 号第 8 层
电话	020-85285889	电子邮箱	zhulifen@xuanyuan.com.cn
传真	020-85285329		
公司办公地址	广东省广州市天河区高普路 1033 号第 8 层	邮政编码	510663
公司网址	www.xuanyuan.com.cn		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101708268459Q		
注册地址	广东省广州市天河区高普路 1033 号第 8 层		
注册资本（元）	67,740,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是以软件与信息服务业为主营业务的科技型企业，以新一代信息化技术，特别是云计算、大数据和人工智能技术，结合国家产教融合政策，顺应教育行业发展趋势，聚焦教学服务主营业务，提供产教融合相关教学服务配套信息化解决方案，为智慧教学和人才培养提供助力。公司以“AI+产教融合服务商”作为市场定位，坚持以客户需求+技术驱动的双轮战略。

作为一家产教融合型企业，公司在新财年积极布局教育端和企业端的市场，以人工智能技术服务和人才服务为纽带，在产业和教育两端形成服务闭环。随着国家产教融合政策和相关措施的落实，公司积极调整了经营战略和市场布局，以产教融合为抓手，深度参与校企合作，并对接产业端和学校端提供人才供应链服务解决方案。公司将持续发力产教融合企业端，和更多行业龙头紧密合作，针对高校、职业院校中普遍存在的教学理论与就业实践分离、就业质量不高等痛点，围绕院校人才培养、教学资源服务等核心环节提供从入学到就业的智慧教学与人才供应链服务综合信息化解决方案。公司销售模式包含直销和分销，直销主要是面向研究型大学、应用型本科、职业院校等高校销售产品和提供解决方案；分销主要为通过与行业龙头企业、生态伙伴的合作，扩大市场覆盖范围。公司主营业务收入来源于专业建设、产业学院及产教融合基地建设、产教融合运营服务等其他服务、系统集成业务、技术支持和维护。除了继续深化教育端的业务服务之外，依托人才与技术优势，也在积极布局企业端的业务，将供需两端的业务资源有效衔接。企业端的业务拓展以培训作为切入点，以咨询和解决方案规划为抓手，帮助企业实现智能化转型升级。

公司核心产品及解决方案包括：数智技术综合实训平台、AIGC 实战平台、AI 科学计算平台、产教融合服务平台；AI 产教整合人才培养解决方案、教育数字化整体解决方案、智慧基础架构解决方案、企业咨询与人才内训解决方案。新财年在以上产品线的基础上，结合人工智能技术的市场趋势，以 AIGC 为核心技术，对产品和人才培养方案进行全面升级开发，并在一些研究型大学、本科院校和高职院校得到应用，升级后的人工智能课程体系包括了人工智能通识教育课程、专业教学课程和实战实训课程。成立轩辕网络 AIGC（生成式人工智能）赋能培训中心，联合人工智能头部企业，共建优质企业讲师团队，开发培训课程体系，提供高质量的专业技能提升培训、师资培训（市培、省培、国培等）等社会培训服务，通过资源、技术的开源赋能，助推人才培养和人工智能学科建设。

具体来讲，公司面向产教融合业务，依托轩辕自身核心产品及解决方案，围绕教育新基建、产业

学院建设与运营、产教融合基地建设运营，与华为、腾讯、新华三、德拓等各行业龙头企业紧密合作，在新一代信息技术产业人才培养领域进行更加深度的对接与合作，在产科教领域提供人才培养与人才服务、产教融合运营及配套整体解决方案。

公司在产教融合的建设和运营方面一步一个脚印扎实探索，经历了模式探索，运营实践，内涵建设到标准化研发四个阶段，并在每一个阶段都取得了标志性的成果，得到了客户的认可。公司与广州科技贸易职业学院共建的科学城产业学院经过6年的运营，取得了丰富的成果，公司与广东松山职业技术学院共建的粤北大数据产业学院入选广东省产教融合优秀案例，公司与华南师范大学共建的智能软件产业学院入选了广东省示范性现代产业学院。

近年来，公司持之以恒的经营变革与转型，技术创新和产品研发，为未来高质量的增长奠定了坚实的基础。公司管理层在经营中较好地把握了国家的教育改革发展方向和相关政策，也把握住了新一代信息技术的发展趋势，将两者融合进了产品研发和客户方案之中。接下来，公司在现有的基础上，继续推动技术产品和服务的转型升级，深度结合云计算、大数据和人工智能技术，打造面向教学服务和人才培养的平台和生态体系。

截止本期末，公司共取得18件发明专利授权和1件香港短期专利授权，还有14件发明专利处于实审阶段；公司已经累积取得计算机软件著作权145项，注册商标31项。公司参与开发的教材中，有2本教材入选国家“十四五”规划教材，并获得邮电出版社“优秀著译者”荣誉。

公司是国家高新技术企业、广东省建设培育产教融合型企业、广东省“专精特新”中小企业、广东省人工智能产业协会理事单位、广东省双软认证企业、广东省战略性新兴产业培育企业、广东省工程技术研究中心、广东省云计算应用试点项目单位、广州市人工智能企业、广州市行业领先企业、广州市创新标杆企业、广州市科技小巨人企业、广州市创新型试点企业、广州市创新百强企业，担任广东省产教融合促进会副会长单位及广州市产教融合行业协会会长单位，粤港澳大湾区产教融合技能人才培养联盟副理事长单位，荣获2022年度广东省科技进步奖二等奖、“广东省人工智能风云榜科技企业”、广东省人工智能产业协会科学技术奖科技进步奖一等奖等荣誉。轩辕网络获广州人工智能创新发展榜单-最具影响力人工智能企业、广东省信息技术应用创新工作-先进单位、“2024年广州新质生产力高企潜力榜TOP50”榜单；荣登广州人工智能创新发展榜单最具发展潜力企业榜及应用场景创新榜单；“轩辕AIGC实战平台”案例荣获广东省人工智能产业协会人工智能赋能千行百业案例征集活动人工智能创新应用潜力榜、科学城产业学院、粤北大数据产业学院案例，分别荣获第一届广东省产教融合典型案例大赛一等奖、二等奖。粤北大数据产业学院案例获得2024年度广东省计算机学会职业教育教学成果奖(高职)二等奖。2025年，公司有多项技术成果和产教融合案例分别荣获相关专业技术领域的

科技成果奖和荣誉：

2025 年 2 月，广东轩辕网络科技股份有限公司荣登广州人工智能创新发展榜单最具发展潜力企业榜；

2025 年 2 月，轩辕网络优秀案例：“轩辕 AIGC 实战教育解决方案”荣登广州人工智能创新发展榜单应用场景创新榜单中的 AI+教育（TOP10）榜单。

2025 年 3-6 月，轩辕网络作为协办单位举办 2025 年广东省大学生计算机设计大赛-AI 大模型技术实践大赛；

2025 年 4 月，轩辕网络 AIGC 实战平台上榜广州首批“人工智能+”典型案例；

2025 年 4 月，轩辕网络作为发起单位之一的“广东省产教融合促进会算力应用与服务专业委员会”成功获批；

2025 年 6 月，轩辕网络获授广东技术师范大学产教融合实践中心；

2025 年 6 月，轩辕 AIGC 实战平台上榜 2025 年广东软件风云录优秀软件产品。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 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	1、2023 年 1 月 18 日，经广东省工业和信息化厅评审认定为 2022 年广东省专精特新中小企业。 2、2023 年 12 月 28 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合评审，公司获得 2023 年高新技术企业认定。

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	20,555,014.71	33,036,672.57	-37.78%
毛利率%	26.62%	25.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,877,310.20	-4,045,898.32	4.17%
归属于挂牌公司股东的扣	-4,609,028.19	-5,907,047.37	21.97%

除非经常性损益后的净利润			
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)	-8.73%	-72.90%	-
加权平均净资产收益率% (依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)	-10.37%	-10.64%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,192,659.62	136,520,079.71	-8.30%
负债总计	81,913,402.25	89,350,943.29	-8.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,497,514.20	46,374,824.40	-8.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.68	-20.25%
资产负债率%(母公司)	55.69%	56.72%	-
资产负债率%(合并)	65.43%	65.45%	-
流动比率	1.01	0.91	-
利息保障倍数	-6.55	-7.62	-
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	-6,682,601.28	-1,697,627.27	293.64%
应收账款周转率	0.54	0.63	-
存货周转率	1.87	3.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.30%	-8.06%	-
营业收入增长率%	-37.78%	104.91%	-
净利润增长率%	3.94%	54.64%	-

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	5,815,702.02	4.65%	7,037,515.77	5.15%	-17.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,695,603.86	26.91%	41,921,264.82	30.71%	-19.62%
其他应收账款	4,216,792.25	3.37%	3,865,872.38	2.83%	9.08%

存货	12,593,632.91	10.06%	9,373,102.60	6.87%	34.36%
长期股权投资	341,389.10	0.27%	336,204.41	0.25%	1.54%
固定资产	650,025.29	0.52%	781,786.32	0.57%	-16.85%
使用权资产	325,967.60	0.26%	748,684.60	0.55%	-56.46%
无形资产	42,707,126.61	34.11%	47,749,035.10	34.98%	-10.56%
开发支出	15,941,085.73	12.73%	14,804,678.93	10.84%	7.68%
短期借款	21,977,676.50	17.56%	15,523,250.22	11.37%	41.58%
长期借款	10,836,362.50	8.66%	3,771,075.00	2.76%	187.35%
应付账款	28,949,345.05	23.12%	41,239,635.80	30.21%	-29.80%
合同负债	73,775.93	0.06%	617.70	0.00%	11,843.65%
其他应付款	3,572,521.68	2.85%	4,240,846.56	3.11%	-15.76%

项目重大变动原因

（1）应收账款

截至报告期末，公司的应收账款账面价值为 3,369.56 万元，较上期末减少 822.57 万元，占当期总资产的比重为 26.91%，占比下降，主要是因为公司为缓解资金压力、增强市场竞争力，加大了应收账款的催收力度，在报告期及时收回部分应收项目款的原因所致。

（2）存货

截至报告期末，公司存货账面价值为 1,259.36 万元，较上年期末增加 322.05 万元，占当期总资产的比重为 10.06%，主要是报告期公司部分新签约项目未到验收结算时间，导致计入存货科目的合同履约成本、发出商品增加所致。

（3）无形资产

截至报告期末，公司无形资产账面价值为 4,270.71 万元，较上年期末减少 504.19 万元，占当期总资产的比重为 34.11%，主要是报告期内公司正常摊销无形资产所致。

（4）短期借款

截至报告期末，公司短期借款账面价值为 2,197.77 万元，较上年期末增加 645.44 万元，占当期总资产的比重为 17.56%，主要是报告期公司因生产经营所需新增短期借款 782.23 万元的原因所致。

