



# 电旗股份

NEEQ : 832853

## 北京电旗通讯技术股份有限公司

BeijingEflagCommunicationTechnologyCo.,Ltd.



## 半年度报告

— 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、公司负责人孔强、主管会计工作负责人陈华及会计机构负责人（会计主管人员）陈华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	105
附件 II	融资情况 .....	105

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。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
《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、本公司、股份公司、电旗股份	指	北京电旗通讯技术股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
董事会	指	北京电旗通讯技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京电旗通讯技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京电旗通讯技术股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、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》
《公司章程》	指	《北京电旗通讯技术股份有限公司章程》
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
华为	指	华为技术服务有限公司
中兴	指	中兴通讯股份有限公司
爱立信	指	爱立信（中国）通信有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信股份有限公司
通信网络	指	通信网络是由专业机构以通信设备（硬件）和相关工作程序（软件）有机结合建立的系统，为个人、企事业单位和社会提供各类通信服务。
无线网	指	采用无线通信技术实现的网络，既包括允许用户建立远距离无线连接的全球语音和数据网络，也包括为近距离无线连接进行优化的红外线技术及射频技术，目前主流应用的无线网络分为通过公众移动通信网实现的无线网络（如 4G，3G 或 2G）和无线局域网（WiFi）两种方式。
网络优化	指	通过对现已运行的网络进行业务数据和现场测试数据采集分析、参数分析、硬件检查等手段，找出影响网络质量的原因，并且通过参数修改、网络结构调整、设备配置调整以及其他技术手段，确保系统高质量运行，使现有网络资源获得最佳效益，以最经济的投入获得最大的收益。
物联网	指	通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器、气体感应器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物体与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京电旗通讯技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingEflagCommunicationTechnologyCo.,Ltd.		
法定代表人	孔强	成立时间	2003年2月25日
控股股东	控股股东为孔强	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孔强，无一致行动人
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）-其他信息技术服务业（I659）-其他未列明信息技术服务业（I6599）		
主要产品与服务项目	移动通信网络优化及规划服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	电旗股份	证券代码	832853
挂牌时间	2015年7月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	91,912,800
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈华	联系地址	北京市朝阳区望京启阳路4号院中轻大厦A座19层
电话	010-87096218	电子邮箱	eflag@eflagcomm.com
传真	010-87096223		
公司办公地址	北京市朝阳区望京启阳路4号院中轻大厦A座19层	邮政编码	100102
公司网址	www.eflagcomm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105747529033Q		
注册地址	北京市朝阳区望京启阳路4号院2号楼16层1905室		
注册资本（元）	91,912,800	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

北京电旗通讯技术股份有限公司是一家专注于移动通信网络优化服务的高新技术企业。公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65），其细分行业为通信技术服务行业。公司是第三方通信网络技术服务企业，主要向主设备商和通信运营商提供移动通信网络优化及规划服务、无线网络工程服务和物联网全流程物资管理系统集成服务。其中，通信网络优化及规划服务收入占营业收入比重较大。截至目前公司拥有 6 项计算机软件产品登记，26 项注册商标，申请成功 10 项发明专利，1 项实用新型专利；取得软件著作权 118 项，通信工程施工总承包资质贰级，中国电信无线网络协优企业资质证书，信息安全管理体系认证证书，国家高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业资质等。公司依靠自主创新的核心技术，为移动运营运营商和通信设备厂商提供网络优化及规划服务、无线网络工程服务。公司以优质的网络优化服务交付为本，已在全国多省建立市场渠道，为客户提供相关服务。公司战略定位智能网络优化平台、专家级网络优化服务、中低端优化服务、新型室分集成服务，为用户提供端到端的工程+网络优化服务整体解决方案。同时公司也积极参与 5G 实验网工作，为大规模 5G 网络建设储备人才。

报告期内，公司商业模式没有重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2020 年 10 月获得高新技术企业证书，证书编号：GR202011002099，有效期三年。 2、公司于 2022 年 12 月获得北京市“创新型”中小企业证书，证书编号：2022CXX0448，有效期三年。 3、公司于 2023 年 3 月获得北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号：2023ZJTX0055，有效期三年。

### 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	229,157,552.84	207,948,472.07	10.20%
毛利率%	12.36%	11.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,990,107.92	13,826,665.29	-13.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,212,282.74	9,747,393.17	15.03%
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）	2.56%	2.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂	2.39%	1.88%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.13	0.14	-4.32%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	589,489,129.60	584,084,922.34	0.93%
负债总计	149,140,435.79	120,890,237.43	23.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	439,589,273.77	462,224,653.85	-4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.78	4.56	4.93%
资产负债率% (母公司)	25.94%	21.55%	-
资产负债率% (合并)	25.30%	20.70%	-
流动比率	3.94	4.86	-
利息保障倍数	48.75	48.77	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,580,509.61	74,509,064.35	-89.83%
应收账款周转率	0.71	0.52	-
存货周转率	0.13	0.56	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.93%	-4.42%	-
营业收入增长率%	10.20%	-6.10%	-
净利润增长率%	-14.23%	-9.38%	-

注 1: 应收账款周转率按应收账款及合同资产合并计算。

### 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	270,136,438.73	45.83%	259,165,647.03	44.37%	4.23%
应收票据	-	-	20,942.58	0.00%	-100.00%
应收账款	77,246,009.83	13.10%	72,485,153.13	12.41%	6.57%
合同资产	219,227,043.21	37.19%	226,142,159.93	38.72%	-3.06%
短期借款	47,000,000.00	7.97%	6,000,000.00	1.03%	683.33%
应付账款	45,304,019.34	7.69%	46,299,593.12	7.93%	-2.15%
应付职工薪酬	4,886,555.54	0.83%	12,369,144.87	2.12%	-60.49%
应交税费	2,084,515.43	0.35%	2,789,534.50	0.48%	-25.27%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收票据: 报告期较上年期末降低2.09万元, 降幅为100%, 原因系银行承兑汇票到期已承兑所致。
- 2、短期借款: 报告期较上年期末增加4,100.00万元, 增幅为683.33%, 原因系公司根据企业运营及资金

管理需要，阶段性补充流动资金，增加短期借款所致。

3、应付职工薪酬：报告期较上年期末下降748.26万元，降幅为60.49%，原因系公司在本期发放2022年绩效奖金742.92万元所致。

4、应交税费：报告期较上年期末下降70.50万元，降幅为25.27%，原因系公司增值税留抵税额增加100.06万元所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	229,157,552.84	-	207,948,472.07	-	10.20%
营业成本	200,826,266.72	87.64%	183,870,126.59	88.42%	9.22%
毛利率	12.36%	-	11.58%	-	-
税金及附加	741,724.02	0.32%	750,033.29	0.36%	-1.11%
销售费用	1,081,297.46	0.47%	869,744.53	0.42%	24.32%
管理费用	9,161,050.22	4.00%	8,088,327.31	3.89%	13.26%
研发费用	9,492,763.35	4.14%	9,285,704.39	4.47%	2.23%
财务费用	-1,653,683.72	-0.72%	-1,004,341.92	-0.48%	-64.65%
其他收益	945,886.91	0.41%	2,538,779.47	1.22%	-62.74%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-356,947.50	-0.16%	-693,796.28	-0.33%	48.55%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,779,310.45	1.21%	5,210,376.38	2.51%	-46.66%
所得税费用	1,100,994.56	0.48%	1,725,306.14	0.83%	-36.19%
经营活动产生的现金流量净额	7,580,509.61	-	74,509,064.35	-	-89.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,110,859.72	-	-272,970.00	-	-306.95%
筹资活动产生的现金流量净额	4,555,387.50	-	-30,291,494.11	-	115.04%

### 项目重大变动原因：

1、销售费用：报告期较上年同期增加 21.16 万元，增幅为 24.32%，主要原因系本报告期内销售人员人力成本较上年同期增加 13.38 万元，报告期内差旅费较上年同期增加 8.2 万元所致。

2、毛利率：报告期较上年同期增加 0.78%，主要原因系公司各项目逐步恢复正常运转，人员闲置成本减少，毛利率上升。

3、财务费用：报告期较上年同期减少 64.93 万元，降幅为 64.65%，原因系本报告期内利息收入较上年同期增加 52.14 万元所致。

4、其他收益：报告期较上年同期减少 159.29 万元，降幅为 62.74%，原因系本报告期内增值税加计抵减额较上年同期减少 68.93 万元，报告期内政府补助较上年同期减少 90.36 万元所致。

5、资产减值损失：报告期较上年同期减少 243.11 万元，降幅为 46.66%，主要原因系公司营业收入增加使得合同资产增长幅度高于去年同期，计提减值损失相应增加。

6、所得税费用：报告期内较上年同期减少 62.43 万元，降幅为 36.19%，原因系本报告期内利润总额较上年同期减少 257.94 万元所致。

7、经营活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期减少 6,692.86 万元，降幅为 89.83%，主要原因系本报告期内销售回款较上年同期减少 4,733.1 万元，报告期内政府补助较上年同期减少 317.87 万元，接受劳务支付的现金增加 1,210.37 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 604.08 万元所致。

