



轩慧科技

NEEQ : 872358

轩慧科技股份有限公司



半年度报告

2024

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）王春雪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“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

无

目录

第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	15
第四节 股份变动及股东情况	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节 财务会计报告.....	22
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	82
附件 II 融资情况.....	82

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 号天山国际创业基地 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	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30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	Xuanhui Technology Co., Ltd. Xuanhui Technology		
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	集合竞价交易	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 会计数据和经营情况

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计方案和开发计划。

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，公司直接面对终端使用客户，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城市市场。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，宽带主营业务增加主流 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台节目同一标准、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手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	12,776,927.67	14,448,971.60	-11.57%
毛利率%	46.78%	40.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,816,978.89	-4,926,498.59	2.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,744,556.43	-5,068,408.89	6.39%
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）	-5.03%	-5.07%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.96%	-5.21%	-
基本每股收益	-0.09	-0.09	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	167,118,433.70	178,477,864.19	-6.36%
负债总计	73,810,214.43	80,361,857.26	-8.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,308,219.27	98,116,006.93	-4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.74	-4.60%
资产负债率%（母公司）	44.17%	45.03%	-
资产负债率%（合并）	44.17%	45.03%	-
流动比率	1.42	1.40	-
利息保障倍数	-10.78	2.98	-
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	3,728,373.25	-8,309,881.79	144.87%
应收账款周转率	0.16	0.26	-
存货周转率	0.73	0.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.36%	1.62%	-
营业收入增长率%	-11.57%	-12.18%	-
净利润增长率%	-2.22%	75.25%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,725,571.38	1.03%	2,455,265.16	1.38%	-29.72%
应收票据					
应收账款	75,716,706.75	45.31%	79,377,610.64	44.47%	-4.61%
预付款项	6,697,809.26	4.01%	12,169,015.91	6.82%	-44.96%
其他应收款	289,449.95	0.17%	423,181.18	0.24%	-31.60%
存货	11,010,355.41	6.59%	7,645,508.71	4.28%	44.01%
在建工程	196,010.11	0.12%	127,674.74	0.07%	53.52%
应付职工薪酬	451,161.91	0.27%	803,600.00	0.45%	-43.86%
应交税费	657,387.41	0.39%	3,637,912.21	2.04%	-81.93%

项目重大变动原因

- (1) 货币资金减少729,693.78元，同比降低29.72%，主要是报告期内我公司工程项目回款比例较小，日常支出需要正常维持，故导致货币资金减少。
- (2) 应收账款减少3,660,903.89元，同比降低4.61%，整体波动不大。
- (3) 预付款项减少5,471,206.65元，同比降低44.96%，主要是因本报告期工程项目减少故需要预付的款项减少。
- (4) 其他应收款减少133,731.23元，同比降低31.60%，主要是因为本报告期其他往来业务减少导致。
- (5) 存货增长3,364,846.70元，同比增长44.01%，主要原因是本报告期新增工程项目未完工导致存货增加。
- (6) 在建工程增加68,335.37元，同比增长53.52%，主要原因是报告期内有新的在建项目投入所致。
- (7) 应付职工薪酬减少352,438.09元，同比降低43.86%，主要原因是报告期内人员减少导致职工薪酬减少。
- (8) 应交税费减少2,980,524.80元，同比降低81.93%，主要是因为收入减少导致的税额减少导致。

(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	12,776,927.67	-	14,448,971.60	-	-11.57%
营业成本	6,800,010.73	53.22%	8,589,415.97	59.45%	-20.83%
毛利率	46.78%	-	40.55%	-	-
税金及附加	36,664.82	0.29%	71,464.58	0.49%	-48.70%
研发费用	334,400.95	2.62%	181,137.65	1.25%	84.61%