（5）长期借款

截至报告期末，公司长期借款账面价值为 1,083.64 万元，较上年期末增加 706.53 万元，占当期总资产的比重为 8.66%，主要是报告期公司在农业银行新增加 3 年期借款 100 万元及在中国银行的 2 年期贷款到期还贷后继续续贷的原因所致。

(6) 应付账款

截至报告期末，公司应付账款的账面价值为 2,894.93 万元，较上年期末减少 1,229.03 万元，占当期总资产比重为 23.12%，主要是报告期公司及时支付供应商已到信用期的货款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,555,014.71	—	33,036,672.57	—	-37.78%
营业成本	15,083,859.89	73.38%	24,593,613.63	74.44%	-38.67%
毛利率	26.62%	—	25.56%	—	—
税金及附加	43,611.84	0.21%	159,450.49	0.48%	-72.65%
管理费用	8,750,873.65	42.57%	8,806,021.22	26.66%	-0.63%
研发费用	826,406.95	4.02%	2,009,576.51	6.08%	-58.88%
销售费用	3,027,188.99	14.73%	3,291,973.14	9.96%	-8.04%
财务费用	459,600.96	2.24%	617,781.29	1.87%	-25.60%
信用减值损失	-3,284,314.63	-15.98%	-269,246.78	-0.81%	1,119.82%
资产减值损失	127,060.78	0.62%	216,574.19	0.66%	-44.17%
其他收益	1,378,318.47	6.71%	2,468,733.81	7.47%	24.69%
营业外收入	5,001.06	0.02%	85,682.73	0.26%	-9,416%
营业外支出	310,863.28	1.51%	2,721.45	0.01%	11,322.71%
营业利润	-3,095,770.56	-15.06%	-4,027,714.63	-16.38%	23.14%
净利润	-3,889,879.05	-18.92%	-4,049,493.33	-12.26%	3.94%
经营活动产生的现金流量净额	-6,682,601.28	—	-1,697,627.27	—	293.64%
投资活动产生的现金流量净额	-1,051,797.08	—	-4,248,767.10	—	-75.24%
筹资活动产生的现金流量净额	4,594,332.20	—	-7,586,730.66	—	-160.56%

项目重大变动原因

(1) 营业收入：

报告期内，公司营业收入规模为 2,055.50 万元，较上年同期减少 1,248.17 万元，同比下降 37.78%；主要是报告期公司部分项目未到验收结算时间所致。

(2) 营业成本：

报告期内，公司营业成本规模为 1,508.39 万元，较上年同期减少 950.98 万元，同比下降 38.67%；与收入变动趋势基本一致。

（3）研发费用：

报告期内，公司研发费用规模为 82.64 万元，较上年同期减少 118.32 万元，同比下降 58.88%；主要是报告期自主立项的新研发项目投入减少导致费用化金额也对应减少所致。

（4）信用减值损失：

报告期内，公司信用减值损失规模为 328.43 万元，较上年同期信用减值损失减少 301.51 万元，同比下降 1,119.82%；主要是报告期公司应收账款减少的原因所致。

（5）营业外支出：

报告期内，公司营业外支出 31.09 万元，较上年同期营业外支出增加 30.81 万元，主要是公司“教育赋能产业，技术反哺教育”发展理念的关键实践，通过双向注入，强化华南理工大学在前沿技术领域的教研优势，同时为公司构建可持续的 AI 人才供给链与技术创新生态圈，向华南理工大学教育发展基金会捐赠 31.00 万元的原因所致。

（5）营业利润：

报告期内，公司营业利润为亏损309.58万元，较上年同期营业利润增加93.19万元,同比增长23.14%；主要是公司在报告期加强成本、费用的管控、研发投入减少使相应的营业利润增加所致。

（6）净利润：

报告期内，公司净利润为亏损388.99万元，较上年同期净利润增加15.96万元,同比增长3.94%。主要是受营业利润增加的影响，相关分析请参见上文营业利润变动分析。

（7）经营活动现金流净额变动分析：

报告期内，公司经营活动现金流净额为净流出 668.26 万元，而上年同期为净流出 169.76 万元，同比上年同期经营活动现金流净额减少 498.50 万元，下降 293.64%。主要为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少 531.86 万元，收到的税费返还减少 12.62 万元及收到其他与经营活动有关的现金减少 305.38 万元；购买商品、接受劳务支付的现金减少 64.99 万元，支付给职工及为职工支付的现金减少 55.84 万元及支付的税费减少 9.14 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 221.39

万元所致。

（8）投资活动现金流净额变动分析：

报告期内，公司投资活动现金流净额为净流出 105.18 万元，而上年同期为净流出 424.88 万元，同比上年同期投资活动产生的现金流净额增加 319.70 万元，主要为收到处置固定资产的现金流减少 7.61 万元，处置子公司股权收回现金减少 24.00 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 351.31 万元的原因所致。

（9）筹资活动现金流净额变动分析：

报告期内，公司筹资活动产生的现金流净额为净流入 459.43 万元，而上年同期为净流出 758.67 万元，比上年同期公司筹资活动产生的现金流净额增加 1,218.10 万元，主要是公司取得银行借款收到的现金比去年同期增加 1,571.08 万元；收到的其他与筹资活动(保证金收回,收到个人借款)有关的现金减少 1,435.55 万元，支付到期偿还的借款减少 323.62 万元，利息支出减少 14.04 万元，支付的其他与筹资活动（支付保证金、偿还个人借款、租赁付款额及税费）有关的现金减少 744.91 万元的原因所致。

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
广州市轩辕云翰信息科技有限公司	控股子公司	为政府和企业提供技术服务	4,500,000.00	2,528,985.01	-8,142,831.84	431,698.11	-623,429.35

有限公司							
广州轩轾研究院有限公司	控股子公司	面向人工智能构建新型研发机构。	5,000,000.00	2,549,473.23	-4,774,881.68	95,049.60	-359,531.24
广州趣程人才服务有限公司	控股子公司	提供人力资源咨询及人才推荐服务	10,000,000.00	32,967.82	-735,809.43	-	-30,742.87
广州铂睿信息技术有限公司	参股公司	华为HALP、云计算或大数据等认证考试及师资培养	3,000,000.00	114,437.82	-121,494.34	76,039.61	15,249.08
广州轩轾智	控股孙公司	专注企业在人工智能转型升级咨	1,000,000.00	569.92	-16,239.63	-	-16,239.63

谱 人 工 智 能 科 技 有 限 公 司		询，企 业内训 与人才 培养解 决议案					
---	--	---------------------------------	--	--	--	--	--

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
广州铂睿信息技术有限公司	与本公司同属软件和信息技术行业	扩展华为 HALP 等认证考试及 师资培养的业务市场

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
市场风险	IT 行业是一个市场变化相对比较快的行业, 这个行业存在因市场变化而导致公司在行业失去领先优势的风险。若公司不能前瞻性地预测市场变化, 并做好解决方案的研发工作的话, 将有可能会丧失市场领先的地位。 应对措施: 公司从创新、研发体系建设, 以及市场营销分析等几个方面入手, 来降低市场风险。这些年公司一直十分重视创新管理工作, 从经营管理方式, 解决方案、产品和技术等多个方面着手, 推动公司的变化, 以快速适应不断变化的市场。
市场区域集中风险	公司的业务收入和利润主要集中于广东地区, 公司的发展在很大程度上依赖于广东地区的客户。虽然公司已经在广东周边地区进行了业务开拓, 但广东地区仍是公司业务发展的核心地区。公司存在市场区域较为集中的经营风险。

	应对措施：建立生态合作体系，使公司产品面向全国的市场经营体系。在专业技术和行业解决方案保持相对领先的前提下，扩大市场经营的区域，提升公司业务在行业中的市场占有率，是公司降低市场区域过分集中的重要策略。
公司管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司业务转型的进一步升级，经营活动更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。 应对措施：通过建立一套系统性的战略规划、战略管理体系和战术执行体系，是降低公司管理风险的根本途径。同时，不断完善和健全公司内部的治理体系和风险管控体系，也是降低管理风险的重要举措。 在经营团队的建设方面，公司根据战略体系和执行体系的要求，明确了职责分工和管理要素、责任分解。同时，公司还制定了相应的学习计划，鼓励管理团队不断学习，提高自身的专业素养和领导能力。
所得税优惠政策变化的风险	《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及国家税务总局出台的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），明确规定了高新技术企业享受相应的企业所得税优惠。公司于 2023 年顺利通过高新技术企业复审认定，有效期自 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日，企业所得税从取得高新技术企业证书起减按 15% 的税率缴纳。若高新技术企业年审不达标，企业将无法享受税收优惠。 应对措施：通过持续不断地提升公司的创新能力，紧跟行业市场和技术的发展趋势，并与国家相关政策保持一致，将有利于化解政策风险。公司所处的专业领域是属于国家政策支持的战略新兴产业，只要公司不断提高在技术创新领域的能力和水平，增强竞争力，同时加强公司内部治理和管理水平，将有能力化解相关的政策风险。
项目管理风险	公司实施项目的过程中会将部分辅助性工作交由外包商完成，以降低公司服务成本和项目管理费用。公司一般会选择有着良好合作关系的外包商实施项目以保证项目质量，但不断增长的业务对公司的项目管理能力提出了更高的要求，公司需要同时协调、实施与监管越来越多项目，公司如未能对众多项目进行有效监管，则存在项目质量下滑的风险。 应对措施：公司的项目管理中，公司引入了 CMMI 软件过程成熟度管理模式。体系的实施将能持续有效地降低公司的软件项目开发、实施和服务方面的风险。
公司业务结构调整存在不确定性的风险	随着产业高质量发展的持续推进，产教融合相关政策的不断推出，公司管理层积极调整业务发展战略，推动公司向产教融合服务商转变，因此，短期内公司重点业务范围将发生变化，

	公司可能存在因业务结构调整而导致公司利润增长缓慢的风险；另外，还存在国家产教融合政策力度和持续性不及预期而导致公司利润增长缓慢的风险。 应对措施：公司对业务结构的调整是基于公司的发展战略和经营计划有目的的进行调整。一方面，公司将继续优化调整人员结构，在日常经营中缩减不必要的费用和开支，以减少成本和费用的支出；另一方面公司在维持营收增持的前提下，控制传统业务的费用和成本，推动销售结构的转变。公司将在力所能及的范围内保持营收和利润的增长，同时适当合理地增加自有软件产品的研发费用及销售费用，提高自有软件产品的市场占有率及毛利率，并持续加强在产教融合赛道的综合竞争力，以期彻底改善公司的业务结构，实现公司利润的稳定增长。
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

