



轩慧科技

NEEQ: 872358

轩慧科技股份有限公司



年度报告

— 2023 —

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、公司负责人杨东升、主管会计工作负责人王春雪及会计机构负责人（会计主管人员）王春雪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、中喜会计师事务所（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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司申请以下信息豁免披露：截至 2023 年 12 月 31 日的主要客户情况，客户名称分别以客户 1、客户 2、客户 3、客户 4、客户 5 代替；截至 2023 年 12 月 31 日的主要供应商情况，供应商名称分别以供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 代替。

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	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	139

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	河北省廊坊市三河市燕郊开发区化大街 151 天山国际创业基地 32 号院

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、轩慧科技	指	轩慧科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	轩慧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	轩慧科技股份有限公司董事会
监事会	指	轩慧科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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	《轩慧科技股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	轩慧科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XuanhuiTechnologyCo.,Ltd.		
	XuanhuiTechnology		
法定代表人	杨东升	成立时间	1995年2月20日
控股股东	控股股东为（杨东升）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨东升、常汝光），一致行动人为（三河市慧赢恒信企业管理咨询中心（有限合伙），三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙））
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)-信息系统集成和物联网技术服务 (I653)-信息系统集成服务 (I6531)		
主要产品与服务项目	宽带接入业务、数字电视业务以及系统集成业务。		
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	轩慧科技	证券代码	872358
挂牌时间	2017年11月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,250,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张丹凤	联系地址	河北省廊坊市三河市燕郊开发区化大街151号天山国际创业基地32号院
电话	0316-3320666	电子邮箱	zhangdanfeng@xuanhui.com.cn
传真	0316-3320666		
公司办公地址	河北省廊坊市三河市燕郊开发区化大街151号天山国际创业基地32号院	邮政编码	065200
公司网址	www.xuanhui.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	91131082762085119Q		

注册地址	河北省廊坊市三河市燕郊开发区化大街 151 号天山国际创业基地 32 号院		
注册资本（元）	56,250,000	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

轩慧科技股份有限公司成立于 1995 年，注册资本 5625 万元，总部位于燕郊经济技术开发区。轩慧以新世纪高科技发展为契机，致力于数字电视、互联网接入、互联网智能应用业务、数据中心业务、系统集成、软件研发及智能家居等诸多领域，为客户从多个层次打造智慧生活而努力。公司自成立以来，承接了三河、大厂地区的宽带接入、无线网络覆盖业务、数字电视业务、弱电工程以及政府软件设计服务项目。在发展过程中逐渐积累了多方面的竞争优势和关键资源，公司拥有 55 项著作权，获得了完备的行业内业务许可资质。目前公司的研发模式、采购模式、销售模式、运营模式以及结算模式如下：

(一) 研发模式

公司采用自主研发模式，公司设立了研发部门负责产品技术的研发，研发主要包括对智慧物业管理平台解决方案、政府服务平台解决方案、运营管理平台、轩易行停车管理系统等的研发。公司项目研发主要包括以下阶段：

1、可行性分析阶段

可行性分析阶段需要明确研发目的、功能和要求，了解目前所具备的开发环境和条件，论证的内容有：①在技术能力上是否可以支持；②在经济上效益如何；③在法律上是否符合要求；④与部门、企业的经营和发展是否吻合；⑤系统投入运行后的维护有无保障。可行性讨论的目的是判定拟研发项目有无价值，项目一旦通过了可行性论证，确认立项之后，进入需求分析阶段。

2、需求分析阶段

市场和技术人员进行需求调研，收集、整理潜在客户和直接客户业务需求。在此基础上形成客户的需求方案，项目组成员对需求方案进行评审，若评审不通过则需调整需求方案并重新进行需求评审，需求方案经评审确认后，项目组以此为基础来制定方案和开发计划。

3、系统设计阶段

系统设计人员根据需求分析阶段形成的文件和成果进行系统设计工作，在此阶段完成系统架构的设计、划分系统模块、用户使用界面设计软件开发平台等工作。

4、实施阶段

项目组根据系统设计指导文件，进行解决方案的开发和实施，开发完毕后测试团队对系统平台进行测试，直到系统平台达到上线标准。测试通过后项目组进行解决方案的试运行，及时对解决方案进行调整，最终使其达到使用的标准。

(二) 采购模式

公司的采购包括常规采购和 JIT 采购模式。

对于常规采购，公司采用科学的 MRP (Material Requirement Planning, 物料需求计划) 方法制订采购计划和开展采购工作。通过对各个集成项目与宽带电视基础建设业务进行全面解构分析，形成详细规范的物料采购计划，结合主设备及线材的库存量，按照网络施工进度与项目开展情况，计算出主产品的各个主设备和线材所需进场时间、数量，进而明确订货时间、订货数量，最终生成所有采购计划，然后按照物料采购计划进行采购。

公司针对金额较高的采购标的，一般采用 JIT 采购模式，又称为准时化采购，是一种完全以满足需求为依据的采购方法。公司根据自己的需要，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间、将指定的品种、指定的数量送到公司指定的地点。该种方式不仅满足了公司需求，又使得公司的库存

量最小。

（三）销售模式

公司的销售模式为直销和网络销售，由网络事业部和系统集成事业部下辖的部门负责具体销售和服务工作。直销模式下，公司直接而对终端使用客户，可以更准确地掌握市场信息，精确把握客户需求，加快信息传递效率，不仅能提升客户对公司产品的满意度，而且有助于公司战略的调整和战术的转换。

（四）运营模式

1、信息系统集成业务

系统集成业务依托现有网络资源、技术优势与客户资源，不断完善升级现有软件产品，核心产品输出化跨区域复制。市场拓展采用“一带、多区、合作”模式，利用现有市场资源带动燕郊经济开发区、通州与石家庄市场，进而辐射其他市县二级市场市场。同时寻求多方合作，以合作伙伴形式寻求业务生成。智慧食药、智慧民政、智慧环卫与智慧健康养老运营平台采用倒计时制分项制定开发周期，帮助政务平台智能化，民众办事便捷高效化。

2、宽带接入与有线电视业务

公司具有合法的社区宽带与有线电视运营资质，租用中国电信、中国联通与中国移动等带宽资源实现多条线路互联。与河北广电网络公司签署合作协议，依托公司建设的数字电视传输网络，为所辖用户提供数字电视运营维护服务。公司通过购买、租用、自建等方式建设城域光纤骨干网络。

（五）结算模式

公司主要业务是社区宽带网络运营、河北广电数字电视运营、集成工程项目等业务，结算方式具体如下：

1、公司营业厅：直接与用户办理宽带、有线电视业务，采取现场结算方式。

2、网上营业厅：用户登录轩慧网上支付平台进行办理相关业务、购买各类增值产品、以及其他服务内容，用户在网上办理业务后通过微信、支付宝、银行卡转账等方式进行结算。

3、技术人员上门收费：为用户提供开通、维修、销售等服务完成后直接收取相应费用。

4、集成工程项目：验收合格后进行根据验收单进行结算。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二）行业情况

集成业务板块：（一）本业务板块行业概况：系统集成行业正处于稳步发展阶段。伙伴产业研究院(PAISI)调研数据预计，经过多年的发展，国内系统集成市场规模仍保持较高速度的增长，行业规模的增长一直保持在 16-30%之间，显著高于国内 GDP 的增长率，即使在 2008 年前后所谓系统集成行业低谷阶段，其市场规模的增长率也从未下降到 12%以下。未来，云计算、物联网、移动互联网等新技术驱动与“十三五”规划纲要、战略性新兴产业政策、中国制造 2025 为系统集成服务发展创造良好条件，预计未来几年我国系统集成市场复合增长率将达到 8%左右。

（二）行业竞争格局：系统集成行业内企业数量很多，企业规模、资质等差别较大。大型企业大都具有一级资质，规模大，项目经验丰富，处于行业主导地位。

（三）我公司在行业中现状：我公司目前拥有信息系统集成及服务叁级资质、电子与智能化工程专业承包贰级资质，公司力主创新，联合国内高端科研院所及学会，以企业为核心的产学研合作模式下，研发核心产品形成产品化、平台化输出，大大提高了在行业内的核心竞争力。例如民政行业的综合信息管理系统和食药行业的综合信息管理系统将会以产品化形式输出至一级集成资质企业所忽视的市县级空白市场。

网络及数字电视板块：（一）公司主要业务情况：公司主要在河北廊坊地区内从事宽带和数字电视网络的建设和运营服务。当前，公司按照坚守主业、多元并举的发展战略进行业务布局，宽带与数

字电视核心主业涵盖集团/家庭宽带网络接入业务、企事业单位专线接入业务、数字电视基本业务、数字电视增值业务、节目传输业务等；围绕主业发展的多元化业务涵盖固定电话接入、智能家居产品销售、弱电网络工程、IDC 数据中心业务、系统集成等。通过多业务融合发展，形成围绕行业上下游和相关领域的全媒体、多网络、综合性业务体系，努力向融合媒体服务商转型。

（二）行业竞争格局：宽带接入行业：我国宽带接入行业的发展受国家电信管制环境、电信市场状况、经济发展水平、用户的消费习惯的影响，社会信息化程度不断提高，宽带接入用户发展空间巨大、增长迅速；宽带接入用户需求提升，更加注重网络服务的质量，需求的提升使用户对互联网的服务品质和访问速度要求越来越高。与此同时，行业内公司数量快速增长；主流运营商的光纤入户改造已经完成，这些都加剧了行业的竞争，对公司业务发展提出了严峻挑战。随着互联网和电子商务的迅猛发展，网络逐步向行业应用渗透，网络系统日趋复杂，而伴随网络的带宽逐步提高，企业、事业单位用于网络维护的成本投资逐步增加，网络管理难度也在日益加大。在这种情况下，企业对专业数据中心服务的需求将会有很大的提高，数据中心 IDC 市场将迎来广阔的发展良机。同时也对 IDC 业务的技术水平和服务意识提出了更高的要求。“宽带中国”战略的实施，信息消费的大力促进，国家对行业管制的不断放宽，这些都为公司宽带接入和数据中心及其增值服务业务的快速发展提供了良好的宏观环境，也为公司这样的民营运营商拓展业务提供了有力的政策保障。数字电视行业：2020 年数字电视行业发展面临的形势更加复杂。直播卫星用户和 IPTV 用户先后增加，来自户户通、村村通、IPTV、ITV、OTT、互联网电视、手机电视、网络视频等新兴媒体的竞争都在冲击有线电视市场，数字电视面临的市场竞争更加严峻，在此环境之下，公司顺应市场，满足用户需求，宽带主业务增加主流 OTT 电视盒的代理销售，使用户自由选择，保住用户。随着行业的进一步规范管理和文化基础设施的基本定位，广电总局规范 IPTV 和 OTT 管理，要求对 IPTV 传输服务中存在的违规经营和安全隐患等问题进行整改；严格节目内容管理，要求网络视听节目与广播电视节目同一标准、同一尺度等要求，给数字电视行业带来新的发展机遇，复杂的行业形势推动有线电视行业不断加快转型升级步伐，

（三）我公司在行业中现状：公司的战略目标是立足于数字电视接入、宽带互联网接入及应用、物联网、智慧城市等领域，以宽带接入和数据中心业务为基础，做大增值服务业务，成为集平台与应用为一体的宽带互联网综合业务服务商。1. 网络资源优势：公司坚定地以接入网、城域网、干线网升级扩容，提升互联网管道的价值，提高数据的传送效率；对整体网络进行优化，改善和提高用户体验，逐步实现向家庭提供 30M-200M 乃至 1000M 的宽带接入和应用服务，数字电视网与宽带网络两网结合，用户可自由选择，为用户提供互联网、语音、视频三网合一的全网服务。早在 2010 年起，公司实行 FTTH 全光网接入方式，较其它基础运营商率先完成全光网接入方式改造升级，大大降低了故障率；其次，多次免费带宽升级，惠利于民，多年来积累优质的用户群体。2. 用户规模优势：公司宽带市场的主要竞争对象是当地的基础运营商，基础运营商多使用手机捆绑销售的方式，公司根据当地居民结构特点，错位经营，充分吸纳此类用户；公司 24 年的服务口碑和资源积累，致使带在网用户持续增涨。公司将以更多样的业务套餐、更精彩的节目内容、更丰富的本地信息、更优良的视觉体验、更优质的客户服务努力争取用户、巩固市场，提升用户在网率。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2023 年 10 月被河北省工业和信息化厅评为《河北省专精特新中小企业》，2023 年 12 月被河北省科学技术厅评为“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	75,564,854.46	99,084,853.94	-23.74%
毛利率%	41.22%	36.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,449,754.95	11,216,742.75	-87.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,009,721.36	10,554,666.60	-90.43%
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）	1.44%	11.56%	-
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）	1.01%	10.87%	-
基本每股收益	0.03	0.20	-85.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,477,864.19	176,958,397.65	0.86%
负债总计	80,361,857.26	77,288,395.67	3.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,116,006.93	99,670,001.98	-1.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.77	-1.69%
资产负债率%（母公司）	45.03%	43.68%	-
资产负债率%（合并）	45.03%	43.68%	-
流动比率	1.40	1.34	-
利息保障倍数	2.98	28.12	-
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	-3,649,040.24	-10,318,039.97	64.63%
应收账款周转率	1.12	3.00	-
存货周转率	2.88	2.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.86%	16.67%	-
营业收入增长率%	-23.74%	56.65%	-
净利润增长率%	-87.08%	51.56%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	2,455,265.16	1.38%	5,407,352.48	3.06%	-54.59%
应收票据					
应收账款	79,377,610.64	44.47%	55,144,011.49	31.16%	43.95%
预付款项	12,169,015.91	6.82%	2,278,857.96	1.29%	434.00%
其他应收款	423,181.18	0.24%	211,749.97	0.12%	99.85%
存货	7,645,508.71	4.28%	23,193,834.29	13.11%	-67.04%
合同资产	8,035,523.70	4.50%	17,027,151.61	9.62%	-52.81%
固定资产	56,221,329.09	31.50%	61,491,062.72	34.75%	-8.57%
在建工程	127,674.74	0.07%	350,313.57	0.20%	-63.55%
使用权资产	2,569,455.16	1.44%	1,188,285.10	0.67%	116.23%
短期借款	27,021,100.85	15.14%	20,579,757.48	11.63%	31.30%
应交税费	3,637,912.21	2.04%	5,543,864.78	3.13%	-34.38%
租赁负债	1,575,720.79	0.88%	227,851.03	0.13%	591.56%
递延所得税负债	280,447.58	0.16%	59,466.42	0.16%	371.61%