8、投资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期减少 83.79 万元，降幅为 306.95%，原因系本报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 85.21 万元所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增加 3,484.69 万元，增幅为 115.04%，原因系本报告期内取得借款收到的现金较上年同期增加 4,100.00 万元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京电旗连江科技发展有限公司	子公司	通讯技术开发及技术咨询；软件开发及技术咨询；计算机系统服务；计算机及辅助设备、计算机软件、通讯及广播电视设备的销售。	10,000,000	10,205,103.86	7,594,200.29	18,586.86	-2,106,110.18
无锡电旗通讯技术	子公司	计算机系	10,000,000	61,811,561.60	18,623,213.51	164,200,943.95	1,059,066.84

有限责任公司		统服务； 通讯 技术 开发、 技术 推广、 技术 转让、 技术 咨询、 技术 服务； 培训 服务； 应用 软件 服务； 计算 机、 软件 及辅 助设 备、 通信 及广 播电 视设 备的 销 售。					
--------	--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司本着“主动、关爱、共享、超越”的核心价值观，积极开展人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值；公司在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65），其细分行业为通信技术服务行业。随着行业市场的发展与完善，市场竞争日益激烈。未来公司网络优化等主营业务将仍继续面临来自各个方面的激烈的市场竞争，如果公司不能采取有效措施，提升自身竞争实力，快速适应行业发展趋势和瞬息万变的市场环境，以巩固并提高公司在行业中的市场占有率，则可能出现重要客户流失的情形，进而面临市场份额被竞争对手蚕食、盈利能力减弱的风险。
客户集中度高的风险	目前，公司主要客户为通信设备商及移动通讯运营商在各省市的分公司，公司对前五名客户的销售额占公司营业收入的比重大。2023 年半年度公司对前五名客户的销售额占当期营业收入的比例为 98.02%。虽然公司已与通信设备商，以及移动通讯运营商建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维护等方面进一步增强实力，未来公司大客户对公司产品需求量下降或者公司未能及时开拓新的大客户，则公司营业收入和经营业绩存在下降和下滑的风险。
应收账款及合同资产余额较大的风险	2023 年 6 月末，公司应收账款及合同资产账面余额合计为 31,957.87 万元，占总资产的比例 54.21%。随着公司销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，一旦应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。
人员流失的风险	通信技术服务行业是一个典型的应用技术密集型行业，行业从业人员需要具备丰富的实践经验和扎实的知识理论储备。相关人员的技能水平和服务水平、高技术人员数量的储备是衡量公司市场竞争力的重要因素。随着通信服务领域市场竞争日益激烈，公司对高级技术型人才、熟练的专业服务人员和新技术研发人才的需求也日益迫切。虽然公司在运营过程中不断积极培养和吸收各类专业技术人才，并为之提供具有竞争力的工作环境，但仍不能保证人才不出现流失。如果未来公司的薪酬体系、绩效制度缺乏市场竞争力，可能会导致优秀人才外流，造成公司无法满足客户要求，对公司的业务发展造成不利影响。
税收优惠政策变动的风险	2020 年 10 月，公司取得编号为 GR202011002099 的高新技术企业证书，有效期三年。报告期内，经北京市朝阳区国家税务局同意，公司享受高新技术企业减按 15% 税率的优惠政策。如果

	未来公司不能继续通过高新技术企业资格复审、国家对于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者在税收减免期内公司不完全符合税收减免申报的条件，则公司将在相应年度无法享受税收优惠政策或存在享受税收优惠减少的可能性。因此公司税收优惠政策可能的变化会使公司未来经营业绩、现金流水平受到不利影响。
股权分散的风险	报告期内，持有公司 5%以上股份的主要股东有孔强、张垚、薛毅然和江苏高投，分别持有公司 38.51%、18.76%、17.94%和 10.44%的股份。公司控股股东、实际控制人孔强仅持有公司 38.51%的股份，其他 3 名主要股东合计持有公司 47.14%的股份，若所有或部分其他主要股东联合，公司可能因股权分散造成控制权的变化。因此，公司存在因股权分散而导致的控制权变化的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,000,000	11,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

## （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （四） 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	-	-
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	170,000,000	47,000,000
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	-	-

注：保证人与银行签订的最高额保证合同金额合计 8,500 万元，此处交易金额填列数字为实际发生的借款金额 4,700 万元。

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为公司快速发展提供资金保障，实现经济效益，是业务发展及生产经营的正常所需。公司向银行申请贷款由关联方提供担保，有利于降低公司的融资成本，符合公司和全体股东的利益。

本次担保为无偿担保，也不要求公司提供反担保，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不影响公司的独立性。

报告期内，关联交易及担保事项已通过 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会、2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议。

#### （五） 股份回购情况

公司于 2023 年 5 月 24 日召开了第四届董事会第十七次会议、2023 年 6 月 12 日召开了 2023 年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司回购股份方案》的议案，并在全国股转指定信息披露平台披露了《回购股份方案公告》。

截至 2023 年 7 月 19 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式累计回购公司股份 16,640,000 股，累计使用资金人民币 66,560,000.00 元（不含印花税、佣金等交易手续费），已回购数量占公司总股本的比例为 18.10%，占拟回购数量上限的比例为 100.00%，回购股份最低成交价为 4.00 元/股，最高成交价为 4.00 元/股。

2023 年 8 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 16,640,000 股回购股份的注销手续，后续将及时办理工商变更。

#### （六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 30 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015 年 7 月 30 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 7 月 30 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2015 年 7 月 30 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 7 月 30 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2015 年 7 月 30 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	金融资产	质押	1,151,827.40	0.19%	履约保证金
总计	-	-	1,151,827.40	0.19%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

其他货币资金为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。期末履约保函金额为 1,151,827.40 元。占总资产比例较小，不会对公司的生产经营产生重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	70,346,730	69.37%	8,402,400	61,944,330	67.39%
	其中：控股股东、实际控制人	8,848,800	8.73%	0	8,848,800	9.63%
	董事、监事、高管	951,471	1.12%	0	951,471	1.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,066,070	30.63%	1,097,600	29,968,470	32.61%
	其中：控股股东、实际控制人	26,546,400	26.18%	0	26,546,400	28.88%
	董事、监事、高管	2,692,470	3.19%	0	2,692,470	2.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		101,412,800	-	9,500,000	91,912,800	-
普通股股东人数		61				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 10 月 24 日召开第四届董事会第十三次会议、2022 年 11 月 11 日召开了 2022 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司回购股份方案》的议案，累计通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 9,500,000 股用于减少注册资本。公司已于 2023 年 1 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 9,500,000 股回购股份的注销手续。公司总股本由 101,412,800 股变更为 91,912,800 股。

#### (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	孔强	35,395,200	0	35,395,200	38.51%	26,546,400	8,848,800	0	0
2	张壺	17,244,000	0	17,244,000	18.76%	0	17,244,000	0	0
3	薛毅然	16,487,200	0	16,487,200	17.94%	0	16,487,200	0	0
4	江苏	9,600,000	0	9,600,000	10.44%	0	9,600,000	0	0

	高 发 展 创 业 投 资 有 限 公 司								
5	北 京 启 迪 明 德 创 业 投 资 有 限 公 司	3,240,000	0	3,240,000	3.53%	0	3,240,000	0	0
6	北 京 金 安 琢 资 心 有 限 合 伙 有 限 公 司	1,280,000	0	1,280,000	1.39%	0	1,280,000	0	0
7	达 孜 区 晟 泰 科 有 限 公 司	1,200,000	0	1,200,000	1.31%	0	1,200,000	0	0
8	陈华	1,094,655	0	1,094,655	1.19%	810,450	284,205	0	0
9	陈 笃 荣	1,023,731	0	1,023,731	1.11%	761,520	262,211	0	0
10	郑辉	865,600	0	865,600	0.94%	649,200	216,400	0	0
	合计	87,430,386	-	87,430,386	95.12%	28,767,570	58,662,816	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在法定关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孔强	董事长、总经理	男	1969年4月	2020年8月7日	2023年8月6日
陈笃荣	董事、副总经理	男	1975年11月	2020年8月7日	2023年8月6日
郑辉	董事	男	1972年8月	2020年8月7日	2023年8月6日
张晟	董事	男	1985年1月	2020年8月7日	2023年8月6日
陈华	董事	男	1975年12月	2022年12月30日	2023年8月6日
田雨	董事	男	1981年1月	2020年8月7日	2023年8月6日
金永生	独立董事	男	1965年12月	2022年2月8日	2023年8月6日
赵维峥	独立董事	男	1970年10月	2021年9月7日	2023年8月6日
郑建明	独立董事	男	1971年3月	2020年8月7日	2023年8月6日
陈华	董秘、财务负责人	男	1975年12月	2020年8月7日	2023年8月6日
文庆	监事会主席	男	1978年2月	2020年8月7日	2023年8月6日
孔令学	职工监事	男	1973年1月	2020年7月21日	2023年7月20日
张林胜	监事	男	1985年12月	2020年8月7日	2023年8月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	期末人数
行政管理人员	37	39
研发人员	78	78
销售人员	6	6
业务人员	1,473	1,402
员工总计	1,594	1,525