其他收益	35,759.43	0.28%	283,766.00	1.96%	-87.40%
信用减值损失	-643,948.91	-5.04%	335,651.72	2.32%	-291.85%
资产减值损失	-92,708.59	-0.73%	34,740.65	0.24%	-366.86%
营业外收入	2,116.81	0.02%	5,547.56	0.04%	-61.84%
所得税费用	-108,249.35	-0.85%	92,598.09	0.64%	-216.90%
利息收入	2,943.56	0.02%	13,326.13	0.09%	-77.91%

项目重大变动原因

- (1) 税金及附加36,664.82元，同比减少48.70%，主要原因是本报告期缴纳增值税较去年同期减少，导致增值税附加也同步减少。
- (2) 研发费用334,400.95元，同比增加84.61%，主要是研发投入增加导致。
- (3) 其他收益35,759.43元，较上年同期减少87.40%，主要由于公司收到的政府补助减少导致。
- (4) 信用减值损失-643,948.91元，较上年同期减少291.85%，主要由于有部分应收账款账期延长，导致计提的坏账准备增加。
- (5) 资产减值损失-92,708.59元，较上年同期减少366.86%，主要由于有部分合同资产账期延长，导致计提的坏账准备增加。
- (6) 营业外收入2,116.81元，较上年同期减少61.84%，主要原因是本报告期发生的营业外项目减少。
- (7) 所得税费用-108,249.35元，较上年同期减少216.90%，主要原因是计提的递延所得税受计提坏账数据影响。
- (8) 利息收入2,943.56元，较上年同期减少77.91%，主要原因是本报告期货币资金减少同时存款利率降低，导致银行利息收入减少。

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	12,731,308.19	14,410,250.66	-11.65%
其他业务收入	45,619.48	38,720.94	17.82%
主营业务成本	6,800,010.73	8,589,415.97	-20.83%
其他业务成本	0	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
电信宽带业务收入	11,207,293.38	5,409,408.91	51.73%	-7.22%	-16.67%	5.48%
电视收入	964,936.62	1,121,668.35	-16.24%	-13.98%	-7.98%	-7.58%
系统集成解决方案	559,078.19	268,933.47	51.90%	-53.76%	-69.39%	24.55%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

截止到 2024 年 6 月 30 日，我公司收入构成未发生变动。

(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	3,728,373.25	-8,309,881.79	144.87%
投资活动产生的现金流量净额	-73,405.37	-675,126.34	89.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,384,661.66	7,526,686.56	-158.25%

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 12,038,255.04 元，主要原因是公司因为资金紧张缩减成本支出导致经营活动现金流出减少从而导致净现金流增加。(2) 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加 601,720.97 元，主要原因是本报告期投资活动产生的现金流出减少导致。(3) 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 11,911,348.22 元，主要原因是公司本期收到银行借款增加的现金的变动额小于偿还借款支付的现金的变动额导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 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。

七、 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	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。
二、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。
三、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—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和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。

五、资产减值风险	2024年6月30日,公司固定资产账面价值为52,912,551.73元。占总资产比例为31.66%,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2024年6月30日应收账款余额83,589,826.11元,计提的坏账准备为7,873,119.36元,应收账款账面价值为75,716,706.75元,占总资产的比重为45.31%,比年初账面价值减少4.61%,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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	187,155.96
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	18,000,000.00	13,000,000.00
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。

(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	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
实际控制人或控股股东	2022年7月13日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《实际控制人规范关联交易承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月13日	-	挂牌	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	《公司董监高同行业竞争承诺函》	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

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	342,729	0.61%	0	342,729	0.61%
	核心员工	0	0%	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	550,580	0	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		55,972,470	-	55,972,470	99.5066%	35,782,777	20,189,693	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	550,580	0	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	2026 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

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	0	8
财务人员	5	0	0	5
销售人员	12	0	1	11
技术人员	110	0	28	82
员工总计	135	0	29	106