项目重大变动原因:

- (1) 货币资金减少 2,952,087.32 元, 同比降低 54.59%, 主要是报告期内我公司工程项目回款比例较小, 应收账款增加, 故导致货币资金减少。
- (2) 应收账款增加 24,233,599.15 元, 同比增长 43.95%, 主要是因为公司本报告期已完工的几个大的工程项目未到回款期导致。
- (3) 预付款项增加 9,890,157.95 元, 同比增长 434.00%, 主要是预付下一年度即将开工项目的材料和施工费款项导致。
- (4) 其他应收账款增加 211,431.21 元, 同比增长 99.85%, 主要是因为本报告期增加了一笔产品采购押金导致。
- (5) 存货减少 15,548,325.58 元, 同比降低 67.04%, 主要原因是本报告期几个大的工程项目完工导致存货消耗导致。
- (6) 合同资产减少 8,991,627.91 元, 同比降低 52.81%, 主要是因为本报告期取得几个大项目的验收或决算, 合同资产的余额符合应收账款标准, 转入应收账款导致。
- (7) 固定资产减少 5,269,733.63 元, 同比降低 8.57%, 主要原因计提折旧导致的正常减少。
- (8) 在建工程减少 222,638.83 元, 同比降低 63.55%, 主要原因是报告期内没有大的在建项目投入所致。
- (9) 使用权资产增加 1,381,170.06 元, 同比增长 116.23%, 原因是本报告期租赁财产合同续期导致。
- (10) 短期借款增加 6,441,343.37 元, 同比增长 31.30%, 是因为本报告期已完工项目未到回款期且有尚未完工工程项目, 资金投入需求客观存在, 故银行借贷金额增加。
- (11) 应交税费减少 1,905,952.57 元, 同比降低 34.38%, 主要是因为收入减少导致的税额减少导致。
- (12) 租赁负债增加 1,347,869.76 元, 同比增长 591.56%, 是因为本报告期本报告期租赁财产合同续期导致。
- (13) 递延所得税负债增加 220,981.16 元, 同比增长 371.61%, 原因是本报告期租赁财产合同续期导致。

(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 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	75,564,854.46	-	99,084,853.94	-	-23.74%
营业成本	44,414,342.93	58.78	62,903,491.68	63.48%	-29.39%
毛利率%	41.22%	-	36.52%	-	-
销售费用	10,670,982.27	14.12%	10,330,612.61	10.43%	3.29%
管理费用	8,747,285.03	11.58%	7,896,964.16	7.97%	10.77%
研发费用	5,200,749.79	6.88%	2,041,364.37	2.06%	154.77%
财务费用	1,139,779.43	1.51%	562,416.46	0.57%	102.66%
其他收益	583,766.00	0.77%	824,390.16	0.83%	-29.19%
信用减值损失	-3,830,756.95	-5.07%	-2,004,988.11	-2.02%	91.06%
资产减值损失	420,617.30	0.56%	-667,324.97	-0.67%	-163.03%
营业利润	2,057,367.17	2.72%	13,085,922.96	13.21%	-84.28%
营业外收入	34,233.00	0.05%	53,877.62	0.05%	-36.46%
净利润	1,449,754.95	1.92%	11,216,742.75	11.32%	-87.08%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入 75,564,854.46 元, 同比降低 23.74%, 公司收入减少主要是公司在本报告期末有大的集成项目完工。
- (2) 营业成本 44,414,342.93 元, 同比降低 29.39%, 主要原因是集成业务收入降低, 公司相应的要减少投入成本。
- (3) 毛利率 41.22%, 较上一年度降低 4.70%, 波动不大。
- (4) 销售费用 10,670,982.27 元, 同比增长 3.29%, 整体波动不大, 属于正常范畴变化。
- (5) 管理费用 8,747,285.03 元, 同比增长 10.77%, 主要是因为公司应收账款金额较大, 因催缴回款产生的业务招待费用增加导致。
- (6) 研发费用 5,200,749.79 元, 同比增长 154.77%, 主要是因为研发投入增加导致。
- (7) 财务费用 1,139,779.43 元, 较上年同期增长 102.66%, 主要是因为公司贷款增加导致。
- (8) 其他收益 583,766.00 元, 较上年同期降低 29.19%, 主要由于政府补助减少导致。
- (9) 信用减值损失 3,830,756.95 元, 较上年同期增长 91.06%, 主要因为应收账款计提坏账准备金额增加导致。
- (10) 资产减值损失 420,617.30 元, 较上年同期降低 163.03%, 主要原因是合同资产减少导致。
- (11) 营业利润 2,057,367.17 元, 较上年降低 84.28%, 主要是本期营业收入减少同时研发费用和财务费用增加导致。
- (12) 营业外收入 34,233.00 元, 较上年降低 36.46%, 主要原因是本年度偶发收回的款项减少导致。
- (13) 净利润 1,449,754.95 元, 较上年同期降低 87.08%, 主要原因是本期营业收入减少导致。

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	75,429,370.72	98,883,037.71	-23.72%
其他业务收入	135,483.74	201,816.23	-32.87%
主营业务成本	44,414,342.93	62,903,491.68	-29.39%
其他业务成本	0.00	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
电信宽带业务收入	24,100,152.39	13,476,255.78	44.08%	-6.37%	-9.90%	2.19%
电视收入	2,211,674.11	2,524,483.35	-14.14%	-23.50%	-40.04%	31.49%
系统集成解决方案	46,616,600.82	28,120,376.08	39.68%	-33.07%	-35.55%	2.32%
软件收入	2,500,943.40	293,227.72	88.28%	312.93%	177.07%	5.75%

以上表格数据为主营业务收入数据。

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

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	客户 1	7,901,681.42	10.45%	否
2	客户 2	6,581,495.79	8.71%	否
3	客户 3	5,871,559.62	7.77%	否
4	客户 4	4,707,547.17	6.23%	否
5	客户 5	3,860,129.46	5.11%	否
合计		28,922,413.46	38.27%	-

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	供应商 1	10,424,268.30	28.05%	否
2	供应商 2	1,500,000.00	4.04%	否
3	供应商 3	1,432,830.00	3.86%	否
4	供应商 4	1,276,700.41	3.44%	否

5	供应商 5	1,267,340.00	3.41%	否
合计		15,901,138.71	42.80%	-

(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	-3,649,040.24	-10,318,039.97	64.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,464,334.44	3,291,011.18	-144.49%
筹资活动产生的现金流量净额	2,161,287.36	1,499,765.74	44.11%

现金流量分析：

(1) 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加 6,668,999.73 元，主要原因是完工集成项目有到回款期，现金流入金额增加导致。(2) 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 4,755,345.62 元，主要原因是上一年度赎回理财产品导致流入金额增加，本年度未有理财产品交易。(3) 本报告期内，筹资活动产生的现金流量金额增加 661,521.62 元，主要原因是公司增加借款导致筹资流入增加。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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	5,200,749.79	2,041,364.37
研发支出占营业收入的比例%	6.88%	2.06%
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	0	0
本科以下	78	28
研发人员合计	78	28
研发人员占员工总量的比例%	63.41%	20.74%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

(一) 收入确认

1、事项描述

轩慧科技主要从事系统集成解决方案业务以及网络宽带服务和数字电视服务，如财务报表附注五、(二十五)所述，2023年度，轩慧科技实现营业收入75,564,854.46元，为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

了解和评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；

检查主要客户合同、了解相关主要交易条款和服务、分析履约义务的识别、交易价格的分摊，某一时段内履行的履约义务的判断等是否符合行业惯例和轩慧科技的经营模式，以评价收入确认政策是否符合新收入准则的规定；

我们对收入和成本执行了分析程序，分析各期收入、成本及毛利的波动情况，并与同行业进行对比；

通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或业务受理单、销售发票、验收单、银行进账单等；

执行函证程序，对本期重要项目收入进行函证，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；

针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录

在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

对公司未来经营的影响：轩慧科技依托多年运营经验，并将公司积累的跨行业、跨技术、跨平台的融合经验进行聚合，打造产品平台化，将产品、运维、运营以平台化形式输出给合作伙伴。这种聚合是传统工程商、集成商、IT型企业单一形态运行所未触及过的，因此轩慧科技的行业经营方向具有较高的领先优势，同时也会对轩慧科技的后期发展带来高产出比的盈利点。

网络及数字电视板块：

行业发展趋势：随着国民经济的发展，互联网接入行业已全面渗透到经济社会的各个领域，并已成为经济社会发展的重要引擎和基础平台。互联网给人们的工作和生活带来了极大便利的同时，人们对互联网的依赖性增强，宽带接入成为各类企业在现代社会中得以生存的必要条件。国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅于2018年11月27日发布《关于组织实施2019年新一代信息基础设施建设工程的通知》通知指出：为深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，落实“十三五”规划《纲要》要求，加快推进“宽带中国”战略实施，有效支撑网络强国、数字中国建设，着力解决我国信息基础设施发展不平衡不充分问题，助力脱贫攻坚，国家发展改革委、工业和信息化部联合组织实施2019年新一代信息基础设施建设工程。所以2019年，新型基础设施建设将是投资领域的重中之重。国家发展改革委此前表示，2019年将加强新型基础设施建设，推进人工智能、工业互联网、物联网建设，加快5G商用步伐。业界专家预计，今年新型基础设施的投资力度将达到数千亿元。未来，全球电信运营商行业集中度处于高度垄断状态，通信设备行业新的增量主要来自：一方面，5G智能终端、服务机器人、物联网各类虚拟现实/增强现实等智能硬件爆发；另外，2019年全球5G网络进入实质性商用阶段，运营商网络投入加大；最后，网络向上延伸到云计算、人工智能等领域，打开更加广阔的市场空间。

公司市场地位变动趋势：公司可围绕传统行业的数字化服务需要，依托ICT产业的整合优势，推进传统实体经济和综合数字服务的深度融合，逐步培育运营商专属的综合数字服务能力，向“互联网+”生态圈提供一系列的生产生活服务与一揽子的解决方案，实现基于“互联网+”的商业模式变革与产业链重构。与群众的“衣食住行”以及生活方式联系紧密，运营商可围绕服务于广大人民群众的日常需要，逐步将其消费方式与习惯转移到互联网上来，重点做好内容分发、智能硬件、智能家居、安全支付等特色应用与服务，全面提高公众“互联网+”的体验服务。综上，在各类融合业务、新型通信技术和国家有利政策的推动下，我国传输网领域的各参与主体将继续加大资本投入，提高对通信设备的市场需求，带动行业的整体发展。

发展趋势对公司未来经营的影响：

2023年公司为提升服务品质、响应带宽提速的国家政策，家用带宽再次免费升级，将原100M家用宽带免费提升至200M，惠利于民；折扣或免费赠送网络影视盒，留住老用户，不断吸纳新用户；2020年宽带在网用户和收费用户持续增长，通过营销政策引导，提高ARPU值，200M用户的比重逐步提升，陆续引入视频等内容供应商及CDN供应商，使得内网流量大幅提升，节省出口成本，通过骨干

网络扩容升级、优化不断提升网络质量。

公司利用自身优势，业务覆盖区内深耕细作，不断减少宽带业务未覆盖社区，现已达到覆盖率100%，公司多年以来为方便用户制定了免费迁户政策，在此公司营销策略之下，满足业务区内租客结构的迁移特殊需求，提高用户满意，增加公司营收。

公司深化服务理念，坚持服务到末端的服务思想，不断提高售后服务质量，为用户服务到电脑端、手机端、电视端，网络内部和外部都服务的宗旨，即提高用户满意度，又增加了宽带和电视的周边增值营收。

综上，公司将按照“坚守主业、提升服务、深挖效益”的总体要求，加速推进网络升级和服务升级，压缩各类投资规模和各项成本费用，实现增长方式由投资拉动型向质量效益型转变，逐步提高增值业务和智能家居产品销售等收入的比重，确保持续发展。

二、公司发展战略

1. 信息系统集成板块事业板块：

在信息系统集成行业，公司紧扣大智移云行业技术及应用，大智移云是将大数据、云计算、物联网综合到一起，是指（大数据、智能化、移动互联网和云计算）时代。云计算、大数据等信息技术交融渗透，不仅改变着人们的生活，也有望掀起新一轮产业变革。“大智移云”是产业互联网的重要技术载体和推动力。云计算、大数据等信息技术交融渗透，不仅改变着人们的生活，也有望掀起新一轮产业变革。“大智移云”是在2013年8月中国互联网大会上提出来的，其中“智能化”包括物联网和大数据挖掘支撑的用户体验。移动互联网、物联网的结合，又使大数据的产生与收集成为可能。“大智移云”彼此又相互关联，移动互联网和物联网的应用需要云计算支撑，大数据的深入分析和挖掘反过来助推移动互联网和物联网的发展，使软硬件更加智能化。