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	270,136,438.73	259,165,647.03
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	六、2		20,942.58
应收账款	六、3	77,246,009.83	72,485,153.13
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,167,102.50	1,320,343.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,902,890.31	3,475,600.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,711,124.14	63,716.81
合同资产	六、7	219,227,043.21	226,142,159.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,496,565.64	5,491,804.12
<b>流动资产合计</b>		<b>575,887,174.36</b>	<b>568,165,367.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9	2,632,654.59	3,434,533.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,793,996.70	5,859,329.28
无形资产	六、11	1,175,185.53	1,500,567.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	651,196.06	454,819.37
递延所得税资产	六、13	4,348,922.36	4,670,304.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,601,955.24	15,919,555.00
<b>资产总计</b>		589,489,129.60	584,084,922.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	47,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	45,304,019.34	46,299,593.12
预收款项			
合同负债	六、16	301,678.82	515,442.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	4,886,555.54	12,369,144.87
应交税费	六、18	2,084,515.43	2,789,534.50
其他应付款	六、19	44,586,055.01	46,798,681.59
其中：应付利息		46,131.95	
应付股利		34,625,488.00	34,926,864.00
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	六、20	2,110,750.26	2,073,252.51
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		146,273,574.40	116,845,648.82
<b>非流动负债：</b>			
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	六、21	2,797,952.65	3,964,479.58
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	六、13	68,908.74	80,109.03
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,866,861.39</b>	<b>4,044,588.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>149,140,435.79</b>	<b>120,890,237.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、22	91,912,800.00	101,412,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	38,194,418.08	69,544,418.08
减：库存股	六、24		40,850,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	39,401,226.89	39,401,226.89
一般风险准备			
未分配利润	六、26	270,080,828.80	292,716,208.88
归属于母公司所有者权益合计		439,589,273.77	462,224,653.85
少数股东权益		759,420.04	970,031.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>440,348,693.81</b>	<b>463,194,684.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>589,489,129.60</b>	<b>584,084,922.34</b>

法定代表人：孔强

主管会计工作负责人：陈华

会计机构负责人：陈华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		254,424,622.47	247,404,651.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			20,942.58
应收账款	十六、1	72,701,639.86	64,221,022.54
应收款项融资			
预付款项		509,764.64	576,604.16
其他应收款	十六、2	2,505,667.15	3,145,158.20
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		980,185.53	63,716.81
合同资产		219,227,043.21	226,142,159.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,456,461.60	4,579,238.82
<b>流动资产合计</b>		<b>552,805,384.46</b>	<b>546,153,494.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	14,810,000.00	14,810,000.00
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		2,397,482.95	3,148,941.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,222,853.61	3,939,043.31
无形资产		881,179.55	1,189,184.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		493,285.43	336,224.20
递延所得税资产		4,202,226.67	4,631,266.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,007,028.21</b>	<b>28,054,659.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>578,812,412.67</b>	<b>574,208,154.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		76,037,055.39	71,562,953.85
预收款项			
合同负债			193,651.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,719,902.50	5,187,779.17
应交税费		366,445.83	178,797.02
其他应付款		35,643,763.65	36,511,116.09
其中：应付利息		-	-
应付股利		34,625,488.00	34,926,864.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,418,991.21	1,393,782.64
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		<b>148,186,158.58</b>	<b>121,028,080.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,880,975.81	2,665,195.29
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		60,708.76	70,604.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,941,684.57</b>	<b>2,735,799.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,127,843.15</b>	<b>123,763,880.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		91,912,800.00	101,412,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,359,976.79	70,709,976.79
减：库存股			40,850,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,401,226.89	39,401,226.89
一般风险准备			
未分配利润		258,010,565.84	279,770,270.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>428,684,569.52</b>	<b>450,444,274.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>578,812,412.67</b>	<b>574,208,154.20</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		229,157,552.84	207,948,472.07
其中：营业收入	六、27	229,157,552.84	207,948,472.07
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		219,649,418.05	201,859,594.19
其中：营业成本	六、27	200,826,266.72	183,870,126.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	741,724.02	750,033.29
销售费用	六、29	1,081,297.46	869,744.53
管理费用	六、30	9,161,050.22	8,088,327.31
研发费用	六、31	9,492,763.35	9,285,704.39
财务费用	六、32	-1,653,683.72	-1,004,341.92
其中：利息费用		361,057.52	487,955.08
利息收入		2,032,218.64	1,510,835.48
加：其他收益	六、33	945,886.91	2,538,779.47
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-356,947.50	-693,796.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	2,779,310.45	5,210,376.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,876,384.65	13,144,237.45
加：营业外收入	六、36	28,057.62	2,326,433.50
减：营业外支出	六、37	23,950.81	10,794.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,880,491.46	15,459,876.94
减：所得税费用	六、38	1,100,994.56	1,725,306.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,779,496.90	13,734,570.80
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）		11,779,496.90	13,734,570.80
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）		-210,611.02	-92,094.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,990,107.92	13,826,665.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		11,779,496.90	13,734,570.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,990,107.92	13,826,665.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-210,611.02	-92,094.49
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.14

法定代表人：孔强

主管会计工作负责人：陈华

会计机构负责人：陈华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	229,138,965.98	207,929,885.21
减：营业成本	十六、4	203,045,777.74	185,897,973.69
税金及附加		44,935.28	65,980.52
销售费用		866,709.83	792,284.30
管理费用		7,973,827.69	7,303,328.12
研发费用		7,963,392.86	8,070,553.86
财务费用		-1,712,397.13	-986,113.11
其中：利息费用		285,006.70	450,524.51
利息收入		2,008,336.49	1,448,903.00
加：其他收益		643,535.57	2,174,036.72
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-542,379.55	-735,684.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,779,310.45	5,210,376.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,837,186.18</b>	<b>13,434,606.13</b>
加：营业外收入		12,516.70	2,220,301.10
减：营业外支出		2,789.26	10,794.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,846,913.62</b>	<b>15,644,113.22</b>
减：所得税费用		981,130.15	1,643,105.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,865,783.47</b>	<b>14,001,008.21</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,865,783.47	14,001,008.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,865,783.47</b>	<b>14,001,008.21</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.14

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,567,317.98	294,898,404.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	4,875,031.72	7,165,240.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>252,442,349.70</b>	<b>302,063,644.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		175,371,125.88	163,267,425.90
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		57,320,554.14	51,279,779.64
支付的各项税费		6,409,653.24	7,019,853.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	5,760,506.83	5,987,521.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>244,861,840.09</b>	<b>227,554,580.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、39	<b>7,580,509.61</b>	<b>74,509,064.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		14,420.00	160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,420.00</b>	<b>160.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,125,279.72	273,130.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,125,279.72	273,130.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,110,859.72	-272,970.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		42,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,163,276.50	630,223.61
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	六、39	1,281,336.00	661,270.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,444,612.50	31,291,494.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,555,387.50	-30,291,494.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	11,025,037.39	43,944,600.24
加：期初现金及现金等价物余额		257,959,573.94	199,153,003.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、39	268,984,611.33	243,097,603.70

法定代表人：孔强

主管会计工作负责人：陈华

会计机构负责人：陈华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,651,780.49	293,974,436.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,762,978.89	6,738,546.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		248,414,759.38	300,712,983.38
购买商品、接受劳务支付的现金		210,315,266.42	210,276,499.26
支付给职工以及为职工支付的现金		16,875,744.94	12,999,953.19
支付的各项税费		-528,993.39	1,331,466.01
支付其他与经营活动有关的现金		4,719,166.02	4,937,130.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		231,381,183.99	229,545,048.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,033,575.39	71,167,934.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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		14,420.00	160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,420.00</b>	<b>160.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		949,100.42	237,034.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>949,100.42</b>	<b>237,034.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-934,680.42</b>	<b>-236,874.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,163,276.50	566,056.94
支付其他与筹资活动有关的现金		861,402.00	661,270.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,024,678.50</b>	<b>21,227,327.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,024,678.50</b>	<b>-20,227,327.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,074,216.47</b>	<b>50,703,733.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		246,198,578.60	165,858,896.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>253,272,795.07</b>	<b>216,562,629.14</b>

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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 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 type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、公司于2023年5月24日召开了第四届董事会第十七次会议、2023年6月12日召开了2023年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司回购股份方案》的议案，截至2023年7月19日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式累计回购公司股份16,640,000股，累计使用资金人民币66,560,000.00元（不含印花税、佣金等交易手续费），已回购数量占公司总股本的比例为18.10%，占拟回购数量上限的比例为100.00%，回购股份最低成交价为4.00元/股，最高成交价为4.00元/股。2023年8月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述16,640,000股回购股份的注销手续，后续将及时办理工商变更。

2、公司于2023年5月24日召开了第四届董事会第十七次会议、2023年6月12日召开了2023年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司2022年年度权益分派预案》的议案。以公司股权登记日应分配股数75,272,800股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本91,912,800股减去回购的股份16,640,000股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东10股派人民币现金4.600000元。本次权益分派权益登记日为2023年7月27日，除权除息日为2023年7月28日。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (二) 财务报表项目附注