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	
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. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在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	☐ 是 ☒ 否	
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. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3, 000, 000. 00	-
销售产品、商品, 提供劳务	600, 000. 00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	5, 000, 000. 00	-
提供担保	45, 000, 000. 00	29, 800, 000. 00
委托理财	-	-

其他	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
其他	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述担保事项均属于公司实际控制人陈统先生及其配偶向银行融资提供连带责任担保，该担保均不向公司收取费用，不会对公司正常经营产生任何不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2014 年 7 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014 年 7 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 7 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 7 月 30 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	非流动资产	质押	1,850,536.22	1.48%	借款质押
应收账款	流动资产	质押	5,450,178.00	4.35%	借款质押
货币资金	流动资产	质押	215,030.00	0.17%	履约保证金
货币资金	流动资产	质押	2,026,505.87	1.62%	借款保证金
总计	-	-	9,542,250.09	7.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是为银行贷款进行的应收账款、无形资产质押和项目合同履行保证金质押，属于公司正常经营业务，对公司日常生产经营活动没有产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	47,395,940	69.97%	0	47,395,940	69.97%
	其中：控股股东、实际控制人	3,382,361	4.99%	0	3,382,361	4.99%
	董事、监事、高管	6,785,050	10.02%	0	6,785,050	10.02%
	核心员工	1,700,510	2.51%	0	1,700,510	2.51%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,344,060	30.03%	0	20,344,060	30.03%
	其中：控股股东、实际控制人	10,133,591	14.96%	0	10,133,591	14.96%
	董事、监事、高管	20,344,060	30.03%	0	20,344,060	30.03%
	核心员工	211,500	0.31%	0	211,500	0.31%
总股本		67,740,000	-	0	67,740,000	-
普通股股东人数		238				

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	陈统	13,515,952	0	13,515,952	19.95%	10,133,591	3,382,361	0	0
2	陈巧梅	7,586,400	0	7,586,400	11.20%	0	7,586,400	0	0
3	张小波	6,513,218	0	6,513,218	9.62%	4,884,914	1,628,304	0	0
4	罗鑫烘	5,106,388	0	5,106,388	7.54%	3,829,790	1,276,598	0	0

5	刘创忠	4,234,999	-400	4,234,599	6.25%	0	4,234,599	0	0
6	广发纳斯达克1号产业投资基金	3,900,000	0	3,900,000	5.76%	0	3,900,000	0	0
7	罗辉芳	2,240,042	100	2,240,142	3.31%	0	2,240,142	0	0
8	王建兵	1,843,186	13,828	1,857,014	2.74%	0	1,857,014	0	0
9	朱丽芬	1,410,033	0	1,410,033	2.08%	1,058,125	351,908	0	0
10	罗宇方	1,225,539	0	1,225,539	1.81%	0	1,225,539	0	0
合计		47,575,757	-	47,589,285	70.26%	19,906,420	27,682,865	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

陈统与陈巧梅是兄妹关系，张小波与陈统是妻弟关系，罗辉芳与罗鑫烘是姐弟关系，其余股东相互之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
陈统	董事长	男	1964 年 2 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	13,515,952	0	13,515,952	19.95%
张小波	董事、总裁	男	1976 年 2 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	6,513,218	0	6,513,218	9.62%
朱丽芬	董事、副总裁、董事会秘书	女	1977 年 10 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	1,410,033	0	1,410,033	2.08%
黄永健	董事、副总裁	男	1982 年 9 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	0	0	0	0.00%
刘朋	董事、副总裁	男	1989 年 4 月	2024 年 1 月 15 日	2025 年 12 月 26 日	0	0	0	0.00%
罗鑫烘	副总裁	男	1974 年 3 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	5,106,388	0	5,106,388	7.54%
伍世梨	副总裁	女	1986 年 6 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	44,000	0	44,000	0.07%
邓妙兰	财务负责人	女	1978 年 2 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	283,519	0	283,519	0.42%
廖灵锋	监事会主席	男	1984 年 7 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	18,000		18,000	0.03%
周林燃	监事	男	1982 年 12 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	27,000	0	27,000	0.04%
袁荣昌	监事	男	1982 年 11 月	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	0	0	0	0.00%

注：任命刘朋为公司董事，任期为 2025 年 5 月 21 日至 2025 年 12 月 26 日。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

总裁张小波为董事长陈统配偶之弟，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李楚威	董事、副总裁	离任	副总裁	个人原因
刘朋	副总裁	新任	董事、副总裁	公司经营需要

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

刘朋，男，1989年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年6月毕业于辽宁师范大学，物理化学专业硕士研究生毕业。2014年7月至2016年7月就职于深圳国泰安教育技术股份有限公司，历任教育信息化事业部商务BD经理、商务BD总监、计算机教育事业部专家顾问部总监、部门副总经理；2016年7月至今，就职于广东轩辕网络科技股份有限公司，历任智慧教室产品线方案经理、系统集成部方案经理、解决方案中心总监、副总裁，现任董事、副总裁。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
行政人员	13	9
技术人员	28	23
销售人员	22	21
财务人员	3	4
员工总计	74	65

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	1	7

核心员工的变动情况

报告期内核心员工离职1人，属于公司正常人员流动，并不会对公司的经营产生重大影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	五（一）	5,815,702.02	7,037,515.77
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	-	-	-
应收账款	五（二）	33,695,603.86	41,921,264.82
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（四）	1,689,073.16	2,970,689.66
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（五）	4,216,792.25	3,865,872.38
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	12,593,632.91	9,373,102.60
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	五（三）	864,560.86	484,193.46
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（七）	532,099.32	-
流动资产合计	-	59,407,464.38	65,652,638.69
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（八）	341,389.10	336,204.41
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	五（九）	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（十）	650,025.29	781,786.32
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五（十一）	325,967.60	748,684.60
无形资产	五（十二）	42,707,126.61	47,749,035.10
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	五（十三）	15,941,085.73	14,804,678.93
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十四）	170,498.66	321,849.56
递延所得税资产	五（十五）	4,007,577.22	4,483,677.06
其他非流动资产	五（十六）	141,525.03	141,525.04
非流动资产合计	-	65,785,195.24	70,867,441.02
资产总计	-	125,192,659.62	136,520,079.71
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十八）	21,977,676.50	15,523,250.22
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（十九）	28,949,345.05	41,239,635.80
预收款项	-	-	-
合同负债	五（二十）	73,775.93	617.70
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（二十一）	1,230,349.75	1,386,968.75
应交税费	五（二十二）	127,591.92	308,169.31
其他应付款	五（二十三）	3,572,521.68	4,240,846.56
其中：应付利息	-	1,601.64	43,857.75
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（二十四）	2,661,492.34	9,244,685.55

其他流动负债	五（二十五）	3,642.07	80.30
流动负债合计	-	58,596,395.24	71,944,254.19
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五（二十六）	10,836,362.50	3,771,075.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五（二十七）	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（二十八）	12,463,559.47	13,630,675.49
递延所得税负债	五（十五）	17,085.04	4,938.61
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	23,317,007.01	17,406,689.10
负债合计	-	81,913,402.25	89,350,943.29
所有者权益：	-	-	-
股本	五（二十九）	67,740,000.00	67,740,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（三十）	32,269,516.80	32,269,516.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（三十一）	4,080,233.60	4,080,233.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（三十二）	-61,592,236.20	-57,714,926.00
归属于母公司所有者权益合计	-	42,497,514.20	46,374,824.40
少数股东权益	-	781,743.17	794,312.02
所有者权益合计	-	43,279,257.37	47,169,136.42
负债和所有者权益总计	-	125,192,659.62	136,520,079.71

法定代表人：陈统

主管会计工作负责人：邓妙兰

会计机构负责人：黎翠玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	5,619,498.07	6,544,849.47
交易性金融资产	-	-	-

衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四（一）	32,657,896.85	40,453,019.81
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,379,073.16	2,660,689.66
其他应收款	十四（二）	17,180,619.22	16,416,792.57
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	12,414,712.75	9,251,955.55
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	864,560.86	484,193.46
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	526,454.42	-
流动资产合计	-	70,642,815.33	75,811,500.52
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	十四（三）	7,260,870.80	7,255,686.11
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	-	622,581.83	754,342.86
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	325,967.60	748,684.60
无形资产	-	41,119,909.67	45,906,154.26
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	十四（四）	15,941,085.73	14,804,678.93
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	170,498.66	321,849.56
递延所得税资产	-	5,037,961.68	5,514,061.52
其他非流动资产	-	141,525.03	141,525.04
非流动资产合计	-	70,620,401.00	75,446,982.88
资产总计	-	141,263,216.33	151,258,483.40
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	21,977,676.50	15,523,250.22
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	-	28,830,721.69	41,026,413.62
预收款项	-	-	-
合同负债	-	57,221.47	617.70
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,010,962.50	1,204,645.50
应交税费	-	123,877.72	267,016.05
其他应付款	-	3,057,678.85	3,495,808.05
其中：应付利息	-	1,601.64	41,781.36
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,661,492.34	9,244,685.55
其他流动负债	-	3,476.53	80.30
流动负债合计	-	57,723,107.60	70,762,516.99
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	8,536,362.50	1,471,075.00
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	-	12,392,726.13	13,549,842.15
递延所得税负债	-	17,085.04	4,938.61
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,946,173.67	15,025,855.76
负债合计	-	78,669,281.27	85,788,372.75
所有者权益：	-	-	-
股本	-	67,740,000.00	67,740,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,057,418.34	30,057,418.34
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,080,233.60	4,080,233.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-39,283,716.88	-36,407,541.29
所有者权益合计	-	62,593,935.06	65,470,110.65
负债和所有者权益合计	-	141,263,216.33	151,258,483.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	五（三十三）	20,555,014.71	33,036,672.57
其中：营业收入	五（三十三）	20,555,014.71	33,036,672.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,191,542.28	39,478,416.28
其中：营业成本	五（三十三）	15,083,859.89	24,593,613.63
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（三十四）	43,611.84	159,450.49
销售费用	五（三十五）	3,027,188.99	3,291,973.14
管理费用	五（三十六）	8,750,873.65	8,806,021.22
研发费用	五（三十七）	826,406.95	2,009,576.51
财务费用	五（三十八）	459,600.96	617,781.29
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	五（三十九）	1,378,318.47	2,468,733.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	5,184.69	-163,361.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	5,184.69	-163,361.55
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（四十一）	3,284,314.63	269,246.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-127,060.78	-216,574.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-	-26,977.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,095,770.56	-4,110,675.91
加：营业外收入	五（四十四）	5,001.06	85,682.73
减：营业外支出	五（四十五）	310,863.28	2,721.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,401,632.78	-4,027,714.63
减：所得税费用	五（四十六）	488,246.27	21,778.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,889,879.05	-4,049,493.33