轩慧科技依托二十九年运营经验，并将公司积累的跨行业、跨技术、跨平台的融合经验进行聚合，打造产品平台化，将产品、运维、运营以平台化形式输出给合作伙伴。这种聚合是传统工程商、集成商、IT型企业单一形态运行所未触及过的，因此轩慧科技的行业经营方向具有较高的领先优势，同时也会对轩慧科技的后期发展带来高产出比的盈利点。

2. 网络及数字电视板块：

公司的主营业务是互联网宽带接入和数据中心IDC业务相关增值服务。随着国民经济的发展，互联网已全面渗透到经济社会的各个领域，并已成为经济社会发展的重要引擎和基础平台。宽带接入网络作为信息产业的重要基础设施，发展空间潜力巨大。互联网给人们的工作和生活带来了极大便利的同时，人们对互联网的依赖性增强，宽带接入成为各类企业在现代社会中得以生存的必要条件。

我国宽带接入行业的发展受国家电信管制环境、电信市场状况、经济发展水平、用户的消费习惯的影响，社会信息化程度不断提高，宽带接入用户发展空间巨大、增长迅速；宽带接入用户需求提升，更加注重网络服务的质量，需求的提升使用户对互联网的服务品质和访问速度要求越来越高。

“宽带中国”战略的实施，信息消费的大力促进，国家对行业管制的不断放宽，这些都为公司宽带接入和数据中心及其增值服务业务的快速发展提供了良好的宏观环境，也为公司这样的民营运营商拓展业务提供了有力的政策保障。

数字电视行业随着进一步规范管理和文化基础设施的基本定位，广电总局规范IPTV和OTT管理，要求对IPTV传输服务中存在的违规经营和安全隐患等问题进行整改；严格节目内容管理，要求网络视听节目与广播电视节目同一标准、同一尺度等要求，给数字电视行业带来新的发展机遇。

对此，公司将以更多样的业务套餐、更精彩的节目内容、更丰富的本地信息、更优良的视觉体验、更优质的客户服务努力争取用户、巩固市场，提升用户在网率。

三、经营计划或目标

系统集成板块：

2023年，轩慧科技以构建行业数据模型化、目录化、标准化以及转入数据治理和应用为战略转型方向，由原来基础业务运营商转型为数据服务提供商，并制研发输出了多套软件平台。

力促行业数据整合：依托品恩科技、浙江大华、中国广电等企业的产品融合及战略合作，实现渠道互补、互有资源拉动、快速形成产品推广渠道并已开始推广。

网络及数字电视板块：

(1) 继续开拓家庭宽带和商业企业客户专线业务：

a 家庭宽带业务：

为实现宽带业务快速发展，完成出口扩容和用户带宽免费升级业务，公司积极发挥光纤网络和信息化优势，加快发展 IDC、ICT、增值及综合信息服务等增长型业务，面对竞争对手在固网宽带业务领域的激烈竞争，公司积极巩固和提升宽带业务“品质+服务”差异化竞争优势，全面提升用户网络速率，提升网络感知及服务体验。

b 商业客户专线业务：

随着北京副中心加快基础设施建设和公共服务配套，提高副中心的承载力，吸引力正加紧深化完善通州区总体规划、镇域规划以及和北三县（河北廊坊三河市、大厂、香河）地区协同发展规划，逐步与北三县进行了对接，推动交通基础设施、公共服务和产业向北三县延伸。与副中心近邻的公司业务覆盖区域，也正逐渐成为各路企业与资本进驻的热土。在 2023 年，公司从重点业务、重点产品、重点项目着手，加强协同配合，推动商业企业互联网专线业务及 IDC 托管业务发展。同步加强城区内管道环网建设，提升专线接入用户覆盖面，完善环网及双路用电保障提升 IDC 用户体验。

(2) 加强基础网络和运营平台建设，提升技术系统支撑能力

a 继续加强骨干网络建设：

公司骨干网络扩容升级，优化，不断提升网络质量，增加灾备机房与冗余链路提升稳定性，增加防火墙等设备加强网络安全，做好家用宽带组免费提升至 500M、1G 的家庭用户带宽接入做好骨干链路和局端设备升级改造工作，提升接入能力，持续提升传输、数据网等，基础网络能力不断增强。

b 加强运营平台建设：

公司全员强化便民服务意识，继续加强公司运营派工平台的建设，通过客服热线电话、微信公众号平台、企业微信客服相结合，全方位为用户做好远程服务及上门服务，对行动不便的老年人、残疾人等用户，全部提供，全业务上门办理的服务，让用户做到足不出户即可享受便捷、高效、精准的宽带和电视服务；在保障用户网络需求的同时，更为用户提供了通信、用电安全预警、防火防盗等增值服务项目。

(3) 加强用户服务工作，提升用户体验和服务价值

a 积极推进网格化覆盖及信息化支撑工作，建设网格化营维体系，在全在候 24 小时服务的基础上，细化节点网格员，责任到人，提高用户响应时间和营维效率。持续提升客服水平，通过科学排班，提高客服人员的工时利用率；呼叫中心 IVR 语音导航系统，分流等技术，缓解高峰时段来电压力；使用公司官方微信公众号客服平台，加强客服全员业务学习，保证受理服务质量。各区域营销网络持续开展服务进社区工作，做到每社区全到位。

b 提升用户体验和价值：开展精准营销，提升服务，创新经营模式，全面提升销售能力。推进成本管控与降本增效，持续提升管理效率与经营活力。加快提升在市场经营、网络支撑、运营及管理等诸多方面的能力，以基础能力的持续提升促进经营业绩持续改善，全面提升服务支撑保障能力；脚踏实地打好良性经营基础，加强企业文化建设，激发企业活力，深化提质增效，提升企业精细化管理水平，持续提升服务价值。

四、不确定因素

- 1.公司能够持续保持现有管理层和核心技术人员的稳定性和连续性；
- 2.公司所处行业领域的市场处于正常发展的状态，没有出现重大的市场突发情形；

3.随着公司业务规模的不断扩张,战略的全面实施,公司对人才的需求越来越大,对人力资源支持能力的要求也将逐渐提高,若公司在培养现有人才、引进复合型人才和保留人才等方面不能与公司发展协同,将会对公司后续经营和发展带来不利影响。

五、风险因素

1.业务区域集中的风险:

报告期内,公司主营业务收入主要来自于河北省三河市。报告期内,公司宽带和有线电视业务主要在河北省三河市开展。虽然公司正在逐步增强全国性业务的业务扩展,但如果河北省经济形势或地方政策发生较大变化,仍会对公司业务产生较大影响。

处理办法:公司在2018、2019、2020、2021、2022、2023六个年度加大系统集成业务板块推广并取得较好的成绩,公司充分利用系统集成业务及软件业务非地区性的优点,逐步走向全国市场,并继续在2024年做好了发展规划。

2.现金销售收款的风险:

由于我国互联网接入行业的特性,部分接入客户为社区个人,其习惯使用现金结算,使得公司销售收入有一定比例现金结算。报告期内,虽然公司已建立了针对现金交易的内部控制制度,并已经逐步采取微信、支付宝方式支付和安装POS机等措施减少现金交易,但如未来对现金交易的内部控制制度不能有效执行,则公司现金资产的安全性及财务核算的真实准确性将存在风险。

处理办法:公司现金收款是行业特点造成的,公司在原有内控管理过程中加强运营管理体系的建设及控制,所有业务处理均有系统记录,减少中间环节,实现过程控制,并且因公司完善支付宝、微信及手持POS收款方式,现金收款在2023年已有明显改善。

3.市场竞争加剧的风险:

公司所处的宽带接入行业拥有众多传统的电信运营商(电信、联通、移动)、各地的广电运营商(如歌华有线、华数传媒等提供有线电视),以及一些成规模的民营宽带运营商(长城宽带一鹏博士联合体、艾普网络、方正宽带),虽公司其他业务板块收入逐年增加,但在电信运营业务板块市场运营和新市场开拓过程中,面临众多竞争对手带来的竞争压力,如果公司市场拓展不利,将给公司业务经营带来风险。由于技术发展,导致网络升级换代频率越来越快,造成网络生命周期越来越短,用户增长渐趋饱和期,持续提速降费,导致利润下降,该问题基本也不可控甚至将长期存在。

处理办法:公司的主营业务系统集成及宽带收入相对稳定,2018年公司加大了系统集成板块的业务建设,目前已成功将企业的另一板块纳入公众的视野,也利于企业在新的行业 and 市场竞争中取得优势。同时加强与设备制造商、内容提供商等产业链上下游企业的合作降低成本,对用户提供更多样化和个性化需求增加优势。

4.带宽资源价格波动的风险:

报告期内,公司带宽采购主要供应商中国移动通信集团河北有限公司廊坊分公司、中国联合网络通信有限公司廊坊市分公司、北京天驰网络有限公司、北京皓宽网络科技有限公司等公司,虽然国内宽带资源主要由中国移动、中国联通、中国电信基础运营商控制,但是基础运营商带宽资源供应充足,且基础运营商之间也存在竞争关系,公司的带宽采购不存在对某个供应商的依赖。如果供应商因为经营策略或者其他因素发生不利于公司的情况,将会对公司的业务经营产生一定的影响。

处理办法:公司有超过29年的网络运营经验,并在所在区域内取得了稳定的用户资源,同时与各方带宽资源供应商有着良好的合作基础,在整个大的运营环境体制内价格波动可能给公司造成的风险在可控范围内,随着公司其他板块运营能力的加强,公司的综合竞争力也有了极大的提高。

5.资产减值风险:

2023年12月31日,公司固定资产账面价值为56,221,329.09元。占总资产比例为31.50%,如果出现固定资产可收回金额大幅减少的情况,公司固定资产将出现大量的减值,对公司业绩产生较大的影响

处理办法：随着折旧的进程，公司固定资产占总资产的比重会逐年下降，公司网络建设大规模投入期已过去，公司在完善整体规划同时加强内部控制保证此项在可控范围内。

6.应收账款增加的风险公司：

公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 86,599,487.52 元,计提的坏账准备为 7,221,876.88 元,应收账款账面价值为 79,377,610.64 元,占总资产的比重为 44.47%,比年初账面价值增加 43.95%，尽管公司客户主要是政府部门，但是会存在应收账款坏账增加的风险。

处理办法：公司已充分考虑了其性质和收回的可能性,根据公司会计政策,对应收账款按账龄分类计提了足额的坏账准备。

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
一、业务区域集中的风险	<p>报告期内,公司主营业务收入主要来自于河北省三河市。报告期内,公司宽带和有线电视业务主要在河北省三河市开展。虽然公司正在逐步增强全国性业务的业务扩展,但如果河北省经济形势或地方政策发生较大变化,仍会对公司业务产生较大影响。</p> <p>处理办法：公司在 2018、2019、2020、2021、2022、2023 六个年度加大系统集成业务板块推广并取得较好的成绩,公司充分利用系统集成业务及软件业务非地区性的优点,逐步走向全国市场,并继续在 2024 年做好了发展规划。</p>
二、现金销售收款的风险	<p>由于我国互联网接入行业的特性,部分接入客户为社区个人,其习惯使用现金结算,使得公司销售收入有一定比例现金结算。报告期内,虽然公司已建立了针对现金交易的内部控制制度,并已经逐步采取微信、支付宝方式支付和安装 POS 机等措施减少现金交易,但如未来对现金交易的内部控制制度不能有效执行,则公司现金资产的安全性及财务核算的真实准确性将存在风险。处理办法：公司现金收款是行业特点造成的,公司在原有内控管理过程中加强运营管理系统的建设及控制,所有业务处理均有系统记录,减少中间环节,实现过程控制,并且因公司完善支付宝、微信及手持 POS 收款方式,现金收款在 2023 年已有明显改善。</p>
三、市场竞争加剧的风险	<p>公司所处的宽带接入行业拥有众多传统的电信运营商(电信、联通、移动)、各地的广电运营商(如歌华有线、华数传媒等提供有线电视),以及一些成规模的民营宽带运营商(长城宽带一鹏博士联合体、艾普网络、方正宽带),虽公司其他业务板块收入逐年增加,但在电信运营业务板块市场运营和新市场开拓过程中,面临众多竞争对手带来的竞争压力,如果公司市场拓展不利,将给公司业务经营带来风险。由于技术发展,导致网络升级换代频率越来越快,造成网络生命周期越来越短,用户增长渐趋饱和期,持续提速降费,导致利润下降,该问题基本也不可控甚至将长期存在。处理办法：公司的主营业务系统集成及宽</p>

	带收入相对稳定，2018 年公司加大了系统集成板块的业务建设，目前已成功将企业的另一板块纳入公众的视野，也利于企业新的行业和市场竞爭中取得优势。同时加强与设备制造商、内容提供商等产业链上下游企业的合作降低成本，对用户提供多样化和个性化需求增加优势。
四、带宽资源价格波动的风险	报告期内,公司带宽采购主要供应商中国移动通信集团河北有限公司廊坊分公司、中国联合网络通信有限公司廊坊市分公司、北京天弛网络有限公司、北京皓宽网络科技有限公司等公司,虽然国内宽带资源主要由中国移动、中国联通、中国电信基础运营商控制,但是基础运营商带宽资源供应充足,且基础运营商之间也存在竞争关系,公司的带宽采购不存在对某个供应商的依赖。如果供应商因为经营策略或者其他因素发生不利于公司的情况,将会对公司的业务经营产生一定的影响。处理办法:公司有超过 29 年的网络运营经验,并在所在区域内取得了稳定的用户资源,同时与各方带宽资源供应商有着良好的合作基础,在整个大的运营环境体制内价格波动可能给公司造成的风险在可控范围内,随着公司其他板块运营能力的加强,公司的综合竞争力也有了极大的提高。
五、资产减值风险	2023 年 12 月 31 日,公司固定资产账面价值为 56,221,329.09 元。占总资产比例为 31.50%,如果出现固定资产可收回金额大幅减少的情况,公司固定资产将出现大量的减值,对公司业绩产生较大的影响处理办法:随着折旧的进程,公司固定资产占总资产的比重会逐年下降,公司网络建设大规模投入期已过去,公司在完善整体规划同时加强内部控制保证此项在可控范围内。
六、应收账款增加的风险公司	公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 86,599,487.52 元,计提的坏账准备为 7,221,876.88 元,应收账款账面价值为 79,377,610.64 元,占总资产的比重为 44.47%,比年初账面价值增加 43.95%,尽管公司客户主要是政府部门,但是会存在应收账款坏账增加的风险。处理办法:公司已充分考虑了其性质和收回的可能性,根据公司会计政策,对应收账款按账龄分类计提了足额的坏账准备。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.二
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
是否存在经股东大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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)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	2,420,763.77	2.47%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	2,420,763.77	2.47%