#### 一、公司的基本情况

北京电旗通讯技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系北京电旗益讯技术开发有限公司(以下简称“电旗有限”)。电旗有限于2003年2月25日在北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立,注册资本50.00万元。公司设立时股东为孔强、薛毅然、潘毅生和王蓬,均以货币出资12.50万元,各占注册资本的25.00%。

2004年1月,王蓬与张垚签订出资转让协议,将其所持电旗有限12.50万元(占注册资本的25.00%)出资额转让给张垚,并经股东会决议通过。2004年5月,电旗有限完成股权转让工商变更登记。

2004年11月,股东会决议,电旗有限以税后未分配利润转增资本,增资后的注册资本为500.00万元,实收资本为500.00万元,增资后股权结构未变。2004年12月,电旗有限完成增资工商变更登记。

2009年10月,潘毅生与孔强签订出资转让协议,将其所持有电旗有限125.00万元(占注册资本的25.00%)出资额转让给孔强,并经股东会决议通过。2009年11月,电旗有限完成股权转让工商变更登记。

2010年10月,孔强、张垚、薛毅然与陈华、郑辉、陈笃荣等24名自然人股东签订出资转让协议,分别将其所持电旗有限4.10%、2.05%、2.05%的股权转让给24名自然人股东,并经股东会决议通过。同月,电旗有限完成股权转让工商变更登记。

2011年1月,股东会决议,电旗有限新增注册资本88.235294万元,新增出资分别由江苏高投发展创业投资有限公司、北京启迪明德创业投资有限公司、金信祥泰创业投资(北京)有限公司和罗茁缴纳。增资后电旗有限的注册资本为588.235294万元,实收资本为588.235294万元。同月,电旗有限完成增资工商变更登记。

2011年2月,孔强、张垚、薛毅然与王晓鹏签订出资转让协议,分别将其所持有电旗有限0.10%、0.05%和0.05%的股权转让给王晓鹏,并经股东会决议通过。2011年3月,电旗有限完成股东变更登记。

2011年4月11日,电旗有限召开临时股东会会议,决议同意以2011年3月31日为审计基准日,整体变更为股份有限公司。2011年4月21日,全体股东签署《发起人协议书》,发起设立股份公司,同意以截至2011年3月31日止经审计的所有者权益(净资产)人民币139,015,608.90元,折合股份总额6,000.00万股,余额79,015,608.90元计入资本公积。电旗有限整体变更为股份有限公司,同时更名为北京电旗通讯技术股份有限公司。公司注册资本由588.235294万元变更为6,000.00万元。2011年5月,完成整体改制工商变更登记。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年4月,杜云华将其所持公司0.1275%、0.255%的股权分别转让给关磊、甘露,朱雪松将其所持公司0.085%、0.255%的股权分别转让给孔强、张垚,王伟将其所持公司0.255%的股权转让给甘露,柴红将其所持公司0.2125%的股权转让给关磊,颜冰将其所持公司0.17%的股权转让给孔强,股权转让各方均签订了股权转让协议。2013年6月,公司召开2012年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更的议案》和《公司章程修正案》,授权董事会办理前述股权转让相关的工商变更登记事宜。2013年10月,公司完成股权转让的工商变更登记。

2014年11月,孙晓军与陈华签订股权转让协议,转让其持有的公司12.75万股股份(占公司股本总额的0.2125%),孔强与北京金信安琢投资中心(有限合伙)签订股权转让协议,转让其持有的公司120.00万股股份(占公司股本总额的2%)。2015年1月,公司完成股东变更登记。

2014年12月28日,陈华与赵子毅、杜少青和安红涛分别签订《股份转让协议》,将其持有的公司4.50万股股份(占公司股本总额的0.075%)、4.50万股股份(占公司股本总额的0.075%)、3.75万股股份(占公司股本总额的0.0625%)分别转让给赵子毅、杜少青和安红涛。

2015年3月1日,孔强与郑辉签订《股份转让协议》,将其持有的公司15.00万股股份(占公司股本总额的0.25%)转让给郑辉。孔强与陈笃荣签订《股份转让协议》,将其持有的公司3.00万股股份(占公司股本总额的0.05%)转让给陈笃荣。张垚与刘鹏签订《股份转让协议》,张垚将其持有的公司15.00万股股份(占公司股本总额的0.25%)转让给刘鹏。张垚与陈华签订《股份转让协议》,将其持有的公司6.00万股股份(占公司股本总额的0.10%)转让给陈华。薛毅然与陈笃荣签订《股份转让协议》,将其持有的公司12.00万股股份(占公司股本总额的0.20%)转让给陈笃荣。薛毅然与陈华签订了《股份转让协议》,将其持有的公司9.00万股股份(占公司股本总额的0.15%)转让给陈华。上述股份转让均以公司2014年度归属于母公司股东每股净资产(未审数)为作价依据,作价3.53元/股。

2015年8月14日和8月31日,公司分别召开董事会和股东大会,审议通过了股票发行方案,公司以每股9.55元的价格定向发行普通股338.30万股,募集资金3,230.77万元。本次发行后,公司的注册资本变更为6,338.30万元。2015年12月,公司完成增资工商变更登记。

2016年4月28日,公司召开股东大会并决议,以经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至2015年12月31日的资本公积向全体股东每10股转增6股,共计转增38,029,800股。本次转增后,本公司的注册资本变更为10,141.28万元。2016年5月,公司完成增资工商变更登记。

2022年11月11日,公司召开临时股东大会并决议,审议通过了公司回购股份方案。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2022年12月6日累计通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份9,500,000股。2023年1月18日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述9,500,000股回购股份的注销手续。2023年2月6日，公司完成上述股份回购工商变更登记，注册资本由10,141,2800元人民币变更为91,912,800元人民币。

2023年6月12日，公司召开了2023年第一次临时股东大会审议并决议，审议通过了《关于公司回购股份方案》的议案。截至2023年6月30日，尚未执行本次回购股份方案。

截至2023年6月30日，本公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	所占比例
孔强	35,395,200.00	38.51%
张垚	17,244,000.00	18.76%
薛毅然	16,487,200.00	17.94%
江苏高投发展创业投资有限公司	9,600,000.00	10.44%
北京启迪明德创业投资有限公司	3,240,000.00	3.53%
北京金信安琢投资中心（有限合伙）	1,280,000.00	1.39%
达孜区泰晟科技有限公司	1,200,000.00	1.31%
陈华	1,094,655.00	1.19%
陈笃荣	1,023,731.00	1.11%
其他股东	5,348,014.00	5.82%
合计	<b>91,912,800.00</b>	<b>100.00%</b>

本公司已取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为91110105747529033Q的营业执照，住所：北京市朝阳区启阳路4号院2号楼16层1905室，法定代表人：孔强。

本公司经营范围：计算机系统服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯及广播电视设备（不含卫星电视广播地面接收设施）；通信工程施工总承包贰级（建筑业企业资质证书有效期至2023年02月10日）（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事通讯技术开发及技术咨询等，为通信设备供应商和电信运营商提供通信网络规划服务和通信网络优化服务。

## 二、合并财务报表范围

本期合并范围未发生变动。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括金融资产减值、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等，详见本附注四、10“金融资产减值”、15“固定资产”、17“无形资产”、24“收入”等各项描述。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

### 9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 10. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内的关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：商业承兑汇票（账龄组合）	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。
组合2：银行承兑汇票	本组合以承兑人为信用风险较小的银行为信用风险特征。

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2: 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方。

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为预交住房公积金管理中心款项。
组合 3	本组合为合并范围内关联方。

## 11. 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,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括劳务成本、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 合同资产

本集团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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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;处置后的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,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3	0	33.33
2	运输工具	5	5	19.00
3	办公设备、家具及其他	3-5	0-5	33.33-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：  
①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团的无形资产为购置的软件，预期使用寿命为3至5年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本集团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，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

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20. 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 22. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24. 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团确认收入的具体方法如下：

### ①网络优化及规划服务

网络优化及规划服务是指移动通信运营商自身或委托第三方网络优化服务提供商，使用各种网络优化工具和系统，采集移动通信网络的信令数据、话务数据、话单数据、定点测试数据、路测数据等网络数据，并结合网络设备、移动通信运营商的实际业务种类及优化需求进行综合数据处理、分析、研判，对在建中的或正式投入运行的移动通信网络进行相应调整及优化。本集团向客户提供网络优化及规划服务，因在本集团履约的同时，客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。本集团在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入金额，确认为当期收入。

### ②无线网络工程服务

无线网络工程服务主要为室内覆盖系统的设计、安装和测试等。本集团向客户提供无线网络工程服务，因在本集团履约的同时，客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，因此，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。

### ③物联网全流程物资管理系统集成服务

物联网全流程物资管理系统集成服务是由本集团以自主开发的“基于物联网的全流程物资管理系统”为基础，以“互联网+、物联网+、云管理”为特征的供应链物资全生命周期管理解决方案。本集团根据合同约定的条件进行软件开发及系统的安装、测试、调试和开通

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后，提交客户进行验收，本集团收到客户的验收合格证明后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