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）	-	-3,889,879.05	-4,049,493.33
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）	-	-12,568.85	-3,595.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,877,310.20	-4,045,898.32
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,889,879.05	-4,049,493.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,877,310.20	-4,045,898.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-12,568.85	-3,595.01
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.06	-0.06

法定代表人：陈统

主管会计工作负责人：邓妙兰

会计机构负责人：黎翠玉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十四（五）	20,028,267.00	32,548,646.32
减：营业成本	十四（五）	14,928,751.36	24,575,168.75
税金及附加	-	43,387.92	159,231.13

销售费用	-	2,328,966.73	2,530,960.31
管理费用	-	8,404,534.68	8,439,861.15
研发费用	十四（六）	505,454.39	1,558,128.31
财务费用	-	423,185.53	616,786.36
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	1,367,263.52	2,458,130.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（七）	5,184.69	-163,361.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	5,184.69	-163,361.55
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）	-	3,283,559.64	291,454.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-127,060.78	-216,574.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-26,977.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,077,066.54	-2,988,817.16
加：营业外收入	-	0.50	85,682.71
减：营业外支出	-	310,863.28	2,310.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,387,929.32	-2,905,445.15
减：所得税费用	-	488,246.27	21,778.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,876,175.59	-2,927,223.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,876,175.59	-2,927,223.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,876,175.59	-2,927,223.85
七、每股收益：	-	-	-

（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（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 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,164,357.31	39,482,941.98
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	-	210,147.50	336,330.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	1,081,832.19	4,135,642.66
经营活动现金流入小计	-	35,456,337.00	43,954,914.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,551,630.32	32,201,483.10
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	-	5,892,062.62	6,450,465.00
支付的各项税费	-	455,331.55	546,754.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	4,239,913.79	6,453,839.81
经营活动现金流出小计	-	42,138,938.28	45,652,541.97
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,682,601.28	-1,697,627.27
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	76,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	240,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	316,100.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,051,797.08	4,564,867.10
投资支付的现金	-	-	-
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	-	1,051,797.08	4,564,867.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,051,797.08	-4,248,767.10
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	-	25,370,000.00	9,659,193.72
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	2,336,776.76	16,692,262.59
筹资活动现金流入小计	-	27,706,776.76	26,351,456.31
偿还债务支付的现金	-	17,929,786.22	21,165,981.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	490,638.88	631,084.90
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（四十七）	4,692,019.46	12,141,120.45
筹资活动现金流出小计	-	23,112,444.56	33,938,186.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,594,332.20	-7,586,730.66
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	-	-3,140,066.16	-
			13,533,125.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,714,232.31	16,978,744.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,574,166.15	3,445,619.33

法定代表人：陈统

主管会计工作负责人：邓妙兰

会计机构负责人：黎翠玉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	33,161,168.63	38,961,261.98
收到的税费返还	-	210,147.50	336,330.06
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,542,594.53	4,692,535.38
经营活动现金流入小计	-	34,913,910.66	43,990,127.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,212,056.98	32,183,383.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,915,265.40	5,229,680.91
支付的各项税费	-	414,809.51	546,228.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,795,292.70	7,085,961.29
经营活动现金流出小计	-	41,337,424.59	45,045,254.06
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,423,513.93	-1,055,126.64

二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	76,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	240,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	316,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,051,797.08	4,564,867.10
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,051,797.08	4,564,867.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,051,797.08	-4,248,767.10
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	-	25,370,000.00	9,659,193.72
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,336,776.76	16,692,262.59
筹资活动现金流入小计	-	27,706,776.76	26,351,456.31
偿还债务支付的现金	-	17,929,786.22	21,165,981.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	453,263.88	631,084.90
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,692,019.46	12,141,120.45
筹资活动现金流出小计	-	23,075,069.56	33,938,186.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,631,707.20	-7,586,730.66
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	-	-2,843,603.81	-
			12,890,624.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,221,566.01	16,219,472.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,377,962.20	3,328,847.88

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	注一
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	注二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	注三
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	-
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	-

附注事项索引说明

注一：企业经营季节性或周期性特征：公司现有模式下的业务活动具有一定的周期性和季节性，客户订单大部分在下半年招标，项目实施验收在年底完成，故公司的经营收入和利润集中体现会计年度的最后季度，符合行业特征。
注二：2025 年 5 月 29 日本公司的子公司广州轩辕研究院有限公司投资设立子公司广州轩辕智谱人工智能科技有限公司，子公司广州轩辕研究院有限公司持有 51%股权，根据广州轩辕智谱人工智能科技有限公司章程规定，广州轩辕研究院有限公司能够控制子公司，纳入广州轩辕研究院有限公司的子公司合并范围。
注三：本期有大额的研究和开发支出，主要是为公司科技项目研发成本。

(二) 财务报表项目附注

广东轩辕网络科技股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

广东轩辕网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1998 年 3 月在广州市工商行政管理局注册成立。公司于 2014 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信

用代码为 91440101708268459Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,774 万股，注册资本为 6,774.00 万元，注册地址：广州市天河区高普路 1033 号第 8 层。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业，主要产品和服务为软件开发；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；人工智能公共数据平台；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；软件外包服务；软件销售；云计算设备销售；互联网设备销售；计算机软硬件及外围设备制造；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。

（三）合并财务报表范围

详见附注“七、合并范围的变更”和附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（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)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发

生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形

成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据	计提方法
无风险组合	本公司合并财务报表范围内的关联方应收款项	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，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的其他应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据	计提方法
无风险组合	本公司合并财务报表范围内的关联方应收款项	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，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或未来整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按如下方法确认发出或者领用存货的成本：

(1) 对于软硬件产品，发出存货采用月末一次加权平均法。

(2) 对于定制软件业务、技术支持与服务业务，发出存货采用个别认定法。

(3) 对于集成安装业务，其中销售商品部分的发出存货采用月末一次加权平均法；集成安装服务部分的发出存货采用个别认定法。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表

日后事项的影响。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按

照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

(十六)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在

预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	依据
软件	10	技术更新换代程度
专利权	10	技术更新换代程度
著作权	10	技术更新换代程度

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：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；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。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

（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。

本公司自身情况为：

①政府合作开发支出项目，在取得政府项目任务书时确认开始资本化时点；②内部研究开发项目以相关决议机构批准立项日期确认开始资本化时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣

金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）技术支持与服务业务

技术支持与服务业务属于在某一时刻履行的履约义务，在客户验收通过、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）硬件产品销售业务

硬件产品销售业务通常仅包含转让硬件产品的履约义务。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。

(二十二)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

(二十五)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利

率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对本公司无影响。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债

的流动性划分。该项会计政策变更对本公司无影响。

2.重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七)重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.收入的确认

(1) 如本附注三、(二十一)“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计在客户取得相关商品或服务控制权时取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

(2) 本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2.预期信用损失

(1) 本公司采用预期信用损失模型对应收款项的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3.长期资产减值准备

(1) 本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

(2) 当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

(3) 公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

(4) 在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东轩辕网络科技股份有限公司	15%
广州市轩辕云翰信息科技有限公司	25%
广州轩辕研究院有限公司	25%
广州趣程人才服务有限公司	25%
广州轩辕智谱人工智能科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1.增值税

公司作为一般纳税人，销售其自行开发的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2.企业所得税

《中华人民共和国企业所得税法》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。根据该规定，财政部、国家税务总局、科学技术部联合发布了国科发火[2016]32 号《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》和国科发火[2016]195 号《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》规定凡经认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均可以适用 15%的优惠税率。

2023 年 12 月 28 日，本公司获得高新技术企业证书，证书号为 GR202344008932，有效期为三年，报

告期所得税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	137,663.42	117,132.98
银行存款	3,436,502.73	6,597,099.33
其他货币资金	2,241,535.87	323,283.46
合 计	5,815,702.02	7,037,515.77
其中：存放在境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	215,030.00	323,280.00
借款保证金	2,026,505.87	3.46
合 计	2,241,535.87	323,283.46

(二)应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,802,454.95	24,010,407.67
1 至 2 年	9,189,407.52	8,040,399.05
2 至 3 年	9,103,665.78	13,789,816.60
3 至 4 年	2,243,981.73	3,279,257.28
4 至 5 年	1,502,363.26	1,290,635.00
5 年以上	7,743,240.69	7,795,295.19
小 计	46,585,113.93	58,205,810.79
减：坏账准备	12,889,510.07	16,284,545.97
合 计	33,695,603.86	41,921,264.82

2.按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,585,113.93	100	12,889,510.07	27.67	33,695,603.86
其中：账龄组合	46,585,113.93	100	12,889,510.07	27.67	33,695,603.86
合 计	46,585,113.93	—	12,889,510.07	—	33,695,603.86

（续）

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,205,810.79	100	16,284,545.97	27.98	41,921,264.82
其中：账龄组合	58,205,810.79	100	16,284,545.97	27.98	41,921,264.82
合 计	58,205,810.79	—	16,284,545.97	—	41,921,264.82

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	16,802,454.95	4.25	714,541.16	24,010,407.67	3.22	773,207.84
1 至 2 年	9,189,407.52	14.8	1,359,641.69	8,040,399.05	14.07	1,131,020.20
2 至 3 年	9,103,665.78	19.21	1,748,708.45	13,789,816.60	26.91	3,710,766.07
3 至 4 年	2,243,981.73	43.06	966,176.95	3,279,257.28	57.39	1,882,027.02
4 至 5 年	1,502,363.26	67.89	1,019,968.70	1,290,635.00	76.88	992,229.65
5 年以上	7,743,240.69	91.44	7,080,473.12	7,795,295.19	100.00	7,795,295.19
合 计	46,585,113.93	—	12,889,510.07	58,205,810.79	—	16,284,545.97

3.坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,284,545.97	-	3,395,035.90	-	-	12,889,510.07
其中：账龄组合	16,284,545.97	-	3,395,035.90	-	-	12,889,510.07
合 计	16,284,545.97	-	3,395,035.90	-	-	12,889,510.07

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
广州市轻工职业学校	3,628,301.00	-	3,628,301.00	7.64	539,719.77
广州云途腾科技有限公司	3,345,971.68	-	3,345,971.68	7.05	634,885.42
中国电信股份有限公司佛山分公司	2,997,400.80	-	2,997,400.80	6.31	127,587.65
广东梅州职业技术学院	2,901,380.00	388,130.00	3,289,510.00	6.93	139,025.62
中国建设银行股份有限公司广州天河支行	2,743,255.00	161,790.00	2,905,045.00	6.12	530,648.14
合计	15,616,308.48	549,920.00	16,166,228.48	34.05	1,971,866.60