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、 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

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	350,000.00	314,490.72
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		
提供担保	30,000,000.00	22,000,000.00
委托理财		
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		

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：

2023 年公司实际控制人及其关联方为公司向银行借款提供担保，以补充公司经营所需资金，有利于正常有序的开展生产经营活动。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 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7月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	《实际控制人避免同业竞争承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月3日	-	挂牌	无违法违规承诺	《实际控制人无违法违规承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月3日	-	挂牌	资金占用承诺	《实际控制人关于规范股份有限公司关联资金往来管理承诺函》	正在履行中
实际控制	2022年7	-	挂牌	规范关联	《实际控制人	正在履行中

人或控股股东	月 13 日			交易承诺	规范关联交易承诺书》	
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 13 日	-	挂牌	五分开承诺	《实际控制人五分开承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	《实际控制人资金占用承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 13 日	-	挂牌	限售承诺	《实际控制人股份锁定承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 13 日	-	挂牌	限售承诺	《受让自实际控制人股份锁定承诺函》	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《公司董监高避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2022 年 7 月 13 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《股东规范关联交易承诺书》	正在履行中
其他股东	2022 年 7 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	《股东资金占用承诺书》	正在履行中
其他股东	2022 年 7 月 13 日	-	挂牌	股东个税承诺	《股东个税承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

<p>挂牌时实际控制人签署承诺如下：</p> <p>实际控制人避免同业竞争承诺书；实际控制人无违法违规承诺书；实际控制人关于规范股份有限公司关联资金往来管理承诺函；实际控制人社保、公积金承诺函；实际控制人规范关联交易承诺书；实际控制人五分开承诺书；实际控制人资金占用承诺书；实际控制人诉讼仲裁和行政处罚事项声明；实际控制人税收承诺函；实际控制人股份锁定承诺函；受让自实际控制人股份锁定承诺函。</p> <p>挂牌时董监高签署的承诺：全体董事对备案文件真实性、准确性和完整性的承诺书；高级管理人员关于是否在股东单位双重任职的说明；公司董监高避免同业竞争承诺函；公司管理层对公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及影响等的书面声明；董事、监事、高级管理人员关于公司管理层诚信状况的说明；董事、监事、高级管理人员关于诉讼、仲裁或行政处罚等相关事项的声明；高级管理人员关于规范关联交易的说明；全体董事关于报告期内关联交易的意见；与公司不存在利益冲突的书面声明；公司管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明；财务人员独立性声明。股东承诺书。股东规范关联交易承诺书；股东资金占用承诺书；股东诉讼仲裁和行政处罚事项声明；股东股份转让限制情况声明；股东个税承诺；股东股份不存在代持的声明。</p>

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、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	20,467,223	36.39%	0	20,467,223	36.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,371,857	20.22%	0	11,371,857	20.22%	
	董事、监事、高管	342,629	0.61%	100	342,729	0.61%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,782,777	63.61%	0	35,782,777	63.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,745,574	61.77%	0	34,745,574	61.77%	
	董事、监事、高管	1,037,203	1.84%	0	1,037,203	1.84%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,250,000	-	0	56,250,000	-	
普通股股东人数						73	

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	杨东升	43,891,780	0	43,891,780	78.0298%	33,076,335	10,815,445	0	0
2	三河市 慧赢恒 信企业 管理咨 询中心 (有限 合伙)	5,000,000	0	5,000,000	8.8889%	0	5,000,000	0	0
3	三河市 世通恒 金企业	2,475,107	0	2,475,107	4.4002%	0	2,475,107	0	0

	管理咨询中心（有限合伙）								
4	常汝光	2,225,651	0	2,225,651	3.9567%	1,669,239	556,412	0	0
5	高淑玲	1,000,000	0	1,000,000	1.7778%	0	1,000,000	0	0
6	张丹凤	550,480	100	550,580	0.9788%	413,686	136,894	0	0
7	王春雪	319,029	0	319,029	0.5672%	240,023	79,006	0	0
8	赵玉利	317,500	0	317,500	0.5644%	238,875	78,625	0	0
9	徐震	128,540	0	128,540	0.2285%	96,406	32,134	0	0
10	刘伟	64,283	0	64,283	0.1143%	48,213	16,070	0	0
	合计	55,972,370	100	55,972,470	99.5066%	35,782,777	20,189,693	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人杨东升先生为三河市慧赢恒信企业管理咨询中心（有限合伙）、三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙）两家合伙企业的普通合伙人及执行事务合伙人，股东高淑玲为杨东升的母亲、常汝光与杨东升为夫妻关系，其他股东没有关系。

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

1、控股股东的认定：公司股东杨东升直接持有公司 43,891,780 股股份，占公司总股本的 78.0298%，为公司的控股股东。

2、控股股东的基本情况：杨东升，男，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，曾用名杨东生。1991 年 6 月毕业于河北省三河县农业技术中专机电专业，中专学历。1991 年 9 月至 1996 年 10 月任河北省三河市广播电视局编辑、摄像；1995 年 2 月至 2015 年 6 月任廊坊市轩慧电视安装服务有限公司总经理；2001 年 10 月至 2017 年 2 月经营三河市燕郊轩慧电讯器材经销部；2012 年 11 月至 2017 年 2 月任北京轩慧信通科技有限公司执行董事兼总经理；2014 年 1 月至 2017 年 2 月任三河市轩慧信通商贸有限公司监事；2014 年 7 月至今任三河英派尔体育用品有限公司执行董事；2015 年 7 月至 2017 年 6 月任轩慧科技有限公司总经理；2016 年 12 月至今任湖南轩慧信息科技有限公司执行董事兼总经理；2017 年 5 月至今任三河市慧赢恒信企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 6 月至今任三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 7 月至今任轩慧科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

1、实际控制人的认定：杨东升和常汝光系夫妻关系，公司股东杨东升直接持有公司 43,891,780 股股份，占公司总股本的 78.0298%，同时，杨东升通过控制机构股东三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙）控制公司 4.4002% 的股权，通过控制公司机构股东三河市慧赢恒信企业管理咨询中心（有

限合伙)控制公司 8.8889%的股权,因此,杨东升合计控制公司 91.3189%的股权。常汝光直接持有公司 2,225,651 股股份,二人合计控制公司的股份数为 53,592,538 股,占公司股份总数的 95.2756%。二人能够通过所持股份享有的表决权,对公司的股东大会决议产生重大影响,进而对公司的经营和发展施加影响。同时,杨东升担任公司董事长兼总经理,常汝光担任公司董事,二人能够对公司的运营和治理产生重大影响。因此,根据《公司法》第二百一十六条第(三)款的规定,杨东升和常汝光为公司的实际控制人。

2、实际控制人的基本情况(1)杨东升基本情况见控股股东情况。(2)常汝光,女,1974年4月出生,中国国籍,无境外永久居住权。1997年6月毕业于长春市东方大学计算机及其应用专业,专科学历。1997年7月至1999年6月任京郊房地产开发有限公司办公室职员;1999年7月至2003年3月任京郊房地产开发有限公司办公室主任;2003年4月至2017年1月任三河市环发锅炉厂有限公司总经理助理;2017年1月至今任三河市环发锅炉厂有限公司总经理;2011年3月至2017年7月任三河市燕郊广视数字网络科技有限公司监事;2017年7月至今任轩慧科技股份有限公司董事。

报告期内实际控制人没有发生改变。

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 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

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 11 月 6 日	0.534	0	0
合计	0.534	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023年11月6日召开股东大会，审议通过2023年半年度权益分派方案，本次权益分派基准日未分配利润为16,890,508.97元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利3,003,750.00元。

以公司现有总股本56,250,000股为基数，向全体股东每10股派0.534000元人民币现金。

本次权益分派已于2023年11月16日实施完毕。

(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

公司拥有 CMMI L3、ITSS L3、CCRC L2、DCMM-二级、电子与智能化工程专业承包二级、安全生产许可证、测绘资质乙级资质等重要资质，先后通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO20000、ISO27001 和 ISO22301 认证，获得河北省增值电信业务经营许可证、全国增值电信业务经营许可证、河北省安全技术防范系统设计、安装、维修一级备案证书、通过软件企业认证证书、高新技术企业、河北省创新型中小企业、河北省专精特新中小企业、河北省科技型中小企业认定、2023 年度燕郊高新区瞪羚企业。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

重要知识产权无变动。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司对知识产权有明晰的管理流程，首先就是要申请专利、商标注册、软件著作权等，通过法律手段保护自己的权利，同时也是日后维权的重要凭证，其次公司对行业信息进行监控，对侵犯知识产权的行为坚决予以制止。报告期内公司知识产权保护措施未发生变化。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司已建立覆盖软件开发及后期的项目实施服务全过程的软件过程体系，软件过程体系遵循 CMMI 规范，2016 年公司通过 CMMI-3 级评估。公司的软件研发大体分客户定制开发及自主产品开发两类，对于客户定制开发，公司从项目签约启动开始按照严格的项目里程碑来跟踪管理，并已建立符合信息技术服务标准 ITSS 三级的 IT 服务体系。对于公司自主投入的产品开发，除对项目进行全过程管理以外，还建立了专家评审制度，由技术专家委员会对项目立项、结项等关键节点进行把关评审，项目过程由质量中心的质量保证经理 QA 及测试团队对项目的过程质量及产品质量进行全过程监控。在技术创新方面，公司始终坚持以自主创新为主，并与专业机构或技术公司互赢合作。

(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	人房动态信息采集小程序	898,273.54	898,273.54
2	人房动态信息管理平台	796,753.32	796,753.32
3	人房动态信息管理 APP	787,202.84	787,202.84
4	社会事务群众说事	751,605.24	751,605.24
5	社会事务处理小程序	487,210.33	487,210.33
合计		3,721,045.27	3,721,045.27

研发项目分析:

2023 年度公司研发项目共计 7 项，研发支出总金额为 5,200,749.79 元，均在 2023 年度完成。上表列示其中前五项目，合计金额 3,721,045.27 元，占总研发支出金额的 71.55%。

四、 业务模式

公司的业务类型分为软件产品开发和软件产品服务业务，由于行业软件的复杂性以及与客户业务联系的紧密性，行业软件开发主要采取实施人员派驻客户现场进行开发的形式。

1、软件产品业务： 公司通过招投标的方式获得合同后，软件开发和实施人员对客户需求进行详细调研，根据客户合同要求和实际需求，在公司拥有自主知识产权的开发平台上对软件进行开发和编程，软件开发完成后在客户工作系统上进行安装调试公司软件产品，上线试运行；通过对客户主要软件使用人员的培训及提供运维服务的形式确保系统稳定运行，最终完成产品的验收等后续过程。

2、软件服务业务：公司在对客户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司现有解决方案，设计项目建设的具体方案，然后进行软件开发和实施来满足客户的个性需求，软件服务业务包含已在运行的软件的运维服务，软件运维服务主要是向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。

本年度主营业务收入合计 75,429,370.72 元，主营业务成本合计 44,414,342.93 元。按照产品分为系统集成解决方案、电信宽带收入、电视收入、软件收入四大类型。其中系统集成解决方案 46,616,600.82 元，占主营业务收入比例 61.80%。

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

报告期内公司与发包方、分包方（包括劳动分包方）未产生任何纠纷，所有分包公司均有合法施工资质，与公司无关联关系，公司依法、依规经营，报告期内无违规发包、转包、分包及挂靠的情况。

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

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

根据《关于推进社会治安综合治理信息化建设的若干意见》（中综办[2014]27号），综治信息系统依据标准的数据规范，研发综治信息化管理系统，以管理创新为导向，以信息技术为手段，以《国家社会治安综合治理基础数据规范》为标准，实现“人、地、物、情、事、组织”管理信息化，通过9+X的应用模块实现推进网格化管理，从而提升网格化服务管理水平，进一步维持社会和谐稳定。

系统主要建设内容涵盖九大业务模块，即综治组织和队伍建设、实有人口服务管理、特殊人群服务管理、重点青少年服务管理、两新组织服务管理、社会治安管理、矛盾纠纷排查化解、护路护线联防、校园周边安全等。研发综治APP应用，促进网格员信息采集的移动化、智能化。

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				
杨东升	董事长	男	1973年3月	2023年8月18日	2026年8月17日	43,891,780	0	43,891,780	78.0298%
常汝光	董事	女	1974年4月	2023年8月18日	2026年8月17日	2,225,651	0	2,225,651	3.9567%
赵玉利	董事	男	1983年5月	2023年8月18日	2026年8月17日	317,500	0	317,500	0.5644%
张丹凤	总经理,董事会秘书,董事	女	1983年7月	2023年8月18日	2026年8月17日	550,480	100	550,580	0.9788%
王春雪	财务总监,董事	女	1969年10月	2023年8月18日	2026年8月17日	319,029	0	319,029	0.5672%
徐震	职工代表监事	男	1977年6月	2023年7月28日	2026年7月27日	128,540	0	128,540	0.2285%
刘伟	监事会主席	男	1982年7月	2023年7月28日	2023年7月27日	64,283	0	64,283	0.1143%
李红水	监事	男	1978年9月	2023年7月28日	2026年7月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人、控股股东杨东升担任公司董事长，常汝光与杨东升为夫妻关系。