### ④ 硬件销售

本集团销售硬件业务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

### ⑤ 其他零星服务

本集团根据合同约定提供完毕服务后，提交客户进行验收，客户验收合格后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

## 25. 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

1) 在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“16.使用权资产”以及“22.租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法/其他合理的方法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 29. 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 30. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

待售类别的组成部分: ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; ③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、29“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

本报告期无会计政策及重要会计估计变更。

### 32. 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

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

#### (2) 租赁

##### 1) 租赁的识别

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

### 2) 租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 3) 租赁负债

本集团作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 长期资产减值准备

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

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

### (6) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	详见下表

本集团合并范围内各纳税主体企业所得税税率：

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
北京电旗通讯技术股份有限公司	15%
北京电旗连江科技发展有限公司	20%
无锡电旗通讯技术有限责任公司	25%
西安电旗科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠

(1) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR202011002099),本公司自2020年起享受高新技术企业15%的企业所得税税率,有效期限为3年。

(2) 根据财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部税务总局公告2023年第6号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。根据财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财政部税务总局公告2022年第13号)对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告(财政部 税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司北京电旗连江科技发展有限公司享受上述优惠政策。

(3) 根据财政部税务总局制印《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司、本公司之子公司北京电旗连江科技发展有限公司、本公司之子公司无锡电旗通讯技术有限责任公司享受上述优惠政策。

(4) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司北京电旗连江科技发展有限公司享受上述优惠政策。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年6月30日,“本期”系指2023年1月1日至6月30日,“上期”系指2022年1

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,522.49	2,522.49
银行存款	268,982,088.84	257,957,051.45
其他货币资金	1,151,827.40	1,206,073.09
<b>合计</b>	<b>270,136,438.73</b>	<b>259,165,647.03</b>

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,151,827.40	1,206,073.09
投标保证金		
<b>合计</b>	<b>1,151,827.40</b>	<b>1,206,073.09</b>

2. 应收票据

(1)应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,942.58
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>20,942.58</b>

(2)按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2：银行承兑汇票					
<b>合计</b>					

续表:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,942.58	100.00		-	20,942.58
组合 2: 银行承兑汇票	20,942.58	100.00			20,942.58
合计	<b>20,942.58</b>	<b>100.00</b>		—	<b>20,942.58</b>

3. 应收账款

(1)应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	751,900.00	0.91	751,900.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,856,111.67	99.09	4,610,101.84	5.63	77,246,009.83
其中: 组合 1: 账龄组合	81,856,111.67	99.09	4,610,101.84	5.63	77,246,009.83
合计	<b>82,608,011.67</b>	<b>100.00</b>	<b>5,362,001.84</b>	--	<b>77,246,009.83</b>

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	751,900.00	0.97	751,900.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,674,477.06	99.03	4,189,323.93	5.46	72,485,153.13
其中: 组合 1: 账龄组合	76,674,477.06	99.03	4,189,323.93	5.46	72,485,153.13
合计	<b>77,426,377.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,941,223.93</b>	--	<b>72,485,153.13</b>

1)按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	
北京慧通科技有限公司	751,900.00	751,900.00	100.00	该单位经营异常, 资金断裂
合计	<b>751,900.00</b>	<b>751,900.00</b>	—	--

2)组合中, 按组合 1 计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	76,358,195.75	3,817,909.79	5.00
1-2年	5,030,300.53	503,030.05	10.00
2-3年	33,022.84	6,604.57	20.00
3-4年	253,391.85	101,356.73	40.00
4-5年			
5年以上	181,200.70	181,200.70	100.00
合计	<b>81,856,111.67</b>	<b>4,610,101.84</b>	--

(2)应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年,下同)	76,358,195.75
1-2年	5,030,300.53
2-3年	33,022.84
3-4年	253,391.85
4-5年	
5年以上	933,100.70
小计	<b>82,608,011.67</b>
减:坏账准备	5,362,001.84
合计	<b>77,246,009.83</b>

(3)本期应收账款坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备	751,900.00				751,900.00
组合1计提坏账准备	4,189,323.93	420,777.91			4,610,101.84
合计	<b>4,941,223.93</b>	<b>420,777.91</b>			<b>5,362,001.84</b>

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 80,933,488.20 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,550,795.24 元。

4. 预付款项

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付账款账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,165,950.44	99.90	1,320,343.05	100.00
1-2年	1,152.06	0.10		
合计	<b>1,167,102.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,320,343.05</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 635,811.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 54.48 %。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,902,890.31	3,475,600.69
合计	<b>2,902,890.31</b>	<b>3,475,600.69</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	940,474.64	560,943.10
押金	1,449,778.04	1,874,559.37
保证金	934,140.00	1,499,855.00
其他	2,600.00	28,176.00
小计	<b>3,326,992.68</b>	<b>3,963,533.47</b>
减：坏账准备	424,102.37	487,932.78
合计	<b>2,902,890.31</b>	<b>3,475,600.69</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	<b>487,932.78</b>			<b>487,932.78</b>
期初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-63,830.41			-63,830.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>424,102.37</b>			<b>424,102.37</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年,下同)	2,417,903.73
1-2年	303,904.26
2-3年	306,118.00
3-4年	129,898.77
4-5年	47,021.38
5年以上	122,146.54
小计	<b>3,326,992.68</b>
减: 坏账准备	424,102.37
合计	<b>2,902,890.31</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备					
组合1: 账龄组合计提坏账准备	487,932.78	-63,830.41			424,102.37
合计	<b>487,932.78</b>	<b>-63,830.41</b>			<b>424,102.37</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
姚璐	押金、备用金	630,244.13	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	18.94	162,868.11
中国制浆造纸研究院有限公司	押金	427,112.00	1年以内	12.84	21,355.60
中国移动通信集团四川有限公司	保证金	220,140.00	1年以内、5年以上	6.62	60,140.00
刘辉煌	押金、备用金	206,831.00	1年以内	6.22	10,341.55
新华三科技服务有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.01	10,000.00
<b>合计</b>	--	<b>1,684,327.13</b>	--	<b>50.63</b>	<b>264,705.26</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	544,690.26		544,690.26
库存商品	1,222,225.26	1,222,225.26	
合同履约成本	1,166,433.88		1,166,433.88
<b>合计</b>	<b>2,933,349.40</b>	<b>1,222,225.26</b>	<b>1,711,124.14</b>

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,716.81		63,716.81
库存商品	1,222,225.26	1,222,225.26	
合同履约成本			
<b>合计</b>	<b>1,285,942.07</b>	<b>1,222,225.26</b>	<b>63,716.81</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,222,225.26					1,222,225.26
<b>合计</b>	<b>1,222,225.26</b>					<b>1,222,225.26</b>

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算项目	236,970,662.06	17,743,618.85	219,227,043.21
<b>合计</b>	<b>236,970,662.06</b>	<b>17,743,618.85</b>	<b>219,227,043.21</b>

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算项目	246,665,089.23	20,522,929.30	226,142,159.93
<b>合计</b>	<b>246,665,089.23</b>	<b>20,522,929.30</b>	<b>226,142,159.93</b>

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
已履约未结算项目	20,522,929.30	-2,779,310.45			17,743,618.85
<b>合计</b>	<b>20,522,929.30</b>	<b>-2,779,310.45</b>			<b>17,743,618.85</b>

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,495,420.77	4,592,427.15
预交企业所得税		899,376.97
预交其他税费	1,144.87	
<b>合计</b>	<b>3,496,565.64</b>	<b>5,491,804.12</b>

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,632,654.59	3,434,533.89
固定资产清理		

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	2,632,654.59	3,434,533.89

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备、家具及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,729,756.97	2,358,229.01	2,044,788.83	14,132,774.81
2.本期增加金额	313,636.41		83,224.78	396,861.19
(1) 购置	313,636.41		83,224.78	396,861.19
3.本期减少金额	18,316.12		4,016.82	22,332.94
(1) 处置或报废	18,316.12		4,016.82	22,332.94
4.期末余额	10,025,077.26	2,358,229.01	2,123,996.79	14,507,303.06
二、累计折旧				
1.期初余额	7,641,760.47	1,808,556.88	1,247,923.57	10,698,240.92
2.本期增加金额	935,151.67	72,955.74	184,823.82	1,192,931.23
(1) 计提	935,151.67	72,955.74	184,823.82	1,192,931.23
3.本期减少金额	14,961.56		1,562.12	16,523.68
(1) 处置或报废	14,961.56		1,562.12	16,523.68
4.期末余额	8,561,950.58	1,881,512.62	1,431,185.27	11,874,648.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,463,126.68	476,716.39	692,811.52	2,632,654.59
2.期初账面价值	2,087,996.50	549,672.13	796,865.26	3,434,533.89

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

10. 使用权资产

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,391,995.57	6,391,995.57
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,391,995.57	6,391,995.57
二、累计折旧		
1.期初余额	532,666.29	532,666.29
2.本期增加金额	1,065,332.58	1,065,332.58
(1) 计提	1,065,332.58	1,065,332.58
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,597,998.87	1,597,998.87
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,793,996.70	4,793,996.70
2.期初账面价值	5,859,329.28	5,859,329.28