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	1,725,571.38	2,455,265.16
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)	75,716,706.75	79,377,610.64
应收款项融资			
预付款项	(三)	6,697,809.26	12,169,015.91
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)	289,449.95	423,181.18
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	11,010,355.41	7,645,508.71
其中: 数据资源			
合同资产	(六)	7,406,604.84	8,035,523.70
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		102,846,497.59	110,106,105.30
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)	52,912,551.73	56,221,329.09
在建工程	(八)	196,010.11	127,674.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	2,342,342.64	2,569,455.16
无形资产	(十)	7,291,818.63	8,005,172.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	1,529,213.00	1,448,127.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,271,936.11	68,371,758.89
资产总计		167,118,433.70	178,477,864.19
流动负债：			
短期借款	(十二)	23,000,000.00	27,021,100.85
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)	12,407,762.54	12,760,978.66
预收款项			
合同负债	(十四)	31,054,575.35	29,595,314.10
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)	451,161.91	803,600.00
应交税费	(十六)	657,387.41	3,637,912.21
其他应付款	(十七)	2,734,856.28	2,732,545.87
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)	294,706.78	288,947.27
其他流动负债	(十九)	1,582,608.22	1,665,289.93
流动负债合计		72,183,058.49	78,505,688.89
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)	1,373,872.41	1,575,720.79
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)	253,283.53	280,447.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,627,155.94	1,856,168.37
负债合计		73,810,214.43	80,361,857.26
所有者权益：			
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	3,750,114.91
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	15,310,249.35	20,118,037.01
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		93,308,219.27	98,116,006.93
负债和所有者权益合计		167,118,433.70	178,477,864.19

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		12,776,927.67	14,448,971.60
其中：营业收入	(二十五)	12,776,927.67	14,448,971.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		16,880,295.52	19,842,478.20
其中：营业成本	(二十五)	6,800,010.73	8,589,415.97
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)	36,664.82	71,464.58
销售费用	(二十七)	5,154,620.35	6,183,360.60
管理费用	(二十八)	4,085,713.41	4,317,635.88
研发费用	(二十九)	334,400.95	181,137.65
财务费用	(三十)	468,885.26	499,463.52
其中：利息费用		418,254.07	473,313.44
利息收入		2,943.56	13,326.13
加：其他收益	(三十一)	35,759.43	283,766
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	-643,948.91	335,651.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	-92,708.59	34,740.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,804,265.92	-4,739,348.23
加：营业外收入	(三十四)	2,116.81	5,547.56
减：营业外支出	(三十五)	123,079.13	100,099.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,925,228.24	-4,833,900.50
减：所得税费用	(三十)	-108,249.35	92,598.09

	六)		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,816,978.89	-4,926,498.59
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)		-4,816,978.89	-4,926,498.59
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		-4,816,978.89	-4,926,498.59
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		-4,816,978.89	-4,926,498.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	-0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.09

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		18,761,127.97	20,619,356.86
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		26,791.19	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	1,432,980.21	605,579.72
经营活动现金流入小计		20,220,899.37	21,224,936.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,918,663.50	13,709,757.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,560,397.28	6,350,680.26
支付的各项税费		3,397,156.00	5,823,486.94
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	4,616,309.34	3,650,894.11
经营活动现金流出小计		16,492,526.12	29,534,818.37
经营活动产生的现金流量净额		3,728,373.25	-8,309,881.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,405.37	675,126.34
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		73,405.37	675,126.34
投资活动产生的现金流量净额		-73,405.37	-675,126.34
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		13,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		384,661.66	473,313.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,384,661.66	473,313.44
筹资活动产生的现金流量净额		-4,384,661.66	7,526,686.56
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		-729,693.78	-1,458,321.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,455,265.16	5,407,352.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,725,571.38	3,949,030.91

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

详情请查看附注七关联方及关联交易。

(二) 财务报表项目附注

轩慧科技股份有限公司 二〇二四半年度财务报表附注 (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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 半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，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无形资产。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经济利益，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
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、清偿负债同时进行时，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