(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
温建波	监事	离任	无	离任
李红水	监事	新任	监事	无

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

温建波 2023 年 1 月 4 日因个人原因向公司监事会提交辞职报告，于 2023 年 1 月 30 日生效。公司股东大会 2023 年 1 月 30 日选举李红水为新的监事。

李红水自 2002 年 9 月 1 日入职至今，一直从事公司网络技术相关工作，包括设备调试，选型，采购，设计，施工，运维等。负责建设了公司自主运营的宽带网络系统，参与了公司多个弱电系统集成项目的建设，包括城市管理综合执法局智慧城管系统、公安局智慧社区项目、政法委综治中心系统项目、网信办政务外网运维项目、公司自主呼叫中心系统建设、三河智慧交警系统平台建设、卫健局 120 指挥中心运维项目、政法委政法四级网建设运维项目等。

(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）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
行政人员	7	1	0	8
财务人员	6	0	1	5
销售人员	12	0	0	12
技术人员	115	0	5	110
员工总计	140	1	6	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	20
专科	90	52
专科以下	32	63
员工总计	140	135

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.人才引进:

公司历来重视人才引进,有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才,并提供与自身价值相适应的

待遇、职位和多元化的晋升通道。

2.员工培训:

公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培训项目,全面加强员工培训工 作,包括新员工入职培训,新员工公司文化理念培训,不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

3.员工薪酬政策:

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

4.需要公司承担的离退休员工人数:

公司执行国家和地方的社会保险制度,没有公司需要承担费用的离退休人员。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求,严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会议事规则”等规定,勤勉尽职地履行其义务,达到了提高公司治理意识的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训,从而提高公司规范治理水平,切实促进公司的发展,切实维护股东权益,最大限度的发挥公司的社会价值。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度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

(一) 业务独立性:公司主营业务为信息系统集成、软件研发、互联网接入、数字电视。公司拥有独立完整的采购、工程管理、营销系统,具有完整的业务流程、独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东、实际控制人及控制的其他企业进行生产经营的情形,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争,不存在影响公

司独立性的关联方交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

(二) 资产独立性:公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

(三) 人员独立性:公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

(四) 财务独立性:公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

(五) 机构独立性:公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设总经办、集成项目管理中心、网络事业部、市场营销中心、审计部、采供仓储部、软件研发部、财务管理中心等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中喜财审 2024S00965 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	平威	范凤伟
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17	

审计报告

中喜财审 2024S00965 号

轩慧科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了轩慧科技股份有限公司（以下简称轩慧科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了轩慧科技 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于轩慧科技，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

（一） 收入确认

1、 事项描述

轩慧科技主要从事系统集成解决方案业务以及网络宽带服务和数字电视服务，如财务报表附注五、（二十五）所述，2023 年度，轩慧科技实现营业收入 75,564,854.46 元，为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

了解和评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；

检查主要客户合同、了解相关主要交易条款和服务、分析履约义务的识别、交易价格的分摊，某一时段内履行的履约义务的判断等是否符合行业惯例和轩慧科技的经营模式，以评价收入确认政

策是否符合新收入准则的规定；

我们对收入和成本执行了分析程序，分析各期收入、成本及毛利的波动情况，并与同行业进行比对；

通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或业务受理单、销售发票、验收单、银行进账单等；

执行函证程序，对本期重要项目收入进行函证，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；

针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、 其他信息

轩慧科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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，管理层负责评估轩慧科技的持续经营能力，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轩慧科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督轩慧科技的财务报告过程。

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合并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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对轩慧科技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合并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轩慧科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关

交易和事项

(6) 就轩慧科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已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）。

在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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 平威
（项目合伙人）：

中国·北京 中国注册会计师： 范凤伟

二〇二四年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	2,455,265.16	5,407,352.48
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	(二)	79,377,610.64	55,144,011.49
应收款项融资			
预付款项	(三)	12,169,015.91	2,278,857.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	423,181.18	211,749.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	7,645,508.71	23,193,834.29

合同资产	(六)	8,035,523.70	17,027,151.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		110,106,105.30	103,262,957.80
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			
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	(七)	56,221,329.09	61,491,062.72
在建工程	(八)	127,674.74	350,313.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	2,569,455.16	1,188,285.10
无形资产	(十)	8,005,172.19	9,452,321.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	1,448,127.71	1,213,456.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,371,758.89	73,695,439.85
资产总计		178,477,864.19	176,958,397.65
流动负债：			
短期借款	(十二)	27,021,100.85	20,579,757.48
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	(十三)	12,760,978.66	11,529,407.66
预收款项			
合同负债	(十四)	29,595,314.10	33,806,625.84
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	(十五)	803,600.00	843,000.00
应交税费	(十六)	3,637,912.21	5,543,864.78

其他应付款	(十七)	2,732,545.87	2,844,683.58
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	(十八)	288,947.27	261,034.74
其他流动负债	(十九)	1,665,289.93	1,592,704.14
流动负债合计		78,505,688.89	77,001,078.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十)	1,575,720.79	227,851.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十一)	280,447.58	59,466.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,856,168.37	287,317.45
负债合计		80,361,857.26	77,288,395.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	17,997,855.01	17,997,855.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	3,750,114.91	3,605,139.41
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	20,118,037.02	21,817,007.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,116,006.93	99,670,001.98
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		98,116,006.93	99,670,001.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		178,477,864.19	176,958,397.65

法定代表人：杨东升

主管会计工作负责人：王春雪

会计机构负责人：王春雪

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		75,564,854.46	99,084,853.94
其中：营业收入	（二十五）	75,564,854.46	99,084,853.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,681,113.64	84,176,189.09
其中：营业成本	（二十五）	44,414,342.93	62,903,491.68
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	（二十六）	507,974.19	441,339.81
销售费用	（二十七）	10,670,982.27	10,330,612.61
管理费用	（二十八）	8,747,285.03	7,896,964.16
研发费用	（二十九）	5,200,749.79	2,041,364.37
财务费用	（三十）	1,139,779.43	562,416.46
其中：利息费用		1,005,674.60	480,560.65
利息收入		13,613.91	37,035.91
加：其他收益	（三十一）	583,766.00	824,390.16
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十二）		25,181.03
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）	（三十三）	-3,830,756.95	-2,004,988.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十四）	420,617.30	-667,324.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,057,367.17	13,085,922.96
加：营业外收入	（三十五）	34,233.00	53,877.62
减：营业外支出	（三十六）	100,312.42	106,888.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,991,287.75	13,032,911.95
减：所得税费用	（三十七）	541,532.80	1,816,169.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,449,754.95	11,216,742.75
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）		1,449,754.95	11,216,742.75
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）		1,449,754.95	11,216,742.75
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		1,449,754.95	11,216,742.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,449,754.95	11,216,742.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.20

法定代表人：杨东升

主管会计工作负责人：王春雪

会计机构负责人：王春雪

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		58,308,285.00	55,517,040.70
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			204,308.16
收到其他与经营活动有关的现金		4,160,376.76	1,763,236.12
经营活动现金流入小计		62,468,661.76	57,484,584.98
购买商品、接受劳务支付的现金		32,684,071.81	46,731,927.04
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		12,252,590.66	11,471,393.36
支付的各项税费		6,956,973.99	2,531,479.13
支付其他与经营活动有关的现金		14,224,065.54	7,067,825.42

经营活动现金流出小计		66,117,702.00	67,802,624.95
经营活动产生的现金流量净额		-3,649,040.24	-10,318,039.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			67,835.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	5,067,835.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,464,334.44	1,776,823.84
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		1,464,334.44	1,776,823.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,464,334.44	3,291,011.18
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		37,000,000.00	24,054,647.83
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		37,000,000.00	24,054,647.83
偿还债务支付的现金		30,554,647.83	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,993,139.48	3,484,310.65
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		290,925.33	570,571.44
筹资活动现金流出小计		34,838,712.64	22,554,882.09
筹资活动产生的现金流量净额		2,161,287.36	1,499,765.74
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		-2,952,087.32	-5,527,263.05
加：期初现金及现金等价物余额		5,407,352.48	10,934,615.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,455,265.16	5,407,352.48

法定代表人：杨东升

主管会计工作负责人：王春雪

会计机构负责人：王春雪

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	56,250,000.00				17,997,855.01				3,605,139.41		21,817,007.56		99,670,001.98
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	56,250,000.00				17,997,855.01				3,605,139.41		21,817,007.56		99,670,001.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								144,975.50		-1,698,970.55			-1,553,995.05
（一）综合收益总额										1,449,754.95			1,449,754.95
（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								144,975.50		-3,148,725.50			-3,003,750.00

1. 提取盈余公积									144,975.50		-144,975.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,003,750.00		-3,003,750.00
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、本年年末余额	56,250,000.00				17,997,855.01				3,750,114.91		20,118,037.01		98,116,006.93

项目	2022年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险				
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	56,250,000.00			17,997,855.01			2,483,465.13	14,725,689.09		91,457,009.23
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	56,250,000.00			17,997,855.01			2,483,465.13	14,725,689.09		91,457,009.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,121,674.28	7,091,318.47		8,212,992.75
（一）综合收益总额								11,216,742.75		11,216,742.75
（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							1,121,674.28	-4,125,424.28		-3,003,750.00
1. 提取盈余公积							1,121,674.28	-1,121,674.28		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-3,003,750.00		-3,003,750.00
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	56,250,000.00				17,997,855.01				3,605,139.41		21,817,007.56		99,670,001.98

法定代表人：杨东升

主管会计工作负责人：王春雪

会计机构负责人：王春雪

轩慧科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

轩慧科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“轩慧科技”), 其前身为廊坊市轩慧电视安装服务有限公司, 系由高淑玲、孟庆红投资设立, 于1995年2月20日成立, 并同日取得三河市工商行政管理局颁发的注册号为1310822000121的《企业法人营业执照》。法定代表人: 高淑玲。注册资本为50.00万元, 其中, 高淑玲持股30.00万元, 占比60%, 孟庆红持股20.00万元, 占比40%。此次出资经三河市审计师事务所审验, 并于1996年11月6日出具《验资报告》。

2005年3月5日, 经轩慧科技股东会决议通过, 同意增加杨东升为新股东, 同时增加注册资本250.00万元, 本次增资后的注册资本为300.00万元, 其中, 杨东升出资250.00万元, 占比83.33%; 高淑玲出资30.00万元, 占比10.00%; 孟庆红出资20.00万元, 占比6.67%。此次出资经三河诚成会计师事务所有限公司审验, 并于2005年4月19日出具《验资报告》(三诚会验[2005]第047号)。

2011年5月10日, 经轩慧科技股东会决议通过, 同意将注册资本增资到1,000.00万元。杨东升出资950.00万元, 占比95%; 高淑玲出资30.00万元, 占比3%; 孟庆红出资20.00万元, 占比2%。此次出资经北京信审会计师事务所有限责任公司审验, 并于2011年4月15日出具《验资报告》(信审内验字(2011)第006号)。

2014年11月17日, 经轩慧科技股东会决议通过, 同意股东孟庆红将其持有的2%股权以20.00万元转让给股东杨东升。本次股权变更后, 杨东升出资970.00万元, 占比97%, 高淑玲出资30.00万元, 占比3%。并于2014年12月1日出具《验资报告》(信审内验字(2014)第037号)。

2015年4月27日，经轩慧科技股东会决议通过，同意将注册资本增资到5,000.00万元。杨东升出资4,850.00万元，占比97%；高淑玲出资150.00万元，占比3%。并于2015年6月19日出具《验资报告》（正祥会验字（2015）第1-0018号）。

2017年6月23日，经轩慧科技股东会决议通过，同意股东杨东升将20%股份分别转让给三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙）和三河市慧赢恒信企业管理咨询中心（有限合伙）各10%，转让价格为631.00万元。本次股权转让后，杨东升出资3,850.00万元，占比77%；高淑玲出资150.00万元，占比3%，三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙）出资500.00万元，占比10%，三河市慧赢恒信企业管理咨询中心（有限合伙）出资500.00万元，占比10%。并于2017年6月30日已做工商变更登记。

2017年6月27日，经轩慧科技股东会决议通过，全体股东作为发起人按照原持股比例将轩慧科技由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截至2017年3月31日，轩慧科技经审计的净资产63,123,863.01元认购，净资产折合股份50,000,000.00股（每股面值1元），其余净资产13,123,863.01元计入资本公积。该变更事项由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年06月27日出具中喜验字[2017]第0144号《验资报告》。

2017年6月30日，轩慧科技完成工商变更登记并取得变更后的营业执照，公司名称变更为轩慧科技股份有限公司（以下简称“本公司”）。本次变更后，注册资本为5,000.00万元。

2018年3月公司首次增发625.00万股，本次增发后注册资本变为5,625.00万元，并于2018年6月26日完成工商变更登记。

本公司现持有统一社会信用代码为91131082762085119Q的《营业执照》。

公司地址：河北省廊坊市三河市燕郊开发区化大街151号天山国际创业基地32号院

法定代表人：杨东升

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营范围：许可项目：第二类增值电信业务，呼叫中心，建筑智能化系统设计，劳务派遣服务，测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：安全技术防范系统设计施工服务，数据处理和存储支持服务，销售代理，