11. 无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,047,526.86	310,000.00	6,357,526.86
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,047,526.86	310,000.00	6,357,526.86
二、累计摊销			
1.期初余额	4,849,209.19	7,750.00	4,856,959.19
2.本期增加金额	309,882.14	15,500.00	325,382.14
(1) 计提	309,882.14	15,500.00	325,382.14
3.本期减少金额			

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	其他	合计
4.期末余额	5,159,091.33	23,250.00	5,182,341.33
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	888,435.53	286,750.00	1,175,185.53
2.期初账面价值	1,198,317.67	302,250.00	1,500,567.67

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	454,819.37	337,165.43	140,788.74		651,196.06
合计	454,819.37	337,165.43	140,788.74		651,196.06

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,751,948.32	3,691,476.73	27,174,311.27	4,034,324.02
研发费用	1,809,287.58	271,393.14	2,475,867.26	371,380.09
无形资产摊销	1,775,333.18	270,238.13	1,735,433.84	264,600.68
可抵扣亏损	2,316,287.20	115,814.36		
合计	30,652,856.28	4,348,922.36	31,385,612.37	4,670,304.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	568,724.56	68,908.74	660,785.82	80,109.03
合计	568,724.56	68,908.74	660,785.82	80,109.03

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>47,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

注：保证借款的保证情况以及金额，参见附注“十、2.(1)关联担保情况”。

(2)截至2023年6月30日，无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	44,679,219.84	45,477,367.24
仪器租赁	156,460.00	338,225.88
设备采购	228,339.50	244,000.00
材料采购	240,000.00	240,000.00
<b>合计</b>	<b>45,304,019.34</b>	<b>46,299,593.12</b>

16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
智能物联管理系统项目	301,678.82	321,790.74
技术服务费		193,651.49
<b>合计</b>	<b>301,678.82</b>	<b>515,442.23</b>

17. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,369,144.87	43,500,405.80	50,982,995.13	4,886,555.54
离职后福利-设定提存计划		6,176,223.65	6,176,223.65	
<b>合计</b>	<b>12,369,144.87</b>	<b>49,676,629.45</b>	<b>57,159,218.78</b>	<b>4,886,555.54</b>

(2)短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,284,784.82	35,706,692.57	43,246,718.38	4,744,759.01
职工福利费		291,050.93	291,050.93	

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		3,839,538.77	3,839,538.77	
其中：医疗保险费		3,593,158.65	3,593,158.65	
工伤保险费		134,849.54	134,849.54	
生育保险费		35,219.40	35,219.40	
其他		76,311.18	76,311.18	
住房公积金		3,366,254.82	3,366,254.82	
工会经费和职工教育经费	84,360.05	296,868.71	239,432.23	141,796.53
<b>合计</b>	<b>12,369,144.87</b>	<b>43,500,405.80</b>	<b>50,982,995.13</b>	<b>4,886,555.54</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,965,912.11	5,965,912.11	
失业保险费		210,311.54	210,311.54	
<b>合计</b>		<b>6,176,223.65</b>	<b>6,176,223.65</b>	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	477,240.76	190,333.51
增值税	1,175,336.86	1,989,734.45
城市维护建设税	82,273.58	125,434.76
个人所得税	230,855.86	326,130.15
教育费附加	35,260.11	53,760.15
地方教育费附加	23,506.74	35,840.11
印花税	60,041.52	65,867.77
环境保护税	-	2,433.60
<b>合计</b>	<b>2,084,515.43</b>	<b>2,789,534.50</b>

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	46,131.95	
应付股利	34,625,488.00	34,926,864.00
其他应付款	9,914,435.06	11,871,817.59
<b>合计</b>	<b>44,586,055.01</b>	<b>46,798,681.59</b>

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付利息

1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	46,131.95	
<b>合计</b>	<b>46,131.95</b>	

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,625,488.00	34,926,864.00
<b>合计</b>	<b>34,625,488.00</b>	<b>34,926,864.00</b>

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	9,903,735.06	11,822,785.16
单位往来款	10,700.00	49,032.43
<b>合计</b>	<b>9,914,435.06</b>	<b>11,871,817.59</b>

20. 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	2,110,750.26	2,073,252.51
<b>合计</b>	<b>2,110,750.26</b>	<b>2,073,252.51</b>

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,908,702.91	6,037,732.09
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	2,110,750.26	2,073,252.51
<b>合计</b>	<b>2,797,952.65</b>	<b>3,964,479.58</b>

22. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	101,412,800.00				-9,500,000.00	-9,500,000.00	91,912,800.00

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 23. 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	69,544,418.08		31,350,000.00	38,194,418.08
<b>合计</b>	<b>69,544,418.08</b>		<b>31,350,000.00</b>	<b>38,194,418.08</b>

## 24. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未注销的回购股份	40,850,000.00		40,850,000.00	
<b>合计</b>	<b>40,850,000.00</b>		<b>40,850,000.00</b>	

## 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	39,401,226.89			39,401,226.89
<b>合计</b>	<b>39,401,226.89</b>			<b>39,401,226.89</b>

## 26. 未分配利润

项目	本期	上期
上年期末余额	292,716,208.88	303,653,117.09
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本期期初余额</b>	<b>292,716,208.88</b>	<b>303,653,117.09</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,990,107.92	13,826,665.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,625,488.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>本期期末余额</b>	<b>270,080,828.80</b>	<b>317,479,782.38</b>

## 27. 营业收入、营业成本

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,157,552.84	200,826,266.72	207,948,472.07	183,870,126.59
其他业务				
<b>合计</b>	<b>229,157,552.84</b>	<b>200,826,266.72</b>	<b>207,948,472.07</b>	<b>183,870,126.59</b>

(2)合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
网络优化及规划服务	206,245,895.18	196,236,199.14
无线网络工程服务	22,163,103.91	10,974,364.31
物联网全流程物资管理系统集成服务	18,586.86	18,586.86
其他	729,966.89	719,321.76
<b>合计</b>	<b>229,157,552.84</b>	<b>207,948,472.07</b>
按经营地区分类		
东北地区	21,988,882.17	18,738,434.55
华北地区	76,093,428.57	74,043,295.97
华中地区	7,334,310.15	6,192,428.14
华南地区	37,190,498.85	33,185,324.91
华东地区	31,005,577.33	22,334,024.24
西北地区	9,995,457.93	10,794,055.62
西南地区	45,549,397.84	42,660,908.64
<b>合计</b>	<b>229,157,552.84</b>	<b>207,948,472.07</b>

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	359,810.72	370,796.20
教育费附加	257,007.65	264,854.44
印花税	122,555.65	110,432.65
车船使用税	2,350.00	3,950.00
<b>合计</b>	<b>741,724.02</b>	<b>750,033.29</b>

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	636,810.60	503,028.82
业务招待费	243,624.25	248,035.39
专业费用	36,841.25	35,020.80
差旅费	134,711.10	52,372.21
办公费	6,067.56	12,599.69
折旧费	1,483.86	2,565.96
其他	21,758.84	16,121.66
<b>合计</b>	<b>1,081,297.46</b>	<b>869,744.53</b>

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,198,468.05	3,712,375.44
办公费	739,734.95	475,770.34
折旧及摊销费	1,638,939.54	1,330,989.11
业务招待费	636,569.43	745,117.03
专业费用	1,156,409.06	1,085,115.70
差旅费	455,147.68	268,474.10
考试认证费	81,267.44	80,682.51
其他	254,514.07	389,803.08
<b>合计</b>	<b>9,161,050.22</b>	<b>8,088,327.31</b>

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,514,658.50	7,322,608.22
房租物业	25,150.24	50,756.60
差旅费	1,223,177.64	1,158,752.27
专业费用	525,990.56	217,830.19
折旧和摊销费	178,798.73	448,407.57
水电费	1,355.53	32,996.11
招待费	21,284.46	6,507.07
其他	2,347.69	47,846.36
<b>合计</b>	<b>9,492,763.35</b>	<b>9,285,704.39</b>

32. 财务费用

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	361,057.52	487,955.08
减：利息收入	2,032,218.64	1,510,835.48
减：贷款贴息		
加：手续费及其他	17,477.40	18,538.48
<b>合计</b>	<b>-1,653,683.72</b>	<b>-1,004,341.92</b>

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计抵减	849,450.76	1,538,779.47
政府补助	96,436.15	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>945,886.91</b>	<b>2,538,779.47</b>

34. 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	-420,777.91	-650,706.51
其他应收款坏账损失	63,830.41	-71,807.67
应收票据坏账损失		28,717.90
<b>合计</b>	<b>-356,947.50</b>	<b>-693,796.28</b>

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,779,310.45	5,210,376.38
<b>合计</b>	<b>2,779,310.45</b>	<b>5,210,376.38</b>

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	11,570.00	417.77
政府补助		2,275,137.89
其他	16,487.62	50,877.84
<b>合计</b>	<b>28,057.62</b>	<b>2,326,433.50</b>

续表：

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额
----	------------------

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	11,570.00	417.77
政府补助		2,275,137.89
其他	16,487.62	50,877.84
<b>合计</b>	<b>28,057.62</b>	<b>2,326,433.50</b>