本报告期末发生会计估计变更。

2、重要会计估计变更

本报告期末发生会计估计变更。

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部税务总局公告 2023 年第 61 号规定，对广播电视台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，本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日；本期指 2024 半年度，上期指 2023 半年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,251.57	56,442.04
银行存款	1,461,066.13	2,250,935.55
其他货币资金	234,253.68	147,887.57
合 计	1,725,571.38	2,455,265.16
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	26,035,160.85	40,064,046.18
1 至 2 年	53,565,266.01	42,155,988.59
2 至 3 年	2,418,508.24	2,818,801.74
3 至 4 年	29,644.26	31,644.26
4 至 5 年	1,521,163.00	1,521,163.00
5 年以上	20,083.75	7,843.75
小计	83,589,826.11	86,599,487.52
减：坏账准备	7,873,119.36	7,221,876.88
合计	75,716,706.75	79,377,610.64

1、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	83,589,826.11	100	7,873,119.36	9.42	75,716,706.75		
其中：合并范围内关联方组合							
帐龄组合	83,589,826.11	100	7,873,119.36	9.42	75,716,706.75		
合计	83,589,826.11	100	7,873,119.36	9.42	75,716,706.75		

(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							
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							
帐龄组合	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		

3、坏账准备计提的具体说明：

(1) 2024年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 2024年6月30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) 2024年6月30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	26,035,160.85	781,054.83	3.00
1至2年	53,565,266.01	5,356,526.60	10.00
2至3年	2,418,508.24	483,701.65	20.00
3至4年	29,644.26	14,822.13	50.00
4至5年	1,521,163.00	1,216,930.40	80.00
5年以上	20,083.75	20,083.75	100.00
合计	83,589,826.11	7,873,119.36	—

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						
按组合计提坏账准备的应收账款	7,221,876.88	651,242.48				7,873,119.36
合计	7,221,876.88	651,242.48				7,873,119.36

5、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	33,064,567.01	250,063.30	33,314,630.31	36.36	2,751,517.35
三河市公安局交通警察大队	29,291,877.00	29,881.90	29,321,758.90	32.00	3,004,068.16
河北建设集团股份有限公司	4,605,211.83		4,605,211.83	5.03	205,760.38
拓达世纪信息产业有限公司	3,826,941.00		3,826,941.00	4.18	114,808.23
中国共产党三河市委员会政法委员会	3,226,173.00		3,226,173.00	3.52	96,785.19
合计	74,014,769.84	279,945.20	74,294,715.04	81.09	6,172,939.30

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	6,692,299.26	99.92	12,160,873.11	99.93
1至2年	3,000.00	0.04	5,632.80	0.05
2至3年	2,510.00	0.04	2,510.00	0.02
3年以上				
合计	6,697,809.26	100	12,169,015.91	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(%)
北京文远信通科技有限公司	1,065,000.00	15.90
公安部第三研究所	961,061.95	14.35
中国广电河北网络股份有限公司大厂县分公司	794,650.00	11.86
炎陵县达峰科技服务中心(个体工商户)	700,000.00	10.45
中国电信股份有限公司廊坊分公司	667,908.00	9.97
合计	4,188,619.95	62.54

(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		
其他应收款	289,449.95	423,181.18
合计	289,449.95	423,181.18

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	290,814.38	428,681.63
1至2年	7,000.00	7,000.00
2至3年	700.00	700.00
3至4年	1,000.00	1,000.00
4至5年		
5年以上	8,930.00	12,087.55
小计	308,444.38	449,469.18
减：坏账准备	18,994.43	26,288.00
合计	289,449.95	423,181.18

(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	4,300.00
押金	9,050.00	249,050.00
备用金	95,179.97	
往来款	106,195.45	700.00
其他	93,718.96	195,419.18
合计	308,444.38	449,469.18

(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	308,444.38		18,994.43	289,449.95
其中：账龄组合	308,444.38		18,994.43	289,449.95
合计	308,444.38		18,994.43	289,449.95

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	449,469.18		26,288.00	423,181.18

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
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

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 在本期：		26,288.00		26,288.00
——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				
本年转回		7,293.57		7,293.57
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额		18,994.43		18,994.43