(三)合同资产

1.合同资产分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	882,204.96	17,644.10	864,560.86	494,074.96	9,881.50	484,193.46
合计	882,204.96	17,644.10	864,560.86	494,074.96	9,881.50	484,193.46

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的合同资产	882,204.96	100.00	17,644.10	2.00	864,560.86
其中：账龄组合	882,204.96	100.00	17,644.10	2.00	864,560.86
合计	882,204.96	100.00	17,644.10	2.00	864,560.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的合同资产	494,074.96	100.00	9,881.50	2.00	484,193.46
其中：账龄组合	494,074.96	100.00	9,881.50	2.00	484,193.46
合计	494,074.96	100.00	9,881.50	2.00	484,193.46

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	882,204.96	17,644.10	2.00	494,074.96	9,881.50	2.00
合计	882,204.96	17,644.10	2.00	494,074.96	9,881.50	2.00

3.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同资产	9,881.50	7,762.60	-	-	-	17,644.10	—
合计	9,881.50	7,762.60	-	-	-	17,644.10	—

(四)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	902,942.36	53.46	1,898,421.07	63.91
1至2年	638,606.84	37.81	622,731.44	20.96
2至3年	102,636.04	6.08	192,883.15	6.49
3年以上	44,887.92	2.65	256,654.00	8.64
合 计	1,689,073.16	100.00	2,970,689.66	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
广州晨筱信息科技有限公司	415,000.00	24.57
湾创快哉(广州)科技文化发展有限公司	387,749.00	22.96
广州本体软件有限公司	310,000.00	18.35
广州钧雷电子科技有限公司	280,584.42	16.61
广州辰希声学工程有限公司	70,984.76	4.2
合 计	1,464,318.18	86.69

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,216,792.25	3,865,872.38
合 计	4,216,792.25	3,865,872.38

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,290,042.49	1,957,807.73
1至2年	493,223.49	527,761.36
2至3年	1,199,313.74	1,201,809.49
3至4年	585,265.15	442,934.12
4至5年	319,002.97	401,468.20
5年以上	1,145,581.54	1,039,007.34
小 计	6,032,429.38	5,570,788.24
减：坏账准备	1,815,637.13	1,704,915.86
合 计	4,216,792.25	3,865,872.38

注：将本期未有交易的账龄3年以上的预付账款重分类至其他应收款，并按会计政策计提坏账准备。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	金额
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,032,429.38	100.00	1,815,637.13	30.60	4,216,792.25
其中：账龄组合	6,032,429.38	100.00	1,815,637.13	30.60	4,216,792.25
合 计	6,032,429.38	100.00	1,815,637.13	30.60	4,216,792.25

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,570,788.24	100.00	1,704,915.86	30.60	3,865,872.38
其中：账龄组合	5,570,788.24	100.00	1,704,915.86	30.60	3,865,872.38
合 计	5,570,788.24	100.00	1,704,915.86	30.60	3,865,872.38

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,290,042.49	2.00	45,789.45	1,957,807.73	2.00	39,156.15
1 至 2 年	493,223.49	10.00	49,322.35	527,761.36	10.00	52,776.14
2 至 3 年	1,199,313.74	20.00	239,862.75	1,201,809.49	20.00	240,361.90
3 至 4 年	585,265.15	30.00	175,579.55	442,934.12	30.00	132,880.23
4 至 5 年	319,002.97	50.00	159,501.49	401,468.20	50.00	200,734.10
5 年以上	1,145,581.54	100.00	1,145,581.54	1,039,007.34	100.00	1,039,007.34
合 计	6,032,429.38	—	1,815,637.13	5,570,788.24	—	1,704,915.86

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,704,915.86	-	-	1,704,915.86
期初余额在本期	1,704,915.86	-	-	1,704,915.86
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	110,721.27	-	-	110,721.27
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,815,637.13	-	-	1,815,637.13

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州本体软件有限公司	保证金	590,000.00	1 年以内	9.78	11,800.00
广东松山职业技术学院	保证金	456,212.90	1 年以内、2-3 年	7.56	58,497.27
广州民航职业技术学院	保证金	445,849.20	1-3 年	7.39	64,258.29
广东科学技术职业学院珠海校区	保证金	285,754.80	5 年以上	4.74	285,754.80
西安智园软件开发管理有限公司	往来款	283,500.00	3-4 年	4.7	85,050.00
合 计	---	2,061,316.90	---	34.17	505,360.36

(六)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,355,432.56	933,614.20	3,421,818.36	2,746,799.19	814,316.03	1,932,483.16
发出商品	3,746,201.35	-	3,746,201.35	4,305,053.08	-	4,305,053.08
合同履约成本	5,425,613.20	-	5,425,613.20	3,135,566.36	-	3,135,566.36
合 计	13,527,247.11	933,614.20	12,593,632.91	10,187,418.63	814,316.03	9,373,102.60

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期计提	其他	转销	核销	其他	
库存商品	814,316.03	119,298.17	-	-	-	-	933,614.20
合 计	814,316.03	119,298.17	-	-	-	-	933,614.20

(七)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	532,099.32	-
合 计	532,099.32	-

(八)长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
广州铂睿信息技术有限公司	336,204.41	-	-	5,184.69	-	-
小 计	336,204.41	-	-	5,184.69		
合 计	336,204.41	-	-	5,184.69	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计	-	-	-	-	-
一、联营企业					
广州铂睿信息技术有限公司	-	-	-	341,389.10	-
小 计	-	-	-	341,389.10	-
合 计	-	-	-	341,389.10	-

长期股权投资说明：

根据第四届董事会第十次会议决议，本公司对广州铂睿信息技术有限公司增资 1,000,000.00 元，根据协议规定，截止 2025 年 6 月 30 日未支付金额为 300,000.00 元，本公司对其持股比例为 34%。

(九)其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
广东医通软件有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

(十)固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	650,025.29	781,786.32
固定资产清理	-	-
合 计	650,025.29	781,786.32

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,161,004.76	5,264,424.57	6,425,429.33
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	1,161,004.76	5,264,424.57	6,425,429.33
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	1,096,992.41	4,546,650.60	5,643,643.01
2.本期增加金额	5,962.11	125,798.92	131,761.03
（1）计提	5,962.11	125,798.92	131,761.03
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.期末余额	1,102,954.52	4,672,449.52	5,775,404.04
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	58,050.24	591,975.05	650,025.29
2.期初账面价值	64,012.35	717,773.97	781,786.32

(十一)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,497,369.44	1,497,369.44
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	193,499.28	193,499.28
（1）租赁到期	-	-
（2）重估调整	193,499.28	193,499.28
4.期末余额	1,303,870.16	1,303,870.16
二、累计折旧		
1.期初余额	748,684.84	748,684.84
2.本期增加金额	229,217.72	229,217.72
（1）计提	229,217.72	229,217.72
3.本期减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	977,902.56	977,902.56
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	325,967.60	325,967.60
2.期初账面价值	748,684.60	748,684.60

(十二)无形资产

项 目	专利权	著作权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,021,386.42	75,566,065.71	10,093,150.73	118,680,602.86
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	33,021,386.42	75,566,065.71	10,093,150.73	118,680,602.86
二、累计摊销				
1.期初余额	22,400,976.44	41,207,163.52	4,492,814.02	68,100,953.98
2.本期增加金额	1,436,759.88	3,290,506.98	483,999.19	5,211,266.05
（1）摊销	1,436,759.88	3,290,506.98	483,999.19	5,211,266.05
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	23,837,736.32	44,497,670.50	4,976,813.21	73,312,220.03
三、减值准备				
1.期初余额	125,816.25	2,704,797.53	-	2,830,613.78
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	169,357.56	-	169,357.56
4.期末余额	125,816.25	2,535,439.97	-	2,661,256.22
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	9,057,833.85	28,532,955.24	5,116,337.52	42,707,126.61
2.期初账面价值	10,494,593.73	31,654,104.66	5,600,336.71	47,749,035.10

(十三)开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
AI 技术驱动的高原地区急危重症救治信息平台关键技术研发与示范应用	1,598,632.26	-	-	-	-	-	1,598,632.26

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于区块链与大数据的城市土壤污染智能管控关键技术研发及应用示范	3,702,287.98	-	-	-	-	-	3,702,287.98
基于人工智能的数字出版平台关键技术研究及应用	9,303,717.62	1,136,406.80	-	-	-	-	10,440,124.42
AI+物联网应用技术智慧城市服务创新项目	200,041.07	-	-	-	-	-	200,041.07
合 计	14,804,678.93	1,136,406.80	-	-	-	-	15,941,085.73

(十四)长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	321,849.56	161,359.22	312,710.12	-	170,498.66	-
合 计	321,849.56	161,359.22	312,710.12	-	170,498.66	-

(十五)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产：	-	-	-	-
信用减值准备	14,386,725.84	2,158,008.88	17,670,285.48	2,650,542.83
资产减值准备	1,245,571.00	186,835.64	1,118,510.22	167,776.53
可抵扣亏损	11,052,801.32	1,657,920.20	11,052,801.32	1,657,920.20
递延收益	32,083.33	4,812.50	49,583.33	7,437.50
租赁负债	212,067.34	31,810.10	715,760.55	107,364.08
小 计	26,929,248.83	4,039,387.32	30,606,940.90	4,591,041.14
二、递延所得税负债：	-	-	-	-
使用权资产	325,967.60	48,895.14	748,684.60	112,302.69
小 计	325,967.60	48,895.14	748,684.60	112,302.69

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	31,810.10	4,007,577.22	107,364.08	4,483,677.06
递延所得税负债	31,810.10	17,085.04	107,364.08	4,938.61

3.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
信用减值准备	318,421.36	319,176.35
可抵扣亏损	68,659,369.36	65,257,736.58
资产减值准备	2,539,189.35	2,539,189.35
合 计	71,516,980.07	68,116,102.28

(十六)其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	144,413.30	2,888.27	141,525.03	144,413.30	2,888.26	141,525.04
合 计	144,413.30	2,888.27	141,525.03	144,413.30	2,888.26	141,525.04

(十七)所有权或使用权受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,241,535.87	借款保证金、履约保证金
应收账款	5,450,178.00	借款质押
无形资产	1,850,536.22	借款质押
合 计	9,542,250.09	

(十八)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	6,177,676.50
质押+保证借款	4,977,676.50	4,345,573.72
保证借款	12,000,000.00	5,000,000.00
合 计	21,977,676.50	15,523,250.22

短期借款分类的说明：

(1) 本公司向中信银行股份有限公司广州分行融资 497.76765 万元，由陈统、张燕签订《最高额保证合同》，轩辕公司签订《最高额应收账款质押合同》，截止 2025 年 06 月 30 日借款余额为 497.77 万元。