(2)政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社会保险基金管理中心岗位补贴		59,968.29	与收益相关
北京市知识产权局知识产权资助金		500.00	与收益相关
北京市朝阳区残疾人联合会岗位补贴		14,669.60	与收益相关
北京市朝阳区金融服务办公室上市补贴		2,200,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,275,137.89</b>	--

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	2,789.26	
其他	21,161.55	10,794.01
<b>合计</b>	<b>23,950.81</b>	<b>10,794.01</b>

续表:

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	2,789.26	
其他	21,161.55	10,794.01
<b>合计</b>	<b>23,950.81</b>	<b>10,794.01</b>

38. 所得税费用

(1)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	790,812.42	1,100,699.79
递延所得税费用	310,182.14	624,606.35
<b>合计</b>	<b>1,100,994.56</b>	<b>1,725,306.14</b>

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	12,880,491.46	15,459,876.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,932,073.72	2,318,981.54
子公司适用不同税率的影响	17,906.25	34,584.92
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-999,317.70	-783,761.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,271.48	155,501.26
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	2,060.81	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	<b>1,100,994.56</b>	<b>1,725,306.14</b>

### 39. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,032,218.64	1,510,835.48
往来款项及其他	1,171,896.93	666,748.38
政府补助	96,436.15	3,275,137.89
收回的保证金	1,574,480.00	1,712,519.03
合计	<b>4,875,031.72</b>	<b>7,165,240.78</b>

##### 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
支付暂借款及备用金	167,271.35	755,416.47
办公、房租、水电等	764,999.87	665,693.21
差旅费	1,813,036.42	1,479,839.94
专业费用	1,515,438.82	1,402,327.48
业务招待费	901,478.14	999,659.49
交通费	172,404.60	188,333.29
考试认证费	81,267.44	86,181.84
保函保证金	200,000.00	360,000.00
其他	144,610.19	50,069.57

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,760,506.83	5,987,521.29

3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	1,281,336.00	661,270.50
合计	1,281,336.00	661,270.50

(2)合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	11,779,496.90	13,734,570.80
加: 资产减值准备	-2,779,310.45	-5,210,376.38
信用减值损失	356,947.50	693,796.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,931.23	1,609,689.58
无形资产摊销	325,382.14	363,869.39
使用权资产折旧	1,065,332.58	1,214,845.98
长期待摊费用摊销	140,788.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-8,780.74	-417.77
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	361,057.52	487,955.08
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	321,382.43	624,606.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-11,200.29	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,647,407.33	-658,511.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	7,434,446.65	72,576,979.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,950,557.27	-10,927,942.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,580,509.61	74,509,064.35
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		—
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		

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		—
现金的期末余额	268,984,611.33	243,097,603.70
减：现金的期初余额	257,959,573.94	199,153,003.46
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	<b>11,025,037.39</b>	<b>43,944,600.24</b>

(3)现金和现金等价物

项目	期末余额	2022年6月30日余额
现金	268,984,611.33	243,097,603.70
其中：库存现金	2,522.49	2,522.49
可随时用于支付的银行存款	268,982,088.84	243,095,081.21
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	<b>268,984,611.33</b>	<b>243,097,603.70</b>
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,151,827.40	履约保函
合计	<b>1,151,827.40</b>	—

41. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			260.85
其中：伊朗里亚尔	2,608,500.00	0.0001	260.85

42. 政府补助

(1)政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入本期损益的金额	计入上期损益的金额
北京市朝阳区发展和改革委员会联合创新补助	1,000,000.00	其他收益		1,000,000.00
社会保险基金管理中心岗位补贴	137,844.44	其他收益/营业外收入	77,876.15	59,968.29

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入本期损益的金额	计入上期损益的金额
北京市知识产权局知识产权资助金	500.00	营业外收入		500.00
北京市朝阳区残疾人联合会岗位补贴	33,229.60	其他收益/营业外收入	18,560.00	14,669.60
北京市朝阳区金融服务办公室上市补贴	2,200,000.00	营业外收入		2,200,000.00
<b>合计</b>	<b>3,371,574.04</b>	<b>—</b>	<b>96,436.15</b>	<b>3,275,137.89</b>

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京电旗连江科技发展有限公司	北京市	北京市	通讯技术开发及技术咨询；软件开发及技术咨询；计算机系统服务；计算机及辅助设备、计算机软件、通讯及广播电视设备的销售。	90.00		设立及受让
无锡电旗通讯技术有限责任公司	江苏无锡市	江苏无锡市	计算机系统服务；通讯技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；培训服务；应用软件服务；计算机、软件及辅助设备、通信及广播电视设备的销售。	100.00		设立
西安电旗科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑智能化系统设计；互联网信息服务。	100.00		受让

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	报告期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京电旗连江科技发展有限公司	2023年1-6月	10.00	-210,611.02		759,420.04
	2022年1-6月	10.00	-92,094.49		631,396.15

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京电旗连江科技发展有限公司	8,122,678.46	2,082,425.40	10,205,103.86	1,685,726.75	925,176.82	2,610,903.57

续表:

子公司名称	期初余额
-------	------

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京电旗连江科技发展有限公司	11,315,712.60	2,328,489.50	13,644,202.10	2,635,102.91	1,308,788.72	3,943,891.63

续表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京电旗连江科技发展有限公司	18,586.86	-2,106,110.18	-2,106,110.18	320,076.41

续表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京电旗连江科技发展有限公司	18,586.86	-920,944.94	-920,944.94	-858,237.44

### 八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 外汇风险

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团报告期内的主要业务活动以人民币计价结算。于期末，除下表所述资产为伊朗里亚尔余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	260.85	260.85

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### 2)利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、1

3)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

经分析，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 20%	-53,953.33	-53,953.33	-84,229.14	-84,229.44
短期借款	减少 20%	53,953.33	53,953.33	84,229.44	84,229.44

### 3)其他价格风险

本集团无持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）。

### (2)信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2023年6月30日，本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的95.89%。

### (3)流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为3,800万元，(2022年12月31日：人民币6,400万元)。

于2023年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	47,000,000.00				47,000,000.00
应付账款	45,304,019.34				45,304,019.34
应付职工薪酬	4,886,555.54				4,886,555.54
合同负债	301,678.82				301,678.82
应交税费	2,084,515.43				2,084,515.43
其他应付款	44,586,055.01				44,586,055.01
租赁负债	2,237,253.37	2,237,253.37	610,160.01		5,084,666.75

### 2.金融资产转移

于2023年6月30日，本集团无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 九、公允价值的披露

截至2023年6月30日，本集团无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方及关联交易

### 1.关联方关系

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为自然人孔强。

### (2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张垚	持有本公司发行前 18.7613% 股份
薛毅然	持有本公司发行前 17.9379% 股份
江苏高投发展创业投资有限公司	持有本公司发行前 10.4447% 股份
陈华	本公司之董事、董事会秘书、财务负责人
郑辉	本公司之董事
陈笃荣	本公司之董事、副总经理
田雨	本公司之董事
张晟	本公司之董事
郑建明	本公司之独立董事
赵维崢	本公司之独立董事
金永生	本公司之独立董事
孔令学	本公司之监事
文庆	本公司之监事
张林胜	本公司之监事
张大伟	本公司之其他核心人员
其他关联人员	本公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员关系密切的家庭成员
Decarats MG Sdn Bhd (马来西亚)	持股 5% 以上的自然人股东张垚及其配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 合计持有 100% 股份，且均担任董事的企业
Decarats Pty Ltd (澳大利亚)	持股 5% 以上的自然人股东张垚持有 20% 股权，其配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 持股 80% 且担任董事的企业
Johan Enterprise Sdn Bhd (马来西亚)	持股 5% 以上的自然人股东张垚的配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 持有 42.20%、配偶的母亲 Lai Siew Ying 持有 5.2%、配偶的哥哥 Yeoh Tiong Ghee 持有 7.8%、配偶的姐姐 Yeoh Phek Leng 持有 22.4%、配偶的妹妹 Yeoh Swee Leng 持有 22.4% 的企业
Sino Venture Capital Sdn Bhd	持股 5% 以上的自然人股东张垚的配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 持有 80% 股权的企业
惟思德 (北京) 管理咨询有限公司	持股 5% 以上的自然人股东薛毅然持有 90.10% 股权并担任总经理、执行董事的企业

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

北京沃捷文化传媒股份有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京希澈科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
天津百世丹达科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京轻客智能科技有限责任公司	董事田雨担任董事的企业
北京图森科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京启迪金信创业投资管理有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京鲸鹤科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京金堤科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
上海千顾汽车科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京源堡科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京源清博众咨询中心(有限合伙)	董事田雨担任执行事务合伙人的企业
上海华天裕清管理咨询合伙企业(有限合伙)	董事田雨担任执行事务合伙人委派代表的企业
北京致清咨询中心(有限合伙)	董事田雨担任执行事务合伙人的企业
高伟达软件股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业，2023年6月退出
中邮证券有限责任公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业，2023年2月退出
北京朗视仪器股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
北京莱伯泰科仪器股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
广西金茂钛业股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业，2023年7月退出
易普力股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
西安西部新锆科技股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
北京云号诺信科技中心(有限合伙)	独立董事赵维峥持股 15.423%并担任执行事务合伙人的企业
云号(北京)科技有限公司	独立董事赵维峥持股 11.689%并担任董事长、总经理的企业
北京鑫龙华创商务有限公司	独立董事赵维峥持股 70%并担任执行董事、经理，其配偶持股 30%的企业
北京金科融创科技合伙企业(有限合伙)	独立董事赵维峥出资 25%的企业
兆元数网(北京)科技有限公司	独立董事赵维峥的配偶金丽娟出资 90%的企业
北京元隆雅图文化传播股份有限公司	独立董事金永生担任独立董事的企业
北京沃德辰龙生物科技股份有限公司	独立董事金永生担任独立董事的企业
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	独立董事金永生担任独立董事的企业
福购智联(北京)数字科技有限公司	独立董事金永生持股 91%并担任执行董事、经理的企业