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期末发生该事项。

(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
三河市友邻网络科技有限公司	往来款	50,063.08	1 年以内	16.23	1,501.89
个人养老	其他	31,906.32	1 年以内	10.34	957.19
河北省电子学会	往来款	30,000.00	1 年以内	9.73	900.00
闫冬	备用金	30,000.00	1 年以内	9.73	900.00
个人住房公积金	其他	29,338.72	1 年以内	9.51	880.16
合 计	—	171,308.12	—	55.54	5,139.24

(6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末发生该事项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末未发生该项事项。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期末未发生该项事项。

(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	2,413,783.63		2,413,783.63	2,804,640.33		2,804,640.33
合同履约成本	8,596,571.78		8,596,571.78	4,840,868.38		4,840,868.38
合计	11,010,355.41		11,010,355.41	7,645,508.71		7,645,508.71

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	29,881.90	896.46	28,985.44
燕郊高新技术产业开发区管理委员会	6,660,720.00	405,662.00	6,255,058.00
三河市方圆建筑工程有限公司	1,100,000.00	220,000.00	880,000.00
三河市公安局	250,063.30	7,501.90	242,561.40
小计	8,040,665.20	634,060.36	7,406,604.84
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
合计	8,040,665.20	634,060.36	7,406,604.84

(续)

公司名称	期初余额		
	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

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

2、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	8,040,665.20	100	634,060.36	7.89	7,406,604.84
其中：账龄组合	8,040,665.20	100	634,060.36	7.89	7,406,604.84
合 计	8,040,665.20	100	634,060.36	7.89	7,406,604.84

(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	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

3、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		23,520.11		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	127,418.70			按会计政策预计信用损失
三河市民政局		11,190.00		按照合同约定获得收款权利转入应收账款计提坏账
合 计	127,418.70	34,710.11		—

(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	851,666.90	86,164,881.38	97,533,380.95	16,381,963.18	200,931,892.41
(2) 本期增加金额				40,737.67	40,737.67
—购置				40,737.67	40,737.67
—在建工程转入					
(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	16,422,700.85	200,972,630.08
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	680,193.99	38,752,579.61	90,317,601.17	14,960,188.55	144,710,563.32
(2) 本期增加金额	23,341.08	2,728,538.82	469,044.83	128,590.30	3,349,515.03
—计提	23,341.08	2,728,538.82	469,044.83	128,590.30	3,349,515.03
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	703,535.07	41,481,118.43	90,786,646.00	15,088,778.85	148,060,078.35
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					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	148,131.83	44,683,762.95	6,746,734.95	1,333,922.00	52,912,551.73
(2) 期初账面价值	171,472.91	47,412,301.77	7,215,779.78	1,421,774.63	56,221,329.09

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	196,010.11		196,010.11	127,674.74		127,674.74		
合计	196,010.11		196,010.11	127,674.74		127,674.74		

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	238,622.25	127,674.74	68,335.37			196,010.11	82.14%	82.14%				自有资金
其中：												
公司总机房建设	70,000.00		61,493.85			61,493.85	87.85%	87.85%				自有资金
燕郊城域网建设	10,000.00		451.06			451.06	4.51%	4.51%				自有资金
公安智慧城市社区接入网改进项目	136,700.94	118,929.82	1,390.23			120,320.05	88.02%	88.02%				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
宏远智慧城市创新产业园宽带覆盖	11,000.00	1,100.00	5,000.23			6,100.23	55.46%	55.46%				自有资金
合计	238,622.25	127,674.74	68,335.37			196,010.11	82.14%	82.14%	—	—	—	—

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	4,160,000.94	361,904.76	4,521,905.70
本期增加金额			
1) 租入			
3) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置			
3) 其他减少			
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	1,638,799.74	313,650.80	1,952,450.54
本期增加金额	209,017.28	18,095.24	227,112.52
1) 计提或摊销	209,017.28	18,095.24	227,112.52
3) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置			
3) 其他减少			
期末数	1,847,817.02	331,746.04	2,179,563.06
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	2,312,183.92	30,158.72	2,342,342.64
期初账面价值	2,521,201.20	48,253.96	2,569,455.16