卫星导航服务；信息系统集成服务，软件开发，物联网应用服务，物联网技术服务，物联网技术研发，信息系统运行维护服务，网络技术服务，市政设施管理，人工智能行业应用系统集成服务，专用设备修理，集中式快速充电站，电动汽车充电基础设施运营，交通设施维修；创业空间服务，物联网设备销售，充电桩销售，机动车充电销售，通讯设备销售，互联网设备销售，计算机软硬件及辅助设备零售，电子产品销售；消防器材销售，日用品销售，智能车载设备销售，日用口罩(非医用)销售，劳动保护用品销售；货物进出口，技术进出口，进出口代理，广告设计、代理，广告发布，广告制作。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，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。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

(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、完整地反映了公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的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 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要合同负债	≥20 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款	≥20 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥50 万元人民币
重要的在建工程	预算数≥100 万元人民币

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（七）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产于初始确认时分类为：（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。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、和其他非流动资产等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

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；（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）类或（2）类的财务担保合同，以及不属于上述（1）类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、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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；（2）初始确认金额扣除按照相关规定所确认的累计摊销金额后的余额。

④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

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产或金融负债：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

(1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款不计提预期信用损失。
应收账款	单项认定组合	对于划分为单独认定的应收账款，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。
应收账款	账龄组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预测信用损失率对照表，计算预期信用损失，应收款项的账龄自确认之日起计算。
其他应收款	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款不计提预期信用损失。
其他应收款	单项认定组合	对于划分为单独认定的其他应收款，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。
其他应收款	账龄组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预测信用损失率对照表，计算预期信用损失，应收款项的账龄自确认之日起计算。

(3) 账龄分析组合的账龄与整个存续期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1年)	3.00	3.00
1年至2年(含2年)	10.00	10.00
2年至3年(含3年)	20.00	20.00
3年至4年(含4年)	50.00	50.00
4年至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

6、金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件的，公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵消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消。

（八）应收款项

详见本财务报表附注三、（七）、5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

（九）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本财务报表附注三、（七）、5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

（1）存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本及相关税费。存货发出时按加权平均法计价。

（2）低值易耗品和包装物采用一次转销法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（十一）合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注三、（七）、5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法及之说明。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合

营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额时的账务处理：（一）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额小于或等于前期未确认投资净损失的，根据登记的未确认投资净损失的类型，弥补前期未确认的应分担的被投资单位净亏损或其他综合收益减少净额等投资净损失。（二）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额大于前期未确认投资净损失的，应先按照以上(一)的规定弥补前期未确认投资净损失；对于前者大于后者的差额部分，依次恢复其他长期权益的账面价值和恢复长期股权投资的账面价值,同时按权益法确认该差额。（三）投资方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的有关规定，对预计负债的账面价值进行复核，并根据复核后的最佳估计数予以调整。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价

值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
线路设备	年限平均法	15	5	6.33

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3-10 年	收益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司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为：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十六）使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

使用权资产的折旧方法

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、（十八）、“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产（根据公司的实际有的项目描述），本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产（根据公司的实际有的项目描述），无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应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）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利包括以下各项（假设预计在职工提供相关服务的年度报告期末以后 12 个月内不会全部结算）：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照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。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本；
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- （3）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。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入具体原则

(1) 网络宽带服务和数字电视服务

网络宽带服务和数字电视服务收入，根据服务合同中约定按固定服务期限收取固定金额服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同

约定的服务期限内采用直线法分摊确认。

（2）系统集成解决方案业务

系统集成解决方案业务主要包括系统集成收入和自行开发软件收入。

针对系统集成收入，本公司在包括转让商品的履约义务，取得集成项目的验收报告时确认系统集成收入。

自行开发软件收入包括自制开发软件产品收入和定制软件收入。a. 自制开发软件产品收入，公司在将产品移交给购买方时，在交付并经购买方验收后确认收入。b. 如系统集成项目中包含自行开发软件收入，则该自行开发软件收入的确认方法与以下系统集成收入的确认方法一致。本公司的软件产品一般情况下都嵌套在系统集成项目中，因此，一般在取得项目验收报告时确认收入。

（二十二）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益

（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

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

1、本公司作为承租人

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

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十六）重要会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自施行日起执行解释16号。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——

所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	资产负债表		
	2022 年 1 月 1 日 (追溯调整前)	按解释 16 号 调整影响	2022 年 1 月 1 日 (追溯调整后)
递延所得税资产	1, 224. 56	114, 146. 85	115, 371. 41
递延所得税负债		114, 146. 85	114, 146. 85

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日 (追溯调整前)	按解释 16 号 调整影响	2023 年 1 月 1 日 (追溯调整后)
递延所得税资产	1, 153, 990. 17	59, 466. 42	1, 213, 456. 59
递延所得税负债		59, 466. 42	59, 466. 42

2、重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）税收优惠

1、本公司于2023年12月4日取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202313003975），本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，本公司2023年、2024年度及2025年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策。

2、根据财政部税务总局印发的财税〔2019〕17号文规定，2019年1月1日至2023年12月31日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。

五、财务报表项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日；本期指2023年度，上期指2022年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,442.04	45,574.09
银行存款	2,250,935.55	5,110,275.47
其他货币资金	147,887.57	251,502.92
合计	2,455,265.16	5,407,352.48
其中：存放在境外的款项总额		

本公司报告期末不存在受限制的货币资金。

（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	40,064,046.18	52,236,683.21
1 至 2 年	42,155,988.59	3,698,181.74
2 至 3 年	2,818,801.74	37,737.76
3 至 4 年	31,644.26	2,231,750.00
4 至 5 年	1,521,163.00	
5 年以上	7,843.75	3,631,335.75
小计	86,599,487.52	61,835,688.46
减：坏账准备	7,221,876.88	6,691,676.97

账龄	期末余额	期初余额
合计	79,377,610.64	55,144,011.49

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	86,599,487.52	100.00	7,221,876.88	8.34	79,377,610.64
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	86,599,487.52	100.00	7,221,876.88	8.34	79,377,610.64
合计	86,599,487.52	100.00	7,221,876.88	8.34	79,377,610.64

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,299,022.00	5.34	3,299,022.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	58,536,666.46	94.66	3,392,654.97	5.80	55,144,011.49
其中：合并范围内关联方组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
帐龄组合	58,536,666.46	94.66	3,392,654.97	5.80	55,144,011.49
合计	61,835,688.46	100.00	6,691,676.97	10.82	55,144,011.49

3、坏账准备计提的具体说明：

(1) 2023年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 2023年12月31日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款：无

(3) 2023年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,064,046.18	1,201,921.39	3.00
1至2年	42,155,988.59	4,215,598.86	10.00
2至3年	2,818,801.74	563,760.35	20.00
3至4年	31,644.26	15,822.13	50.00
4至5年	1,521,163.00	1,216,930.40	80.00
5年以上	7,843.75	7,843.75	100.00
合计	86,599,487.52	7,221,876.88	---

4、本期坏账准备变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,299,022.00			3,299,022.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	3,392,654.97	4,219,130.46	389,908.55			7,221,876.88
合计	6,691,676.97	4,219,130.46	389,908.55	3,299,022.00		7,221,876.88

5、本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
应收账款	3,299,022.00
合计	3,299,022.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
二手房代理	电视、宽带收入款	3,299,022.00	款项无法收回	公司内部领导审批	否
合计	——	3,299,022.00	——	——	——

6、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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三河市公安局	33,040,567.01	250,063.30	33,290,630.31	34.98	2,750,797.35
三河市公安局交通警察大队	29,263,077.00	29,881.90	29,292,958.90	30.78	2,075,918.00
河北建设集团股份有限公司	4,605,211.83		4,605,211.83	4.84	205,760.38
拓达世纪信息产业有限公司	3,826,941.00		3,826,941.00	4.02	114,808.23
中国共产党三河市委政法委员会	2,492,169.23	784,003.77	3,276,173.00	3.44	98,285.19
合计	73,227,966.07	1,063,948.97	74,291,915.04	78.06	5,245,569.15

7、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期未发生该事项。

8、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期未发生该事项。

(三) 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	12,160,873.11	99.93	2,232,301.65	97.96
1 至 2 年	5,632.80	0.05	46,556.31	2.04

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	2, 510. 00	0. 02		
3 年以上				
合计	12, 169, 015. 91	100. 00	2, 278, 857. 96	100. 00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河北宝吉网络工程有限公司	11, 273, 584. 91	92. 64
中国电信股份有限公司廊坊分公司	271, 699. 62	2. 23
中国联合网络通信有限公司廊坊市分公司燕郊营销服务中心	139, 576. 95	1. 15
北京文远信通科技有限公司	133, 679. 25	1. 10
三河市星瑞科信科技有限公司	119, 852. 00	0. 98
	11, 938, 392. 73	98. 10

(四) 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	423,181.18	211,749.97
合计	423,181.18	211,749.97

1、应收利息情况：无。

2、应收股利情况：无。

3、其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	428,681.63	163,045.80
1 至 2 年	7,000.00	38,676.88
2 至 3 年	700.00	22,600.00
3 至 4 年	1,000.00	92.70
4 至 5 年		3,300.00
5 年以上	12,087.55	8,787.55
小计	449,469.18	236,502.93
减：坏账准备	26,288.00	24,752.96
合计	423,181.18	211,749.97

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,300.00	60,900.00
押金	249,050.00	7,000.00
备用金		23,477.30
往来款	700.00	1,769.58
其他	195,419.18	143,356.05
合计	449,469.18	236,502.93

(3) 坏账准备计提情况

①期末处于第一阶段的坏账准备：无。

②期末处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	449,469.18		26,288.00	423,181.18
其中：账龄组合	449,469.18		26,288.00	423,181.18
合计	449,469.18		26,288.00	423,181.18

③期末处于第三阶段的坏账准备：无。

④期初处于第一阶段的坏账准备：无。

⑤期初处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	236,502.93		24,752.96	211,749.97
其中：账龄组合	236,502.93		24,752.96	211,749.97
合计	236,502.93		24,752.96	211,749.97

⑥期初处于第三阶段的坏账准备：无。

⑦本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况：

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				
期初余额		24,752.96		24,752.96
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		11,152.60		11,152.60
本年转回		9,617.56		9,617.56
本年转销				

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）	
本年核销				
其他变动				
期末余额		26,288.00		26,288.00

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期未发生该事项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄海康威视科技有限公司	押金	240,000.00	1 年以内	53.40	7,200.00
个人养老	其他	50,570.53	1 年以内	11.25	1,517.12
国强	备用金	40,000.00	1 年以内	8.90	1,200.00
住房公积金	其他	36,803.59	1 年以内	8.19	1,104.11
李思远	备用金	22,525.32	1 年以内	5.01	675.76
合 计	---	389,899.44	---	86.75	11,696.99

(6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期未发生该事项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期未发生该事项。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期未发生该事项。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,804,640.33		2,804,640.33	2,700,314.95		2,700,314.95
合同履约成本	4,840,868.38		4,840,868.38	20,493,519.34		20,493,519.34
合计	7,645,508.71		7,645,508.71	23,193,834.29		23,193,834.29

2、存货跌价准备:无

3、存货期末余额未含有借款费用资本化金额

(六) 合同资产

1、合同资产情况

公司名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
三河市公安局交通警察大队	813,885.67	24,416.57	789,469.10
燕郊高新技术产业开发区管理委员会	6,039,926.50	278,243.30	5,761,683.20
三河市方圆建筑工程有限公司	1,100,000.00	220,000.00	880,000.00
三河市民政局	373,000.00	11,190.00	361,810.00
三河市公安局	250,063.30	7,501.90	242,561.40
小计	8,576,875.47	541,351.77	8,035,523.70
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
合计	8,576,875.47	541,351.77	8,035,523.70

(续)

公司名称	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京智慧本土科技有限公司	363,000.00	181,500.00	181,500.00
三河市公安局交通警察大队	12,161,230.80	418,036.92	11,743,193.88
燕郊高新技术产业开发区管理委员会	1,049,926.50	47,983.25	1,001,943.25
三河市方圆建筑工程有限公司	2,600,000.00	260,000.00	2,340,000.00
中国共产党三河市委政法委员会	1,435,780.00	43,073.40	1,392,706.60

公司名称	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
三河市民政局	373,000.00	11,190.00	361,810.00
三河市金山岭汽配有限公司	6,183.38	185.50	5,997.88
小 计	17,989,120.68	961,969.07	17,027,151.61
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
合 计	17,989,120.68	961,969.07	17,027,151.61

2、本期合同资产账面价值发生重大变动的金额和原因：

公司名称	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	重大变动原因
三河市公安局交通警察大队	11,743,193.88		10,953,724.78	789,469.10	2023 年度项目验收转入应收账款
燕郊高新技术产业开发 区管理委员会	1,001,943.25	5,037,983.25		6,039,926.50	2023 年度相关服务已完成，确认合同资产
三河市方圆建筑工程有限公司	2,340,000.00		1,460,000.00	880,000.00	2023 年度项目验收转入应收账款，并回款
中国共产党三河市委 委员会政法委员会	1,392,706.60		1,392,706.60		2023 年度项目验收转入应收账款
北京智慧本土科技有 限公司	181,500.00		181,500.00		2023 年度项目验收转入应收账款
合 计	16,659,343.73	5,037,983.25	13,987,931.38	7,709,395.60	---

3、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,576,875.47	100.00	541,351.77	6.31	8,035,523.70
其中：账龄组合	8,576,875.47	100.00	541,351.77	6.31	8,035,523.70
合计	8,576,875.47	100.00	541,351.77	6.31	8,035,523.70

(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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,989,120.68	100.00	961,969.07	5.35	17,027,151.61
其中：账龄组合	17,989,120.68	100.00	961,969.07	5.35	17,027,151.61
合计	17,989,120.68	100.00	961,969.07	5.35	17,027,151.61