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

天津安捷物联科技股份有限公司	控股股东、实际控制人孔强妹妹的配偶持股 5.23%并担任董事、副总经理的企业
河南海通企业管理咨询有限公司	公司核心人员张大伟配偶赵中秋持股 95%的企业
南京毅达泽贤企业管理咨询中心(有限合伙)	监事张林胜持股 12.389%的企业
金广恒环保技术(南京)股份有限公司	董事张晟担任董事的企业
东屋世安物联科技(江苏)股份有限公司	董事张晟担任董事的企业
南京市智凌芯科技股份有限公司(原名南京市智凌芯电子科技有限公司)	董事张晟担任董事的企业
南京萨特科技发展有限公司	董事张晟担任董事的企业
建邺区周凤装饰工程经营部	董事张晟的配偶周凤控制的个体工商户

### 2.关联交易

#### (1)关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	10,000,000.00	2021-9-24	2023-9-23	否
孔强、北京电旗通讯技术股份有限公司、无锡电旗通讯技术有限责任公司	北京电旗通讯技术股份有限公司、无锡电旗通讯技术有限责任公司	25,000,000.00	2023-3-3	2024-3-2	否
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	30,000,000.00	2023-3-17	2023-11-7	否
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	20,000,000.00	2023-3-21	2024-4-20	否

#### (2)关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,910,151.80	2,833,660.80

### 十一、股份支付

2023年1-6月，本公司无股份支付事项。

### 十二、或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1.经营租赁承诺

截至2023年6月30日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	2,237,253.37	2,237,253.37
资产负债表日后第2年	2,237,253.37	2,237,253.37
资产负债表日后第3年	610,160.01	1,830,480.03
以后年度		
合 计	5,084,666.75	6,304,986.77

截至2023年6月30日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1.股份回购

截至2023年7月19日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式累计回购公司股份16,640,000股，累计使用资金人民币66,560,000.00元（不含印花税、佣金等交易手续费）。2023年8月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述16,640,000股回购股份的注销手续，后续将及时办理工商变更。

2.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1.分部信息

经营分部是本集团可赚取收入及产生费用的商业活动的组成部分，本集团的经营分部是以主要经营决策者定期审阅的以进行资源分配及业绩评估为目的的内部财务报告为基础而确认。本集团是一家专注于提供通信技术服务的综合供应商，本集团的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本集团整理作为一个营业分部进行披露，不做分部披露。

### 2.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1.应收账款

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1)应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	751,900.00	0.97	751,900.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,072,564.33	99.03	4,370,924.47	5.70	72,701,639.86
其中：组合 1：账龄组合	77,072,564.33	99.03	4,370,924.47	5.70	72,701,639.86
<b>合计</b>	<b>77,824,464.33</b>	<b>100.00</b>	<b>5,122,824.47</b>	<b>--</b>	<b>72,701,639.86</b>

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	751,900.00	1.09	751,900.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,975,392.23	98.91	3,754,369.69	5.52	64,221,022.54
其中：组合 1：账龄组合	67,975,392.23	98.91	3,754,369.69	5.52	64,221,022.54
<b>合计</b>	<b>68,727,292.23</b>	<b>100.00</b>	<b>4,506,269.69</b>	<b>--</b>	<b>64,221,022.54</b>

1)按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	
北京慧通科技有限公司	751,900.00	751,900.00	100.00	该单位经营异常，资金断裂
<b>合计</b>	<b>751,900.00</b>	<b>751,900.00</b>	<b>—</b>	<b>--</b>

2)组合中，按组合 1 计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	71,574,648.41	3,578,732.42	5.00
1—2 年	5,030,300.53	503,030.05	10.00
2—3 年	33,022.84	6,604.57	20.00
3—4 年	253,391.85	101,356.73	40.00
4—5 年			80.00

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	181,200.70	181,200.70	100.00
<b>合计</b>	<b>77,072,564.33</b>	<b>4,370,924.47</b>	--

(2)应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年,下同)	71,574,648.41
1-2年	5,030,300.53
2-3年	33,022.84
3-4年	253,391.85
4-5年	
5年以上	933,100.70
<b>小计</b>	<b>77,824,464.33</b>
减:坏账准备	5,122,824.47
<b>合计</b>	<b>72,701,639.86</b>

(3)本期发生额应收账款坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备	751,900.00				751,900.00
组合1计提坏账准备	3,754,369.69	616,554.78			4,370,924.47
<b>合计</b>	<b>4,506,269.69</b>	<b>616,554.78</b>			<b>5,122,824.47</b>

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,149,940.86 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.85%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,311,617.88 元。

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,505,667.15	3,145,158.20
<b>合计</b>	<b>2,505,667.15</b>	<b>3,145,158.20</b>

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1)其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	889,026.24	544,273.34
押金	1,034,533.26	1,531,237.44
保证金	930,640.00	1,499,855.00
其他	33,800.00	26,300.00
<b>小计</b>	<b>2,887,999.50</b>	<b>3,601,665.78</b>
减：坏账准备	382,332.35	456,507.58
<b>合计</b>	<b>2,505,667.15</b>	<b>3,145,158.20</b>

2)其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	<b>456,507.58</b>			<b>456,507.58</b>
期初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-74,175.23			-74,175.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>382,332.35</b>			<b>382,332.35</b>

3)其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年,下同)	2,089,992.73
1—2年	206,972.00
2—3年	306,118.00

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
3—4年	129,898.77
4—5年	46,878.00
5年以上	108,140.00
小计	<b>2,887,999.50</b>
减：坏账准备	382,332.35
合计	<b>2,505,667.15</b>

4)其他应收款坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备					
组合1计提坏账准备	456,507.58	-74,175.23			382,332.35
合计	<b>456,507.58</b>	<b>-74,175.23</b>			<b>382,332.35</b>

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
姚璐	押金、备用金	630,244.13	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	21.82	200,370.51
中国制浆造纸研究院有限公司	押金	287,134.00	1年以内	9.94	14,356.70
中国移动通信集团四川有限公司	保证金	220,140.00	1年以内、5年以上	7.62	60,140.00
刘辉煌	押金、备用金	206,831.00	1年以内	7.16	10,341.55
新华三科技服务有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.93	10,000.00
合计	--	<b>1,544,349.13</b>	--	<b>53.47</b>	<b>295,208.76</b>

3.长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,810,000.00		14,810,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	14,810,000.00		14,810,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡电旗通讯技术有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京电旗连江科技发展有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
西安电旗科技有限公司	310,000.00			310,000.00		
合计	14,810,000.00			14,810,000.00		

4.营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,138,965.98	203,045,777.74	207,929,885.21	185,897,973.69
其他业务				
合计	229,138,965.98	203,045,777.74	207,929,885.21	185,897,973.69

(2)合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
网络优化及规划服务	206,245,895.18	196,236,199.14
无线网络工程服务	22,163,103.91	10,974,364.31
其他	729,966.89	719,321.76
合计	229,138,965.98	207,929,885.21
按经营地区分类		
东北地区	21,988,882.17	18,738,434.55
华北地区	76,074,841.71	74,024,709.11
华中地区	7,334,310.15	6,192,428.14
华南地区	37,190,498.85	33,185,324.91
华东地区	31,005,577.33	22,334,024.24
西北地区	9,995,457.93	10,794,055.62

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本期发生额	上期发生额
西南地区	45,549,397.84	42,660,908.64
<b>合计</b>	<b>229,138,965.98</b>	<b>207,929,885.21</b>

### 十七、财务报告批准

本财务报告于2023年8月25日由本公司董事会批准报出。

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1.非经常性损益明细表

(1)按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	8,780.74
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	96,436.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	-4,673.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	849,450.76
<b>小计</b>	<b>949,993.72</b>
所得税影响额	172,165.30
少数股东权益影响额(税后)	3.24
<b>合计</b>	<b>777,825.18</b>

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2.净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2023年1-6月	2.56	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023年1-6月	2.39	0.12	0.12

北京电旗通讯技术股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 附件 I 会计信息调整及差异情况

#### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	8,780.74
计入当期损益的政府补助	96,436.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,673.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	849,450.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>949,993.72</b>
减: 所得税影响数	172,165.30
少数股东权益影响额(税后)	3.24
<b>非经常性损益净额</b>	<b>777,825.18</b>

#### 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