(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				
(1) 期初余额			13,198,917.98	13,198,917.98
(2) 本期增加金额				
一购置				
一内部研发				
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额			13,198,917.98	13,198,917.98
2. 累计摊销				
(1) 期初余额			5,193,745.79	5,193,745.79
(2) 本期增加金额			713,353.56	713,353.56
一计提			713,353.56	713,353.56
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额			5,907,099.35	5,907,099.35
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
一计提				
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值			7,291,818.63	7,291,818.63
(2) 期初账面价值			8,005,172.19	8,005,172.19

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	7,892,113.79	1,183,817.07	7,248,164.88	1,087,224.73
资产减值准备	634,060.36	95,109.05	541,351.77	81,202.77
租赁负债	1,668,579.20	250,286.88	1,864,668.06	279,700.21
合计	10,194,753.35	1,529,213.00	9,654,184.71	1,448,127.71

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	1,688,556.87	253,283.53	1,869,650.53	280,447.58
合计	1,688,556.87	253,283.53	1,869,650.53	280,447.58

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：		
担保借款	23,000,000.00	27,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	
信用借款	13,000,000.00	22,000,000.00
利息：	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款		
抵押借款		21,100.85
信用借款		16,795.29
合计	23,000,000.00	4,305.56
		27,021,100.85

注：(1) 2024年3月16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贷款合同，本公司股东杨东升将福成六期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：三河市房权证燕字第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 3,000,000.00 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) 2024 年 5 月 29 日, 本公司与河北银行股份有限公司廊坊分行签订流动资金借款合同, 由三河市中小企业融资担保有限公司对本公司进行担保, 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 5,000,000.00 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	5,048,905.88	5,204,140.13
1-2 年	7,157,264.74	7,260,261.20
2-3 年	30,959.16	40,501.56
3 年以上	170,632.76	256,075.77
合计	12,407,762.54	12,760,978.66

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	6,238,875.00	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	7,138,875.00	—	—

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	6,238,875.00	50.28
公安部第三研究所	1,601,769.92	12.91
三河市忠科建筑工程有限公司	1,289,534.65	10.39
山东华软金盾软件股份有限公司	900,000.00	7.25
北京昊阳通信工程有限公司	750,000.00	6.04
合 计	10,780,179.57	86.88

(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	19,205,909.86	17,793,438.84
1-2 年	7,810,452.20	8,560,290.74
2-3 年	3,365,588.58	2,262,637.06
3 年以上	672,624.71	978,947.46
合计	31,054,575.35	29,595,314.10

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	26,376,803.78	1 年以内: 4,816,648.37; 1-2 年: 7,572,736.67; 2-3 年: 3,316,220.31; 3 年以上: 671,198.43	预收宽带费未摊销完
五期电视	1,320,347.16	1 年以内: 1,031,837.07; 1-2 年: 237,715.53; 2-3 年: 49,368.27; 3 年以上: 1426.29	预收电视费未摊销完
合计	27,697,150.94	—	—

(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	803,600.00	4,627,140.00	4,979,578.09	451,161.91
离职后福利-设定提存计划		580,819.19	580,819.19	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	803,600.00	5,207,959.19	5,560,397.28	451,161.91

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	803,600.00	4,036,829.70	4,389,267.79	451,161.91
(2) 职工福利费		65,419.90	65,419.90	
(3) 社会保险费		339,353.70	339,353.70	
其中：医疗保险费		318,641.10	318,641.10	
工伤保险费		16,210.83	16,210.83	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		4,501.77	4,501.77	
(4) 住房公积金		180,095.43	180,095.43	
(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		5,441.27	5,441.27	
合计	803,600.00	4,627,140.00	4,979,578.09	451,161.91