(2) 本公司向平安银行股份有限公司融资 300.00 万元，由陈统、张燕签订《最高额保证担保合同》。截止 2025 年 06 月 30 日借款余额 300.00 万元。

(3) 本公司向交通银行股份有限公司广东省分行融资 500.00 万元，由轩辕公司签订《专利权质押合同》，截止 2025 年 06 月 30 日借款余额为 500.00 万元。

(4) 本公司向工商银行广州庙前直街支行融资 500.00 万元，该借款由陈统、张燕签订《最高额保证合同》，截止 2025 年 06 月 30 日借款余额为 500.00 万元。

(5) 本公司向农业银行广州流花支行融资 400.00 万元，该借款由陈统、张燕签订《最高额保证合同》，截止 2025 年 06 月 30 日借款余额为 400.00 万元。

(十九)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,674,024.45	28,612,572.37

项目	期末余额	期初余额
1年以上	10,275,320.60	12,627,063.43
合计	28,949,345.05	41,239,635.80

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东医通软件有限公司	2,200,055.92	未到清偿期
广州中长康达信息技术有限公司	1,149,300.79	未到清偿期
合 计	3,349,356.71	---

(二十)合同负债

账 龄	期末余额	期初余额
预收款项	73,775.93	617.70
合 计	73,775.93	617.70

(二十一)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,216,968.75	5,904,868.23	5,891,487.23	1,230,349.75
离职后福利-设定提存计划	-	392,335.20	392,335.20	-
辞退福利	170,000.00	413,502.00	583,502.00	-
合 计	1,386,968.75	6,710,705.43	6,867,324.43	1,230,349.75

2.短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,216,968.75	5,550,077.30	5,536,696.30	1,230,349.75
职工福利费	-	17,984.49	17,984.49	-
社会保险费	-	143,322.44	143,322.44	-
其中：医疗及生育保险费	-	140,458.23	140,458.23	-
工伤保险费	-	2,864.21	2,864.21	-
住房公积金	-	193,484.00	193,484.00	-
合 计	1,216,968.75	5,904,868.23	5,891,487.23	1,230,349.75

3.设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	383,634.40	383,634.40	-
失业保险费	-	8,700.80	8,700.80	-
合 计	-	392,335.20	392,335.20	-

(二十二)应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	51,494.00	196,557.69

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3,659.04	12,442.75
教育费附加	1,568.16	4,253.68
地方教育附加	1,045.44	2,835.79
个人所得税	66,061.86	79,794.56
印花税	3,763.42	12,284.84
合 计	127,591.92	308,169.31

(二十三)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,601.64	43,857.75
其他应付款	3,570,920.04	4,196,988.81
合 计	3,572,521.68	4,240,846.56

1.应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	15,257.29
短期借款应付利息	1,601.64	28,600.46
合 计	1,601.64	43,857.75

2.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	3,501,205.79	3,782,798.31
代扣代缴及其他	69,714.25	414,190.50
合 计	3,570,920.04	4,196,988.81

(二十四)一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,449,425.00	8,528,925.00
一年内到期的租赁负债	212,067.34	715,760.55
合 计	2,661,492.34	9,244,685.55

(二十五)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债对应增值税	3,642.07	80.30
合 计	3,642.07	80.30

(二十六)长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
保证借款	10,985,787.50	10,000,000.00	—
抵押借款	2,300,000.00	2,300,000.00	—

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
小计	13,285,787.50	12,300,000.00	—
减：一年内到期的长期借款	2,449,425.00	8,528,925.00	—
合 计	10,836,362.50	3,771,075.00	—

长期借款说明：

（1）本报告期公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行融资 857.00 万元，该借款由陈统签订《最高额保证合同》。截止 2025 年 06 月 30 日借款余额为 999.58 万元，其中人民币 239.94 万元将于 1 年内到期。

（2）本公司的子公司广州市轩辕云翰信息科技有限公司向中国建设银行股份有限公司广州支行融资 230.00 万元，该借款由陈统及其配偶张燕的房产作为抵押物进行抵押担保。截止 2025 年 6 月 30 日借款余额为 230.00 万元。

（3）本报告期公司向农业银行广州流花支行融资 100.00 万元，该借款由陈统、张燕签订《最高额保证合同》，截止 2025 年 06 月 30 日借款余额为 99.00 万元，其中人民币 5.00 万元将于 1 年内到期。

(二十七)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	214,233.65	732,076.38
减：未确认的融资费用	2,166.31	16,315.83
减：一年内到期的租赁负债	212,067.34	715,760.55
租赁负债净额	-	-

(二十八)递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	13,630,675.49	-	1,167,116.02	12,463,559.47
合 计	13,630,675.49	-	1,167,116.02	12,463,559.47

1.政府补助项目情况

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
基于汇云的云计算公共服务平台	与资产相关	1,833,333.33	-	200,000.00	-	1,633,333.33
基于轩辕汇云 V3.0 的混合云服务平台示范工程项目	与资产相关	311,071.14	-	124,428.55	-	186,642.59
云环境下运维管理与服务模式创新研究	与资产相关	49,583.33	-	17,500.00	-	32,083.33
轩辕汇云服务运营管理平台	与资产相关	23,333.33	-	10,000.00	-	13,333.33
轩辕实训云服务运营管理平台	与资产相关	28,750.00	-	7,500.00	-	21,250.00
混合云自适应资源监控及安全管理关键技术研发与应用	与资产相关	881,009.40	-	128,928.21	-	752,081.19
面向云计算的动态自适应服务安全关键技术与运行支撑平台	与资产相关	492,000.00	-	72,000.00	-	420,000.00

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
在线学生职业生涯规划个性化服务平台研发及推广	与资产相关	270,000.00	-	60,000.00	-	210,000.00
云计算环境下多租户应用的隐私信息保护关键技术研究及应用	与资产相关	110,833.33	-	17,500.00	-	93,333.33
面向教育行业的全景云服务平台技术研发及应用	与资产相关	31,500.00	-	9,000.00	-	22,500.00
轩辕实践教学与就业跟踪管理云平台研发及应用	与资产相关	30,000.00	-	5,000.00	-	25,000.00
轩辕云计算运维服务管理平台研发及应用	与资产相关	36,666.67	-	5,000.00	-	31,666.67
基于大数据和游戏化学习的教育云平台研发及规模化应用	与资产相关	949,166.67	-	85,000.00	-	864,166.67
基于教育大数据的模糊人才评测技术及其应用研究	与资产相关	384,583.32	-	32,500.00	-	352,083.32
基于容器技术的教育应用资源系统研发	与资产相关	46,666.67	-	5,000.00	-	41,666.67
轩辕教学实训云行业应用项目	与资产相关	720,091.73	-	67,508.60	-	652,583.13
基于容器技术的大数据服务平台研发及应用	与资产相关	2,403,228.81	-	178,016.95	-	2,225,211.86
基于人工智能的天英汇创新创业服务平台关键技术研究及应用	与资产相关	335,593.23	-	25,169.49	-	310,423.74
基于自然语言语义分析和深度学习的智能在线教学实训平台关键技术研究及应用	与资产相关	1,117,431.19	-	77,064.22	-	1,040,366.97
基于创伤大数据的院前智能急救系统关键技术研发及应用	与资产相关	535,000.00	-	30,000.00	-	505,000.00
基于区块链与大数据的城市土壤污染智能管控关键技术研发及应用示范	与资产相关	640,000.00	-	-	-	640,000.00
AI 技术驱动的高原地区急危重症救治信息平台关键技术研发与示范应用	与资产相关	200,000.00	-	-	-	200,000.00
基于人工智能的数字出版平台关键技术研究及应用	与资产相关	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
AI+物联网应用技术智慧城市服务创新项目	与资产相关	120,000.00	-	-	-	120,000.00
互联网+多端应用自动化开发插件与服务平台研发及应用	与资产相关	36,666.67	-	5,000.00	-	31,666.67
基于 SaaS 架构的信访业务综合管理平台	与资产相关	44,166.67	-	5,000.00	-	39,166.67
合 计		13,630,675.49	-	1,167,116.02	-	12,463,559.47

(二十九)股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
	投资金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额
股份总数	67,740,000.00	-	-	-	-	-	67,740,000.00

(三十)资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	29,753,533.97	-	-	29,753,533.97
其他资本公积	2,515,982.83	-	-	2,515,982.83
合 计	32,269,516.80	-	-	32,269,516.80

(三十一)盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,714,695.63	-	-	2,714,695.63
任意盈余公积	1,365,537.97	-	-	1,365,537.97
合 计	4,080,233.60	-	-	4,080,233.60

(三十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-57,714,926.00	-46,546,548.82
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	-57,714,926.00	-46,546,548.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,877,310.20	-11,168,377.18
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-61,592,236.20	-57,714,926.00

(三十三)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,555,014.71	15,083,859.89	33,036,672.57	24,593,613.63
合 计	20,555,014.71	15,083,859.89	33,036,672.57	24,593,613.63

2.合同产生的收入的情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型	-	-	-	-
其中：商品销售收入	1,846,625.84	1,218,687.07	3,214,437.93	2,759,853.46
项目收入	14,629,242.03	11,365,959.96	21,029,649.92	20,150,205.26
软件产品收入	2,459,936.07	888,463.27	5,679,191.16	18.00
服务费收入	1,619,210.77	1,610,749.59	3,113,393.56	1,683,536.91
合计	20,555,014.71	15,083,859.89	33,036,672.57	24,593,613.63
二、按商品转让的时间分类	-	-	-	-
其中：在某一时刻确认	20,555,014.71	15,083,859.89	33,036,672.57	24,593,613.63

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型	-	-	-	-
合 计	20,555,014.71	15,083,859.89	33,036,672.57	24,593,613.63

(三十四)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,184.86	77,777.17
教育费附加	7,364.94	33,326.70
地方教育附加	4,909.82	22,217.80
印花税	11,872.22	22,648.82
车船税	2,280.00	3,480.00
合 计	43,611.84	159,450.49

(三十五)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,386,047.27	2,457,654.24
业务招待费	253,806.31	124,961.85
服务费	148,992.10	364,739.45
交通费	135,211.44	151,200.31
业务宣传费	54,087.36	53,807.68
差旅费	14,026.91	19,907.73
办公费	3,448.60	6,424.78
其他费用	31,569.00	113,277.10
合 计	3,027,188.99	3,291,973.14

(三十六)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	5,417,399.29	5,586,106.19
职工薪酬	2,480,911.69	1,856,799.63
服务费	378,073.20	543,540.41
租赁费	114,608.84	390,074.66
交通费	108,468.26	113,807.21
业务招待费	108,048.35	82,104.71
办公费	19,321.16	156,016.08
差旅费	15,711.69	33,485.56
电话费	14,611.35	23,101.83
其他费用	93,719.82	20,984.94
合 计	8,750,873.65	8,806,021.22