4、本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
三河市公安局交通警察大队		393,620.35		按照合同约定获得收款权利转入应收账款计提坏账

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
北京智慧本土科技有限公司		181,500.00		按照合同约定获得收款权利转入应收账款计提坏账
燕郊高新技术产业开发区管理委员会	230,260.05			按会计政策预计信用损失
中国共产党三河市委员会政法委员会		43,073.40		按照合同约定获得收款权利转入应收账款计提坏账
三河市公安局	7,501.90			按会计政策预计信用损失
三河市方圆建筑工程有限公司	110,000.00	150,000.00		本期计提原因：按会计政策预计信用损失 本期转回原因：按照合同约定获得收款权利转入应收账款计提坏账
三河市金山岭汽配有限公司		185.50		按照合同约定获得收款权利转入应收账款计提坏账
合 计	347,761.95	768,379.25		——

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	线路资产	电子设备	办公设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）期初余额	814,479.18	85,505,631.13	96,977,316.37	15,979,842.08	199,277,268.76

项目	运输工具	线路资产	电子设备	办公设备及其他设备	合计
(2) 本期增加金额	37,187.72	659,250.25	556,064.58	402,121.10	1,654,623.65
—购置	37,187.72		29,603.64	402,121.10	468,912.46
—在建工程转入		659,250.25	526,460.94		1,185,711.19
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	851,666.90	86,164,881.38	97,533,380.95	16,381,963.18	200,931,892.41
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	642,727.48	33,337,220.85	89,083,125.27	14,723,132.44	137,786,206.04
(2) 本期增加金额	37,466.51	5,415,358.76	1,234,475.90	237,056.11	6,924,357.28
—计提	37,466.51	5,415,358.76	1,234,475.90	237,056.11	6,924,357.28
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	680,193.99	38,752,579.61	90,317,601.17	14,960,188.55	144,710,563.32
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	运输工具	线路资产	电子设备	办公设备及其他设备	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	171,472.91	47,412,301.77	7,215,779.78	1,421,774.63	56,221,329.09
(2) 期初账面价值	171,751.70	52,168,410.28	7,894,191.10	1,256,709.64	61,491,062.72

2、暂时闲置的固定资产

本公司本报告期不存在暂时闲置的固定资产。

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

本公司本报告期不存在未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

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
FTTH 宽带接入\安装工程	127,674.74		127,674.74	350,313.57		350,313.57
合计	127,674.74		127,674.74	350,313.57		350,313.57

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
FTTH 宽带接入\安装工程	1,344,333.44	350,313.57	963,072.36	1,185,711.19		127,674.74	97.70	97.70				自有资金
其中：												
三河阳光小区机房	20,447.88	8,506.47	11,941.41	20,447.88			100.00	100.00				自有资金
三河城域网建设	12,086.20		12,086.20	12,086.20			100.00	100.00				自有资金
公司总机房建设	399,094.59	5,000.00	394,094.59	399,094.59			100.00	100.00				自有资金
燕郊城域网建设	45,843.76		45,843.76	45,843.76			100.00	100.00				自有资金
公安智慧社区接入网改进项目	136,700.94	115,752.59	3,177.23			118,929.82	87.00	87.00				自有资金
三河市小胡庄村宽带电	48,630.66	13,977.19	34,653.47	48,630.66			100.00	100.00				自有资金

项目名称	预算金额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
视覆盖工程												
佳悦丽庭宽带覆盖工程	73,723.98	26,000.11	47,723.87	73,723.98			100.00	100.00				自有资金
御东·璟璟 1-19#宽带覆盖	113,377.13	70,961.73	42,415.40	113,377.13			100.00	100.00				自有资金
东都时代宽带覆盖项目	174,170.43	69,176.14	104,994.29	174,170.43			100.00	100.00				自有资金
御东悦璟宽带覆盖项目	13,685.96	10,675.73	3,010.23	13,685.96			100.00	100.00				自有资金
御东晟璟宽带覆盖	40,241.58	11,611.16	28,630.42	40,241.58			100.00	100.00				自有资金
天洋城同心源宽带安装工程	64,954.83	1,445.02	63,509.81	64,954.83			100.00	100.00				自有资金
御乐汇社区宽带覆盖项目	138,370.74	17,207.43	121,163.31	138,370.74			100.00	100.00				自有资金
如园小区宽带覆盖项目	32,808.81		32,808.81	32,808.81			100.00	100.00				自有资金
水岸华庭东区宽带覆盖项目	8,274.64		8,274.64	8,274.64			100.00	100.00				自有资金
御东君汇社区宽带覆盖项目	10,921.31		7,644.92			7,644.92	70.00	70.00				自有资金
宏远智慧创新产业园宽带覆盖	11,000.00		1,100.00			1,100.00	10.00	10.00				自有资金
合计	1,344,333.44	350,313.57	963,072.36	1,185,711.19		127,674.74	97.70	97.70	---	---	---	---

3、本期计提在建工程减值准备情况：无。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1、账面原值			
期初数	2,319,301.54	361,904.76	2,681,206.30
本期增加金额	1,913,766.80		1,913,766.80
1) 租入	1,913,766.80		1,913,766.80
3) 其他增加			
本期减少金额	73,067.40		73,067.40
1) 处置			
3) 其他减少	73,067.40		73,067.40
期末数	4,160,000.94	361,904.76	4,521,905.70
2、累计折旧和累计摊销			
期初数	1,215,460.88	277,460.32	1,492,921.20
本期增加金额	423,338.86	36,190.48	459,529.34
1) 计提或摊销	423,338.86	36,190.48	459,529.34
3) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置			
3) 其他减少			

期末数	1,638,799.74	313,650.80	1,952,450.54
3、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			
2) 其他减少			
期末数			
4、账面价值			
期末账面价值	2,521,201.20	48,253.96	2,569,455.16
期初账面价值	1,103,840.66	84,444.44	1,188,285.10

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
(1) 期初余额			13,198,917.98	13,198,917.98
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额			13,198,917.98	13,198,917.98
2. 累计摊销				
(1) 期初余额			3,746,596.11	3,746,596.11
(2) 本期增加金额			1,447,149.68	1,447,149.68
—计提			1,447,149.68	1,447,149.68
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额			5,193,745.79	5,193,745.79
3. 减值准备				

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值			8,005,172.19	8,005,172.19
(2) 期初账面价值			9,452,321.87	9,452,321.87

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	7,248,164.88	1,087,224.73	6,716,429.93	1,007,464.49
资产减值准备	541,351.77	81,202.77	961,969.07	144,295.36

租赁负债	1,864,668.06	279,700.21	411,311.60	61,696.74
合计	9,654,184.71	1,448,127.71	8,089,710.60	1,213,456.59

2、未经抵消的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,869,650.53	280,447.58	396,442.80	59,466.42
合计	1,869,650.53	280,447.58	396,442.80	59,466.42

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细：无

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
本金：	27,000,000.00	20,554,647.83
质押借款		9,000,000.00
抵押借款	22,000,000.00	11,554,647.83
信用借款	5,000,000.00	
利息：	21,100.85	25,109.65
质押借款		9,092.47

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,795.29	16,017.18
信用借款	4,305.56	
合计	27,021,100.85	20,579,757.48

注：（1）2021年4月27日，本公司及本公司股东杨东升与中国农业银行股份有限公司三河市燕郊支行签订抵押e贷借款合同，本公司股东杨东升将燕顺路东侧商住楼轩慧营业厅（房屋所有权证号：三河市房权证燕字176523号）、福成六期22-2-2604（房屋所有权证号：三河市房权证燕字第2200104号）、福成五期23-04（房屋所有权证号：三河市房权证燕字175388号）、紫竹院A区大门南西四户（房屋所有权证号：三河市房权证燕字第102477号）抵押给中国农业银行股份有限公司，由本公司股东杨东升提供连带责任保证，截止报告日共取得流动资金借款6,000,000.00元。

（2）2023年12月28日，本公司与中国光大银行股份有限公司廊坊分行签订流动资金借款合同，三河英派尔体育用品有限公司将燕郊开发区天山机械公司园区路北侧、安润通公司西侧的土地使用权（土地使用权证号：三国用（燕开）第2009-044号）、E-4厂房的房屋所有权（房屋所有权证号：三河市房权证燕字第252451号）、研发楼的房屋所有权（房屋所有权证号：三河市房权证燕字第252452号）抵押给中国光大银行股份有限公司廊坊分行，由本公司股东杨东升提供连带责任保证，截止报告日共取得流动资金借款10,000,000.00元。

（3）2023年12月1日，本公司与中国工商银行股份有限公司廊坊燕郊支行签订经营快贷借款合同，以专精特新企业名义申请信用贷款，截止报告日共取得流动资金借款5,000,000.00元。

（4）2023年6月30日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行签订流动资金借款合同，本公司股东杨东升和常汝光将通州区通胡大街3-21号1层全部（房屋所有权证编号：X京房权证通字第1125304号、X京房权证通字第1125305号）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行，由本公司股东杨东升和常汝光共同提供连带责任保证，截止报告日共取得流动资金借款2,000,000.00元。

（5）2023年8月9日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行签订流动资金借款合同，本公司股东杨东升和常汝光将通州区通胡大街3-21号1层全部（房屋所有权证编号：X京房权证通字第1125304号、X京房权证通字第1125305号）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行，由本公司股东杨东升和常汝光共同提供连带责任保证，截止报告日共取得流动资金借款4,000,000.00元。

（十三）应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,204,140.13	10,406,282.82
1-2 年	7,260,261.20	166,761.50
2-3 年	40,501.56	128,657.41
3 年以上	256,075.77	827,705.93
合计	12,760,978.66	11,529,407.66

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中国广电河北网络股份有限公司三河市分公司	6,338,875.00	1-2 年	未结算
山东华软金盾软件股份有限公司	900,000.00	1-2 年	未结算
合计	7,238,875.00	——	——

3、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

供应商名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国广电河北网络股份有限公司三河市分公司	6,338,875.00	49.67
北京中电华安科技股份有限公司	1,571,060.00	12.31
三河市忠科建筑工程有限公司	1,190,000.00	9.33

供应商名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东华软金盾软件股份有限公司	900,000.00	7.05
公安部第三研究所	821,238.95	6.44
合 计	10,821,173.95	84.80

(十四) 合同负债

1、合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,793,438.84	25,837,009.50
1-2 年	8,560,290.74	6,926,570.74
2-3 年	2,262,637.06	835,163.37
3 年以上	978,947.46	207,882.23
合计	29,595,314.10	33,806,625.84

2、账龄超过一年的重要合同负债：

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
宽带	27,737,171.89	1 年以内：16,340,472.33； 1-2 年：8,256,083.50； 2-3 年：2,178,528.60； 3 年以上：962,087.46	预收宽带费未摊销完
五期电视	1,525,433.33	1 年以内：1,146,030.01； 1-2 年：286,546.86；	预收电视费未摊销完

		2-3年：84,108.46； 3年以上：8,748.00	
合计	29,262,605.22	---	---

3、本期合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

项 目	变动的金额	变动原因
京秦铁路监控拆改项目（京唐铁路燕郊段监控）	-3,990,825.68	2023年度完成项目结算
宽带	1,209,763.20	预收宽带款增加
电子政务外网运营—运行维护（中共三河市委网络安全和信息化委员会办公室 Z131082210046）	-1,133,530.20	2023年度完成项目结算
合 计	-3,914,592.68	---

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	843,000.00	10,840,635.31	10,880,035.31	803,600.00
离职后福利-设定提存计划		1,372,555.35	1,372,555.35	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	843,000.00	12,213,190.66	12,252,590.66	803,600.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	843,000.00	9,310,920.59	9,350,320.59	803,600.00
(2) 职工福利费		237,725.47	237,725.47	
(3) 社会保险费		820,555.64	820,555.64	
其中：医疗保险费		732,475.95	732,475.95	
工伤保险费		78,048.68	78,048.68	
生育保险费		10,031.01	10,031.01	
(4) 住房公积金		412,489.37	412,489.37	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		58,944.24	58,944.24	
合计	843,000.00	10,840,635.31	10,880,035.31	803,600.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,317,648.40	1,317,648.40	
失业保险费		54,906.95	54,906.95	
企业年金缴费				
合计		1,372,555.35	1,372,555.35	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,748,581.29	2,762,069.09
企业所得税	552,450.00	2,466,602.25
城市维护建设税	192,937.56	183,862.83
教育费附加	82,687.52	78,798.37
地方教育附加	55,125.03	52,532.24
印花税	6,130.81	
合计	3,637,912.21	5,543,864.78

(十七) 其他应付款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,732,545.87	2,844,683.58
合计	2,732,545.87	2,844,683.58

1、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,795.87	33,277.58
1-2 年	360.00	
2-3 年		596,600.00
3 年以上	2,719,390.00	2,214,806.00
合计	2,732,545.87	2,844,683.58

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
ONU 设备押金	2,691,390.00	押金
合计	2,691,390.00	——

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	288,947.27	261,034.74
合计	288,947.27	261,034.74

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,665,289.93	1,592,704.14
合计	1,665,289.93	1,592,704.14

(二十) 租赁负债

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,184,484.93	494,114.27
减：未确认融资费用	319,816.87	5,228.50
减：一年内到期的租赁负债	288,947.27	261,034.74

合计	1,575,720.79	227,851.03
----	--------------	------------

(二十一) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	56,250,000.00	100.00			56,250,000.00	100.00
杨东升	43,891,780.00	78.03			43,891,780.00	78.03
高淑玲	1,000,000.00	1.78			1,000,000.00	1.78
三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙）	2,475,107.00	4.40			2,475,107.00	4.40
三河市慧赢恒信企业管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00	8.89			5,000,000.00	8.89
常汝光、张丹凤、王春雪等自然人	3,883,113.00	6.90			3,883,113.00	6.90