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		557,637.33	557,637.33	
失业保险费		23,181.86	23,181.86	
企业年金缴费				
合计		580,819.19	580,819.19	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	331,562.93	2,748,581.29
企业所得税	288,060.41	552,450.00
	18.18	
城市维护建设税	19,643.89	192,937.56
教育费附加	8,418.81	82,687.52
地方教育附加	5,612.54	55,125.03
印花税	4,070.65	6,130.81
合计	657,387.41	3,637,912.21

(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		

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应付款	2,734,856.28	2,732,545.87
合计	2,734,856.28	2,732,545.87

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	35,506.28	12,795.87
1-2年	360.00	360.00
2-3年		
3年以上	2,698,990.00	2,719,390.00
合计	2,734,856.28	2,732,545.87

(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	2,670,990.00	押金
合计	2,670,990.00	——

(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	294,706.78	288,947.27
合计	294,706.78	288,947.27

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,582,608.22	1,665,289.93
合计	1,582,608.22	1,665,289.93

(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	1,954,803.65	2,184,484.93
减：未确认融资费用	286,224.46	319,816.87

减：一年内到期的租赁负债	294,706.78	288,947.27
合计	1,373,872.41	1,575,720.79

(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	3,750,114.91			3,750,114.91
任意盈余公积				
合计	3,750,114.91			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	20,118,037.01	21,817,007.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,118,037.01	21,817,007.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,816,978.89	-4,926,498.59
其他调整因素	9,191.23	
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改转作资本公积		
期末未分配利润	15,310,249.35	16,890,508.97

(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	12,731,308.19	6,800,010.73	14,410,250.66	8,589,415.97
其他业务	45,619.48		38,720.94	
合计	12,776,927.67	6,800,010.73	14,448,971.60	8,589,415.97

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	11,207,293.38	5,409,408.91	12,079,229.72	6,491,877.77
电视收入	964,936.62	1,121,668.35	1,121,818.76	1,218,988.97
系统集成解决方案	559,078.19	268,933.47	1,209,202.18	878,549.23
软件收入			-	
合计	12,731,308.19	6,800,010.73	14,410,250.66	8,589,415.97

(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	21,154.48	39,754.10

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	9,066.21	17,037.47
地方教育附加	6,044.14	11,358.31
印花税	400.00	3,314.69
合计	36,664.82	71,464.58

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	4,117,518.55	4,987,682.85
交通费	29,064.89	29,073.97
办公费	439,085.92	596,884.14
广告宣传费	317,771.19	152,121.25
差旅费	1,755.13	14,434.07
修理费	9,819.64	40,665.30
租赁费	65,265.05	65,265.05
业务招待费	74,973.41	88,153.18
长期资产摊销	27,923.60	106,672.41
促销费用	61,643.16	44,334.66
其他	9,799.81	58,073.72
合计	5,154,620.35	6,183,360.60

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,200,782.62	1,103,924.12
办公费	822,267.15	388,803.87
车辆使用费	70,213.43	128,190.09
业务招待费	344,937.12	785,828.69
长期资产摊销	713,353.56	1,014,639.51
差旅费	3,082.90	15,347.75
咨询服务费	762,348.33	746,357.12

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	90,046.08	
其他	78,682.22	134,544.73
合计	4,085,713.41	4,317,635.88

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	334,400.95	181,137.65
合计	334,400.95	181,137.65

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,254.07	473,313.44
减：利息收入	2,943.56	13,326.13
其他	53,574.75	39,476.21
合计	468,885.26	499,463.52

(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	35,759.43		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
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
合计	35,759.43	283,766.00	——

(三十二) 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	-651,242.48	329,395.25
其他应收款坏账损失	7,293.57	6,256.47
合计	-643,948.91	335,651.72

(三十三) 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	-92,708.59	34,740.65

合计	-92,708.59	34,740.65
----	------------	-----------

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	2,116.81	5,547.56	2,116.81
合计	2,116.81	5,547.56	2,116.81

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金			
捐赠	50,000.00	100,000.00	50,000.00
其他	73,079.13	99.83	73,079.13
合计	123,079.13	100,099.83	123,079.13