(三十七)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	684,094.83	1,474,533.50
材料等直接投入	58,041.67	312,293.75
折旧费用	20,211.61	51836.14
其他费用	64,058.84	170,913.12
合 计	826,406.95	2,009,576.51

(三十八)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	450,652.21	620,583.57
减：利息收入	2,349.38	9,991.35
手续费支出	11,298.13	7,189.07
合 计	459,600.96	617,781.29

(三十九)其他收益

1.其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,167,116.02	1,202,116.02	与资产相关
政府补助	211,202.45	1,266,617.79	与收益相关
合计	1,378,318.47	2,468,733.81	—

2.计入其他收益的政府补助

项 目	与资产相关/与收益相关	本期发生额	上期发生额
基于汇云的云计算公共服务平台	与资产相关	200,000.00	200,000.00
基于轩辕汇云 V3.0 的混合云服务平台示范工程项目	与资产相关	124,428.55	124,428.55
轩辕智慧校园数据处理与服务展现创新平台	与资产相关	-	30,000.00
云环境下运维管理与服务模式的创新研究	与资产相关	17,500.00	17,500.00
轩辕汇云服务运营管理平台	与资产相关	10,000.00	10,000.00
轩辕实训云服务运营管理平台	与资产相关	7,500.00	7,500.00
基于大数据技术的电子政务云数据平台	与资产相关	-	5,000.00
混合云自适应资源监控及安全管理关键技术研发与应用	与资产相关	128,928.21	128,928.21
面向云计算的动态自适应服务安全关键技术与运行支撑平台	与资产相关	72,000.00	72,000.00
在线学生职业生涯规划个性化服务平台研发及推广	与资产相关	60,000.00	60,000.00
云计算环境下多租户应用的隐私信息保护关键技术研究及应用	与资产相关	17,500.00	17,500.00
面向教育行业的全景云服务平台技术研发及应用	与资产相关	9,000.00	9,000.00
轩辕实践教学与就业跟踪管理云平台研发及应用	与资产相关	5,000.00	5,000.00
轩辕云计算运维服务管理平台研发及应用	与资产相关	5,000.00	5,000.00
基于大数据和游戏化学习的教育云平台研发及规模化应用	与资产相关	85,000.00	85,000.00
基于教育大数据的模糊人才评测技术及其应用研究	与资产相关	32,500.00	32,500.00

项 目	与资产相关/与收益相关	本期发生额	上期发生额
基于容器技术的教育应用资源系统研发	与资产相关	5,000.00	5,000.00
轩辕教学实训云行业应用项目	与资产相关	67,508.60	67,508.60
基于容器技术的大数据服务平台研发及应用	与资产相关	178,016.95	178,016.95
基于人工智能的天英汇创新创业服务平台关键技术研究及应用	与资产相关	25,169.49	25,169.49
基于自然语言语义分析和深度学习的智能在线教学实训平台关键技术研究及应用	与资产相关	77,064.22	77,064.22
基于创伤大数据的院前智能急救系统关键技术研发及应用	与资产相关	30,000.00	30,000.00
互联网+多端应用自动化开发插件与服务平台研发及应用	与资产相关	5,000.00	5,000.00
基于 SaaS 架构的信访业务综合管理平台	与资产相关	5,000.00	5,000.00
减息返还	与收益相关	-	264,103.00
高新认定奖励	与收益相关	-	600,000.00
税收减免	与收益相关	1,054.95	56,184.73
增值税即征即退	与收益相关	210,147.50	336,330.06
开放应用场景专项资金	与收益相关	-	10,000.00
合 计		1,378,318.47	2,468,733.81

(四十)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,184.69	-163,361.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	
合 计	5,184.69	-163,361.55

(四十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,395,035.90	-31,757.47
其他应收款信用减值损失	110,721.27	-237,489.31
合 计	-3,284,314.63	-269,246.78

(四十二)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	119,298.17	214,541.01
合同资产减值损失	7,762.60	-400.00
其他非流动资产减值准备	0.01	2,433.18
合 计	127,060.78	216,574.19

(四十三)资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-	-26,977.05
合 计	-	-26,977.05

(四十四)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不用及无法支付的款项	-	-	-
其他	5,001.06	85,682.73	5,001.06
合 计	5,001.06	85,682.73	5,001.06

(四十五)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	410.75	-
滞纳金	-	2310.7	-
对外捐赠	310,003.00	-	310,003.00
其他	860.28	-	860.28
合 计	310,863.28	2,721.45	310,863.28

(四十六)所得税费用

1.所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	3152.24
递延所得税费用	488,246.27	18,626.46
合 计	488,246.27	21,778.70

(四十七)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	-	934,103.00
收到的非投资性利息收入和其他往来款等	1,081,832.19	3,201,539.66
合 计	1,081,832.19	4,135,642.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款等	1,817,054.11	3,423,527.05
支付的其他付现成本	2,422,859.68	3,030,312.76
合 计	4,239,913.79	6,453,839.81

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金退回	976,776.76	8,842,262.59
收到个人的借款	1,360,000.00	7,850,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,336,776.76	16,692,262.59

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	3,003,279.17	8,842,262.59
偿还个人借款与利息	1,364,990.92	2,500,000.00
租赁付款额及税费	323,749.37	798,857.86
合 计	4,692,019.46	12,141,120.45

(四十八)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-3,889,879.05	-4,049,493.33
加：资产减值损失	127,060.78	216,574.19
信用减值损失	-3,284,314.63	-269,246.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,761.03	212,168.53
使用权资产折旧	229,217.72	606,307.95
无形资产摊销	5,211,266.05	5,361,554.12
长期待摊费用摊销	312,710.12	338,246.10
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）	-	26,977.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	410.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	450,652.21	620,583.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,184.69	163,361.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	488,246.27	18,626.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,085.04	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,339,828.48	-2,917,580.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,493,491.47	-6,233,728.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,624,885.12	4,207,611.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,682,601.28	-1,697,627.27
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	-	-
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	3,574,166.15	3,445,619.33
减：现金的期初余额	6,714,232.31	16,978,744.36

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-3,140,066.16	-13,533,125.03

2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,574,166.15	6,714,232.31
其中：库存现金	137,663.42	117,132.98
可随时用于支付的银行存款	3,436,502.73	6,597,099.33
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,574,166.15	6,714,232.31
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	-	-

4.不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	215,030.00	323,280.00
借款保证金	2,026,505.87	3.46
合 计	2,241,535.87	323,283.46

六、研发支出

(1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	156,353.95	367,557.70
人员费用	1,654,714.80	3,256,937.73
折旧费用	40,423.20	76,635.94
外协费用	6930.69	170,495.05
其他费用	104,391.11	316,670.76
合计	1,962,813.75	4,188,297.18
其中：费用化研发支出	826,406.95	2,009,576.51
资本化研发支出	1,136,406.80	2,178,720.67

七、合并范围的变更

本公司的子公司广州轩辕研究院有限公司于 2025 年投资设立子公司广州轩辕智谱人工智能科技有

限公司，广州轩辕研究院有限公司持有 51%股权。2025 年 05 月 29 日，广州轩辕智谱人工智能科技有限公司在广州市天河区市场监督管理局注册成立，广州轩辕研究院有限公司认缴出资金额 51.00 万元，截至 2025 年 06 月 30 日，未支付投资款。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广州市轩辕云翰信息科技有限公司	广州	450.00	广州	信息技术服务	100.00	-	投资设立
广州轩辕研究院有限公司	广州	500.00	广州	信息技术服务	100.00	-	投资设立
广州趣程人才服务有限公司	广州	400.00	广州	商务服务业	85.00	-	投资设立
孙公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广州轩辕智谱人工智能科技有限公司	广州	100.00	广州	软件和信息技术服务	-	51.00	投资设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业	-	-
投资账面价值合计	341,389.10	336,204.41
下列各项按持股比例计算的合计数：	-	-
净利润	5,184.69	-192,144.64
其他综合收益	-	-
综合收益总额	5,184.69	-192,144.64

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	账面余额	减值准备
应收账款	46,585,113.93	12,889,510.07
其他应收款	6,032,429.38	1,815,637.13
合 计	52,617,543.31	14,705,147.20

于 2025 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0.00 元。

本公司的主要客户为中国电信股份有限公司佛山分公司、广东梅州职业技术学院等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3,327.77 万元，其中：已使用授信金额为 3,026.35 万元。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	21,977,676.50	-	-	-	21,977,676.50
应付账款	18,674,024.45	7,870,593.13	532,049.38	1,872,678.09	28,949,345.05
其他应付款	125,927.19	3,446,594.49	-	-	3,572,521.68
长期借款	2,449,425.00	10,836,362.50	-	-	13,285,787.50
合 计	43,227,053.14	22,153,550.12	532,049.38	1,872,678.09	67,785,330.73

（三）市场风险

1.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

2.价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

(一)持有本公司 5%以上股份的股东

序号	名称	对本企业的持股比例(%)
1	陈统	19.95
2	陈巧梅	11.20
3	张小波	9.62
4	罗鑫烘	7.54
5	刘创忠	6.25
6	纳斯特投资管理有限公司—广发纳斯特高杰 1 号产业投资基金	5.76

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州铂睿信息技术有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张燕	董事长陈统的配偶
广东医通软件有限公司	子公司的参股公司
陈统	董事长
张小波	董事、总裁
罗鑫烘	副总裁
朱丽芬	董事、副总裁、董事会秘书
黄永健	董事、副总裁
刘朋	董事、副总裁
伍世梨	副总裁
邓妙兰	财务负责人
廖灵锋	监事会主席
周林燃	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
袁荣昌	监事
廖丽仪	孙公司广州轩辕智谱人工智能科技有限公司的法人

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

公司本报告期无购买商品、接受劳务的关联交易。

（2）出售商品/提供劳务情况

公司本报告期无销售商品、提供劳务的关联交易。

2.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
陈统	20,000,000.00	2016/1/1	主债权发生期间届满之日起两年	否
陈统、张燕	8,000,000.00	2021/8/4	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统	2,000,000.00	2021/10/20	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统、张燕	13,000,000.00	2021/11/24	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统	20,000,000.00	2016/1/1	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统	2,000,000.00	2022/4/15	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统	6,360,000.00	2022/6/6	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统	4,500,000.00	2022/10/20	主债权发生期间届满之次日起三年	否
陈统	10,000,000.00	2022/11/21	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统、张燕	6,000,000.00	2023/6/1	主债权发生期间届满之次日起三年	否
陈统	10,000,000.00	2023/9/11	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统	4,079,000.00	2024/4/25	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统	1,678,000.00	2024/7/3	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统、张燕	3,407,500.00	2024/10/28	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统、张燕	10,000,000.00	2024/11/6	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统	10,000,000.00	2024/12/20	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统、张燕	10,000,000.00	2025/4/16	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统、张燕	10,800,000.00	2025/4/29	主债权发生期间届满之日起三年	否
陈统、张燕	6,000,000.00	2025/5/27	主债权发生期间届满之次日起三年	否
陈统、张燕	3,000,000.00	2025/6/3	主债权发生期间届满之日后三年	否
合计	160,824,500.00	---	---	---