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,854,063.01			16,854,063.01
其他资本公积	1,143,792.00			1,143,792.00
合计	17,997,855.01			17,997,855.01

(二十三) 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	3,605,139.41	144,975.50		3,750,114.91
任意盈余公积				
合计	3,605,139.41	144,975.50		3,750,114.91

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,817,007.56	14,725,689.09
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	21,817,007.56	14,725,689.09
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,449,754.95	11,216,742.75
其他调整因素		
减:提取法定盈余公积	144,975.50	1,121,674.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,003,750.00	3,003,750.00
转作股本的普通股股利		
股改转作资本公积		
期末未分配利润	20,118,037.01	21,817,007.56

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,429,370.72	44,414,342.93	98,883,037.71	62,903,491.68
其他业务	135,483.74		201,816.23	
合计	75,564,854.46	44,414,342.93	99,084,853.94	62,903,491.68

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电信宽带业务收入	24,100,152.39	13,476,255.78	25,739,087.80	14,956,235.09
电视收入	2,211,674.11	2,524,483.35	2,891,050.85	4,210,414.53
系统集成解决方案	46,616,600.82	28,120,376.08	69,647,238.68	43,631,011.00
软件收入	2,500,943.40	293,227.72	605,660.38	105,831.06
合计	75,429,370.72	44,414,342.93	98,883,037.71	62,903,491.68

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	290,759.10	255,457.77
教育费附加	124,611.02	110,626.27
地方教育附加	83,074.03	71,843.57
印花税	9,530.04	3,412.20
合计	507,974.19	441,339.81

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	8,272,486.94	7,653,965.70
交通费	78,650.89	63,225.00
办公费	1,297,870.55	1,653,549.85
广告宣传费	492,483.60	347,262.87
差旅费	17,510.08	5,670.74
修理费	84,407.49	109,994.15
租赁费	61,455.52	79,550.76
业务招待费	147,952.99	201,642.34
长期资产摊销	92,037.67	55,847.20
促销费用	57,365.24	91,784.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他	68,761.30	68,119.31
合计	10,670,982.27	10,330,612.61

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,790,228.55	2,016,575.42
办公费	1,495,794.49	1,047,547.62
车辆使用费	262,148.42	211,066.87
业务招待费	1,748,802.20	918,997.90
长期资产摊销	1,417,227.19	2,352,713.45
差旅费	47,294.84	5,853.01
咨询服务费	1,641,104.46	943,596.43
修理费	206,263.69	
其他	138,421.19	400,613.46
合计	8,747,285.03	7,896,964.16

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,200,749.79	2,041,364.37
合计	5,200,749.79	2,041,364.37

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,005,674.60	480,560.65
减：利息收入	13,613.91	37,035.91
其他	147,718.74	118,891.72
合计	1,139,779.43	562,416.46

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三河市稳岗返还资金		43,317.29	与收益相关
三河市稳岗补贴		61,500.00	与收益相关
燕郊高新区管委会 2022 年科技计划项目专项经费		300,000.00	与收益相关
加计抵减增值税		419,572.87	与收益相关
三河市科学技术和工业信息化局—2022 年省级工业转型升级（技改）专项资金-数据管理能力成熟度评估 DCMM 补助	200,000.00		与收益相关
三河科学技术和工业信息化局研发费用后补助奖补资金	54,966.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
卢龙县交通运输公共服务中心政府补助	28,800.00		与收益相关
燕郊高新区管委会 2023 年瞪羚企业奖励资金	300,000.00		与收益相关
合计	583,766.00	824,390.16	---

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		25,181.03
合计		25,181.03

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,829,221.91	-2,012,891.49
其他应收款坏账损失	-1,535.04	7,903.38
合计	-3,830,756.95	-2,004,988.11

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	420,617.30	-667,324.97

合计	420,617.30	-667,324.97
----	------------	-------------

(三十五) 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
其他利得	34,233.00	53,877.62	34,233.00
合计	34,233.00	53,877.62	34,233.00

(三十六) 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
罚款及滞纳金	312.42	6,868.96	312.42
捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他		19.67	
合计	100,312.42	106,888.63	100,312.42

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	555,222.76	2,218,021.92

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-13,689.96	-401,852.72
合计	541,532.80	1,816,169.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,991,287.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	298,693.16
子公司适用不同税率的影响	
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	242,839.64
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	
所得税费用	541,532.80

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,613.91	37,035.91
收到其他往来款	3,543,312.67	1,321,382.92
赔款及微信等账户长款	19,684.18	
政府补助	583,766.00	404,817.29
合计	4,160,376.76	1,763,236.12

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
付现管理费用	5,012,243.60	3,527,675.29
付现销售费用	2,146,793.08	2,620,799.71
付现研发费用	3,248,184.84	222,970.07
手续费	147,718.74	118,891.72
支付的其他往来款	3,568,812.86	470,600.00
支付滞纳金、罚款、捐赠	100,312.42	106,888.63
合计	14,224,065.54	7,067,825.42

3、收到的其他与投资活动有关的现金

本公司本报告期未发生收到的其他与投资活动有关的现金。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

本公司本报告期未发生支付的其他与投资活动有关的现金。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

本公司本报告期未发生收到的其他与筹资活动有关的现金。

6、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
租赁费用	290,925.33	570,571.44
合计	290,925.33	570,571.44

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,449,754.95	11,216,742.75
加：信用减值准备	3,830,756.95	2,004,988.11
资产减值准备	-420,617.30	667,324.97
固定资产等折旧	6,924,357.28	7,429,929.79
使用权资产折旧	459,529.34	495,777.78
无形资产摊销	1,447,149.68	1,497,900.45
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,005,674.60	480,560.65
投资损失（收益以“－”号填列）		-25,181.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-234,671.12	-401,852.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	220,981.16	
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,299,482.33	6,732,074.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,547,436.36	-52,210,209.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,084,001.75	11,793,904.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,649,040.24	-10,318,039.97
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	2,456,082.71	5,407,352.48

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	5,407,352.48	10,934,615.53
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	-2,952,087.32	-5,527,263.05

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,455,265.16	5,407,352.48
其中：库存现金	56,442.04	45,574.09
可随时用于支付的银行存款	2,250,935.55	5,110,275.47
可随时用于支付的其他货币资金	147,887.57	251,502.92
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	2,455,265.16	5,407,352.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,579,757.48	37,000,000.00	21,100.85	30,554,647.83	25,109.65	27,021,100.85
应付利息			989,389.48	989,389.48		
应付股利			3,003,750.00	3,003,750.00		
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	494,114.27		1,981,295.99	290,925.33		2,184,484.93
合 计	21,073,871.75	37,000,000.00	5,995,536.32	34,838,712.64	25,109.65	29,205,585.78

4、本公司以净额列报现金流量的相关事实情况，采用净额列报的依据及财务影响

本报告期本公司无以净额列报现金流量的相关事实情况，采用净额列报的依据及财务影响。

5、本公司当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

本报告期无所有权受限的资产。

（四十一）外币货币性项目

本报告期无外币货币性项目。

（四十二）租赁

1、本公司作为承租人

项 目	本期发生额
与租赁相关的现金流出总额	290,925.33
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
合 计	290,925.33

2、本公司作为出租人：无

六、研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,914,925.86		1,744,477.82	
材料费			222,970.07	
水电燃气费	20,999.05			
技术服务费	3,227,185.79			
折旧费	7,716.60			
无形资产摊销	29,922.49			
其他支出			73,916.48	
合 计	5,200,749.79		2,041,364.37	

2、资本化的研发支出：无。

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

名称	类型	对本公司直接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨东升	境内自然人	78.0298	95.2756
常汝光	境内自然人	3.9567	

实际控制人情况说明：

本公司实际控制人为杨东升夫妇。常汝光与杨东升为夫妻关系，杨东升直接持股 43,891,780 股，占本公司总股本的 78.0298%，常汝光直接持股 2,225,651 股，占本公司总股本的 3.9567%，常汝光与杨东升通过三河市慧赢恒信企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制本公司 500 万股，占本公司总股本的 8.8889%，常汝光与杨东升通过三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制本公司 247.5107 万股，占本公司总股本的 4.4002%，杨东升夫妇共同控制本公司 95.2756% 的股权，为本公司实际控制人。

（二）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

（三）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
三河新茵医疗器械有限公司	受控股股东主要近亲属控制
三河英派尔体育用品有限公司	受同一方控制
三河市环发锅炉有限公司	受控股股东主要近亲属控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨东升	公司股东、董事长
李红水	监事
刘伟	监事会主席
张丹凤	董事、董事会秘书、总经理
徐震	职工监事
常汝光	董事
王春雪	董事、财务总监
杨东英	实际控制人的其他近亲属
赵玉利	董事

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司不存在关联方购销商品、提供和接受劳务的情况。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

三河英派尔体育用品有限公司	房屋建筑物	181,702.70	170,595.48
杨东升	房屋建筑物	106,172.42	125,331.25
赵玉利	房屋建筑物	26,615.60	

(2) 本公司作为出租方：无

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无。

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨东升	轩慧科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/9/19	2023/9/18	是
		9,000,000.00	2022/9/22	2023/9/21	是
		10,000,000.00	2023/12/20	2026/12/19	否
		6,000,000.00	2023/6/26	2026/6/26	否
常汝光	轩慧科技股份有限公司	6,000,000.00	2023/6/26	2026/6/26	否

5、关联抵押情况

抵押人	抵押权人	最高债权限额	抵押物	期限	备注
三河英派尔体育用品有限公司	中国光大银行股份有限公司廊坊分公司	10,000,000.00	三河市燕郊开发区天山机械公司园区路北侧、安润通公司西侧的土地使用权；三河市燕郊开发区天山机械公司园区路北侧、安润通公司西侧的E4厂房及研发楼	2023/12/20至2026/12/19	三国用（燕开）第2009-044号；三河市房权证燕字第252451号；三河市房权证燕字第252452号

抵押人	抵押权人	最高债权限额	抵押物	期限	备注
杨东升、常汝光	上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行	6,154,000.00	通州区通胡大街3-21号1层全部	2023/6/26至2026/6/26	X京房权证通字第1125304号、X京房权证通字第1125305号
杨东升	中国农业银行股份有限公司三河市燕郊支行	20,979,400.00	三河市燕郊开发区燕高路东侧、华冠大街南侧上上城、青年社区(福洁园)住宅小区22号楼22-2-2604;三河燕郊开发区学院大街北侧、规划路东侧福城福澜苑小区23-04;三河市燕郊开发区迎宾路西神威北路南侧、燕顺路东侧商住楼;三河市燕郊开发区迎宾路西侧、燕灵路南侧紫竹园A区大门南西四户	2021/4/27至2024/4/26	三河市房权证燕字第220104号;三河市房权证燕字第175388号;三河市房权证燕字第176523号;三河市房权证燕字第102477号

6、关联方资金拆借

本报告期内不存在关联方资金拆借。

7、关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。

8、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	586,010.00	550,290.00
合计	586,010.00	550,290.00

9、其他关联交易

本报告期内无其他关联交易。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	三河英派尔体育用品有限公司			194,285.72	
预付账款	三河新茵医疗器械有限公司			13,607.00	
其他应收款	三河新茵医疗器械有限公司			976.88	97.69

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	三河市环发锅炉有限公司		484,152.50

（六）关联方承诺

本公司本报告期未发生关联方承诺。

（七）其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的关联事项。

八、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

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	非公开发行价格	非公开发行价格
可行权权益工具数量的确定依据	转让给内部职工的股份数量	转让给内部职工的股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,143,792.00	1,143,792.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

本公司股东会于 2017 年 6 月 23 日审议批准通过了《轩慧科技有限公司股权激励计划》，三河市世通恒金企业管理咨询中心（有限合伙）为员工的持股平台，由持股平台间接持有轩慧科技股份，转让价格为人民币 1.262 元/股，本次股权激励授予日权益公允价以 2018 年首次非公开发行价格为基础计算得出，本公司股份支付授予日公允价值为 1.60 元/股。根据股转系统《股票发行过程中股份支付的判断标准》（附件）、《企业会计准则第 11 号-股份支付》，每股的差价 0.338 须做股份支付处理计入管理费用。授予日公允价值与转让价差按限售期限平均分摊计入相应年份管理费用，股权激励的每股差价部分已摊销完毕。

九、政府补助

（一）政府补助基本情况

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债情况

本报告期未发生涉及政府补助相关的负债。

3、计入当期损益的政府补助

本期未发生与资产相关的政府补助，与收益相关的政府补助详见附注五、（三十一）其他收益。

（二）政府补助退回情况

本报告期未发生政府补助退回事项。

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本报告期未发生此事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,003,750.00

（三）销售退回

截至本次审计报告日，本公司未发生销售退回。

（四）持有待售资产和处置组

截至本次审计报告日，本公司无持有待售资产和处置组。

（五）其他资产负债表日后事项说明

截至本次审计报告日，本公司无其他资产负债表日后事项说明。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期无年金计划。

（五）终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

（六）分部信息

本报告期无分部事项。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	583,766.00	
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		
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		

项目	金额	说明
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	-66,079.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	517,686.58	
减：所得税影响额	77,652.99	
少数股东权益影响额		
合 计	440,033.59	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.02	0.02

报告期利润	2022 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.62	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.93	0.19	0.19

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

轩慧科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月十九日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,153,990.17	1,213,456.59	1,224.56	115,371.41
递延所得税负债	0.00	59,466.42	0.00	114,146.85

(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

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自施行日起执行解释16号。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至解释施行日（2023年1月1日）之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释16号的规定进行处理。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	583,766.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,079.42
非经常性损益合计	517,686.58
减：所得税影响数	77,652.99
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	440,033.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用