(三十六) 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		
递延所得税费用	108,249.35	92,598.09
合计	108,249.35	92,598.09

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	-4,925,228.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
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	
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	108,249.35

(三十七) 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	2,943.56	13,326.13
收到其他往来款	1,394,277.22	308,487.59
政府补助	35,759.43	283,766.00
合计	1,432,980.21	605,579.72

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	1,892,430.41	2,199,072.25
付现销售费用	928,193.73	1,070,910.10
付现研发费用	334,400.95	181,137.65
手续费	53,574.75	39,476.21
支付的其他往来款	1,284,630.37	60,198.07
支付滞纳金、罚款、捐赠	123,079.13	100,099.83
合计	4,616,309.34	3,650,894.11

3、收到的其他与投资活动有关的现金

本公司本报告期末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

本公司本报告期末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

本公司本报告期末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

本公司本报告期末发生支付的其他与筹资活动有关的现金。

(三十八) 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	-4,816,978.89	-4,926,498.59
加：信用减值准备	643,948.91	-335,651.72
资产减值准备	92,708.59	-34,740.65
固定资产等折旧	3,349,515.03	3,448,169.38

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	227,112.52	265,332.61
无形资产摊销	713,353.56	724,346.22
长期待摊费用摊销		0.00
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）		0.00
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）	384,661.66	459,987.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,085.29	92,598.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,164.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,691,194.57	-5,830,278.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,158,103.13	-1,908,776.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,224,607.35	-264,369.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,728,373.25	-8,309,881.79
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	1,725,571.38	3,949,030.91
减：现金的期初余额	2,455,265.16	5,407,352.48
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	-729,693.78	-1,458,321.57

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	1,725,571.38	2,455,265.16
其中：库存现金	30,251.57	56,442.04

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,461,066.13	2,250,935.55
可随时用于支付的其他货币资金	234,253.68	147,887.57
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	1,725,571.38	2,455,265.16
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		

(三十九) 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) 外币货币性项目

本报告期无外币货币性项目。

(四十一) 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	207,155.96
简化处理的短期租赁费用和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	207,155.96

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				
材料费	334,400.95		181,137.65	
水电燃气费				
技术服务费				

折旧费				
无形资产摊销				
其他支出				
合计	334,400.95		181,137.65	

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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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	187,155.96	93,052.08
杨东升	房屋建筑物		95,273.48

(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、常汝光	轩慧科技股份有限公司	8,000,000.00	2024/03/16	2027/03/15	否
		5,000,000.00	2023/12/01	2024/11/30	否
		10,000,000.00	2023/12/20	2026/12/19	否
		5,000,000.00	2024/5/29	2025/5/29	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	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
杨东升	中国农业银行股份有限公司三河市燕郊支行	10,800,000.00	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	2024/3/16 至 2027/3/15	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

抵押人	抵押权人	最高债权限额	抵押物	期限	备注
			侧、燕灵路南侧紫竹园 A 区大门南西四户		

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、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

本报告期内无关联方应收应付款项。

(六) 关联方承诺

本公司本报告期末发生关联方承诺。

(七) 其他

截至 2024 年 6 月 30 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

本报告期末发生股份支付事宜。

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

本报告期末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

本报告期末发生政府补助退回事项。

十、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 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	无

(三) 销售退回

截至本次财务报表日，本公司未发生销售退回。

(四) 持有待售资产和处置组

截至本次财务报表日，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

截至本次财务报表日，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	35,759.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,962.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-85,202.89	
减：所得税影响额	-12,780.43	
少数股东权益影响额		
合计	-72,422.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024半年度		
	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	-5.03	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.96	-0.09	-0.09

报告期利润	2023半年度		
	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	-5.07	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.21	-0.09	-0.09

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 8 月 16 日批准报出。

轩慧科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
三河市稳岗返还资金	35,759.43
其他营业外收入及支出	-120,962.32
非经常性损益合计	-85,202.89
减：所得税影响数	-12,780.43
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-72,422.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用