3.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初金额	期末金额	起始日	到期日	说明
张小波	拆入	2,350,000.00	2,350,000.00	2024-4-3	-	借款期限不定期，在预

关联方	拆入/拆出	期初金额	期末金额	起始日	到期日	说明
						计的借款额度内随借随还，借款不计息。
合计	-	2,350,000.00	2,350,000.00	-	-	-

4.关键管理人员报酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,469,234.98	1,539,054.35

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东医通软件有限公司	3,185,090.92	4,170,125.92
小计	-	3,185,090.92	4,170,125.92
其他应付款	广东医通软件有限公司	376,450.00	376,450.00
其他应付款	广州铂睿信息技术有限公司	32,821.40	32,821.40
其他应付款	张小波	2,350,000.00	2,350,000.00
其他应付款	廖丽仪	1,809.55	-
小计	-	2,761,080.95	2,759,271.40

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,772,598.05	23,777,430.77
1 至 2 年	9,039,508.52	7,709,696.05
2 至 3 年	8,072,993.10	12,685,447.92
3 至 4 年	2,243,981.73	3,181,257.28

账 龄	期末余额	期初余额
4-5 年	1,404,363.26	1,271,035.00
5 年以上	7,699,140.69	7,795,295.19
小 计	45,232,585.35	56,420,162.21
减：坏账准备	12,574,688.50	15,967,142.40
合 计	32,657,896.85	40,453,019.81

2.按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,232,585.35	100.00	12,574,688.50	27.80	32,657,896.85
其中：账龄组合	45,232,585.35	100.00	12,574,688.50	27.80	32,657,896.85
无信用风险组合	-	-	-	-	-
合 计	45,232,585.35	—	12,574,688.50	—	32,657,896.85

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	56,420,162.21	100.00	15,967,142.40	28.30	40,453,019.81
其中：账龄组合	56,420,162.21	100.00	15,967,142.40	28.30	40,453,019.81
无信用风险组合	-	-	-	-	-
合 计	56,420,162.21	——	15,967,142.40	——	40,453,019.81

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	16,772,598.05	4.26	713,944.02	23,777,430.77	3.23	768,548.30
1 至 2 年	9,039,508.52	14.88	1,344,651.79	7,709,696.05	14.24	1,097,949.90
2 至 3 年	8,072,993.10	19.11	1,542,573.92	12,685,447.92	27.36	3,470,292.34
3 至 4 年	2,243,981.73	43.06	966,176.95	3,181,257.28	58.24	1,852,627.02
4 至 5 年	1,404,363.26	69.14	970,968.70	1,271,035.00	77.29	982,429.65
5 年以上	7,699,140.69	91.39	7,036,373.12	7,795,295.19	100.00	7,795,295.19

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
合 计	45,232,585.35	—	12,574,688.50	56,420,162.21	—	15,967,142.40

3.坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,967,142.40	-	3,392,453.90	-	-	12,574,688.50
其中：账龄组合	15,967,142.40	-	3,392,453.90	-	-	12,574,688.50
合 计	15,967,142.40	-	3,392,453.90	-	-	12,574,688.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广州市轻工职业学校	3,628,301.00	-	3,628,301.00	7.87	539,719.77
广州云途腾科技有限公司	2,165,400.00	-	2,165,400.00	4.70	413,760.98
中国电信股份有限公司佛山分公司	2,997,400.80	-	2,997,400.80	6.50	127,587.65
广东梅州职业技术学院	2,901,380.00	388,130.00	3,289,510.00	7.13	139,025.62
中国建设银行股份有限公司广州天河支行	2,743,255.00	161,790.00	2,905,045.00	6.30	530,648.14
合计	14,435,736.80	549,920.00	14,985,656.80	32.50	1,750,742.16

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,180,619.22	16,416,792.57
合计	17,180,619.22	16,416,792.57

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,466,483.09	4,151,168.56
1至2年	5,501,223.49	6,413,161.36
2至3年	4,062,713.74	4,726,507.49
3至4年	3,798,963.15	3,468,934.12
4至5年	2,306,402.97	609,868.20
5年以上	1,145,581.54	1,039,007.34

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	21,281,367.98	20,408,647.07
减：坏账准备	4,100,748.76	3,991,854.50
合 计	17,180,619.22	16,416,792.57

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,450,698.00	35.01	2,288,711.42	30.72	5,161,986.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,851,869.98	27.50	1,812,037.34	30.97	4,039,832.64
无信用风险组合	7,978,800.00	37.49	-	-	7,978,800.00
合计	21,281,367.98	——	4,100,748.76	——	17,180,619.22

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	8,765,858.00	42.95	2,288,711.42	26.11	6,477,146.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,482,149.07	26.86	1,703,143.08	31.07	3,779,005.99
无信用风险组合	6,160,640.00	30.19	-	-	6,160,640.00
合 计	20,408,647.07	——	3,991,854.50	——	16,416,792.57

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市轩辕云翰信息科技有限公司	7,450,698.00	2,288,711.42	30.72	出现减值迹象
合 计	7,450,698.00	2,288,711.42	--	---

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,109,483.09	2.00	42,189.66	1,869,168.56	2.00	37,383.37
1 至 2 年	493,223.49	10.00	49,322.35	527,761.36	10.00	52,776.14
2 至 3 年	1,199,313.74	20.00	239,862.75	1,201,809.49	20.00	240,361.90
3 至 4 年	585,265.15	30.00	175,579.55	442,934.12	30.00	132,880.23

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4至5年	319,002.97	50.00	159,501.49	401,468.20	50.00	200,734.10
5年以上	1,145,581.54	100.00	1,145,581.54	1,039,007.34	100.00	1,039,007.34
合计	5,851,869.98	—	1,812,037.34	5,482,149.07	—	1,703,143.08

注：将本年未有交易的账龄3年以上的预付账款重分类至其他应收款，并按会计政策规定计提坏账准备。

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,991,854.50	-	-	3,991,854.50
期初余额在本期	3,991,854.50	-	-	3,991,854.50
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	108,894.26	-	-	108,894.26
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,100,748.76	-	-	4,100,748.76

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广州本体软件有限公司	保证金	590,000.00	1年以内	2.77	11,800.00
广东松山职业技术学院	保证金	456,212.90	1年以内、2-3年	2.14	58,497.27
广州民航职业技术学院	保证金	445,849.20	1-3年	2.10	64,258.29
广东科学技术职业学院珠海校区	保证金	285,754.80	5年以上	1.34	285,754.80
西安智园软件开发管理有限公司	往来款	283,500.00	3-4年	1.33	85,050.00
合 计	----	2,061,316.90	----	9.68	505,360.36

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,500,000.00	4,580,518.30	6,919,481.70	11,500,000.00	4,580,518.30	6,919,481.70
对联营、合营企业投资	341,389.10	-	341,389.10	336,204.41	-	336,204.41
合计	11,841,389.10	4,580,518.30	7,260,870.80	11,836,204.41	4,580,518.30	7,255,686.11

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州市轩辕云翰信息科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00
广州轩辕研究院有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
广州趣程人才服务有限公司	2,000,000.00	80,518.30	-	-	-	-	2,000,000.00	80,518.30
合计	11,500,000.00	4,580,518.30	-	-	-	-	11,500,000.00	4,580,518.30

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
广州铂睿信息技术有限公司	336,204.41	-	-	5,184.69	-	-
小计	336,204.41	-	-	5,184.69	-	-
合计	336,204.41	-	-	5,184.69	-	-

(续)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
一、联营企业					
广州铂睿信息技术有限公司	-	-	-	341,389.10	-
小计	-	-	-	341,389.10	-
合计	-	-	-	341,389.10	-

(四)开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
AI 技术驱动的高原地区急危重症救治信息平台关键技术研发与示范应用	1,598,632.26	-	-
基于区块链与大数据的城市土壤污染智能管控关键技术研发及应用示范	3,702,287.98	-	-
基于人工智能的数字出版平台关键技术研究及应用	9,303,717.62	1,136,406.80	-
AI+物联网应用技术智慧城市服务创新项目	200,041.07	-	-
合 计	14,804,678.93	1,136,406.80	-

(续)

项 目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
AI 技术驱动的高原地区急危重症救治信息平台关键技术研发与示范应用	-	-	-	1,598,632.26
基于区块链与大数据的城市土壤污染智能管控关键技术研发及应用示范	-	-	-	3,702,287.98
基于人工智能的数字出版平台关键技术研究及应用	-	-	-	10,440,124.42
AI+物联网应用技术智慧城市服务创新项目	-	-	-	200,041.07
合 计	-	-	-	15,941,085.73

(五)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,028,267.00	14,928,751.36	32,548,646.32	24,575,168.75
合 计	20,028,267.00	14,928,751.36	32,548,646.32	24,575,168.75

2.合同产生的收入的情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
其中：商品销售收入	1,846,625.84	1,218,687.07	3,195,340.58	2,743,835.76
项目收入	14,629,242.03	11,365,959.96	21,029,649.92	20,167,472.80
软件产品收入	2,459,936.07	888,463.27	5,679,191.16	18.00
服务费收入	1,092,463.06	1,455,641.06	2,644,464.66	1,663,842.19
合 计	20,028,267.00	14,928,751.36	32,548,646.32	24,575,168.75
二、按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认	20,028,267.00	14,928,751.36	32,548,646.32	24,575,168.75
合 计	20,028,267.00	14,928,751.36	32,548,646.32	24,575,168.75

(六)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	367,637.62	1,025,616.80
材料等直接投入	58,041.67	312,293.75
折旧费用	20,211.61	51836.14
其他费用	59,563.49	168,381.62
合 计	505,454.39	1,558,128.31

(七)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,184.69	-163,361.55
合计	5,184.69	-163,361.55

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
1 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分.	-	-
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,168,170.97	-
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-308,862.22	
4. 减：所得税影响额	127,590.76	-
5. 少数股东影响额	-	-
合计	731,717.99	-

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	本期	本期	本期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.73	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.37	-0.09	-0.09

广东轩辕网络科技股份有限公司
二〇二五年八月二十七日

附件 I 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，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（不包含即征即退的收入）	1,168,170.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-308,862.22
非经常性损益合计	859,308.75
减：所得税影响数	127,590.76
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	731,717.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用